

**แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี**  
(56-1 One Report) สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

---

บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน)  
KIATTANA TRANSPORT PUBLIC COMPANY LIMITED

## สารบัญ | CONTENTS

<b>ส่วนที่ 1</b>	<b>การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน</b>	<b>หน้า</b>
1.	โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	2
2.	การบริหารจัดการความเสี่ยง	20
3.	การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	23
4.	การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis: MD&A)	33
5.	ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	44
<b>ส่วนที่ 2</b>	<b>การกำกับดูแลกิจการ</b>	
6.	นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	47
7.	โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ	60
8.	รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	77
9.	การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	83
<b>ส่วนที่ 3</b>	<b>งบการเงิน</b>	
<b>ส่วนที่ 4</b>	<b>การรับรองความถูกต้องของข้อมูล</b>	

### เอกสารแนบ

<b>เอกสารแนบ 1</b>	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ รับผิดชอบสูงสุดในรายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ โดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท
<b>เอกสารแนบ 2</b>	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการบริษัทย่อย
<b>เอกสารแนบ 3</b>	รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน
<b>เอกสารแนบ 4</b>	ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคา ทรัพย์สิน
<b>เอกสารแนบ 5</b>	นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเต็มที่บริษัทได้จัดทำ
<b>เอกสารแนบ 6</b>	รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

## ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

### 1. โครงสร้างและการทำงานของกลุ่มบริษัท

บริษัท เกียรติชนาขนส่ง จำกัด(มหาชน) ก่อตั้งเมื่อปี 2537 โดยวัตถุประสงค์ของบริษัทคือให้บริการขนส่งด้านวัตถุดิบ อัญมณี และผลิตภัณฑ์พิเศษอื่นๆ เช่น น้ำมัน ก๊าซธรรมชาติ เป็นต้น โดยปัจจุบันบริษัทมีรถบรรทุกประมาณ 700 คัน ซึ่งมีคุณสมบัติเฉพาะตามผลิตภัณฑ์ที่ทำการขนส่ง และมีบริษัทย่อยคือ

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

บริษัทมีความมุ่งมั่นเพื่อให้การขนส่งมีมาตรฐานและเป็นไปด้วยความปลอดภัยและตรงต่อเวลา โดยนอกจากจะมีการกำหนดนโยบายและมาตรการต่างๆเกี่ยวกับความปลอดภัย บริษัทยังได้ฝึกอบรมพนักงานขับรถเกี่ยวกับสินค้าประเภทต่างๆ เพื่อจัดการกับปัญหาสินค้ารั่วไหลหรือกรณีเกิดอุบัติเหตุ และปลูกฝังจิตสำนึกและปรับทัศนคติของบุคลากรของบริษัทให้ยึดถือ แนวนโยบายและข้อบังคับของบริษัทที่กำหนดโดยสอดคล้องกับกฎหมาย กฎระเบียบของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และข้อปฏิบัติของลูกค้า ในการปฏิบัติงานตลอดทั้งกระบวนการ ทั้งนี้เพื่อประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายซึ่งรวมถึงตัวพนักงานผู้นั้นเองด้วย

บริษัทมีสาขาที่ให้บริการรวม 6 สาขา คือ (1) สาขาบางปะอิน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา (2) สาขาบางปะอิน 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

<b>มีนาคม 2537</b>	บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด ก่อตั้งบริษัทด้วยทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 20.00 ล้านบาท จำนวนหุ้น 2.00 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท มีสำนักงานตั้งอยู่ที่ 545/2 ถนนพระราม 1 เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
<b>ธันวาคม 2537</b>	เปิดดำเนินการสาขาทากเพื่อเป็นศูนย์บริการขนส่งของบริษัท
<b>เมษายน 2540</b>	เปิดสาขาบางปะอิน เพื่อให้บริการจัดเก็บและกระจายสินค้า (Warehousing / Distribution Center) ประเภทลังกะสีแห้ง
<b>เมษายน 2541</b>	เปิดดำเนินการสาขาระยอง เพื่อเป็นศูนย์บริการขนส่งของบริษัท
<b>พฤศจิกายน 2541</b>	บริษัทฯ ได้ย้ายสำนักงานใหญ่จาก ถนนพระราม 1 มาอยู่ที่ 22 อาคารเซ็นทรัลชิดลมทาวเวอร์ ชั้น 12A ซอย สมคิด ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร
<b>ตุลาคม 2544</b>	บริษัทฯ ได้ย้ายสำนักงานใหญ่ จาก อาคารเซ็นทรัลชิดลมทาวเวอร์ มาอยู่ที่ 989 อาคาร สยามทาวเวอร์ ชั้น 25 ยูนิต บี 2 ถนนพระราม 1 แขวงปทุมวัน เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร
<b>มกราคม 2546</b>	บริษัทฯ ได้เข้าซื้อหุ้นทั้งหมดของ 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
<b>กรกฎาคม 2546</b>	บริษัท เคมทรานส์ จำกัด เปิดดำเนินการสาขาลานกระบือ เพื่อเป็นศูนย์บริการผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียมเหลว (น้ำมันดิบ)
<b>ธันวาคม 2546</b>	บริษัทฯ ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 20 ล้านบาท เป็น 140 ล้านบาท
<b>มีนาคม 2547</b>	บริษัทฯ เปลี่ยนชื่อจาก "บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด" เป็น "บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน)" และได้จดทะเบียนเพิ่มทุน จาก 140 ล้านบาท เป็น 200 ล้านบาท
<b>มิถุนายน 2548</b>	บริษัทฯ ได้ย้ายสำนักงานใหญ่ จาก อาคารสยามทาวเวอร์ มาอยู่ที่ เลขที่ 100 หมู่ 3 ตำบลบางตะไนย์ อำเภอ ปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี



<b>สิงหาคม 2550</b>	ก่อตั้งบริษัท เอลอีเอส เคม จำกัด ร่วมกับ บริษัท อินเตอร์เนชั่นแนล เรสพอนซ์ คอร์ปอเรชั่น ด้วยทุนจดทะเบียน 11 ล้านบาท
<b>ตุลาคม 2551</b>	บริษัทฯ ได้ลดทุนจาก 200 ล้านบาท เป็น 140 ล้านบาท และเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 140 ล้านบาทเป็น 160 ล้านบาท
<b>พฤศจิกายน 2551</b>	บริษัท เคมทรานส์ จำกัด เปิดดำเนินการสาขาขอนแก่น เพื่อเป็นศูนย์บริการขนส่งก๊าซ NGV
<b>เมษายน 2552</b>	บริษัท เคมทรานส์ จำกัด เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 51 ล้านบาท เพื่อขยายฐานทุนและเพิ่มโอกาสในการประมูลงานโครงการต่างๆ
<b>พฤษภาคม 2552</b>	บริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 200 ล้านบาทเพื่อขยายหุ้นส่วนสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนทั่วไปจำนวน 40 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
<b>ตุลาคม 2552</b>	หลักทรัพย์ของบริษัทเริ่มเข้ามาซื้อขายวันแรกในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ
<b>ธันวาคม 2552</b>	ปรับโครงสร้างกลุ่มบริษัทโดยรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer) ของ บริษัท เคมทรานส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทถือหุ้นอยู่ในสัดส่วน 100% เพื่อลดความซับซ้อนในการบริหารจัดการและเพื่อให้ได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีจากการเข้าจดทะเบียนอย่างเต็มที่
<b>พฤษภาคม 2555</b>	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
<b>พฤศจิกายน 2556</b>	จดทะเบียนจัดตั้ง บริษัท เกียรติธนากรีนเพาเวอร์ จำกัด ซึ่งบริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.97 เพื่อประกอบธุรกิจโรงไฟฟ้าชีวมวลโดยมีทุนจดทะเบียน 250,000,000 บาท
<b>กันยายน 2557</b>	บริษัท เกียรติธนา กรีนเพาเวอร์ จำกัด ได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท เคจีพี จำกัด เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2557
<b>กุมภาพันธ์ 2558</b>	บริษัทฯ ได้เพิ่มทุน จำนวน 1,599,997,940 หุ้น เพื่อรองรับการขยายธุรกิจของบริษัท โดยออกไปสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ KIAT-W1 และเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)
<b>กรกฎาคม 2558</b>	บริษัทฯ ได้จัดตั้งบริษัทย่อย ภายใต้ชื่อ บริษัท เพิร์ส แอลเอ็นจี จำกัด เพื่อประกอบธุรกิจ ดำเนินกิจการซื้อขาย แปรสภาพ ก๊าซธรรมชาติ เมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม 2558 โดยมีทุนจดทะเบียน 1,000,000 บาท
<b>มิถุนายน 2559</b>	บริษัทฯ ชนะงานประมูลขนส่งก๊าซธรรมชาติที่สถานีหลักตลาดหลุมแก้ว จาก บริษัท ปตท จำกัด (มหาชน)
<b>ธันวาคม 2559</b>	ลดทุนจดทะเบียนของบริษัท เคจีพี จำกัด ลงเหลือ 62,500,000 บาท เพื่อให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจใหม่
<b>เมษายน 2560</b>	บริษัทฯ ชนะการประมูลงานขนส่งแก๊สธรรมชาติ(LNG) เป็นการเข้าไปมีส่วนแบ่งทางการตลาดในธุรกิจ LNG ที่มีแนวโน้มเติบโตสูง เป็นครั้งแรก
<b>มิถุนายน 2560</b>	บริษัทฯ ได้ขยายธุรกิจขนส่งหลักเข้าไปในการขนส่งกากอุตสาหกรรม โดยได้รับสัญญาขนส่งกากอุตสาหกรรมจาก บริษัท โปรเฟสชั่นแนล เวสต์ เทคโนโลยี (1999) จำกัด (มหาชน)

<b>กรกฎาคม 2560</b>	บริษัทฯ ทำการจดทะเบียนเลิก บริษัท เฟอร์ส แอลเอ็นจี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่ก่อตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อซื้อขาย ขนส่งและแปรสภาพก๊าซธรรมชาติ แต่เนื่องจากปัจจัยทางธุรกิจและการตลาดที่เปลี่ยนแปลงไป ทำให้ไม่มีการดำเนินงาน
<b>สิงหาคม 2560</b>	ทำการเปิด Monitoring Center เพื่อเพิ่มศักยภาพในการบริหารฟลีทขนส่งอย่างปลอดภัย และมีประสิทธิภาพ ทั้งยังเป็นการเริ่มธุรกิจ Fleet Monitoring Service ให้กับบริษัทขนส่งอื่น
<b>กันยายน 2560</b>	บริษัทฯ เริ่มขยายธุรกิจขนส่งหลักเข้าไปในการขนส่งก๊าซธรรมชาติ LPG โดยเริ่มเจรจาเข้าเป็นผู้ขนส่งให้กับ บริษัท บิ๊กแก๊ส เทคโนโลยี จำกัด
<b>มีนาคม 2561</b>	การแปลงสิทธิครั้งสุดท้ายของ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ KIAT-W1 มีผู้ใช้สิทธิทั้งหมด 157 ราย จำนวนหุ้นที่ได้จากการแปลงสิทธิทั้งหมด 109,467,557 หุ้น บริษัทฯจึงมีหุ้นที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เพิ่มขึ้น 2,809,463,427 หุ้น
<b>เมษายน 2561</b>	บริษัทฯ ได้รุกเข้าสู่ตลาดการขายเคมีภัณฑ์พร้อมด้วยบริการขนส่ง โดยได้ขยายตลาดส่งออกไปยังสปป.ลาว
<b>กรกฎาคม 2561</b>	บริษัทฯ เริ่มรุกเข้าสู่ธุรกิจขนส่งทางรางรถไฟ โดยการเข้าซื้อกิจการของบริษัท แก้วเจริญ เทรน ทรานสปอร์ต จำกัด (ปัจจุบัน เปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท เคที เทรน จำกัด)
<b>มกราคม 2562</b>	บริษัท เคที เทรน จำกัด (บริษัทย่อย) ได้เจรจากับการรถไฟแห่งประเทศไทยเพื่อขอทำสัญญาเช่าเหมาขบวนในเส้นทางใหม่
<b>กรกฎาคม 2563</b>	บริษัท เคที เทรน จำกัด เริ่มต้นการขนส่งสินค้าทางรถไฟในเส้นทาง บ้านกระโดน - มาบตาพุด โดยมีการเปิดใช้สถานบ้านกระโดนในการเป็นจุดขนส่งเป็นครั้งแรก
<b>พฤศจิกายน 2563</b>	มีโครงการจัดตั้งบริษัทกิจการร่วมค้า ช ทวี-เกียรติ จำกัด ร่วมกับ บริษัท ช ทวี จำกัด (มหาชน) เพื่อเข้าร่วมประกวดราคางานโครงการของหน่วยงานรัฐ
<b>ธันวาคม 2563</b>	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
<b>มิถุนายน 2564</b>	หลักทรัพย์ KIAT เข้าซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ (SET) เริ่มวันที่ 28 มิถุนายน 2564 จากเดิมที่ซื้อขายในตลาดรอง (mai)
<b>สิงหาคม 2564</b>	จัดตั้ง บริษัท เกียรติธนา เทรตดิ้ง จำกัด เพื่อประกอบธุรกิจซื้อขายสารเคมี ทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 100
<b>ตุลาคม 2564</b>	ขยายพื้นที่สาขาระยอง และ ดำเนินการจัดซื้อรถขนส่งในวงเงินกว่าร้อยล้าน เพื่อรองรับงานขนส่งใหม่
<b>กุมภาพันธ์ 2565</b>	เพิ่มทุนจดทะเบียน บริษัท เคจีพี จำกัด จำนวน 62,500,000 บาท โดยการเพิ่มจำนวนหุ้น เพื่อเป็นการสนับสนุนการประกอบธุรกิจให้เข้าซื้อรถบรรทุก
<b>สิงหาคม 2565</b>	งานขนส่งกรดไปยังประเทศลาว Lane Xang Minerals
<b>พฤศจิกายน 2565</b>	บริษัทฯ มียอดปล่อยสินเชื่อ สิบล้อ ลิสซิ่ง รวมกว่า 200 ล้านบาท โดยไตรมาสที่ 3 ที่ผ่านมามีปล่อยสินเชื่อไป 16.5 ล้านบาท
<b>ธันวาคม 2565</b>	บริษัทฯ เริ่มดำเนินการสำหรับงานขนส่ง NGV ที่สาขากอนแก่น อายุสัญญา 2 ปี สำหรับการประมูลงาน PTT

กรกฎาคม 2566	บริษัทฯ ชนะการประมูลงานขนส่งเกลือให้แก่ บริษัท เอซีจี วินิไทย 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 เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) Kiattana Transport Public Company Limited
ประเภทธุรกิจ	บริการขนส่งสินค้า (Transportation) ประเภทแร่ธาตุ วัตถุดิบอุตสาหกรรม 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: <a href="mailto:ir@kiattana.co.th">ir@kiattana.co.th</a>
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 ตำบลบางกระสัน อำเภอบางปะอิน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา โทรศัพท์ 035-221-051-4 โทรสาร 035-221-051
สาขาระยอง	เลขที่ 60 ถนนทางหลวงแผ่นดินสาย 36 ตำบลมาบตา อำเภอนิคมน้ำพัฒนา จังหวัดระยอง โทรศัพท์ 038-024-601 โทรสาร 038-024-510
สาขาสุมทราปรการ	เลขที่ 442 หมู่ที่ 2 ถนนคำหลู-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 ตำบลพุดแดง อำเภอเฉลิมพระเกียรติ 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 และวิเคราะห์ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการขัรบรถยนต์ รวมทั้งระบบศูนย์รับแจ้งเหตุ สั่งการ และ ติดตามยานพาหนะ ด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ และระบบควบคุมการใช้งานยานพาหนะด้วยระบบดาวเทียม (GPS) และธุรกิจสินเชื่อซึ่งยานยนต์เพื่อการขนส่ง
โทรศัพท์	02-501-7338
โทรสาร	02-501-7339
วัตถุประสงค์	ประกอบกิจการบริการจัดเก็บและวิเคราะห์ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการขัรบรถยนต์ รวมทั้งระบบศูนย์รับแจ้งเหตุ สั่งการ และติดตามยานพาหนะด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ และระบบควบคุมการใช้งานยานพาหนะด้วยระบบดาวเทียม (GPS) เป็นตัวแทนจำหน่ายอุปกรณ์ตรวจจับอาการเมื่อยล้าและเสียสมารถของพนักงนขัรบรถ โดยนอกจากตัวอุปกรณ์จะส่งสัญญาณเตือนภายในห้องโดยสารแล้ว ยังทำการส่งภาพ/วิดีโอของเหตุการณ์เข้ามาที่ศูนย์วิเคราะห์เหตุ (Monitoring Center) เพื่อทำการยืนยันเหตุการณ์ และแจ้งเตือนไปยังผู้จัดการฟลีฟให้ดำเนินการตามนโยบายของแต่ละบริษัทต่อไป และเช่า ให้เช่า เช่าซื้อ ให้เช่าซื้อ ให้สินเชื่อเพื่อซื้อ ทำสัญญาทางการเงินฯ ซึ่งยานยนต์เพื่อการขนส่ง และทำการอื่นที่มีลักษณะทำนองเดียวกัน

บริษัท เคที เทรน จำกัด

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	60 ถนนทางหลวงแผ่นดินสาย 36 ตำบลมาบข่า อำเภอนิคมน้ำจืด 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 ซึ่งได้แยกออกมาเป็นบริษัทย่อยเพื่อประโยชน์ในการบริหารจัดการ

## 1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

## 1.2.1 โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ของบริษัทและบริษัทย่อย แยกตามประเภทของบริการและกลุ่มธุรกิจ ดังนี้

โครงสร้างรายได้	ดำเนินการ โดย	% การถือหุ้น ของบริษัท	ปี 2564		ปี 2565		ปี 2566	
			ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1.บริการขนส่งสินค้า	KIAT	-	474.17	61.54	650.12	70.46	532.16	64.96
2.บริการขนส่งสินค้าทางราง	KTT	100%	54.20	7.03			76.92	9.39
3.บริการอื่น <sup>1/</sup>	KIAT	-	7.05	0.91	4.22	0.46	2.91	0.36
บริการทางด้านเทคโนโลยีเกี่ยวกับการขนส่ง	KGP	95%	39.85	5.17	59.96	6.50	48.49	5.92
บริการยกตู้	KTT	100%					10.60	1.29
<b>รวมรายได้จากการบริการ</b>			575.27	74.66	714.30	77.42	15.55	1.90
4.รายได้จากการขายสินค้า	KIAT	-	133.16	17.28	1.24	0.13	686.63	83.82
	KGP	95%					0.58	0.07
	KTT	100%	12.46	1.62				
	KTD	100%	31.46	4.08	166.23	18.02	105.22	12.84
<b>รวมรายได้จากการขาย</b>			177.08	22.98	167.47	18.15	105.80	12.91
<b>รวมรายได้หลัก</b>			752.35	97.64	881.77	95.57	792.43	96.73
รายได้อื่น <sup>2/</sup>			16.84	2.19	40.83	4.43	23.74	2.90
กำไรจากการขายเงินลงทุนระยะสั้น			1.36	0.18	0.06	0.01	3.05	0.37
<b>รายได้รวม</b>			770.55	100.00	922.66	100.00	819.22	100.00

หมายเหตุ :

/1 รายได้บริการอื่นในปี 2564 , 2565 และ 2566 รวมรายได้ให้เช่ารถและแท็กซี่ จำนวน 7.01 ล้านบาท, และ 4.18 ล้านบาท และ 1.88 ล้านบาท , รายได้ให้พักรับ จำนวน 0.04 ล้านบาท, 0.04 ล้านบาท, และ 0.03 ล้านบาท , รายได้ให้บริการเฟรทฟอร์เวิร์ดเดอร์ จำนวน 0.99 ล้านบาท

/2 รายได้อื่นๆ ประกอบด้วย ดอกเบี้ยรับ,กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน,กำไรจากการขายเงินลงทุนระยะสั้น,กำไรจากการขายสินทรัพย์ถาวร และขายเศษซากวัสดุสิ้นเปลือง

## 1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์หรือบริการ

(1) **ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ** บริษัทแบ่งลักษณะการให้บริการเป็น 6 ประเภท ดังนี้

### 1. บริการขนส่งสินค้า (Transportation)

บริษัทเป็นผู้ให้บริการขนส่งสินค้าประเภทสารเคมีอันตราย เช่น ก๊าซธรรมชาติเหลว โซดาไฟน้ำ เป็นต้น โดยบริษัทเป็นผู้เชี่ยวชาญและผู้ให้บริการที่ได้รับอนุญาตขนส่งสินค้าอันตรายทั้ง 9 ประเภท คือ วัตถุระเบิด (Explosive) , ก๊าซ (GAS) , ของเหลวไวไฟ , ของแข็งไวไฟ หรือวัตถุที่ทำให้เกิดการลุกไหม้ได้เอง วัตถุที่ถูกน้ำแล้วให้ก๊าซไวไฟ , วัตถุออกซิไดซ์ และออกแกนิคเปอร์ออกไซด์ , วัตถุมีพิษ และวัตถุติดเชื้อ , วัตถุกัดกร่อน , วัตถุกัดกร่อนเมทัลลิกกัดกร่อนเนื้อเยื่อและวัสดุ เช่น คลอรัลฟลูอริก กรดฟอสฟอริก กรดไนตริก โปแตสเซียม ไฮดรอกไซด์โซเดียมไฮดรอกไซด์ และ วัตถุอันตรายอื่นๆ เช่น แอสเบสตอส ซิงค์ไฮโดรซัลไฟด์ ฟอสฟีน กากของเสียอันตรายอื่นๆ รวมทั้งผลิตภัณฑ์เชื้อเพลิงและพลังงาน เช่น ก๊าซธรรมชาติสำหรับรถยนต์ (Natural Gas for Vehicle : NGV) โดยขนส่งให้กับ บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)

โดยเป็นการให้บริการขนส่งตามความต้องการของลูกค้า โดยการให้บริการขนส่งสินค้าแต่ละประเภทดังกล่าวข้างต้นต้องมีการควบคุมอย่างรัดกุมในกระบวนการขนส่งและต้องใช้อุปกรณ์ที่เหมาะสมกับสินค้าแต่ละประเภท โดยบริษัทมีรถที่ใช้ในการขนส่งกว่า 600 คัน และมีรถบรรทุกหลายประเภทเพื่อให้เหมาะสมกับประเภทของสินค้าที่ขนส่ง อาทิเช่น รถ 6 ล้อ รถ 10 ล้อ รถหัวลาก ทางพ่วงบรรทุก รถบรรทุกน้ำมันดิบ รถขนส่งแก๊ส เป็นต้น ทำให้บริษัทสามารถรองรับการขนส่งสินค้าได้หลากหลายตามความต้องการของลูกค้า ทั้งนี้ บริษัทยังให้บริการพิธีการกรมศุลกากรให้กับลูกค้าด้วย

โดยบริษัทมีสาขาที่ให้บริการถึง 6 สาขา ซึ่งกระจายอยู่ตามแถบนิคมอุตสาหกรรมและภูมิภาคอันเป็นที่ตั้งของกลุ่มลูกค้า

### 2. บริการขนส่งทางราง (Rail Transportation Service)

บริษัท เคที เทรน จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้น 100% ประกอบธุรกิจให้บริการขนส่งทางราง โดยทำสัญญาเช่าเหมาตู้ขบวนกับการรถไฟแห่งประเทศไทย และกำลังเจรจาเพื่อเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงเส้นทางเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าให้หลากหลายมากยิ่งขึ้น โดยในการขนส่งทางรางนั้นจะเป็นการขนส่งสินค้าทั่วไปไม่ใช่สารเคมีหรือวัตถุอันตราย กลุ่มลูกค้าจึงเป็นผู้ประกอบการที่ต้องการขนส่งสินค้าทั่วไป

### 3. บริการทางด้านเทคโนโลยีเกี่ยวกับการขนส่ง (Transportation telematics Service)

บริษัท เคจีที จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้น 95% ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการให้บริการทางเทคโนโลยีด้านขนส่ง โดยปัจจุบันมีการขาย และให้เข้าอุปกรณ์ตรวจสอบความถี่และอาการหลักในของพนักงานขับรถ ซึ่งมาพร้อมบริการตรวจสอบติดตามโดยนักวิเคราะห์เหตุการณ์หลักในและเสียสมาธิที่ศูนย์ Monitoring Center โดยนอกจากจะมีการแจ้งเตือนภายในห้องโดยสารทันทีที่เกิดเหตุแล้ว เมื่อทางศูนย์ตรวจสอบพบว่าเป็นเหตุการณ์หลักในจะทำการแจ้งเตือนทางโทรศัพท์ไปที่ผู้จัดการฟลีททันที โดยเน้นให้บริการกับกลุ่มลูกค้าผู้ขนส่งวัตถุอันตราย เนื่องจากเมื่อเกิดอุบัติเหตุจะเกิดความเสียหายกับทั้งชีวิตและทรัพย์สินในขั้นรุนแรง

#### 4. บริการสินเชื่อยานยนต์เพื่อการขนส่ง (Leasing Service)

บริษัท เคจีที จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้น 95% ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการให้บริการด้านขนส่ง มีการดำเนินธุรกิจ เช่า ให้เช่า เช่าซื้อ ให้เช่าซื้อ ให้สินเชื่อเพื่อซื้อ ทำสัญญาทางการเงิน ถือกรรมสิทธิ์ ยึดหน่วง ยึดถือไว้เป็นหลักประกันและขายทอดตลาด ซึ่งยานยนต์เพื่อการขนส่ง และทำการอื่นที่มีลักษณะทำนองเดียวกัน เกี่ยวกับยานยนต์เพื่อการขนส่ง

#### 5. บริการจัดซื้อจัดหาสินค้า (Procurement Service)

ด้วยความเชี่ยวชาญในด้านอุตสาหกรรมของบริษัท บริษัทสามารถหาแหล่งผลิตภัณฑ์ต่าง ๆ ให้แก่ลูกค้าได้ในระดับราคาที่แข่งขัน และบริษัทจะจัดส่งให้ลูกค้าตามสถานที่ที่ลูกค้าต้องการ และในขณะเดียวกัน บริษัทได้ปฏิบัติตาม กฎเกณฑ์ ด้านความปลอดภัย และ ด้านสิ่งแวดล้อม ของแต่ละภาคส่วนต่างๆที่บริษัทได้ให้บริการด้วย และด้วยการบริหารจัดการผลิตภัณฑ์ของบริษัททำให้ลูกค้าสามารถตัดปัญหาเรื่องการหาผลิตภัณฑ์ และมุ่งเน้นไปที่การขยายธุรกิจหลักของลูกค้าได้ โดยปัจจุบัน บริษัทได้ให้บริการจัดหาสินค้าเคมีภัณฑ์เพื่อขายให้แก่ลูกค้ากลุ่มผู้ผลิตในประเทศลาว และได้จัดตั้ง บริษัท เกียรติธนา เทรตดิ้ง จำกัด เป็นบริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 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 ด้วยการเชื่อมงานขนส่งทางรถและทางรางที่มีอยู่ปัจจุบัน ให้สามารถทำงานร่วมกันได้ นำไปสู่การขนส่งทางน้ำและทางอากาศ เพื่อให้ KIAT เป็น One Stop Logistics Solution โดยมีเป้าหมายเพื่อเพิ่มทางเลือกในการบริการให้กับฐานลูกค้าเดิม

### (2) การตลาดและการแข่งขัน

#### กลยุทธ์ทางการตลาด

ในการกำหนดกลยุทธ์ทางการแข่งขันและนโยบายการดำเนินงานนั้น อยู่ภายใต้เป้าหมายการให้บริการที่ทำให้ลูกค้าได้รับความพึงพอใจสูงสุด (Maximize Customer Satisfaction) โดย บริษัทฯ ได้พัฒนาและปรับปรุงการให้บริการให้มีประสิทธิภาพและมีคุณภาพโดยกำหนดเกณฑ์วัดคุณภาพของบริการดังต่อไปนี้

1. ประสิทธิภาพการจัดส่งสินค้าตามเวลาที่ลูกค้าต้องการ 98% ภายในระยะเวลา 1 เดือน
2. อุบัติเหตุที่ส่งผลกระทบต่อค่าบริการจัดส่งเป็น 0% ทุกเดือน
3. ค่าร้องเรียนของลูกค้าเรื่องการจัดส่งสินค้าไม่ครบจำนวนเป็น 0% ทุกเดือน
4. ค่าร้องเรียนของลูกค้าเรื่องคุณภาพของพนักงานขับรถไม่เกิน 2 ครั้งภายในระยะเวลา 1 เดือน

การให้บริการขนส่งที่มีคุณภาพของบริษัทจะนำมาซึ่งการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับบริษัท โดยกลยุทธ์การแข่งขันและนโยบายการดำเนินงานที่  
ที่สำคัญของบริษัทมีดังต่อไปนี้

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

## กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

**กลุ่มเป้าหมายหลัก (Primary Target) คือกลุ่มลูกค้าเดิม** โดยเป็นการให้บริการขนส่งเพิ่มขึ้นให้กับลูกค้าปัจจุบันที่ใช้  
บริการขนส่งของบริษัทอยู่แล้วได้แก่กลุ่มผู้ผลิตวัตถุดิบอุตสาหกรรมเคมีภัณฑ์เชื้อเพลิงและพลังงาน และเสนอการให้บริการที่เกี่ยวข้องให้กับลูกค้า  
เช่นบริการจัดเก็บและกระจายสินค้า (Warehouse / Distribution Center) และบริการบริหารงานขนส่ง (Transportation Management)  
ต่อไป

**กลุ่มเป้าหมายรอง (Secondary Target) คือกลุ่มลูกค้าใหม่** กลุ่มลูกค้าใหม่ได้แก่กลุ่มผู้ผลิตเคมีภัณฑ์หรือวัตถุดิบใน  
อุตสาหกรรมซึ่งยังไม่ได้ใช้บริการของบริษัทฯ โดยที่ บริษัทฯ มีกลยุทธ์การทำตลาดสำหรับกลุ่มนี้แบบ Forward integration คือการเข้าสร้าง  
ความสัมพันธ์และนำเสนอบริการเข้าสู่กลุ่มผู้ผลิตหรือบริษัทที่เป็นผู้รับสินค้าปลายทางที่บริษัทฯ จัดส่งให้

## การจำหน่ายและช่องทางการจัดจำหน่าย

**การเข้าประมูลงานโครงการต่าง ๆ** เนื่องจากลูกค้าส่วนใหญ่ของบริษัทฯ เป็นผู้ผลิตรายใหญ่ในอุตสาหกรรมพื้นฐาน ดังนั้นโดยมากแล้วจะ  
เป็นการเข้าประมูลงานโครงการต่างๆ และด้วยความพร้อมของทรัพยากรบุคคลและยานพาหนะอุปกรณ์ที่ใช้ในการขนส่งทำให้บริษัทฯ สามารถ  
รองรับงานโครงการขนาดใหญ่ได้พร้อมกับประสบการณ์เฉพาะด้านในการขนส่งวัตถุดิบ

**ได้รับการแนะนำจากลูกค้าเดิม** การได้รับการแนะนำจากลูกค้าเดิมให้กับลูกค้ารายใหม่เป็นอีกช่องทางการจำหน่ายที่สำคัญเนื่องจากการ  
ได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าเดิมเป็นระยะเวลานาน จะช่วยสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ลูกค้ารายใหม่ให้เกิดความไว้วางใจในคุณภาพของการบริการ  
ของบริษัทฯ

## ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

### ภาวะอุตสาหกรรม

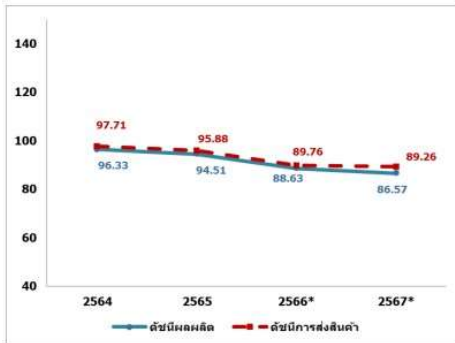
#### อุตสาหกรรมเคมีภัณฑ์

อุตสาหกรรมเคมีภัณฑ์ ปี 2566 ผู้ประกอบการบางรายชะลอการผลิตเพื่อดูราคาค้นทุนที่เพิ่มขึ้นจากราคาน้ำมันดิบ ที่มีแนวโน้มปรับตัวสูงขึ้น  
โดยการผลิตสินค้าบางประเภทมีการผลิตตามสถานการณ์ความต้องการของผู้บริโภคเท่านั้น การส่งออกในกลุ่มผลิตภัณฑ์เคมีภัณฑ์บางประเภท  
ขยายตัวอย่างต่อเนื่องเนื่องจากความต้องการของตลาดหลัก เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน



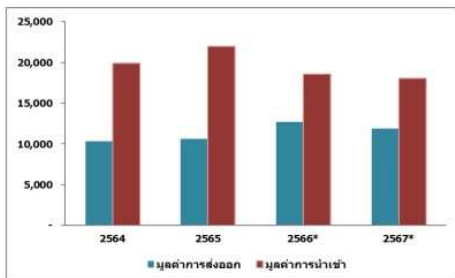
## การผลิตและการจำหน่าย

ดัชนีผลผลิต - ดัชนีการส่งสินค้า



ที่มา : สำนักงานเศรษฐกิจอุตสาหกรรม ปี 2567\* เป็นตัวเลขคาดการณ์

มูลค่าการส่งออก - มูลค่าการนำเข้า (ล้านเหรียญสหรัฐฯ)



ที่มา : ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร สำนักงานปลัดกระทรวงพาณิชย์ โดยความร่วมมือจากกรมศุลกากร ปี 2567\* เป็นตัวเลขคาดการณ์

**ดัชนีผลผลิต** ปี 2566 อยู่ที่ระดับ 88.63 คาดว่าหดตัวร้อยละ 6.22 เมื่อเทียบกับปี 2565 ผลผลิตภัณฑ์ที่ส่งผลให้ดัชนีผลผลิตหดตัว เช่น ปุ๋ยเคมี หดตัวร้อยละ 9.70 กรดเกลือ หดตัวร้อยละ 9.59 และยาสระผม หดตัวร้อยละ 8.94

**ดัชนีการส่งสินค้า** ปี 2566 อยู่ที่ระดับ 89.76 คาดว่าหดตัวร้อยละ 6.38 เมื่อเทียบกับปี 2565 ผลผลิตภัณฑ์ที่ส่งผลให้ดัชนีการส่งสินค้าหดตัวมากที่สุด ได้แก่ แป้งฝุ่น หดตัวร้อยละ 23.69 น้ำยาทำความสะอาด หดตัวร้อยละ 16.80 กรดเกลือ หดตัวร้อยละ 13.09

**การส่งออกผลิตภัณฑ์เคมีภัณฑ์** ปี 2566 คาดว่ามีมูลค่า 12,697.40 ล้านเหรียญสหรัฐฯ ขยายตัวร้อยละ 19.54 เมื่อเทียบกับปี 2565 ผลิตภัณฑ์ที่มีมูลค่าการส่งออกขยายตัว เช่น เครื่องสำอาง ขยายตัวร้อยละ 40.88 สารลดแรงตึงผิว ขยายตัวร้อยละ 24.20 และ สีขยายตัวร้อยละ 22.33

**การนำเข้าผลิตภัณฑ์เคมีภัณฑ์** ปี 2566 คาดว่ามีมูลค่า 18,585.40 ล้านเหรียญสหรัฐฯ หดตัวร้อยละ 15.49 เมื่อเทียบกับปี 2565 ผลิตภัณฑ์ที่มีมูลค่าการนำเข้าหดตัว ได้แก่ ปุ๋ยเคมี หดตัวร้อยละ 23.22 เคมีภัณฑ์อินทรีย์ หดตัวร้อยละ 18.82 และ เคมีภัณฑ์เบ็ดเตล็ด หดตัวร้อยละ 17.55

## แนวโน้มอุตสาหกรรมเคมีภัณฑ์ ปี 2567

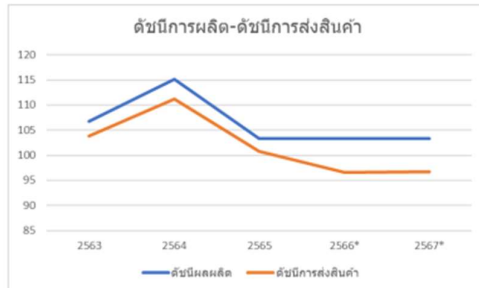
อุตสาหกรรมเคมีภัณฑ์ ปี 2567 จากสถานการณ์ราคาน้ำมันดิบมีแนวโน้มปรับตัวสูงขึ้น ส่งผลให้การส่งออกสินค้าเกี่ยวเนื่องกับน้ำมัน อาทิ เม็ดพลาสติก และเคมีภัณฑ์ มีต้นทุนวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตสินค้าเพิ่มมากขึ้น ผู้ประกอบการชะลอการผลิตเพื่อดูแนวโน้มต้นทุนการผลิต อย่างไรก็ตามต้องติดตามสถานการณ์การท่องเที่ยวที่มีแนวโน้มที่ดีขึ้นจากนโยบายส่งเสริมการท่องเที่ยวต่าง ๆ จากภาครัฐซึ่งอาจส่งผลให้ผลิตภัณฑ์เคมีภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องขยายตัวเพิ่มขึ้น

## อุตสาหกรรมปิโตรเคมี

อุตสาหกรรมปิโตรเคมีภาพรวมปี 2566 ดัชนีผลผลิตจะหดตัวร้อยละ 0.01 เมื่อเทียบกับปี 2565 โดยคาดว่าจะการส่งออกจะหดตัวร้อยละ 15.33 และการนำเข้าจะหดตัวร้อยละ 11.57 เนื่องจากเศรษฐกิจโลกชะลอตัวจากความขัดแย้งของรัสเซียและยูเครนที่ส่งผลต่อระดับราคาน้ำมันและภาวะเงินเฟ้อที่เกิดจากราคาสินค้าปรับตัวตามต้นทุนการผลิต ประกอบกับแนวโน้มเงินเฟ้อที่เกิดขึ้นต่อเนื่องกดดันให้มีการปรับอัตราดอกเบี้ยตามการขึ้นอัตราดอกเบี้ยของสหรัฐฯ ยิ่งกดดันทำให้เกิดการชะลอตัวของการลงทุนและการบริโภค

## การผลิตและการจำหน่าย

## ดัชนีผลผลิต - ดัชนีการส่งสินค้า



ที่มา : สำนักงานเศรษฐกิจอุตสาหกรรม ปี 2566\* และ 2567\* เป็นตัวเลขคาดการณ์

## มูลค่าการส่งออก - มูลค่าการนำเข้า (ล้านเหรียญสหรัฐฯ)



ที่มา : ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร สำนักงานปลัดกระทรวงพาณิชย์ โดยความร่วมมือจากกรมศุลกากร ปี 2566\* และ 2567\* เป็นตัวเลขคาดการณ์

## แนวโน้มอุตสาหกรรมปิโตรเคมี ปี 2567

อุตสาหกรรมปิโตรเคมี ปี 2567 ดัชนีผลผลิตคาดว่าจะหดตัวร้อยละ 2-5 ส่วนในด้านการส่งออกผลิตภัณฑ์ปิโตรเคมีคาดว่าจะหดตัว ร้อยละ 5-10 เมื่อเทียบกับปี 2566 แนวโน้มอุตสาหกรรมปิโตรเคมี ปี 2567 คาดว่าจะหดตัวจากภาวะเศรษฐกิจที่ชะลอตัวลง จากผลของเงินเฟ้ออันเป็นผลมาจากการปรับราคาน้ำมันและอาหารเพิ่มขึ้นของตลาดโลก ประกอบกับการลงทุนที่คาดว่าจะชะลอตัวลง จากการขึ้นอัตราดอกเบี้ย แม้ว่าทิศทางค่าเงินบาทยังคงอ่อนค่าเมื่อเทียบกับปีก่อน ๆ แต่จากการที่ตลาดซบเซา และ กระแสรั้งสิ่งแวดลอมที่เพิ่มขึ้น ทำให้ความต้องการในผลิตภัณฑ์ปิโตรเคมีมีแนวโน้มชะลอตัวลง ซึ่งส่งผลต่อการผลิตและการส่งออกตามไปด้วย

ที่มา: รายงานภาวะเศรษฐกิจอุตสาหกรรม ปี 2566 และแนวโน้มปี 2567 โดย สำนักงานเศรษฐกิจอุตสาหกรรม

**ดัชนีผลผลิต** ปี 2566 คาดว่า หดตัวร้อยละ 0.01 เมื่อเทียบกับปี 2565 ผลิตภัณฑ์ปิโตรเคมีขั้นต้นและขั้นปลายที่ส่งผลให้ดัชนีผลผลิตหดตัว คือ Propylene หดตัวร้อยละ 9.83 และ Polyethylene หดตัวร้อยละ 7.04

**ดัชนีการส่งสินค้า** ปี 2566 คาดว่า หดตัวร้อยละ 4.18 เมื่อเทียบกับปี 2565 ซึ่งเกือบทุกผลิตภัณฑ์ โดยผลิตภัณฑ์ปิโตรเคมีขั้นต้นและขั้นปลายที่ส่งผลให้ดัชนีการส่งสินค้าหดตัวมากที่สุด คือ Ethylene และ Polyethylene ขยายตัวร้อยละ 10.99 และ 6.94

**การส่งออกผลิตภัณฑ์ปิโตรเคมี** ปี 2566 คาดว่า มีมูลค่า 10,630.88 ล้านเหรียญสหรัฐฯ หดตัวร้อยละ 15.33 เมื่อเทียบกับปี 2565 ผลิตภัณฑ์ปิโตรเคมีขั้นต้นและขั้นปลายที่มีมูลค่าการส่งออกหดตัว เช่น Ethylene หดตัวร้อยละ 64.30 และ PP resin หดตัวร้อยละ 16.83

**การนำเข้าผลิตภัณฑ์ปิโตรเคมี** ปี 2566 มีมูลค่า 7,165.68 ล้านเหรียญสหรัฐฯ หดตัวร้อยละ 11.57 เมื่อเทียบกับปี 2565 ผลิตภัณฑ์ปิโตรเคมีขั้นต้นและขั้นปลายที่มีมูลค่าการนำเข้าหดตัว คือ Vinyl Chloride หดตัวร้อยละ 45.23 และ PE resin หดตัวร้อยละ 20.31

## ภาวะการแข่งขัน

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

ทั้งนี้ ด้วยประสบการณ์และศักยภาพของบริษัทในการขยายฐานลูกค้าและการให้บริการที่ครอบคลุมความต้องการของลูกค้า ความปลอดภัยและตรงเวลา รวมถึงความพร้อมของบุคลากรและยานพาหนะสำหรับการให้บริการโครงการขนาดใหญ่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ด้วยความรู้ทักษะความชำนาญถือเป็นจุดเด่นในการแข่งขันทางด้านขนส่ง

## โอกาสในการขยายธุรกิจของบริษัทฯ ไปยังประเทศเพื่อนบ้าน

โอกาสขยายธุรกิจให้บริการด้านโลจิสติกส์ในภูมิภาคอาเซียน ปัจจุบันมีการศึกษาข้อมูลเพื่อรองรับการเติบโตและผลักดันให้บริษัทฯ ก้าวไปสู่ผู้นำธุรกิจให้บริการโลจิสติกส์ในอาเซียน โดยอาจเริ่มจากประเทศที่มีพรมแดนติดกับประเทศไทย โดยเน้นประเทศที่มีศักยภาพการเติบโตและมีความต้องการด้านบริการโลจิสติกส์ เพื่อรองรับการรวมสินค้าของผู้ส่งออกรายย่อย โดยจะช่วยเพิ่มขีดความสามารถด้านการให้บริการโลจิสติกส์แก่ลูกค้าได้มากขึ้นและผลักดันผลการดำเนินงานต่อไป โดยในปัจจุบัน บริษัทมีการขนส่งไปยังประเทศลาว

## (3) การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

**การจัดหาและการซ่อมบำรุงยานพาหนะที่ใช้ในกระบวนการขนส่ง** ยานพาหนะที่สำคัญสำหรับใช้ในการขนส่งประกอบด้วย รถหัวลากและหางพ่วงบรรทุก โดยบริษัทจะสั่งซื้อจากผู้ผลิตที่มีความน่าเชื่อถือพร้อมทั้งพิจารณาถึงคุณภาพของรถขนส่งให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนดนอกจากนี้ บริษัทได้จัดให้มีการตรวจเช็คสภาพตามระยะการใช้งานพร้อมทั้งทำการซ่อมบำรุงและเปลี่ยนอะไหล่ที่เสื่อมสภาพทำให้ยานพาหนะมีสภาพพร้อมใช้งานอยู่เสมอ

**การจัดหาและการฝึกอบรมพนักงานขับรถ** พนักงานขับรถของบริษัทต้องมีประสบการณ์ในการขับรถบรรทุกอย่างน้อย 2-3 ปี มีใบอนุญาตขับรถสำหรับการขับรถขนส่งประเภทต่างๆ โดยเฉพาะใบอนุญาตขับรถประเภท 3 สำหรับขับรถประเภทรถหัวลากและประเภท 4 สำหรับขับรถขนส่งวัตถุอันตรายและต้องผ่านการทดสอบของบริษัทก่อนที่จะรับเข้าทำงานทั้งการสอบข้อเขียนสัมภาษณ์และการสอบขับรถ

**การจัดหาน้ำมันเชื้อเพลิง** บริษัทได้มีการสั่งซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงจากผู้จัดจำหน่ายหลายรายซึ่งเป็นคนกลางภายนอกและไม่มีการผูกขาดกับผู้จัดจำหน่ายรายใดรายหนึ่ง บริษัทจึงไม่มีความเสี่ยงจากการพึ่งพาผู้จัดจำหน่าย และบริษัทมีระบบควบคุมการรั่วไหลของน้ำมันเชื้อเพลิงโดยรถทุกคันได้มีการติดตั้งระบบ GPS เพื่อแสดงผลของสถานะปริมาณน้ำมันในถังความเร็วและบันทึกพฤติกรรมในการขับขี่ของพนักงานขับเพื่อตรวจสอบและป้องกันการทุจริต

**การจัดหายางรถอะไหล่และวัสดุอื่นๆ** ทำการสั่งซื้อจากผู้จัดจำหน่ายที่อยู่ใน Vender List โดยพิจารณาถึงคุณภาพราคา กำหนดส่งมอบสินค้า และบริการหลังการขาย

### ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

เนื่องจาก บริษัท เกียรติชนขนส่ง จำกัด (มหาชน) มีวัตถุประสงค์หลักคือการให้บริการขนส่ง ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมได้ในหลายด้าน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงผลกระทบดังกล่าวจึงได้มีการจัดการกับปัจจัยต่างๆ ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทที่อาจส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมดังต่อไปนี้

ในเรื่องของมลภาวะทางอากาศอันเกิดจากควันจากท่อไอเสียของรถขนส่ง นอกจากจะเลือกเครื่องยนต์ที่มีอัตราการปล่อยควันเสียน้อย บริษัทฯ ยังได้มีการให้ความรู้เจ้าหน้าที่พนักงานในการดูแลรถและตรวจสอบสภาพรถอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานราชการ และเพื่อให้รถอยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งานเพื่อประหยัดพลังงานที่รถต้องใช้และเพื่อลดมลภาวะที่รถปล่อยออกมาได้

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

กรณีเกิดอุบัติเหตุกับรถขนส่งสารเคมีอันตราย บริษัทฯ ได้ฝึกอบรมพนักงานให้สามารถป้องกันไม่ให้สารเคมีรั่วไหลออกไปสู่สิ่งแวดล้อมหรือจำกัดการรั่วไหลให้ได้มากที่สุด และมีระบบการรับมือกับการเกิดอุบัติเหตุที่มีประสิทธิภาพและรวดเร็วเพื่อลดความเสียหายที่จะเกิดให้ได้มากที่สุด นอกจากนี้ยังมีการออกนโยบายและมาตรการเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดอุบัติเหตุและจัดอบรมพนักงานให้ตระหนักถึงความสำคัญของความปลอดภัยในการขนส่งอยู่เสมอ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับภาระหน้าที่ใช้บรรจุสารเคมีและวัตถุอันตรายที่ทำการขนส่ง โดยรถที่ใช้ทำการขนส่งนั้นต้องเป็นประเภทที่ถูกต้องเหมาะสมตามประเภทของสารเคมีและวัตถุอันตรายที่ทำการขนส่งโดยเฉพาะ เพื่อลดความเสี่ยงในการเกิดสารเคมีรั่วไหลออกสู่สิ่งแวดล้อม พร้อมทั้งดูแลสภาพแวดล้อมในสถานที่ทำงานของบริษัทฯ ให้มีความปลอดภัยและเหมาะสมกับการจัดเก็บสารเคมีและวัตถุอันตราย เพื่อไม่ให้เกิดการรั่วไหล หรือสร้างผลกระทบใดๆ ต่อสิ่งแวดล้อมและชุมชน

และเนื่องจากบริษัทฯ ยึดมั่นในหลักการว่าการดำเนินธุรกิจจะต้องไม่เป็นภาระกับสิ่งแวดล้อม อันเป็นปัจจัยสำคัญในการพัฒนาที่ยั่งยืน นอกจากจะคำนึงถึงผลกระทบที่เกิดขึ้นส่วนของการขนส่งแล้วนั้น ในการปฏิบัติงานของพนักงานทุกภาคส่วน บริษัทฯ ได้ปลูกฝังจิตสำนึกในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมแก่พนักงานในการประหยัดพลังงาน และ ทรัพยากรต่างๆ อีกทั้ง บริษัทฯ ยังจัดอบรมภายในและส่งพนักงานไปอบรมหลักสูตรของหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม เพื่อให้พนักงานมีความตระหนัก และ ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานให้การดำเนินธุรกิจของเราส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมให้น้อยที่สุดเท่าที่จะเป็นไปได้

โดยทางบริษัทฯ ได้ดำเนินการอย่างถูกต้องตามกฎหมายสิ่งแวดล้อม และไม่มีการฟ้องร้องหรือข้อพิพาทในด้านสิ่งแวดล้อมแต่อย่างใด

## (4) ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

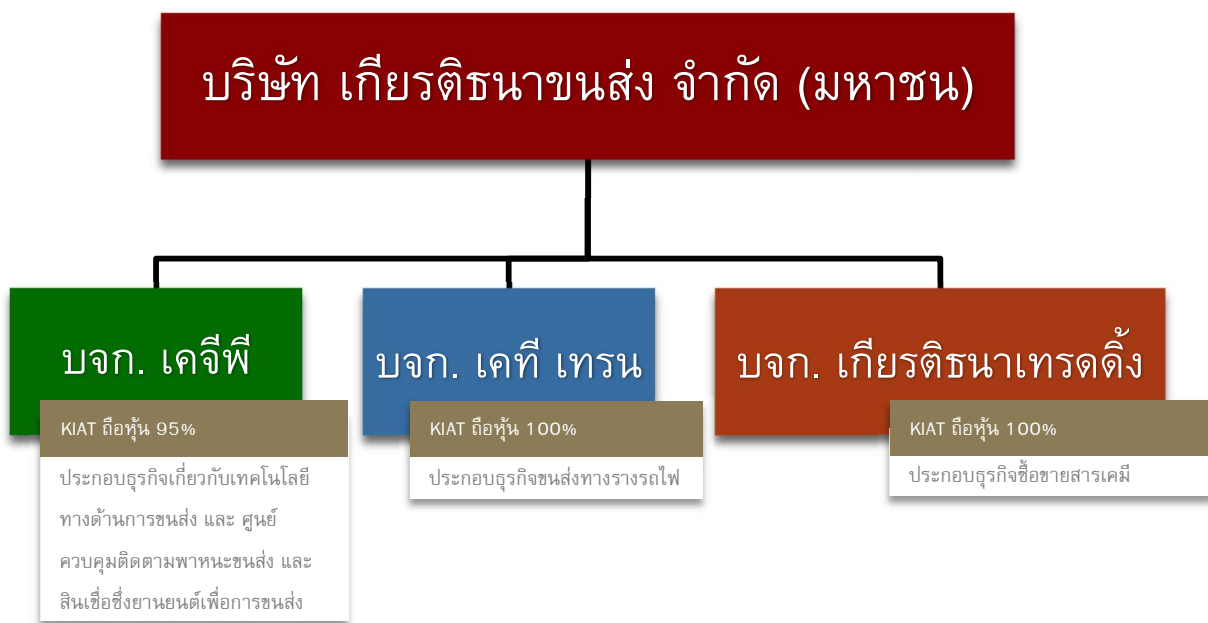
ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ประเภท สินทรัพย์	รายละเอียดสินทรัพย์	กรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน	มูลค่าตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 66	การใช้งาน
1. ที่ดิน	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 43735 และเลขที่ 48541 (รวม 2 โฉนด) ตั้งอยู่ที่ 60 ถนนทางหลวงแผ่นดินสาย 36 ตำบลมาบข่า อำเภอนิคมน้ำพอง จังหวัดระยอง 21180 เนื้อที่ 26-0-12 ไร่	บริษัท	- ไม่มี -	33,879,476.81	ใช้ในการดำเนินงาน
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 48816 และ เลขที่ 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 ถนนตำหรุ-บางพลี ตำบลแพรกษาใหม่ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ เนื้อที่ 9-1-8 ไร่	บริษัท	- ไม่มี -	24,689,500.00	ใช้ในการดำเนินงาน
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 24865 ตั้งอยู่ที่ 181 หมู่ที่ 9 ตำบลม่วงหวาน อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น เนื้อที่ 20-0-0 ไร่	บริษัท	- ไม่มี -	2,231,886.39	ใช้ในการดำเนินงาน
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 50734 ตั้งอยู่ที่ 70 ตำบลมาบข่า อำเภอนิคมน้ำพอง จังหวัดระยอง 21180 เนื้อที่ 10 ไร่	บริษัท	- ไม่มี -	30,082,540.00	ใช้ในการดำเนินงาน
2. ยานพาหนะ		บริษัท	- ไม่มี -	345,365,597.62	รถขนส่ง
3. อาคารและสิ่งปลูกสร้าง		บริษัท	- ไม่มี -	17,478,839.63	อาคารสำนักงาน, คลังเก็บวัสดุ
4. เครื่องมือและอุปกรณ์		บริษัท	- ไม่มี -	45,104,570.39	ใช้ในการดำเนินงาน
5. เครื่องใช้สำนักงาน		บริษัท	- ไม่มี -	17,935,907.52	อุปกรณ์สำนักงาน
6. สาธารณูปโภค		บริษัท	- ไม่มี -	4,670,498.94	จอดรถขนส่ง
รวม				538,627,352.40	

## 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 โดยทั้งสาม บริษัทมีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยถือหุ้นร้อยละ 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 อำเภอนิคมพัฒนา 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 แบ่งเป็นหุ้นจำนวน 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 โดยเป็นคู่สัญญากับการรถไฟในสัญญาการขนส่งสินค้าแบบเหมาขบวน 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 23 สิงหาคม 2566 บริษัท เกียรติชนขนส่ง จำกัด (มหาชน) มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 รายแรก มีดังต่อไปนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้น			ณ วันที่ 23 สิงหาคม 2566	
			สัดส่วน	จำนวนหุ้น
นาง	สุจิตรา	มนต์เสรีนุสรณ์	17.88%	552,429,020
น.ส.	มินตรา	มนต์เสรีนุสรณ์	13.75%	425,028,670
นาย	เมฆ	มนต์เสรีนุสรณ์	13.61%	420,750,000
นาย	เกียรติชัย	มนต์เสรีนุสรณ์	5.35%	165,300,000
กลุ่มมนต์เสรีนุสรณ์			50.59%	1,563,507,690
บริษัท เมืองไทยประกันภัย จำกัด (มหาชน)			3.42%	105,638,700
นาย	น้ำ	ชลสายพันธ์	1.36%	42,000,000
น.ส.	วิไลวรรณ	ฉัตรภูมิจุลี	1.14%	35,205,000
นาย	ปั้น	สารสาส	0.90%	27,800,000
นาย	สุรพล	เทวอักษร	0.88%	27,259,870
บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด			0.80%	24,605,639
รวมผู้ถือหุ้นรายใหญ่			59.09%	1,826,016,889
ผู้ถือหุ้นรายย่อย			40.91%	1,264,591,591

### 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

บริษัทฯ ไม่มีการออกหลักทรัพย์อื่น

## 1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

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

ปี	2564	2565	2566
อัตรากำไรสุทธิต่อหุ้น	0.0255	0.0294	0.0279
อัตราเงินปันผลต่อหุ้น	0.02	0.03	0.02
อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ(%)	78.43%	102.04%	71.68%

\*\*อัตราการจ่ายของปี 2566 ยังไม่แน่นอนเนื่องจากต้องรอการอนุมัติจากการประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ในวันที่ 9 เมษายน 2567



## 2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

### 2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ จัดให้มีนโยบายบริหารความเสี่ยงองค์กร โดยครอบคลุมการระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การกำหนดแผนการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนการติดตามและจัดการความเสี่ยงที่สำคัญในภาพรวม เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสามารถบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ

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

ปี 2566 บริษัทฯ ได้จัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขึ้นมาทำหน้าที่โดยเฉพาะในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงเป็นผู้รับผิดชอบและกำหนดนโยบายในการระบุความเสี่ยงและประเมินระดับของความเสี่ยงตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ และมีมาตรการในการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมถึงติดตามผลและการรายงานสถานะความเสี่ยง โดยครอบคลุมการทบทวนความเสี่ยงและความมีประสิทธิภาพของมาตรการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่ากรณีที่เกิดเหตุขึ้นจะสามารถจัดการความเสี่ยงได้ทันทุกที่

โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะกำกับดูแลและสอบทานรายงานการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญพร้อมทั้งให้คำแนะนำเพื่อให้มั่นใจว่ามีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ตลอดจนสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงต่างๆให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สอดคล้องกับนโยบายบริหารความเสี่ยงของบริษัท

- ❖ บริษัทได้เปิดเผย “นโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Enterprise Risk Management Policy)” ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท ภายใต้หัวข้อ นโยบายของบริษัท ใน Investor Document <http://www.kiattana.co.th>

### 2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

#### ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่

รายได้จากการให้บริการของ บริษัทฯ ส่วนใหญ่เป็นรายได้จากการให้บริการลูกค้ารายใหญ่ ดังนั้น หากลูกค้ารายดังกล่าวมีการเปลี่ยนแปลงด้านนโยบาย โดยยกเลิกการว่าจ้างบริษัทในฐานะผู้ประกอบการขนส่ง หรือลูกค้ารายดังกล่าวดำเนินการขนส่งด้วยตนเอง หรือในกรณีธุรกิจของลูกค้าประสบปัญหา ย่อมส่งผลกระทบต่อรายได้ในอนาคตของบริษัท

แนวทางแก้ไข อย่างไรก็ตามปัจจุบันบริษัทมีนโยบายชัดเจนในการขยายการให้บริการและฐานลูกค้าไปยังอุตสาหกรรมอื่นที่มีแนวโน้มเติบโตสูง

#### ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาน้ำมัน

ต้นทุนน้ำมันเชื้อเพลิงถือเป็นต้นทุนหลักในการดำเนินธุรกิจให้บริการขนส่ง โดยทั่วไปราคาน้ำมันจะผันผวนตามอุปสงค์และอุปทานในตลาดโลก ซึ่งนอกจากจะกระทบกับธุรกิจขนส่งโดยตรงแล้วยังกระทบกับภาคเศรษฐกิจโดยรวมอีกด้วย

**แนวทางแก้ไข** บริษัทฯจัดทำสัญญาการให้บริการขนส่งซึ่งกำหนดอัตราค่าบริการที่สามารถปรับได้ส่วนหนึ่งตามราคาน้ำมันที่เปลี่ยนแปลงเมื่อเทียบกับราคาน้ำมันที่มีการปรับครั้งล่าสุดโดยค่าบริการจะปรับได้ตามสัดส่วนที่ได้มีการกำหนดไว้ในสัญญาซึ่งความสามารถในการปรับราคาค่าบริการทำให้บริษัทฯสามารถลดความเสี่ยงจากผลกระทบของความผันผวนของราคาน้ำมันลงได้

### ความเสี่ยงจากอุบัติเหตุที่เกิดขึ้นระหว่างการให้บริการขนส่ง

เนื่องจากบริษัทฯประกอบธุรกิจเป็นผู้ให้บริการขนส่งจึงอาจมีความเสี่ยงจากอุบัติเหตุระหว่างการให้บริการที่อาจเกิดขึ้นได้และเนื่องด้วยประเภทสินค้าที่ให้บริการขนส่งนั้นเป็นสารเคมีอันตรายและผลิตภัณฑ์เชื้อเพลิงและพลังงาน ซึ่งหากเกิดความผิดพลาดหรืออุบัติเหตุในการขนส่งอาจนำมาซึ่งความเสียหายที่ร้ายแรงได้

**แนวทางแก้ไข** บริษัทฯจึงมีนโยบายในการบริหารงานขนส่งด้วยมาตรฐานความปลอดภัยตามที่กฎหมายกำหนด ด้วยทีมงานที่มีความชำนาญและให้ความรู้ความเข้าใจเบื้องต้นกับพนักงานในสารเคมีที่บรรทุกให้ครอบคลุมและเพียงพอต่อการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพซึ่งก่อนการปฏิบัติงานรถขนส่งทุกคันจะต้องผ่านการตรวจเช็คสภาพรถและระบบความปลอดภัยและรถขนส่งทุกคันได้มีการทำประกันภัยประเภท 3 คั่มครองความเสียหายของคู่กรณีตามพระราชบัญญัติประกันภัย

### ความเสี่ยงจากการมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่มีอำนาจกำหนดนโยบายการบริหาร

ณ วันที่ 24 สิงหาคม 2564 กลุ่มมณฑลเสรีนาถถือหุ้นรวมกันในบริษัท ร้อยละ 51.87 ของทุนจดทะเบียน ดังนั้นการแต่งตั้งกรรมการหรือการขอมติในเรื่องอื่นที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น และเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทกำหนดให้ต้องได้รับคะแนนเสียง 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ผู้ถือหุ้นรายอื่นจึงอาจไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบและถ่วงดุลเรื่องที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่เสนอได้

**แนวทางแก้ไข** อย่างไรก็ตามบริษัทฯได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นกรรมการอิสระเพื่อเข้าร่วมในการประชุมกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติรายการต่างๆก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้นว่าการบริหารงานภายในบริษัทจะเป็นไปอย่างโปร่งใส

### ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงบุคลากร

เนื่องจากธุรกิจของบริษัทเป็นธุรกิจให้บริการขนส่งสินค้าประเภทวัตถุดิบอุตสาหกรรม รวมถึงการให้บริการขนส่งสินค้าประเภทวัตถุดิบอันตรายซึ่งต้องใช้ความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านในงานขนส่ง บริษัทฯจึงได้ให้ความสำคัญในการพัฒนาบุคลากร เพื่อเพิ่มพูนความรู้ทักษะและประสิทธิภาพในการทำงานโดยจัดให้มีการฝึกอบรมพนักงานทั้งพนักงานเก่าและพนักงานใหม่อย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ปัจจุบันบริษัทฯได้มีการฝึกอบรมระหว่างสาขาโดยให้แต่ละสาขาที่มีความชำนาญในแต่ละด้านเป็นผู้ฝึกอบรมและแลกเปลี่ยนความรู้กัน

**แนวทางแก้ไข** บริษัทฯได้จัดสวัสดิการและมีการดูแลบุคลากรอย่างทั่วถึงเพื่อลดอัตราการ Turn over ของบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและมีศักยภาพ

### ความเสี่ยงด้านการทุจริต

บริษัทฯมีลูกค้าหลายรายทั้งที่เป็นเอกชนและรัฐวิสาหกิจ ในการให้ผลประโยชน์ตอบแทนอื่น นอกจากทางการค้า เช่น การเลี้ยงรับรอง ค่าของขวัญ และสิทธิประโยชน์อื่นใด อาจมีความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริตคอร์รัปชันได้

**แนวทางแก้ไข** บริษัทฯมีการจัดทำนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไว้เป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อให้บุคลากรมีแนวทางในการปฏิบัติอย่างชัดเจนและมีการกำกับให้บุคลากรทุกฝ่ายและทุกระดับปฏิบัติตามแนวนโยบายอย่างเคร่งครัด

### ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่มีอยู่ ไม่เหมาะสมหรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน โดยบริษัทฯ เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทที่ให้บริการด้านการขนส่งวัตถุดิบอันตราย จึง

เป็นเรื่องสำคัญที่จะต้องปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด 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 ซึ่งอาจส่งผลกระทบอันประเมินเป็นมูลค่าไม่ได้ โดยมีการรายงานอุบัติเหตุให้ผู้บริหารทราบทุกเดือน เพื่อตรวจสอบและติดตามประสิทธิภาพของนโยบายและมาตรฐานความปลอดภัยที่มีการบังคับใช้อย่างเข้มงวด

### 3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

#### 3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจให้เติบโตมั่นคงยั่งยืนครอบคลุมทุกมิติ ทั้งเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม โดยการนำแนวคิดการพัฒนาที่ยั่งยืนเข้ามาเป็นแกนหลักในกระบวนการดำเนินงานทุกขั้นตอน ถ่ายทอดสู่สายงานระดับปฏิบัติการต่างๆ ขององค์กร และบูรณาการแผนการปฏิบัติงานให้มีความเชื่อมโยงกัน สร้างสมดุลในมิติของเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมตลอดห่วงโซ่อุปทาน สร้างสัมฤทธิ์ผลแห่งการพัฒนาที่ยั่งยืน นำมาซึ่งประโยชน์สูงสุดแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม กรรมการผู้จัดการจึงได้กำหนดนโยบายการพัฒนาความยั่งยืนองค์กร เพื่อถือเป็นแนวทางดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทดังนี้

##### การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ

บริษัทฯ มุ่งมั่นพัฒนาคุณภาพการบริการและผลิตภัณฑ์ให้ครอบคลุมความต้องการทุกด้านสำหรับลูกค้าทุกกลุ่ม

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

##### การพัฒนาด้านสังคม

บริษัทฯ มุ่งมั่นสร้างความมั่นคงให้แก่สังคมและชุมชน พัฒนาทักษะ ศักยภาพของพนักงานเพื่อสร้างคนที่มีคุณภาพสู่สังคม และสร้างงานสร้างอาชีพ กระจายรายได้สู่ชุมชนเพื่อสร้างสังคมแห่งความยั่งยืน

1. ดูแลและปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน โดยไม่มีการแบ่งแยกเชื้อชาติ สีผิว ศาสนา เพศ อายุ สัญชาติ สิทธิความเป็นพลเมือง รสนิยมทางเพศ หรือความพิการ เพื่อให้พนักงานทุกคนมีคุณภาพชีวิตที่ดี
2. พัฒนาบุคลากรในองค์กร โดยมีการวางแผนการพัฒนาศักยภาพพนักงานทุกคนทั้งในระยะสั้นและระยะยาว ตลอดจนมีการจัดการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง
3. ดูแลสุขอนามัยและความปลอดภัยของพนักงาน 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

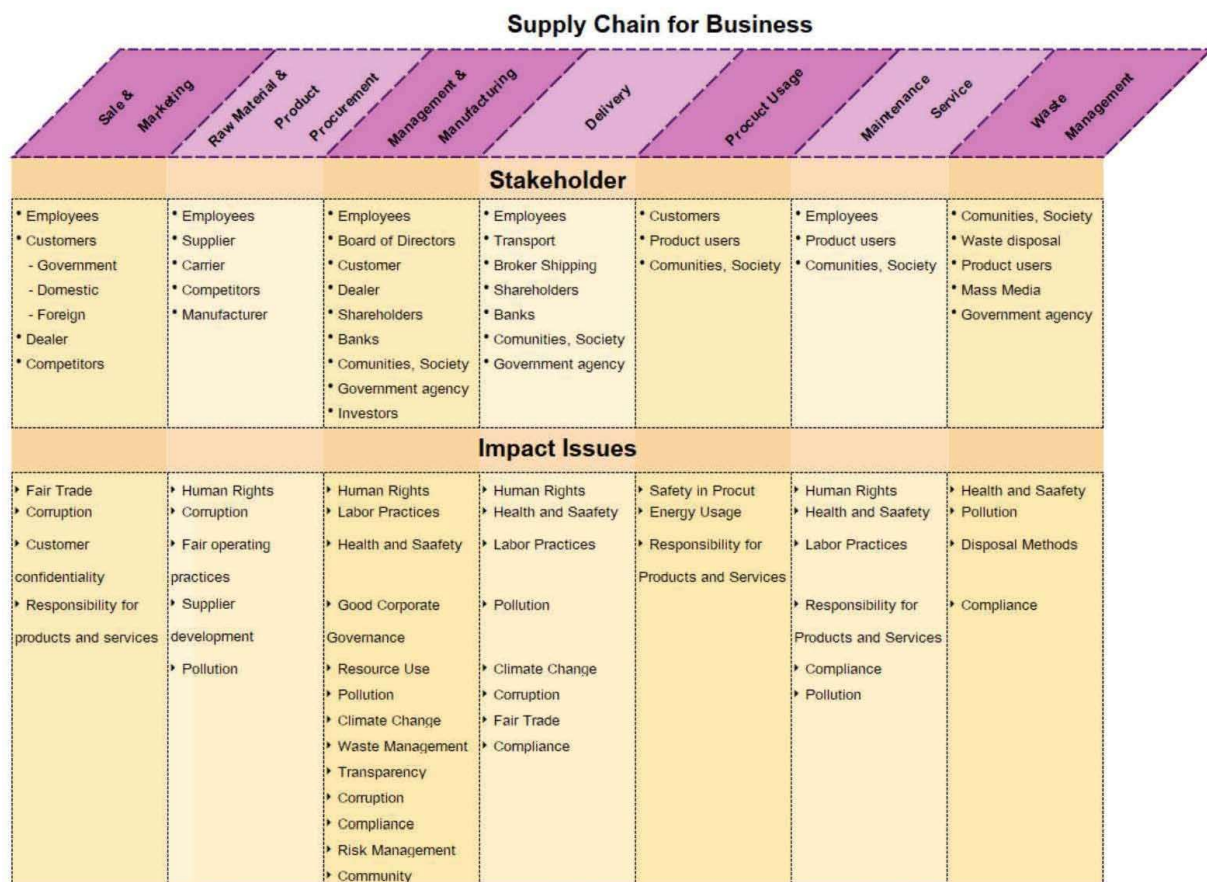
- ⊕ นโยบายกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance Policy)
- ⊕ นโยบายจริยธรรม (Code of Conduct)

- ⊕ นโยบายสิทธิมนุษยชน
- ⊕ จรรยาบรรณและแนวทางการปฏิบัติของคู่ค้า
- ⊕ นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

นโยบายและแนวปฏิบัติข้างต้น ถือเป็นส่วนหนึ่งในเจตนารมณ์ของบริษัท 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"> <li>การปรับขึ้นค่าจ้างเงินเดือนที่เหมาะสม</li> <li>การจัดให้มีสวัสดิการที่เหมาะสม</li> <li>มีความปลอดภัยในการทำงาน</li> <li>สภาพแวดล้อมในการทำงาน น่ายุ่</li> <li>มีความเท่าเทียมและโอกาสในความก้าวหน้า</li> <li>มีแผนในการอบรมพัฒนาความรู้ความสามารถ</li> <li>มีความเป็นอยู่ดี กินดี</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>บริหารจัดการด้านความ ปลอดภัยด้วยระบบมาตรฐาน OHSAS18001</li> <li>นโยบายหยุดการทำงานเมื่อไม่ปลอดภัย(Stop Work Policy)</li> <li>กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ</li> <li>ปฏิบัติตามนโยบายสิทธิฯ และ นโยบายการจ้างงานอย่าง เคร่งครัด</li> <li>ปรับปรุงระบบจ่ายค่าตอบแทน และการ ประเมินผลงาน</li> <li>ปรับปรุงระบบการพัฒนาตามเส้นทางอาชีพ Career path</li> <li>Knowledge Management</li> </ul>
คณะกรรมการบริษัท	กรรมการบริษัท	<ul style="list-style-type: none"> <li>การปฏิบัติให้ถูกต้องตามกฎหมาย และ ถูกต้องตามหลัก จรรยาบรรณ</li> <li>มีการปฏิบัติตามโปร่งใส ตรวจสอบได้</li> <li>ความสำเร็จทางธุรกิจ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>กำกับกิจการที่ดีตามนโยบาย และบังคับใช้อย่างเคร่งครัด</li> <li>รายงานผลการดำเนินงาน</li> </ul>
ลูกค้า	ผู้ส่งมอบ ผู้รับเหมา ผู้ผลิต สินค้า ผู้ผลิต วัตถุดิบ	<ul style="list-style-type: none"> <li>ได้รับข้อมูลที่ต้องการ รวดเร็ว ตามเงื่อนไขระยะเวลา</li> <li>ปฏิบัติตามข้อตกลงและเงื่อนไข การจ่ายเงิน อย่างเป็นธรรม</li> <li>การแข่งขันราคาอย่างเป็นธรรม โปร่งใส</li> <li>การให้ความรู้ และการพัฒนากระบวนการผลิตวัตถุดิบ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>กำหนดนโยบายการจัดซื้อ จัดหา ที่ชัดเจน ไม่เลือกปฏิบัติ</li> <li>การพัฒนาคุณค่า ด้วยการแนะนำ ให้ความรู้ ความเข้าใจ ในการ พัฒนาวัตถุดิบให้ได้สูงกว่าที่มาตรฐานกำหนด</li> <li>มีนโยบายต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชัน และ ส่งเสริมการปฏิบัติ</li> </ul>
ผู้ถือหุ้น นักลงทุน	ผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์	<ul style="list-style-type: none"> <li>ผลตอบแทนที่ดี</li> <li>การกำกับดูแลกิจการที่ดี</li> <li>กิจการมีความมั่นคงเติบโตอย่างต่อเนื่อง</li> <li>ข้อมูลของบริษัทที่ได้รับถูกต้อง ครบถ้วน ทันเหตุการณ์ โปร่งใส</li> <li>มีระบบการบริหารความเสี่ยง</li> <li>มีระบบตรวจสอบและควบคุมที่ดี</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การกำกับดูแลกิจการอย่างโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้</li> <li>จ่ายเงินปันผลอย่างเหมาะสม</li> <li>เปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส</li> <li>จัดทำแผนกลยุทธ์ทางธุรกิจ</li> <li>บริหารจัดการความเสี่ยงอย่าง รอบคอบ</li> </ul>
ลูกค้า	ลูกค้าเอกชน ลูกค้า ตปท.	<ul style="list-style-type: none"> <li>ได้รับข้อมูลทางเทคนิคของสินค้า และ บริการ อย่างถูกต้อง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การกำกับดูแลกิจการที่ดีโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้</li> </ul>

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย		ความคาดหวัง	การตอบสนองขององค์กร
		<ul style="list-style-type: none"> <li>ราคาของสินค้าและบริการมีความเหมาะสม</li> <li>เข้าแข่งขันราคาอย่างโปร่งใส</li> <li>ได้รับสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ</li> <li>ปฏิบัติตามข้อตกลงอย่างเป็นธรรม</li> <li>การรักษาความลับของข้อมูล ลูกค้า</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>มีนโยบายต่อต้านการทุจริต คอรัปชั่น และส่งเสริมการปฏิบัติ</li> <li>บริหารจัดการด้านคุณภาพด้วย ระบบ ISO9001</li> <li>มีจรรยาบรรณในการรักษาข้อมูล ความลับลูกค้า</li> </ul>
คู่แข่งทางการค้า	คู่แข่ง	<ul style="list-style-type: none"> <li>แข่งขันทางการค้าอย่างเป็นธรรม และโปร่งใส</li> <li>การแลกเปลี่ยนข้อมูล ข่าวสาร ของผลิตภัณฑ์ แหล่งข้อมูล วัตถุดิบ ตลอดจนเครื่องมือ เครื่องจักรที่ใช้ในการผลิต</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณเพื่อ การดำเนินธุรกิจอย่างเป็นธรรม โปร่งใส</li> </ul>
ผู้รับกำจัดของเสีย	ผู้รับทำลาย ผู้รับแปรรูป	<ul style="list-style-type: none"> <li>การปฏิบัติตามข้อตกลงอย่างเคร่งครัด</li> <li>การดำเนินการที่ถูกต้องตามกฎหมาย</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ติดตาม ตรวจสอบ การดำเนินการ ของผู้รับกำจัด</li> <li>ประเมินผลการดำเนินงานของ ผู้รับกำจัด</li> </ul>
เจ้าหนี้	สถาบันการเงิน ผู้ส่งมอบสินค้า , วัตถุดิบ และ บริการอื่น ๆ	<ul style="list-style-type: none"> <li>สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงของสัญญา</li> <li>ความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงของสัญญาอย่างเคร่งครัด</li> </ul>
ลูกหนี้การค้า	ลูกหนี้จากการขาย สินค้า , บริการ , ไฟฟ้า , อื่น ๆ	<ul style="list-style-type: none"> <li>การประนีประนอม ผ่อนผัน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>เจรจาต่อรอง</li> <li>นโยบายการบริหารลูกหนี้</li> <li>การดำเนินการตามกฎหมาย</li> </ul>
สื่อมวลชน	หนังสือพิมพ์ โทรทัศน์ วิทยุ นิตยสาร สื่อ ออนไลน์	<ul style="list-style-type: none"> <li>ข้อมูลข่าวสารความคืบหน้าของกิจการ ถูกต้อง รวดเร็ว</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>เข้าพบปะเยี่ยมเยียนสื่อมวลชน อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง</li> <li>เชิญสื่อมวลชนเข้าเยี่ยมชมกิจการ</li> </ul>
หน่วยงานภาครัฐ	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กสท.</li> <li>- ตลท.</li> <li>- สรรพากร</li> <li>- แรงงานจังหวัด</li> <li>- ขนส่งจังหวัด</li> <li>- กระทรวงพลังงาน</li> <li>- กระทรวงแรงงาน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>สามารถปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</li> <li>ไม่สร้างผลกระทบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม</li> <li>การพัฒนาความสามารถของ องค์กรในการมีส่วนร่วมปรับปรุง กระบวนการผลิตให้เป็นมิตรต่อ สิ่งแวดล้อม เพื่อลดผลกระทบ</li> <li>ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูล แก่ภาครัฐเพื่อใช้ในการพัฒนา</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ที่กฎหมายกำหนด ในทุก ๆ ด้าน</li> <li>การจ่ายภาษีต่าง ๆ ทุกประเภทอย่าง ครบถ้วนตรงเวลา</li> <li>พัฒนากระบวนการต่าง ๆ เพื่อหา โอกาสในการปรับปรุง ลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม</li> <li>เปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส</li> <li>รายงานข้อมูลตามที่กฎหมายกำหนด</li> <li>รายงานประจำปี</li> </ul>



กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย		ความคาดหวัง	การตอบสนองขององค์กร
	- กระทรวง อุตสาหกรรม	<ul style="list-style-type: none"> <li>ให้การสนับสนุนโครงการต่าง ๆ ของภาครัฐที่เป็นประโยชน์ต่อ ส่วนรวม</li> </ul>	
ชุมชนและ สังคม	ชุมชนรอบสถาน ประกอบการ สังคมทั่วไป	<ul style="list-style-type: none"> <li>เป็นมิตรที่ดีต่อกัน</li> <li>การช่วยสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ ในชุมชน</li> <li>ช่วยสนับสนุนกิจกรรมในธุรกิจเพื่อสังคม</li> <li>ไม่สร้างผลกระทบทางลบสู่ชุมชน และสังคม ทั้งด้านความปลอดภัย และด้านสิ่งแวดล้อม</li> <li>มีความโปร่งใสในการดำเนินงาน</li> <li>ปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชน และต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>สนับสนุนกิจกรรมที่เป็นสาธารณะ</li> <li>สร้างพนักงานจิตอาสา เพื่อร่วมกิจกรรมที่เป็นสาธารณะ</li> <li>บริหารความปลอดภัยด้วย มาตรฐาน OHSAS18001</li> <li>มีนโยบายสิทธิมนุษยชน และส่งเสริมการปฏิบัติ</li> <li>มีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และส่งเสริมการปฏิบัติ</li> <li>ลงทุนในกิจการเพื่อสังคมทางอ้อมตามความเหมาะสม</li> <li>รายงานผลการดำเนินงานประจำปี</li> </ul>

### 3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

#### 3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯตระหนักดีถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจอย่างรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเพื่อนำไปสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืนร่วมกับชุมชนและสังคมในพื้นที่ที่เข้าไปประกอบกิจการ จึงมีการปลูกฝังจิตสำนึกให้บุคลากรของบริษัทฯ ปฏิบัติงานโดยคำนึงถึงการรักษาสีสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้ ยังมีการกำหนดนโยบายเพื่อป้องกันผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และ นโยบาย Green Logistics เพื่อให้มั่นใจว่าในกระบวนการประกอบธุรกิจของเรานั้น มีการปฏิบัติโดยคำนึงถึงการรักษาสีสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ เนื่องจากบริษัท เกียรติชนขนส่ง จำกัด (มหาชน) มีวัตถุประสงค์หลักคือการให้บริการขนส่ง ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมได้ในหลายด้าน ทั้งนี้ บริษัทฯได้ตระหนักถึงผลกระทบดังกล่าวจึงได้มีการจัดการกับปัจจัยต่างๆในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯที่อาจส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมดังต่อไปนี้

#### 3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

ในการขนส่งของเรา บริษัทฯได้เลือกรถขนส่งโดยคำนึงถึงอัตราการปล่อยมลภาวะสู่อากาศ และบริหารการใช้พลังงานและเชื้อเพลิงในการขนส่ง เพื่อให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมน้อยที่สุด โดยบริษัทฯไม่ได้จัดทำข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกเนื่องจากการดำเนินธุรกิจไม่ได้มีลักษณะเป็นแบบโรงงาน อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ จะพิจารณาความเป็นไปได้ในการจัดทำและเปิดเผยต่อไป

ในเรื่องของมลภาวะทางอากาศอันเกิดจากควันจากท่อไอเสียของรถขนส่ง นอกจากจะเลือกรถขนส่งที่มีอัตราการปล่อยควันเสียน้อย บริษัทฯ ยังได้มีการให้ความรู้เจ้าหน้าที่พนักงานในการดูแลและตรวจสอบสภาพรถอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานราชการ และเพื่อให้รถอยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งานเพื่อประหยัดพลังงานที่รถต้องใช้น้ำมันและเพื่อลดมลภาวะที่รถปล่อยออกมาได้

สำหรับการใช้เชื้อเพลิงในการขับเคลื่อนรถขนส่งนั้น บริษัทฯตระหนักดีว่าพลังงานเชื้อเพลิงกำลังเป็นพลังงานที่มีปริมาณไม่เพียงพอต่อความต้องการใช้งาน บริษัทฯจึงมีการเลือกใช้พลังงานทดแทนตามนโยบายของรัฐบาล โดยได้ร่วมลงนามพิธีความร่วมมือ “โครงการส่งเสริมการใช้น้ำมันไบโอดีเซล B20 ในรถยนต์บรรทุกขนาดใหญ่” ซึ่งพบว่าการใช้ไบโอดีเซลไม่มีผลกระทบต่อเครื่องยนต์ อัตราการสิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงไม่แตกต่างกับการใช้น้ำมันดีเซลหมุนเร็วปกติ และการเผาไหม้ระบบเครื่องยนต์สะอาดยิ่งขึ้น เป็นการช่วยลดมลภาวะทางอากาศได้อีกทางหนึ่ง



กรณีเกิดอุบัติเหตุกับรถขนส่งสารเคมีอันตราย บริษัทฯ ได้ฝึกอบรมพนักงานให้สามารถป้องกันไม่ให้สารเคมีรั่วไหลออกไปสู่สิ่งแวดล้อมหรือจำกัดการรั่วไหลให้ได้มากที่สุด และมีระบบการรับมือกับการเกิดอุบัติเหตุที่มีประสิทธิภาพและรวดเร็ว เพื่อลดความเสียหายที่จะเกิดให้ได้มากที่สุด นอกจากนี้ยังมีการออกนโยบายและมาตรการเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดอุบัติเหตุและจัดอบรมพนักงานให้ตระหนักถึงความสำคัญของการความปลอดภัยในการขนส่งอยู่เสมอ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับสถานะที่ใช้บรรจุสารเคมีและวัตถุอันตรายที่เราทำการขนส่ง โดยรถที่ใช้ทำการขนส่งนั้นต้องเป็นประเภทที่ถูกต้องเหมาะสมตามประเภทของสารเคมีและวัตถุอันตรายที่เราทำการขนส่งโดยเฉพาะ เพื่อลดความเสี่ยงในการรั่วไหลออกสู่สิ่งแวดล้อม พร้อมทั้งดูแลสภาพแวดล้อมในสถานที่ทำงานของบริษัทฯ ให้มีความปลอดภัยและเหมาะสมกับการจัดเก็บสารเคมีและวัตถุอันตรายเพื่อไม่ให้มีการรั่วไหลหรือสร้างผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและชุมชน

และเนื่องจากบริษัทยึดมั่นในหลักการว่าการดำเนินธุรกิจจะต้องไม่เป็นภาระกับสิ่งแวดล้อม อันเป็นปัจจัยสำคัญในการพัฒนาอย่างยั่งยืน นอกจากจะคำนึงถึงผลกระทบที่เกิดขึ้นจากการขนส่งแล้วนั้น ในการปฏิบัติงานของพนักงานทุกภาคส่วน บริษัทฯ ได้ปลูกฝังจิตสำนึกในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมแก่พนักงานในการประหยัดพลังงาน และ ทรัพยากรต่างๆ

ทั้งนี้ ยังมีการจัดอบรมภายในและส่งพนักงานไปอบรมยังหน่วยงานภายนอกในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม เพื่อให้พนักงานมีความตระหนัก และ ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน การรักษาสภาพแวดล้อม และ กฎหมายเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของเราส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมให้น้อยที่สุดเท่าที่จะเป็นไปได้

### 3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

#### 3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

##### การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญและตระหนักถึงสิทธิมนุษยชน โดยบริษัทฯ ได้สนับสนุนและเคารพในสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐาน มีนโยบายที่จะไม่กระทำการอันใดอันเป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐาน เช่น ไม่กระทำการและไม่สนับสนุนการบังคับใช้แรงงาน การใช้แรงงานเด็ก ไม่เข้าไปมีส่วนร่วมในการละเมิดสิทธิมนุษยชน ตลอดจนระงับไม่ให้เกิดการละเมิดสิทธิมนุษยชน เปิดโอกาสด้านการจ้างงานบุคคลรวมไปถึงการจ้างงานคนพิการอย่างเท่าเทียมกัน

นอกจากนี้บริษัทฯ ได้ทำให้แน่ใจว่าพนักงานได้รับการคุ้มครองให้มีสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐาน เช่น มีสิทธิและเสรีภาพในการแสดงความคิดเห็น จัดให้สถานที่ทำงานมีความพร้อมในการทำงาน มีความปลอดภัย และถูกสุขอนามัย ไม่ยอมรับและต่อต้านการคุกคามทางเพศในองค์กร อีกทั้งเปิดโอกาสให้พนักงานร้องทุกข์ในเรื่องการละเมิดสิทธิมนุษยชน โดยจะได้รับการคุ้มครองตามนโยบายการแจ้งเบาะแสของบริษัท

- ❖ บริษัทได้เปิดเผย “นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิทธิมนุษยชน” ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทในหัวข้อ นักลงทุนสัมพันธ์ > การกำกับดูแลกิจการ > นโยบายของบริษัท > [นโยบายเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อสังคม](#) (ลิงค์)

##### การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติต่อบุคคลใดบุคคลหนึ่งโดยเฉพาะ และมีหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการจ่ายค่าตอบแทน การเลื่อนตำแหน่ง สวัสดิการ และการพัฒนาความรู้ความสามารถที่ชัดเจนและเท่าเทียมกัน โดยใช้กับพนักงานทุกคนในบริษัท และบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานอย่างเคร่งครัด

- ⊕ จัดให้มีระบบการทำงานที่มุ่งเน้นความปลอดภัยและสุขอนามัยในที่ทำงานอย่างเหมาะสม โดยมีนโยบายและประกาศเกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติเพื่อความปลอดภัยในการทำงาน เช่น นโยบายการใช้อุปกรณ์ป้องกันอันตรายส่วนบุคคล (PPE), นโยบายความปลอดภัยในการขนส่งสินค้า เนื่องจากบริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญอย่างมากต่อความปลอดภัยในชีวิตและร่างกายของบุคลากร

- ⊕ มีเงื่อนไขการจ้างงานที่เป็นธรรมและให้พนักงานได้รับค่าตอบแทนที่เหมาะสมตามศักยภาพ
- ⊕ 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 เกียรติชนานขนส่ง จำกัด (มหาชน) ให้ความสำคัญกับการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนไปพร้อมกับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และตระหนักดีว่าชุมชนและสังคมในพื้นที่ที่เข้าไปประกอบกิจการ เป็นปัจจัยสำคัญในการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนของทั้งบริษัทฯ และประเทศชาติ บริษัทฯ จึงมีแนวคิดที่จะพัฒนาสังคมและชุมชนให้เจริญก้าวหน้าไปพร้อมกับบริษัทฯ

โดยในทุกปีจะมีการจัดทำโครงการที่เป็นประโยชน์แก่สังคมหรือชุมชน หรือเข้าร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการพัฒนาชุมชนและสังคมในพื้นที่ที่เข้าไปประกอบกิจการ และพร้อมที่จะสนับสนุนกิจกรรมของชุมชนและสังคมนั้นๆ เสมอ

สำหรับในปี 2566 บริษัทฯ มีกิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและชุมชน ดังนี้

บริษัทฯ ได้มีความประสงค์ดำเนินแผนงานด้านความรับผิดชอบต่อธุรกิจต่อสังคม (Corporate Social Responsibility) ภายใต้โครงการบริจาคของเล่น และอุปกรณ์ในกิจกรรมวันเด็กของโรงเรียนวัดตำหนักเหนือ (ชินวิทยานุสรณ์) โดยมีคุณอรชร อนันตพฤทธิ์ รองกรรมการผู้จัดการด้านบัญชีและการเงิน พร้อมด้วยทีมงานเกียรติชนานเป็นตัวแทนในการส่งมอบของขวัญวันเด็ก อาทิเช่น จักรยาน ขนม ของเล่นเสริมทักษะ และอุปกรณ์กีฬา มูลค่ารวมทั้งสิ้น 10,000 บาท ให้แก่นักเรียนโรงเรียนวัดตำหนักเหนือ (ชินวิทยานุสรณ์) เพื่อเป็นการส่งต่อรอยยิ้ม ส่งมอบความสุขให้แก่เด็กและเยาวชนในพื้นที่ใกล้เคียง บริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสำคัญของเยาวชนผู้ซึ่งเป็นบุคลากรที่สำคัญในอนาคตจึงให้การสนับสนุนและดำเนินกิจกรรมดังกล่าวเรื่อยมา

บริษัทฯ ได้จัดกิจกรรมนวดผ่อนคลายโดยผู้พิการทางสายตาทุกวันศุกร์ เป็นระยะเวลา 4 สัปดาห์ เพื่อเป็นการเพิ่มรายได้ให้กับผู้พิการทางสายตา และเป็นการสร้างเสริมสุขภาพทางกายที่ดีต่อพนักงาน ลดความเสี่ยงจากภาวะบาดเจ็บจากการทำงาน โดยมอบค่าตอบแทนบริการนวดผู้พิการสายตา 3 ท่าน ท่านละ 2 ชั่วโมงต่อกิจกรรม 1 ครั้ง ซึ่งมีอัตราค่าบริการอยู่ที่ 200 บาทต่อท่าน

## รายงานความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัท เกียรตินาขนส่ง จำกัด (มหาชน) ได้ยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจควบคู่ไปกับการรับผิดชอบต่อสังคม โดยบริษัทจะดำเนินธุรกิจเพื่อให้มีผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้น้อยที่สุด โดยบริษัทได้ดำเนินการภายใต้หัวข้อดังต่อไปนี้

### การประกอบกิจการอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจโดยยึดมั่นในหลักความเป็นธรรม ความโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ เพื่อการประกอบธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพและมีความยั่งยืน บริษัทจะไม่ใช้วิธีทุจริตเพื่อให้ได้ข้อมูลอันเป็นความลับของลูกค้า มุ่งเน้นการแข่งขันอย่างเป็นธรรมและมีคุณภาพ โดยบริษัทฯ ได้มีการออกนโยบายต่อต้านการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรมและป้องกันการผูกขาดทางการค้า เพื่อกำหนดแนวปฏิบัติที่ชัดเจนให้แก่บุคลากร นอกจากนี้ยังกำหนดแนวทางการปฏิบัติต่อลูกค้า คู่ค้า และเจ้าหนี้ เพื่อให้แน่ใจว่าการดำเนินกิจการของบริษัทเป็นไปอย่างเป็นธรรม และสอดคล้องกับจริยธรรมทางธุรกิจ โดยบริษัทจะดำเนินกิจการให้สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ อย่างเคร่งครัด เน้นการขนส่งให้มีความปลอดภัยสูงสุด เพื่อสร้างความประทับใจให้ลูกค้า และรับผิดชอบต่อผู้ร่วมใช้ถนน

- ⊕ บริษัทได้เปิดเผย “นโยบายต่อต้านการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม” ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทในหัวข้อ นักลงทุนสัมพันธ์ > การกำกับดูแลกิจการ > นโยบายของบริษัท > [นโยบายเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อสังคม](#) (ลิงค์)

### การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

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

**E-mail**      kiatt-complaint@kiattana.co.th  
**ไปรษณีย์**    100 หมู่ที่ 3 ตำบลบางตะไนย์ อำเภอบางเกร็ด จังหวัด นนทบุรี 11120  
**โทรศัพท์**    02-501-7330-8 (ติดต่อเลขานุการบริษัท)

- ⊕ บริษัทได้เปิดเผย “นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน” ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทในหัวข้อ นักลงทุนสัมพันธ์ > การกำกับดูแลกิจการ > นโยบายของบริษัท > [นโยบายเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อสังคม](#) (ลิงค์)

### การประเมินความเสี่ยง

ทางบริษัทฯ ได้จัดให้มีการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตออกจากความเสี่ยงอื่นๆ และให้มีการพิจารณาเพื่อประเมินและทบทวนทุกปี โดยมีผู้ตรวจสอบภายในเป็นผู้ให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารสำหรับการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต

### แนวปฏิบัติ

บริษัทฯ มีหลักการที่จะไม่เพิกเฉยต่อการทุจริตคอร์รัปชันใดๆ แม้ว่าจะเป็นกรณีเล็กน้อยให้แก่บริษัท เนื่องจากตลอดมาบริษัทฯ ได้ควบคุมดูแลให้แน่ใจว่าการดำเนินการของบริษัทจะเป็นไปตามกฎหมายและหลักจริยธรรมในการทำธุรกิจ โดยบริษัทฯ ได้มีการออกประกาศกำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และประกาศไปในแต่ละสาขาของบริษัทเพื่อให้พนักงานในทุกระดับขององค์กรมีความรู้ความเข้าใจและมีแนวทางชัดเจนให้ยึดถือปฏิบัติอย่างทั่วถึงทั้งองค์กร

บุคลากรของบริษัทฯ ทุกคนจะต้องรับรู้และเข้าใจ รวมถึงปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด ไม่เพิกเฉยต่อความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริต และแจ้งต่อบริษัทฯ ตามช่องทางที่มีไว้ให้ โดยผู้แจ้งข้อมูลจะได้รับความคุ้มครองสูงสุดตามแนวนโยบายที่บริษัทฯ กำหนด

โดยเมื่อเกิดการฉ้อโกงจะเกิดการทุจริต จะจัดให้มีการสอบสวนอย่างโปร่งใส และ อย่างละเอียดถี่ถ้วน โดยกระทำอย่างเสมอภาคเท่าเทียม ไม่คำนึงถึงตำแหน่งงาน อายุการทำงาน ความอาวุโส หรือ ปัจจัยภายนอกอื่นๆ

### การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญและตระหนักถึงสิทธิมนุษยชน โดยบริษัทฯ ได้สนับสนุนและเคารพในสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐาน มีนโยบายที่จะไม่กระทำการอันใดอันเป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐาน เช่น ไม่กระทำและไม่สนับสนุนการบังคับใช้แรงงาน การใช้แรงงานเด็ก ไม่เข้าไปมีส่วนร่วมในการละเมิดสิทธิมนุษยชน ตลอดจนระวังไม่ให้เกิดการละเมิดสิทธิมนุษยชน เปิดโอกาสด้านการจ้างงานบุคคลรวมไปถึงการจ้างงานคนพิการอย่างเท่าเทียมกัน

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ทำให้แน่ใจว่าพนักงานได้รับการคุ้มครองให้มีสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐาน เช่น มีสิทธิและเสรีภาพในการแสดงความคิดเห็น จัดให้สถานที่ทำงานมีความพร้อมในการทำงาน มีความปลอดภัย และถูกสุขอนามัย ไม่ยอมรับและต่อต้านการคุกคามทางเพศในองค์กร อีกทั้งเปิดโอกาสให้พนักงานร้องทุกข์ในเรื่องการละเมิดสิทธิมนุษยชน โดยจะได้รับการคุ้มครองตามนโยบายการแจ้งเบาะแสของบริษัท

⊕ บริษัทได้เปิดเผย “นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิทธิมนุษยชน” ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทในหัวข้อ นักลงทุนสัมพันธ์ > การกำกับดูแลกิจการ > นโยบายของบริษัท > [นโยบายเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อสังคม](#) (ลิงค์)

### การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ได้ปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติต่อบุคคลใดบุคคลหนึ่งโดยเฉพาะ และมีหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการจ่ายค่าตอบแทน การเลื่อนตำแหน่ง สวัสดิการ และการพัฒนาความรู้ความสามารถที่ชัดเจนและเท่าเทียมกัน โดยใช้กับพนักงานทุกคนในบริษัท และบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานอย่างเคร่งครัด

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 ด้วยลักษณะการบริการของเราคือการขนส่งวัตถุดิบราย หากเกิดความผิดพลาดขึ้นย่อมก่อความเสียหายอันประเมินค่ามิได้ โดยบริษัทฯ มีการกำหนดมาตรฐานความปลอดภัยที่พนักงานขนส่งจะต้องตระหนักถึงเสมอเมื่อปฏิบัติงาน บริษัทฯ ยึดมั่นในการปฏิบัติตามเงื่อนไขทางธุรกิจที่มีต่อลูกค้าและคู่ค้า และดำเนินการสัมพันธ์ทางธุรกิจอย่างซื่อสัตย์ โดยมุ่งหมายที่จะให้บริการอย่างเกินความคาดหวังเพื่อสร้างความประทับใจสูงสุดแก่ลูกค้าและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง

## การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ตระหนักดีถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจอย่างรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเพื่อนำไปสู่การพัฒนาที่ยั่งยืนร่วมกับชุมชนและสังคมในพื้นที่ที่เข้าไปประกอบกิจการ จึงมีการปลูกฝังจิตสำนึกให้บุคลากรของเกียรตินานาปฏิบัติงานโดยคำนึงถึงการรักษาสภาพแวดล้อม

ในการขนส่งของเรา เกียรตินานาได้เลือกรถยนต์โดยคำนึงถึงอัตราการปล่อยมลภาวะสู่อากาศ และบริหารการใช้พลังงานและเชื้อเพลิงในการขนส่ง เพื่อให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมน้อยที่สุด ทั้งนี้ยังมีการกำหนดนโยบายเพื่อป้องกันผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และ นโยบาย Green Logistics เพื่อให้มั่นใจว่าในกระบวนการประกอบธุรกิจของเรานั้น มีการปฏิบัติตามคำนึงถึงการรักษาสภาพแวดล้อมเป็นสำคัญ

นอกจากนี้ ในสำนักงานได้ส่งเสริมให้มีการรีไซเคิลกระดาษที่ใช้ไปเพียงหน้าเดียว ทั้งดูแลเปิดเครื่องปรับอากาศและไฟฟ้าในช่วงพักกลางวัน และมีการจัดอบรมหรือส่งพนักงานไปอบรมภายนอกในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม เพื่อให้พนักงานตระหนัก และ มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการรักษาสภาพแวดล้อม และ กฎหมายเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม

## การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

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

โดยในทุก ๆ ปี จะมีการจัดทำโครงการที่เป็นประโยชน์แก่สังคมหรือชุมชน หรือเข้าร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการพัฒนาชุมชนและสังคมในพื้นที่ที่เข้าไปประกอบกิจการ และพร้อมที่จะสนับสนุนกิจกรรมของชุมชนและสังคมนั้นๆ เสมอ

## การมีนวัตกรรมที่มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และ ผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ เกียรตินานาขนส่ง จำกัด (มหาชน) ได้วางแผนที่จะดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงนวัตกรรมที่สามารถช่วยประหยัดการใช้พลังงานด้านต่างๆ และเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม ในบริการด้านขนส่งของเราได้เลือกใช้รถยนต์ที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม และมีการนำเทคโนโลยีจากต่างประเทศเพื่อติดตามการปฏิบัติงานของพนักงานขับรถให้ขับเคลื่อนด้วยความระมัดระวังมากขึ้นและเป็นส่วนช่วยไม่ให้เกิดอุบัติเหตุ อันจะก่อความเสียหายแก่ชุมชนและสังคม

## 4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ MD&A

### วิเคราะห์ผลการดำเนินงานสำหรับปี 2566

#### รายได้

รายได้รวมของบริษัทและบริษัทย่อยในปี 2566 มีมูลค่าเท่ากับ 819.22 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 11.19 จากปี 2565 โดยโครงสร้างรายได้ของบริษัทและบริษัทย่อย สามารถสรุปได้ดังนี้

- (1) รายได้จากการให้บริการ ปี 2566 มีมูลค่าเท่ากับ 686.63 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 3.87 จากปี 2565 โดยรายได้จากการให้บริการ ประกอบด้วย
  - ⊕ รายได้จากการให้บริการขนส่งสินค้า ซึ่งถือเป็นรายได้หลักของบริษัท โดยในปี 2566 บริษัทมีรายได้ดังกล่าวเท่ากับ 609.08 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 74.35 ของรายได้รวม ลดลงร้อยละ 6.31 จากปี 2565 เป็นผลมาจากบริษัทมีสัญญาระยะสั้นกับลูกค้าต่างประเทศครบกำหนด แต่อย่างไรก็ตามบริษัทได้มีสัญญารับจ้างขนส่งสินค้าในประเทศเพิ่ม 1 สัญญากับลูกค้ารายเดิม ประกอบกับรายได้ขนส่งทางรางของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีปริมาณงานขนส่งต่อเดือนเพิ่มขึ้น
  - ⊕ รายได้ให้บริการอื่นๆ ซึ่งประกอบด้วย รายได้จากการให้เช่าสินทรัพย์, รายได้ให้บริการตรวจสอบพฤติกรรมคนขับรถ ดอกเบี้ยรับตามสัญญาเช่าซื้อ และรายได้จากการให้บริการเรือสำราญ โดยในปี 2566 บริษัทมีรายได้ดังกล่าวเท่ากับ 77.55 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 9.47 ของรายได้รวม เพิ่มขึ้นร้อยละ 20.83 จากปี 2565 เนื่องจากบริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีการทำสัญญาให้บริการตรวจสอบระบบตรวจจับพฤติกรรมคนขับรถเพิ่มกับลูกค้ารายเดิม
- (2) รายได้จากการขายสินค้า บริษัทมีรายได้จากการขายสินค้าในปี 2566 เท่ากับ 105.80 ล้านบาท ซึ่งเป็นรายได้จากการขายเคมีภัณฑ์ทั้งจำนวน คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 12.91 ของรายได้รวมลดลงร้อยละ 36.82 จากปี 2565 เนื่องจากลูกค้ามีปริมาณการสั่งซื้อสินค้าลดลง
- (3) รายได้อื่น บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้อื่นสำหรับปี 2566 จำนวน 26.79 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 3.27 ของรายได้รวม ลดลงร้อยละ 34.16 จากปี 2565 โดยรายได้อื่นๆ ประกอบด้วย ดอกเบี้ยรับ กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน กำไรจากการขายเงินลงทุนระยะสั้น กำไรจากการขายสินทรัพย์ถาวร ขายเศษซากวัสดุสิ้นเปลือง

#### ต้นทุนรวมและอัตรากำไรขั้นต้น

ต้นทุนรวมของบริษัทและบริษัทย่อยในปี 2566 และ ปี 2565 มีจำนวน 564.68 ล้านบาท และ 654.81 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 13.77 กำไรขั้นต้นของปี 2566 และปี 2565 มีจำนวน 227.76 ล้านบาท และ 226.97 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน ร้อยละ 0.35 โดยกำไรขั้นต้นที่เพิ่มขึ้นเป็นผลมาจากบริษัทและบริษัทย่อยมีการควบคุมต้นทุนที่ดี

#### กำไรสุทธิ

กำไรสุทธิของปี 2566 และ ปี 2565 จำนวน 87.00 ล้านบาทและ 90.44 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน ร้อยละ 3.80 มีสาเหตุมาจากบริษัทมีสัญญารับจ้างขนส่งระยะสั้นกับลูกค้าต่างประเทศครบกำหนด และบริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีรายได้จากการขายสินค้าลดลง แต่อย่างไรก็ตามบริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีสัญญาให้บริการตรวจสอบระบบตรวจจับพฤติกรรมคนขับรถเพิ่มขึ้น แต่ไม่สามารถชดเชยกับรายได้ที่ลดลงได้ จึงส่งผลให้บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิลดลง

## วิเคราะห์ฐานะทางการเงินสำหรับปี 2566

### สินทรัพย์

สินทรัพย์รวมของบริษัทและบริษัทย่อย ณ สิ้นปี 2566 มีมูลค่าเท่ากับ 1,344.73 ล้านบาท ลดลงจำนวน 4.70 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 0.35 จากปี 2565 โดยสินทรัพย์ประกอบด้วย

- ⊕ สินทรัพย์หมุนเวียน ณ สิ้นปี 2566 มีมูลค่าเท่ากับ 585.54 ล้านบาท ลดลงจำนวน 15.28 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 2.54 จากปี 2565 ซึ่งรายการส่วนใหญ่เป็นสินค้าคงเหลือ
- ⊕ สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ณ สิ้นปี 2566 มีมูลค่าเท่ากับ 759.18 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 10.58 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.41 จากปี 2565 ซึ่งรายการที่เพิ่มขึ้นส่วนใหญ่เป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้จากการซื้อยานพาหนะ สำหรับใช้ในการขนส่งสินค้า

### หนี้สิน

ณ สิ้นปี 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินรวมเป็นจำนวน 205.75 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 1.00 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.49 จากปี 2565 โดยหนี้สินประกอบด้วย

- ⊕ หนี้สินหมุนเวียน ณ สิ้นปี 2566 มีมูลค่าเท่ากับ 90.96 ล้านบาท ลดลงจำนวน 42.30 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 31.74 จากปี 2565 ลดลงจากการจ่ายชำระเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น
- ⊕ หนี้สินไม่หมุนเวียน ณ สิ้นปี 2566 มีมูลค่าเท่ากับ 114.79 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 43.30 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 60.57 จากปี 2565 เนื่องจากบริษัทมีการทำสัญญาเช่าซื้อยานพาหนะ สำหรับใช้ในการขนส่งสินค้า

### ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ สิ้นปี 2566 มีมูลค่าเท่ากับ 1,138.97 ล้านบาท ลดลงจำนวน 5.71 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 0.50 จากปี 2565 เนื่องจากบริษัทมีผลกำไรจากการดำเนินงานลดลง

### สภาพคล่อง

#### (1) สภาพคล่องกระแสเงินสด

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงานได้มาของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปี 2566 มีจำนวน 163.95 ล้านบาท กระแสเงินสดจากกิจกรรมการลงทุนสุทธิ มีจำนวน 317.20 ล้านบาท เป็นผลมาจากการซื้อเงินลงทุนระยะสั้นจำนวน 249.04 ล้านบาท ซื้อสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจำนวน 94.38 ล้านบาท ได้รับเงินสดจากการขายสินทรัพย์ถาวรจำนวน 11.15 ล้านบาท และกระแสเงินสดจากกิจกรรมการจัดหาเงินสุทธิ มีจำนวน 96.99 ล้านบาท เป็นผลมาจากการรับเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน 27.00 ล้านบาท จ่ายชำระเงินกู้ยืมสถาบันการเงินจำนวน 20.09 ล้านบาท จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าจำนวน 6.22 ล้านบาท ชำระดอกเบี้ยจ่ายจำนวน 4.97 ล้านบาท และจ่ายเงินปันผลจำนวน 92.71 ล้านบาท

#### (2) อัตราส่วนสภาพคล่อง

ในปี 2566 บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่องเท่ากับ 6.44 เท่า เพิ่มขึ้นจากปี 2565 เนื่องจากในปี 2566 บริษัทย่อยปล่อยสินเชื่อให้แก่ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าลดลงจากปี 2565

## ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

## บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## ข้อมูลทางการเงินโดยสรุป

อัตราส่วนทางการเงิน	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
<b>งบกำไรขาดทุน</b> (พันบาท)			
รายได้จากการให้บริการ	575,264	714,306	686,633
รายได้จากการขายสินค้า	177,081	167,471	105,801
รายได้รวม	752,346	881,777	792,435
กำไรขั้นต้น	225,915	245,960	227,758
กำไรสุทธิ	79,580	90,444	87,004
<b>งบดุล</b> (พันบาท)			
สินทรัพย์รวม	1,222,526	1,349,428	1,344,726
หนี้สินรวม	102,079	204,749	205,752
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1,120,447	1,144,679	1,138,974
<b>อัตราส่วนทางการเงิน</b>			
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	30.03	27.89	28.74
อัตราส่วนกำไรสุทธิ (ร้อยละ)	10.58	10.26	10.98
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	7.07	7.99	7.62
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวม (ร้อยละ)	6.44	7.03	6.46
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	7.13	4.51	6.44
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.09	0.18	0.18
<b>ข้อมูลเกี่ยวกับหุ้น</b>			
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและเรียกชำระแล้ว <sup>1</sup>	3,090,408,680	3,090,408,680	3,090,408,680
กำไรต่อหุ้น (บาท)	0.0255	0.0294	0.0279
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)	0.36	0.37	0.37
เงินปันผลต่อหุ้น (บาท)	0.02***	0.03***	0.02***
อัตราการจ่ายเงินปันผล (ร้อยละ)	78.43%	102.04%	71.68%
ราคาหุ้น ณ วันสิ้นสุด	0.58	0.48	0.39



**หมายเหตุ :**

/1 \* บริษัทจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานปี 2564 เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 61.81 ล้านบาท ให้แก่ผู้ถือหุ้น 3,090,408,680 หุ้น จ่ายวันที่ 20 กันยายน 2564 ในอัตราหุ้นละ 0.01 บาท เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 30.90 ล้านบาท และจ่ายวันที่ 21 เมษายน 2565 ให้แก่ผู้ถือหุ้น 3,090,408,680 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.01 บาท เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 30.90 ล้านบาท

\*\* บริษัทจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานปี 2565 เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 92.71 ล้านบาท ให้แก่ผู้ถือหุ้น 3,090,408,680 หุ้น จ่ายวันที่ 22 กันยายน 2565 ในอัตราหุ้นละ 0.01 บาท เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 30.90 ล้านบาท และจ่ายวันที่ 21 เมษายน 2566 ให้แก่ผู้ถือหุ้น 3,090,408,680 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.02 บาท เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 61.81 ล้านบาท

\*\*\* 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

## บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบแสดงฐานะทางการเงิน

หน่วย : บาท

ฐานะทางการเงิน	ณ 31 ธันวาคม 2564		ณ 31 ธันวาคม 2565		ณ 31 ธันวาคม 2566	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
<b>สินทรัพย์</b>						
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	354,835,226	29.02%	314,049,489	23.27%	63,815,171	4.75%
เงินลงทุนชั่วคราว						
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	161,056,831	13.17%	120,490,960	8.93%	141,588,221	10.53%
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน	25,998,072	2.13%	40,695,375	3.02%	34,714,646	2.58%
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า-ส่วนที่ถึงกำหนดรับชำระภายในหนึ่งปี	5,498,705	0.45%	27,483,537	2.04%	24,894,193	1.85%
สินค้าคงเหลือ	34,551,237	2.83%	69,726,917	5.17%	44,342,325	3.30%
ทรัพย์สินรอการขาย-สุทธิ			10,045,870	0.74%	7,931,110	0.59%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้คงค้างปัจจุบัน	543,690	0.04%	623,645	0.05%	770,095	0.06%
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	15,309,974	1.25%	15,366,584	1.14%	267,488,637	19.89%
เงินฝากประจำสถาบันการเงิน			2,339,198	0.17%		
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>	<b>597,793,736</b>	<b>48.90%</b>	<b>600,821,575</b>	<b>44.52%</b>	<b>585,544,398</b>	<b>43.54%</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>						
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า-สุทธิ	27,656,722	2.26%	107,492,838	7.97%	57,001,732	4.24%
เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน	22,365,113	1.83%	20,068,480	1.49%	7,331,713	0.55%
เงินลงทุนในตราสารหนี้	40,000,000	3.27%	40,000,000	2.96%	40,000,000	2.97%
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	18,460,000	1.51%	21,278,820	1.58%	21,485,535	1.60%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	490,739,258	40.14%	521,196,186	38.62%	538,627,352	40.05%
สินทรัพย์สิทธิการใช้	9,661,590	0.79%	6,925,624	0.51%	57,224,461	4.26%
ค่าความนิยม	4,929,070	0.40%	4,929,070	0.37%	4,929,070	0.37%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3,922,461	0.32%	6,938,177	0.51%	10,696,059	0.80%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	5,485,918	0.45%	15,699,315	1.16%	19,239,415	1.43%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1,512,500	0.12%	4,077,756	0.30%	2,646,192	0.20%
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>	<b>624,732,634</b>	<b>51.10%</b>	<b>748,606,267</b>	<b>55.48%</b>	<b>759,181,531</b>	<b>56.46%</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>1,222,526,369</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,349,427,842</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,344,725,928</b>	<b>110.38%</b>
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>						
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	72,518,905	5.93%	93,594,917	6.94%	51,593,954	3.84%
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			21,190,683	1.57%	20,180,821	1.50%
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3,229,447	0.26%	3,363,227	0.25%	10,674,191	0.79%
ภาษีเงินได้ต้นคูปคคลังจ่าย	8,070,018	0.66%	15,107,091	1.12%	8,508,737	0.63%
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน						
หนี้สินหมุนเวียนอื่น						
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>	<b>83,818,370</b>	<b>6.86%</b>	<b>133,255,919</b>	<b>9.87%</b>	<b>90,957,703</b>	<b>6.76%</b>

ฐานะทางการเงิน	ณ 31 ธันวาคม 2564		ณ 31 ธันวาคม 2565		ณ 31 ธันวาคม 2566	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน			51,809,317	3.84%	59,729,157	4.44%
หนี้สินตามสัญญาเช่า	4,261,292	0.35%	898,065	0.07%	41,473,447	3.08%
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	4,489,865	0.37%	3,196,145	0.24%	2,910,572	0.22%
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	9,510,201	0.78%	15,589,618	1.16%	10,681,516	0.79%
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>	<b>18,261,358</b>	<b>1.49%</b>	<b>71,493,145</b>	<b>5.30%</b>	<b>114,794,691</b>	<b>8.54%</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>102,079,727</b>	<b>8.35%</b>	<b>204,749,064</b>	<b>15.17%</b>	<b>205,752,395</b>	<b>15.30%</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>						
ทุนเรือนหุ้น	309,040,977	25.28%	309,040,978	22.90%	309,040,978	22.98%
ทุนที่ออกจำหน่ายและเรียกชำระแล้ว	309,040,868	25.28%	309,040,868	25.28%	309,040,868	25.28%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	523,395,794	42.81%	523,395,794	38.79%	523,395,794	38.92%
ส่วนเกินจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทย่อย	343,062	0.03%	343,062	0.03%	343,062	0.03%
กำไรสะสม จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	38,605,000	3.16%	38,605,000	2.86%	38,605,000	2.87%
กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	244,500,326	20.00%	266,772,280	19.77%	260,345,681	19.36%
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น						
<b>รวมส่วนของบริษัทใหญ่</b>	<b>1,115,885,050</b>	<b>91.28%</b>	<b>1,138,157,004</b>	<b>84.34%</b>	<b>1,131,730,405</b>	<b>84.16%</b>
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	4,561,592	0.37%	6,521,774	0.48%	7,243,129	0.54%
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>1,120,446,642</b>	<b>91.65%</b>	<b>1,144,678,779</b>	<b>84.83%</b>	<b>1,138,973,534</b>	<b>84.70%</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>1,222,526,369</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,349,427,842</b>	<b>110.00%</b>	<b>1,344,725,928</b>	<b>100.00%</b>

## งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หน่วย : บาท

ผลการดำเนินงาน	ณ 31 ธันวาคม 2564		ณ 31 ธันวาคม 2565		ณ 31 ธันวาคม 2566	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
<b>รายได้</b>						
รายได้จากการให้บริการ	575,264,359	74.66%	714,305,985	77.43%	686,633,352	77.43%
รายได้จากการขายสินค้า	177,081,435	22.98%	167,470,629	18.15%	105,801,496	11.47%
<b>รวมรายได้</b>	<b>752,345,794</b>	<b>97.64%</b>	<b>881,776,614</b>	<b>95.59%</b>	<b>792,434,847</b>	<b>85.90%</b>
<b>ต้นทุนขาย</b>						
ต้นทุนการให้บริการ	392,913,402	50.99%	508,376,887	55.11%	476,652,633	51.67%
ต้นทุนขาย	133,517,406	17.33%	127,440,039	13.82%	88,023,838	9.54%
<b>รวมต้นทุนขาย</b>	<b>526,430,808</b>	<b>68.32%</b>	<b>635,816,926</b>	<b>68.93%</b>	<b>564,676,471</b>	<b>61.21%</b>
กำไรขั้นต้น	225,914,986	29.32%	245,959,688	26.66%	227,758,376	24.69%
รายได้อื่น	18,201,546	2.36%	40,686,961	4.41%	26,790,067	2.90%
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	244,116,532	31.68%	286,646,650	31.07%	254,548,444	27.59%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	14,361,788	1.86%	20,315,935	2.20%	691,505	0.07%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	129,642,544	16.82%	116,768,614	12.66%	126,523,663	13.72%
กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(1,272,237)	-0.17%	37,898,780	4.11%	23,134,790	2.51%
กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์	(1,235,790)	-0.16%	(3,817,891)	-0.41%	(8,677,814)	-0.94%
รวมค่าใช้จ่าย	141,496,305	18.36%	171,165,438	18.56%	141,672,143	15.36%
ต้นทุนทางการเงิน	1,646,971	0.21%	421,526	0.05%	4,945,453	0.54%
กำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	100,973,256	13.10%	115,059,685	12.47%	107,930,847	11.70%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	21,392,819	2.78%	24,615,883	2.67%	20,927,133	2.67%
กำไรสำหรับปี	79,580,437	10.33%	90,443,803	9.80%	87,003,715	9.43%
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
กำไร(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
กำไร(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าใหม่ของ						
ผลประโยชน์พนักงาน	0	0.00%	(6,720,652)	-0.73%	0	0.00%
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี-สุทธิจากภาษี	0	0.00%	(6,720,652)	-0.73%	0	0.00%
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	79,580,437	10.33%	83,723,150	9.08%	87,003,715	9.43%

ผลการดำเนินงาน	ณ 31 ธันวาคม 2564		ณ 31 ธันวาคม 2565		ณ 31 ธันวาคม 2566	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
การแบ่งกำไร						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	78,681,864	10.21%	90,796,262	9.84%	86,282,360	9.35%
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	898,573	0.12%	(352,459)	-0.04%	721,355	0.08%
	79,580,437	10.33%	90,443,803	9.80%	87,003,715	9.43%
การแบ่งกำไรเบ็ดเสร็จรวม						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	78,681,864	10.21%	84,075,609	9.11%	86,282,360	9.35%
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	898,573	0.12%	(352,459)	-0.04%	721,355	0.08%
	79,580,437	10.33%	83,723,150	9.08%	87,003,715	9.43%

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)

3,090,408,680.00

3,090,408,680.00

3,090,408,680.00

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)

0.0255

0.0294

0.0279

## งบกระแสเงินสด

รายการ	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>			
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่องก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	100,973,256	115,059,686	107,930,847
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก			
กำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	100,973,256	115,059,686	107,930,847
<b>ปรับรายการที่กระทบกำไร (ขาดทุน) เป็นเงินสดรับ (จ่าย)</b>			
การปรับปรุงดอกเบี้ยรับ	(2,369,248)	(21,185,829)	(19,847,384)
การปรับปรุงต้นทุนทางการเงิน	1,646,971	421,526	4,945,453
การปรับปรุงด้วยลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(79,945,209)	21,387,796	(25,894,408)
การปรับปรุงด้วยลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น	(32,650,908)	(130,838,322)	48,856,605
การปรับปรุงด้วยสินค้าคงเหลือ(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(9,436,426)	(69,923,423)	22,658,121
การปรับปรุงด้วยทรัพย์สินรอการขาย(เพิ่มขึ้น)ลดลง		(16,980,207)	(8,572,807)
การปรับปรุงด้วยสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง	34,320	(2,565,256)	1,431,564
การปรับปรุงด้วยเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น(ลดลง)	29,362,726	19,261,192	(50,832,026)
การปรับปรุงด้วยหนี้สินอื่นลดลง			
ค่าเสื่อมราคา ค่าสูญสิ้นและค่าตัดจำหน่าย	90,788,583	83,455,649	80,011,243
การปรับปรุงด้วย(กำไร)จากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(1,364,305)	0	(623,266)
การปรับปรุงด้วย(กำไร)จากการวัดมูลค่ายุติธรรม	876,278	(56,610)	(2,456,372)
การปรับปรุงด้วยค่าเผื่อผลขาดทุนลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น(กลับรายการ)	(1,272,237)	37,898,780	23,134,790
การปรับปรุงด้วยค่าเผื่อมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง	379,154	195,421	0
การปรับปรุงด้วยค่าเผื่อมูลค่าทรัพย์สินรอการขายลดลง	0	6,934,337	247,187
การปรับปรุงด้วยประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	812,789	631,244	1,632,335
การปรับปรุงด้วย(กำไร)จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ไม่เกิดขึ้น	(168,049)	1,831,148	959,005
การปรับปรุงด้วย(กำไร)จากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(2,678,052)	(14,378,238)	393,638
การปรับปรุงกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์	(1,235,790)	(3,817,891)	(8,677,814)
การปรับปรุงด้วยขาดทุนจากการยกเลิกสัญญาเช่าการเงิน			
การปรับปรุงด้วยรายได้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน			
การปรับปรุงด้วยค่าใช้จ่ายอื่น			
การปรับปรุงด้วยขาดทุนจากการตัดจำหน่ายภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย		(543,690)	623,645
การปรับปรุงด้วยรายได้จากการตัดจำหน่ายเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น			
การปรับปรุงด้วยขาดทุนจากการด้อยค่าทรัพย์สิน			
การปรับปรุงด้วยผลขาดทุนจากการด้อยค่าความนิยม			
เงินสดจ่ายจากประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	(1,584,776)	(2,968,554)	(1,034,133)
การปรับปรุงด้วยเงินสดรับลูกหนี้ตามสัญญาเช่า	457,106		
<b>รวมการปรับปรุงจากการกระทบยกกำไร</b>	<b>92,626,182</b>	<b>24,906,140</b>	<b>175,786,038</b>

รายการ	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) การดำเนินงาน			
ดอกเบี้ย(จ่าย)รับ	1,649,522	18,263,080	19,512,857
ภาษีเงินได้จ่ายออก	(29,691,812)	(27,389,852)	(31,351,159)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	64,583,892	15,779,369	163,947,737
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อบริษัทย่อยสุทธิจากเงินสดที่ได้มา	(40,000,000)		
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนชั่วคราว	616,739,861		89,755,490
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนชั่วคราว	(138,200,000)		(338,797,905)
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	4,772,071	19,805,479	11,149,466
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(102,753,183)	(82,835,688)	(90,319,785)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(3,459,432)	(3,637,919)	(4,066,236)
เงินสดรับจากดอกเบี้ยรับ	1,704,025	(42,565)	
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	337,099,318	(66,668,127)	(317,203,005)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	0	73,000,000	27,000,000
เงินสดจ่ายจากเงินกู้ยืมระยะยาว	(38,893,811)	0	(20,090,022)
เงินสดที่ผู้เช่าจ่ายเพื่อลดจำนวนหนี้สินซึ่งเกิดขึ้นจากสัญญาเช่าการเงิน	(4,216,322)	(2,833,420)	(6,222,039)
เงินสดจ่ายในดอกเบี้ย	(1,758,967)	(396,026)	(4,970,953)
เงินสดจ่ายเงินปันผลของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	0	(812,508)	0
เงินสดรับค่าหุ้นจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	0	3,125,030	0
เงินปันผลจ่าย	(89,901,491)	(61,803,536)	(92,708,960)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(134,770,590)	10,279,540	(96,991,973)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	266,912,620	(40,609,219)	(250,247,242)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	87,901,504	354,835,226	314,049,489
ผลกระทบจากการแปลงค่าเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	21,102	(176,518)	12,923
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	354,835,226	314,049,489	63,815,171

## อัตราส่วนทางการเงิน

อัตราส่วนทางการเงิน	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
อัตราส่วนสภาพคล่อง			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	7.13	4.51	6.44
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	6.72	4.06	6.05
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	0.76	0.15	1.46
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	7.94	8.37	9.11
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	45	44	40
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	5.65	2.93	1.84
ระยะเวลายาวสินค้าเฉลี่ย (วัน)	65.00	124.00	198.00
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	9.78	7.66	7.78
ระยะเวลารับหนี้ (วัน)	38.00	48.00	47.00
วงจรเงินสด (วัน)	72.00	120.00	191.00
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร			
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	30.03%	27.89%	28.74%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	13.64%	13.10%	14.24%
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร (%)	59.61%	13.70%	145.25%
อัตราส่วนกำไรสุทธิ (%)	10.58%	10.26%	10.98%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	7.07%	7.99%	7.62%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	6.44%	7.03%	6.46%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	35.65%	34.37%	31.52%
อัตราการหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	0.62	0.65	0.59
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายการเงิน			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.09	0.18	0.18
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย*	62.31	273.96	22.82
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน*	0.25	0.10	0.77
อัตราการจ่ายเงินปันผล*	78.43%	102.04%	71.68%
อัตรากำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.0255	0.0294	0.0279

หมายเหตุ ใช้เกณฑ์เงินสด



## 5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

### 5.1 ข้อมูลทั่วไป

#### นายทะเบียนหลักทรัพย์

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400

โทรศัพท์ 0-2229-2888

#### ผู้สอบบัญชี

นาย เสถียร วงศ์สนั่น ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3495

นาย อธิพงศ์ อธิพงศ์สกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3500

นาย วิชัย รุจิตานนท์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4054

นางสาว กุลธิดา ภาสุรกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5946

นาย ยุทธพงษ์ เชื้อเมืองพาน ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9445

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

ANS Audit Co., Ltd.

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

โทรศัพท์ 02 645 0109 โทรสาร 02 645 0110

#### ที่ปรึกษาทางกฎหมาย

บริษัท สยาม ลีทอลล์ คอนซัลแทนต์ 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-

## 5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีข้อพิพาททางกฎหมายที่ยังไม่สิ้นสุด อันเป็นคดีที่อาจมีผลกระทบด้านลบต่อสินทรัพย์ของบริษัทหรือบริษัทย่อยมากกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น หรือเป็นคดีที่กระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทหรือบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ ดังต่อไปนี้

### คดีหมายเลขดำที่ อ.59/2561

ศาลที่พิจารณาคดี	ศาลแขวงระยอง
วันเริ่มคดี	12 ตุลาคม 2561
คู่ความ	บริษัท เคจีพี จำกัด ฟ้องร้อง นายปัญญา ปะพุทธะโร ผู้ถือหุ้นบริษัท แก้วเจริญ เทรน ทรานสปอร์ต จำกัด
มูลคดี	ฉ้อโกง
ความคืบหน้าของคดี	มีคำพิพากษาในวันที่ 13 มกราคม 2563 ให้ลงโทษจำคุกจำเลย 16 เดือน โดยไม่รอลงอาญา และในวันที่ 3 มีนาคม 2564 ศาลอุทธรณ์พิพากษายืนตามคำพิพากษาของศาลชั้นต้น จำเลยฎีกาโต้แย้งคำพิพากษาศาลอุทธรณ์ และโจทก์ยื่นแก้ฎีกาจำเลย คดีจึงอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา ต่อมาโจทก์ได้ถอนฟ้องคดีนี้ เนื่องจากโจทก์และจำเลยสามารถตกลงกันได้ โดยศาลนัดฟังคำพิพากษาในวันที่ 18 มกราคม 2566 ระหว่างรอฟังคำพิพากษา โจทก์จำเลยสามารถทำการตกลงกันได้และทำสัญญาประนีประนอมยอมความ ศาลจึงถอนฟ้องคดีออกจากสารบบความ ศาลฎีกามีคำสั่งอนุญาตให้ถอนฟ้องคดีอันเป็นเสร็จสิ้น
กรรมการ/ผู้บริหาร หรือผู้เกี่ยวข้องที่เป็นคู่ความกับบริษัท	- ไม่มี -

## คดีหมายเลขดำที่ อ.7232/2561

ศาลที่พิจารณาคดี	ศาลจังหวัดระยอง
วันเริ่มคดี	30 เมษายน 2563
คู่ความ	บริษัท เคจีพี จำกัด ฟ้องร้อง กลุ่มผู้ถือหุ้นเดิมของ บริษัท แก้วเจริญ เทรน ทรานสปอร์ต จำกัด
มูลคดี	ผิดสัญญา เรียกค่าเสียหาย
ความคืบหน้าของคดี	โจทก์และจำเลยตกลงทำสัญญาประนีประนอมยอมความและศาลมีคำพิพากษาตามยอม ชำระเงินให้โจทก์เป็นจำนวน 38,000,000 บาท เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2565 โดยมีนาย เชิดชู ปานบุญหอม ซึ่งเป็นบุคคลภายนอกนำหลักทรัพย์มาวางเป็นประกันการผ่อนชำระ ตามสัญญาประนีประนอมยอมความ วันดังกล่าวจำเลยชำระเงินตามสัญญาโดยการวาง เช็คจำนวน 10,000,000 บาท ส่วนที่เหลือ 28,000,000 บาท จำเลยผ่อนชำระทั้งหมด 12 งวด ปัจจุบันจำเลยยังคงชำระแล้ว 4 งวด ปัจจุบันยังไม่คืนนัดชำระ
กรรมการ/ผู้บริหาร หรือผู้เกี่ยวข้องที่เป็น คู่ความกับบริษัท	- ไม่มี -

## คดีหมายเลขดำที่ พ.514/2563

ศาลที่พิจารณาคดี	ศาลจังหวัดระยอง
วันเริ่มคดี	12 ตุลาคม 2561
คู่ความ	บริษัท เคที เทรน จำกัด ฟ้องร้อง นายปัญญา ปะพุดสะโร อดีตกรรมการบริษัท แก้วเจริญ เทรน ทรานสปอร์ต จำกัด
มูลคดี	ยกยอกทรัพย์สินและความผิดต่อพระราชบัญญัติกำหนดความผิดเกี่ยวกับห้างหุ้นส่วน จดทะเบียน ห้างหุ้นส่วนจำกัด บริษัทจำกัด สมาคม และมูลนิธิ พ.ศ.2499
ความคืบหน้าของคดี	ศาลอุทธรณ์พิพากษากลับคำพิพากษาของศาลชั้นต้น ลงโทษจำคุกจำเลย 2 ปี ตาม พ.ร.บ.กำหนดความรับผิดเกี่ยวกับห้างหุ้นส่วนจดทะเบียน ห้างหุ้นส่วนจำกัด บริษัท จำกัด สมาคม และ มูลนิธิ พ.ศ.2499 จำเลยยื่นฎีกาโต้แย้งคำพิพากษาศาลอุทธรณ์ คดี จึงอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา โดยศาลนัดฟังคำพิพากษาในวันที่ 23 มีนาคม 2566 พิพากษาว่าจำเลยกระทำการโดยมีเจตนาเดียว การกระทำของจำเลยควรถูกลงโทษ เพียงครั้งเดียว เมื่อโจทก์ฟ้องจำเลยในฐานะหนึ่ง ตามคดีหมายเลขแดงที่ อ.59/2561 ซึ่ง ศาลมีคำพิพากษาไปแล้ว ย่อมถือว่าคำพิพากษาเสร็จเด็ดขาดในความผิดซึ่งได้ฟ้อง ฎีกา ของจำเลยฟังขึ้น พิพากษากลับยกฟ้อง
กรรมการ/ผู้บริหาร หรือผู้เกี่ยวข้องที่เป็น คู่ความกับบริษัท	- 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) มาใช้เป็นแนวทางในการพัฒนาโยบายที่ครอบคลุมถึงสิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย โครงสร้าง บทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบและความเป็นอิสระของคณะกรรมการ การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส การควบคุมและบริหารความเสี่ยง ตลอดจน จริยธรรมทางธุรกิจ เพื่อให้การบริหารงาน และการดำเนินธุรกิจของบริษัท เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และโปร่งใส โดยหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีได้รับการรับรองในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2566 ซึ่งประชุม ณ วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2566 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

- ⊕ บริษัทฯจะบันทึกประเด็นซักถามและข้อคิดเห็นที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุมเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ในการประชุมคราวถัดไปซึ่งเป็นการรับรองรายงานการประชุมดังกล่าว
- ⊕ บริษัทฯเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นและเสนอกรรมการเพื่อเข้ารับการคัดเลือกเป็นกรรมการล่วงหน้า โดยบริษัทฯจะแจ้งข่าวผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ และได้เผยแพร่หลักเกณฑ์และวิธีการเสนอวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นและบุคคลเพื่อเข้ารับการคัดเลือกเป็นกรรมการไว้ที่เว็บไซต์ของบริษัทฯ

## หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (Equitable treatment of shareholders)

**หลักการ** ผู้ถือหุ้นทุกราย ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารและผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหาร รวมทั้งผู้ถือหุ้นต่างชาติ ควรได้รับการปฏิบัติที่เท่าเทียมกันและเป็นธรรม ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยที่ถูกละเมิดสิทธิ ควรมีโอกาสได้รับการชดเชย

บริษัทฯจะปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นต่างชาติ และผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยมีหลักการดังนี้

- ⊕ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ และสามารถเสนอวาระการประชุมเพิ่มล่วงหน้าในเวลาอันสมควร
- ⊕ คณะกรรมการจะไม่เพิ่มวาระการประชุมโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ
- ⊕ บริษัทฯกำหนดให้มีการป้องกันการนำข้อมูลของบริษัทไปใช้ โดยห้ามหน่วยงานที่ทราบข้อมูลไปเปิดเผยต่อหน่วยงานหรือบุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง ในกรณีที่พนักงานหรือผู้บริหารนำข้อมูลไปเปิดเผยหรือนำไปใช้เพื่อหาประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้เกี่ยวข้องจะถือเป็นความผิดร้ายแรงและถูกลงโทษทางวินัย นอกจากนี้บริษัทมีนโยบายและวิธีการตรวจสอบกรรมการและผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในของบริษัทซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะชนไปใช้แสวงหาประโยชน์ส่วนตนในการซื้อขายหลักทรัพย์ดังที่ได้เปิดเผยไว้ในหัวข้อการกำกับดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน
- ⊕ ในการประชุมผู้ถือหุ้น กรรมการและผู้บริหารบริษัทฯจะเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้ส่วนเสียของตนในแต่ละวาระให้ที่ประชุมทราบ และกรรมการและผู้บริหารที่มีส่วนได้เสียดังกล่าวจะไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระการประชุมนั้นๆ

## หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (Role of Stakeholders)

**หลักการ** ผู้มีส่วนได้เสียควรได้รับการดูแลจากบริษัทตามสิทธิที่มีตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการควรพิจารณาให้มีกระบวนการส่งเสริมให้เกิดความร่วมมือระหว่างบริษัทกับผู้มีส่วนได้เสียในการสร้างความมั่นคง ความมั่นคงทางการเงินและความยั่งยืนของกิจการ

**ผู้ถือหุ้น** บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความรู้และทักษะการบริหารจัดการด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่และรายย่อยเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลอย่างสม่ำเสมอและครบถ้วนตามความเป็นจริง

**พนักงาน** บริษัทฯ จะให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมแก่พนักงาน และดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงาน ให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงาน รวมทั้งจัดระบบการบริหารบุคลากร ในเรื่องการให้รางวัล หรือ การลงโทษพนักงานที่ชัดเจนและเป็นธรรม ปฏิบัติ

ตามกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัดและ หลีกเลี่ยงการกระทำใดๆที่จะเป็นการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมต่อพนักงานทุกระดับ

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

**ลูกค้า** บริษัท มีนโยบายในการติดต่อดำเนินธุรกิจกับลูกค้าด้วยความซื่อตรง โปร่งใส ถูกต้องตามครรลองและจรรยาบรรณทางการค้า โดยให้บริการที่มีคุณภาพ ไม่บิดเบือนข้อเท็จจริงโดยคำนึงถึงประโยชน์ของลูกค้า รักษาความลับของลูกค้าอย่างเคร่งครัด และจัดระบบเพื่อให้ลูกค้าสามารถร้องเรียนเกี่ยวกับบริการ และดำเนินการอย่างดีที่สุดเพื่อให้ลูกค้าได้รับการตอบสนองอย่างรวดเร็ว โดยลูกค้าของบริษัทสามารถที่จะส่งข้อร้องเรียนต่างๆมาได้ที่อีเมล [kiat-complaint@kiattana.co.th](mailto:kiat-complaint@kiattana.co.th) โดยบริษัทฯจะมีกระบวนการจัดการตามนโยบายการแจ้งเบาะแส (Whistle Blowing Policy) ของบริษัท

**คู่ค้า** ไม่เรียกร้อง ไม่รับ ไม่จ่ายผลประโยชน์ใดๆ ทางการค้ากับคู่ค้าโดยไม่สุจริต และปฏิบัติตามสัญญา ข้อตกลง และเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อคู่ค้าอย่างเคร่งครัด ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขได้จะรีบแจ้งให้คู่ค้าทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหาดังกล่าวโดยหลักแห่งความสมเหตุสมผล

**เจ้าหนี้** ปฏิบัติตามสัญญา ข้อตกลง และเงื่อนไขที่มีต่อเจ้าหนี้และเจ้าหนี้ค้ำประกันโดยเคร่งครัด รายงานฐานะทางการเงินของบริษัท แก่เจ้าหนี้ด้วยความซื่อสัตย์ ถูกต้อง บริหารเงินทุนและสภาพคล่องเพื่อเตรียมพร้อมในการชำระหนี้คืนให้เจ้าหนี้อย่างทันเวลาที่ และแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบล่วงหน้า หากไม่สามารถปฏิบัติตามข้อผูกพันในสัญญา เพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย ไม่เรียกหรือไม่รับหรือไม่ให้ผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับเจ้าหนี้

**คู่แข่งทางการค้า** บริษัทจะไม่พยายามทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้าย โดยปราศจากซึ่งมูลความจริง ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม รวมทั้งไม่ประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาการแข่งขันที่ดี และตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อทั้งสองฝ่าย สนับสนุนและส่งเสริมการค้าเสรี และ เป็นธรรม

**สังคมส่วนรวม** บริษัท จะไม่กระทำการใดๆ ที่จะมีความเสียหายต่อทรัพยากรธรรมชาติ และสภาพแวดล้อม ส่งเสริมการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ อีกทั้งควบคุมให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด และไม่สนับสนุนให้หลีกเลี่ยงการปฏิบัติตามกฎหมายหรือกฎระเบียบ

ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ปกป้องทัศนคติในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมให้กับพนักงาน โดยผู้บริหารมีพันธะผูกพันที่จะต้องปฏิบัติให้เป็นแบบอย่าง นอกจากนี้ยังมีนโยบายที่จะทำโครงการเพื่อสังคม (CSR) ทุกปี เพื่อเป็นการคืนประโยชน์ให้กับสังคมที่เราอาศัยดำเนินธุรกิจ

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

บริษัทได้เปิดเผย “นโยบายการแจ้งเบาะแส (Whistle Blowing Policy)” ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท ภายใต้หัวข้อ นักลงทุนสัมพันธ์ > การกำกับดูแลกิจการ > นโยบายของบริษัท > [นโยบายเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อสังคม](#) (ลิงค์)

### ❖ การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

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

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการแยกการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตเอาไว้เป็นอีกหัวข้อหนึ่งโดยเฉพาะ ด้วยตระหนักถึงความสำคัญและผลกระทบที่จะเกิดแก่บริษัทฯ กรณีที่เกิดการทุจริตคอร์รัปชันขึ้น พร้อมทั้งมีการประกาศนโยบายและสื่อสารให้พนักงานในทุกระดับทราบถึงแนวปฏิบัติตามนโยบายเพื่อให้แน่ใจว่ามีการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว

บริษัทได้เปิดเผย “นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน (Anti-corruption Policy)” ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท ภายใต้หัวข้อ นักลงทุนสัมพันธ์ > การกำกับดูแลกิจการ > นโยบายของบริษัท > [นโยบายเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อสังคม](#) (ลิงค์)

### นโยบายที่จะไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา

บริษัทฯ ตระหนักดีว่าทรัพย์สินทางปัญญาเป็นสิ่งที่กฎหมายคุ้มครองเพื่อส่งเสริมให้มีการคิดค้นและสร้างสรรค์นวัตกรรมหรือสิ่งประดิษฐ์ใหม่ๆ ขึ้นในสังคมโลกอันจะเป็นประโยชน์อย่างยิ่งต่อสังคมส่วนรวม จึงได้มีการวางนโยบายที่จะไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ไม่ว่าจะเป็นลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร หรือเครื่องหมายการค้า

โดยในการใช้เทคโนโลยีต่างๆ ทางด้านขนส่ง บริษัทฯ ได้ตรวจสอบให้แน่ใจว่าจะไม่มีการละเมิดสิทธิใดๆ ของผู้ทรงสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญา และ ควบคุมดูแลให้แน่ใจว่ามีการปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด

นอกจากนี้ในการนำผลงานหรือข้อมูลอันเป็นสิทธิของบุคคลภายนอกที่ได้รับมาหรือนำมาใช้ในบริษัทฯ จะต้องมีการขออนุญาตจากเจ้าของสิทธิอย่างถูกต้อง หรือแสดงการรับรู้ถึงสิทธิของผู้ทรงสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญานั้นๆ ตามที่กฎหมายกำหนด

## หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

**หลักการ** คณะกรรมการตรวจสอบให้บริษัทเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มีใช้ข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา โปร่งใส ผ่านช่องทางที่เข้าถึงข้อมูลได้ง่าย มีความเท่าเทียมกันและน่าเชื่อถือ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ตรงเวลา และได้มาตรฐานตามเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดทั้งรายงานทางการเงินและข้อมูลทั่วไป ตลอดจนข้อมูลอื่นๆ ที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์และมี

ผลต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท เพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัททั้งหมดได้รับทราบข้อมูลอย่างเท่าเทียมกัน โดยบริษัทฯ ได้เผยแพร่ข้อมูลผ่านทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและผ่านทางเว็บไซต์ [www.kiattana.co.th](http://www.kiattana.co.th)

คณะกรรมการตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อรายงานทางการเงินที่มีข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วน เป็นจริงและสมเหตุสมผล งบการรวมของบริษัทฯ จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสม การบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ทรัพย์สิน และเพื่อให้ทราบจุดอ่อนเพื่อป้องกันการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ โดยถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

นอกจากนี้ คณะกรรมการได้แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ เพื่อตรวจสอบรายงานทางการเงิน รายการระหว่างกัน และระบบควบคุมภายใน โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานผลต่อคณะกรรมการในการประชุมคณะกรรมการทุกครั้งทั้งนี้รายงานของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานของผู้สอบบัญชี มีรายละเอียดปรากฏในรายงานประจำปี

ในส่วนของงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์นั้น บริษัทฯ ยังไม่มีแผนจะจัดตั้งหน่วยงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ในอนาคตอันใกล้ แต่จะมอบหมายให้นายเมฆ มนต์เสรีนุสรณ์ รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายการตลาดและพัฒนาธุรกิจ ทำหน้าที่ในการติดต่อกับผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ และผู้ที่เกี่ยวข้อง

## หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (Board Responsibilities)

**หลักการ** คณะกรรมการมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลกิจการเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ คณะกรรมการมีความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อผู้ถือหุ้นและเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการ

### (1) โครงสร้างคณะกรรมการ

คณะกรรมการของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในการดำเนินธุรกิจที่เป็นประโยชน์กับบริษัทฯ ทั้งนี้ในการคัดเลือกคณะกรรมการบริษัทจะคำนึงถึงความหลากหลายของคณะกรรมการซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญในการเพิ่มประสิทธิภาพในการตัดสินใจและการทำงานของคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ พิจารณาความหลากหลายทั้งในด้านเพศ อายุ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ในวิชาชีพ ทักษะ และความรู้ โดยคณะกรรมการของบริษัทฯ มาจากการแต่งตั้งจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ซึ่งในปี 2566 ได้มีการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอชื่อผู้เข้ารับการคัดเลือกเพื่อเป็นคณะกรรมการบริษัท แต่ปรากฏว่าไม่มีผู้ถือหุ้นใดเสนอชื่อเข้ามา

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยคณะกรรมการจำนวน 9 ท่าน มีโครงสร้างดังต่อไปนี้

- ❖ กรรมการอิสระ 5 ท่าน (คุณศิริภาพ สารสาส, คุณกฤษฎา มนเทียรวิเชียรฉาย, คุณสุเวทย์ ชีรวชิรกุล คุณลัดดา จัทรฉลวย และ พลอากาศเอกพิชพร กลิ่นเฟื่อง)
- ❖ กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 1 ท่าน (คุณศรินทร์ ชูธรรมสถิตย์)
- ❖ และกรรมการที่เป็นผู้บริหารในกลุ่มบริษัท 3 ท่าน (คุณเชิดเกียรติ มนต์เสรีนุสรณ์, คุณมินตรา มนต์เสรีนุสรณ์ และ คุณสุจิตรา มนต์เสรีนุสรณ์)

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



โดยแม้ว่าบริษัทฯ จะไม่ได้กำหนดนโยบายจำกัดจำนวนปีในการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระไว้ไม่เกิน 9 ปี แต่เนื่องจากคณะกรรมการเห็นว่า กรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งมาแล้วเป็นเวลานานจะสามารถเข้าใจธุรกิจของบริษัทอย่างรอบด้าน และสามารถให้คำแนะนำแก่บริษัททั้งในเรื่องการรายงานทางการเงิน การกำกับดูแลกิจการ และการควบคุมภายในได้เป็นอย่างดี ทั้งยังสามารถให้ความเห็นได้อย่างเป็นอิสระ อย่างไรก็ดี บริษัทได้แสดงข้อมูลจำนวนปีที่กรรมการดำรงตำแหน่งในบริษัทในหนังสือเชิญประชุม 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 ซึ่งช่วยในการปฏิบัติงานเป็นไปโดยคล่องตัวโดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- ❖ **คณะกรรมการตรวจสอบ** มีทั้งหมด 3 ท่าน ทำหน้าที่ตรวจสอบและช่วยในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัท มีขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยสมาชิกทุกคนเป็นกรรมการอิสระและมีคุณสมบัติเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือโดยกฎเกณฑ์ ประกาศ ข้อบังคับหรือระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ❖ **คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง** มีทั้งหมด 5 ท่าน ทำหน้าที่กำกับดูแลและสอบทานรายงานการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ พร้อมทั้งให้คำแนะนำเพื่อให้มั่นใจว่ามีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ตลอดจนสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงต่างๆให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สอดคล้องกับนโยบายบริหารความเสี่ยงของบริษัท

อย่างไรก็ตามในอนาคตบริษัทอาจแต่งตั้งคณะอนุกรรมการอื่น ๆ ขึ้นมาปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายเพื่อแบ่งเบาภาระการบริหารงานของคณะกรรมการบริษัท

## (3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการ

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

## นโยบายในการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการจัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการเป็นลายลักษณ์อักษร โดยจะจัดให้มีการทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และสื่อสารพร้อมเผยแพร่ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท

บริษัทได้เปิดเผย “นโยบายในการกำกับดูแลกิจการ” ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท ภายใต้หัวข้อ นักลงทุนสัมพันธ์ > การกำกับดูแลกิจการ > นโยบายของบริษัท > [นโยบายเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อสังคม](#) (ลิงค์)

## จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทจัดทำข้อพึงปฏิบัติที่เกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจเพื่อให้คณะกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และผู้ปฏิบัติงานในฝ่ายต่างๆ ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติ โดยมีประเด็นหลักในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ซื่อสัตย์สุจริต ถูกต้องตามกฎหมาย ซึ่งการให้ความสำคัญกับจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจจะทำให้มีการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต การควบคุมภายในทำได้อย่างมีประสิทธิภาพซึ่งจะส่งผลให้เกิดความเชื่อมั่นกับตลาดทุนและสร้างความน่าเชื่อถือให้กับนักลงทุน

และเพื่อให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด นอกจากจะมีการออกนโยบายที่สอดคล้องกับจรรยาบรรณธุรกิจเพื่อกำหนดวิธีปฏิบัติในแต่ละเรื่องให้ชัดเจนแล้ว บริษัทฯยังจัดอบรมพนักงาน เพื่อให้แน่ใจว่าผู้ปฏิบัติงานรับทราบและเข้าใจถึงแนวทางปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท และปลูกฝังจิตสำนึกพร้อมปรับทัศนคติของพนักงานให้ยึดมั่นในการทำงานตามแนวนโยบายของบริษัทที่กำหนดขึ้นเพื่อประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายรวมถึงตัวพนักงานผู้ปฏิบัติงานนั่นเองด้วย

โดยบุคลากรระดับสูงและผู้บริหารจะต้องเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทและกำกับดูแลให้แน่ใจว่าการปฏิบัติงานในทุกขั้นตอนเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง โดยมีการจัดตั้งหน่วยกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายเพื่อตรวจสอบและติดตามการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับของบริษัทและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้เพื่อสร้างแรงจูงใจจากภายในตัวพนักงานให้ปฏิบัติตามกฎ บริษัทมีการแจกรางวัลสำหรับผู้ปฏิบัติงานดีเด่น และลงโทษผู้ที่กระทำความผิดกฎระเบียบ และเพื่อให้แน่ใจว่ามีการตรวจสอบจากทั้งภายในและภายนอกองค์กร บริษัทยังจัดให้มีช่องทางร้องเรียนเพื่อให้ผู้ที่พบการกระทำความผิดของบุคลากรในองค์กร ไม่ว่าผู้พบเห็นจะเป็นพนักงานในองค์กรเองหรือบุคคลภายนอกสามารถแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำความผิดได้ ตามนโยบายการแจ้งเบาะแส (Whistle Blowing Policy) ของบริษัท โดยบริษัทฯจะปกปิดข้อมูลส่วนตัวของผู้แจ้งเบาะแสไว้เป็นความลับเพื่อคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสและจะมีการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆอย่างรอบคอบเพื่อความเป็นธรรมแก่ทุกฝ่าย

❖ บริษัทได้เปิดเผย “จริยธรรมและจรรยาบรรณธุรกิจ” ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท ภายใต้หัวข้อ นักลงทุนสัมพันธ์ > การกำกับดูแลกิจการ > นโยบายของบริษัท > [นโยบายเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อสังคม](#) (ลิงค์)

## นโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่าพนักงานทุกคนรวมไปถึงผู้บริหาร และคณะกรรมการบริษัท ต้องไม่ดำเนินการใดๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัทและไม่ดำเนินธุรกิจส่วนตัวในลักษณะของคู่แข่งของบริษัทโดยกำหนดนโยบายที่ครอบคลุม 2 เรื่อง คือ

1. **รายการที่เกี่ยวข้องกัน** บริษัทฯ จะพิจารณาความเหมาะสมก่อนที่จะทำการที่เกี่ยวข้องกันอย่างรอบคอบทุกรายการรวมทั้งกำหนดราคาและเงื่อนไขของรายการที่เกี่ยวข้องกัน เสมือนทำการกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis) และมีคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ และเมื่อบริษัทหรือบริษัทย่อยได้ทำการที่เกี่ยวข้องกันแล้วหากเป็นรายการตามที่กำหนดใน “ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูล และการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546” บริษัทฯ จะดำเนินการตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการ ของประกาศดังกล่าวรวมทั้งเปิดเผยรายการดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) เพื่อให้เกิดความโปร่งใสในการทำการที่เกี่ยวข้องกันและขจัดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์และสถานการณ์อื่นๆ ที่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
2. **สถานการณ์อื่นๆ** ที่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ แบ่งออกเป็น
  - 1) การลงทุนทั่วไป บริษัทฯ จะไม่ให้บุคลากรของบริษัทที่เป็นผู้ถือหุ้นหรือได้รับผลประโยชน์จากบริษัทคู่แข่ง หรือผู้ค้า/ผู้ขายที่บริษัทติดต่อกิจการด้วยซ้ำมามีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับการดังกล่าวเว้นแต่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
  - 2) การให้หรือรับของขวัญ กระทำได้ตามประเพณีนิยม หากกระทำด้วยความโปร่งใส เปิดเผยและไม่มีผลต่อการตัดสินใจทางธุรกิจ
  - 3) การรับงานทางวิชาการ งานบริการสาธารณะ เป็นวิทยากรหรือการรับตำแหน่งใด ๆ บุคลากรทุกระดับของบริษัทสามารถขออนุมัติจากผู้บังคับบัญชาตามสายงาน เพื่อรับงานในสถาบันวิชาการงานบริการสาธารณะ เป็นวิทยากร หรือการรับตำแหน่งใดๆ เช่น กรรมการบริษัท ที่ปรึกษาซึ่งจะช่วยขยายวิสัยทัศน์ และประสบการณ์ให้แก่บุคลากร ผู้นั้นแต่จะต้องไม่นำเอาบริษัท หรือตำแหน่งของตนในบริษัท ไปพัวพันกับกิจกรรมที่ทำภายนอก เว้นแต่ได้รับอนุมัติให้ทำเช่นนั้นได้ด้วย

## การควบคุมภายใน

บริษัทฯ จัดให้มีระบบควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นแก่นักลงทุนว่าบริษัทจะมีการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและเพิ่มความน่าเชื่อถือให้กับงบการเงิน และฝ่ายบริหารของบริษัท เกี่ยวตึชนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) มีความรับผิดชอบในการจัดให้มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน เพื่อช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของผู้บริหารที่จะให้เกิดความมั่นใจเท่าที่จะสามารถทำได้ว่าการดำเนินงานธุรกิจเป็นไปอย่างมีระเบียบและมีประสิทธิภาพ ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร ความถูกต้องและครบถ้วนของการบันทึกบัญชี และการจัดทำข้อมูลทางการเงินที่เชื่อถือได้อย่างทันท่วงที

โดยในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการจัดประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยในการประชุมจะมีการสอบทานนโยบายการบัญชีและรายงานทางการเงิน การทำการการระหว่างกัน 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 โดยครอบคลุมการทบทวนความเพียงพอและควมมีประสิทธิภาพของมาตรการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่าการนี้ที่เกิดขึ้นจะสามารถจัดการความเสี่ยงได้ทันทั้งที่

โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะกำกับดูแลและสอบทานรายงานการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญพร้อมทั้งให้คำแนะนำเพื่อให้มั่นใจว่ามีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ตลอดจนสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงต่างๆให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สอดคล้องกับนโยบายบริหารความเสี่ยงของบริษัท

- ❖ บริษัทได้เปิดเผย “นโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Enterprise Risk Management Policy)” ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท ภายใต้หัวข้อ นโยบายของบริษัท ใน Investor Document (<http://www.kiattana.co.th>)

#### (5) การประชุมคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทมีกำหนดประชุมอย่างน้อยทุกๆ 3 เดือนต่อครั้ง โดยในการประชุมประจำปีไตรมาสที่ 3 ของทุกปี ทางบริษัท ได้จัดให้มีการกำหนดตารางวันเวลาการประชุมของปีต่อไปล่วงหน้าร่วมกันในที่ประชุม และแจ้งกรรมการแต่ละคนให้ทราบ เพื่อให้องค์ประชุมของคณะกรรมการไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ในขณะที่ลงมติในแต่ละวาระตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในกรณีที่อาจมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น เลขานุการบริษัทจะติดต่อนัดหมาย เพื่อกำหนดวันเวลาที่คณะกรรมการจะมาเข้าร่วมประชุมได้พร้อมเพรียงกันเท่าที่เป็นไปได้ ทำให้ในปี 2566 องค์ประชุมคณะกรรมการทุกครั้งที่ผ่านมาไม่ต่ำกว่า 2 ใน 3 ของคณะกรรมการทั้งหมด

โดยจะส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่กรรมการเพื่อพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท โดยกรรมการสามารถร้องขอสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากเลขานุการบริษัท

มีการจัดทำรายงานการประชุมเสนอให้คณะกรรมการทราบ เพื่อให้คณะกรรมการสามารถกำกับ ควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันการ

ประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการจะร่วมกันพิจารณากำหนดวาระการประชุม โดยเปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละคนสามารถเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุมได้ โดยในบางวาระอาจมีผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมด้วยเพื่อให้รายละเอียดเพิ่มเติม โดยในปี 2566 มีการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมด 4 ครั้ง และคณะกรรมการตรวจสอบทั้งหมด 4 ครั้ง

โดยในการประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 4/2566 ณ วันที่ 8 พฤศจิกายน 2566 คณะกรรมการได้ประชุมร่วมกันเพื่อกำหนดวันประชุมประจำปี 2567 ดังต่อไปนี้

การประชุม	ครั้งที่	วัน	เดือน	พ.ศ.	เวลา
คณะกรรมการตรวจสอบ	1/2567	อังคารที่ 27	กุมภาพันธ์	2567	10.00 – 11.00 น.
คณะกรรมการบริษัท	1/2567	อังคารที่ 27	กุมภาพันธ์	2567	11.00 – 12.00 น.
สามัญผู้ถือหุ้นประจำปี	2567	อังคารที่ 9	เมษายน	2567	10.00 – 12.00 น.
คณะกรรมการตรวจสอบ	2/2567	อังคารที่ 7	พฤษภาคม	2567	10.00 – 11.00 น.
คณะกรรมการบริษัท	2/2567	อังคารที่ 7	พฤษภาคม	2567	11.00 – 12.00 น.
คณะกรรมการตรวจสอบ	3/2567	อังคารที่ 6	สิงหาคม	2567	10.00 – 11.00 น.
คณะกรรมการบริษัท	3/2567	อังคารที่ 6	สิงหาคม	2567	11.00 – 12.00 น.
คณะกรรมการตรวจสอบ	4/2567	อังคารที่ 5	พฤศจิกายน	2567	10.00 – 11.00 น.
คณะกรรมการบริษัท	4/2567	อังคารที่ 5	พฤศจิกายน	2567	11.00 – 12.00 น.

หมายเหตุ : ทั้งนี้ อาจมีการเรียกประชุมนอกเหนือจากวันที่ระบุข้างต้นตามความจำเป็น หรืออาจมีการเปลี่ยนแปลงวันเวลาได้ตามความจำเป็นและความเหมาะสม

#### (6) คำตอบแทน

บริษัทฯ มีนโยบายกำหนดคำตอบแทนของกรรมการและกรรมการตรวจสอบให้อยู่ในระดับที่สามารถเข้าใจให้สามารถรักษากรมการที่มีคุณภาพตามที่ต้องการได้ คำตอบแทนจะอยู่ในระดับที่เทียบเคียงได้กับกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกันและเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัท โดยขออนุมัติคำตอบแทนของกรรมการในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

คำตอบแทนของกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง มีความเหมาะสมกับอำนาจหน้าที่ตามหลักเกณฑ์และนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดและเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท ระดับคำตอบแทนเป็นเงินเดือน โบนัส และผลตอบแทนงูใจในระยะยาวสอดคล้องกับผลงานของบริษัทและการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละราย

#### (7) การพัฒนากรรมการและผู้บริหารของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เช่น กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ ผู้บริหาร เป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ซึ่งการฝึกอบรมและให้ความรู้จะกระทำเป็นการภายในบริษัทหรือใช้บริการของสถาบันภายนอก

ทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการใหม่ เลขานุการบริษัทจะจัดให้มีเอกสารข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ รวมถึงจัดให้มีการแนะนำลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจให้แก่กรรมการใหม่

นอกจากนี้ทางบริษัทได้จัดให้มีการประเมินผลงานของคณะกรรมการทั้งรายคณะ และ รายบุคคล โดยในช่วงปลายปี เลขานุการบริษัทจะจัดส่งแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการซึ่งได้จัดทำตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์ ให้คณะกรรมการของบริษัทรวมถึงคณะกรรมการชุดย่อยได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองทั้งรายคณะและรายบุคคล โดยมีหัวข้อประเมินดังนี้

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

เมื่อได้ประเมินผลเรียบร้อยแล้ว เลขานุการบริษัทจะรวบรวมข้อมูลและสรุปผล เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทในทุกๆปีเพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของตนเองต่อไป

### (8) การไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น

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

### การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย

คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริหารมีหน้าที่รับผิดชอบและดูแลการดำเนินงานในการควบคุมหรือมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย 0. และบริหารจัดการให้เป็นไปตามเป้าหมายของบริษัท รวมถึงดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายและตามนโยบายที่บริษัทกำหนดไว้

โดยบริษัทได้แต่งตั้งกรรมการบริษัทไปเป็นคณะกรรมการของบริษัทย่อยเพื่อตรวจสอบและติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยอย่างใกล้ชิด พร้อมทั้งร่วมกำหนดนโยบายและแนวทางการบริหารงานให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ พันธกิจและวิสัยทัศน์ ของบริษัท

สำหรับการเข้าทำรายการต่างๆของบริษัทย่อยที่มีความสำคัญหรือมีนัยสำคัญโดยมีผลกระทบฐานะการเงินและการดำเนินงาน จะมีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อช่วยตรวจสอบทบทวนแนวทางการดำเนินงานอีกทอดหนึ่ง

ทั้งนี้ กรรมการ กรรมการบริหาร ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของบริษัทหลัก จะกระทำธุรกรรมกับบริษัทได้ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าว 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

### การกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯ มีนโยบายและวิธีการตรวจสอบกรรมการและผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในของบริษัทซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะไปใช้แสวงหาประโยชน์ส่วนตนในการซื้อขายหลักทรัพย์ดังนี้

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

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

บริษัทจะดำเนินการส่งหนังสือเวียนแจ้งให้ผู้บริหารทราบว่า ผู้บริหารที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ จะต้องระงับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น ทั้งนี้ หากพบว่ามีการใช้ข้อมูลภายในมีความประพฤติที่ส่อไปในทางที่จะทำให้บริษัทหรือผู้ถือหุ้นได้รับความเสียหายและเสียประโยชน์โดยผู้กระทำการเป็นบุคลากรระดับคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาบทลงโทษตามความเหมาะสม และหากผู้กระทำผิดเป็นผู้บริหารระดับรองลงไป คณะกรรมการบริหารจะเป็นผู้พิจารณาบทลงโทษสำหรับผู้กระทำผิดนั้นๆ

### การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการสำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

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

โดยในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ได้มีการติดตามและทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีทุกปี เพื่อเป็นกลไกหนึ่งในการกำกับดูแลให้บริษัทดำเนินการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ และนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันตามที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และโดยสรุป บริษัทได้ดำเนินการดังต่อไปนี้ เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยในปี 2563 ทางบริษัทได้นำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน ปี 2561 หรือ CG Code 2017 มาพิจารณาปรับใช้ให้เหมาะสมกับบริบทของธุรกิจ โดยทำการพิจารณาทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการเดิมที่ใช้อยู่เห็นว่ายังคงครอบคลุมและเหมาะสมกับบริบทของธุรกิจ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังควบคุมและกำกับดูแลให้แน่ใจว่าการดำเนินธุรกิจของบริษัทนั้นเป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีดังที่เคยปฏิบัติเสมอมา

- ❖ **สิทธิของผู้ถือหุ้น :** บริษัท มีนโยบายอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและออกเสียง อย่างเต็มที่ รวมทั้งดูแลให้มีการให้ข้อมูล วัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม ตลอดจนข้อมูลทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับ เรื่องที่ต้องตัดสินใจในที่ประชุมแก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้าอย่างเพียงพอและทันเวลา
- ❖ **การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน :** ในการประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี บริษัทจะเปิดโอกาสแก่ผู้ถือหุ้นในการเสนอข้อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการและเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น และสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะในรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทาง การลงคะแนนเสียงได้ (แบบ ข.)
- ❖ **บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย :** บริษัท มีนโยบายที่จะปฏิบัติต่อผู้ร่วมงานแจกเช่นผู้ร่วมทุกข์ร่วมสุขและไม่ผลักระงับทุนทุนการให้บริการไปที่สังคมและสิ่งแวดล้อม และร่วมแรงร่วมใจกับทุกภาคส่วนเพื่อจรรโลงคุณธรรมและจริยธรรม ตั้งมั่นในความยุติธรรมและมีคุณธรรมกับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ได้แก่ ผู้บริหารและพนักงาน ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ คู่แข่งทางการค้า และสังคมส่วนรวม โดยไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้หนึ่งผู้ใด อย่างไม่เป็นธรรม ไม่ใช้วิจารณ์งาน หรือความสัมพันธ์ส่วนตัวตัดสิน และให้โอกาสเท่าเทียมกันโดยไม่แบ่งแยก เชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนาหรือเพศ เพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดีอย่างต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสังคมที่มีต่อสังคมและชุมชน และถือเป็นภารกิจหลักที่จะสร้างสรรค์โครงการ และกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ในการพัฒนาสังคมและชุมชน
- ❖ **การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส :** บริษัทมีการเปิดเผยสารสนเทศที่จำเป็น อย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา ทั้งข้อมูลทางการเงินและผลการดำเนินงาน ตามระเบียบปฏิบัติและคำแนะนำของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีการเปิดเผยผ่านระบบ SET Portal , ใน Website และรายงานประจำปีของบริษัทฯ ส่วนข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้องได้รับการดูแลโดยกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนวิธีปฏิบัติของบริษัทฯ เพื่อป้องกันไม่ให้ความลับของบริษัท รั่วไหลไปยังคู่แข่งทางการค้า และดูแลให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

- ❖ **ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ** :พิจารณาอนุมัติเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับนโยบาย การดำเนินงานของบริษัทให้สอดคล้อง และตอบรับกับสถานะทางธุรกิจ บริษัทให้ความสำคัญอย่างมากกับความเป็นอิสระในการตัดสินใจของกรรมการเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวม กรรมการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท

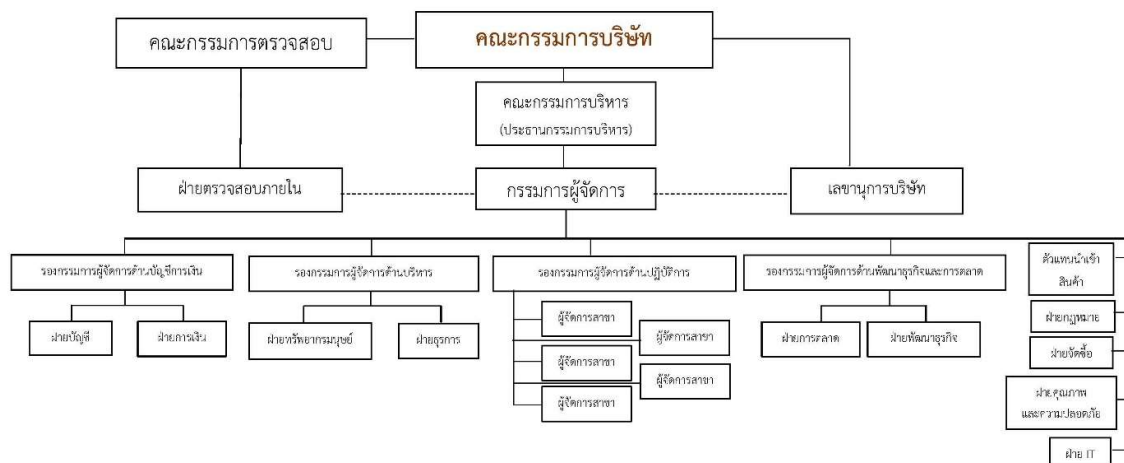
สำหรับการเข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition) ของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต หรือ CAC นั้น บริษัทได้อยู่ในระหว่างทำการศึกษาโครงการ โดยปัจจุบันได้มีการออกนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ร่วมกับ นโยบายการแจ้งเบาะแส ซึ่งเห็นว่าเป็นระบบการควบคุมที่น่าจะเพียงพอสำหรับขนาดขององค์กรและลักษณะธุรกิจของบริษัทในปัจจุบัน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

โดย บริษัท สัญญาว่าจะมุ่งมั่นดำเนินธุรกิจโดยให้ความสำคัญและยึดถือปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณธุรกิจ รวมทั้งการส่งเสริมและพัฒนายกระดับมาตรฐานการปฏิบัติที่เป็นเลิศอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและไว้วางใจให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย ในการก้าวสู่ความสำเร็จและบรรลุเป้าหมายตามพันธกิจและวิสัยทัศน์คือ การเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืนไปพร้อมกับชุมชนและสังคม



## 7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ

### 7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ



### 7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการบริษัทมีจำนวน 9 ท่าน โดยมีสัดส่วนของกรรมการอิสระคิดเป็นร้อยละ 55.55 ของกรรมการทั้งหมด และมีสัดส่วนกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารร้อยละ 66.67 ของกรรมการทั้งหมด ประกอบด้วย

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม คณะกรรมการบริษัท
1.นายเชิดเกียรติ มนต์เสรีนุสรณ์	ประธานกรรมการบริษัท	3/4
2.นางสาวมินตรา มนต์เสรีนุสรณ์	กรรมการผู้จัดการ	4/4
3.นายศิรินทร์ ชูธรรมสถิตย์	กรรมการ	4/4
4.นางสุจิตรา มนต์เสรีนุสรณ์	กรรมการ	4/4
5.นายกฤษฎา มนเทียรวิเชียรฉาย	กรรมการอิสระ	3/4
6.พลอากาศเอกพิรพร กลิ่นเฟื่อง	กรรมการอิสระ	3/4
7.นายศรีภพ สารสาส	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ	4/4
8.นายสุเวทย์ ธีรวิชกุล	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ	4/4
9.นางลัดดา จัตรณลอย	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ	4/4

โดยมี นางสาวณัฐฉิณิการ์ณ เย็นอ่อน เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท

## กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

นางสาวมินตรา มนต์เสรีนุสรณ์ หรือ นางสาวจิตรา มนต์เสรีนุสรณ์ หรือ นายศิรินทร์ ชูธรรมสถิตย์ หรือ นายเชิดเกียรติ มนต์เสรีนุสรณ์ สองในสี่ลงลายมือชื่อร่วมกัน พร้อมประทับตราสำคัญของบริษัท

## ประธานกรรมการบริษัท

แม้ประธานกรรมการบริษัทจะมีได้เป็นกรรมการอิสระ ทั้งยังเป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกันกับกรรมการผู้จัดการ และมีส่วนร่วมในการบริหาร แต่บริษัทฯ ได้มีการแบ่งแยกอำนาจระหว่างประธานกรรมการบริษัท และ ประธานกรรมการบริหารอย่างชัดเจน โดยประธานกรรมการบริษัทจะมีบทบาทในการกำกับดูแลการทำงานของประธานกรรมการบริหารให้เป็นไปตามแผนงานหรือหลักการที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ บริษัทฯ กำหนดให้อย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะ แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน เป็นกรรมการอิสระ เพื่อเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลการบริหารกิจการต่างๆ ของบริษัทฯ เพื่อให้ดำเนินไปอย่างถูกต้อง เป็นธรรม และเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น บริษัทฯ พิจารณาที่จะคงสัดส่วนของกรรมการอิสระให้มีมากกว่ากึ่งหนึ่งของคณะกรรมการ

## ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจและหน้าที่และความรับผิดชอบในการจัดการบริษัท ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัทโดยสรุปอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญได้ดังนี้

1. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้น เป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท
2. จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง
3. จัดให้มีการทำงบดุลและงบกำไรขาดทุนของบริษัท 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 การลดทุน การออกหุ้นกู้ การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น หรือการซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของบริษัท การแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิหรือข้อบังคับ เป็นต้น

นอกจากนี้ คณะกรรมการยังมีขอบเขตหน้าที่ในการกำกับดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ อาทิเช่น การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ที่สำคัญตามกฎหมายเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

6. พิจารณาโครงสร้างการบริหารงาน แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะกรรมการอื่นตามความเหมาะสม

7. ติดตามผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนงานและงบประมาณอย่างต่อเนื่อง
8. กรรมการจะต้องไม่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในทางหุ้นส่วนสามัญ หรือเป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดในทางหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นการรวมกันของบริษัทเอกชน หรือบริษัทอื่นที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทไม่ว่าจะทำได้ประโยชน์ตนหรือเพื่อประโยชน์ผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
9. กรรมการต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในสัญญาที่บริษัททำขึ้น หรือถือหุ้น หรือหลักทรัพย์อื่นเพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัท หรือบริษัทในเครือ
10. อนุมัติการใช้จ่ายเงินในการดำเนินการซื้อวัสดุ เครื่องมือ หรืออุปกรณ์ ตามปกติธุรกิจของบริษัท ในรายการที่มีมูลค่าเกิน 20,000,000 บาท (ยี่สิบล้านบาท) เว้นแต่ลักษณะการทำรายการเข้ากรณีที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
11. อนุมัติการใช้จ่ายเงินในการดำเนินการซื้อยานพาหนะ และ/หรือส่วนต่อพ่วงเพื่อการให้บริการ หรือสินทรัพย์ถาวรใด ๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจตามปกติ ในรายการที่มีมูลค่าเกิน 30,000,000 บาท (สามสิบล้านบาท) เว้นแต่ลักษณะการทำรายการเข้ากรณีที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
12. อนุมัติการขาย เพื่อการให้บริการตามปกติธุรกิจของบริษัท เช่น การอนุมัติให้บริการ การอนุมัติให้ทำสัญญาให้บริการ หรือรับจ้างทำของตามปกติธุรกิจ เป็นต้น ในรายการที่มีมูลค่าเกิน 250,000,000 บาท (สองร้อยห้าสิบล้านบาท) เว้นแต่ลักษณะการทำรายการเข้ากรณีที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
13. อนุมัติการกู้ยืมเงิน การจัดหาเงินสินเชื่อ การออกตราสารหนี้ สัญญากู้ยืมเงินเกินบัญชี 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

### ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของประธานกรรมการบริษัท

1. เป็นประธานการประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น
2. มีหน้าที่ในการกำกับ ดูแลการบริหารงานของคณะกรรมการบริหาร ให้ดำเนินการตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ของบริษัท
3. กำหนดวาระ และดำเนินการประชุม เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด
4. เป็นผู้มีสิทธิลงคะแนนเสียงชี้ขาดในกรณีที่การลงคะแนนเสียงในที่ประชุม มีเสียงเท่ากัน

### 7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท ประกอบด้วย คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการตรวจสอบ ดังรายละเอียดต่อไปนี้

#### คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการบริหารมีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อ		ตำแหน่ง
นางสาวมินตรา	มนต์เสริมสรณ์	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการผู้จัดการ
นางสุจิตรา	มนต์เสริมสรณ์	กรรมการบริหาร
นายเชิดเกียรติ	มนต์เสริมสรณ์	กรรมการบริหาร

โดยมี นางสาวณัฐธินิกรณ์ เย็นอ่อน เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหาร

#### ขอบเขตหน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการบริหารงานในเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติธุระและงานบริหารของบริษัท กำหนดนโยบาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารงาน และอำนาจการบริหารต่าง ๆ ของบริษัทฯ หลักเกณฑ์ในการดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจ เพื่อเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทพิจารณาและอนุมัติและ/หรือให้ความเห็นชอบ รวมถึงการตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทตามนโยบายที่กำหนด 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. พิจารณาเรื่องการจัดสรรงบประมาณประจำปีตามที่ฝ่ายจัดการเสนอแนะที่จะนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติ ทั้งนี้ให้รวมถึงการพิจารณาและอนุมัติ การเปลี่ยนแปลงและเพิ่มเติมงบประมาณรายจ่ายประจำปีในระหว่างที่ไม่มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท และให้นำเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อทราบในที่ประชุมคราวต่อไป
4. อนุมัติการใช้จ่ายเงินในการดำเนินการซื้อวัสดุ เครื่องมือ หรืออุปกรณ์ ตามปกติธุรกิจของบริษัท ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 20,000,000 บาท (ยี่สิบล้านบาท)
5. อนุมัติการใช้จ่ายเงินในการดำเนินการซื้อยานพาหนะ และ/หรือส่วนต่อพ่วงเพื่อการใช้บริการ หรือสินทรัพย์ถาวรใด ๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจตามปกติ ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 30,000,000 บาท (สามสิบล้านบาท)
6. อนุมัติการขาย เพื่อการใช้บริการตามปกติธุรกิจของบริษัท เช่น การอนุมัติการใช้บริการ การอนุมัติให้ทำสัญญาให้บริการ หรือรับจ้างทำของตามปกติธุรกิจ เป็นต้น ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 250,000,000 บาท (สองร้อยห้าสิบล้านบาท)
7. อนุมัติการเปิด/ปิดบัญชีเงินฝากทุกประเภทกับธนาคาร หรือสถาบันการเงิน พร้อมกับกำหนดเงื่อนไขในการเบิกถอนเงิน หรือทำนิติกรรมของบัญชีเงินฝากดังกล่าว

8. อนุมัติการกู้ยืมเงิน การจัดหางบการเงินสินเชื่อ การออกตราสารหนี้ สัญญากู้เบิกเงินเกินบัญชี 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 พนักงานระดับผู้บริหาร และการเลิกจ้าง
  13. ให้มีอำนาจในการมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่ง หรือหลายคน หรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใด โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริหาร หรืออาจมอบอำนาจให้กับบุคคลดังกล่าว มีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริหารอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไข บุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรืออำนาจนั้นๆ ได้ ตามที่เห็นสมควรทั้งนี้จะไม่มีการมอบอำนาจให้แก่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการดำเนินการ
  14. ดำเนินการอื่นใดๆตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเป็นคราวๆไป
- ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารจะพิจารณาและอนุมัติรายการที่คณะกรรมการบริหารมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อยไม่ได้ ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด โดยคณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจคณะกรรมการบริหารได้โดยมติดังคณะกรรมการบริษัท

### คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีจำนวน 5 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อ	ตำแหน่ง
นายเชิดเกียรติ มนต์เสรีนุสรณ์	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
นายศรีภพ สารสาร	กรรมการบริหารความเสี่ยง
นางลัดดา จันทรฉลวย	กรรมการบริหารความเสี่ยง
นางสาวมินตรา มนต์เสรีนุสรณ์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
นายเมฆ มณมนต์เสรีนุสรณ์	กรรมการบริหารความเสี่ยง

โดยมี นางสาวณัฐฉิณารณ์ เย็นอ่อน เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

### คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการตรวจสอบ มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม
นายศรีภพ สารสาร	ประธานกรรมการตรวจสอบ	4/4
นางลัดดา จันทรฉลวย	กรรมการตรวจสอบ	4/4
นายสุเวทย์ วีรวชิรกุล	กรรมการตรวจสอบ	4/4

โดยมี นางสาวฉัฐธิณีนิรันดร์ เย็นอ่อน เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

โดยคณะกรรมการตรวจสอบทั้งสามท่านเป็นผู้มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่จำเป็นในการดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ และเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ทางบัญชีและการเงินเพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน นอกจากนี้ คุณฉัตรดา ฉัตรฉนวน และคุณสุเวทย์ ชีวศิริกุล เป็นกรรมการตรวจสอบที่จบการศึกษาทางด้านบัญชีโดยตรง

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบทั้งสามท่าน มีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระตามคุณสมบัติที่คณะกรรมการกำกับตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ให้นิยามไว้

#### ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการตรวจสอบ

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

## 7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีคณะผู้บริหารจำนวน 6 ท่าน ดังต่อไปนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
นางสาวมินตรา มนต์เสริญสรณ์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการผู้จัดการ
นางสุจิตรา มนต์เสริญสรณ์	รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายบริหาร
นายเมฆ มนต์เสริญสรณ์	รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายพัฒนาธุรกิจและการตลาด
นางสาวอรชพร อนันตพฤทธิ	รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชีการเงิน
นายบัณฑิต จันทศร	รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายปฏิบัติการ
นายเทอดวิทย์ สุขคร้าม	รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายตัวแทนนำเข้าสู่สินค้า

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ

- ควบคุมดูแลการดำเนินงานและ/หรือบริหารงานประจำวันของบริษัท
- ดำเนินการหรือปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ และ/หรือคณะกรรมการบริหารของบริษัท
- เป็นผู้รับมอบอำนาจของบริษัทในการบริหารกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และ/หรือมติที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือคณะกรรมการบริหารของบริษัททุกประการ
- ให้อำนาจในการมอบอำนาจช่วง 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 หรือสินทรัพย์ถาวรอื่นใดที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจตามปกติ 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

13. ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการบริหารเป็นคราว ๆ ไป

ทั้งนี้ กรรมการผู้จัดการจะพิจารณาและอนุมัติรายการที่กรรมการผู้จัดการมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อยไม่ได้ ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด โดยคณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจกรรมการผู้จัดการได้โดยมติคณะกรรมการบริษัท

## คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทกำหนดคำตอบแทนโดยคำนึงถึงความรับผิดชอบ ขอบเขตงาน ความเหมาะสมและสอดคล้องกับผลการปฏิบัติงาน และผลการดำเนินงานของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทได้นำเสนอคำตอบแทนของกรรมการต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 และที่ประชุมได้มีมติอนุมัติคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

### คณะกรรมการ

#### 1. คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

คำตอบแทนกรรมการ ประจำปี 2566 ประกอบด้วย เบี้ยประชุม ซึ่งจ่ายตามจำนวนครั้งที่เข้าประชุมในปี 2566 คำตอบแทนรายปี และโบนัสของคณะกรรมการสำหรับผลการปฏิบัติงานในปี 2565 ที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 ดังนี้

รายชื่อกรรมการ	คำตอบแทนกรรมการ(บาท)				
	ค่าเบี้ยประชุม กรรมการบริษัท	ค่าเบี้ยประชุม กรรมการ ตรวจสอบ	คำตอบแทน รายปี	โบนัส	รวม
นายเชิดเกียรติ มนต์เสรีนุสรณ์	60,000.00	ไม่มี	60,000.00	192,000.00	312,000.00
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	60,000.00	ไม่มี	60,000.00	160,000.00	280,000.00
นายกฤษฎา มณเฑียรวิเชียรฉาย	45,000.00	ไม่มี	60,000.00	160,000.00	265,000.00
พลอากาศเอกพิรพร กลิ่นเฟื่อง	45,000.00	ไม่มี	60,000.00	160,000.00	265,000.00
นายศรีภพ สารสาส์	60,000.00	68,000.00	60,000.00	160,000.00	348,000.00
นางลัดดา ฉัตรฉนวน	60,000.00	60,000.00	60,000.00	160,000.00	340,000.00
นายสุเวทย์ ธีรวิชิตกุล	60,000.00	60,000.00	60,000.00	160,000.00	340,000.00
รวม					2,710,000.00

#### 2. คำตอบแทนอื่น ๆ

\*ไม่มีคำตอบแทนในรูปแบบอื่นทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน\*



### 3. นโยบายและวิธีการกำหนดค่าตอบแทน

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

โดยทางบริษัท ให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาค่าตอบแทนเพื่อเสนอให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติทุกปี ทั้งนี้ คณะกรรมการมีความเห็นว่าโครงสร้างที่กำหนดเหมาะสมกับความรับผิดชอบและสามารถจูงใจให้กรรมการและผู้บริหารนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว และสามารถเปรียบเทียบได้ในระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม

### ผู้บริหาร

#### 1. ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

โดยคณะผู้บริหารที่เป็นกรรมการประกอบด้วย คุณณิศา มนต์เสรีสุธรรณ์ และ คุณสุจิตรา มนต์เสรีสุธรรณ์ สำหรับ ผู้บริหารที่ไม่ได้เป็นกรรมการมี 4 ท่าน คือ คุณเมฆ มนต์เสรีสุธรรณ์, คุณอรพพร อนันตพฤทธิ, คุณบัณฑิต จันทพร และ คุณเทอดวิทย์ สุขคร้าม

ค่าตอบแทนผู้บริหาร	ปี 2566	
	จำนวน(คน)	จำนวนเงิน(บาท)
เงินเดือน	6	10,578,720.98
โบนัส	6	877,416.00
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (เฉพาะส่วนของบริษัท)	6	536,305.00
อื่นๆ		
❖ เงินตอบแทนผลงาน (KPI)	3	365,726.67
❖ ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ,โบนัส,ค่าตอบแทนกรรมการ	2	560,000.00

#### 2. ค่าตอบแทนอื่นๆ

\*ไม่มีค่าตอบแทนในรูปแบบอื่นทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน\*

### 3. นโยบายและวิธีการกำหนดค่าตอบแทน

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินของผู้บริหารแบ่งเป็น 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 2566 บริษัทมีจำนวนพนักงานทั้งหมด ดังต่อไปนี้ (ไม่รวมผู้บริหารจำนวน 6 คน กรรมการ และนักศึกษาฝึกงาน 1 คน) โดยบริษัทไม่มีสหภาพแรงงาน

สายงานหลัก		จำนวนพนักงาน (คน)
1	ฝ่ายบัญชีการเงิน	11
2	ฝ่ายบริหาร	120
3	ฝ่ายปฏิบัติการ	258
4	ฝ่ายการตลาด	3
5	ฝ่ายอื่นๆ	0
รวม		392

### 1. ค่าตอบแทนพนักงาน

ในปี 2566 บริษัทจ่ายค่าตอบแทนพนักงาน เป็นจำนวน 124,940,067.80 บาท โดยเป็นผลตอบแทน ในรูปของเงินเดือน โบนัส ค่าล่วงเวลา เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เงินสมทบประกันสังคม เงินสมทบกองทุนทดแทน และผลประโยชน์ตอบแทนจากการทำงาน (\*\*\*)  
 (\*\*\*) หมายเหตุ จำนวนค่าตอบแทนข้างต้น เป็นจำนวนที่ไม่รวมผู้บริหารทั้ง 6 คน กรรมการ และนักศึกษาฝึกงาน 1 คน

### 2. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2547 กับ บริษัท หลักทรัพย์ จัดการกองทุนสิทธิไทย 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 ชุดทำงาน เป็นต้น เพื่อส่งเสริมคุณภาพชีวิต และช่วยลดภาระให้แก่พนักงาน

### นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับความปลอดภัยและสุขอนามัยในที่ทำงาน

บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) ยึดมั่นในหลักการว่า การบาดเจ็บ และเจ็บป่วยเนื่องจากการทำงาน เป็นสิ่งที่ป้องกันได้ โดยใช้การบริหารจัดการที่ดี เพื่อจัดอันตรายต่อความปลอดภัยและสุขอนามัยของพนักงานทุกคน โดยกำหนดให้ฝ่ายบริหารควบคุมดูแล และร่วมกับพนักงานในการปฏิบัติตามนโยบายความปลอดภัยและสุขอนามัยในการทำงานต่างๆ ที่บริษัทได้กำหนด

โดยผู้บริหารระดับสูงต้องรับผิดชอบกำกับให้ผลการดำเนินงานโดยรวมเป็นไปตามนโยบาย และฝ่ายบริหารในทุกระดับต้องเป็นแบบอย่าง รวมถึงสนับสนุนผลักดันให้เกิดการปฏิบัติตามอย่างจริงจัง โดยบริษัทได้ทำให้แน่ใจว่าพนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว

⊕ บริษัทฯ มุ่งเน้นดูแลความปลอดภัยและสุขอนามัยในการทำงาน รวมทั้งใส่ใจในเรื่องชั่วโมงการทำงานและการพักผ่อนของพนักงานขับรถขนส่งซึ่งปฏิบัติหน้าที่ในฐานะตัวแทนของบริษัทในการขนส่งสินค้า จึงมีการวางแผนจัดตารางพนักงานขับรถให้เพียงพอ กำหนดชั่วโมงการทำงานและพักผ่อนของพนักงานขับรถ และตรวจสอบสภาพความพร้อมของพนักงานขับรถก่อนปฏิบัติงานทุกครั้งเพื่อความปลอดภัยในการขนส่ง

⊕ มีการกำหนดนโยบายชั่วโมงการทำงานและการพักผ่อนในการบริหารจัดการความเมื่อยล้าให้กับพนักงาน

⊕ มีการกำหนดนโยบายหยุดการทำงานเมื่อไม่ปลอดภัย (Stop Work Policy) โดยหากพบความผิดปกติในงานที่ปฏิบัติ ให้พนักงานหยุดการทำงานที่ไม่ปลอดภัยและแจ้งต่อผู้บังคับบัญชาเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดอุบัติเหตุ

⊕ ห้ามพนักงานเสพของมีเมาในพื้นที่บริษัทหรือระหว่างปฏิบัติหน้าที่ โดยมีมาตรการสุ่มตรวจด้วยเครื่องมือตรวจวัดที่ได้มาตรฐาน โดยสุ่มตรวจระหว่างการปฏิบัติและก่อนเลิกปฏิบัติงานในแต่ละวัน

⊕ มีการจัดทำคู่มือการบริหารความปลอดภัยและมีมาตรการควบคุมป้องกันไม่ให้เกิดอุบัติเหตุร้ายแรงจากการขนส่ง

### นโยบายในการพัฒนาบุคลากร

บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรขององค์กรทั้งคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ได้รับการฝึกอบรมทั้งภายในและภายนอกองค์กร เพื่อเพิ่มศักยภาพในการทำงาน รวมทั้งให้แลกเปลี่ยนองค์ความรู้กันตามบทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบของแต่ละกลุ่มงานโดยเฉพาะด้านความปลอดภัยในการขนส่ง ซึ่งเป็นหัวใจสำคัญของการดำเนินธุรกิจขนส่ง บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญในการพัฒนาบุคลากรเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะ และประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ โดยได้จัดให้มีการฝึกอบรมและพัฒนาพนักงานอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งเน้นในเรื่องการขับขี่และปฏิบัติงานอย่างปลอดภัย ความรู้ทางด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การปฏิบัติงานตามหลักการและวิธีการใหม่ๆ ที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลง และการฝึกทักษะในการรับมือและแก้ไขปัญหาเหตุการณ์ฉุกเฉิน เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพสูงสุดและไม่ส่งผลกระทบต่อชุมชนและสิ่งแวดล้อม

ลำดับ	สายงาน	จำนวนพนักงาน	จำนวนผู้ที่เข้าอบรม	ชั่วโมงทั้งหมด	เฉลี่ยชั่วโมงต่อคน
1	ฝ่ายบัญชี/การเงิน	11	26	66	6.00
2	ฝ่ายบริหาร	120	91	856	7.13
3	ฝ่ายปฏิบัติการ	258	254	3096	12.00
4	ฝ่ายการตลาด	3	2	10	3.30
5	ฝ่ายอื่นๆ	0	0	0	0.00
รวม		392	373	4028	10.28

## 7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

### 1. ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

นางสาวอรชพร อนันตพฤทธิ

รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน วันที่ได้รับการแต่งตั้ง 10 กุมภาพันธ์ 2555

อายุ 53 ปี

การศึกษาปริญญาตรีบริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง  
ปริญญาโทบริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สาขาการจัดการทั่วไป มหาวิทยาลัยรามคำแหง

อบรม CFO Refresher

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

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

การปรับปรุงรายการย่อยที่ต้องมีในงบการเงิน - บริษัทมหาชนจำกัด (ธุรกิจทั่วไป)

จัดโดย ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

"นักบัญชียุคใหม่" รุ่นที่ 12 Modern Accountants Program: MAP

คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

หลักสูตรพื้นฐานเลขานุการบริษัท Fundamentals for Corporate Secretaries

TLCA CFO Professional Development Program (TLCA CFO CPD) ครั้งที่ 6/2566 สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

RPA (Robotic Process Automation) in finance ครั้งที่ 5/2566 สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย (TLCA)

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

สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย (TLCA)

จำนวนการถือหุ้นในบริษัท 11 หุ้น

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร - ไม่มี -

ประสบการณ์การทำงาน

ระยะเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท
2557 - ปัจจุบัน	รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชี-การเงิน (อาชีพหลัก)	บริษัท เกียรติชนานสง จำกัด(มหาชน)
2551 - 2556	ผู้จัดการฝ่ายการเงิน/ผู้จัดการฝ่ายบริหารทั่วไป	บริษัท เกียรติชนานสง จำกัด(มหาชน)
2554 - ปัจจุบัน	บริหารงานบัญชี-การเงิน	บริษัท ลาวมีไซ จำกัด
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 โฮลดิ้ง จำกัด

## 2. ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

นางสาว อัญชลี ธรรมจาวโร

ผู้จัดการฝ่ายบัญชี

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง 1 เมษายน 2555

อายุ

47 ปี

การศึกษา

ปริญญาตรีบัญชีบัณฑิต 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 แอคชัวเรียล บิสซิเนส โซลูชั่น จำกัด

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

บริษัท แอคชัวเรียล บิสซิเนส โซลูชั่น จำกัด

โดยเป็นผู้ทำบัญชีที่มีคุณสมบัติและเงื่อนไขของการเป็นผู้ทำบัญชีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า

จำนวนการถือหุ้นในบริษัท 270 หุ้น

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร -ไม่มี-

ประสบการณ์การทำงาน

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

## เลขานุการบริษัท

### 1. นางสาวอรรชพร อนันตพฤทธิ

อายุ

53 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 Professional Development Program (TLCA CFO CPD) ครั้งที่ 6/2566 สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

RPA (Robotic Process Automation) in finance ครั้งที่ 5/2566 สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย (TLCA)

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

#### ประสบการณ์การทำงาน

ระยะเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท
2557 - ปัจจุบัน	รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชี-การเงิน	บริษัท เกียรตินาชนสง จำกัด(มหาชน)
2551 - 2556	ผู้จัดการฝ่ายการเงิน/ผู้จัดการฝ่ายบริหารทั่วไป	บริษัท เกียรตินาชนสง จำกัด(มหาชน)
2554 - ปัจจุบัน	บริหารงานบัญชี-การเงิน	บริษัท ลาวมีไซ จำกัด
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 โฮลดิ้ง จำกัด

การประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2566 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้ง นางสาวอรชร อนันตพิสุทธิ ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท

## 2. นางสาวนันท์นภัส เทียงธรรม

อายุ 29 ปี

การศึกษา 2559 - 2563 เนติบัณฑิต เนติบัณฑิตยสภาในพระบรมราชูปถัมภ์  
2560 - 2562 สำนักฝึกอบรมวิชาว่าความ สภานายความในพระบรมราชูปถัมภ์  
2555 - 2559 ปริญญาตรีนิติศาสตรบัณฑิต (เกียรตินิยมอันดับสอง) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

การอบรม การแปลกฎหมายอังกฤษ-ไทยเบื้องต้น คณะศิลปศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์  
กฎหมายการค้าระหว่างประเทศ คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์  
หลักสูตรพื้นฐานเลขานุการบริษัท Fundamentals for Corporate Secretaries  
หลักสูตรผู้ปฏิบัติงานเลขานุการบริษัท Advance for Corporate Secretaries

#### ประสบการณ์การทำงาน

ระยะเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท
2559 - 2566	เลขานุการบริษัท	บริษัท เกียรตินาชนสง จำกัด(มหาชน)

การประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6 เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2559 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้ง นางสาวนันท์นภัส เทียงธรรม ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท

### 3. นางสาวณัฐธินีภรณ์ เย็นอ่อน

อายุ 26 ปี

การศึกษา 2564 - 2565 สำนักฝึกอบรมวิชาว่าความ สภานายความในพระบรมราชูปถัมภ์  
2558 - 2562 ปริญญาตรีนิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยราชภัฏวไลยอลงกรณ์

#### ประสบการณ์การทำงาน

ระยะเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท
2565 - 2566	เลขานุการบริษัท	บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด(มหาชน)
2564 - 2565	ทนายความ	บริษัท แองโกล-ไทย ลีทิล จำกัด
2562 - 2564	ฝ่ายกฎหมายและสัญญา	บริษัท รักษาความปลอดภัย จีเอส เซอร์วิสเชส (ประเทศไทย) จำกัด

การประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5 เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2565 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้ง นางสาวณัฐธินีภรณ์ เย็นอ่อน ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท

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

- จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้
  - ❖ ทะเบียนกรรมการ
  - ❖ หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัท
  - ❖ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
  - ❖ ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
- ดูแลและเปิดเผยรายงานสารสนเทศ ที่ต้องแจ้งแก่ตลาดหลักทรัพย์และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- ให้คำแนะนำ เรื่องกฎหมาย ระเบียบหรือข้อบังคับต่างๆ แก่คณะกรรมการ และดูแลให้ปฏิบัติอย่างถูกต้อง
- ให้คำแนะนำด้านกฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และข้อพึงปฏิบัติด้านการกำกับดูแลในการดำเนินกิจกรรมของคณะกรรมการให้เป็นไปตามกฎหมาย
- ทำหน้าที่ในการดำเนินการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น
- 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

บริษัท ได้จ่ายค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี บริษัท เอ เอ็น เอส ออดิท จำกัด ในปี 2566 ดังนี้

ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีประจำปี	2564	2565	2566
ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี(audit fee)	1,350,000	1,350,000	1,350,000
ค่าบริการอื่นๆ (non-audit fee)	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
<b>รวม</b>	<b>1,350,000</b>	<b>1,350,000</b>	<b>1,350,000</b>

**หมายเหตุ** ค่าบริการของปี 2563 จ่ายให้กับ บริษัท ซี ดับเบิลยู ดับเบิลยู พี จำกัด

ทั้งนี้ บริษัทย่อยของเกียรตินา ก็ได้ใช้บริการผู้สอบบัญชีจาก บริษัท เอ เอ็น เอส ออดิท จำกัด เช่นเดียวกัน โดยมีค่าบริการดังนี้

ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อย	2564	2565	2566
KGP	300,000	300,000	360,000
KT TRAIN	150,000	150,000	110,000
KIATTANA TRADING	50,000	100,000	150,000
<b>รวม</b>	<b>500,000</b>	<b>550,000</b>	<b>620,000</b>

**หมายเหตุ** ค่าบริการของปี 2563 จ่ายให้กับ บริษัท ซี ดับเบิลยู ดับเบิลยู พี จำกัด

/\*เป็นค่าสอบบัญชีของ บริษัท เกียรตินา เทรดดิ้ง จำกัด สำหรับเดือน กันยายน-ธันวาคม 2564 เนื่องจากเพิ่งมีการจัดตั้งบริษัท

## 8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

### 8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีความรู้ มีทักษะและประสบการณ์หลากหลาย สามารถใช้วิจารณญาณได้อย่างอิสระ และมีความเป็นผู้นำ ทำหน้าที่กำหนดกลยุทธ์ ทิศทาง นโยบาย เป้าหมายและภารกิจของบริษัท เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานมีจุดมุ่งหมายในการดำเนินงานไปในทิศทางเดียวกัน ซึ่งในปี 2566 คณะกรรมการได้พิจารณาและทบทวนกลยุทธ์ เป้าหมาย และทิศทางการดำเนินงานของบริษัท ให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องต่อการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งมีการติดตามดูแลให้มีการนำกลยุทธ์ของบริษัทไปปฏิบัติ การปฏิบัติตามสอดคล้องกับนโยบาย กฎระเบียบ กฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง กำกับดูแลความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน ตลอดจนบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม ภายใต้กรอบกฎหมาย วัตถุประสงค์ และมิติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ระมัดระวัง คำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท และมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

#### การพัฒนากรรมการและผู้บริหารของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เช่น กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ ผู้บริหาร เป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ซึ่งการฝึกอบรมและให้ความรู้จะกระทำเป็นการภายในบริษัทหรือใช้บริการของสถาบันภายนอก

นอกจากนี้ทางบริษัทฯ ได้จัดให้มีการประเมินผลงานของคณะกรรมการทั้งรายคณะ และ รายบุคคล โดยในช่วงปลายปี เลขานุการบริษัทจะจัดส่งแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการซึ่งได้จัดทำตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์ ให้คณะกรรมการของบริษัทรวมถึงคณะกรรมการชุดย่อยได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองทั้งรายคณะและรายบุคคล โดยมีหัวข้อประเมินดังนี้

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

เมื่อได้ประเมินผลเรียบร้อยแล้ว เลขานุการบริษัทจะรวบรวมข้อมูลและสรุปผล เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทในทุกๆ ปี เพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของตนเองต่อไป

#### การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูง

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

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

### การสรรหากรรมการอิสระ

ทั้งนี้ สำหรับการสรรหาและแต่งตั้งกรรมการอิสระนอกจากจะมีการพิจารณาคุณสมบัติและปัจจัยต่างๆตามกระบวนการดังกล่าวข้างต้นแล้วนั้น บริษัทฯ ยังพิจารณาถึงอิสระตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน 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 ผู้มีอำนาจ ควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้นอกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทย่อย ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทอยู่เว้นแต่จะได้นอกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปี จากบริษัท บริษัทย่อย ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้นอกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี
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 2566 คณะกรรมการบริษัทมีสถิติการเข้าร่วมประชุมดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม คณะกรรมการบริษัท	การเข้าร่วมประชุม สามัญผู้ถือหุ้น
1.นายเชิดเกียรติ มนต์เสรีนุสรณ์	ประธานกรรมการบริษัท	3/4	1/1
2.นางสาวมินตรา มนต์เสรีนุสรณ์	กรรมการผู้จัดการ	4/4	1/1
3.นายศิรินทร์ ชูธรรมสถิตย์	กรรมการ	4/4	1/1
4.นางสุจิตรา มนต์เสรีนุสรณ์	กรรมการ	4/4	1/1
5.นายกฤษฎา มนเทียรวิเชียรฉาย	กรรมการอิสระ	3/4	1/1
6.พลอากาศเอกพิรพร กลิ่นเฟื่อง	กรรมการอิสระ	3/4	1/1
7.นายตรีภพ สารสาส	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ	4/4	1/1
8.นายสุเวทย์ ธีรวิชิตกุล	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ	4/4	1/1
9.นางลัดดา จัตรฉลวย	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ	4/4	1/1

## ❖ ค่าตอบแทนของกรรมการ

รายชื่อกรรมการ	ค่าตอบแทนกรรมการ(บาท)				
	ค่าเบี้ยประชุม กรรมการบริษัท	ค่าเบี้ยประชุม กรรมการ ตรวจสอบ	ค่าตอบแทน รายปี	โบนัส	รวม
นายเชิดเกียรติ มนต์เสรีนุสรณ์	60,000.00	ไม่มี	60,000.00	192,000.00	312,000.00
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	60,000.00	ไม่มี	60,000.00	160,000.00	280,000.00
นายกฤษฎา มนต์เกียรติวิเชียรฉาย	45,000.00	ไม่มี	60,000.00	160,000.00	265,000.00
พลอากาศเอกพิรพร กลิ่นเฟื่อง	45,000.00	ไม่มี	60,000.00	160,000.00	265,000.00
นายศรีภพ สารสาส	60,000.00	68,000.00	60,000.00	160,000.00	348,000.00
นางลัดดา จัตรผลวย	60,000.00	60,000.00	60,000.00	160,000.00	340,000.00
นายสุเวทย์ ธีรวิชกรกุล	60,000.00	60,000.00	60,000.00	160,000.00	340,000.00
รวม					2,710,000.00

## 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 เปิดโอกาสแก่ผู้ถือหุ้นในการเสนอข้อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการและเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น และสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะในรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทาง การลงคะแนนเสียงได้ (แบบ ข.)
- ❖ **บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย** : บริษัทมีนโยบายที่จะปฏิบัติต่อผู้ร่วมงานเจกเช่นผู้ร่วมทุกข์ร่วมสุขและไม่ผลักภาระต้นทุนการให้บริการไปที่สังคมและสิ่งแวดล้อม และร่วมแรงร่วมใจกับทุกภาคส่วนเพื่อจรรโลงคุณธรรมและจริยธรรม ตั้งมั่นในความยุติธรรม และมีคุณธรรมกับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ได้แก่ ผู้บริหารและพนักงาน ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ คู่แข่งทางการค้า และสังคมส่วนรวม โดยไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้หนึ่งผู้ใด อย่างไม่เป็นธรรม ไม่ใช้วิจารณ์ฐาน 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 การดำเนินงานของบริษัทให้สอดคล้อง และตอบรับกับสถานะทางธุรกิจ บริษัท ให้ความสำคัญอย่างมากกับความเป็นอิสระในการตัดสินใจของกรรมการเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวม กรรมการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
- ❖ **การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์** บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่าพนักงานทุกคนรวมไปถึงผู้บริหาร และ คณะกรรมการบริษัท ต้องไม่ดำเนินการใดๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัทและไม่ดำเนินธุรกิจส่วนตัวในลักษณะของคู่แข่งของบริษัท โดยนอกจากจะมีการพิจารณารายการระหว่างกันของบริษัทอย่างละเอียดรอบคอบให้เป็นไปตามหลัก Arm's Length Basis แล้วนั้น คณะกรรมการจะไม่ลงมติในเรื่องใด ๆ ที่ตนเองมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และปฏิบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์อย่างเคร่งครัด และ ไม่มอบอำนาจให้บุคคลที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์โดยตรงในเรื่องนั้น ๆ ดำเนินการโดยอิสระ
- ❖ **การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาประโยชน์** บริษัทระมัดระวังในการเปิดเผยข้อมูลภายในให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องเท่าที่จำเป็นเท่านั้นเพื่อป้องกันการนำไปแสวงหาผลประโยชน์ และแจ้งให้ผู้บริหารทราบว่า ผู้บริหารที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ จะต้องระงับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น และหากมีการซื้อขายหลักทรัพย์จะต้องทำการรายงานการซื้อขายดังกล่าวเสมอ ทั้งนี้หากพบว่ามีการใช้ข้อมูลภายใน

ความประพฤติที่ส่อไปในทางที่จะทำให้บริษัทหรือผู้ถือหุ้นได้รับความเสื่อมเสียและเสียหายโดยผู้กระทำการเป็นบุคลากรระดับคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาบทลงโทษตามความเหมาะสม และหากผู้กระทำผิดเป็นผู้บริหารระดับรองลงไป คณะกรรมการบริหารจะเป็นผู้พิจารณาบทลงโทษสำหรับผู้กระทำผิดนั้นๆ

- ❖ **การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน** บริษัท มีหลักการที่จะไม่เพิกเฉยต่อการทุจริตคอร์รัปชันใดๆ แม้ว่าจะเป็นการเอื้อประโยชน์ให้แก่บริษัท เนื่องจากตลอดมาบริษัทได้ควบคุมดูแลให้แน่ใจว่าการดำเนินการของบริษัทจะเป็นไปตามกฎหมายและหลักจริยธรรมในการทำธุรกิจ โดยบริษัทได้มีการออกประกาศกำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และประกาศไปในแต่ละสาขาของบริษัทเพื่อให้พนักงานในทุกระดับขององค์กรมีความรู้ความเข้าใจและมีแนวทางชัดเจนให้ยึดถือปฏิบัติอย่างทั่วถึงทั้งองค์กร

นอกจากจะมีผู้ตรวจสอบภายในคอยตรวจสอบการทุจริตและเป็นที่ปรึกษาในคณะกรรมการในการประเมินความเสี่ยงในการทุจริตแล้วนั้น บุคลากรของเกียรตินาคินทุกคนจะต้องรับรู้และเข้าใจ รวมถึงปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด ไม่เพิกเฉยต่อความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริต และแจ้งต่อบริษัทตามช่องทางที่มีไว้ให้ โดยผู้แจ้งข่าวจะได้รับความคุ้มครองสูงสุดตามแนวนโยบายที่บริษัทกำหนด โดยเมื่อเกิดกรณีสงสัยว่าจะมีการทุจริต จะจัดให้มีการสอบสวนอย่างโปร่งใส และ ละเอียดถี่ถ้วน โดยกระทำอย่างเสมอภาคเท่าเทียม ไม่คำนึงถึงตำแหน่งงาน อายุการทำงาน ความอาวุโส หรือ บัณฑิตภายนอกอื่นๆ หรือหากพบความเสี่ยงในการทุจริตเนื่องจากความบกพร่องของระบบควบคุมภายใน คณะกรรมการบริษัทจะมีมติให้ทำการแก้ไขเป็นการเร่งด่วนและกำหนดเป็นความเสี่ยงระดับสูง

นอกจากนี้ผู้สอบบัญชีและคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทได้ทำการสอบทานความครบถ้วนเพียงพอของกระบวนการในระบบควบคุมภายในอยู่เสมอ

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

- ❖ **การแจ้งเบาะแส (Whistle Blower)** บริษัท มีการกำหนดนโยบายและช่องทางในการแจ้งเบาะแสไว้อย่างชัดเจนและได้สื่อสารให้ผู้มีส่วนได้เสียทราบ อย่างไรก็ตามในปี 2566 ไม่มีการแจ้งข้อร้องเรียนเข้ามายังบริษัท หรือเกิดกรณีการทุจริตหรือละเมิดนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการแต่อย่างใด

## 8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการตรวจสอบ มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม
1.นายศรีภพ สารสาส	ประธานกรรมการตรวจสอบ	4/4
2.นางลัดดา นัตรนวล	กรรมการตรวจสอบ	4/4
3.นายสุเวทย์ ธีรวิชกุล	กรรมการตรวจสอบ	4/4

โดยมี นางสาวณัฐธินีภรณ์ เย็นอ่อน เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

โดยในการประชุมจะมีการสอบทานนโยบายการบัญชีและรายงานทางการเงิน การทำรายการระหว่างกัน การปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ผลการตรวจสอบภายใน การประเมินระบบการควบคุมภายใน รายละเอียดตามรายงานคณะกรรมการตรวจสอบที่แนบ



## 9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

### 9.1 การควบคุมภายใน

#### การควบคุมภายใน

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

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยการสอบถามข้อมูลจากฝ่ายบริหารในด้านต่าง ๆ 5 ส่วน คือ

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

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอ โดยทุกส่วนมีการปฏิบัติตามอย่างมีประสิทธิภาพ แม้ว่าจะมีข้อผิดพลาดหรือผิดหลงก็ได้กำหนดให้แก้ไขและมีการตรวจสอบติดตาม โดยได้ปฏิบัติตามมาตรฐานทางบัญชีที่ยอมรับโดยทั่วไป ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในการรายงานงบการเงินรายไตรมาสงบการเงินประจำปีของบริษัทฯตามที่ควรอย่างสม่ำเสมอ

รวมทั้งมีการบริหารจัดการและเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างถูกต้องครบถ้วน เพียงพอ ทันเวลา เหมาะสม และมีการปรับปรุงแก้ไขให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้และสอดคล้องกับกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง บริษัทฯได้จัดให้มีการจัดการบริหารงาน 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 โดยผลการตรวจสอบที่ผ่านมาไม่พบว่ามีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญต่อระบบการควบคุมในแต่ละประการใด ทั้งนี้ ในการแต่งตั้ง ถอดถอนและโยกย้ายผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ นั้น ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีของบริษัท คือ บริษัท เอ เอ็น เอส ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบงบการเงินรายไตรมาสและประจำปี 2566 ได้มีการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัท ซึ่งไม่พบข้อสังเกต ข้อบกพร่อง ที่มีสาระสำคัญต่อการเงินแต่อย่างใด

## 9.2 รายการระหว่างกัน

บุคคล/นิติบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (บาท)			คำชี้แจงของผู้บริหาร ในเรื่องความจำเป็นและความ สมเหตุสมผล	ความเห็นของ คณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564		
1. ห้างหุ้นส่วนจำกัด มาตุรงค์	กรรมการและ ผู้ถือหุ้น ร่วมกัน	ค่าเช่าสำนักงาน หนี้สินตามสัญญาเช่า	10,152,000.00	1,692,000.00	3,384,000.00	บริษัท ได้เช่าอาคารเลขที่ 100 หมู่ 3 ต.บางตะไนย์ อ.ปากเกร็ด จ.นนทบุรี เพื่อใช้เป็นที่ตั้งของสำนักงาน ในอัตราค่าเช่าเดือนละ 141,000 บาท ซึ่งเป็นราคาเช่าที่ประเมินโดยผู้ประเมินอิสระ บริษัท เค.ที. แอปไพร์ซัล จำกัด ระยะเวลาเช่า 3 ปี นับตั้งแต่ 1 มกราคม 2552 ถึง 31 ธันวาคม 2554 และบริษัทได้ต่อสัญญาเช่าอีก 3 ปี เริ่มตั้งแต่ 1 มกราคม 2567 ถึง 31 ธันวาคม 2569	การกำหนดราคาและลักษณะรายการมีความเหมาะสมเพียงพอและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท
2. นายเกียรติชัย มนต์เสรีนุสรณ์	ผู้ถือหุ้นบริษัท	เช่าที่ดินสำหรับจอดรถ หนี้สินตามสัญญาเช่า	993,600.00	165,600.00	-	บริษัทได้เช่าที่ดิน เพื่อใช้เป็นที่จอดรถเดือนละ 13,800 บาท ซึ่งเป็นราคาเช่าที่ประเมินโดยผู้ประเมินอิสระ บริษัท เค.	การกำหนดราคาและลักษณะรายการมีความเหมาะสมเพียงพอและ

บุคคล/นิติบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (บาท)			คำชี้แจงของผู้บริหาร ในเรื่องความจำเป็นและความ สมเหตุสมผล	ความเห็นของ คณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564		
						ที่ แอปไฟรชัล จำกัด ระยะเวลาเช่า 3 ปี นับตั้งแต่ 1 มกราคม 2552 ถึง 31 ธันวาคม 2554 และบริษัทได้ ต่อสัญญาเช่าอีก 3 ปี เริ่ม ตั้งแต่ 1 มกราคม 2557 ถึง 31 ธันวาคม 2569	เป็นไปเพื่อประโยชน์ สูงสุดของบริษัท
3. บริษัท สยามฟอสเฟต อินดัสทรี จำกัด	กรรมการและ ผู้ถือหุ้น ร่วมกัน	ค่าเช่าที่ดินเพื่อเป็นสำนักงานชั่วคราวที่ สระบุรี  หนี้สินตามสัญญาเช่า	120,000  510,000	120,000.00  870,000.00	120,000.00  1,230,000.00	บริษัทได้เช่าที่ดินเพื่อใช้เป็น สำนักงานชั่วคราว ลานจอดรถ และห้องพักกะ ในอัตราค่าเช่า ที่ดินเดือนละ 30,000 บาทและ ค่าบริการรวมสาธารณูปโภคใน อัตราเดือนละ 10,000 บาท ซึ่ง เป็นราคาที่ตกลงกันโดยที่ เกียรตินา ไม่เสียเปรียบ ระยะเวลาเช่า 36 เดือน นับตั้งแต่ 1 มิถุนายน 2559 ถึง 31 พฤษภาคม 2562 และ บริษัทได้ต่อสัญญาเช่าอีก 3 ปี	การกำหนดราคาและ ลักษณะรายการมีความ เหมาะสมเพียงพอและ เป็นไปเพื่อประโยชน์ สูงสุดของบริษัท

บุคคล/นิติบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (บาท)			คำชี้แจงของผู้บริหาร ในเรื่องความจำเป็นและความ สมเหตุสมผล	ความเห็นของ คณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564		
						เริ่มตั้งแต่ 1 มิถุนายน 2565 ถึง 31 พฤษภาคม 2568	
4. Lao Me Sai Co.,Ltd.	กรรมการและ ผู้ถือหุ้น ร่วมกัน	รายได้จากการขายสินค้า	43,064,001.41	23,192,493.21		บริษัทได้ขายสินค้าเคมีภัณฑ์ คือ SULFURIC ACID 98% และ SOLID SULPHUR ตามอัตราค่าการค้าปกติ	การกำหนดราคาและ ลักษณะรายการมีความ เหมาะสมเพียงพอและ เป็นไปเพื่อประโยชน์ สูงสุดของบริษัท
		รายได้จากบริการให้เช่ารถขนส่ง		1,237,043.75	3,595,407.50	บริษัทได้ให้เช่ารถหัวลากและ รถหางพ่วง ในอัตราค่าหัวลาก คันละ 1,575 \$ และรถหาง พ่วง ในอัตราคันละ 925 \$ ต่อ เดือน ซึ่งเป็นราคาการค้าปกติ	

บุคคล/นิติบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (บาท)			คำชี้แจงของผู้บริหาร ในเรื่องความจำเป็นและความ สมเหตุสมผล	ความเห็นของ คณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564		
		ค่าจ้างขนส่ง		8,174,076.15-	-	บริษัทได้ว่าจ้างให้ขนส่งกรดซัลฟิวริกในประเทศไทย ในอัตราตันละ 26.75\$ ซึ่งเป็นราคาการค้าปกติ	
		เจ้าหน้าที่การค้า		8,174,076.15	2,866,977.99-		
		ลูกหนี้การค้า	28,399,711.25	453,662.52	57,915,601.11		
		หนี้เกิดจากสัญญา		32,943,856.41	25,194,675.00		

หมายเหตุ: ผู้ลงทุนหรือผู้ถือหุ้นสามารถดูข้อมูลย้อนหลังเพื่อเปรียบเทียบข้อมูล 3 ปีได้จากเว็บไซต์ของบริษัท

## มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

ในการเข้าทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่มีใช้กรณีทางการค้าปกติ จะต้องมีการนำเสนอเรื่องให้กับคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำการพิจารณาและอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าวให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อกิจการ และเพื่อเป็นการคุ้มครองผู้ลงทุนรวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยรายการระหว่างกันดังกล่าวจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งผู้ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการระหว่างกัน จะไม่มีสิทธิเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการดังกล่าวได้

สำหรับรายการระหว่างกันที่เป็นกรณีทางการค้าปกติ เช่น การซื้อสินค้า การจำหน่ายสินค้า เป็นต้น บริษัทมีนโยบายที่จะกำหนดเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไปที่วิญญูชนพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันและเป็นราคาตลาด โดยบริษัทจะดำเนินการเสนอให้คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติในหลักการเพื่อให้ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินการได้ และจะนำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความสมเหตุสมผลของรายการดังกล่าวทุกไตรมาส

## นโยบายหรือแนวโหม้การทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ในการทำรายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต เงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการค้าโดยทั่วไป โดยอ้างอิงกับราคาและเงื่อนไขตลาดที่เหมาะสม ทั้งนี้ บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ กรรมการอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นถึงความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการ หากมีรายการใดที่เกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎ ประกาศ และ/หรือข้อบังคับของสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยบริษัทอาจให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับราคาอัตราค่าตอบแทนของรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

## ส่วนที่ 3 งบการเงิน

## งบการเงิน

(แนบงบการเงินสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566)





## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน)

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วยการแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวม และงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่นๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 30.6 ซึ่งอธิบายถึงความไม่แน่นอนเกี่ยวกับผลของคดีที่บริษัทฟ้องร้องเพื่อขอลงเลิกการประเมินภาษีมูลค่าเพิ่ม ซึ่งปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์ ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขในเรื่องดังกล่าว



### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

### การรับรู้รายได้จากการให้บริการ

#### ความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้าตามนโยบายการบัญชีที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 รายได้ส่วนใหญ่เป็นรายได้จากการให้บริการซึ่งเป็นการให้บริการขนส่งทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยรายได้จากการให้บริการดังกล่าวขึ้นอยู่กับสัญญาบริการกับลูกค้าจำนวนมากรายซึ่งมีเงื่อนไขการให้บริการที่แตกต่างกัน โดยรายได้จากการให้บริการดังกล่าวเป็นรายการที่มีสาระสำคัญต่องบการเงิน ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญในการตรวจสอบการเกิดขึ้นจริงของรายได้ ความถูกต้อง และระยะเวลาในการรับรู้รายได้จากการให้บริการ

#### วิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี

#### วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้ารวมถึง

- ทำความเข้าใจระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้โดยการสอบถามผู้รับผิดชอบ ประเมินและเลือกตัวอย่างมาทดสอบการปฏิบัติตามการควบคุมที่กลุ่มบริษัทออกแบบไว้
- วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลบัญชีรายได้จากการให้บริการ
- เลือกตัวอย่างรายการรายได้จากการให้บริการในระหว่างปีเพื่อตรวจสอบการรับรู้รายได้ว่าเป็นไปตามเงื่อนไขการให้บริการตามสัญญาบริการและเป็นไปตามนโยบายการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัท โดยตรวจสอบกับเอกสารประกอบรายการ ได้แก่ ใบแจ้งหนี้ รายงานการขนส่ง สัญญาบริการ และเอกสารประกอบการให้บริการที่เกี่ยวข้อง
- สุ่มส่งหนังสือยืนยันขอหลักฐานการคำนวณ
- ตรวจสอบด้วยรายการรายได้จากการให้บริการในช่วงใกล้วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีและภายหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีเพื่อตรวจสอบว่ามีการบันทึกรายการรายได้จากการให้บริการในงวดบัญชีที่ถูกต้อง
- สอบทานใบลดหนี้ที่ออกภายหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี

### ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตสำหรับลูกหนี้ตามสัญญาเช่า

#### ความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีลูกหนี้ตามสัญญาเช่าจำนวน 117.35 ล้านบาทตามงบการเงินรวม (สุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตแล้ว มีจำนวน 81.90 ล้านบาท) ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7

กลุ่มบริษัทได้คำนวณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตสำหรับลูกหนี้ตามสัญญาเช่าตามวิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ในการวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุสำหรับลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทั้งหมด โดยไม่จำเป็นต้องรอให้มีข้อบ่งชี้หรือเกิดเหตุการณ์ด้านเครดิตขึ้นก่อน และใช้ความน่าจะเป็นต่งน้ำหนักเป็นเกณฑ์ ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญกับการตรวจสอบความเพียงพอของค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตสำหรับลูกหนี้ตามสัญญาเช่า เนื่องจากผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจอย่างมากในการพิจารณาประมาณการดังกล่าว



### วิธีการตอบสนองความเสี่ยง โดยผู้สอบบัญชี

#### วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า รวมถึง

- สอบถามผู้บริหารเพื่อให้ได้มาซึ่งความเข้าใจระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการพิจารณาการให้สินเชื่อ การรับชำระหนี้จากลูกหนี้ การติดตามหนี้ และการบันทึกรายการ รวมถึงหลักเกณฑ์และนโยบายในการตั้งค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตสำหรับลูกหนี้ตามสัญญาเช่า
- เลือกตัวอย่างเพื่อทดสอบการปฏิบัติตามการควบคุมภายในและหลักเกณฑ์ที่กลุ่มบริษัทออกแบบไว้
- ประเมินและทดสอบความสมเหตุสมผลของประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยสอบทานเอกสารที่เกี่ยวข้อง สุ่มทดสอบการคำนวณความถูกต้องและความครบถ้วนของข้อมูลที่ใช้ในการประมาณการ ประเมินวิธีการคำนวณและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการคำนวณค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของกลุ่มบริษัทจากเหตุการณ์ในอดีตจนถึงปัจจุบัน ซึ่งประเมินร่วมกันระหว่างผู้เชี่ยวชาญและผู้บริหารและประเมินความสมเหตุสมผลของปัจจัยทางเศรษฐกิจ
- พิจารณาความเพียงพอและความเหมาะสมของการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

#### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายในวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบการเงินคือการอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความชัดเจนซึ่งมีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

#### ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลและผู้มีหน้าที่ในการสอดคล้องกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท





#### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อผลการวัดอย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้ซึ่งงบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยซึ่งผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไมตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า



ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่  
ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหาก  
ข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดของบรรทัดที่เกี่ยวข้องกับความเป็น  
อิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่  
บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาด  
ความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบ  
การเงินรวมและการเงินเฉพาะกิจการในปีปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้  
ในรายงานของผู้สอบบัญชีไว้แต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่  
ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถ  
คาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสาร  
ดังกล่าว

(นางสาวกุลธิดา ภาสุรกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 5946

บริษัท เฮเอ็นเอส ออติท จำกัด

กรุงเทพฯ วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567



บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

บริษัท เคียตนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566



หน่วย: บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	63,815,170.81	314,049,489.22	25,063,425.64	274,878,301.48
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-สุทธิ	4, 6	141,588,221.10	120,490,960.42	79,728,543.18	72,928,439.22
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน		34,714,645.77	40,695,375.29	29,370,866.20	37,024,031.92
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า-ส่วนที่ถึงกำหนดรับชำระภายในหนึ่งปี	7	24,894,193.10	27,483,537.12	-	-
สินค้าคงเหลือ-สุทธิ	8	44,342,325.28	69,726,917.10	8,904,125.50	9,772,110.33
ทรัพย์สินรอการขาย-สุทธิ	9	7,931,109.92	10,045,869.74	-	-
สินทรัพย์ภายใต้เงิน ใ้คงปัจจุบัน		770,094.67	623,644.58	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น					
กองทุนเปิด - ตลาดสารหนี้	10	267,488,637.11	15,366,583.82	266,489,270.91	14,383,380.22
เงินฝากประจำสถาบันการเงิน		-	2,339,198.01	-	2,339,198.01
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		585,544,397.76	600,821,575.30	409,556,231.43	411,325,461.18
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า-สุทธิ	7	57,001,732.28	107,492,838.27	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น					
เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดการค่าประกัน	11.1	7,331,713.34	20,068,480.25	7,331,713.34	20,068,480.25
เงินลงทุนในตราสารหนี้	11.2	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
เงินลงทุนในบริษัทย่อย-สุทธิ	12	-	-	248,749,910.00	248,749,910.00
เงินให้กู้ยืมระยะยาวกับบริษัทย่อย	4	-	-	104,700,000.00	160,000,000.00
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน-สุทธิ	13	21,485,535.33	21,278,820.31	2,485,535.33	2,818,820.31
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ	14	538,627,352.40	521,196,186.25	454,964,795.81	426,625,125.15
สินทรัพย์สิทธิการใช้	15	57,224,461.00	6,925,623.91	43,707,187.97	6,799,944.46
ค่าความนิยม	16	4,929,070.25	4,929,070.25	4,929,070.25	4,929,070.25
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	17	10,696,058.94	6,938,176.62	9,402,069.52	6,419,886.63
สินทรัพย์ภายใต้เงิน ใ้รอการตัดบัญชี	18	19,239,415.00	15,699,315.39	3,821,966.00	4,860,080.34
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		2,646,192.12	4,077,755.71	1,312,110.00	1,278,110.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		759,181,530.66	748,606,266.96	921,404,358.22	922,549,427.39
รวมสินทรัพย์		1,344,725,928.42	1,349,427,842.26	1,330,960,589.65	1,333,874,888.57

ขอรับรองว่ารายการข้างต้นเป็นความจริงและถูกต้องทุกประการ

ลงชื่อ .....กรรมการตามอำนาจ  
(นางสุจิตรา มนต์เสรีบุสรณ์) (นางสาวมินตรา มนต์เสรีบุสรณ์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

6

บริษัท เคียตนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566



หน่วย: บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>				
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	4, 20	51,593,953.95	93,594,917.36	45,000,704.87
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน				
ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	21	20,180,821.06	21,190,683.43	20,180,821.06
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4, 15	10,674,190.91	3,363,226.71	8,161,155.03
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		8,508,737.37	15,107,091.22	3,481,672.49
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>90,957,703.29</b>	<b>133,255,918.72</b>	<b>76,824,353.45</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	21	59,729,156.92	51,809,316.57	59,729,156.92
หนี้สินตามสัญญาเช่า	4, 15	41,473,446.53	898,065.41	30,973,027.51
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	18	2,910,572.38	3,196,144.76	2,569,089.19
ประมาณการหนี้สิน ไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	22	10,681,515.61	15,589,618.29	10,110,502.75
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>114,794,691.44</b>	<b>71,493,145.03</b>	<b>103,381,776.37</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>205,752,394.73</b>	<b>204,749,063.75</b>	<b>180,206,129.82</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 3,090,408,680 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.10 บาท		309,040,868.00	309,040,868.00	309,040,868.00
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 3,090,408,680 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.10 บาท		309,040,868.00	309,040,868.00	309,040,868.00
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		523,395,793.57	523,395,793.57	523,395,793.57
ส่วนเกินจากการเปลี่ยนแปลงส่วนเงินลงทุนในบริษัทย่อย		343,062.43	343,062.43	-
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สักรอตามกฎหมาย	23	38,605,000.00	38,605,000.00	38,605,000.00
ยังไม่ได้จัดสรร		260,345,680.59	266,772,280.20	279,712,798.26
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		-	-	-
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่</b>		<b>1,131,730,404.59</b>	<b>1,138,157,004.20</b>	<b>1,150,754,459.83</b>
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	12	7,243,129.10	6,521,774.31	-
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>1,138,973,533.69</b>	<b>1,144,678,778.51</b>	<b>1,150,754,459.83</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>1,344,725,928.42</b>	<b>1,349,427,842.26</b>	<b>1,330,960,589.65</b>

ขอรับรองว่ารายการข้างต้นเป็นความจริงและถูกต้องทุกประการ

ลงชื่อ ..... กรรมการตามอำนาจ  
 (นางสุจิตรา มนต์เสรีบุสรณ์) (นางสาวมินตรา มนต์เสรีบุสรณ์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

7



บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566



หมายเหตุ	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
รายได้	4			
รายได้จากการให้บริการ		686,633,351.54	714,305,985.21	551,592,470.80
รายได้จากการขายสินค้า		105,801,495.50	167,470,629.13	579,281.25
รวมรายได้		792,434,847.04	881,776,614.34	552,171,752.05
ต้นทุน				
ต้นทุนการให้บริการ		(476,652,632.56)	(508,376,886.72)	(392,637,365.67)
ต้นทุนขาย		(88,023,838.08)	(146,434,507.24)	(466,982.14)
รวมต้นทุน		(564,676,470.64)	(654,811,393.96)	(393,104,347.81)
กำไรขั้นต้น		227,758,376.40	226,965,220.38	159,067,404.24
รายได้อื่น	12	27,183,704.80	26,308,723.68	15,406,851.42
รายได้เงินปันผล	4, 24	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)จากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์		(393,637.57)	14,378,237.71	8,291,069.53
กำไร(ขาดทุน)จากการขายสินทรัพย์	13, 14	8,677,814.18	3,817,891.14	-
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		(691,504.78)	(1,321,466.67)	(666,080.78)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(126,523,663.04)	(116,768,614.40)	(105,737,839.14)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	6, 7	(23,134,789.74)	(37,898,779.94)	-
ต้นทุนทางการเงิน		(4,945,452.85)	(421,526.40)	(4,640,800.08)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		107,930,847.40	115,059,685.50	71,720,605.19
กำไรจ่ายภาษีเงินได้	26	(20,927,132.72)	(24,615,882.81)	(14,387,614.71)
กำไรสำหรับปี		87,003,714.68	90,443,802.69	57,332,990.48
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่ไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงาน				
ที่กำหนดไว้ - สุทธิจากภาษี		-	(6,720,652.48)	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		87,003,714.68	83,723,150.21	57,332,990.48
การแบ่งกำไร(ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของบริษัท		86,282,359.89	90,796,261.88	57,332,990.48
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	12	721,354.79	(352,459.19)	-
		87,003,714.68	90,443,802.69	57,332,990.48
การแบ่งกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัท		86,282,359.89	84,075,490.50	57,332,990.48
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	12	721,354.79	(352,340.29)	-
		87,003,714.68	83,723,150.21	57,332,990.48
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	25	0.0279	0.0294	0.0186

ขอรับรองว่ารายการข้างต้นเป็นความจริงและถูกต้องทุกประการ

ลงชื่อ .....กรรมการตามอำนาจ

(นางสุจิตรา มนต์ศรีนุสรณ์)

(นางสาวมินตรา มนต์ศรีนุสรณ์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

8

บริษัท เกียรตินานาเหล็ก จำกัด (มหาชน) และบริษัทน้อง  
จบลของการเปลี่ยนแปลงตัวหนังสือของผู้อื้อน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

**DRAFT**

[illegible]

ขอรับรองว่าราชการข้างต้นเป็นความจริงและถูกต้องทุกประการ

(วันที่พิมพ์)                      (วันที่แก้ไข)

หมวดหมู่ประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

9

บริษัท เกียรตินานาชนง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
ระบบการเปลี่ยนแปลงด้านของผู้อื่น  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

**DRAFT**

[illegible]

ขอรับรองว่าผลการข้างต้นเป็นความจริงและถูกต้องของทุกประการ

.....กรรมการคณะฯ พ.พ.

(นางเสจิรา มนต์สินสรณ์) (นางสาวนิมิตรา มนต์สินสรณ์)

บทประพันธ์ประกอบบทกวีเป็นส่วนใหญ่ของบทกวี

10

บริษัท เกียรติขนานส่ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566



	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
กำไรสำหรับปี	87,003,714.68	90,443,802.69	57,332,990.48	103,421,809.68
ปรับรายการที่กระทบกำไรให้เป็นเงินสดรับ(จ่าย)				
การปรับปรุงด้วยภาษีเงินได้	20,927,132.72	24,615,882.81	14,387,614.71	22,669,291.32
การปรับปรุงด้วยดอกเบี้ยรับ	(19,847,384.24)	(21,185,828.68)	(4,586,213.92)	(4,936,896.33)
การปรับปรุงต้นทุนทางการเงิน	4,945,452.85	421,526.40	4,640,800.08	414,888.85
การปรับปรุงด้วยลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(25,894,407.51)	21,387,796.21	(859,036.84)	48,882,189.38
การปรับปรุงด้วยลูกหนี้การค้าสัญญาเช่า(เพิ่มขึ้น)ลดลง	48,856,604.55	(130,838,322.31)	-	-
การปรับปรุงด้วยสินทรัพย์ทางการเงิน(เพิ่มขึ้น)ลดลง	22,658,121.13	(69,923,423.33)	867,984.83	(645,345.72)
การปรับปรุงด้วยทรัพย์สินรอการขายเพิ่มขึ้น	(8,572,807.32)	(16,980,206.87)	-	-
การปรับปรุงด้วยสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง	1,431,563.60	(2,565,255.72)	(34,000.00)	(38,400.00)
การปรับปรุงด้วยกำไรจากการขายและกำไรหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(50,832,026.29)	19,261,191.99	(7,576,330.71)	(316,803.80)
ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	80,011,242.95	83,455,648.93	61,357,236.23	69,663,958.14
การปรับปรุงด้วยกำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์จากการเงินหมุนเวียนอื่น	(623,266.36)	-	(612,354.01)	-
การปรับปรุงด้วยกำไรจากการวัดมูลค่าสุทธิรวม	(2,456,372.33)	(56,610.12)	(2,451,122.06)	(52,923.83)
การปรับปรุงผลขาดทุนด้านเครดิตของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
และลูกหนี้ตามสัญญาเช่า	23,134,789.74	37,898,779.94	-	-
การปรับปรุงหนี้สูญของลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	899,819.30	-	-	-
การปรับปรุงด้วยค่าเผือมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินลดลง	-	195,420.88	-	-
การปรับปรุงด้วยค่าเผือมูลค่าลดลงทรัพย์สินรอการขาย	247,186.64	6,934,337.13	-	-
การปรับปรุงด้วยภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายตัดจ่าย	623,644.58	543,690.46	-	-
การปรับปรุงด้วยประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	1,632,334.51	631,244.18	1,484,024.55	551,070.58
การปรับปรุงด้วยขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	959,004.96	1,831,148.43	1,257.81	1,914.43
การปรับปรุงด้วย(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่าย				
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	393,637.57	(14,378,237.71)	(8,291,069.53)	(19,772,325.21)
การปรับปรุงด้วยรายการขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์	(8,677,814.18)	(3,817,891.14)	-	-
เงินสดจ่ายประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	(1,034,133.19)	(2,968,554.00)	(1,034,133.19)	(2,968,554.00)
การปรับปรุงด้วยเงินปันผลรับ	-	-	-	(15,437,492.20)
รวมการปรับปรุงจากการระบอบลดกำไร	175,786,038.36	24,906,140.17	114,627,648.43	201,436,381.29
<b>กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปในการ)ดำเนินงาน</b>				
ดอกเบี้ยรับ	19,512,857.04	18,263,080.40	6,298,312.52	2,321,215.01
ภาษีเงินได้จ่ายออก	(31,351,158.56)	(27,389,852.06)	(18,599,971.94)	(21,783,107.67)
<b>กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>163,947,736.84</b>	<b>15,779,368.51</b>	<b>102,325,989.01</b>	<b>181,974,488.63</b>

ขอรับรองว่ารายการข้างต้นเป็นความจริงและถูกต้องทุกประการ

ลงชื่อ .....กรรมการคนอำนาจ  
(นางสุจิตรา มนต์เสรีนธรรม) (นางสาวนันทา มนต์เสรีนธรรม)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

11

บริษัท กี๊วริคิรณานั่ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566



หน่วย: บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
เงินสดจ่ายเพื่อการลงทุนเพิ่มในบริษัทย่อย	-	-	-	(59,374,970.00)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	89,755,490.16	-	88,767,571.78	-
เงินสดจ่ายลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(338,797,904.76)	-	(337,809,986.40)	-
สินทรัพย์ทางการเงินในหมุนเวียนอื่นลดลง	15,075,964.92	-	15,075,964.92	-
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย	-	-	63,800,000.00	35,000,000.00
เงินสดจ่ายจากเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย	-	-	(8,500,000.00)	(166,000,000.00)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11,149,465.57	19,805,479.20	8,968,066.50	19,013,879.20
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(90,319,785.38)	(82,835,687.67)	(83,437,106.66)	(82,233,356.83)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	(4,066,235.78)	(3,637,918.82)	(3,086,235.78)	(3,499,248.82)
เงินสดรับจากเงินปันผล	-	-	-	15,437,492.20
<b>กระแสเงินสดสุทธิที่ใช้ในกิจกรรมลงทุน</b>	<b>(317,203,005.27)</b>	<b>(66,668,127.29)</b>	<b>(256,221,725.64)</b>	<b>(241,656,204.23)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	27,000,000.00	73,000,000.00	27,000,000.00	73,000,000.00
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้ระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(20,090,022.02)	-	(20,090,022.02)	-
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(6,222,038.88)	(2,833,420.23)	(5,452,599.80)	(3,150,395.15)
เงินสดจ่ายเป็นผลของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	(812,507.80)	-	-
เงินสดรับค่าหุ้นจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	3,125,030.00	-	-
ดอกเบี้ยจ่าย	(4,970,952.79)	(396,026.39)	(4,666,300.08)	(414,888.85)
เงินสดจ่ายเป็นผล	(92,708,959.50)	(61,803,536.00)	(92,708,959.50)	(61,803,536.00)
<b>กระแสเงินสดสุทธิที่ได้มาจากการใช้เงินในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>(96,991,973.19)</b>	<b>10,279,539.58</b>	<b>(95,917,881.40)</b>	<b>7,631,180.00</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง</b>	<b>(250,247,241.62)</b>	<b>(40,609,219.20)</b>	<b>(249,813,618.03)</b>	<b>(52,050,535.62)</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี</b>	<b>314,049,489.22</b>	<b>354,835,226.16</b>	<b>274,878,301.48</b>	<b>326,930,751.53</b>
<b>ผลกระทบจากการแปลงค่าเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)</b>	<b>12,923.21</b>	<b>(176,517.74)</b>	<b>(1,257.81)</b>	<b>(1,914.43)</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี</b>	<b>63,815,170.81</b>	<b>314,049,489.22</b>	<b>25,063,425.64</b>	<b>274,878,301.48</b>
<b>การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดเพิ่มเติม</b>				
<b>รายการที่ไม่ใช่เงินสด</b>				
โอนสินค้าคงเหลือเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	2,726,470.69	34,552,322.76	-	-
ซื้ออุปกรณ์ (รวมอยู่ในจำหน่ายที่ดินและสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น)	2,289,284.00	334,567.60	2,289,284.00	334,567.60
โอนสินทรัพย์สิทธิการใช้เป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	110,944.97	3,153,855.59	-	3,153,855.59
จำหน่ายอุปกรณ์ (รวมอยู่ในลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น)	-	2,740,000.00	-	2,740,000.00
สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้นจากการทำสัญญาเช่า	55,169,359.01	-	41,117,418.84	-

ขอรับรองว่ารายการข้างต้นเป็นความจริงและถูกต้องทุกประการ

ลงชื่อ .....กรรมการตามอำนาจ  
(นางสุจิตรา มนต์เสรีนุสรณ์) (นางสาวมินตรา มนต์เสรีนุสรณ์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

12



บริษัท เคียตริขนานขนส่ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

## 1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เคียตริขนานขนส่ง 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 ให้บริการด้านพิธีการศุลกากร

## 2. เกณฑ์การนำเสนองบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินไทย ("มาตรฐานการรายงานทางการเงิน") รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี ("สภาวิชาชีพบัญชี") กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

การแสดงรายการในงบการเงิน ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 26 ธันวาคม 2562 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินของบริษัทฯ ได้จัดทำเป็นภาษาไทยและนิหน่วยเงินตราเป็นบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศไทย ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้อง สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่างๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้นๆ ดังนั้นผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานค่าความบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับผลกระทบอย่างสม่ำเสมอ การปรับปรุงประมาณการบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนหากการปรับปรุงประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้นๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับปรุงหรืองวดในอนาคตหากการปรับปรุงประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต





#### เกณฑ์การจัดทำงบการเงินรวม

- ก) งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) โดยการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยสรุปได้ดังนี้

ชื่อบริษัท	จัดตั้งขึ้น ในประเทศไทย	ลักษณะธุรกิจ	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	
			2566	2565
บริษัท เคจีพี จำกัด	ไทย	จำหน่ายและให้บริการอุปกรณ์ฮาร์ดแวร์ และซอฟต์แวร์ที่เกี่ยวข้องกับระบบไอที และติดตามยานพาหนะทุกชนิด และให้บริการติดตั้งระบบจราจรบนรถทุกคันและติดตั้ง	94.99	94.99
บริษัท เคที.ทราฟ จำกัด	ไทย	ประกอบธุรกิจให้บริการ ขนส่งสินค้าทางรถไฟ	100.00	100.00
บริษัท เกียรติธนาฯเทรดดิ้ง จำกัด	ไทย	ซื้อขายคาร์บอนและผลิตภัณฑ์อื่นๆ	100.00	100.00

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

#### มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

- ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือแก้ไขใหม่ขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติในปีปัจจุบันไม่มีผลกระทบต่ออย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท



ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาพ้องกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศโดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชี การให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งมาตรฐานและแก้ไขเพิ่มเติมเนื่องมาจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาประกันภัย

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินฝากธนาคารและเงินฝากสถาบันการเงิน ซึ่งกำหนดรับคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน (ไม่รวมเงินฝากธนาคารและสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน)

3.2 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น แสดงในราคาสุทธิด้วยค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น กลุ่มบริษัทใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า โดยจะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนจากผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้า โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้หนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

3.3 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ แสดงตามยอดเงินต้นสุทธิจากรายได้ดอกเบี้ยที่ยังไม่ได้ถือเป็นรายได้ ปรับด้วยต้นทุนและค่าธรรมเนียมในการทำการที่ ยังไม่ได้จัดจำหน่าย รวมถึงกำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไข หักด้วยค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ดอกเบี้ยค้างรับคำนวณโดยใช้อัตราดอกเบี้ยตามสัญญา ดอกเบี้ยที่ยังไม่ได้ถือเป็นรายได้คือรายได้ดอกเบี้ยที่คำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงหักด้วยดอกเบี้ยค้างรับ

กลุ่มบริษัทใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุสัญญาสำหรับลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทั้งหมด โดยใช้ความน่าจะเป็นล่วงหน้าหนักเป็นเกณฑ์ ซึ่งคำนวณจากความเสี่ยงในการผิดนัดชำระของลูกหนี้ โดยอ้างอิงข้อมูลจากประสบการณ์ในอดีต ประกอบกับมูลค่าของทรัพย์สินที่ใช้เป็นหลักประกัน



### 3.4 สินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดจากสัญญา

#### สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

รายได้ที่รับรู้แล้วแต่ยังไม่ถึงกำหนดเรียกชำระตามสัญญาแสดงไว้เป็น “สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา” ในงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งจะจัดประเภทเป็นลูกหนี้การค้าเมื่อมีการรับรู้รายได้จากการมีสิทธิที่จะได้รับชำระโดยปราศจากเงื่อนไข

#### หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

จำนวนเงินที่กิจการได้รับหรือมีสิทธิได้รับจากลูกค้าแต่ยังมีภาระที่ต้องปฏิบัติให้กับลูกค้าแสดงไว้เป็น “หนี้สินที่เกิดจากสัญญา” รวมแสดงอยู่ในเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ซึ่งจะรับรู้เป็นรายได้เมื่อได้ปฏิบัติตามภาระที่ระบุไว้ในสัญญาเสร็จสิ้น

### 3.5 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงตามราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีถ่วงถ่วงน้ำหนัก

ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยต้นทุนที่ซื้อหรือต้นทุนอื่น เพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน

มูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินการดำเนินงานธุรกิจปกติ หักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย

ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง ถูกบันทึกสำหรับสินค้าที่เสื่อมคุณภาพ เลียหาย สิ้นสมัยและค้างนาน

### 3.6 ทรัพย์สินรอการขาย

ทรัพย์สินรอการขายประกอบด้วยยอดที่ได้จากการติดตามเรียกทรัพย์สินเพื่อการรับชำระหนี้ ซึ่งบันทึกด้วยจำนวนเงินต้นคงค้างบวกดอกเบี้ยค้างรับและภาษีมูลค่าเพิ่ม (ถ้ามี) หรือมูลค่ายุติธรรมแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

มูลค่ายุติธรรมของยอดที่ได้จากการติดตามเรียกทรัพย์สินเพื่อการรับชำระหนี้ พิจารณาจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ หักด้วยประมาณการค่าใช้จ่ายในการขายตามความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นของยอดที่ได้จากการติดตามเรียกทรัพย์สินเพื่อการรับชำระหนี้แต่ละรายการ

ค่าเผื่อการลดค่าของทรัพย์สินรอการขายคำนวณจากราคาทุนของยอดที่ได้จากการติดตามเรียกทรัพย์สินเพื่อการรับชำระหนี้ หักด้วยราคาที่คาดว่าจะขายได้ของยอดที่ได้จากการติดตามเรียกทรัพย์สินเพื่อการรับชำระหนี้ ซึ่งประมาณการจากราคาขายในอดีตและค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นสำหรับยอดที่ได้จากการติดตามเรียกทรัพย์สินเพื่อการรับชำระหนี้ ค่าเผื่อจากการลดค่ารับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สินรอการขายรับรู้เมื่อมีการจำหน่ายโดยแสดงรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ





### 3.7 สิทธิประโยชน์ทางการเงิน

#### การจัดประเภทรายการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

##### การจัดประเภทรายการ

การจัดประเภทรายการขึ้นอยู่กับ โมเดลธุรกิจ (Business Model) ของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินตามลักษณะการวัดมูลค่าดังนี้

- รายการที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม (ผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือผ่านกำไรหรือขาดทุน) และ
- รายการที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนค้ำจุน

กลุ่มบริษัทต้องจัดประเภทรายการใหม่สำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้เฉพาะเมื่อกลุ่มบริษัทเปลี่ยนแปลง โมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์เหล่านั้น

ตราสารทุนสามารถจำแนกและไม่สามารถเปลี่ยนแปลงได้ตามประเภทของการวัดมูลค่าได้สองประเภท ได้แก่ การวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) หรือการวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) ซึ่งไม่สามารถจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

##### การวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มบริษัทต้องวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม บวกหรือหักด้วยต้นทุนการที่รายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาหรือการออกสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้น ต้นทุนการที่รายการของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนนั้นรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารหนี้ทำได้ 2 วิธี โดยขึ้นอยู่กับการจัดประเภทตราสารหนี้ของกลุ่มบริษัท

- ราคาทุนค้ำจุน - สินทรัพย์ทางการเงินต้องวัดมูลค่าด้วยราคาทุนค้ำจุนเมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์การถือครองสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และซื้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้ รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยแท้จริง กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการจะรับรู้โดยตรงในกำไรหรือขาดทุนและแสดงรายการในกำไร(ขาดทุน)อื่น พร้อมกับกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน รายการขาดทุนจากการซื้อขายค่าแสดงเป็นกำไรหรือขาดทุน
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) - สินทรัพย์ทางการเงินต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และซื้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสด ซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอด

**DRAFT**

คงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้ การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินรับรู้ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้น รายการขาดทุนจากการซื้อขาย รายได้ดอกเบี้ย และกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องจะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน เมื่อมีการคัดสรรสินทรัพย์ทางการเงิน กำไรหรือขาดทุนสะสมที่เลือกรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะต้องจัดประเภทรายการใหม่เข้ากำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการในกำไร/(ขาดทุน)อื่น รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง รายการขาดทุนจากการซื้อขายต้องเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุน

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

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารหนี้ต้องแสดงตราสารหนี้โดยใช้มูลค่ายุติธรรม และบันทึกกำไรขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมเข้ากำไรหรือขาดทุน หรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ขึ้นอยู่กับการจัดประเภทของตราสารหนี้

ตราสารอนุพันธ์ประเภทและวัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนยกเว้นสัญญาอนุพันธ์ที่ใช้สำหรับการป้องกันความเสี่ยง

เงินเป็นผลที่ได้รับจากเงินลงทุนจะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน โดยแสดงรายการเป็นรายได้อื่นเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิที่จะได้รับเงินเป็นผล

#### การด้อยค่าสินทรัพย์ทางการเงิน

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนคิดจำหน่าย หรือสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ที่เกิดจากการผูกพันวงเงินสินเชื่อและสัญญาค่าประกันทางการเงิน ประเมินโดยไม่จำเป็นต้องรอให้เกิดเหตุการณ์ด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน กลุ่มบริษัทใช้วิธีทั่วไป (General approach) ในการพิจารณาเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า โดยมีข้อยกเว้นสำหรับลูกหนี้การค้า ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified approach) ในการพิจารณาเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า

#### การหักถอนของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักถอนกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงิน ก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักถอนจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

### 3.8 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยแสดงด้วยวิธีราคาทุน หักด้วยค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ในงบการเงินเฉพาะกิจการ



### 3.9 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน หมายถึง อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่า หรือจากการเพิ่มขึ้นของมูลค่าของสินทรัพย์หรือทั้งสองอย่าง ซึ่งแสดงไว้ในราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการซื้อขาย (ถ้ามี)

ราคาทุนได้รวมต้นทุนประมาณการเบื้องต้นสำหรับการรีดถอน การขนย้ายและการบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ ซึ่งเป็นการระบุพื้นของกิจการ และกิจการจะทบทวนอายุการให้ประโยชน์มูลค่าคงเหลือ และวิธีการคิดค่าเสื่อมราคาอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบบัญชี

### 3.10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ บันทึกราคาสินทรัพย์ในราคาทุน ราคาทุนประกอบด้วย ต้นทุนเริ่มแรกเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ ต้นทุนการรีดถอน การขนย้าย และการบูรณะสภาพของสินทรัพย์ หักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเพื่อการซื้อขาย (ถ้ามี) การกำหนดค่าเสื่อมราคา พิจารณาแต่ละส่วนแยกต่างหากจากกันเมื่อแต่ละส่วนประกอบนั้นมีสาระสำคัญ

อาคารและอุปกรณ์ คัดค่าเสื่อมราคาโดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งาน โดยประมาณของสินทรัพย์ดังนี้

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

### 3.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่อายุการให้ประโยชน์ทราบได้แน่นอนแสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการซื้อขาย (ถ้ามี) โดยจะตัดจำหน่ายตามวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานดังนี้

	จำนวนปี
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3 - 10

ค่าความนิยมที่เกิดจากการซื้อหุ้นสามัญของบริษัทย่อยครั้งแรกจากบุคคลภายนอก ไม่มีการตัดจำหน่าย แต่จะทำการทดสอบการซื้อค่าความนิยมทุกปี

### 3.12 การซื้อขายของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินการซื้อค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้ หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของกลุ่มบริษัทหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจมีมูลค่า กลุ่มบริษัทรับรู้ขาดทุนจากการซื้อขายเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ กลุ่มบริษัทประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดผลเป็นมูลค่าปัจจุบัน โดยใช้อัตรา



คิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่

รายการขาดทุนจากการซื้อขายจะได้รับรู้ในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

หากในการประเมินการซื้อขายของสินทรัพย์มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าขาดทุนจากการซื้อขายของสินทรัพย์ที่ได้รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลง กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น และจะกลับรายการขาดทุนจากการซื้อขายที่ได้รับรู้ในงวดก่อนก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้กำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนภายหลังจากการรับรู้ผลขาดทุนจากการซื้อขายครั้งล่าสุด โดยมูลค่าความบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการกลับรายการขาดทุนจากการซื้อขายต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็น

### 3.13 สัญญาเช่า

กรณีกลุ่มบริษัทเป็นผู้เช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญา กลุ่มบริษัทประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญานั้นเป็นการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุสำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล สิทธิสิทธิการใช้วัดมูลค่าโดยใช้ราคาทุน ซึ่งประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ปรับปรุงด้วยการจ่ายชำระใด ๆ ตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกใด ๆ ที่เกิดขึ้น และประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นสำหรับผู้เช่าในการรื้อและการขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิงถึงการบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิง หรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับใด ๆ

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ซึ่งคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนโยบายของสัญญาเช่าหากอัตรานั้นสามารถกำหนดได้ทุกเมื่อ แต่หากอัตรานั้นไม่สามารถกำหนดได้ทุกเมื่อ กลุ่มบริษัทต้องใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท

การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่รวมอยู่ในการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่า ประกอบด้วย

- การจ่ายชำระคงที่ รวมถึงการจ่ายชำระคงที่โดยเนื้อหา
- การจ่ายชำระค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา ซึ่งการวัดมูลค่าเริ่มแรกใช้ดัชนีหรืออัตรา ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล
- จำนวนเงินที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ
- ราคาใช้สิทธิเลือกซื้อ หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิเลือกซื้อนั้น โดยราคาดังกล่าวเป็นค่าเช่าที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระในระหว่างการต่อสัญญาตามสิทธิเลือกซื้อ และ
- การจ่ายชำระค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลว่ากลุ่มบริษัทจะยกเลิกสัญญาเช่า



**DRAFT**

- กลุ่มบริษัทต้องวัดมูลค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้ด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการซื้อขายค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ กลุ่มบริษัทจะคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้โดยใช้วิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน อย่างไรก็ตาม หากสัญญาเช่าโอนความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงให้แก่กลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า หรือหากราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้สะท้อนว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิเลือกซื้อ กลุ่มบริษัทต้องคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้จากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์อ้างอิง อายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้พิจารณาโดยใช้หลักการเดียวกันกับการพิจารณาอายุการใช้ประโยชน์ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

หนี้สินตามสัญญาเช่าต้องมีการวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงจำนวนเงินที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระในอนาคต ซึ่งอาจเกิดจากการเปลี่ยนแปลงดังต่อไปนี้

- การเปลี่ยนแปลงดัชนีหรืออัตราที่ใช้ในการกำหนดการจ่ายชำระเหล่านั้น
- การเปลี่ยนแปลงจำนวนเงินที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ
- กลุ่มบริษัทเปลี่ยนแปลงการประเมินการใช้สิทธิเลือกซื้อ สิทธิการต่อสัญญา และสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า

เมื่อหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถูกวัดมูลค่าใหม่เพื่อสะท้อนการเปลี่ยนแปลงของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทต้องรับรู้จำนวนเงินของการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ โดยการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้ อย่างไรก็ตาม ถ้ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้มีมูลค่าลดลงจนเป็นศูนย์แล้ว และมีการลดลงเพิ่มเติมจากการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทต้องรับรู้จำนวนคงเหลือของการวัดมูลค่าใหม่ในกำไรหรือขาดทุน

**สัญญาชำระระยะสั้น และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ**

กลุ่มบริษัทอาจเลือกที่จะไม่รับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาชำระระยะสั้น ซึ่งเป็นสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่า หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ กลุ่มบริษัทรับรู้การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

**กรณีกลุ่มบริษัทเป็นผู้ให้เช่า**

กลุ่มบริษัทพิจารณาเมื่อเริ่มแรกว่าแต่ละสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าการเงินหรือสัญญาเช่าดำเนินงาน ในการจำแนกประเภทสัญญาเช่าแต่ละครั้ง กลุ่มบริษัทต้องประเมินว่าสัญญานั้นโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์อ้างอิงที่ผู้ให้เช่าของพึงได้รับว่าสัญญาเช่ามีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนทั้งหมดหรือไม่ หากเป็นไปตามนั้น สัญญาเช่าดังกล่าวจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าการเงิน หรือหากไม่เป็นไปตามนั้น สัญญาเช่าดังกล่าวจะจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน

สินทรัพย์ที่ให้เช่าตามสัญญาเช่าทางการเงินบันทึกเป็นลูกหนี้สัญญาเช่าทางการเงินด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่า ผิดค่าระหว่างยอดรวมของลูกหนี้เบื้องต้นกับมูลค่าปัจจุบันของลูกหนี้บันทึกเป็นรายได้ทางการเงินค้างรับ รายได้จากสัญญาเช่าระยะยาวรับรู้ตลอดอายุของสัญญาเช่า โดยใช้วิธีเงินลงทุนสุทธิซึ่ง



สะท้อนอัตราผลตอบแทนคงที่ทุกงวด ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกโดยรวมอยู่ในการวัดมูลค่าสุทธิของสัญญาเช่าทางการเงินเริ่มแรกและจะทยอยรับรู้โดยลดจากรายได้ตลอดอายุของสัญญาเช่า

สินทรัพย์ที่ให้เช่าตามสัญญาเช่าดำเนินการรวมแสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงินในส่วนที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และตัดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ด้วยเกณฑ์เดียวกันกับรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ของกลุ่มบริษัท ซึ่งมีลักษณะคล้ายถึงกัน รายได้ค่าเช่า (สุทธิจากสิ่งตอบแทนงูงใจที่ให้อำนาจให้แก่ผู้เช่า) รับรู้ด้วยวิธีเส้นตรงตลอดช่วงเวลาการให้เช่า

### 3.14 เงินกู้ยืม

เงินกู้ยืมรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าธุรกรรมหักด้วยต้นทุนการจัดทำรายการที่เกิดขึ้น เงินกู้ยืมวัดมูลค่าในเวลาต่อมาด้วยวิธีราคาทุนคิดจำหน่าย

ค่าธรรมเนียมที่จ่ายไปเพื่อให้ได้เงินกู้มาจะรับรู้เป็นต้นทุนการจัดทำรายการเงินกู้ในกรณีที่มีความเป็นไปได้ที่จะใช้วงเงินกู้บางส่วนหรือทั้งหมด ในกรณีนี้ค่าธรรมเนียมจะรอการรับรู้จนกระทั่งมีการถอนเงิน หากไม่มีหลักฐานที่มีความเป็นไปได้ที่จะใช้วงเงินบางส่วนหรือทั้งหมด โดยค่าธรรมเนียมดังกล่าวจะมีการรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายล่วงหน้าสำหรับการให้บริการสภาพคล่องและคิดจำหน่ายตามระยะเวลาของวงเงินกู้ที่เกี่ยวข้อง

เงินกู้ยืมจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนเมื่อกลุ่มบริษัทไม่มีสิทธิอันปราศจากเงื่อนไขให้เลื่อนชำระหนี้ออกไปอีกเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 12 เดือน นับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

### 3.15 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กิจการและบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับกลุ่มบริษัท ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม โดยผ่านกิจการแห่งหนึ่งหรือมากกว่าหนึ่งแห่ง โดยที่บุคคลหรือกิจการนั้นมีอำนาจควบคุมกลุ่มบริษัท หรือถูกควบคุมโดยกลุ่มบริษัท หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกลุ่มบริษัท รวมถึงบริษัทที่ดำเนินธุรกิจการลงทุน บริษัทย่อยหรือบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน ถือเป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท บริษัทร่วมและบุคคลที่เป็นเจ้าของส่วนได้เสียในสิทธิหรืออสังหาริมทรัพย์ ซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญเหนือกิจการ ผู้บริหารสำคัญรวมทั้งกรรมการและพนักงานของกลุ่มบริษัท ตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลเหล่านั้น กิจการและบุคคลทั้งหมดถือเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอาจมีขึ้นได้ต้องคำนึงถึงรายละเอียดของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบความสัมพันธ์ตามกฎหมาย

### 3.16 ประเมินการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์ของพนักงาน

#### ผลประโยชน์ระยะสั้น

กลุ่มบริษัทรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์ดังกล่าว

#### ผลประโยชน์หลังออกจากงาน – โครงการสมทบเงิน

กลุ่มบริษัทได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งเป็นลักษณะของแผนการจ่ายเงินสมทบตามที่ได้กำหนดการจ่ายสมทบไว้แล้ว สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ได้แยกออกไปจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท และได้รับการบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอก กองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าวได้รับเงินสะสมเข้ากองทุนจากพนักงานและ

DRAFT

เงินสมทบจากกลุ่มบริษัท เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ บันทึกลงเป็นค่าใช้จ่ายในผลการดำเนินงานระหว่างงวด สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิตรายการนั้น

*ผลประโยชน์หลังออกจากงาน – โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้*

การผูกพันผลประโยชน์พนักงานส่วนที่เป็นเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงานเป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุการทำงาน ของพนักงาน โดยการประมาณจำนวนเงินผลประโยชน์ในอนาคตที่พนักงานจะได้รับจากการทำงานให้กับกลุ่ม บริษัทตลอดระยะเวลาทำงานถึงปีที่เกี่ยวข้องอายุงานในอนาคตตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยผลประโยชน์ ดังกล่าวได้ถูกคิดเป็นมูลค่าปัจจุบัน อัตราคิดลดใช้อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลเป็นอัตราอ้างอิง เริ่มต้น การประมาณการการผูกพันดังกล่าวคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วย ที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method)

เมื่อข้อสมมติที่ใช้ในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยมีการเปลี่ยนแปลง กลุ่มบริษัทรับรู้ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่เกิดขึ้นในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

### 3.17 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการขายสินค้าจะรับรู้เมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าที่มี นัยสำคัญไปให้กับผู้ซื้อแล้วและจะไม่รับรู้รายได้ฝ่ายบริหารยังมีการควบคุม หรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้น หรือ มีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้านั้น ซึ่งยังไม่อาจวัดมูลค่าของ จำนวนรายได้ และต้นทุนที่เกิดขึ้นได้อย่างน่าเชื่อถือ รวมทั้งมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่นอนที่จะต้องรับคืนสินค้า

รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ที่ระบุให้กลุ่มบริษัทต้องรับรู้รายได้เมื่อกลุ่มบริษัทปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติ เสร็จสิ้นกลุ่มบริษัทจะรับรู้รายได้เมื่ออำนาจควบคุมของสินค้าหรือบริการที่จะต้องปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติ นั้นมีการส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้าเสร็จสิ้นแล้ว

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยคำนวณรายได้ดอกเบี้ยโดยใช้อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริงกับมูลค่าตามบัญชีขึ้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงิน เมื่อสินทรัพย์ทางการเงินถูกพิจารณาว่ามีการซื้อขาย ด้านเครดิต กลุ่มบริษัทคำนวณรายได้ดอกเบี้ยโดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงกับมูลค่าตามบัญชีสุทธิ (มูลค่าตาม บัญชีขึ้นต้นหักด้วยค่าเสื่อมมูลค่าด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) ของสินทรัพย์ทางการเงิน หากสินทรัพย์ ทางการเงินดังกล่าวไม่ซื้อขายด้านเครดิตแล้ว กลุ่มบริษัทจะคำนวณรายได้ดอกเบี้ยบนมูลค่าตามบัญชีขึ้นต้นคงเดิม รายได้ค่าเช่ารับรู้วิธีเส้นตรงตามระยะเวลาในสัญญาเช่า

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

### 3.18 ภาษีเงินได้

รายจ่ายเกี่ยวกับภาษีในรอบระยะเวลาบัญชีประกอบด้วยภาษีเงินได้งวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

*ภาษีเงินได้ปัจจุบัน*

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้นิติบุคคลที่ต้องจ่ายในแต่ละงวด เป็นค่าใช้จ่ายทั้งหมดในงวดนั้นและคำนวณภาษี เงินได้ตามที่กำหนดไว้ในประมวลรัษฎากร



**DRAFT**

#### ภาษีเงินได้จากการค้าบัญชี

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้จากการค้าบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้จากการค้าบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้จากการค้าบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ก่อนข้างต้นที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้

กลุ่มบริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้จากการค้าบัญชีทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และจะปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวหากมีความเป็นไปได้ก่อนข้างต้นว่าจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้จากการค้าบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้จากการค้าบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับการที่ไ้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

#### 3.19 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท (บาท) โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงาน แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น ค่าไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

#### 3.20 ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะถูกบันทึกเมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างต้นของการเกิดภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมาย หรือจากการอนุมานอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต การผูกพันดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลให้สูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อชำระภาระผูกพันและจำนวนที่ต้องจ่ายสามารถประมาณการได้อย่างน่าเชื่อถือ หากกลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับคืนรายจ่ายที่ชำระไปตามประมาณการหนี้สินทั้งหมดหรือบางส่วนอย่างแน่นอน และจะรับรู้รายจ่ายที่ได้รับคืนเป็นสินทรัพย์แยกต่างหากแต่ต้องไม่เกินจำนวนประมาณการหนี้สินที่เกี่ยวข้อง

#### 3.21 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่ต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กลุ่มบริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สิน ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับ



DRAFT

สถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่า  
ยุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับขั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่ง  
ออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลาทาง กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับขั้นของมูลค่ายุติธรรม  
สำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาทางที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

### 3.22 ค่าไรต่อหุ้น

ค่าไรต่อหุ้น ที่แสดงไว้ในงบกำไรขาดทุนเปิดเผยเรื่องเป็นค่าไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน ซึ่งคำนวณโดยการหารยอดกำไร  
สุทธิสำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายและเรียกชำระแล้วด้วยเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

#### การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารอาจต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณ  
การผลกระทบของเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนในอนาคตที่อาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและ  
การเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่  
ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ ได้แก่

*ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น*

#### ลูกหนี้การค้า

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลย  
พินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพ  
การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างและสถานะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกค้าที่มีความเสี่ยงด้าน  
เครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์  
สถานะเศรษฐกิจของกลุ่มบริษัทอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการตัดสินใจของลูกค้าที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

#### ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทประมาณการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตสำหรับลูกหนี้ตามสัญญาเช่าโดยใช้ความน่าจะเป็นถ่วง  
น้ำหนักเป็นเกณฑ์ ซึ่งคำนวณจากความเสี่ยงในการผิดนัดชำระของลูกหนี้ โดยอ้างอิงข้อมูลจากประสบการณ์ใน  
อดีตประกอบกับมูลค่าของทรัพย์สินที่ใช้เป็นหลักประกัน

*ค่าเผื่อการค้ำของทรัพย์สินรอการขาย*

กลุ่มบริษัทประมาณการค่าเผื่อการค้ำของทรัพย์สินรอการขายโดยคำนวณจากราคาทุนของรถที่ได้จากการ  
ติดตามเรียกทรัพย์สินเพื่อการรับชำระหนี้ หักด้วยราคาตลาดที่คาดว่าจะขายได้ของรถที่ได้จากการติดตามเรียก

DRAFT

ทรัพย์สินเพื่อการรับชำระหนี้ ซึ่งประมาณการจากราคาขายในอดีตและค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นสำหรับบริดจ์ที่ได้จากการติดตามเรียกทรัพย์สินเพื่อการรับชำระหนี้

#### ต้นทุนการค้ำของเงินลงทุน

บริษัทฯ พิจารณาค่าเผื่อการค้ำของเงินลงทุน เมื่อพบว่ามูลค่าสิทธิธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานาน ซึ่งมีความมีสาระสำคัญและระยะเวลานั้นขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

#### ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ตลอดจนสินทรัพย์สิทธิการใช้ และค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งาน (ถ้ามี) และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจะต้องพิจารณาการค้ำของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนหากมีข้อสงสัย และบันทึกขาดทุนจากการค้ำหากคาดว่ามีมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น

การทดสอบการค้ำของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้น ๆ ทั้งนี้ กระแสเงินสดประมาณการบนพื้นฐานของข้อมูลการดำเนินงานที่มีอยู่ ณ ปัจจุบัน ซึ่งฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับข้อสมมติฐานเกี่ยวกับสภาวะตลาดในอนาคต รวมถึงรายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดนั้น โดยประมาณการกระแสเงินสดดังกล่าวอาจเปลี่ยนแปลงได้เนื่องจากภาวะการแข่งขัน แนวโน้มการเปลี่ยนแปลงของรายได้ โครงสร้างต้นทุน การเปลี่ยนแปลงของอัตราคิดลด ภาวะอุตสาหกรรมและภาวะตลาดที่เกี่ยวข้อง

#### สัญญาเช่า

การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

ในการกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า โดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจในทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มบริษัทในการใช้สิทธิเลือกนั้น ภายหลังจากวันที่สัญญาเช่ามีผล กลุ่มบริษัทจะประเมินอายุสัญญาเช่าใหม่หากมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่มีนัยสำคัญซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมและส่งผลต่อความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือก

#### การจัดประเภทของสัญญาเช่า - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้ให้เช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์ที่เช่าแล้วแล้วหรือไม่



#### สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีซึ่งคำนวณขึ้นจากผลแตกต่างชั่วคราว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลา รายงานระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์หรือหนี้สินกับราคาตามบัญชีของสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น เมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีจากการดำเนินงานในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่ากลุ่มบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใดโดยพิจารณาถึงกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

#### ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการ เช่น อัตราคิดลด จำนวนเงินเดือนที่คาดว่าจะเพิ่มขึ้นในอนาคต อัตราณณะและปัจจัยที่เกี่ยวข้องในเชิงประชากรศาสตร์ เป็นต้น ในการกำหนดอัตราคิดลดฝ่ายบริหารได้พิจารณาถึงอัตราดอกเบี้ยที่สะท้อนถึงสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจในปัจจุบัน ส่วนอัตราณณะใช้ข้อมูลตารางอัตราณณะที่เปิดเผยทั่วไปในประเทศอย่างไรก็ตามผลประโยชน์หลังการเลิกจ้างงานที่เกิดขึ้นจริงนั้นอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

#### 4. รายการธุรกิจกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีรายการบัญชีกับบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ต้นทุนและค่าใช้จ่ายส่วนหนึ่งของบริษัทฯ เกิดขึ้นจากรายการกับบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว บริษัทเหล่านี้เกี่ยวข้องกับ โดยกรณีถือหุ้นบางส่วนและ/หรือกรรมการร่วมกันผลของรายการดังกล่าวซึ่งเป็นรายการปกติธุรกิจได้รวมไว้ในงบการเงินตามมาตรฐานที่ตกลงกันโดยบริษัทและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

**DRAFT**

รายละเอียดความสัมพันธ์ที่บริษัทมีกับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งมีการควบคุมหรือเป็นกิจการที่บริษัทควบคุมหรือเป็นบุคคลหรือบริษัทที่มีรายการบัญชีกับบริษัทฯ รวมถึงนโยบายการคิดราคา มีดังนี้

ลำดับ	บุคคลหรือกิจการ	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	นโยบายราคา
1	บริษัท ฮานาฟอเทล อินเตอร์ จำกัด	กรรมการและผู้จัดการ	บริษัทฯ เข้าซื้อสินค้า อุปกรณ์ช่าง และ บริการอาหารปรุงสุก เริ่ม 1 มี.ค. 2565 - 31 พ.ค. 2568	ราคาคงตามข้อตกลงกัน เดือนละ 40,000 บาท
2	บริษัท มาตุรงค์ จำกัด	กรรมการและผู้จัดการ	บริษัทฯ เข้าซื้อสินค้า อุปกรณ์ช่าง เริ่ม 1 มี.ค. 2564 - 31 พ.ค. 2566 และ 1 มี.ค. 2567 - 31 พ.ค. 2569	ราคาคงตามข้อตกลงกัน เดือนละ 14,000 บาท
3	Lao Mc Sai Co., Ltd.	กรรมการและผู้จัดการ	บริษัทฯ ขายสินค้าแก๊ส บริษัทฯ ให้เช่ารถบรรทุก และรถลากพ่วง	ราคาใกล้เคียงราคาตลาด ราคาคงตามข้อตกลงกัน เดือนละ 12,500 หรือสูงสุดหรือขั้นต่ำ
4	บริษัท เกจิณี จำกัด	บริษัทย่อย	บริษัทฯ ให้เช่าสำนักงาน และ บริการอาหารปรุงสุก เริ่ม 21 พ.ค. 2565 - 20 พ.ค. 2568	ราคาคงตามข้อตกลงกัน เดือนละ 8,000 บาท
			ค่าบริการอุปกรณ์ บริษัทฯ ให้บริการรถลาก ให้กู้ยืมเงินระยะยาว เงินปันผลรับ	ราคาคงตามระเบียบในสัญญา ราคาคงตามระเบียบในสัญญา ร้อยละ 2.00 ต่อปี ตามที่จะประกาศจ่าย
5	บริษัท เทชีเพรน จำกัด	บริษัทย่อย	บริษัทฯ ให้เช่ารถคันการจัดการ บริษัทฯ ให้เช่ารถ เริ่ม 1 พ.ค. 2566 - 31 พ.ค. 2568	ราคาคงตามระเบียบในสัญญา ราคาคงตามข้อตกลงกัน เดือนละ 10,000 บาท
			บริษัทฯ ให้เช่ายานพาหนะ บริษัทฯ รับจ้างขนถ่าย บริษัทฯ ให้เช่ารถคันการจัดการ	ราคาคงตามระเบียบในสัญญา ราคาคงตามระเบียบในสัญญา ราคาคงตามระเบียบในสัญญา
6	บริษัท เกษิตินา เทรคคิง จำกัด	บริษัทย่อย	ให้กู้ยืมเงินระยะยาว บริษัทฯ รับจ้างขนถ่าย บริษัทฯ ขายสินค้าแก๊ส บริษัทฯ ให้เช่ารถลากสินค้า บริษัทฯ ให้เช่ารถคันการจัดการ	ราคาคงตามระเบียบในสัญญา ร้อยละ 2.00 ต่อปี ราคาคงตามระเบียบในสัญญา ราคาใกล้เคียงราคาตลาด ราคาคงตามระเบียบในสัญญา ราคาคงตามระเบียบในสัญญา
7	นางเกษิตา มนต์เจริญธรรม	ที่ปรึกษากรรมการ ผู้จัดการและผู้จัดการ	บริษัทฯ เข้าซื้อสินค้ารถบรรทุก เริ่ม 1 มี.ค. 2564 - 31 พ.ค. 2566 และ 1 มี.ค. 2567 - 31 พ.ค. 2569	ราคาตลาด เดือนละ 13,800 บาท

DRAFT

รายการบัญชีที่สำคัญที่มีกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปี วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
<b>รายได้จากการขนส่ง</b>				
บริษัท เกียรติธนา ทรคคัง จำกัด	-	-	14,136,200.00	17,516,100.00
<b>รายได้จากบริการให้เช่าขนส่งและแท็กซี่</b>				
บริษัท เมททีเทรน จำกัด	-	-	2,177,000.00	2,499,000.00
Lao Me Sai Co., Ltd.	-	1,237,043.75	-	1,237,043.75
รวม	-	1,237,043.75	2,177,000.00	3,736,043.75
<b>รายได้จากการขายสินค้า</b>				
Lao Me Sai Co., Ltd.	43,064,001.41	23,192,493.21	579,281.25	1,241,522.10
<b>รายได้จากการให้เช่าสำนักงาน</b>				
บริษัท เมคซีฟ จำกัด	-	-	96,000.00	96,000.00
<b>รายได้อื่น</b>				
บริษัท เมคซีฟ จำกัด	-	-	1,027,699.50	663,635.00
บริษัท เมททีเทรน จำกัด	-	-	310,000.00	140,000.00
บริษัท เกียรติธนา ทรคคัง จำกัด	-	-	1,320,000.00	520,000.00
รวม	-	-	2,657,699.50	1,323,635.00
<b>รายได้เงินปันผล</b>				
บริษัท เมคซีฟ จำกัด	-	-	-	15,437,492.20
<b>ดอกเบี้ยรับ</b>				
บริษัท เมคซีฟ จำกัด	-	-	1,786,801.60	1,540,465.75
บริษัท เกียรติธนา ทรคคัง จำกัด	-	-	922,301.37	639,726.00
รวม	-	-	2,709,102.97	2,180,191.75
<b>ต้นทุนบริการ</b>				
Lao Me Sai Co., Ltd.	-	8,174,076.15	-	8,174,076.15
<b>ค่าเช่าสำนักงานและที่จอดรถ</b>				
บริษัท สยามฟอสเฟต อินคัสทรี จำกัด	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00
<b>ค่าใช้จ่ายบริการเครื่องจักรอุปกรณ์การขับรถ</b>				
บริษัท เมคซีฟ จำกัด	-	-	4,059,277.42	3,843,000.00
<b>ค่าใช้จ่ายอื่นขนส่ง</b>				
บริษัท เมคซีฟ จำกัด	-	-	257,100.00	36,000.00
บริษัท เมททีเทรน จำกัด	-	-	206,293.80	14,805.00
รวม	-	-	463,393.80	50,805.00



**DRAFT**

ขอสงวนสิทธิ์ที่มีสาระสำคัญกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
<b>เงินกู้ยืม</b>				
<b>ลูกหนี้การค้า</b>				
<b>บริษัทย่อย</b>				
บริษัท เมที มทรน จำกัด	-	-	375,570.00	209,720.00
บริษัท เกียรติธนาพรคัง จำกัด	-	-	3,371,000.00	3,064,500.00
รวม	-	-	3,746,570.00	3,274,220.00
<b>กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
Lao Me Sai Co., Ltd.	28,399,711.25	453,662.52	579,281.25	-
รวม	28,399,711.25	453,662.52	4,325,851.25	3,274,220.00
<b>ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น</b>				
<b>บริษัทย่อย</b>				
<b>ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น</b>				
บริษัท เมซีพี จำกัด	-	-	13,668.45	94,036.95
บริษัท เมที มทรน จำกัด	-	-	396,328.00	-
บริษัท เกียรติธนาพรคัง จำกัด	-	-	235,400.00	-
รวม	-	-	645,396.45	94,036.95
<b>ดอกเบี้ยค้างรับ</b>				
บริษัท เมซีพี จำกัด	-	-	99,326.03	1,475,863.01
บริษัท เกียรติธนาพรคัง จำกัด	-	-	161,150.69	496,712.31
รวม	-	-	260,476.72	1,972,575.32
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	905,873.17	2,066,612.27
<b>เงินให้กู้ยืมระยะยาว</b>				
<b>บริษัทย่อย</b>				
บริษัท เมซีพี จำกัด	-	-	56,700,000.00	117,500,000.00
บริษัท เกียรติธนาพรคัง จำกัด	-	-	48,000,000.00	42,500,000.00
รวม	-	-	104,700,000.00	160,000,000.00
<b>เงินให้กู้ยืมระยะยาว มีรายการเคลื่อนไหว ดังนี้</b>				
ขอคงเหลือต้นปี	-	-	160,000,000.00	29,000,000.00
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	-	8,500,000.00	166,000,000.00
ลดลงระหว่างปี	-	-	(63,800,000.00)	(35,000,000.00)
ขอคงเหลือปลายปี	-	-	104,700,000.00	160,000,000.00

30

DRAFT

เงินให้กู้ยืมแก่บริษัท เกียรตินา เทคคิง จำกัดและบริษัท เคจีพี จำกัด เป็นการกู้ยืมในรูปสัญญากู้ยืมเพื่อใช้ในการดำเนินงานของบริษัทย่อย โดยมีอัตราดอกเบี้ยพันธบัตรรัฐบาลบวกด้วยส่วนเพิ่มจำนวนหนึ่ง และมีกำหนดชำระคืนเมื่อทางตาม อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ คาดว่าจะไม่มีการเรียกชำระคืนเงินให้กู้ยืมดังกล่าวภายใน 1 ปี บริษัทฯ จึงจัดประเภทเงินให้กู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินให้กู้ยืมระยะยาว

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
<b>หนี้สิน</b>				
<b>เจ้าหนี้การค้า</b>				
<b>บริษัทย่อย</b>				
บริษัท เคจีพี จำกัด	-	-	747,181.00	711,336.00
บริษัท เคที ทราน จำกัด	-	-	111,664.35	10,486.00
<b>กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
Lao Me Sai Co., Ltd.	-	8,174,076.15	-	8,174,076.15
<b>รวม</b>	-	8,174,076.15	858,845.35	8,895,898.15
<b>หนี้สินที่เกิดจากสัญญา</b>				
<b>กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
Lao Me Sai Co., Ltd.	-	32,943,856.41	-	-
<b>หนี้สินตามสัญญาเช่า</b>				
<b>บริษัทย่อย</b>				
บริษัท เคที ทราน จำกัด	-	-	342,400.00	44,940.00
<b>กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
บริษัท สยามฟอสเฟต อินดัสทรี จำกัด	510,000.00	870,000.00	510,000.00	870,000.00
บริษัท มาตุรงค์ จำกัด	10,152,000.00	1,692,000.00	10,152,000.00	1,692,000.00
<b>รวม</b>	10,662,000.00	2,562,000.00	11,004,400.00	2,606,940.00
<b>บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
นายเกียรติชัย มนต์สรณธรรม	993,600.00	165,600.00	993,600.00	165,600.00

#### คำตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ

คำตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ สำหรับปี วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย:

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
<b>ผลประโยชน์ระยะสั้น</b>	16,289,523.46	15,382,572.90	14,880,323.46	13,038,872.90
<b>ผลประโยชน์อื่น</b>	59,682.06	197,985.55	52,574.84	185,394.27
<b>รวม</b>	16,349,205.52	15,580,558.45	14,932,898.30	13,224,267.17

31

DRAFT

ค่าตอบแทนผู้บริหารนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่ผู้บริหารและกรรมการของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วย ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน ได้แก่ เงินเดือน ผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้อง และค่าตอบแทนกรรมการรวมไปถึงผลประโยชน์ตอบแทนในรูปแบบอื่น

#### 5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
เงินสด	345,021.92	300,100.43	240,350.82	238,450.62
เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน	3,766,192.75	23,827,733.76	2,133,083.63	23,573,888.47
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	59,703,956.14	289,921,655.03	22,689,991.19	251,065,962.39
รวม	63,815,170.81	314,049,489.22	25,063,425.64	274,878,301.48

#### 6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ลูกหนี้การค้า - ขายสินค้าชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	42,588,541.82	61,415,319.41	28,575,133.93	30,877,559.36
ชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	22,146,731.73	12,508,187.03	20,537,578.41	9,712,991.28
เกิน 3 - 6 เดือน	565,723.01	391,624.40	3,459.41	-
เกิน 6 เดือนแต่ไม่เกิน 1 ปี	119,107.35	396,887.16	31,600.00	-
เกิน 1 ปี	975,276.43	524,300.00	-	-
รวม	66,395,380.34	75,236,318.00	49,148,171.75	40,590,550.64
ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน - ขายสินค้าชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	28,399,711.25	-	2,961,851.25	3,274,220.00
ชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	-	453,662.52	1,364,000.00	-
รวม	28,399,711.25	453,662.52	4,325,851.25	3,274,220.00
รวมลูกหนี้การค้า	94,795,091.59	75,689,980.52	53,474,023.00	43,864,770.64
หัก ค่าเผือขาดทุนตามวิธีคิดลูกหนี้การค้า	(1,318,132.45)	(829,838.31)	-	-
ลูกหนี้การค้า-สุทธิ	93,476,959.14	74,860,142.21	53,474,023.00	43,864,770.64
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	86,598,675.82	65,695,581.93	35,194,568.64	38,003,717.04
หัก ค่าเผือขาดทุนตามวิธีคิดลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(38,487,413.86)	(20,064,763.72)	(8,940,048.46)	(8,940,048.46)
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-สุทธิ	48,111,261.96	45,630,818.21	26,254,520.18	29,063,668.58
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-สุทธิ	141,588,221.10	120,490,960.42	79,728,543.18	72,928,439.22





ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	14,186,818.73	10,955,804.63	8,216,650.31	6,572,650.86
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	62,141,921.02	43,831,375.19	15,808,841.09	19,024,396.80
เงินมัดจำ	1,329,887.61	1,968,353.65	1,323,155.61	1,400,008.65
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-เงินมัดจำค่าหุ้น	8,940,048.46	8,940,048.46	8,940,048.46	8,940,048.46
รวม	86,598,675.82	65,695,581.93	34,288,695.47	35,937,104.77
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(38,487,413.86)	(20,064,763.72)	(8,940,048.46)	(8,940,048.46)
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	48,111,261.96	45,630,818.21	25,348,647.01	26,997,056.31
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	905,873.17	2,066,612.27
รวม	48,111,261.96	45,630,818.21	26,254,520.18	29,063,668.58

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น มีรายการเคลื่อนไหว ดังนี้

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ยอดคงเหลือต้นปี	(20,894,602.03)	(14,225,880.03)	(8,940,048.46)	(8,940,048.46)
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	(18,910,944.28)	(6,668,722.00)	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี	(39,805,546.31)	(20,894,602.03)	(8,940,048.46)	(8,940,048.46)

เนื่องจากลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นเป็นลูกหนี้ระยะสั้น มูลค่าตามบัญชีที่แสดงจึงมีมูลค่าใกล้เคียงมูลค่ายุติธรรม

#### ลูกหนี้อื่น-เงินมัดจำค่าหุ้น

บริษัทฯ มีการทำสัญญาบันทึกความเข้าใจ (MOU) การเข้าลงทุนในบริษัทแห่งหนึ่ง สัญญาลงวันที่ 14 พฤษภาคม 2558 และชำระเงินมัดจำ จำนวน 40 ล้านบาท และตามมติรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2558 มีมติอนุมัติยกเลิกสัญญาการเข้าร่วมลงทุนดังกล่าว โดยกลุ่มผู้เสนอขายหุ้นได้มีการจ่ายชำระคืนเงินมัดจำเงินต้นเป็นบางส่วน จำนวน 1 ล้านบาท และกลุ่มผู้เสนอขายหุ้นได้คืนมัดจำชำระคืนเงินมัดจำค่าหุ้นส่วนที่เหลือฝ่ายบริหารได้มีการประมาณการค่าเผื่อผลขาดทุนแล้ว

ต่อมาเมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2559 กลุ่มผู้เสนอขายหุ้นมีการทำสัญญาประนีประนอมยอมความต่อหน้าศาล โดยยอมรับจำนวนหนี้เป็นเงินต้นจำนวน 39 ล้านบาทพร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 6 ต่อปีนับตั้งแต่วันที่ 2 ธันวาคม 2558 ซึ่งเป็นวันที่ยื่นฟ้องโดยมีเงื่อนไขการชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยคืนชำระทั้งหมด 24 งวด ดังนี้

- งวดที่ 1 - 12 ชำระจำนวนไม่น้อยกว่าเดือนละ 1.09 ล้านบาท  
 งวดที่ 13 - 23 ชำระจำนวนไม่น้อยกว่า เดือนละ 2.09 ล้านบาท  
 งวดที่ 24 ชำระส่วนคงค้างที่เหลือทั้งหมด



ชำระให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 15 ตุลาคม 2561 เริ่มชำระงวดแรกในวันที่ 15 พฤศจิกายน 2559 หากลูกหนี้อื่น-เงินมัดจำ ค่าหุ้นมัดจำชำระไม่งวดใดงวดหนึ่งให้ถือว่า ลูกหนี้อื่น-เงินมัดจำค่าหุ้นมัดจำชำระหนี้ทั้งหมดยินยอมให้บริษัท บังคับคดีในหนี้ที่ค้างชำระทั้งหมดได้ทันที พร้อมด้วยดอกเบี้ยคิดในอัตราร้อยละ 7.50 ต่อปี ของเงินต้นที่ค้างชำระ ทั้งหมดจนกว่าจะชำระเสร็จสิ้น

เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2561 ลูกหนี้ขอผ่อนผันการชำระหนี้คงเหลือทั้งหมด เนื่องจากลูกหนี้ประสบปัญหาในการ ดำเนินงานทางธุรกิจ โดยมีเงื่อนไขการชำระเงินคืนพร้อมดอกเบี้ยคิดในอัตรา ร้อยละ 16 งวด นับตั้งแต่วันที่ 15 กรกฎาคม 2561 ถึงวันที่ 15 ตุลาคม 2562 ดังนี้

งวดที่ 1 - 12 ชำระดอกเบี้ยคิดในอัตราเงินต้น เดือนละ 55,000 บาท

งวดที่ 13 - 15 ชำระเงินต้น เดือนละ 2,09 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยคิดในอัตรา

งวดที่ 16 ชำระส่วนคงค้างที่เหลือทั้งหมด พร้อมดอกเบี้ยคิดในอัตรา

เมื่อวันที่ 4 กรกฎาคม 2562 ลูกหนี้ขอผ่อนผันการชำระหนี้คงเหลือทั้งหมด เนื่องจากสภาวะเศรษฐกิจผลประกอบการ ของธุรกิจไม่ดีขึ้น โดยมีเงื่อนไขการชำระเงินคืนพร้อมดอกเบี้ยคิดในอัตรา ร้อยละ 12 งวด นับตั้งแต่วันที่ 15 กรกฎาคม 2562 ถึงวันที่ 15 มิถุนายน 2563 ดังนี้

งวดที่ 1 - 7 ชำระเงินต้น เดือนละ 330,541.10 บาท พร้อมดอกเบี้ยคิดในอัตราร้อยละ 7.50 ต่อปี

งวดที่ 8 ชำระเงินต้น เดือนละ 930,541.10 บาท พร้อมดอกเบี้ยคิดในอัตราร้อยละ 7.50 ต่อปี

งวดที่ 9 - 12 ชำระเงินต้น เดือนละ 2,030,541.10 บาท พร้อมดอกเบี้ยคิดในอัตราร้อยละ 7.50 ต่อปี

เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2563 ลูกหนี้ขอผ่อนผันการชำระหนี้คงเหลือทั้งหมด เนื่องจากสภาวะเศรษฐกิจผลประกอบการ ของธุรกิจไม่ดีขึ้น โดยมีเงื่อนไขการชำระเงินคืนพร้อมดอกเบี้ยคิดในอัตรา ร้อยละ 24 งวด นับตั้งแต่วันที่ 15 พฤศจิกายน 2563 ถึงวันที่ 15 ตุลาคม 2565 ดังนี้

งวดที่ 1 - 23 ชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยคิดในอัตราร้อยละ 7.50 ต่อปี จำนวนเงิน เดือนละ 400,000.00 บาท

งวดที่ 24 ชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยคิดในอัตราร้อยละ 7.50 ต่อปี จำนวนเงิน 412,809.80 บาท

เนื่องจากลูกหนี้ไม่สามารถชำระหนี้ได้ตามเงื่อนไขที่ตกลงกันข้างต้น ในปี 2564 บริษัทฯ จึงดำเนินการบังคับคดีโดย การนำยึดที่ดินพร้อมทรัพย์สินของจำเลยเพื่อออกขายทอดตลาด และเจ้าพนักงานบังคับคดีได้ดำเนินการประกาศขาย ทอดตลาดตามระเบียบและวิธีการตามกฎหมายแล้ว ซึ่งต่อมาภรรยาของจำเลยได้ยื่นคำร้องต่อศาลขอคืนส่วนเงินจาก การขายทอดตลาด ศาลชั้นต้นยกคำร้องของผู้ร้องดังกล่าว ผู้ร้องยื่นอุทธรณ์ ศาลอุทธรณ์มีคำพิพากษาขึ้นตามศาลชั้นต้น (ยกคำร้อง) ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา



7. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า – สุทธิ

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า – สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

หน่วย: บาท					
งบการเงินรวม					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566					
จำนวนเงินที่ถึงกำหนดชำระตามสัญญา					
	ภายใน 1 ปี	เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 2 ปี	เกินกว่า 2 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	เกินกว่า 3 ปี	รวม
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า	58,495,768.27	44,733,132.19	39,129,104.87	15,610,208.29	157,968,213.62
หัก คอสมบิลิตจากการเข้าซื้อทรัพย์สิน	(17,181,079.01)	(8,703,376.20)	(4,248,507.15)	(686,544.30)	(30,817,506.86)
ภาษีขายที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	(3,309,293.13)	(2,916,387.17)	(2,553,968.65)	(1,021,229.23)	(9,800,878.18)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า	38,005,396.13	33,113,368.82	32,328,629.07	13,902,434.76	117,349,828.78
หัก ค่าเสื่อมราคาทุนด้านเครดิต	(13,111,203.03)	(10,047,596.26)	(8,788,864.73)	(3,506,239.38)	(35,453,903.40)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า - สุทธิ	24,894,193.10	23,065,772.56	23,539,764.34	10,396,195.38	81,895,925.38

หน่วย: บาท					
งบการเงินรวม					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565					
จำนวนเงินที่ถึงกำหนดชำระตามสัญญา					
	ภายใน 1 ปี	เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 2 ปี	เกินกว่า 2 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	เกินกว่า 3 ปี	รวม
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า	62,240,401.88	56,257,111.50	54,418,486.37	63,236,737.28	236,152,737.03
หัก คอสมบิลิตจากการเข้าซื้อทรัพย์สิน	(22,899,027.82)	(15,930,826.89)	(10,518,844.97)	(5,516,358.79)	(54,865,058.47)
ภาษีขายที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	(3,689,582.13)	(3,694,592.50)	(3,560,087.79)	(4,136,982.81)	(15,081,245.23)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า	35,651,791.93	36,631,692.11	40,339,553.61	53,583,395.68	166,206,433.33
หัก ค่าเสื่อมราคาทุนด้านเครดิต	(8,168,254.81)	(7,453,837.36)	(7,219,074.91)	(8,388,890.87)	(31,230,057.94)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า - สุทธิ	27,483,537.12	29,177,854.75	33,120,478.70	45,194,504.81	134,976,375.39

สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ค่าเสื่อมราคาทุนด้านเครดิตลูกหนี้ตามสัญญาเช่า มีรายการเคลื่อนไหว ดังนี้

หน่วย: บาท		
งบการเงินรวม		
	2566	2565
ยอดคงเหลือต้นปี	(31,230,057.94)	-
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	(4,223,845.46)	(31,230,057.94)
ยอดคงเหลือปลายปี	(35,453,903.40)	(31,230,057.94)

**DRAFT**

#### 8. สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ

สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย:

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
สินค้าสำเร็จรูป	36,685,666.07	61,891,628.43	-	470,401.47
วัสดุคงเหลือ	9,220,026.21	9,398,655.68	8,904,125.50	9,301,708.86
รวม	45,905,692.28	71,290,284.11	8,904,125.50	9,772,110.33
หัก ค่าเสื่อมค่าสินค้าคงเหลือตลอด	(1,563,367.00)	(1,563,367.01)	-	-
รวม	44,342,325.28	69,726,917.10	8,904,125.50	9,772,110.33

#### 9. ทรัพย์สินรอการขาย-สุทธิ

ทรัพย์สินรอการขาย-สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย:

	หน่วย: บาท	
	งบการเงินรวม	
	2566	2565
รถที่ได้จากการติดตามเรียกร้องทรัพย์สินเพื่อการรับชำระหนี้	15,112,633.69	16,980,206.87
หัก ค่าเผื่อการค้ำยค่า	(7,181,523.77)	(6,934,337.13)
ทรัพย์สินรอการขาย - สุทธิ	7,931,109.92	10,045,869.74

สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ค่าเผื่อการค้ำยค่ามีรายการเคลื่อนไหว ดังนี้

	หน่วย: บาท	
	งบการเงินรวม	
	2566	2565
ยอดคงเหลือต้นปี	(6,934,337.13)	-
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	(247,186.64)	(6,934,337.13)
ยอดคงเหลือปลายปี	(7,181,523.77)	(6,934,337.13)

#### 10. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

กองทุนเปิด - คราธารหนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย:

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กองทุนเปิด - คราธารหนี้	267,488,637.11	15,366,583.82	266,489,270.91	14,383,380.22
รวม	267,488,637.11	15,366,583.82	266,489,270.91	14,383,380.22

**DRAFT**

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กองทุนเปิด – คราสรานี้มีรายการเคลื่อนไหว ดังนี้

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	15,366,583.82	15,309,973.70	14,383,380.22	14,330,456.39
ซื้อกองทุนเปิด – คราสรานี้	338,797,904.76	-	337,809,986.40	-
ขายกองทุนเปิด – คราสรานี้	(89,755,490.16)	-	(88,767,571.78)	-
กำไรจากการจำหน่ายกองทุนเปิด				
- คราสรานี้ขายกับกำไรขาดทุน	623,266.36	-	612,354.01	-
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการรับ				
มูลค่าเงินลงทุนจากกำไรขาดทุน	2,456,372.33	56,610.12	2,451,122.06	52,923.83
ราคาตามบัญชีปลายปี	267,488,637.11	15,366,583.82	266,489,270.91	14,383,380.22

#### 11. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

11.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ ได้นำเงินฝากธนาคารประเภทประจำไปค้ำประกันการออกหนังสือค้ำประกัน (หมายเลข 19)

11.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทฯมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ดังนี้

	ประเภท	อัตราผลตอบแทน		หน่วย: บาท	
		อัตรผลตอบแทน		งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ประเภท	อายุ (ปี)	2566	2565
หุ้นกู้	ไม่ค้ำประกันและ	ร้อยละ 2.50	6 และ 8	20,000,000.00	20,000,000.00
	ไม่มีประกัน	และ 3.18			
ตราสารหนี้กองทุน - ระยะยาว	ค้ำประกัน	ร้อยละ 3.00	10	20,000,000.00	20,000,000.00
รวม				40,000,000.00	40,000,000.00

บริษัทฯ คาดว่าจะถือครองเงินลงทุนในตราสารหนี้จนครบอายุ และเงินลงทุนในตราสารหนี้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตั้งจำหน่าย





## 12. เงินลงทุนในบริษัทย่อย-สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทฯ ถือหุ้นในบริษัทย่อยในอัตราส่วน ดังนี้

ชื่อบริษัท	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ทุนชำระแล้ว		อัตราส่วนของการลงทุน		วิธีราคาทุน	
	พันบาท		ร้อยละ		บาท	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565
บริษัท เคจีพี 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	189,166,666.68	198,500,000.00
บริษัท เอ็วทีรนาทคั้ง จำกัด	1,000	1,000	100.00	100.00	999,970.00	999,970.00
รวม					308,916,576.68	318,249,910.00
หัก ค่าเผื่อการค้อยค่าเงินลงทุน					(60,166,666.68)	(69,500,000.00)
สุทธิ					248,749,910.00	248,749,910.00

ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท เคจีพี จำกัด ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565 มีมติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท เคจีพี จำกัด จำนวน 62.50 ล้านบาท (หุ้นสามัญจำนวน 12,500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5.00 บาท) เป็นจำนวน 125.00 ล้านบาท (หุ้นสามัญจำนวน 25,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5.00 บาท) ทั้งนี้ไม่มีการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทดังกล่าว โดยบริษัทย่อยได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์เรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 4 มีนาคม 2565

บริษัท เคที เทรน จำกัด ได้ฟ้องร้องผู้ถือหุ้นเดิมในฐานะชกชกททรัพย์ และตามพระราชบัญญัติกำหนดความรับผิดชอบเกี่ยวกับห้างหุ้นส่วนจดทะเบียน ห้างหุ้นส่วนจำกัด บริษัทจำกัด สมาคม และมูลนิธิ พ.ศ. 2499 มาตรา 42 โดยศาลชั้นต้นพิพากษายกฟ้องจำเลย โจทก์ (บริษัทย่อย) จึงยื่นอุทธรณ์ และศาลอุทธรณ์ภาค 2 ได้พิพากษาแก้เป็นว่า จำเลยมีความผิดตามพระราชบัญญัติกำหนดความรับผิดชอบเกี่ยวกับห้างหุ้นส่วนจดทะเบียน ห้างหุ้นส่วนจำกัด บริษัทจำกัด สมาคม และมูลนิธิ พ.ศ. 2499 มาตรา 42(2) การกระทำของจำเลยเป็นความผิดหลายกรรมร่วมกัน ให้ลงโทษทุกกรรมเป็นกระทงความผิดไปตามประมวลกฎหมายอาญา มาตรา 91 จำคุกกระทงละ 1 ปี รวม 2 กระทง รวมเป็นจำคุก 2 ปี นอกจากนี้เพื่อให้เป็นไปตามคำพิพากษาศาลชั้นต้น จำเลยฎีกาได้แย้งคำพิพากษาศาลอุทธรณ์ บริษัทย่อยได้ยื่นคำแก้ฎีกาคือศาล ซึ่งระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา โจทก์และจำเลยทำความตกลงกันได้ ตามสัญญาประนีประนอมยอมความเมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2565 บริษัท เคที เทรน จำกัดจึงถอนฟ้องคดี และศาลฎีกามีคำสั่งอนุญาตให้ถอนฟ้องแล้ว

บริษัท เคจีพี จำกัด ได้ฟ้องร้องผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท เคจีวีเอช เทรน ทราเวลสปอร์ต จำกัด (ปัจจุบันคือ บริษัท เคที เทรน จำกัด) ในฐานะความผิดชกชก โดยศาลได้มีคำพิพากษาในวันที่ 13 มกราคม 2563 ว่าจำเลยมีความผิดตามประมวลกฎหมายอาญา มาตรา 341 ให้จำคุก 2 ปี ทางพิจารณาของจำเลยเป็นประโยชน์แก่การพิจารณาอยู่บ้าง จึงมีเหตุบรรเทาโทษ ลดโทษให้ตามประมวลกฎหมายอาญา มาตรา 78 หนึ่งในสาม คงจำคุกมีกำหนด 16 เดือน ยกฟ้องโจทก์สำหรับการกระทำที่อ้างว่าปกปิดชื่อเท็จจริงเกี่ยวกับจำนวนผู้คอนเทนเนอร์ จำเลยยื่นอุทธรณ์ ต่อมาศาลอุทธรณ์ภาค 2 ได้มีคำพิพากษายืนตามศาลชั้นต้น ซึ่งจำเลยได้ยื่นฎีกาได้แย้งคำพิพากษาของศาลอุทธรณ์ บริษัทย่อยได้ยื่นคำแก้ฎีกาคือศาล ซึ่งระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา โจทก์และจำเลยทำความตกลงกันได้ ตามสัญญาประนีประนอมยอมความเมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2565 บริษัท เคจีพี จำกัดจึงถอนฟ้องคดี และศาลฎีกามีคำสั่งอนุญาตให้ถอนฟ้องแล้ว



บริษัท เคจีพี จำกัด ได้ฟ้องร้องผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท เคจีเอช เทรน ทรานสปอร์ต จำกัด (ปัจจุบันคือ บริษัท เคที เทรน จำกัด) ("จำเลย") เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2563 ในฐานความผิดสัญญาจำนวนทุนทรัพย์ที่ฟ้อง 76,153,306 บาท

เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2565 จำเลยขอรับว่าเป็นหนึ่งจริงตามฟ้อง บริษัท เคจีพี จำกัด และจำเลยจึงได้ตกลงทำสัญญาประนีประนอมยอมความค่อนหน้าศาล โดยจำเลยตกลงผ่อนชำระเป็นจำนวนเงิน 38 ล้านบาท ดังนี้

- จำนวน 10 ล้านบาท ณ วันที่สัญญาประนีประนอมยอมความ
- ส่วนที่เหลือจำนวน 28 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 5 ต่อปี อายชำระ ทุกสามเดือนให้เสร็จสิ้นภายใน 12 งวด เริ่มชำระงวดแรกภายในวันที่ 17 มกราคม 2566 หากจำเลยผิดนัดชำระไม่ว่างวดใดงวดหนึ่งให้ถือว่าจำเลยผิดนัดชำระหนี้ทั้งหมดตามทุนทรัพย์เดิม จำเลยยินยอมให้บริษัท เคจีพี จำกัด บังคับคดีในหนี้เงินที่ค้างชำระทั้งหมดได้ทันที พร้อมด้วยดอกเบี้ยผิดนัดในอัตราร้อยละ 7.50 ต่อปี ของเงินต้นที่ค้างชำระทั้งหมดจนกว่าจะชำระเสร็จสิ้น

นอกจากนี้ จำเลยได้นำหุ้นของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์มาวางค้ำบริษัท เคจีพี จำกัด เพื่อใช้ค้ำประกันการผ่อนชำระหนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 หุ้นดังกล่าวมีมูลค่าสูงกว่ามูลค่าหนี้ที่ค้างชำระ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทย่อยได้รับชำระหนี้แล้วจำนวน 10.59 ล้านบาท และ 10 ล้านบาท ตามลำดับ โดยแสดงอยู่ในรายได้อื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม บริษัทฯ จึงกลับรายการเงินลงทุนในบริษัทย่อยและค่าเผื่อการซื้อค่าเงินลงทุนด้วยจำนวนที่เท่ากันตามจำนวนเงินต้น

บริษัทย่อยมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

	เจ้าของและสิทธิในการออก เสียงที่ถือโดยส่วนได้เสียที่ ไม่มีอำนาจควบคุม (ร้อยละ)	หน่วย: บาท			
		กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จจัดสรร		ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	
		สำหรับส่วนได้เสียที่ไม่มี	ส่วนได้เสียที่ไม่มี	อำนาจควบคุม	รวม
		อำนาจควบคุม			
		2566	2565	2566	2565
<b>บริษัทย่อย</b>					
บริษัท เคจีพี จำกัด	5.01%	721,354.79	(352,340.29)	7,243,129.10	6,521,774.31



ข้อมูลทางการเงินของบริษัทที่ย่อยก่อนคิดรายการระหว่างกัน มีดังนี้

	หน่วย: บาท	
	บริษัท เคซีที จำกัด	
	2566	2565
สินทรัพย์หมุนเวียน	69,660,876.44	71,619,794.79
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	136,918,645.41	191,581,797.43
หนี้สินหมุนเวียน	64,427,860.76	135,062,304.70
หนี้สินไม่หมุนเวียน	551,113.67	965,697.35
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	7,243,129.10	6,521,774.31
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม (ร้อยละ)	5.01%	5.01%
รายได้	78,918,485.02	63,927,173.88
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปีส่วนของ		
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	721,354.79	(352,459.19)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมส่วนของ		
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	721,354.79	(352,340.29)
เงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน)		
กิจกรรมดำเนินงาน	62,208,826.18	(150,086,900.57)
กิจกรรมลงทุน	(651,117.50)	(311,898.57)
กิจกรรมจัดหาเงิน	(60,932,494.60)	163,547,709.83
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	625,214.08	13,148,910.69





13. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม			
	ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	สาธารณูปโภค	รวม
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	25,800,000.00	-	-	25,800,000.00
รับโอนจากที่ดิน				
อาคารและอุปกรณ์	1,391,975.00	21,057,782.08	5,847,620.72	28,297,377.80
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	27,191,975.00	21,057,782.08	5,847,620.72	54,097,377.80
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	27,191,975.00	21,057,782.08	5,847,620.72	54,097,377.80
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	-	-	-	-
รับโอนจากที่ดิน				
อาคารและอุปกรณ์	-	(19,295,917.49)	(5,847,604.72)	(25,143,522.21)
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	-	(335,035.28)	-	(335,035.28)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	(19,630,952.77)	(5,847,604.72)	(25,478,557.49)
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	-	(333,284.98)	-	(333,284.98)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	(19,964,237.75)	(5,847,604.72)	(25,811,842.47)
ค่าเผื่อการด้อยค่าทรัพย์สิน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	(7,340,000.00)	-	-	(7,340,000.00)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	(7,340,000.00)	-	-	(7,340,000.00)
ลดลง	540,000.00	-	-	540,000.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	(6,800,000.00)	-	-	(6,800,000.00)
มูลค่าตามบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	19,851,975.00	1,426,829.31	16.00	21,278,820.31
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	20,391,975.00	1,093,544.33	16.00	21,485,535.33

DRAFT

หน่วย: บาท				
งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	สาขาอุปโภค	รวม
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	-	-	-	-
รับโอนจากที่ดิน				
อาคารและอุปกรณ์	1,391,975.00	21,057,782.08	5,847,620.72	28,297,377.80
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	1,391,975.00	21,057,782.08	5,847,620.72	28,297,377.80
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	1,391,975.00	21,057,782.08	5,847,620.72	28,297,377.80
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	-	-	-	-
รับโอนจากที่ดิน				
อาคารและอุปกรณ์	-	(19,295,917.49)	(5,847,604.72)	(25,143,522.21)
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	-	(335,035.28)	-	(335,035.28)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	(19,630,952.77)	(5,847,604.72)	(25,478,557.49)
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	-	(333,284.98)	-	(333,284.98)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	(19,964,237.75)	(5,847,604.72)	(25,811,842.47)
มูลค่าตามบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	1,391,975.00	1,426,829.31	16.00	2,818,820.31
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	1,391,975.00	1,093,544.33	16.00	2,485,535.33

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้แก่ ที่ดินที่ยังไม่มีวัตถุประสงค์การใช้ที่จังหวัดตากและจังหวัดสุราษฎร์ธานี แสดงโดยวิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการห้อยค่าของที่ดิน ทั้งนี้ ที่ดินมีมูลค่ายุติธรรมรวม จำนวน 20.39 ล้านบาท

DRAFT

## 14. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ – อู่รถ

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	หน่วย: บาท							
	รายการรวม							
	ที่ดิน	อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักร	เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะและอุปกรณ์ประกอบ	อาคารอุปโภค	อุปกรณ์ไฟฟ้า	สิทธิบัตร
รายการ								
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	109,021,249.16	100,348,644.48	86,023,473.56	21,233,011.19	1,500,175,995.30	40,670,510.49	19,13,232.38	40,564,004.21
หักสิทธิขาด	-	9,110,027.70	10,111,242.71	2,910,448.70	32,658,419.00	4,10,300.00	34,133.00	36,954,609.16
ปรับโอนตามสัญญา	-	-	-	-	-	-	-	34,252,322.76
ปรับเข้า(โอนออก)	-	-	39,392.05	-	40,267,680.00	-	-	(40,207,072.09)
โอนออกเนื่องสิทธิขาดทรัพย์สินที่ขายออก	(1,391,975.00)	(21,057,782.00)	-	-	-	(5,847,620.72)	-	-
หักค่าเสื่อมราคา	-	-	(1,491,339.87)	(1,271,678.20)	(2,301,421,949.25)	-	-	(23,484,667.70)
หักค่าเสื่อมราคา	-	-	(1,491,339.87)	(1,271,678.20)	(2,301,421,949.25)	-	-	(23,484,667.70)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	107,629,274.16	79,381,245.10	94,682,764.45	22,271,781.61	1,342,480,384.75	3,523,189.77	19,473,853.88	17,55,800,613.30
หักสิทธิขาด	442,664.34	251,014.49	99,299.840	1,227,169.43	54,395,022.61	-	-	34,274,516.31
ปรับโอนตามสัญญา	-	-	2,726,470.69	-	-	-	-	2,726,470.69
ปรับเข้า(โอนออก)	-	50,000.00	34,724,331.19	-	57,182,273.39	160,000.00	-	(92,286,604.50)
ปรับโอนตามสัญญาสิทธิขาด	-	-	-	-	371,262.62	-	-	371,262.62
หักค่าเสื่อมราคา	-	-	(2,669,043.00)	(926,849.42)	(77,784,664.12)	-	-	(81,270,104.93)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	108,071,938.30	79,662,525.70	130,397,255.73	22,972,101.62	1,372,045,179.25	3,523,189.77	19,473,853.88	13,451,775.81
ค่าเสื่อมราคาตาม	-	-	-	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	-	(36,703,465.29)	(62,247,988.10)	(18,054,402.80)	(1,310,679,513.32)	(34,198,336.92)	(1,676,522.66)	(13,971,235,119.60)
โอนออกเนื่องสิทธิขาดทรัพย์สินที่ขายออก	-	19,295,917.49	-	-	-	5,847,620.72	-	25,143,222.31
หักค่าเสื่อมราคา	-	(2,347,302.97)	(10,944,026.99)	(1,431,254.11)	(60,489,612.47)	(12,42,026.17)	(6,121.80)	(79,762,443.90)
หักค่าเสื่อมราคา	-	-	1,267,978.05	1,259,299.55	222,400,148.81	-	-	225,317,426.21
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	(39,854,730.77)	(72,664,038.71)	(17,293,357.77)	(1,044,678,996.70)	(29,587,748.17)	(1,737,744.46)	(1,226,356,615.04)
ปรับโอนตามสัญญาสิทธิขาด	-	-	-	-	(841,017.65)	-	-	(461,017.65)
หักค่าเสื่อมราคา	-	(2,719,387.19)	(15,221,571.83)	(1,242,068.75)	(52,985,832.37)	(1,134,942.46)	(6,240.96)	(73,624,243.56)
หักค่าเสื่อมราคา	-	19,431.89	2,299,653.64	84,135.59	66,596,245.17	-	-	70,027,707.29
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	(62,483,686.07)	(85,292,953.94)	(18,684,069.87)	(1,031,679,281.68)	(3,072,680.83)	(1,801,285.42)	(1,230,614,269.16)

43

DRAFT

## ค่าเสื่อมราคาอู่รถ

ณ วันที่ 1 มกราคม 2565

หักค่าเสื่อมราคา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

หักค่าเสื่อมราคา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

มูลค่าตามบัญชี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ค่าเสื่อมราคาสุทธิ

ค่าเสื่อมราคาสุทธิ 2565

ค่าเสื่อมราคาสุทธิ 2566

	หน่วย: บาท							
	รายการรวม							
	ที่ดิน	อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักร	เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะและอุปกรณ์ประกอบ	อาคารอุปโภค	อุปกรณ์ไฟฟ้า	สิทธิบัตร
ค่าเสื่อมราคาอู่รถ	-	-	-	-	(11,255,702.93)	-	-	(11,255,702.93)
หักค่าเสื่อมราคา	-	-	-	-	3,817,891.14	-	-	3,817,891.14
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	-	-	-	(8,137,811.81)	-	-	(8,137,811.81)
หักค่าเสื่อมราคา	-	-	-	-	8,137,811.81	-	-	8,137,811.81
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	-	-	-	-	-	-	-
มูลค่าตามบัญชี	107,629,274.16	19,427,214.33	22,018,731.20	9,408,623.90	289,863,394.16	5,645,441.40	29,640.92	71,740,844.08
หักค่าเสื่อมราคา	108,071,938.30	17,478,839.40	42,106,370.39	4,238,031.35	363,265,397.62	4,670,498.94	146,099.96	13,451,775.81
ค่าเสื่อมราคาสุทธิ	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าเสื่อมราคาสุทธิ 2565	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าเสื่อมราคาสุทธิ 2566	-	-	-	-	-	-	-	-

79,740,443.98

73,624,243.56

44

49



ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ถาวรที่คิดค่าเสื่อมราคาเต็มมูลค่าแล้ว แต่ยังใช้งาน ราคาทุนจำนวนเงิน 934.81 ล้านบาท และ 814.92 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ถาวรที่คิดค่าเสื่อมราคาเต็มมูลค่าแล้ว แต่ยังใช้งาน ราคาทุนจำนวนเงิน 25.04 ล้านบาท และ 20.01 ล้านบาท ตามลำดับ

#### 15. สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม			
	ที่ดิน	อาคาร	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	597,026.48	7,796,846.53	7,212,462.62	15,606,335.63
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	597,026.48	7,796,846.53	7,212,462.62	15,606,335.63
เพิ่มขึ้น	853,189.38	8,717,369.63	45,598,800.00	55,169,359.01
โอนออกเป็นที่ดิน				
อาคารและอุปกรณ์	-	-	(571,962.62)	(571,962.62)
ตัดจำหน่าย - สิ้นสุดสัญญา	(597,026.48)	(6,100,053.13)	(215,956.87)	(6,913,036.48)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	853,189.38	10,414,163.03	52,023,343.13	63,290,695.54
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	(298,513.24)	(3,676,534.80)	(1,969,697.12)	(5,944,745.16)
ค่าตัดจำหน่ายประจำปี	(149,256.58)	(1,838,267.44)	(748,442.54)	(2,735,966.56)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	(447,769.82)	(5,514,802.24)	(2,718,139.66)	(8,680,711.72)
โอนออกเป็นที่ดิน				
อาคารและอุปกรณ์	-	-	461,017.65	461,017.65
ตัดจำหน่าย - สิ้นสุดสัญญา	597,026.48	6,100,053.13	215,956.87	6,913,036.48
ค่าตัดจำหน่ายประจำปี	(149,256.66)	(1,838,267.36)	(2,772,052.93)	(4,759,576.95)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	(1,253,016.47)	(4,813,218.07)	(6,066,234.54)
มูลค่าตามบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	149,256.66	2,282,044.29	4,494,322.96	6,925,623.91
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	853,189.38	9,161,146.56	47,210,125.06	57,224,461.00

DRAFT

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ที่ดิน	อาคาร	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	597,026.48	7,796,846.53	6,856,456.87	15,290,329.88
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	597,026.48	7,796,846.53	6,856,456.87	15,290,329.88
เพิ่มขึ้น	853,189.38	8,717,369.63	31,546,899.83	41,117,418.84
ค่าตัดจำหน่าย - สิ้นสุดสัญญา	(597,026.48)	(6,100,053.13)	(215,956.87)	(6,913,036.48)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	853,189.38	10,414,163.03	38,187,399.83	49,454,712.24
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	(298,513.24)	(3,676,534.80)	(1,781,777.79)	(5,756,825.83)
ค่าตัดจำหน่ายประจำปี	(149,256.58)	(1,838,267.44)	(706,035.57)	(2,693,559.59)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	(447,769.82)	(5,514,802.24)	(2,487,813.36)	(8,450,385.42)
ค่าตัดจำหน่าย - สิ้นสุดสัญญา	597,026.48	6,100,053.13	215,956.87	6,913,036.48
ค่าตัดจำหน่ายประจำปี	(149,256.66)	(1,838,267.36)	(2,222,651.31)	(4,210,175.33)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	(1,253,016.47)	(4,494,507.80)	(5,747,524.27)
มูลค่าตามบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	149,256.66	2,282,044.29	4,368,643.51	6,799,944.46
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	853,189.38	9,161,146.56	33,692,892.03	43,707,187.97

หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ส่วนที่หมุนเวียน	10,674,190.91	3,363,226.71	8,161,155.03	3,327,620.19
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน	41,473,446.53	898,065.41	30,973,027.51	898,065.41
รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า	52,147,637.44	4,261,292.12	39,134,182.54	4,225,685.60

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วนของการทำหรือขาดทุน

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ถาวรที่ใช้	4,759,576.95	2,735,966.56	4,210,175.33	2,693,559.59
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,060,974.81	396,026.40	756,322.10	389,388.85
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น	-	120,000.00	-	120,000.00
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่ง				
สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ	102,000.00	452,341.00	102,000.00	452,341.00
	5,922,551.76	3,704,333.96	5,068,497.43	3,655,289.44

47



## 16. ค่าความนิยม

ค่าความนิยม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ค่าความนิยม	86,885,589.74	86,885,589.74	4,929,070.25	4,929,070.25
หัก ค่าเผื่อการค้ำค่า	(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

## 17. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	หน่วย: บาท		
	งบการเงินรวม		
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์		
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ระหว่างติดตั้ง	รวม
<b>ราคาทุน</b>			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	13,116,814.87	2,559,596.22	15,676,411.09
ซื้อเพิ่มระหว่างปี	138,670.00	3,499,248.82	3,637,918.82
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	13,255,484.87	6,058,845.04	19,314,329.91
ซื้อเพิ่มระหว่างปี	5,051,919.78	-	5,051,919.78
โอนเข้า/โอนออก	6,058,845.04	(6,058,845.04)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	24,366,249.69	-	24,366,249.69
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	(11,753,950.18)	-	(11,753,950.18)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(622,203.11)	-	(622,203.11)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	(12,376,153.29)	-	(12,376,153.29)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(1,294,037.46)	-	(1,294,037.46)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	(13,670,190.75)	-	(13,670,190.75)
<b>ราคาตามบัญชี</b>			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	879,331.58	6,058,845.04	6,938,176.62
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	10,696,058.94	-	10,696,058.94



**DRAFT**

	หน่วย: บาท		
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์		
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ระหว่างติดตั้ง	รวม
<b>ราคาทุน</b>			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	12,465,665.39	2,559,596.22	15,025,261.61
ซื้อเพิ่มระหว่างปี	-	3,499,248.82	3,499,248.82
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	12,465,665.39	6,058,845.04	18,524,510.43
ซื้อเพิ่มระหว่างปี	4,071,919.78	-	4,071,919.78
โอนเข้า/โอนออก	6,058,845.04	(6,058,845.04)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	22,596,430.21	-	22,596,430.21
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	(11,638,587.66)	-	(11,638,587.66)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(466,036.14)	-	(466,036.14)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	(12,104,623.80)	-	(12,104,623.80)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(1,089,736.89)	-	(1,089,736.89)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	(13,194,360.69)	-	(13,194,360.69)
<b>ราคาตามบัญชี</b>			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	361,041.59	6,058,845.04	6,419,886.63
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	9,402,069.52	-	9,402,069.52

#### 18. ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
สินทรัพย์ถาวรสินได้รอการตัดบัญชี	19,239,415.00	15,699,315.39	3,821,966.00	4,860,080.34
หนี้สินถาวรสินได้รอการตัดบัญชี	(2,910,572.38)	(3,196,144.76)	(2,569,089.19)	(2,445,244.50)
สุทธิ	16,328,842.62	12,503,170.63	1,252,876.81	2,414,835.84

**DRAFT**

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีมีการเคลื่อนไหวดังนี้

	หน่วย: บาท		
	งบการเงินรวม		
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	1 มกราคม 2566	ค่าโอน(ขาดทุน)	31 ธันวาคม 2566
<b>เงินที่รอภาษีเงินได้รอตัดบัญชี</b>			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	3,191,090.10	3,782,188.85	6,973,278.95
ลูกหนี้ค่าน้ำมันรถบรรทุก	6,246,011.59	844,769.09	7,090,780.68
สินค้าคงเหลือ	312,673.40	-	312,673.40
ทรัพย์สินรอการขาย	1,386,867.43	49,437.31	1,436,304.74
อสังหาริมทรัพย์ที่ขาดทุน	1,468,000.00	(108,000.00)	1,360,000.00
สินทรัพย์ถาวรไว้	41,080.59	(27,060.53)	14,020.06
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน			
ค่าปรับผลประโยชน์พนักงาน	3,053,592.28	(1,001,235.11)	2,052,357.17
<b>รวม</b>	<b>15,699,315.39</b>	<b>3,540,099.61</b>	<b>19,239,415.00</b>
<b>หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี</b>			
การคำนวณค่าลดหย่อนในอัตราที่ต่ำกว่าภาษี	(749,660.75)	410,467.12	(339,193.63)
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่า	(49,331.82)	(491,274.46)	(540,606.28)
ผลแตกต่างค่าเสื่อมราคา-ค่าขาดและอุปกรณ์	(2,397,152.19)	366,379.72	(2,030,772.47)
<b>รวม</b>	<b>(3,196,144.76)</b>	<b>285,572.38</b>	<b>(2,910,572.38)</b>
<b>สุทธิ</b>	<b>12,503,170.63</b>	<b>3,825,671.99</b>	<b>16,328,842.62</b>

	หน่วย: บาท		
	งบกำไรขาดทุนสุทธิ		
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	1 มกราคม 2566	ค่าโอน(ขาดทุน)	31 ธันวาคม 2566
<b>เงินที่รอภาษีเงินได้รอตัดบัญชี</b>			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	1,788,009.69	-	1,788,009.69
สินทรัพย์ถาวรไว้	38,687.57	(26,831.81)	11,855.76
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน			
ค่าปรับผลประโยชน์พนักงาน	3,033,383.08	(1,011,282.53)	2,022,100.55
<b>รวม</b>	<b>4,860,080.34</b>	<b>(1,038,114.34)</b>	<b>3,821,966.00</b>
<b>หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี</b>			
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่า	(48,092.31)	(490,224.41)	(538,316.72)
ผลแตกต่างค่าเสื่อมราคา-ค่าขาดและอุปกรณ์	(2,397,152.19)	366,379.72	(2,030,772.47)
<b>รวม</b>	<b>(2,445,244.50)</b>	<b>(123,844.69)</b>	<b>(2,569,089.19)</b>
<b>สุทธิ</b>	<b>2,414,835.84</b>	<b>(1,161,959.03)</b>	<b>1,252,876.81</b>

50

**DRAFT**

หน่วย: บาท

งบการเงินรวม

เงินทรัพย์สินเงินได้รอการตัดบัญชี

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

สินค้าคงเหลือ

ทรัพย์สินถาวร

อสังหาริมทรัพย์และที่ดิน

สินทรัพย์ทางการเงิน

ประมาณการหนี้สิน

สำหรับ ผลประโยชน์ส่วนกลาง

รวม

หนี้สินเงินได้รอการตัดบัญชี

การค้าขาย และค่าเช่าภายในบริษัท

กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้น จากการประเมินมูลค่า

ผลแตกต่างค่าเสื่อมราคา-ค่าขาดและอุปทาน

รวม

สุทธิ

ณ วันที่	กำไร(ขาดทุน)	กำไร(ขาดทุน)	ณ วันที่
1 มกราคม 2565	กำไร(ขาดทุน)	กำไร(ขาดทุน)	31 ธันวาคม 2565
1,857,345.68	1,333,744.42	-	3,191,090.10
-	6,246,011.59	-	6,246,011.59
273,589.23	39,084.17	-	312,673.40
-	1,386,867.43	-	1,386,867.43
1,468,000.00	-	-	1,468,000.00
48,376.18	(7,295.59)	-	41,080.59
1,838,807.07	(481,089.74)	1,896,074.95	3,053,592.28
5,485,918.16	8,517,322.28	1,896,074.95	15,899,315.39
-	(749,660.75)	-	(749,660.75)
(38,009.80)	(11,322.02)	-	(49,331.82)
(4,451,854.96)	2,054,702.77	-	(2,397,152.19)
(4,489,864.76)	1,293,720.00	-	(3,196,144.76)
996,053.40	9,811,042.28	1,896,074.95	12,503,170.63

หน่วย: บาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ

เงินทรัพย์สินเงินได้รอการตัดบัญชี

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงิน

ประมาณการหนี้สิน

สำหรับ ผลประโยชน์ส่วนกลาง

รวม

หนี้สินเงินได้รอการตัดบัญชี

กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้น จากการประเมินมูลค่า

ผลแตกต่างค่าเสื่อมราคา-ค่าขาดและอุปทาน

รวม

สุทธิ

ณ วันที่	กำไร(ขาดทุน)	กำไร(ขาดทุน)	ณ วันที่
1 มกราคม 2565	กำไร(ขาดทุน)	กำไร(ขาดทุน)	31 ธันวาคม 2565
1,788,009.89	-	-	1,788,009.89
48,285.25	(7,597.68)	-	38,687.57
1,820,210.34	(483,496.68)	1,896,689.42	3,033,383.08
3,654,505.28	(491,094.36)	1,896,689.42	4,860,080.34
(37,507.55)	(10,584.76)	-	(48,092.31)
(4,451,854.96)	2,054,702.77	-	(2,397,152.19)
(4,489,362.51)	2,044,118.01	-	(2,445,244.50)
(834,857.23)	1,553,023.65	1,896,689.42	2,414,835.84

51



### 19. สินเชื่อและการค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทได้รับวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน ดังนี้

	วงเงินสินเชื่อ (ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	23.50	23.50	23.50	23.50
ตั๋วสัญญาใช้เงิน เสนอต่อร้อฟเครดิต				
ภายในประเทศ และทรัสต์พริซิปส์	130.00	130.00	130.00	130.00
วงเงินเครดิตการค้า	31.74	31.74	31.74	31.74
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	75.00	75.00	75.00	75.00
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	100.00	100.00	100.00	100.00
หนังสือค้ำประกันของธนาคาร	184.17	185.45	172.70	185.45
รวม	544.41	545.69	532.94	545.69

บัญชีเงินฝากประจำของบริษัทฯ ใช้ค้ำประกันหนังสือค้ำประกันของธนาคาร (หมายเหตุ 11.1)

### 20. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
เจ้าหนี้การค้า	31,872,704.22	42,214,898.30	28,096,271.17	26,385,660.08
เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	8,174,076.15	858,845.35	8,895,898.15
รวมเจ้าหนี้การค้า	31,872,704.22	50,388,974.45	28,955,116.52	35,281,558.23
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	414,199.52	-	-	-
เจ้าหนี้ทรัพย์สิน	2,739,071.60	334,567.60	2,380,536.00	334,567.60
หนี้สินเพิ่มจากสัญญา	1,280,939.52	33,351,276.78	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	13,599,157.37	9,238,904.04	12,809,646.11	8,340,002.26
อื่นๆ	1,687,881.72	281,194.49	855,406.24	94,497.39
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	19,721,249.73	43,205,942.91	16,045,588.35	8,769,067.25
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	51,593,953.95	93,594,917.36	45,000,704.87	44,050,625.48

เนื่องจากเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นเป็นเจ้าหนี้ระยะสั้น มูลค่างานบัญชีที่แสดงจึงมีมูลค่าใกล้เคียงมูลค่ายุติธรรม



## 21. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	หน่วย: บาท	
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
เงินกู้ยืมระยะยาว	79,909,977.98	73,000,000.00
<u>หัก</u> ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(20,180,821.06)	(21,190,683.43)
สุทธิ	59,729,156.92	51,809,316.57

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน มีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

	หน่วย: บาท	
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
ยอดคงเหลือต้นปี	73,000,000.00	-
<u>บวก</u> กู้เพิ่มระหว่างปี	27,000,000.00	73,000,000.00
<u>หัก</u> จ่ายคืนระหว่างปี	(20,090,022.02)	-
ยอดคงเหลือปลายปี	79,909,977.98	73,000,000.00

เมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งเพื่อนำไปชำระรายการต้นค้ำสำหรับธุรกิจขนส่งสินค้า 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 จะไม่นำรายได้และสัญญาเกี่ยวกับลูกค้าที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเงินกู้ยืมนี้ไปก่อการระดมทุนหรือนำไปค้ำประกันกับบุคคลอื่น

DRAFT

## 22. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงานต้นปี	15,889,618.29	9,510,200.78	15,166,915.39	9,101,051.71
ส่วนที่รับไว้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	1,400,734.95	586,119.75	1,262,902.31	511,569.02
ต้นทุนดอกเบี้ย	231,999.56	45,124.43	221,002.24	39,501.56
ส่วนที่รับไว้ในกำไรขาดทุนเป็นเสรีอื่น:				
(กำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานด้านระยะเวลาการจ่าย	-	3,046,963.64	-	2,902,571.05
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	-	(235,352.27)	-	(228,426.66)
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประมาณการ	-	5,605,315.96	-	5,809,202.71
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(6,540,437.19)	(2,968,554.00)	(6,540,437.19)	(2,968,554.00)
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงานปลายปี	10,681,515.61	15,589,618.29	10,110,502.75	15,166,915.39

54



ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ได้แสดงในงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ ดังนี้

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ต้นทุนขายและบริการ	1,158,696.68	410,189.66	1,043,937.72	385,948.69
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	473,637.83	221,054.52	440,086.83	165,121.89
รวม	1,632,334.51	631,244.18	1,484,024.55	551,070.58

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลดประมาณการจากอัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาล และสะท้อนประมาณการของจังหวะเวลาของการจ่ายผลประโยชน์

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราระยะเวลาในการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะอยู่จนเกษียณในอนาคตอย่างสมเหตุสมผลประมาณการจากการดำรงภาวะ

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 (แสดงด้วยค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
อัตราคิดลด (ร้อยละต่อปี)	2.39-3.94	2.39-3.94	2.39	2.39
อัตราการขึ้นเงินเดือน (ร้อยละต่อปี)	4.00	4.00	4.00	4.00
อัตราทดแทนวัย				
ของพนักงาน (ร้อยละต่อปี)	ตามช่วงอายุ	ตามช่วงอายุ	ตามช่วงอายุ	ตามช่วงอายุ
เกษียณอายุ	60 ปี	60 ปี	60 ปี	60 ปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ระยะเวลาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ คือ 6-20 ปี (2565: 6-20 ปี) และ 6 ปี (2565: 6 ปี) ตามลำดับ

กลุ่มบริษัทมีผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานที่คาดว่าจะจ่ายชำระในอนาคตดังนี้

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
ภายใน 1 ปี	578,504.00	6,913,178.00	447,086.00	6,788,195.00
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	4,647,934.00	3,937,715.00	4,604,374.00	3,891,648.00
มากกว่า 5 ปี	5,358,329.00	6,522,089.00	4,888,315.00	6,048,124.00
รวม	10,584,767.00	17,372,982.00	9,939,775.00	16,727,967.00





การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยซึ่งมีผลกระทบเพิ่มขึ้น (ลดลง) ต่อภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

	หน่วย: บาท			
	การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระหนี้สินจากผลประโยชน์พนักงาน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
<b>ผลประโยชน์ที่ได้รับจากงาน</b>				
<b>อัตราคิดลด</b>				
เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.50	(304,021.00)	(297,636.32)	(277,685.00)	(278,190.00)
ลดลงร้อยละ 0.50	321,087.00	314,493.68	292,231.00	293,094.00
<b>อัตราการขึ้นเงินเดือน</b>				
เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.00	589,872.00	501,474.68	536,422.00	464,330.00
ลดลงร้อยละ 1.00	(536,478.00)	(457,695.32)	(491,701.00)	(426,689.00)
<b>อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน</b>				
เพิ่มขึ้นร้อยละ 20.00	(1,714,712.00)	(1,455,140.32)	(1,643,102.00)	(1,405,620.00)
ลดลงร้อยละ 20.00	2,270,021.00	1,910,742.68	2,170,539.00	1,841,079.00

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นอาจไม่ได้แสดงถึงการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นจริงในการผูกพันผลประโยชน์พนักงาน เนื่องจากการขาดการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐานต่างๆที่เกิดขึ้นแยกต่างหากจากข้อสมมติฐานอื่นซึ่งอาจมีความสัมพันธ์กัน

#### 23. ดำรงตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิเป็นทุนสำรองตามกฎหมายไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิหลังจากหักยอดค่าทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนสำรองตามกฎหมายดังกล่าวจะนำไปจ่ายเงินปันผลไม่ได้

#### 24. เงินปันผลจ่าย

##### บริษัทฯ

- 24.1 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 3/2566 เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2566 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลประกอบการครึ่งปีแรกของปี 2566 ในอัตราหุ้นละ 0.01 บาท จำนวนเงิน 30.90 ล้านบาท โดยจ่ายเงินปันผลแล้วเมื่อวันที่ 6 กันยายน 2566
- 24.2 ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 3 เมษายน 2566 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลประกอบการครึ่งปีหลังของปี 2565 ของบริษัทฯ ในอัตราหุ้นละ 0.02 บาท จำนวน 3,090,408,680 หุ้น จำนวนเงิน 61.80 ล้านบาท โดยจ่ายเงินปันผลแล้วเมื่อวันที่ 21 เมษายน 2566
- 24.3 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2565 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลประกอบการครึ่งปีแรกของปี 2565 ในอัตราหุ้นละ 0.01 บาท จำนวนเงิน 30.90 ล้านบาท โดยจ่ายเงินปันผลแล้วเมื่อวันที่ 2 กันยายน 2565

56

DRAFT

24.4 ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2565 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลประกอบการครึ่งปีหลังของปี 2564 ในอัตราหุ้นละ 0.01 บาท จำนวนเงิน 30.90 ล้านบาท โดยจ่ายเงินปันผลแล้วเมื่อวันที่ 21 เมษายน 2565 รวมจ่ายเงินปันผลสำหรับประกอบการในปี 2564 ในอัตราหุ้นละ 0.02 บาท

#### บริษัทย่อย

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท เคจีพี จำกัด ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565 มีมติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลประกอบการของปี 2564 ของบริษัทย่อย ในอัตราหุ้นละ 1.30 บาท จำนวน 12,500,000 หุ้น คิดเป็นเงิน 16.25 ล้านบาท โดยจ่ายเงินปันผลแล้วเมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2565

#### 25. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานที่แสดงในกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญ (บาท)	86,282,399.89	90,796,261.88	57,332,990.48	103,421,809.68
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ย				
ถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	3,090,408,680	3,090,408,680	3,090,408,680	3,090,408,680
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.0279	0.0294	0.0186	0.0335

#### 26. ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ภาษีเงินได้นิติบุคคล				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	24,752,804.71	34,426,925.09	13,225,655.68	24,222,314.97
ภาษีเงินได้รายการค้า				
รายได้ภาษีเงินได้รายการค้าที่หักจากงบกำไรขาดทุนสุทธิ				
ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(3,825,671.99)	(9,811,042.28)	1,161,959.03	(1,553,023.65)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรสำหรับปี	20,927,132.72	24,615,882.81	14,387,614.71	22,669,291.32

**DRAFT**

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่				
ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	-	1,896,074.95	-	1,896,689.42
ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	1,896,074.95	-	1,896,689.42

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้ สามารถแสดงได้ดังนี้

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	107,930,847.40	115,059,685.50	71,720,605.19	126,091,101.00
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%	20%	20%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล				
คูณอัตราภาษี	21,586,169.48	23,011,937.10	14,344,121.04	25,218,220.20
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ :				
รายได้อื่นที่นอกเหนือจากกำไรสุทธิ	(3,825,715.44)	(5,201,569.10)	(3,168,266.73)	(5,131,482.57)
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี	-	(8,694,425.82)	-	-
รายจ่ายที่ไม่ถือเป็นค่าใช้จ่ายทางภาษี	4,283,951.92	-	3,211,860.40	2,582,553.69
ผลขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้บันทึกเป็น				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	12,397,073.67	-	-
ขาดทุนทางภาษีที่มีสิทธินำมาหักตามกฎหมาย	(703,235.11)	-	-	-
รายการตัดกำไรขาดทุนระหว่างกัน	(314,038.13)	3,042,866.96	-	-
	(659,036.76)	1,609,845.71	43,493.67	(2,548,928.88)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ขั้นสุดท้ายอยู่ใน				
งบกำไรขาดทุน	20,827,132.72	24,615,882.81	14,387,614.71	22,669,291.32
อัตราภาษีเงินได้ขั้นสุดท้ายจริง	19%	21%	20%	18%

บริษัทย่อย มีผลขาดทุนสะสมยกมา ซึ่งฝ่ายบริหารเห็นว่ามีความไม่แน่นอนจากการใช้ประโยชน์ทางภาษีจึงพิจารณาไม่รับรู้ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

ปีสิ้นสุดประโยชน์	หน่วย: ล้านบาท
2567	12.51
2568	7.79
2569	2.33
2570	3.16



## 27. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพภายใต้พระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมในอัตราขึ้นค่าร้อยละ 3 ของค่าจ้าง และเงินที่บริษัทฯ จ่ายสมทบเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 3 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพบริหารโดยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และจะจ่ายให้กับพนักงานในกรณีที่ออกจากงานตามระเบียบของกองทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพในการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวนเงิน 2.85 ล้านบาท (2565: 2.47 ล้านบาท) และจำนวนเงิน 2.56 ล้านบาท (2565: 2.24 ล้านบาท) ตามลำดับ

## 28. ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มบริษัทเสนอ ข้อมูลจำแนกส่วนงานทางธุรกิจดังนี้

	หน่วย: ล้านบาท			
	งบการเงินรวม			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566			
	ให้บริการ ขนส่งสินค้า	รายได้ จากการขาย	รายได้ ให้บริการอื่น	รวม
รายได้	608.51	105.80	78.13	792.44
ต้นทุน	(437.27)	(88.03)	(39.38)	(564.68)
กำไรขั้นต้น	171.24	17.77	38.75	227.76
รายได้อื่น				26.81
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย				(0.69)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร				
- แยกตามส่วนงาน	(42.77)	(5.91)	(31.88)	(80.56)
- ไม่แยกตามส่วนงาน				(41.38)
ค่าตอบแทนกรรมการ				(2.71)
ค่าตอบแทนผู้บริหาร				(16.35)
ต้นทุนทางการเงิน				(4.95)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	128.47	11.86	6.87	107.93
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้				(20.93)
กำไรสำหรับปี				87.00
กำไรจากทุนเบ็ดเสร็จอื่น				-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี				87.00

**DRAFT**

หน่วย: ล้านบาท				
งบการเงินรวม				
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565				
ให้บริการ	รายได้	รายได้		
ขนส่งสินค้า	จากการขาย	ให้บริการอื่น	รวม	
รายได้	646.33	167.47	67.97	881.77
ต้นทุน	(472.86)	(146.43)	(35.51)	(654.80)
กำไรขั้นต้น	173.47	21.04	32.46	226.97
รายได้ขั้น				40.87
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย				(1.33)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร				
- แยกตามส่วนงาน	(43.35)	(8.95)	(45.71)	(98.01)
- ไม่แยกตามส่วนงาน				(34.58)
ค่าคอมมิชชั่นกรรมการ				(2.86)
ค่าคอมมิชชั่นผู้บริหาร				(15.58)
ต้นทุนทางการเงิน				(0.42)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	130.12	12.09	(13.25)	115.06
กำไรจ่ายภาษีเงินได้				(24.62)
กำไรสำหรับปี				90.44
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จขั้น				(6.72)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี				83.72

หน่วย: ล้านบาท				
งบการเงินรวม				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566				
ให้บริการ	รายได้	รายได้		
ขนส่งสินค้า	จากการขาย	ให้บริการอื่น	รวม	
สินทรัพย์				
ลูกหนี้การค้า				
- แยกตามส่วนงาน	55.87	31.47	6.14	93.48
- ไม่แยกตามส่วนงาน				-
ที่ดินและอาคาร				
- แยกตามส่วนงาน	123.07	-	-	123.07
- ไม่แยกตามส่วนงาน				12.49
ยานพาหนะ				
- แยกตามส่วนงาน	364.57	-	10.75	375.33
- ไม่แยกตามส่วนงาน				15.73
สินทรัพย์ถาวรอื่น				69.23

60

**DRAFT**

	หน่วย: ล้านบาท			
	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
	ให้บริการ	รายได้	รายได้	
	ขนส่งสินค้า	จากการขาย	ให้บริการอื่น	รวม
สินทรัพย์				
ลูกหนี้การค้า				
- แยกตามส่วนงาน	45.14	22.01	7.71	74.86
- ไม่แยกตามส่วนงาน				-
ที่ดินและอาคาร				
- แยกตามส่วนงาน	125.89	-	-	125.89
- ไม่แยกตามส่วนงาน				1.16
ยานพาหนะ				
- แยกตามส่วนงาน	308.40	-	11.98	320.38
- ไม่แยกตามส่วนงาน				12.20
สินทรัพย์ถาวรอื่น				58.49

**ส่วนงานภูมิศาสตร์**

รายละเอียดข้อมูลแยกตามส่วนงานภูมิศาสตร์ มีดังนี้

	หน่วย: ล้านบาท	
	งบการเงินรวม	
	2566	2565
รายได้จากการให้บริการ		
ประเทศไทย	668.75	659.50
สาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว	17.88	54.81
รวม	686.63	714.31
รายได้จากการขาย		
ประเทศไทย	-	18.51
สาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว	105.80	148.96
รวม	105.80	167.47

**ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่**

ข้อมูลทางการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทมีลูกค้ารายใหญ่ที่มีมูลค่าตั้งแต่ร้อยละ 10 ของรายได้ของกลุ่มบริษัทในปี 2566 และ 2565 มีจำนวน 2 รายและ 1 ราย โดยมีรายได้รวมจำนวน 347.21 ล้านบาท และ 232.09 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 43.82 และ 26.32 ของรายได้ของกลุ่มบริษัทตามลำดับ





## 29. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญ ดังนี้

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
ซื้อสินค้า	51,219,820.11	197,404,221.02	-	233,442.54
ซื้อวัสดุสิ้นเปลือง	200,885,054.65	176,401,126.16	198,615,662.15	175,477,649.14
การเปลี่ยนแปลงสินค้าเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(25,205,962.36)	33,981,395.61	(470,401.47)	(872,543.94)
การเปลี่ยนแปลงวัสดุสิ้นเปลืองเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(178,629.47)	1,389,704.96	(397,583.36)	1,517,889.66
เงินค้ำประกันและค่าประกัน และผลประโยชน์พนักงาน	176,900,509.41	169,878,189.05	160,918,623.21	155,123,089.51
ค่าเงินชดเชยพนักงานออกจากงาน	2,028,361.80	455,620.00	2,028,361.80	259,000.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	80,011,242.95	83,455,648.93	61,357,236.23	69,663,958.14
ผลขาดทุนค่าเสื่อมราคาของลูกหนี้การค้า				
ลูกหนี้ตามเวียนอื่น และลูกหนี้ตามสัญญาเช่า	23,134,789.74	37,898,779.94	-	-
ค่าเสื่อมราคาเครื่องจักรและยานพาหนะ	247,186.63	6,934,337.13		
กลับรายการขาดทุนจากการซื้อค่าสินทรัพย์	(8,677,814.18)	(3,817,891.14)	-	-

## 30. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายหลัง

30.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันให้กับผู้จ้างตามสัญญาจ้าง จำนวนเงิน 57.60 ล้านบาท และบริษัทยังมีการผูกพันที่ขอให้ธนาคารออกหนังสือเช็คเดออร์ออฟเครดิตซึ่งไม่ได้ใช้จำนวนเงิน 0.49 ล้านบาทเรียวยุคอุตสาหกรรม

30.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีการผูกพันจากการทำสัญญาเช่าและสัญญาบริการ ดังนี้

	หน่วย: ล้านบาท	
	งบการเงินรวม/	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ภายใน 1 ปี	2.45	
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	0.51	
รวม	2.96	

30.3 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีการผูกพันตามสัญญาค่าบริการ ซึ่งจัดเป็นสัญญาบริการกับบริษัทอื่นหลายสัญญาที่ต้องจ่ายค่าบริการในอัตราเดือนละ 66,000 บาท จนกว่าจะมีการยกเลิกสัญญา

30.4 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ (บริษัท เคจีพี จำกัด) มีการผูกพันตามสัญญาเป็นตัวแทนจำหน่ายเครื่องจักรพฤติกรรมการขับรถกับบริษัทไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง ในการชำระค่าลิขสิทธิ์ตามช่วงระยะเวลาที่เปิดให้บริการโดยลิขสิทธิ์ 15 คอลเลกชันต่อเครื่องต่อเดือน

30.5 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีการผูกพันที่เกี่ยวข้องกับรายจ่ายค่าเช่าตามสัญญาซื้อขายรถบรรทุกขนส่งและอุปกรณ์ประกอบ จำนวนเงิน 36.60 ล้านบาท





30.6 บริษัทฯ ได้รับแจ้งจากกรมสรรพากรในการประเมินภาษีมูลค่าเพิ่มเพิ่มเติมสำหรับรายได้ตามสัญญาการให้บริการขนส่ง ซึ่งบริษัทฯ ไม่เห็นเกี่ยวกับการประเมินดังกล่าว บริษัทฯ ได้ยื่นคำฟ้องต่อศาลภาษีอากรกลาง เพื่อขอยกเลิกการประเมิน โดยศาลชั้นต้นพิพากษายกฟ้อง ปัจจุบัน บริษัทฯ ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาแล้ว ทั้งนี้ผู้บริหารของบริษัทฯ ไม่สามารถพิจารณาถึงผลลัพธ์จากคดีความดังกล่าว ดังนั้นหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากผลของคดีความดังกล่าวจึงยังไม่ได้รับรู้ในการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

### 31. เครื่องมือทางการเงิน

#### 31.1 นโยบายบริหารความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย และจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของผู้สัญญา กลุ่มบริษัทไม่มีการถือหรือออกเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

#### 31.2 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากธนาคาร และเงินกู้ยืมระยะยาว สิ้นทรัพย์ และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญ สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

	หน่วย: ล้านบาท				อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)
	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566				
	มีอัตรา ดอกเบี้ยลอยตัว	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	59.71	-	4.11	63.82	0.15-0.60
เงินฝากตามบัญชี การเงินที่คิดดอกเบี้ยต่างกัน	-	7.33	-	7.33	1.00-1.55
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า	-	81.90	-	81.90	7.25-14.00
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	40.00	-	40.00	2.50-3.18
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>					
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	52.15	-	52.15	3.82-5.280
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	79.91	-	-	79.91	4.25-5.40

	หน่วย: ล้านบาท				อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)
	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565				
	มีอัตราดอกเบี้ยลอยตัว	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	289.92	-	24.13	314.05	0.10-0.45
เงินฝากสถาบันการเงินที่ไม่คิดดอกเบี้ยทั้งประเภทกัน	-	2.34	-	2.34	0.60-0.90
เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดดอกเบี้ยทั้งประเภทกัน	-	20.07	-	20.07	0.50-1.00
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า	-	134.98	-	134.98	10.00-14.00
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	40.00	-	40.00	2.50-3.18
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>					
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	4.26	-	4.26	4.45-5.118
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	73.00	-	-	73.00	4.25

**DRAFT**

หน่วย: ล้านบาท				
งบการเงินเฉพาะกิจการ				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566				
มีอัตรา ดอกเบี้ยลอยตัว	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	22.69	-	22.69	0.15-0.60
เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดดอกเบี้ยระยะสั้น	-	7.33	7.33	1.00-1.55
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	104.70	104.70	2.00
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	40.00	40.00	2.50-3.18
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>				
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	39.13	39.13	3.82-5.188
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	79.91	-	79.91	4.25-5.40

หน่วย: ล้านบาท				
งบการเงินเฉพาะกิจการ				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565				
มีอัตรา ดอกเบี้ยลอยตัว	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	251.07	-	251.07	0.10-0.35
เงินฝากสถาบันการเงินที่ไม่คิดดอกเบี้ยระยะสั้น	-	2.34	2.34	0.60-0.90
เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดดอกเบี้ยระยะสั้น	-	20.07	20.07	0.50-1.00
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	160.00	160.00	2.00
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	40.00	40.00	2.50-3.18
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>				
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	4.23	4.23	4.458-5.188
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	73.00	-	73.00	4.25

### 31.3 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกลุ่มบริษัทดำเนินงานขายสินค้าและให้บริการขนส่งกับลูกค้าต่างประเทศ และมีการซื้อขายสินค้าจากต่างประเทศจึงมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอันเนื่องมาจากการซื้อขายสินค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ กลุ่มบริษัทมีการพิจารณาใช้สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่ไม่ได้ทำการป้องกันความเสี่ยงในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ดังนี้

	หน่วย: ล้านบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
<b>สินทรัพย์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ</b>		
ดอลลาร์สหรัฐ	33,225,032.66	673,278.28
<b>หนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ</b>		
ดอลลาร์สหรัฐ	1,110,672.00	-
ยูโร	30,505.60	30,505.60



### 31.4 ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ เกิดจากลูกหนี้หรือคู่สัญญาไม่สามารถจะปฏิบัติตามข้อตกลงที่ให้ไว้ตามเงื่อนไขที่กำหนด กลุ่มบริษัทมีนโยบายในการป้องกันความเสี่ยงนี้ โดยการวิเคราะห์ฐานะการเงินของลูกหนี้ในปัจจุบัน ประสิทธิภาพจากการเรียกเก็บหนี้ในอดีต การจำกัดวงเงินการให้สินเชื่อ ในกรณีที่เงินลูกหนี้รายใหม่จะต้องเรียกเก็บเงินไว้ล่วงหน้ามูลค่าสูงสุดที่จะเสียหายของความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อ คือ มูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้ดังกล่าว

### 31.5 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบัญชีและการเปิดเผยของกลุ่มบริษัทกำหนดให้มีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมทั้งสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมหมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า

มูลค่ายุติธรรมของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น และหนี้สินหมุนเวียนอื่นเป็นมูลค่าที่ใกล้เคียงกับราคาที่เป็นที่กไว้ในบัญชี มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นพิจารณาโดยอ้างอิงกับราคาเสนอซื้อ ณ วันที่รายงาน มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมระยะยาวเป็นมูลค่าที่ใกล้เคียงกับราคาที่เป็นที่กไว้ในบัญชีเนื่องจากส่วนใหญ่ของเครื่องมือทางการเงินเหล่านี้มีคอกเบี้ยในอัตราตลาด

### 31.6 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมและสินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

หน่วย: ล้านบาท					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566					
งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3
<b>สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</b>					
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย					
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน					
กองทุนเปิด - ทราสซารี					
-	267.49	-	-	266.49	-
<b>สินทรัพย์ที่เปิดเผยด้วยมูลค่ายุติธรรม</b>					
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน					
-	20.39	-	-	1.39	-

**DRAFT**

	หน่วย: ล้านบาท					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565					
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิรวม						
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย						
มูลค่าสุทธิรวมผ่านกำไรหรือขาดทุน						
กองทุนมิต - คราตราหนี้	-	15.37	-	-	14.38	-
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิรวม						
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	19.85	-	-	1.39	-

### 32. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัท คือการจัดให้มีสิ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมและการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2566 งบการเงินรวมแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเป็น 0.18:1 และ 0.18:1 ตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะกิจการ: อัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเป็น 0.16:1 และ 0.12:1 ตามลำดับ)

### 33. การจัดประเภทรายการใหม่

กลุ่มบริษัทได้มีการจัดประเภทรายการบัญชีในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีของงวดปัจจุบัน ดังนี้

	หน่วย: บาท		
	งบการเงินรวม		
	ตามที่รายงาน ไว้เดิม	จัดประเภท ใหม่	ตามที่รายงาน ใหม่
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565			
ต้นทุนขาย	127,440,039.24	18,994,468.00	146,434,507.24
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	20,315,934.67	(18,994,468.00)	1,321,466.67

### 34. การอนุมัติงบการเงิน


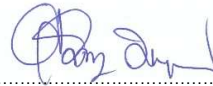
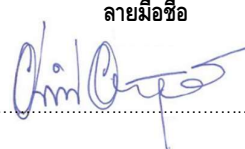
งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567

## 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 วันที่ล่าสุดที่มีต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้ นางสาวอรชพร อนันตพฤทธิ เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้า หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ นางสาวอรชพร อนันตพฤทธิ กำกับไว้ บริษัทฯ จะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลดังกล่าวข้างต้น

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
นางสาว มนต์เสริญสุรณี	กรรมการผู้จัดการ / กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	
นางสุจิตรา มนต์เสริญสุรณี	กรรมการ / กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	
นางสาวอรชพร อนันตพฤทธิ	รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน	

## เอกสารแนบ 1

กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท

ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วนการถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง	การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
<p><b>นางสาวมินตรา มนต์เสรีนุสรณ์</b></p> <p>กรรมการผู้จัดการ และ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามแต่งตั้งเมื่อ 1 มกราคม 2563</p> 	34	13.75% (ณ วันที่ 25/08/2566)	<p><b>ลูกสาว</b> ของนางสุจิตรา มนต์เสรีนุสรณ์ (กรรมการ)</p> <p><b>หลานสาว</b> ของนายเชิดเกียรติ มนต์เสรีนุสรณ์ (ประธานกรรมการบริษัท)</p> <p><b>พี่สาว</b> ของนายเมฆ มนต์เสรีนุสรณ์ (รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายพัฒนาธุรกิจและการตลาด)</p>	<p><b>การศึกษา</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาเศรษฐศาสตร์ (นานาชาติ) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</li> <li>- Master of Science in Finance and financial Law, SOAS, University of London, UK, 2013</li> </ul> <p><b>การอบรม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Bond Market Analysis Certificate, The Thai Bond Market Association</li> <li>- CFA level II candidate</li> <li>- DIRECTOR ACCREDITATION PROGRAM (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ <b>2019-ปัจจุบัน</b> กรรมการผู้จัดการ บมจ.เกียรตินาคินภัทร</li> <li>■ <b>2018-2019</b> ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ บมจ. เกียรตินาคินภัทร</li> <li>■ <b>2016-2017</b> Senior Associate Bank of Ayudhya PCL</li> <li>■ <b>2015-2016</b> Associate Siam Commercial Bank PCL</li> <li>■ <b>2013-2015</b> Financial Consultant Phatra Securities PCL</li> </ul>	<p><b>กิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน</b></p> <p>- ไม่มี -</p> <p><b>กิจการที่ไม่เป็นบริษัทจดทะเบียน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ กรรมการ บริษัท เคจีพี จำกัด (บริษัทย่อย)</li> <li>■ กรรมการ บริษัท เคที เทรน จำกัด (บริษัทย่อย)</li> <li>■ กรรมการ บริษัท เกียรตินาคินเทรดดิ้ง จำกัด (บริษัทย่อย)</li> </ul>

ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง	การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
<p>นายเชิดเกียรติ มนต์เสรีนุสรณ์</p> <p>ประธานกรรมการบริษัท และ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม แต่งตั้งเมื่อ 7 เมษายน 2559</p> 	68	-ไม่มี-	<p>อา ของนางสาว มินตรา มนต์เสรี นุสรณ์ (กรรมการ ผู้จัดการ) และ นาย เมฆ มนต์เสรีนุสรณ์ (รองกรรมการ ผู้จัดการฝ่ายพัฒนา ธุรกิจและการตลาด)</p>	<p><b>การศึกษา</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปริญญาโท Industrial Engineering, University of Arizona</li> <li>- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต(เคมี) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</li> </ul> <p><b>การอบรม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- DIRECTOR ACCREDITATION PROGRAM (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 2553-2558 กรรมการ บริษัท เชิดเสรี จำกัด</li> <li>■ 2537-2555 รองประธานเอเชียอาคเนย์ บริษัท เอ็กโคแลป จำกัด</li> </ul>	<p><b>กิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน</b></p> <p>-ไม่มี-</p> <p><b>กิจการที่ไม่เป็นบริษัทจดทะเบียน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ กรรมการ บริษัท เคจีพี จำกัด (บริษัทย่อย)</li> </ul>




ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง	การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
<b>นายศิรินทร์ ชูธรรมสถิตย์</b> กรรมการบริษัท และ กรรมการผู้ มีอำนาจลงนาม แต่งตั้งเมื่อ 14 กันยายน 2558	59	0.05%	-ไม่มี-	<b>การศึกษา</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปริญญาเอก บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยศรีปทุม</li> <li>- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์</li> <li>- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต(อุตสาหกรรม) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</li> </ul> <b>การอบรม</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- DIRECTOR ACCREDITATION PROGRAM (DAP104) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ <b>2562-ปัจจุบัน</b> ประธาน ผู้อำนวยการและประธาน เจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายปฏิบัติการ บริษัท แมกโนเลีย ควอลิตี้ ดีเวลอปเม้นต์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด</li> <li>■ <b>2560-2562</b> รองประธาน เจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท ซูโก จำกัด (มหาชน)</li> <li>■ <b>2558-2560</b> กรรมการผู้จัดการ บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน)</li> <li>■ <b>2552-2558</b> กรรมการผู้จัดการ บริษัท ลินด์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)</li> <li>■ <b>2555-2558</b> Cluster head บริษัท ลินด์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)</li> </ul>	<b>กิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ บมจ.ยูนิมิตรเอ็นจิเนียริ่ง (UAC)</li> </ul> <b>กิจการที่ไม่เป็นบริษัทจดทะเบียน</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ กรรมการ บริษัท เคจีพี จำกัด (บริษัทย่อย)</li> <li>■ ประธานผู้อำนวยการ กลุ่ม ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์และ บริการ บริษัท แมกโนเลีย ควอลิตี้ ดีเวลอปเม้นต์ คอร์ ปอเรชั่น จำกัด</li> <li>■ กรรมการ บริษัท อีอีซี-ดีที กรีน พาวเวอร์ จำกัด</li> <li>■ กรรมการ บริษัท ลีเด็น (ประเทศไทย) จำกัด</li> </ul>



ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง	การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
<p>นางสุจิตรา มนต์เสรีนุสรณ์</p> <p>กรรมการบริษัท และ กรรมการผู้ มีอำนาจลงนาม</p> <p>แต่งตั้งเมื่อ 17 กุมภาพันธ์ 2547</p> 	60	17.87% และ 5.35% ถือโดย นายเกียรติชัย มนต์เสรีนุสรณ์ (คู่สมรส)  (ณ วันที่ 25/08/66)	<p>มารดา ของนางสาว มินตรา มนต์เสรี นุสรณ์ (กรรมการ ผู้จัดการ) และ นาย เมฆ มนต์เสรีนุสรณ์ (รองกรรมการ ผู้จัดการฝ่ายพัฒนา ธุรกิจและการตลาด)</p>	<p><u>การศึกษา</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต(การตลาด) มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ</li> </ul> <p><u>การอบรม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- DIRECTOR ACCREDITATION PROGRAM (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 2551-2558 กรรมการ ห้าง หุ้นส่วน ชิส หรีโอ</li> <li>■ 2546-2552 กรรมการ บริษัท เคมทรานส์ จำกัด</li> </ul>	<p><u>กิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน</u></p> <p>-ไม่มี-</p> <p><u>กิจการที่ไม่เป็นบริษัทจดทะเบียน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ กรรมการ บริษัท สยาม ฟอสเฟตอินดัสทรี จำกัด</li> <li>■ กรรมการ บริษัท มาตุรงค์ จำกัด</li> </ul>

ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง	การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
<p>นายกฤษฎา มนเทียรวิเชียรฉาย</p> <p>กรรมการอิสระ</p> <p>แต่งตั้งเมื่อ 25 กุมภาพันธ์ 2562</p> 	65	-ไม่มี-	-ไม่มี-	<p><b>การศึกษา</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปริญญาโท MBA จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</li> <li>- ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</li> <li>- The Wharton Advanced Management Program UNIVERSITY OF PENNSYLVANIA THE WHARTON SCHOOL PHILADELPHIA, USA (2551)</li> </ul> <p><b>การอบรม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 42/2005 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย</li> <li>- Director Certification Program (DCP343)</li> <li>- Successful Formulation and Strategy (SFE42)</li> <li>- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านการค้าและพาณิชย์ (TEPCOT2)</li> <li>- วิทยากรหลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (วตท.11)</li> <li>- โครงการอบรมหลักสูตรการบริหารจัดการด้านความมั่นคงขั้นสูง</li> <li>- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านวิทยาการพลังงาน (วพน.1)</li> <li>- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง “ภูมิพลแห่งแผ่นดิน”</li> <li>- หลักสูตรวิทยาการประกันภัยระดับสูง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>2550-2561 บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการผู้จัดการใหญ่ กลุ่มมิตรผล</li> </ul>	<p><b>กิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน</b></p> <p>-ไม่มี-</p> <p><b>กิจการที่ไม่เป็นบริษัทจดทะเบียน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>รองประธานกรรมการบริหาร บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด</li> <li>กรรมการบริษัท ในกลุ่มมิตรผลทั้งในประเทศและต่างประเทศ</li> </ul>

ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง	การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
				- หลักสูตรนักบริหารระดับสูงด้านการพัฒนาธุรกิจ อุตสาหกรรมและการลงทุน (วธอ2)		

ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง	การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
<p>พลอากาศเอกพิรพร กลิ่นเฟื่อง</p> <p>กรรมการอิสระ</p> <p>แต่งตั้งเมื่อ 19 กุมภาพันธ์ 2564</p> 	72	-ไม่มี-	-ไม่มี-	<p><u>การศึกษา</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>พ.ศ.2512 จบระดับปริญญาตรี วิศวกรรมอากาศยาน จากโรงเรียนนายเรืออากาศ รุ่นที่ 17</li> <li>พ.ศ.2519 หลักสูตรศิษย์การบิน USAF Flying Training School USA</li> <li>พ.ศ.2529 หลักสูตรนักบินลองเครื่องต้นแบบ Empire Test Pilot's School ประเทศอังกฤษ</li> <li>พ.ศ.2546 วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร หลักสูตร วปอ.สปท. รุ่นที่ 46</li> <li>พ.ศ.2564 จบปริญญาโท บัณฑิตศึกษาด้านการจัดการ (การจัดการธุรกิจความปลอดภัยทางการบินและการคมนาคม มหาวิทยาลัยศรีปทุม)</li> </ul> <p><u>การอบรม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>พ.ศ.2550 หลักสูตร SENIOR EXECUTIVE PROGRAM (SEP) รุ่นที่ 21 สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจศศินทร์แห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</li> <li>พ.ศ.2550 หลักสูตร DIRECTOR CERTIFICATION PROGRAM (DCP) รุ่นที่ 97 โดยสถาบันกรรมการบริษัทไทย(IOD)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>พ.ศ.2552: หัวหน้าคณะนายทหารฝ่ายเสนาธิการประจำผู้บังคับบัญชา</li> <li>พ.ศ.2553 - 2555 (จอมพลอากาศ): ประธานคณะที่ปรึกษากองทัพอากาศ</li> <li>พ.ศ.2554 -2557: กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิสถาบันการบินพลเรือน กระทรวงคมนาคม</li> <li>พ.ศ.2555 – 2557: กรรมการบริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน)</li> </ul>	<p><u>กิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน</u></p> <p>-ไม่มี-</p> <p><u>กิจการที่ไม่เป็นบริษัทจดทะเบียน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>พ.ศ.2559 - ปัจจุบัน คณบดีวิทยาลัยการบินและคมนาคม มหาวิทยาลัยศรีปทุม</li> <li>พ.ศ.2549 – ปัจจุบัน : ที่ปรึกษาคณะกรรมกร รอำนาจการส่งเสริมงานวิจัยและพัฒนาบริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด</li> <li>พ.ศ.2554 – ปัจจุบัน : ประธานมูลนิธิพระเจณดุริยางค์</li> </ul>

ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง	การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
				<ul style="list-style-type: none"> <li>- พ.ศ.2552 หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง รุ่นที่ 9 สถาบันวิทยาการตลาดทุน (วตท.9) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</li> <li>- พ.ศ.2553 หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านการค้าและพาณิชย์ (TEPCoT) รุ่นที่ 4 กระทรวงพาณิชย์และมหาวิทยาลัยหอการค้า</li> <li>- พ.ศ.2555 หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงของรัฐบาลกิจและองค์กรมหาชน รุ่นที่ 9 (PDI-9) สถาบันพระปกเกล้า</li> <li>- พ.ศ.2557 หลักสูตรบริหารการเงินการคลังระดับสูง รุ่นที่ 1 (บงส. 1) กรมบัญชีกลางกระทรวงการคลัง</li> <li>- พ.ศ.2557 หลักสูตรวิทยาลัยพลังงาน รุ่นที่ 5 (วพน. 5) กระทรวงพลังงาน</li> <li>- พ.ศ.2558 หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านการบริหารงานพัฒนาเมือง รุ่นที่ 4 (มหานคร รุ่นที่ 4) กรุงเทพมหานคร:</li> </ul> <p>พ.ศ.2552 หลักสูตรภูมิพลังแผ่นดิน รุ่นที่ 4 จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</p>		

ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง	การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
<b>นายศรียุทธ สารสาส</b> ประธานกรรมการตรวจสอบ และ กรรมการอิสระ แต่งตั้งเมื่อ 7 พฤศจิกายน 2551 	66	-ไม่มี-	-ไม่มี-	<b>การศึกษา</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปริญญาโทบริหารธุรกิจ (การเงิน) UNIVERSITY OF SOUTHERN CALIFORNIA, USA</li> <li>- ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์บัณฑิต (เทคนิคการแพทย์) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</li> </ul> <b>การอบรม</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- หลักสูตร Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) รุ่น 30/2566 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย</li> <li>- หลักสูตร Ethical Leadership Program (ELP) รุ่น 23/2564 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย</li> <li>- หลักสูตร AUDIT COMMITTEE PROGRAM (ACP) รุ่น 1/2547 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย</li> <li>- ประกาศนียบัตรหลักสูตร สมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย รุ่น 22/2545</li> <li>- วุฒิบัตร สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย</li> </ul>	<b>กิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ <b>2562 - ปัจจุบัน</b> กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการ ตรวจสอบ / ประธาน กรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทน บมจ.การบิน กรุงเทพ</li> <li>■ <b>2561 - ปัจจุบัน</b> ประธาน เจ้าหน้าที่บริหารงานกลาง/ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม/ กรรมการบริหารความเสี่ยง/ กรรมการกำกับดูแลกิจการ บม จ.กรุงเทพดุสิตเวชการ</li> <li>■ <b>2561- ปัจจุบัน</b> ประธาน กรรมการ/ กรรมการอิสระ/ ประธานกรรมการตรวจสอบ บมจ.สุทธากัญจน์</li> </ul>	<b>กิจการที่ไม่เป็นบริษัทจดทะเบียน</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ ประธานกรรมการ บจ. กรุงเทพรีทเมเนจเม้นท์</li> <li>■ กรรมการ มูลนิธิอนุสรณ์ หม่อมงามจิตต์ บุรฉัตร</li> <li>■ กรรมการ มูลนิธิเวชดุสิตฯ</li> <li>■ กรรมการ บจ.บีดีเอ็มเอ สัจจการทรัพย์สิน</li> <li>■ กรรมการ บจ.บีดีเอ็มเอส เทรนนิง</li> <li>■ กรรมการ บจ.ชนันท์</li> <li>■ กรรมการ บริษัท ประจ (2008) จำกัด</li> </ul>



ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง	การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
					<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 2551 - ปัจจุบัน กรรมการ อิสระ/ประธานกรรมการ ตรวจสอบ บมจ.เกียรติชนา ขนส่ง</li> <li>■ 2546 - ปัจจุบัน กรรมการ อิสระ/ กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน บมจ.แอ็ดวานซ์อิน ฟอร์เมชั่นเทคโนโลยี</li> </ul>	

<p>นางลัดดา ฉัตรฉนวน</p> <p>กรรมการตรวจสอบ และ กรรมการอิสระ</p> <p>แต่งตั้งเมื่อ 5 เมษายน 2562</p> 	64	-ไม่มี-	-ไม่มี-	<p><b>การศึกษา</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บัณฑิตมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์</li> <li>- บัณฑิตบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</li> </ul> <p><b>คุณสมบัติทางวิชาชีพ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT (INDEPENDENT AUDITOR)</li> </ul> <p><b>การอบรม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Director Certification Program (DCP) Class 246/2017</li> <li>- PROJECT MANAGEMENT, USA</li> <li>- PROJECT SPONSOR TRAINING, USA</li> <li>- CONTINUOUS IMPROVEMENT TRAINING, SINGAPORE</li> <li>- DEPLOYMENT LEADER TRAINING, SINGAPORE</li> <li>- บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทจดทะเบียน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.)</li> <li>- Climate Governance รุ่นที่ 3/2023 สถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ <b>2566 - ปัจจุบัน</b> บริษัท ไทย วี.พี. คอร์ปอเรชั่น จำกัด กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทนและบรรษัทภิบาล</li> <li>■ <b>2564 - ปัจจุบัน</b> บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน</li> <li>■ <b>2563 - ปัจจุบัน</b> ประธานกรรมการสรรหาพิจารณา ค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ</li> <li>■ <b>2560 - ปัจจุบัน</b> บริษัท สุทธากัญจน์ จำกัด (มหาชน) กรรมการอิสระกรรมการตรวจสอบ</li> <li>■ <b>2559 - ปัจจุบัน</b> บริษัท วชิรฉัตร จำกัด กรรมการผู้จัดการ</li> </ul>	<p><b>กิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ กรรมการตรวจสอบ และกรรมการพิจารณาตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ บริษัท สุทธากัญจน์ จำกัด (มหาชน)</li> </ul> <p><b>กิจการที่ไม่เป็นบริษัทจดทะเบียน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ กรรมการ บริษัท วชิรฉัตร จำกัด</li> <li>■ กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ และประธานกรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)</li> <li>■ กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล บริษัท ไทย วี.พี. คอร์ปอเรชั่น จำกัด</li> </ul>
--	----	---------	---------	--	---	---

					<ul style="list-style-type: none"> <li>■ <b>2534-2558</b> ECOLAB LIMITED DIRECTOR / VICE PRESIDENT ENTERPRISE EXCELLENCE-ASIA PACIFIC / VICE PRESIDENT &amp; INTEGRATION MANAGER-SOUTHEAST ASIA / GENERAL MANAGER-THAILAND &amp; INDOCHINA</li> </ul>	
--	--	--	--	--	---	--

ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง	การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
<b>นายสุเวทย์ ชีรวชิรกุล</b> กรรมการตรวจสอบ และ กรรมการอิสระ แต่งตั้งเมื่อ 30 มิถุนายน 2563 	64	0.03%  (ณ วันที่ 25/08/66)	-ไม่มี-	<u>การศึกษา</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปริญญาโท Master of Business Administration Wagner College, New York, U.S.A.</li> <li>- บัณฑิตมหาวิทาลัยรามคำแหง</li> </ul> <u>การอบรม</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Successful Formulation &amp; Execution the Strategy (SFE) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)</li> <li>- Director Certification Program (DCP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)</li> <li>- Audit Committee Program (ACP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)</li> <li>- Top Executive Program for Creative &amp; Amazing Thai Services มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย</li> <li>- หลักสูตร ผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการ ตลาดทุน (วตท.)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 2566-ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน)</li> <li>■ 2550-2562 กรรมการอิสระ และ กรรมการตรวจสอบ บมจ. ไอเอฟ เอส แคปปิตอล (ประเทศไทย)</li> <li>■ 2550-2561 ประธานกรรมการบริหาร บมจ. โรงแรมรอยัลล่อคดี (ประเทศไทย)</li> </ul>	<u>กิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการ / กรรมการผู้อำนวยการ MBK</li> <li>■ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และ กรรมการบริหารความเสี่ยงบริษัท ไทยรุ่งยูเนี่ยนคาร์ จำกัด (มหาชน)</li> <li>■ ประธานกรรมการ และ กรรมการบริษัทย่อย และบริษัทร่วมของ MBK</li> <li>■ รองประธานกรรมการ บริษัท / รองประธานกรรมการบริหาร / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน บริษัท พี อาร์ จี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)</li> </ul>

ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง	การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
				<ul style="list-style-type: none"> <li>- หลักสูตรนักบริหารยุทธศาสตร์การป้องกันและปราบปรามการทุจริตระดับสูง (นยปส.)</li> <li>- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านวิทยาการพลังงาน สถาบันวิทยาการพลังงาน (วพน.)</li> <li>- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านการค้าและการพาณิชย์ สถาบันวิทยาการการค้า มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย (TEPCOT)</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>■ กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท ดูโฮม จำกัด (มหาชน)</li> </ul> <p><b>กิจการที่ไม่เป็นบริษัทจดทะเบียน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ กรรมการ บริษัท ดวงแคปปีตอล จำกัด</li> <li>■ กรรมการ บริษัท อินโนพริคาสท์ จำกัด</li> <li>■ กรรมการ บริษัท เอ็กซ์โพเนนเชียล จำกัด</li> <li>■ กรรมการสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย</li> </ul>

## ข้อมูลผู้บริหาร

ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือ หุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง
นางสาวมินตรา มนต์เสรีนุสรณ์ กรรมการผู้จัดการ แต่งตั้งเมื่อ 1 มกราคม 2563	34	13.75%	ลูกสาว ของนางสุจิตรา มนต์เสรี นุสรณ์(กรรมการ) หลานสาว ของนายเชิดเกียรติ มนต์ เสรีนุสรณ์ (ประธานกรรมการบริษัท) พี่สาว ของนายเมฆ มนต์เสรีนุสรณ์ (รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายพัฒนา ธุรกิจและการตลาด)	<b>การศึกษา</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาเศรษฐศาสตร์ (นานาชาติ) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</li> <li>- Master of Science in Finance and financial Law, SOAS, University of London, UK, 2013</li> </ul> <b>การอบรม</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Bond Market Analysis Certificate, The Thai Bond Market Association</li> <li>- CFA level II candidate</li> <li>- DIRECTOR ACCREDITATION PROGRAM (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ <b>ปัจจุบัน</b> กรรมการผู้จัดการ บมจ. เกียรตินา ขนส่ง</li> <li>■ <b>2018-2019</b> ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ บมจ. เกียรตินาขนส่ง</li> <li>■ <b>2016-2017</b> Senior Associate Bank of Ayudhya PCL</li> <li>■ <b>2015-2016</b> Associate Siam Commercial Bank PCL</li> <li>■ <b>2013-2015</b> Financial Consultant Phatra Securities PCL</li> </ul>

ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือ หุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง
นางสุจิตรา มนต์เสรีนุสรณ์ รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายบริหาร แต่งตั้งเมื่อ 17 กุมภาพันธ์ 2547	60	17.88%	มารดา ของนางสาวมินตรา มนต์เสรี นุสรณ์ (กรรมการผู้จัดการ) และ นาย เมฆ มนต์เสรีนุสรณ์ (รองกรรมการ ผู้จัดการฝ่ายพัฒนาธุรกิจและ การตลาด)	<u>การศึกษา</u> - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต(การตลาด) มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ <u>การอบรม</u> DIRECTOR ACCREDITATION PROGRAM (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	<ul style="list-style-type: none"> <li>2551-2558 กรรมการ ห้างหุ้นส่วน ซีเอส ทรีโอ</li> <li>2546-2552 กรรมการ บริษัท เคมทรานส์ จำกัด</li> </ul>



ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือ หุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง
นายเมฆ มนต์เสรีนุสรณ์ รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายพัฒนา ธุรกิจและการตลาด แต่งตั้งเมื่อ 5 กุมภาพันธ์ 2563	33	13.61%	ลูกชาย ของนางสุจิตรา มนต์เสรี นุสรณ์(กรรมการ) หลานชาย ของนายเชิดเกียรติ มนต์ เสรีนุสรณ์ (ประธานกรรมการบริษัท) น้องชาย ของนางสาวมินตรา มนต์ เสรีนุสรณ์ (กรรมการผู้จัดการ)	<b>การศึกษา</b> - 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 <b>การอบรม</b> - DIRECTOR ACCREDITATION PROGRAM (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	<ul style="list-style-type: none"> <li>2556-2563 ผู้จัดการฝ่ายพัฒนาธุรกิจ บมจ. เกียรติชนาขนส่ง</li> <li>2555-2556 Strategy Analyst, PrimeStreet Advisory</li> </ul>
นางสาวอรชร อนันตฤทธิ์ รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชี และการเงิน แต่งตั้ง 10 กุมภาพันธ์ 2555	53	11 หุ้น	-ไม่มี -	<b>การศึกษา</b> - ปริญญาตรีบริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง - ปริญญาโทบริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สาขาการจัดการ ทั่วไป มหาวิทยาลัยรามคำแหง <b>การอบรม</b> - CFO Refresher	<ul style="list-style-type: none"> <li>2557 - ปัจจุบัน รองกรรมการผู้จัดการฝ่าย บัญชี-การเงิน (อาชีพรหลัก) บริษัท เกียรติชนา ขนส่ง จำกัด(มหาชน)</li> <li>2551 - 2556 ผู้จัดการฝ่ายการเงิน/ผู้จัดการ ฝ่ายบริหารทั่วไป บริษัท เกียรติชนาขนส่ง จำกัด(มหาชน)</li> </ul>

ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง
				<ul style="list-style-type: none"> <li>- The new CFO Crisis Financial Officer</li> <li>- เทคนิคการตรวจสอบรายการทางบัญชี-การเงิน เพื่อป้องกันและจัดการการทุจริตในองค์กร</li> <li>- TLCA CFO Professional Development Program (TLCA CFO CPD) ครั้งที่ 1/2020</li> <li>- Automation &amp; RPA (Robot Process Automation) for Accounting”</li> <li>- การปรับปรุงรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน บริษัทมหาชนจำกัด (ธุรกิจทั่วไป) จัดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</li> <li>- “นักบัญชียุคใหม่” รุ่นที่ 12 Modern Accountants Program: MAP คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</li> <li>- หลักสูตรพื้นฐานเลขานุการบริษัท Fundamentals for Corporate Secretaries</li> <li>- TLCA CFO Professional Development Program (TLCA CFO CPD) ครั้งที่ 6/2566 สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย</li> </ul>	

ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง
				<ul style="list-style-type: none"> <li>- RPA (Robotic Process Automation) in finance ครั้งที่ 5/2566 สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย (TLCA)</li> <li>- TLCA CFO CPD ครั้งที่ 4/2023 หัวข้อ "Green Assets: Opportunities for Sustainable Development" สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย (TLCA)</li> </ul>	

ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง
นายบัณฑิต จันทรศร รองกรรมการผู้จัดการฝ่าย ปฏิบัติการ	44	-ไม่มี -	-ไม่มี -	<p><b>การศึกษา</b></p> <p>ปริญญาตรี คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมราช</p> <p><b>การอบรม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- The 7 Habits of Highly Effective People</li> <li>- Safety Officer in Management Level</li> <li>- Quality Management Representative (QMR)</li> <li>- Effective Strategic Risk Management</li> <li>- System Analyst and Designer</li> <li>- Root cause analysis &amp; Problem-solving tools</li> <li>- Business Strategy &amp; Cost-Benefits Analysis</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 2563-2565 ผู้จัดการทั่วไป บริษัท โลจิสติกส์ จำกัด (ประเทศไทย)</li> <li>■ 2562-2563 ผู้จัดการบริหารงานสัญญาขนส่ง บริษัท ดีเอสแอล ซัพพลายเชน (ประเทศไทย) จำกัด</li> <li>■ 2557 - 2563 ผู้จัดการฝ่ายงานบริหารสัญญา บริษัท วอลเลเนียร์ วิลเฮล์มเซน โลจิสติกส์ บิสซิเนส ซัพพลาย จำกัด</li> </ul>

ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง
นายเทอดวิทย์ สุขคร้าม รองกรรมการผู้จัดการฝ่าย ตัวแทนนำเข้า	45	-ไม่มี -	-ไม่มี -	<b>การศึกษา</b> ปริญญาโท วิทยาศาสตร์มหาบัณฑิต สาขาจัดการโลจิสติกส์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ สาขาการตลาด มหาวิทยาลัย กรุงเทพฯ <b>การอบรม</b> Logistics International conference Business Development Course Internal Audit	<ul style="list-style-type: none"> <li>2566 - ปัจจุบัน รองกรรมการฝ่ายตัวแทนนำเข้า ส่งออกสินค้า บริษัท เกียรติชนาขนส่ง จำกัด (มหาชน)</li> <li>2565 -2566 ผู้จัดการทั่วไป บริษัท ตารา โลจิสติกส์ จำกัด</li> <li>2560-2564 ผู้จัดการทั่วไป บริษัท ทริฟเพิล ไอ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)</li> </ul>

## ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

นางสาวอรชพร อนันตพฤทธิ

รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง 10 กุมภาพันธ์ 2555

อายุ 53 ปี

การศึกษา ปริญญาตรีบริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง  
ปริญญาโทบริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สาขาการจัดการทั่วไป มหาวิทยาลัยรามคำแหง

อบรม 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 Professional Development Program (TLCA CFO CPD) ครั้งที่ 6/2566 สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย (TLCA)

RPA (Robotic Process Automation) in finance ครั้งที่ 5/2566 สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย (TLCA)

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

สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย (TLCA)

จำนวนการถือหุ้นในบริษัท 11 หุ้น

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร - ไม่มี -

ประสบการณ์การทำงาน

ระยะเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท
2557 - ปัจจุบัน	รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชี-การเงิน (อาชีพหลัก)	บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด(มหาชน)
2551 - 2556	ผู้จัดการฝ่ายการเงิน/ผู้จัดการฝ่ายบริหารทั่วไป	บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด(มหาชน)
2554 - ปัจจุบัน	บริหารงานบัญชี-การเงิน	บริษัท ลาวมีไซ จำกัด
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 ไฮลิ่ง จำกัด

## ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

นางสาวอัญชลี ธรรมจาว

ผู้จัดการฝ่ายบัญชี

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง 1 เมษายน 2555

อายุ 47 ปี

การศึกษา ปริญญาตรีบัญชีบัณฑิต 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 แอควิวเรียล บิสซิเนส โซลูชั่น จำกัด

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

บริษัท แอควิวเรียล บิสซิเนส โซลูชั่น จำกัด

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 อนันตพฤทธิ

อายุ	53 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 Professional Development Program (TLCA CFO CPD) ครั้งที่ 6/2566 สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย (TLCA) RPA (Robotic Process Automation) in finance ครั้งที่ 5/2566 สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย (TLCA) TLCA CFO CPD ครั้งที่ 4/2023 หัวข้อ “Green Assets: Opportunities for Sustainable Development” สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย (TLCA)

### ประสบการณ์การทำงาน

ระยะเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท
2557 - ปัจจุบัน	รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชี-การเงิน	บริษัท เกียรติชนานสง จำกัด(มหาชน)
2551 - 2556	ผู้จัดการฝ่ายการเงิน/ผู้จัดการฝ่ายบริหารทั่วไป	บริษัท เกียรติชนานสง จำกัด(มหาชน)
2554 - ปัจจุบัน	บริหารงานบัญชี-การเงิน	บริษัท ลาวมีไซ จำกัด
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 โฮลดิ้ง จำกัด

การประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2566 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้ง นางสาวอรชพร อนันตพฤทธิ ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท

ร้อยละการถือหุ้นในบริษัท 11 หุ้น

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร - ไม่มี -

**2. นางสาวนันท์นภัส เทียงธรรม****อายุ** 28 ปี

**การศึกษา** 2559 - 2563 เนติบัณฑิต เนติบัณฑิตยสภาในพระบรมราชูปถัมภ์  
 2560 - 2562 สำนักฝึกอบรมวิชาว่าความ สภานายความในพระบรมราชูปถัมภ์  
 2555 - 2559 ปริญญาตรีนิติศาสตรบัณฑิต (เกียรตินิยมอันดับสอง) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

**การอบรม** การแปลกฎหมายอังกฤษ-ไทยเบื้องต้น คณะศิลปศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์  
 กฎหมายการค้าระหว่างประเทศ คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์  
 หลักสูตรพื้นฐานเลขานุการบริษัท Fundamentals for Corporate Secretaries  
 หลักสูตรผู้ปฏิบัติงานเลขานุการบริษัท Advance for Corporate Secretaries

**ประสบการณ์การทำงาน**

ระยะเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท
2559 - 2566	เลขานุการบริษัท	บริษัท เกียรติธนาชนสง จำกัด(มหาชน)

การประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6 เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2559 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้ง นางสาวนันท์นภัส เทียงธรรม ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท

**ร้อยละการถือหุ้นในบริษัท** - ไม่มี -**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร** - ไม่มี -**3. นางสาวณัฐธินีภรณ์ เย็นอ่อน****อายุ** 26 ปี

**การศึกษา** 2564 - 2565 สำนักฝึกอบรมวิชาว่าความ สภานายความในพระบรมราชูปถัมภ์  
 2558 - 2562 ปริญญาตรีนิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยราชภัฏวไลยอลงกรณ์

**ประสบการณ์การทำงาน**

ระยะเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท
2565 - 2566	เลขานุการบริษัท	บริษัท เกียรติธนาชนสง จำกัด(มหาชน)
2564 - 2565	ทนายความ	บริษัท แองโกล-ไทย ลีทล จำกัด
2562 - 2564	ฝ่ายกฎหมายและสัญญา	บริษัท รักษาความปลอดภัย จี4เอส เซอร์วิสเชส (ประเทศไทย) จำกัด

การประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5 เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2565 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้ง นางสาวณัฐธินีภรณ์ เย็นอ่อน ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท

**ร้อยละการถือหุ้นในบริษัท** - ไม่มี -**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร** - ไม่มี -

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 และดูแลให้ปฏิบัติอย่างถูกต้อง
4. ให้คำแนะนำด้านกฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และข้อพึงปฏิบัติด้านการกำกับดูแลในการดำเนินกิจกรรมของคณะกรรมการให้เป็นไปตามกฎหมาย
5. ทำหน้าที่ในการดำเนินการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น
6. หน้าที่อื่นๆที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท

## โครงสร้างการถือหุ้นของกรรมการและผู้บริหาร

รายชื่อ	ตำแหน่ง	ต้นปี ข้อมูลวันที่ 1 เม.ย. 66		ปลายปี ข้อมูลวันที่ 23 ส.ค. 66		จำนวนที่เปลี่ยนแปลง	
		จำนวน(หุ้น)	สัดส่วน(%)	จำนวน(หุ้น)	สัดส่วน(%)	จำนวน(หุ้น)	สัดส่วน(%)
นายเชิดเกียรติ มนต์เสรีนุสรณ์	ประธาน		0.00%		0.00%		0.00%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการบริษัท		0.00%		0.00%		0.00%
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%
นายกฤษฎา มนต์เกียรติชัย	กรรมการอิสระ		0.00%		0.00%		0.00%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ			0.00%		0.00%		0.00%
พลอากาศเอกพิรพร กลิ่นเฟื่อง	กรรมการอิสระ		0.00%		0.00%		0.00%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ			0.00%		0.00%		0.00%
นายศรีภพ สารสาส	กรรมการอิสระและ		0.00%		0.00%		0.00%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการตรวจสอบ		0.00%		0.00%		0.00%
นางลัดดา นัตถนวล	กรรมการอิสระและ		0.00%		0.00%		0.00%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการตรวจสอบ		0.00%		0.00%		0.00%
นายสุเวทย์ ธีรวิชิตกุล	กรรมการอิสระและ	500,100	0.02%	1,000,100	0.03%	500,000	0.02%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการตรวจสอบ		0.00%		0.00%		0.00%
นายบัณฑิต จันทศร	รองกรรมการผู้จัดการ		0.00%		0.00%		0.00%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	ฝ่ายปฏิบัติการ		0.00%		0.00%		0.00%
นางสาวอรชพร อนันตพฤทธิ	รองกรรมการผู้จัดการ	11	0.00%	11	0.00%		0.00%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	ฝ่ายบัญชีและการเงิน		0.00%		0.00%		0.00%
นายเมฆ มนต์เสรีนุสรณ์	รองกรรมการผู้จัดการ	420,750,000	13.61%	420,750,000	13.61%		0.00%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	ฝ่ายการตลาด		0.00%		0.00%		0.00%
นายเทอดวิทย์ สุขคร้าม	รองกรรมการผู้จัดการ		0.00%		0.00%		0.00%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	ฝ่ายนำเข้าและส่งออกสินค้า		0.00%		0.00%		0.00%
รวมหุ้นที่ถือโดยกรรมการและผู้บริหาร		1,565,657,801	50.66%	1,566,157,801	50.68%	500,000	0.02%
ผู้ถือหุ้นอื่นๆ		1,524,750,879	49.34%	1,524,250,879	49.32%	(500,000)	-0.02%

ตารางแสดงข้อมูลการดำรงตำแหน่งของกรรมการ ตรวจสอบจากประวัติกรรมการแต่ละท่าน

รายชื่อ	นายเชิดเกียรติ	นางสาวมณฑรา	นายศิริพันธ์	นางสุจิตรา	นางลัดดา	นายภานุเดช	นายศรัณพ	นายสุเวทย์	พล.อ.พิรพร
บมจ.เกียรติชนาขนส่ง	Ch	Ex	D	Ex	AC	D	ID/AC	ID/AC	D
บริษัทย่อย									
บจก.เคจีพี	D	D	D						
บจก.เคที เทรน		D							
บริษัทที่เกี่ยวข้อง									
บริษัท มาตุรงค์ จำกัด				D					
บริษัท สยามฟอสเฟตอินดัสทรี จำกัด				D					
บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด						Ex			
กลุ่มบริษัทมิตรผล						D			
บมจ.สุราษฎร์ธานี					AC/ID		Ch/AC/ID		
บมจ.การบินกรุงเทพ							Ch/AC/ID		
บมจ.กรุงเทพดุสิตเวชการ							D		
บริษัท กรุงเทพ รีท แมจเม้นท์ จำกัด							Ch		
บริษัท ชันธิ จำกัด							D		
บริษัท ปุรัส(2008) จำกัด							D		
บมจ.แอ็ดวานซ์ อินฟอร์เมชั่นเทคโนโลยี							ID/AC		
บริษัท บีดีเอ็มเอส จัดการทรัพย์สิน จำกัด							D		
บริษัท บีดีเอ็มเอส เทรนนิ่ง จำกัด							D		
มูลนิธิ เวชดุสิต							D		
มูลนิธิอนุสรณ์ หม่อมงามจิตต์ บุรฉัตร							D		
บริษัท วชิรฉัตร จำกัด					D				
บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด					AC/ID				
บริษัท ไทย วี.พี. คอร์ปอเรชั่น จำกัด					AC/ID				
บริษัท แมกโนเลีย ควอลิตี้ ดีเวล๊อปเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด			Ex						
บริษัท อีอีซี-ดีที กรีน พาวเวอร์ จำกัด			D						
บริษัท ลีเด็น (ประเทศไทย) จำกัด			D						
บริษัท ยูนิมิท เอนจิเนียริง จำกัด (มหาชน)			D						
บริษัท เอเชียซี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)			D						
MBK								Ex	
บริษัทย่อย และ บริษัทร่วมของ MBK								Ch/D	
บริษัท ไทยรุ่งยูเนี่ยนคาร์ จำกัด (มหาชน)								AC/ID	
บริษัท ปทุมไรซ์มิล แอนด์ แกรนารี จำกัด (มหาชน)								D	
บริษัท ดุโฮม จำกัด (มหาชน)								AC/ID	
บริษัท ดวงแคปิิตอล จำกัด								D	
วิทยาลัยการบินและคมนาคม มหาวิทยาลัยศรีปทุม									คณบดี

รายชื่อ	นายชิตเกียรติ	นางสาวมินตรา	นายศรัณพร	นางสุจิตรา	นางลัดดา	นายภุชชดา	นายศรัณพ	นายสุวิทย์	พล.อ.พิเชษฐ
บริษัทวิทยุการบินแห่งประเทศไทยจำกัด									ที่ปรึกษา
มูลนิธิพระเจดีย์ราช									Ch
บริษัท อินโน พรีคาสท์ จำกัด								D	
บริษัท เอ็กซ์โพนเนนเชียล จำกัด								D	

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.เกียรติธนา เทรตดิ่ง
นายเชิดเกียรติ	มนต์เสรีนุสรณ์	/	-	-
นายศิรินทร์	ชูธรรมสถิตย์	/	-	-
นางสาวมินตรา	มนต์เสรีนุสรณ์	X	X	X
นายเมฆ	มนต์เสรีนุสรณ์	//	/	/
นางสุจิตรา	มนต์เสรีนุสรณ์	-	-	/
นายบัณฑิต	จันทร์คร	-	/	-



## 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	ภาระผูกพัน	มูลค่าตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 66	การใช้งาน
1. ที่ดิน	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 43735 และเลขที่ 48541 (รวม 2 โฉนด) ตั้งอยู่ที่ 60 ถนนทางหลวงแผ่นดินสาย36 ตำบลมาบข่าอำเภอนิคมน้ำพอง 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 อำเภอลานกระบือจังหวัดกำแพงเพชร เนื้อที่ 10-1-28 ไร่	บริษัท	- ไม่มี -	1,198,186.00	ใช้ในการดำเนินงาน
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 7221 ตั้งอยู่ที่ 442 หมู่ที่ 2 ถนนตำหรุ-บางพลี ตำบลแพรกษาใหม่ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ เนื้อที่ 9-1-8 ไร่	บริษัท	- ไม่มี -	24,689,500.00	ใช้ในการดำเนินงาน
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 24865 ตั้งอยู่ที่ 181 หมู่ที่ 9 ตำบลม่วงหวาน อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น เนื้อที่ 20-0-0 ไร่	บริษัท	- ไม่มี -	2,231,886.39	ใช้ในการดำเนินงาน
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 50734 ตั้งอยู่ที่ 70 ตำบลมาบข่า อำเภอนิคมน้ำพอง จังหวัดระยอง 21180 เนื้อที่ 10 ไร่	บริษัท	- ไม่มี -	30,082,540.00	ใช้ในการดำเนินงาน
2. ยานพาหนะ		บริษัท	- ไม่มี -	345,365,597.62	รถขนส่ง
3. อาคารและสิ่งปลูกสร้าง		บริษัท	- ไม่มี -	17,478,839.63	อาคารสำนักงาน, คลังเก็บวัสดุ
4. เครื่องมือและอุปกรณ์		บริษัท	- ไม่มี -	45,104,570.39	ใช้ในการดำเนินงาน
5. เครื่องใช้สำนักงาน		บริษัท	- ไม่มี -	17,935,907.52	อุปกรณ์สำนักงาน
6. สารานุกรม		บริษัท	- ไม่มี -	4,670,498.94	จองรถขนส่ง
<b>รวม</b>				<b>538,627,352.40</b>	

## เอกสารแนบ 5

## นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการฉบับเต็ม และ จรรยาบรรณธุรกิจฉบับเต็มที่บริษัทได้จัดทำ

### นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการปฏิบัติตามหลักบรรษัทภิบาลในการดำเนินธุรกิจ ดังนั้นคณะกรรมการบริษัทจึงได้มีนโยบายปฏิบัติตามหลักการและข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับการกรรมการบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับการกรรมการบริษัทจดทะเบียน (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 โดยหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่ได้รับการรับรองในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 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

ทั้งนี้บริษัทจะดำเนินการในเรื่องต่างๆ ที่เป็นการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

- ⊕ บริษัทได้เลือกสถานที่ที่จะจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นโดยคำนึงถึงความสะดวกในการเดินทางของผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญและไม่กำหนดเงื่อนไขใดๆ นอกเหนือจากเงื่อนไขตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อันเป็นการสร้างความยากลำบากแก่ผู้ถือหุ้นในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น
- ⊕ บริษัทกำหนดให้คณะกรรมการจัดทำเป็นหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น โดยให้มีสารสนเทศที่เพียงพอให้ผู้ถือหุ้นรับทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุม 7 วัน หรือให้เป็นไปตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด
- ⊕ ในการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง ประธานที่ประชุมจะชี้แจงเกี่ยวกับกฎเกณฑ์ที่ใช้ในการประชุม รวมถึงขั้นตอนการออกเสียงลงมติและจัดสรรเวลาในการประชุมอย่างเพียงพอ

- ⊕ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในการส่งคำถามหรือข้อเสนอแนะล่วงหน้าก่อนวันประชุม รวมถึงแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถามในที่ประชุมโดยมีกรรมการและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบคำถามในที่ประชุม
- ⊕ ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทนได้
- ⊕ บริษัทจะบันทึกประเด็นคำถามและข้อคิดเห็นที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุมเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ในการประชุมคราวถัดไปซึ่งเป็นการรับรองรายงานการประชุมดังกล่าว
- ⊕ บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นและเสนอกรรมการเพื่อเข้ารับการคัดเลือกเป็นกรรมการล่วงหน้า โดยบริษัทจะแจ้งข่าวผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ และได้เผยแพร่หลักเกณฑ์และวิธีการเสนอวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นและบุคคลเพื่อเข้ารับการคัดเลือกเป็นกรรมการไว้ที่เว็บไซต์ของบริษัท

## 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 นอกจากนี้ บริษัทมีนโยบายและวิธีการตรวจสอบกรรมการและผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในของบริษัทซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะชนไปใช้แสวงหาประโยชน์ส่วนตนในการซื้อขายหลักทรัพย์ดังที่ได้เปิดเผยไว้ในหัวข้อการกำกับดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน
- ⊕ ในการประชุมผู้ถือหุ้น กรรมการและผู้บริหารบริษัทจะเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียของตนในแต่ละวาระให้ที่ประชุมทราบและกรรมการและผู้บริหารที่มีส่วนได้เสียดังกล่าวจะไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระการประชุมนั้นๆ

## หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (Role of Stakeholders)

**หลักการ** ผู้มีส่วนได้เสียควรได้รับการดูแลจากบริษัทตามสิทธิที่มีตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการควรพิจารณาให้มีกระบวนการส่งเสริมให้เกิดความร่วมมือระหว่างบริษัทกับผู้มีส่วนได้เสียในการสร้างความมั่งคั่ง ความมั่นคงทางการเงินและความยั่งยืนของกิจการ

**ผู้ถือหุ้น** บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความรู้และทักษะการบริหารจัดการด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่และรายย่อยเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลอย่างสม่ำเสมอและครบถ้วนตามความเป็นจริง

**พนักงาน** บริษัทจะให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมแก่พนักงาน และดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงาน ให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงาน รวมทั้งจัดระบบการบริหารบุคลากร ในเรื่องการให้รางวัล หรือ การลงโทษ พนักงานที่ซื่อสัตย์และเป็นธรรม ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัดและหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆที่จะเป็นการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมต่อพนักงานทุกระดับ

- ⊕ บริษัทมุ่งเน้นดูแลความปลอดภัยและสุขอนามัยในการทำงาน รวมทั้งใส่ใจในเรื่องชั่วโมงการทำงานและการพักผ่อนของพนักงานขับรถขนส่งซึ่งปฏิบัติหน้าที่ในฐานะตัวแทนของบริษัทในการขนส่งสินค้า จึงมีการวางแผนจัดหาพนักงานขับรถให้เพียงพอ 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 ศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ ไม่สนับสนุนการกระทำใดๆที่จะเป็นการไม่เคารพศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ไม่ว่าระหว่างพนักงานด้วยกันเอง หรือ พนักงานและผู้บริหาร

**ลูกค้า** บริษัทมีนโยบายในการติดต่อดำเนินธุรกิจกับลูกค้าด้วยความซื่อตรง โปร่งใส ถูกต้องตามครรลองและจรรยาบรรณทางการค้า โดยให้บริการที่มีคุณภาพ ไม่บิดเบือนข้อเท็จจริงโดยคำนึงถึงประโยชน์ของลูกค้า รักษาความลับของลูกค้าอย่างเคร่งครัด และจัดระบบเพื่อให้ลูกค้าสามารถร้องเรียนเกี่ยวกับบริการ และดำเนินการอย่างดีที่สุดเพื่อให้ลูกค้าได้รับการตอบสนองอย่างรวดเร็ว โดยลูกค้าของบริษัท สามารถที่จะส่งข้อร้องเรียนต่างๆมาได้ที่อีเมล [kiat-complaint@kiattana.co.th](mailto: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 และเงื่อนไขที่มีต่อเจ้าหนี้และเจ้าหนี้ค้ำประกันโดยเคร่งครัด รายงานฐานะทางการเงินของบริษัท แก่เจ้าหนี้ด้วยความซื่อสัตย์ ถูกต้อง บริหารเงินทุนและสภาพคล่องเพื่อเตรียมพร้อมในการชำระหนี้คืนให้เจ้าหนี้อย่างทันท่วงที และแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบล่วงหน้า หากไม่สามารถปฏิบัติตามข้อผูกพันในสัญญา เพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย ไม่เรียกหรือไม่รับหรือไม่ให้ผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับเจ้าหนี้

**คู่แข่งทางการค้า** บริษัทจะไม่พยายามทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้าย โดยปราศจากซึ่งมูลความจริง ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม รวมทั้งให้

ประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาการแข่งขันที่ดี และตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อทั้งสองฝ่าย สนับสนุนและส่งเสริมการค้าเสรี และเป็นธรรม

**สังคมส่วนรวม** บริษัทจะไม่กระทำการใดๆ ที่จะมีผลเสียหายต่อทรัพยากรธรรมชาติ และสภาพแวดล้อม ส่งเสริมการจ้างงานอย่างมีประสิทธิภาพ อีกทั้งควบคุมให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด และไม่สนับสนุนให้หลีกเลี่ยงการปฏิบัติตามกฎหมายหรือกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ปกป้องทัศนคติในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมให้กับพนักงาน โดยผู้บริหารมีพันธะผูกพันที่จะต้องปฏิบัติให้เป็นแบบอย่าง นอกจากนี้ยังมีนโยบายที่จะทำโครงการเพื่อสังคม (CSR) ทุกปี เพื่อเป็นการคืนประโยชน์ให้กับสังคมที่เราอาศัยดำเนินธุรกิจ

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

- ❖ บริษัทได้เปิดเผย “นโยบายการแจ้งเบาะแส (Whistle Blowing Policy)” ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท ภายใต้หัวข้อ นโยบายของบริษัท ใน Investor Document ( <http://www.kiattana.co.th> )

### การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

เพราะบริษัทฯ เชื่อมั่นว่า การดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส สุจริต จะช่วยนำพาให้บริษัทพัฒนาอย่างยั่งยืน และส่งผลดีต่อสังคม บริษัท และพนักงาน ดังนั้น บริษัทจึงมีความมุ่งมั่นในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน บริษัทฯจึงจัดตั้งนโยบายต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่สนับสนุน หรือเพิกเฉยต่อการทุจริตต่างๆ ที่เกิดหรืออาจเกิดขึ้น บริษัทฯจึงได้จัดทำ “นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และเพื่อพัฒนาองค์กรให้ยั่งยืนโดยกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน รวมถึง บริษัทฯจะต้องปฏิบัติตามนโยบายนี้

นอกจากนี้ บริษัทฯได้มีการแยกการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตเอาไว้เป็นอีกหัวข้อหนึ่งโดยเฉพาะ ด้วยตระหนักถึงความสำคัญและผลกระทบที่จะเกิดกับบริษัท กรณีที่เกิดการทุจริตคอร์รัปชันขึ้น พร้อมทั้งมีการประกาศนโยบายและสื่อสารให้พนักงานในทุกระดับทราบถึงแนวปฏิบัติตามนโยบายเพื่อให้แน่ใจว่ามีการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว

- ❖ บริษัทได้เปิดเผย “นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน (Anti-corruption Policy)” ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท ภายใต้หัวข้อ นโยบายของบริษัท ใน Investor Document ( <http://www.kiattana.co.th> )

### นโยบายที่จะไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา

บริษัทตระหนักดีว่าทรัพย์สินทางปัญญาเป็นสิ่งที่กฎหมายมุ่งคุ้มครองเพื่อส่งเสริมให้มีการคิดค้นและสร้างสรรค์นวัตกรรมหรือสิ่งประดิษฐ์ใหม่ๆ ขึ้นในสังคมโลกอันจะเป็นประโยชน์อย่างยิ่งต่อสังคมส่วนรวม จึงได้มีการวางนโยบายที่จะไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ไม่ว่าจะเป็นลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร หรือเครื่องหมายการค้า

โดยในการใช้เทคโนโลยีต่างๆ ทางด้านขนส่ง บริษัทฯได้ตรวจสอบให้แน่ใจว่าจะไม่มีการละเมิดสิทธิใดๆ ของผู้ทรงสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญา และ ควบคุมดูแลให้แน่ใจว่ามีการปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด

นอกจากนี้ในการนำผลงานหรือข้อมูลอันเป็นสิทธิของบุคคลภายนอกที่ได้รับมาหรือนำมาใช้ในบริษัทจะต้องมีการขออนุญาตจากเจ้าของสิทธิอย่างถูกต้อง หรือแสดงการรับรู้ถึงสิทธิของผู้ทรงสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญานั้นๆตามกฎหมายกำหนด

#### หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

**หลักการ** คณะกรรมการควรดูแลให้บริษัทเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มีใช้ข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา โปร่งใส ผ่านช่องทางที่เข้าถึงข้อมูลได้ง่าย มีความเท่าเทียมกันและน่าเชื่อถือ

บริษัทให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ตรงเวลา และได้มาตรฐานตามเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดทั้งรายงานทางการเงินและข้อมูลทั่วไป ตลอดจนข้อมูลอื่นๆที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์และมีผลต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท เพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัททั้งหมดได้รับทราบข้อมูลอย่างเท่าเทียมกัน โดยบริษัทได้เผยแพร่ข้อมูลผ่านทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและผ่านทางเว็บไซต์ [www.kiattana.co.th](http://www.kiattana.co.th)

คณะกรรมการตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อรายงานทางการเงินที่มีข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วน เป็นจริงและสมเหตุสมผล งบการรวมของบริษัทจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสม การบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วน เพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ทรัพย์สิน และเพื่อให้ทราบจุดอ่อนเพื่อป้องกันการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ โดยถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

นอกจากนี้ คณะกรรมการได้แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ เพื่อตรวจสอบรายงานทางการเงิน รายการระหว่างกัน และระบบควบคุมภายใน โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานผลต่อคณะกรรมการในการประชุมคณะกรรมการทุกครั้ง ทั้งนี้รายงานของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานของผู้สอบบัญชี มีรายละเอียดปรากฏในรายงานประจำปี

ในส่วนของงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์นั้น บริษัทยังไม่มีแผนจะจัดตั้งหน่วยงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ในอนาคตอันใกล้นี้ แต่จะมอบหมายให้นายเมฆ มนต์เสรีสุสรณ์ ทำหน้าที่ในการติดต่อกับผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ และผู้ที่เกี่ยวข้อง

#### การกำกับดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทมีนโยบายและวิธีการตรวจสอบกรรมการและผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในของบริษัทซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะชนไปใช้แสวงหาประโยชน์ส่วนตนในการซื้อขายหลักทรัพย์ดังนี้

1. ให้ความรู้แก่กรรมการรวมทั้งผู้บริหารฝ่ายต่างๆ เกี่ยวกับหน้าที่ที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตน คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันท์สามีภริยา 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. บริษัทจะดำเนินการส่งหนังสือเวียนแจ้งให้ผู้บริหารทราบ ว่า ผู้บริหารที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ จะต้องระงับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ในช่วง 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น ทั้งนี้หากพบว่ามีการใช้ข้อมูลภายในมีความประพฤติที่ส่อไปในทางที่จะทำให้บริษัทหรือผู้ถือหุ้นได้รับความเสียหายและเสียหายโดยผู้กระทำการเป็นบุคลากรระดับคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาบทลงโทษตามความเหมาะสม และหากผู้กระทำผิดเป็นผู้บริหารระดับรองลงไป คณะกรรมการบริหารจะเป็นผู้พิจารณาบทลงโทษสำหรับผู้กระทำผิดนั้นๆ

## หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (Board Responsibilities)

**หลักการ** คณะกรรมการมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลกิจการเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท คณะกรรมการมีความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อผู้ถือหุ้นและเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการ

### (1) โครงสร้างคณะกรรมการ

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

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

โดยแม้ว่าบริษัทจะไม่ได้กำหนดนโยบายจำกัดจำนวนปีในการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระไว้ ไม่ให้เกิน 9 ปี แต่เนื่องจากคณะกรรมการเห็นว่า กรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งมาแล้วเป็นเวลานานจะสามารถเข้าใจธุรกิจของบริษัทอย่างรอบด้าน และจะสามารถให้คำแนะนำแก่บริษัททั้งในเรื่องการรายงานทางการเงิน การกำกับดูแลกิจการ และการควบคุมภายในได้เป็นอย่างดี ทั้งยังสามารถให้ความเห็นได้อย่างเป็นอิสระ อย่างไรก็ตาม 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** ทำหน้าที่ตรวจสอบและช่วยในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัท มีขอบเขตอำนาจหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยสมาชิกทุกคนเป็นกรรมการอิสระและมีคุณสมบัติเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือโดยกฎเกณฑ์ประกาศ ข้อบังคับหรือระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- อย่างไรก็ตามในอนาคตบริษัทอาจแต่งตั้งคณะกรรมการอื่น ๆ ขึ้นมาปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายเพื่อแบ่งเบาภาระการบริหารงานของคณะกรรมการบริษัท

### (3) บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการ

คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่กำหนดนโยบาย วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ เป้าหมาย ภารกิจ แผนธุรกิจและงบประมาณของบริษัทตลอดจนกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการบริหารงานให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลภายใต้กรอบของกฎหมาย วัตถุประสงค์ข้อบังคับของบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาบททวนและอนุมัติ วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ เป้าหมาย แผนงาน และงบประมาณของบริษัทในการประชุมคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งได้จัดให้มีการรายงาน การติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามหลักการต่างๆ ที่ได้อนุมัติ และจัดให้มี

### นโยบายในการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการจัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการเป็นลายลักษณ์อักษร โดยจะจัดให้มีการทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และสื่อสารพร้อมเผยแพร่ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท

- ❖ บริษัทได้เปิดเผย “นโยบายในการกำกับดูแลกิจการ” ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท ภายใต้หัวข้อ นโยบายของบริษัท ใน Investor Document (<http://www.kiattana.co.th>)

### จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทจัดทำข้อพึงปฏิบัติที่เกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจเพื่อให้คณะกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และผู้ปฏิบัติงานในฝ่ายต่างๆ ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติ โดยมีประเด็นหลักในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ซื่อสัตย์สุจริต ถูกต้องตามกฎหมาย ซึ่งการให้ความสำคัญกับจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจจะทำให้มีการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต การควบคุมภายในทำได้อย่างมีประสิทธิภาพซึ่งจะส่งผลให้เกิดความเชื่อมั่นกับตลาดทุนและสร้างความน่าเชื่อถือให้กับนักลงทุน

และเพื่อให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด นอกจากจะมีการออกนโยบายที่สอดคล้องกับจรรยาบรรณธุรกิจเพื่อกำหนดวิธีปฏิบัติในแต่ละเรื่องให้ชัดเจนแล้ว บริษัทยังจัดอบรมพนักงาน เพื่อให้แน่ใจว่าผู้ปฏิบัติงานรับทราบและเข้าใจถึงแนวทางปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท และปลูกฝังจิตสำนึกพร้อมปรับทัศนคติของพนักงานให้ยึดมั่นในการทำงานตามแนวนโยบายของบริษัทที่กำหนดขึ้นเพื่อประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายรวมถึงตัวพนักงานผู้ปฏิบัติงานนั่นเองด้วย

โดยบุคลากรระดับสูงและผู้บริหารจะต้องเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทและกำกับดูแลให้แน่ใจว่าการปฏิบัติงานในทุกขั้นตอนเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง โดยมีการจัดตั้งหน่วยกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายเพื่อตรวจสอบและติดตามการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับของบริษัทและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้เพื่อสร้างแรงจูงใจจากภายในตัวพนักงานให้ปฏิบัติตามกฎ บริษัทจะมีการแจกรางวัลสำหรับผู้ปฏิบัติงานดีเด่น และลงโทษผู้ที่กระทำผิดกฎระเบียบ และเพื่อให้แน่ใจว่าการตรวจสอบจากทั้งภายในและภายนอกองค์กร บริษัทยังจัดให้มีช่องทางร้องเรียนเพื่อให้ผู้ที่พบการกระทำผิดของบุคลากรในองค์กร ไม่ว่าผู้พบเห็นจะเป็นพนักงานในองค์กรเองหรือบุคคลภายนอกสามารถแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำความผิดได้ ตามนโยบายการแจ้งเบาะแส (Whistle Blowing Policy) ของบริษัท โดยบริษัทจะปกปิดข้อมูลส่วนตัวของผู้แจ้งเบาะแสไว้เป็นความลับเพื่อคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสและจะมีการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างอย่างรอบคอบเพื่อความเป็นธรรมแก่ทุกฝ่าย

- ❖ บริษัทได้เปิดเผย “จริยธรรมและจรรยาบรรณธุรกิจ” ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท ภายใต้หัวข้อ นักลงทุนสัมพันธ์ > การกำกับดูแลกิจการ > นโยบายของบริษัท > นโยบายเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อสังคม (ลิงค์)

## นโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่าพนักงานทุกคนรวมไปถึงผู้บริหาร และ คณะกรรมการบริษัท ต้องไม่ดำเนินการใดๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัทและไม่ดำเนินการในส่วนใดในลักษณะของคู่แข่งของบริษัทโดยกำหนดนโยบายที่ครอบคลุม 2 เรื่อง คือ

1. **รายการที่เกี่ยวข้องกัน** บริษัทจะพิจารณาความเหมาะสมก่อนที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างรอบคอบทุกรายการรวมทั้งกำหนดราคาและเงื่อนไขของรายการที่เกี่ยวข้องกัน เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis) และมีคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ และเมื่อบริษัทหรือบริษัทย่อยได้ทำรายการที่เกี่ยวข้องกันแล้วหากเป็นรายการตามที่กำหนดใน “ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูล และการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546” บริษัทจะดำเนินการตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการ ของประกาศดังกล่าวรวมทั้งเปิดเผยรายการดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) เพื่อให้เกิดความโปร่งใสในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและขจัดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์และสถานการณ์อื่นๆ ที่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
2. **สถานการณ์อื่นๆ ที่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์** แบ่งออกเป็น
  - 1) การลงทุนทั่วไป บริษัทจะไม่ให้บุคลากรของบริษัทที่เป็นผู้ถือหุ้นหรือได้รับผลประโยชน์จากบริษัทคู่แข่ง หรือผู้ค้า/ผู้ขายที่บริษัทติดต่อกิจการด้วยเข้ามามีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับกิจการดังกล่าวเว้นแต่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
  - 2) การให้หรือรับของขวัญ กระทำได้ตามประเพณีนิยม หากกระทำด้วยความโปร่งใส เปิดเผยและไม่มีผลต่อการตัดสินใจทางธุรกิจ
  - 3) การรับงานทางวิชาการ งานบริการสาธารณะ เป็นวิทยากรหรือการรับตำแหน่งใด ๆ บุคลากรทุกระดับของบริษัทสามารถขออนุมัติจากผู้บังคับบัญชาตามสายงาน เพื่อรับงานในสถาบันวิชาการงานบริการสาธารณะ เป็นวิทยากร หรือการรับตำแหน่งใดๆ เช่น กรรมการบริษัท ที่ปรึกษาซึ่งจะช่วยขยายวิสัยทัศน์ และประสบการณ์ให้แก่บุคลากร ผู้นั้นจะต้องไม่นำเอาบริษัท หรือตำแหน่งของตนในบริษัท ไปพัวพันกับกิจกรรมที่ทำภายนอก เว้นแต่ได้รับอนุมัติให้ทำเช่นนั้นได้ด้วย

## การควบคุมภายใน

บริษัทจัดให้มีระบบควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นแก่นักลงทุนว่าบริษัทจะมีการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและเพิ่มความน่าเชื่อถือให้กับงบการเงิน และฝ่ายบริหารของบริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) มีความรับผิดชอบในการจัดให้มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน เพื่อช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของผู้บริหารที่จะให้เกิดความมั่นใจเท่าที่จะสามารถทำได้ว่าการดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างมีระเบียบและมีประสิทธิภาพ ซึ่ง

รวมถึงการปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร ความถูกต้องและครบถ้วนของการบันทึกบัญชี และการจัดทำข้อมูลทางการเงินที่เชื่อถือได้อย่างทันเวลา

โดยในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจะมีการสอบทานนโยบายการบัญชีและรายงานทางการเงิน การทำรายการระหว่างกัน การปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ผลการตรวจสอบภายใน การประเมินระบบการควบคุมภายใน

#### (4) การบริหารความเสี่ยง

บริษัทจัดให้มีนโยบายบริหารความเสี่ยงองค์กร โดยครอบคลุมการระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การกำหนดแผนการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนการติดตามและจัดการความเสี่ยงที่สำคัญในภาพรวม เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสามารถบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ

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

ทั้งนี้ แม้ว่าบริษัทฯ ยังไม่มีการจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขึ้นมาทำหน้าที่โดยเฉพาะ แต่ในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงนั้น ฝ่ายจัดการจะเป็นผู้รับผิดชอบและกำหนดนโยบายในการระบุความเสี่ยงและประเมินระดับของความเสี่ยงตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ และมีมาตรการในการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมถึงติดตามผลและการรายงานสถานะความเสี่ยง โดยครอบคลุมการทบทวนความเพียงพอและประสิทธิภาพของมาตรการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่ากรณีที่เกิดเหตุขึ้นจะสามารถจัดการความเสี่ยงได้ทันทั่วทั้ง

โดย คณะกรรมการตรวจสอบ และ คณะกรรมการบริษัท จะกำกับดูแลและสอบทานรายงานการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญพร้อมทั้งให้คำแนะนำเพื่อให้มั่นใจว่ามีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ตลอดจนสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สอดคล้องกับนโยบายบริหารความเสี่ยงของบริษัท

- ❖ บริษัทได้เปิดเผย “นโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Enterprise Risk Management Policy)” ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท ภายใต้หัวข้อ นโยบายของบริษัท ใน Investor Document (<http://www.kiattana.co.th>)

#### (5) การประชุมคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทมีกำหนดประชุมอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง โดยในการประชุมประจำปีไตรมาสที่ 3 ของทุกปีทางบริษัทฯ ได้จัดให้มีการกำหนดตารางวันเวลาการประชุมของปีต่อไปล่วงหน้าร่วมกันในที่ประชุม และแจ้งกรรมการแต่ละคนให้ทราบ เพื่อให้ห้องประชุมของคณะกรรมการไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ในขณะที่ลงมติในแต่ละวาระตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในกรณีที่อาจมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น เลขานุการบริษัท จะติดต่อนัดหมาย เพื่อกำหนดวันเวลาที่คณะกรรมการจะมาเข้าร่วมประชุมได้พร้อมเพรียงกันเท่าที่เป็นไปได้ เพื่อให้ห้องประชุมคณะกรรมการไม่ต่ำกว่า 2 ใน 3 ของคณะกรรมการทั้งหมด

โดยจะส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่กรรมการเพื่อพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท โดยกรรมการสามารถร้องขอสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากเลขานุการบริษัท

มีการจัดทำรายงานการประชุมเสนอให้คณะกรรมการทราบ เพื่อให้คณะกรรมการสามารถกำกับ ควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันการ

ประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการจะร่วมกันพิจารณากำหนดวาระการประชุม โดยเปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละคนสามารถเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุมได้ โดยในบางวาระอาจมีผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมด้วยเพื่อให้รายละเอียดเพิ่มเติม

#### (6) ค่าตอบแทน

บริษัทมีนโยบายกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการและกรรมการตรวจสอบให้อยู่ในระดับที่สามารถจูงใจให้สามารถรักษากรรมการที่มีคุณภาพตามที่ต้องการได้ ค่าตอบแทนจะอยู่ในระดับที่เทียบเคียงได้กับกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกันและเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัท โดยขออนุมัติค่าตอบแทนของกรรมการในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ค่าตอบแทนของกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง มีความเหมาะสมกับอำนาจหน้าที่ตามหลักเกณฑ์และนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดและเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท ระดับค่าตอบแทนเป็นเงินเดือน โบนัส และผลตอบแทนจูงใจในระยะยาวสอดคล้องกับผลงานของบริษัทและการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละราย

#### (7) การพัฒนากรรมการและผู้บริหารของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เช่น กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ ผู้บริหาร เป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ซึ่งการฝึกอบรมและให้ความรู้จำควรกระทำเป็นการภายในบริษัทหรือใช้บริการของสถาบันภายนอก

ทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการใหม่ เลขานุการบริษัทจะจัดให้มีเอกสารข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ รวมถึงจัดให้มีการแนะนำลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจให้แก่กรรมการใหม่

นอกจากนี้ทางบริษัทได้จัดให้มีการประเมินผลงานของคณะกรรมการทั้งรายคณะ และ รายบุคคล โดยในช่วงปลายปี เลขานุการบริษัทจะจัดส่งแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการซึ่งได้จัดทำตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์ ให้คณะกรรมการของบริษัทรวมถึงคณะกรรมการชุดย่อยได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองทั้งรายคณะและรายบุคคล

เมื่อได้ประเมินผลเรียบร้อยแล้ว เลขานุการบริษัทจะรวบรวมข้อมูลและสรุปผล เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทในทุกๆปีเพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของตนเองต่อไป

#### (8) การไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น

เพื่อลดโอกาสในการเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และเพื่อให้คณะกรรมการมีเวลาทุ่มเทกับการทำงานเพื่อบริษัทอย่างเต็มที่ คณะกรรมการ ของ บริษัท เกียรติชนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) จึงไม่มีการไปดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกินกว่า 5 บริษัท และสำหรับกรรมการผู้จัดการจะไม่มีการไปดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นเลย เพื่อให้สามารถทุ่มเทเวลาในการบริหารงานให้กับบริษัทได้อย่างเต็มที่

### จริยธรรมและจรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct)

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

- ⊕ ในการปฏิบัติหน้าที่ นอกจากจะใช้ความรู้ความสามารถที่มีอย่างเต็มที่เพื่อประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายแล้วนั้น ยังต้องดำเนินการด้วยความระมัดระวัง รับผิดชอบและมีความซื่อสัตย์ต่อตำแหน่งหน้าที่การงานของตน หลีกเลี่ยงการเข้ามีส่วนได้เสียหรือการกระทำการใดที่มีลักษณะขัดหรือแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ หรือทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพลดลง
- ⊕ คณะกรรมการ ผู้บริหาร และ ผู้ปฏิบัติงานที่สามารถเข้าถึงข้อมูลที่ไม่เปิดเผยต่อสาธารณชน หรือความลับทางธุรกิจของบริษัทและคู่ค้า จะต้องงดเว้นการนำข้อมูลดังกล่าวไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือเปิดเผยต่อบุคคลภายนอก หรือนำไปใช้ในทางใดๆที่จะทำให้บริษัทและคู่ค้าเกิดความเสียหายไม่ว่าในทางตรงหรือทางอ้อม
- ⊕ ในการดำเนินงานของบริษัทฯบุคลากรทุกระดับต้องช่วยกันสอดส่องดูแลให้แน่ใจว่าการปฏิบัติหน้าที่ของทุกฝ่ายเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท และข้อปฏิบัติของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และคณะกรรมการบริษัทต้องกำกับดูแลให้แน่ใจว่าการดำเนินงานของบริษัทฯสอดคล้องและเป็นไปตามกฎหมาย และ ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัท
- ⊕ สนับสนุนและส่งเสริมให้บุคลากรทุกฝ่ายตระหนักถึงความสำคัญ และมีจิตสำนึกในการต่อต้านการทุจริตโดยยึดถือแนวปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัท
- ⊕ ในด้านความสัมพันธ์กับลูกค้า คู่ค้า ไปจนถึงคู่แข่งทางการค้า ให้ปฏิบัติต่อกันด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ยึดถือกติกาในการประกอบธุรกิจเป็นสำคัญ และปฏิบัติตามสัญญาหรือเงื่อนไขทางธุรกิจที่ได้ตกลงกันเสมอ ทั้งนี้ต้องดูแลให้แน่ใจว่ามีการค้าและการแข่งขันที่เป็นธรรม ไม่เกิดการเอาเปรียบฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง
- ⊕ จัดให้มีการพัฒนาศักยภาพของบุคลากรทุกฝ่ายอยู่เสมอ เพื่อเป็นประโยชน์ต่อสังคมและประเทศชาติในด้านทรัพยากรบุคคล และเป็นประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ ในการยกระดับผลสัมฤทธิ์ของการทำงาน ซึ่งจะทำให้บริษัทมีความเจริญก้าวหน้ามากยิ่งขึ้น
- ⊕ ในการปฏิบัติต่อผู้ร่วมงานหรือผู้ใต้บังคับบัญชา ควรปฏิบัติต่อกันด้วยความสุภาพ ให้เกียรติ ให้ความเคารพต่อศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์และสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐานของบุคลากรทุกระดับ งดเว้นการเลือกปฏิบัติหรือการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมต่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
- ⊕ ปฏิบัติงานโดยคำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม มีความรับผิดชอบต่อสังคมส่วนรวม และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ทั้งในด้านผลประโยชน์ ความปลอดภัย คุณภาพชีวิต และการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ
- ⊕ ในการดำเนินงาน ควรระมัดระวังและตรวจสอบให้แน่ใจว่าไม่ได้นำข้อมูล หรืองานอันมีการคุ้มครองตามกฎหมายทรัพย์สินทางปัญญา มาใช้โดยไม่ได้รับอนุญาตจากผู้ทรงสิทธิ หรือไม่ได้ปฏิบัติตามถูกต้องตามกฎหมายเกี่ยวกับทรัพย์สินทางปัญญา
- ⊕ เพื่อให้มั่นใจว่าแนวปฏิบัติและนโยบายต่างๆของบริษัทได้รับการปฏิบัติตาม และการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบและแนวปฏิบัติของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง บริษัทฯได้จัดให้มีระบบการควบคุมและตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ เพื่อติดตามและตรวจสอบควบคุมการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับกฎหมาย วิธีการปฏิบัติและนโยบายของบริษัท

หากบุคลากรของบริษัท คู่ค้า ลูกค้า หรือผู้มีส่วนได้เสียอื่นใด พบเห็นการกระทำที่ไม่สอดคล้องตามนโยบายหรือแนวปฏิบัติตามจริยธรรมและจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท สามารถแจ้งเหตุ ขอร้องเรียน หรือข้อเสนอแนะมาได้ทางช่องทางที่บริษัทมีไว้ให้ โดยช่องทางการแจ้งข่าวได้เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์และรายงานประจำปีของบริษัท เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายสามารถแจ้งเบาะแสการกระทำผิดกฎหมายและการปฏิบัติที่ไม่สอดคล้องกับนโยบายได้โดยสะดวก ทั้งนี้ บริษัทฯจะเก็บรักษาข้อมูลของผู้แจ้งเบาะแสไว้เป็นความลับเพื่อคุ้มครองสิทธิของผู้แจ้งเบาะแส



## กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

### Audit Committee Charter

บริษัท เกียรตินาขนส่ง 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



## กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ



## กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

## วัตถุประสงค์

เพื่อกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นคณะกรรมการชุดย่อยที่มีความสำคัญอย่างยิ่งต่อบริษัทจดทะเบียน เป็นกลไกสำคัญในการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท โดยทำหน้าที่กำกับดูแลและตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายตลาดหลักทรัพย์และกฎระเบียบอื่นที่เกี่ยวข้อง รวมไปถึงหลักธรรมาภิบาลต่างๆ 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 ทั้งนี้ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย

## กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

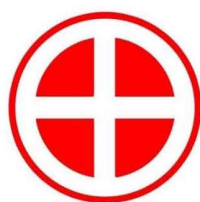


- 2.3. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำในบริษัท บริษัทย่อย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทย่อย เว้นแต่จะพ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี
- 2.4. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือ โดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจ ควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทย่อย
- 2.5. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการพิจารณาอย่างอิสระของตน 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

**ขอบเขต 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 และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขอรับการแต่งตั้งจากที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้น
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

## กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท



## 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



ตามวาระแล้วได้รับเลือกกลับมาเป็นกรรมการใหม่ ให้ผู้นั้นดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ หรือ กรรมการผู้จัดการต่อไป แล้วแต่กรณี

## 2. คุณสมบัติ

- 2.1. คณะกรรมการบริษัทต้องเป็นผู้ทรงคุณวุฒิในสาขาวิชาต่างๆ มีความสามารถและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนมีความซื่อสัตย์ต่อหน้าที่ มีวิสัยทัศน์ที่กว้างขวาง และมีอำนาจในการตัดสินใจอย่างอิสระเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้น
- 2.2. มีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดในกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน จำกัด รวมถึงไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้น ตามที่สำนักงานกสด. 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. ประธานกรรมการบริษัทไม่เป็นบุคคลเดียวกันกับกรรมการผู้จัดการ (MD) เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและการสอบทานการ บริหารงาน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ประธาน กรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการอย่างชัดเจน เพื่อมิให้กรรมการบริหารและกรรมการ ผู้จัดการมีอำนาจบริหารและอนุมัติวงเงินไม่จำกัด

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้แต่งตั้งเลขานุการบริษัททำหน้าที่ให้คำแนะนำด้านการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ต่างๆ (Compliance) ที่คณะกรรมการบริษัทจะต้องทราบ และปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งประสานให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการบริษัท

## กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

**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. จัดให้มีการทำงานดูแลงบกำไรขาดทุนของบริษัท ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท ซึ่ง ผู้สอบบัญชีตรวจสอบแล้ว และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
4. คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่ง หรือหลายคน หรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่าง หนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการได้โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจ ให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิกเพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรืออำนาจนั้นๆ ได้เมื่อเห็นสมควร

นอกจากนี้ คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้คณะกรรมการบริหารมีอำนาจหน้าที่ในการ ปฏิบัติงานต่างๆ โดยมีรายละเอียดการมอบอำนาจตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร



## กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท



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 เป็น ดัน

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 เป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทไม่ว่าจะทำได้เพื่อประโยชน์ตนหรือเพื่อประโยชน์ผู้อื่น เว้นแต่จะได้ แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
9. กรรมการต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในสัญญา ที่บริษัททำขึ้น หรือถือหุ้น หรือหลักทรัพย์อื่นเพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัท หรือบริษัทในเครือ
10. อนุมัติการใช้จ่ายเงินในการดำเนินการซื้อวัสดุ เครื่องมือ หรืออุปกรณ์ ตามปกติธุรกิจของบริษัท ใน รายการที่มีมูลค่าเกิน 20,000,000 บาท (ยี่สิบล้านบาท) เว้นแต่ลักษณะการทำรายการเข้ากรณีที่ต้องขอ อนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

## กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท



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

## การประชุมคณะกรรมการบริษัท

## 1. การประชุม

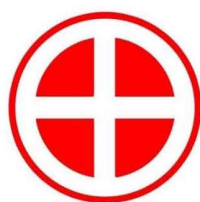
- 1.1 คณะกรรมการบริษัทต้องมีการประชุม 1 ครั้ง ภายใน 3 เดือน หรืออาจเรียกว่า การประชุมประจำไตรมาส เพื่อพิจารณางบดุลและงบกำไรขาดทุนของบริษัทฯ
- 1.2 ประธานกรรมการบริษัทเรียกประชุมคณะกรรมการนอกเหนือจากการประชุมไตรมาสได้เมื่อเห็นสมควร หรือ มีเหตุจำเป็นเกี่ยวกับการดำเนินกิจการของบริษัท
- 1.3 กรรมการตั้งแต่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

## กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท



## 2. องค์ประชุม และการออกเสียง

- 2.1 ในการประชุมคณะกรรมการ ต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะเป็นองค์ประชุม
- 2.2 ให้ประธานกรรมการบริษัท เป็นประธานในที่ประชุม ในกรณีประธานกรรมการบริษัทไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการซึ่งมาประชุม เลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
- 2.3 กรรมการคนหนึ่ง มีหนึ่งเสียงลงคะแนน
- 2.4 กรรมการที่มีส่วนได้เสียเป็นพิเศษในเรื่องใด ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน 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

## กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร



## กฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร

วัตถุประสงค์

เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร ซึ่งเป็นคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทที่แต่งตั้งขึ้นโดยคณะกรรมการบริษัทเพื่อทำหน้าที่บริหารจัดการและควบคุมกิจการของบริษัทตามขอบเขตอำนาจหน้าที่หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้น ได้มอบหมาย และเพื่อให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องอื่น ๆ มีความเข้าใจบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารเพื่อความราบรื่นในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

องค์ประกอบ การแต่งตั้ง และ คุณสมบัติ

## 1. องค์ประกอบ และการแต่งตั้ง

- 1.1. คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท ให้บริหารจัดการและควบคุมกิจการของบริษัทฯ โดยพิจารณาจากกรรมการที่มีความใกล้ชิดกับการดำเนินงานของบริษัท

## 2. คุณสมบัติ

- 2.1. คณะกรรมการบริหารต้องเป็นผู้ที่มีความรู้ความเข้าใจในธุรกิจของบริษัทฯเป็นอย่างดี มีความสามารถและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนมีความซื่อสัตย์ต่อหน้าที่ มีวิสัยทัศน์ที่กว้างขวาง และมีอำนาจในการตัดสินใจอย่างอิสระ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้น
- 2.2. มีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดในกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน จำกัด รวมถึงไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้น ตามที่สำนักงานกสด. กำหนด

ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริหาร

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

## กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร



ตลอดถึงการตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทตามนโยบายที่กำหนด โดยสรุปอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญได้ดังนี้

1. ดำเนินกิจการและบริหารกิจการของบริษัทตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ 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/หรือส่วนต่อพ่วงเพื่อการใช้งาน 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 การจัดหาวงเงินสินเชื่อ การออกตราสารหนี้ สัญญาผู้เบิกเงินเกินบัญชี หรือสินเชื่ออื่นใดจากธนาคาร หรือสถาบันการเงิน หรือบุคคลทั่วไปในเงื่อนไขตามปกติธุรกิจ ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 50,000,000 บาท (ห้าสิบล้านบาท) รวมถึงการขอให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันเพื่อประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 50,000,000 บาท (ห้าสิบล้านบาท)
9. อนุมัติให้นำทรัพย์สินของบริษัท จ้างong จ้างนำ เพื่อเป็นประกันหนี้สินของบริษัททุกประเภทที่มีอยู่แล้วหรือจะมีขึ้นในอนาคต ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 50,000,000 บาท (ห้าสิบล้านบาท)



## กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร



10. อนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่สำคัญๆ ที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปีตามที่จะได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทได้เคยมีมติอนุมัติในหลักการไว้แล้ว
11. เป็นคณะที่ปรึกษาฝ่ายจัดการในเรื่องเกี่ยวกับนโยบายด้านการเงิน การตลาดการบริหารงานบุคคล และด้านการปฏิบัติการอื่นๆ
12. กำหนดโครงสร้างองค์กร อำนาจการบริหารองค์กร รวมถึงการแต่งตั้ง การว่าจ้าง การโยกย้าย การกำหนดเงินเดือนค่าจ้าง ค่าตอบแทน โบนัสพนักงานระดับผู้บริหาร และการเลิกจ้าง
13. ให้มีอำนาจในการมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่ง หรือหลายคน หรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใด 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. นายศรีภพ	สารสาส	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นางลัดดา	ฉัตรณวย	กรรมการตรวจสอบ
3. นายสุเวทย์	ธีรวิชกุล	กรรมการตรวจสอบ

โดยกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านไม่มีส่วนได้เสียในการเป็นผู้ถือหุ้น ผู้บริหาร พนักงาน หรือลูกจ้างของบริษัททั้งสิ้น และมีความเป็นอิสระตามนิยามที่กำหนดตามแนวทางของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ในระหว่างปี 2566 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 2566 ได้เป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าปกติทั่วไป มีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

ในนามของคณะกรรมการตรวจสอบ



(นายศรีภาพ สารสาส์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ