2025

ONE REPORT

รายงานประจำปี 56 - 1

บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน)
Akkhie Prakarn Public Company Limited

สารบัญ

	หน้า
สารจากประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	1
ข้อมูลสำคัญทางการเงิน และผลดำเนินงาน	2
ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลดำเนินงาน	
1. โครงสร้างและการดำเนินงานของบริษัทฯ	6
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	23
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	30
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis : MD&A)	36
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	51
ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ	
6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	54
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ	91
8. รายงานผลดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	124
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	141
ส่วนที่ 3 งบการเงิน	
รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน	151
รายงานผู้สอบบัญชี	153
งบการเงิน	158

สารบัญ

		หน้า
เอกสารแนบ		
เอกสารแนบ 1	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท	198
เอกสารแนบ 2	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ และผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในบริษัทที่เกี่ยวข้อง	215
เอกสารแนบ 3	รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)	216
เอกสารแนบ 4	ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน	219
เอกสารแนบ 5	นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ	224
เอกสารแนบ 6	รายงานคณะกรรมการตรวจสอบและรายงานคณะอนุกรรมการชุดย่อย	225

สารจากประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

เรียน ผู้มีส่วนได้เสียทุกท่าน

ท่ามกลางความผันผวนของสภาวะเศรษฐกิจโลกและความท้าทายจากวิกฤตสภาพภูมิอากาศที่ทวีความรุนแรงขึ้นในปี 2025 นี้ บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน) หรือ AKP ยังคงยึดมั่นในอุดมการณ์สำคัญที่ไม่เคยเปลี่ยนแปลง นั่นคือการเป็น "กลไกหลัก" ในการปกป้องสิ่งแวดล้อมและดูแลผู้มีส่วนได้เสีย ผ่านการบริหารจัดการกากอุตสาหกรรมอย่างถูกต้องตามหลักวิชาการและมาตรฐานสากล

สำหรับเรา ความยั่งยืน (Sustainability) ไม่ใช่เพียงเป้าหมายของการดำเนินธุรกิจ แต่คือ "หัวใจ" ของทุกกระบวนการที่เราทำ ในฐานะผู้นำด้านการกำจัดกากอุตสาหกรรมด้วยเทคโนโลยีเตาเผาอุณหภูมิสูง (Incinerator) เราตระหนักดีว่าภารกิจของเรามีความสำคัญอย่างยิ่งต่อการรักษาความสมดุลระหว่างการเติบโตทางอุตสาหกรรมและการคงอยู่ของทรัพยากรธรรมชาติ เราจึงมุ่งยกระดับมาตรฐาน ESG (Environmental, Social, and Governance) ให้เข้มข้นขึ้นในทุกมิติ

ในด้านสิ่งแวดล้อม (E) บริษัทฯ ได้ลดต้นทุนพลังงาน โดยใช้ประโยชน์จากพลังงานความร้อนจากของเสียอุตสาหกรรมทดแทนการใช้เชื้อเพลิงหลัก (ก๊าซธรรมชาติ) ในกระบวนการเผาไหม้ นอกจากจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการใช้ทรัพยากรแล้ว ยังเป็นการลดการพึ่งพาเชื้อเพลิงอย่างเป็นรูปธรรม อีกทั้งเพื่อตอบสนองต่อความท้าทายด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ เรามุ่งมั่นพัฒนาระบบการจัดทำรายงานคาร์บอนฟุตพริ้นท์ของผลิตภัณฑ์ (Carbon Footprint of Product: CFP) โดยการส่งมอบข้อมูลปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกที่เกิดจากการจัดการของเสียให้แก่ลูกค้า เพื่อสนับสนุนการรายงานก๊าซเรือนกระจกใน Scope 3 ของพันธมิตรทางธุรกิจ ช่วยให้ลูกค้าสามารถบริหารจัดการเป้าหมายด้านความยั่งยืนของตนเองได้อย่างแม่นยำ และอีกหนึ่งเป้าหมายสูงสุดของเราคือการพัฒนามาตรฐานการประกอบการไปสู่ อุตสาหกรรมสีเขียวระดับที่ 5 ซึ่งเป็นระดับสูงสุด โดยมุ่งเน้นการสร้างเครือข่ายสีเขียวตลอดห่วงโซ่อุปทาน เพื่อแสดงให้เห็นถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมที่เป็นเนื้อเดียวกันกับการดำเนินธุรกิจ

ในด้านสังคม (S) เราเชื่อมั่นว่ารากฐานที่แข็งแกร่งที่สุดของบริษัทฯ คือ "พนักงาน" ผมรู้สึกภาคภูมิใจที่เห็นพนักงานทุกระดับตั้งแต่ผู้ปฏิบัติงานไปจนถึงผู้บริหารระดับสูง มีส่วนร่วมอย่างแข็งขันในการขับเคลื่อนวัฒนธรรมความปลอดภัย (Safety Culture) และคิดค้นนวัตกรรมเพื่อความยั่งยืน เรามุ่งเน้นการดูแลสวัสดิภาพ การพัฒนาทักษะ และที่สำคัญที่สุดคือการเป็น "เพื่อนบ้านที่ดี" ของชุมชนโดยในเขตนิคมอุตสาหกรรมบางปู ผ่านการทำงานที่โปร่งใส เปิดกว้างสามารถตรวจสอบได้และการสนับสนุนวิสาหกิจชุมชนอย่างต่อเนื่อง

ในด้านธรรมาภิบาล (G) การดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์และโปร่งใสคือเกราะป้องกันความเสี่ยงที่ดีที่สุด เรายังคงยึดมั่นในนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ และการบริหารห่วงโซ่อุปทานอย่างยั่งยืน เพื่อให้มั่นใจว่าคู่ค้าของเราเดินหน้าไปในทิศทางเดียวกันกับค่านิยมขององค์กร

สุดท้ายนี้ ในนามของคณะกรรมการบริหารและพนักงานทุกคน ผมขอขอบคุณความไว้วางใจจากทุกภาคส่วนที่ร่วมเดินทางไปกับเรา AKP พร้อมจะเป็นฟันเฟืองสำคัญที่ช่วยขับเคลื่อนอุตสาหกรรมไทยให้เติบโตอย่างสง่างามและยั่งยืน เพื่อสร้างโลกที่สะอาดและปลอดภัยสำหรับชุมชนและคนรุ่นหลังสืบไปด้วยความเชื่อมั่นในพลังแห่งความยั่งยืน

นายวันชัย เหลืองวิริยะ	***นายอุทัย จันทิมา***
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	***ประธานกรรมการ***

จุดเด่นทางการเงิน

(หน่วย : ล้านบาท)

ฐานะทางการเงิน	2566 (ตามวิธีส่วนได้เสีย)	2567 (ตามวิธีส่วนได้เสีย)	2568 (ตามวิธีส่วนได้เสีย)
สินทรัพย์หมุนเวียน	303.98	330.43	401.67
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	412.57	413.57	407.12
สินทรัพย์รวม	**716.55**	**744.00**	**808.79**
หนี้สินหมุนเวียน	56.92	58.20	78.01
หนี้สินไม่หมุนเวียน	50.07	43.04	36.87
หนี้สินรวม	**106.99**	**101.24**	**114.88**
ส่วนของผู้ถือหุ้น	**609.56**	**642.76**	**693.91**

ผลการดำเนินงาน

(หน่วย : ล้านบาท)

ผลการดำเนินงาน	2566 (ตามวิธีส่วนได้เสีย)	2567 (ตามวิธีส่วนได้เสีย)	2568 (ตามวิธีส่วนได้เสีย)
รายได้จากการให้บริการ	366.91	345.64	396.91
ต้นทุนจากการให้บริการ	290.47	250.85	280.55
กำไรขั้นต้น	**76.44**	**94.79**	**116.36**
รายได้อื่น	5.42	6.22	9.38
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	**81.86**	**101.01**	**125.74**
ค่าใช้จ่ายในการบริการ	5.69	5.73	12.68
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	35.06	39.67	41.64
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	18.02	14.28	20.82
ต้นทุนทางการเงิน	4.14	3.52	3.09
รวมค่าใช้จ่าย	62.91	63.20	78.23
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	2.21	6.67	34.88
กำไรก่อนภาษีเงินได้	**21.16**	**44.48**	**82.39**
ภาษีเงินได้	4.30	8.13	11.03
กำไรสำหรับปี	16.86	36.35	71.36
กำไร(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงาน ที่กำหนดไว้	**(0.54)**	**(3.15)**	**(5.26)**
รวมกำไรเบ็ดเสร็จสำหรับปี	**16.32**	**33.20**	**66.10**
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	**0.042**	**0.090**	**0.177**
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	**404,000,000**	**404,000,000**	**404,000,000**

(หน่วย : %)

อัตราการเติบโต	2566	2567	2568
สินทรัพย์	(1.51)	3.83	8.71
หนี้สิน	(13.86)	(5.38)	13.47
ส่วนผู้ถือหุ้น	1.03	(5.45)	7.96
รายได้	(3.09)	(5.50)	15.47

(หน่วย : บาท)

รายการ	หน่วย	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		
		31 ธันวาคม 2566 (ตามวิธีส่วนได้เสีย)	31 ธันวาคม 2567 (ตามวิธีส่วนได้เสีย)	31 ธันวาคม 2568 (ตามวิธีส่วนได้เสีย)
ข้อมูลต่อหุ้น				
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	บาท	0.50	0.50	0.50
- ข้อมูลตามงบการเงิน				
มูลค่าหุ้นตามบัญชีต่อหุ้น	บาท	1.51	1.59	1.72
กำไรสุทธิต่อหุ้น	**บาท**	**0.042**	**0.090**	**0.177**

ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจและผลดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของบริษัทฯ

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

1.1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์ในการดำเนินงานของบริษัทฯ

วิสัยทัศน์

"มุ่งมั่นที่จะใช้และพัฒนาเทคโนโลยีเพื่อการดูแลสิ่งแวดล้อม อย่างถูกต้อง
ตามหลักวิชาการ และสร้างสิ่งแวดล้อมที่ปลอดภัย เพื่อมุ่งสู่ความยั่งยืนทางธุรกิจ"

พันธกิจ

- รักษาและยกระดับธรรมาภิบาลบริหาร ความเสี่ยงและมีความรับผิดชอบควบ คู่คุณธรรม
- เพิ่มศักยภาพการบริหารจัดการ เทคโนโลยีเพื่อลดผลกระทบที่มีต่อสิ่ง แวดล้อม
- สร้างนวัตกรรมและนำมาใช้เพื่อสร้าง สิ่งแวดล้อมที่ดี อย่างยั่งยืน
- เสริมสร้างความสามารถและคุณภาพ ชีวิตของบุคลากร เพื่อสร้างมาตรฐาน และการยอมรับ และสร้างมูลค่าเพิ่มแก่องค์กร
- ตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วน ได้ส่วนเสีย ทุกกลุ่มอย่างเหมาะสมและ ต่อเนื่อง

ค่านิยมองค์กร

- มุ่งสร้างสรรค์นวัตกรรมที่ล้ำหน้า
- พัฒนาศักยภาพ
- ยกระดับความพึงพอใจในการให้บริการและ
- มุ่งมั่นในการทำงานเป็นทีม

วัฒนธรรมองค์กร

- ลูกค้าเป็นศูนย์กลางในการดำเนินธุรกิจ
- ซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรม
- ตระหนักในหน้าที่ และความรับผิดชอบ
- ประสานงาน สร้างเครือข่าย การทำงานร่วมกัน
- เรียนรู้ สร้างคุณค่า พัฒนาสิ่งใหม่ ๆ
- เป็นเลิศด้วยสัญญาของความสำเร็จตามเป้าหมาย

เป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดนโยบายในการดำเนินงานโดยยึดหลักความใส่ใจสิ่งแวดล้อม สังคม และหลักธรรมาภิบาล (ESG) มาเป็นหลักสำคัญในการขับเคลื่อนธุรกิจ มุ่งหวังส่งมอบคุณค่าที่ดีต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อสร้างการเติบโตที่ยั่งยืนให้กับบริษัทฯ พร้อมกับสร้างสรรค์คุณค่าร่วมกันระหว่างธุรกิจและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย โดยเริ่มจากทัศนคติและการดำเนินงานของทุกคนภายในองค์กร และขยายสู่ภายนอก เพื่อให้เกิดผลในวงกว้างอย่างต่อเนื่อง ภายใต้นโยบายการบริหารงานดังนี้

- **Environment (การจัดการด้านสิ่งแวดล้อม) :** บริหารการใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างมีประสิทธิภาพ และรักษาสมดุลทางธรรมชาติที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินธุรกิจ
- **Social (การจัดการด้านสังคม) :** บริหารทรัพยากรบุคคลอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมดูแลความปลอดภัยและอาชีวอนามัยของพนักงาน รวมถึงมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกทั้งที่ได้รับผลกระทบและมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ
- **Governance (การจัดการด้านธรรมาภิบาล) :** กำกับดูแลการดำเนินงานอย่างโปร่งใส ไม่มีการทุจริต และดูแลผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

รวมถึงการได้พิจารณาถึงสภาพแวดล้อมและปัจจัยที่มีการเปลี่ยนแปลงต่างๆ การนำนวัตกรรม และเทคโนโลยีมาปรับใช้อย่างเหมาะสม บริษัทฯ มีเป้าหมายที่จะสร้างผลประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายในระยะยาว เพื่อให้บริษัทฯ ได้เติบโตอย่างยั่งยืนโดยมีเป้าหมายในการประกอบธุรกิจในปี 2568 ดังนี้

1. ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากการดำเนินงาน 5% จากฐานปี 2566
2. พัฒนาศักยภาพพนักงาน (ไม่มีอุบัติเหตุจากการทำงาน, NC E ลดลง 50% จากปี 2567
3. ความพึงพอใจจากลูกค้าและชุมชน (ภายนอก) อยู่ในระดับ 90%
4. ส่งเสริมคู่ค้าในการลงนามประกาศเจตนารมณ์เป็นแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) ร้อยละ 50 ของกลุ่มเป้าหมาย
5. คู่ค้ามีนโยบายการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมหรือแผนการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม ร้อย 100 ของกลุ่มเป้าหมาย

นโยบายการบริหารงาน

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการปี 2568

- บริการกำจัดกากอุตสาหกรรมโดยการเผาทำลายจำนวน 64,852.10 ตัน ซึ่งมีรายได้จากให้บริการรวมทั้งสิ้นจำนวน 396.91 ล้านบาท
- ได้รับความสนใจจากหน่วยงานทั้งภาครัฐ เอกชน สถาบันการศึกษา และผู้ที่สนใจทั่วไป เข้าศึกษาและเยี่ยมชมกระบวนการศูนย์บริหารจัดการวัสดุเหลือใช้ฯ สร้างเสริมการมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมให้ถูกต้อง ปลอดภัยอย่างยั่งยืนผ่าน “โครงการเปิดประตูสู่อัคคี” จำนวน 326 หน่วยงาน 1,612 คน
- ให้ความร่วมมือกับหน่วยงานภาครัฐ ในการเผาทำลายยาเสพติดให้โทษของกลาง 6 ครั้ง จากสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา และจากคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามยาเสพติด (ปปส.) กระทรวงยุติธรรม
- ได้ผ่านการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition : CAC) 2022-2025 ของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต ภายใต้การกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติในการป้องกันทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ
- ได้รับใบรับรองจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร (Carbon Footprint for Organization : CFO) ประจำปี 2568 จากรัฐมนตรีว่าการกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ซึ่งแสดงถึงการบริหารจัดการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- ได้รับใบรับรองจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร คาร์บอนฟุตพริ้นท์ของผลิตภัณฑ์ (Carbon Footprint Product : CFP) ประจำปี 2568-2571 จากรัฐมนตรีว่าการกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ซึ่งแสดงถึงการบริหารจัดการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- ได้รับใบรับรองอุตสาหกรรมสีเขียวระดับที่ 4 วัฒนธรรมสีเขียว (Green culture) ทุกคนในองค์กรให้ความร่วมมือร่วมใจดำเนินงานอย่างเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมในทุกด้าน จากกระทรวงอุตสาหกรรม
- รางวัลเกียรติคุณ (Sustainability Disclosure Recognition) ให้ความสำคัญกับการเผยแพร่ข้อมูลการดำเนินงานครอบคลุมทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม หรือประเด็นด้าน ESG (Environmental, Social and Governance) นอกเหนือจากข้อมูลทางการเงิน ในรูปแบบของการจัดทำรายงานแห่งความยั่งยืน อันจะเป็นประโยชน์ต่อกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ของกิจการ และการพัฒนาองค์กรสู่ความยั่งยืนในระยะยาว
- SET Awards 2568 จากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- “AA” SET ESG Rating ประจำปี 2567 ในกลุ่ม Service จาก ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ครอบคลุมถึงการดำเนินงานด้าน (Environmental, Social, Governance: ESG)
- CAC Change Agent 3 ดาว จากสภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย
- “ดีเยี่ยมสมควรเป็นตัวอย่าง” ผลการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 (Annual General Meeting AGM) เพื่อรักษาสิทธิอันชอบธรรมของนักลงทุนได้รับคะแนน 100 คะแนน จากสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย
- “ดีเลิศ ” ระดับ 5 ดาว สำหรับการประเมินการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย (CGR) ประจำปี 2567
- รับมอบธงธรรมาภิบาลสิ่งแวดล้อมและใบประกาศเกียรติคุณ (ธงขาวดาวเขียว) ประจำปี 2568

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการปี 2567

- บริการกำจัดกากอุตสาหกรรมโดยการเผาทำลายจำนวน 60,277.68 ตัน ซึ่งมีรายได้จากให้บริการรวมทั้งสิ้นจำนวน 345.64 ล้านบาท
- ได้รับความสนใจจากหน่วยงานทั้งภาครัฐ เอกชน สถาบันการศึกษา และผู้ที่สนใจทั่วไป เข้าศึกษาและเยี่ยมชมกระบวนการศูนย์บริหารจัดการวัสดุเหลือใช้ฯ สร้างเสริมการมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมให้ถูกต้อง ปลอดภัยอย่างยั่งยืนผ่าน “โครงการเปิดประตูสู่อัคคี” จำนวน 314 หน่วยงาน 1,356 คน
- ให้ความร่วมมือกับหน่วยงานภาครัฐ ในการเผาทำลายยาเสพติดให้โทษของกลาง 4 ครั้ง จากสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา และจากคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามยาเสพติด (ปปส.) กระทรวงยุติธรรม จำนวน 2 ครั้ง
- ได้ผ่านการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition : CAC) 2022 ของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต ภายใต้การกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติในการป้องกันทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ
- รางวัลระดับ “เหรียญเงิน” ภายใต้โครงการพัฒนาและยกระดับผู้ประกอบการจัดการของเสียอันตรายภาคอุตสาหกรรม จากกรมโรงงานอุตสาหกรรม
- ได้รับใบรับรองจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร (Carbon Footprint for Organization : CFO) ประจำปี 2567 และคาร์บอนฟุตพริ้นท์ของผลิตภัณฑ์ (Carbon Footprint Product : CFP) ประจำปี 2565-2568 จากรัฐมนตรีว่าการกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ซึ่งแสดงถึงการบริหารจัดการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- รางวัล CSR-DIW Continuous Award 2024 มาตรฐานความรับผิดชอบต่อสังคม จากกรมโรงงานอุตสาหกรรม
- ได้รับรองมาตรฐานโรงงานอุตสาหกรรมเชิงนิเวศ (Eco Factory) ประจำปี 2567 แสดงถึงความรับผิดชอบต่อสังคม การพัฒนาชุมชนและการส่งเสริมเศรษฐกิจของชุมชน จากสภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย
- ได้รับใบรับรองอุตสาหกรรมสีเขียวระดับที่ 4 วัฒนธรรมสีเขียว (Green culture) ทุกคนในองค์กรให้ความร่วมมือร่วมใจดำเนินงานอย่างเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมในทุกด้าน จากกระทรวงอุตสาหกรรม
- รางวัลเกียรติคุณ (Sustainability Disclosure Recognition) ให้ความสำคัญกับการเผยแพร่ข้อมูลการดำเนินงานครอบคลุมทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม หรือประเด็นด้าน ESG (Environmental, Social and Governance) นอกเหนือจากข้อมูลทางการเงิน ในรูปแบบของการจัดทำรายงานแห่งความยั่งยืน อันจะเป็นประโยชน์ต่อกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ของกิจการ และการพัฒนาองค์กรสู่ความยั่งยืนในระยะยาว
- “ดีเยี่ยมสมควรเป็นตัวอย่าง” ผลการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 (Annual General Meeting AGM) เพื่อรักษาสิทธิอันชอบธรรมของนักลงทุนได้รับคะแนน 100 คะแนน จากสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย
- “ดีเลิศ ” ระดับ 5 ดาว สำหรับการประเมินการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย (CGR) ประจำปี 2567
- “AA” SET ESG Rating ประจำปี 2567 ในกลุ่ม Service จาก ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ครอบคลุมถึงการดำเนินงานด้าน (Environmental, Social, Governance: ESG)
- รับมอบธงธรรมาภิบาลสิ่งแวดล้อมและใบประกาศเกียรติคุณ (ธงขาวดาวเขียว) ประจำปี 256 7

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการปี 2566

- บริการกำจัดกากอุตสาหกรรมโดยการเผาทำลายจำนวน 85,584.70 ตัน ซึ่งมีรายได้จากให้บริการรวมทั้งสิ้นจำนวน 366.91 ล้านบาท
- ได้รับความสนใจจากหน่วยงานทั้งภาครัฐ เอกชน สถาบันการศึกษา และผู้ที่สนใจทั่วไป เข้าศึกษาและเยี่ยมชมกระบวนการศูนย์บริหารจัดการวัสดุเหลือใช้ฯ สร้างเสริมการมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมให้ถูกต้อง ปลอดภัยอย่างยั่งยืน ผ่าน “โครงการเปิดประตูสู่อัคคี” จำนวน 208 หน่วยงาน 705 คน
- ให้ความร่วมมือกับหน่วยงานภาครัฐ ในการเผาทำลายยาเสพติดให้โทษของกลาง 3 ครั้ง จากสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา
- ได้ผ่านการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition : CAC) 2022 ของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต ภายใต้การกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติในการป้องกันทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ
- รางวัลระดับ “เหรียญเงิน” ภายใต้โครงการพัฒนาและยกระดับผู้ประกอบการจัดการของเสียอันตรายภาคอุตสาหกรรม จากกรมโรงงานอุตสาหกรรม
- ได้รับใบรับรองจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร (Carbon Footprint for Organization : CFO) ประจำปี 2564 และคาร์บอนฟุตพริ้นท์ของผลิตภัณฑ์ (Carbon Footprint Product : CFP) ประจำปี 2565-2568 จากรัฐมนตรีว่าการกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ซึ่งแสดงถึงการบริหารจัดการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- รางวัล CSR-DIW Continuous Award 2023 มาตรฐานความรับผิดชอบต่อสังคม จากกรมโรงงานอุตสาหกรรม
- ได้รับรองมาตรฐานโรงงานอุตสาหกรรมเชิงนิเวศ (Eco Factory) ประจำปี 2564-2567 แสดงถึงความรับผิดชอบต่อสังคม การพัฒนาชุมชนและการส่งเสริมเศรษฐกิจของชุมชน จากสภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย
- ได้รับใบรับรองอุตสาหกรรมสีเขียวระดับที่ 4 วัฒนธรรมสีเขียว (Green culture) ทุกคนในองค์กรให้ความร่วมมือร่วมใจดำเนินงานอย่างเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมในทุกด้าน จากกระทรวงอุตสาหกรรม
- รางวัลเกียรติคุณ (Sustainability Disclosure Recognition) ให้ความสำคัญกับการเผยแพร่ข้อมูลการดำเนินงานครอบคลุมทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม หรือประเด็นด้าน ESG (Environmental, Social and Governance) นอกเหนือจากข้อมูลทางการเงิน ในรูปแบบของการจัดทำรายงานแห่งความยั่งยืน อันจะเป็นประโยชน์ต่อกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ของกิจการ และการพัฒนาองค์กรสู่ความยั่งยืนในระยะยาว
- ผลการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 (Annual General Meeting AGM) เพื่อรักษาสิทธิอันชอบธรรมของนักลงทุนได้รับคะแนน 100 คะแนน จากสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย
- “ดีเลิศ ” สำหรับการประเมินการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย (CGR) ประจำปี 2566

1.1.3 การใช้เงินระดมทุนตามวัตถุประสงค์ที่แจ้งในแบบเสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารทุน หรือตราสารหนี้

- - ไม่มี - -

1.1.4 ข้อผูกพันที่บริษัทให้คำมั่นไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และ / หรือเงื่อนไขการอนุญาต ของสำนักงาน (ถ้ามี) หรือเงื่อนไขการรับหลักทรัพย์ ของตลาดหลักทรัพย์ฯ (ถ้ามี)

- - ไม่มี - -

1.1.5 ข้อมูลบริษัทฯ

ชื่อบริษัท	:	บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน) หรือ Akkhie Prakarn Public Company Limited.
ชื่อย่อในการซื้อขายหลักทรัพย์	:	“ AKP ” บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอ
เลขทะเบียนบริษัท	:	ทะเบียนเลขที่ บมจ. 0 1075 54000 29 1
ทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว	:	**รายละเอียดเกี่ยวกับทุน** ทุนจดทะเบียน : 202 ล้านบาท ทุนที่เรียกชำระแล้ว : 202 ล้านบาท มูลค่าที่ตราไว้ : 0.50 บาทต่อหุ้น **รายละเอียดเกี่ยวกับหุ้นสามัญ** หุ้นจดทะเบียน : 404,000,000 หุ้น หุ้นชำระแล้ว : 404,000,000 หุ้น สิทธิออกเสียง : 1 หุ้นต่อ 1 เสียง
ผู้ถือหุ้นใหญ่	:	บริษัท เบตเตอร์ เวิลด์ กรีน จำกัด (มหาชน) ร้อยละ 51.18 จำนวนหุ้น 206.7 ล้านหุ้น วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2568
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	:	บริหารและประกอบการ "ศูนย์บริหารจัดการวัสดุเหลือใช้อุตสาหกรรม" (เตาเผาขยะอุตสาหกรรม) บางปู จังหวัดสมุทรปราการ โดยให้บริการ 1. รับกำจัดของเสียด้วยวิธีการเผาทำลาย 2. การจัดหาวิธีการจัดการของเสียแบบครบวงจร ได้แก่ การฝังกลบ การบำบัดน้ำเสีย การรีไซเคิล และการนำไปผลิตเป็นเชื้อเพลิง 3. บริการขนส่งของเสีย 4. ทีมบุคลากรเฉพาะในการขนย้าย รวบรวมเพื่อการขนส่ง
รอบบัญชี	:	1 มกราคม – 31 ธันวาคม
Web Site	:	www.akkhie.com
Fanpage	:	บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน)
Line Offecial	:	@AKP-offical
Youtube	:	บริษัทอัคคีปราการ จำกัด มหาชน
Tik tok	:	akp.channel_
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	เลขที่ 792 หมู่ที่ 2 ซอย 1 ซี/1 นิคมอุตสาหกรรมบางปู ถนนสุขุมวิท ตำบลบางปูใหม่ อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ 10280
โทรศัพท์	:	02 323 0714, 02 323 0716, และ 02 323 0718

1.2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้ของบริษัท

(หน่วย : ล้านบาท)

รายละเอียด	ปี 2566 (ตามวิธีส่วนได้เสีย)		ปี 2567 (ตามวิธีส่วนได้เสีย)		ปี 2568 (ตามวิธีส่วนได้เสีย)	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
รายได้ค่าบริการบำบัดและกำจัดของเสียด้วยวิธีเผาทำลาย	347.60	93.36	317.96	90.36	359.78	88.55
รายได้จากการให้บริการอื่น	19.31	5.19	27.69	7.87	37.13	9.14
รายได้อื่น*	5.42	1.46	6.22	1.77	9.38	2.31
รวมรายได้	**372.33**	**100.00**	**351.86**	**100.00**	**406.29**	**100.00**

หมายเหตุ : * รายได้อื่น เช่น ดอกเบี้ย รายได้ให้เช่ารถบรรทุก หนี้สูญรับคืน เป็นต้น

1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับบริษัท

การประกอบธุรกิจของบริษัทฯ

บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นผู้ได้รับสิทธิเข้าบริหารและประกอบการศูนย์บริหารจัดการวัสดุเหลือใช้อุตสาหกรรม (เตาเผาขยะอุตสาหกรรม) บางปู จังหวัดสมุทรปราการ (“ศูนย์ฯ”) จากกรมโรงงานอุตสาหกรรม เป็นเวลา 20 ปีนับแต่วันลงนามในสัญญา คือ **วันที่ 11 กุมภาพันธ์ พ.ศ.2551** และสิ้นสุดสัญญา **วันที่ 10 กุมภาพันธ์ พ.ศ.2571** และมีสิทธิต่ออายุสัญญาได้อีก โครงการนี้เป็นโครงการที่กรมโรงงานอุตสาหกรรม กระทรวงอุตสาหกรรมจัดสร้างขึ้น เพื่อรองรับการกำจัดของเสียอุตสาหกรรมจากโรงงานหรือกิจการอื่นๆ ด้วยการเผาทำลายที่อุณหภูมิสูง

ใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจ / สัมปทาน

1. บริษัทฯ เป็นผู้ได้สิทธิในการดำเนินการบริหารและประกอบศูนย์บริหารจัดการวัสดุเหลือใช้อุตสาหกรรม (เตาเผาขยะอุตสาหกรรม) บางปู จังหวัดสมุทรปราการ ตามสัญญาเลขที่ 89/2551 ลงวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2551 ระหว่าง กรมโรงงานอุตสาหกรรมกับ บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน)
2. บริษัทฯ ได้รับใบอนุญาตให้ใช้ที่ดินและประกอบกิจการในนิคมอุตสาหกรรมตามพระราชบัญญัติการนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย พ.ศ.2522 ออกให้ ณ วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2551 เพื่อประกอบกิจการโรงงานปรับคุณภาพของเสียรวม (เตาเผาขยะอุตสาหกรรม) ประเภทหรือชนิดโรงงานลำดับที่ 101 ทะเบียนผู้ประกอบอุตสาหกรรมเลขที่ 82020000125442 (น.101-1/2544-นนป.)

บริการของเรา

1. ให้บริการรับกำจัดของเสียด้วยวิธีการเผาทำลาย
2. ให้บริการด้านการจัดหาวิธีการจัดการของเสียแบบครบวงจร ได้แก่ การฝังกลบ การบำบัดน้ำเสีย การรีไซเคิล และการนำไปผลิตเป็นเชื้อเพลิง
3. ให้บริการขนส่งของเสีย
4. ให้บริการที่เกี่ยวเนื่องกับการจัดการของเสียโดยทีมบุคลากรเฉพาะในการทำความสะอาดหรือรื้อถอนเพื่อการซ่อมแซมและบำรุงรักษา ขนย้าย และการเก็บกู้กรณีเกิดตุฉุกเฉิน

การพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

เป้าหมายของการบริหารจัดการนวัตกรรมของบริษัทฯ มุ่งเน้นที่ผลลัพธ์ที่ก่อให้เกิดประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจและสร้างโอกาสในการพัฒนาธุรกิจในอนาคต โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงทั้งด้านเทคโนโลยี สภาพแวดล้อมของธุรกิจ ความต้องการของลูกค้า และที่สำคัญคือการให้ความสำคัญต่อสิ่งแวดล้อมโดยเฉพาะในปัจจุบันทั่วโลกได้ประสบกับภัยร้ายแรงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate change) อันเนื่องมาจากก๊าซเรือนกระจก (Greenhouse Gases : GHG) และกลยุทธ์ของคู่แข่งทางธุรกิจ เป็นต้น และเพื่อเตรียมความพร้อมรับมือกับปัจจัยภายนอกทางด้านการแข่งขันทางธุรกิจด้วยการสร้างความสามารถในการแข่งขันของธุรกิจทั้งในระยะสั้นและระยะยาว ครอบคลุมด้านการสร้างผลกำไร (Profit) และการลดค่าใช้จ่าย (Cost saving) และด้านการลดความเสี่ยงต่าง ๆ ที่จะมีผลกระทบด้านลบต่อธุรกิจและการสร้างภาพลักษณ์ของการเป็นมืออาชีพของพนักงาน บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน) เป็นต้น

นับตั้งแต่ในปี 2566 ถึงปัจจุบันในปี 2568 มีนวัตกรรมที่ได้นำมาใช้ถึง 3 รายการ ที่บริษัทฯ ได้ดำเนินงานมาอย่างต่อเนื่องเช่นกัน

ปี 2568 มี 1 นวัตกรรม

(1) พัฒนาระบบหัวเผา Burner Stack เพื่อประสิทธิภาพในการเผาทำลาย

ปี 2567 มี 1 นวัตกรรม

(1) รถยกแบบลากพ่วง เพื่อลดต้นทุนเชื้อเพลิง และเวลาในการขนย้าย

ปี 2566 มี 1 นวัตกรรม

(1) ระบบการป้อนของเสียเหลวความหนืดสูงที่มีพลังงานเข้าเตาเผาแบบต่อเนื่อง เพื่อการประโยชน์จากพลังงานความร้อนของของเสียได้อย่างมีประสิทธิภาพ

การตลาดและการแข่งขัน

แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรม

สภาวะอุตสาหกรรมในปี 2568 มีแนวโน้มขยายตัว อย่างต่อเนื่องและมีเสถียรภาพมากขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2567 โดยได้รับปัจจัยบวกจากการฟื้นตัวอย่างเต็มรูปแบบของภาคการท่องเที่ยวและการส่งออก รวมถึงการเร่งตัวของการลงทุนในเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก (EEC) ซึ่งส่งผลโดยตรงต่อการเพิ่มขึ้นของจำนวนสถานประกอบการและการขยายกำลังการผลิตในอุตสาหกรรมเป้าหมาย (S-Curve) อาทิ อุตสาหกรรมปิโตรเคมี อุตสาหกรรมอิเล็กทรอนิกส์และอุตสาหกรรมยาและชีววัตถุ การขยายตัวเชิงปริมาณนี้ ส่งผลให้ปริมาณกากของเสียอันตรายจากกระบวนการผลิตมีแนวโน้มเพิ่มสูงขึ้นตามดัชนีผลผลิตอุตสาหกรรม ซึ่งถือเป็นโอกาสทางธุรกิจที่สำคัญของบริษัทฯ ในฐานะผู้ให้บริการกำจัดกากอุตสาหกรรมด้วยวิธีเผาทำลายถูกต้องตามหลักวิชาการ

ซึ่งคาดว่าในปี 2568 ภาครัฐจะมีการบังคับใช้กฎหมายที่เข้มงวดมากขึ้น โดยเฉพาะ การยกระดับระบบกำกับการขนส่งกากอุตสาหกรรม (Manifest System) และนโยบายการจัดการขยะเป็นวาระแห่งชาติ เพื่อแก้ปัญหาการลักลอบทิ้งกากของเสียที่ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมอย่างรุนแรง ปัจจัยดังกล่าวส่งผลกระทบเชิงบวกโดยตรงต่อบริษัทฯ ดังนี้

- **การขยายฐานลูกค้ากลุ่มโรงงานขนาดกลาง** กฎหมายที่เข้มงวดจะผลักดันให้ผู้ประกอบการที่เคยจัดการอย่างไม่ถูกต้อง เข้าสู่ระบบการกำจัดที่ได้มาตรฐานของบริษัทฯ มากขึ้น
- **ความเชื่อมั่นจากกลุ่ม First Tier** อุตสาหกรรมขนาดใหญ่ที่มีนโยบายด้านความยั่งยืนเข้มงวด จะเลือกใช้บริการบริษัทฯ เพื่อลดความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย (Compliance Risk) และรักษาภาพลักษณ์องค์กร

ซึ่งการเปลี่ยนผ่านสู่เศรษฐกิจหมุนเวียนและนวัตกรรมพลังงาน (Circular Economy & ESG) มีกระแสความตื่นตัวด้าน Net Zero Emissions และการปรับตัวสู่เศรษฐกิจสีเขียว (Green Economy) มากขึ้น ซึ่งในปี 2568 จะเป็นแรงขับเคลื่อนสำคัญให้บริษัทฯ เร่งยกระดับนวัตกรรมตามแนวทาง BCG Model อย่างเข้มข้น ซึ่งบริษัทฯ มีแผนต่อยอดนวัตกรรมการนำกากของเสียของเหลวที่มีค่าความร้อนสูง (High Calorific Waste) มาแปรรูปเป็นเชื้อเพลิงทดแทนก๊าซธรรมชาติในสัดส่วนที่เพิ่มขึ้น เพื่อบริหารจัดการต้นทุนพลังงานที่มีความผันผวน และสร้างข้อได้เปรียบด้านราคาในการแข่งขัน

ในด้านความท้าทายและปัจจัยเสี่ยง (Potential Challenges) อย่างไรก็ตามภาวะอุตสาหกรรมในปี 2568 ยังมีความท้าทายที่ต้องเฝ้าระวัง ได้แก่

1. **ความผันผวนของต้นทุนการดำเนินงาน** โดยเฉพาะราคาพลังงานและค่าขนส่งที่อาจปรับตัวตามสถานการณ์ภูมิรัฐศาสตร์โลก
2. **การแข่งขันที่สูงขึ้นในอุตสาหกรรมรีไซเคิล** ซึ่งอาจส่งผลให้ปริมาณกากของเสียบางประเภทถูกเปลี่ยนถ่ายไปสู่กระบวนการอื่นแทนการเผาทำลาย

กลยุทธ์ในการแข่งขัน

บริษัทฯ มีการกำหนดกลยุทธ์ในการแข่งขัน ดังนี้

1. กำหนดทิศทางความยั่งยืนขององค์กรตาม 3 เสาหลักของการพัฒนาอย่างยั่งยืน (ESG) ได้แก่ความยั่งยืนด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) สังคม (Social) และธรรมาภิบาล (Governance) เพื่อสร้างความได้เปรียบและโอกาสในการแข่งขันจากการยอมรับและเชื่อมั่นในมาตรฐานการดำเนินงานที่เกี่ยวข้อง ปรับปรุงขั้นตอนการทำงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพด้านการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดด้วยการใช้ทรัพยากรอื่นทดแทน การมองหาทางเลือกหรือนวัตกรรมใหม่ๆ และการเพิ่มประสิทธิผลการดำเนินงาน ไปจนถึงพนักงานมีความเข้าใจ เล็งเห็นความสำคัญของผลกระทบของการดำเนินกิจการและมีส่วนร่วมในการพัฒนาทางออกใหม่ๆ
2. บริษัทฯ มุ่งวางแผนในการศึกษาพัฒนาและสร้างนวัตกรรมใหม่ๆ ขึ้นมาใช้ในองค์กร เพื่อเป็นส่วนหนึ่งในการลดการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate Change) อันเนื่องมาจากก๊าซเรือนกระจกที่ได้ดำเนินการต่อเนื่องมาตั้งแต่ปี 2562 เพื่อเป็นการส่งเสริมและมีส่วนร่วมในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของลูกค้า
3. มุ่งเน้นการบริการด้านการขนส่งที่ปลอดภัย และรวดเร็ว ที่สามารถให้บริการรถขนส่งกากอุตสาหกรรม โดยเฉพาะที่ถูกต้องตามกฎหมายว่าด้วยเรื่องการขนส่งวัตถุอันตราย ได้แก่ การมีใบอนุญาตขับขี่ประเภท 4 การได้รับอนุญาตครอบครองวัตถุอันตรายเพื่อการขนส่ง (วอ.8) จากกรมโรงงานอุตสาหกรรม
4. การสร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้า ซึ่งนอกเหนือจากการให้บริการที่จะต้องได้มาตรฐานในระดับสากลแล้ว บริษัทฯ ยังมุ่งเน้นการสร้างความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้า ด้วยการให้บริการที่รวดเร็ว ตรงต่อเวลา และพร้อมให้คำแนะนำช่วยเหลือแก่ลูกค้าในด้านต่างๆ เช่น การให้คำแนะนำการบริหารจัดการกากอุตสาหกรรมในโรงงาน และการจัดกิจกรรมด้านความปลอดภัยภายในโรงงาน ซึ่งกลยุทธ์ดังกล่าวนี้ ล้วนแล้วแต่ทำให้บริษัทฯ สามารถรักษาความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้ามาได้อย่างต่อเนื่องและยาวนาน ทำให้กลุ่มลูกค้าของบริษัทฯ เหล่านี้มีการส่งต่อข้อมูลหรือแนะนำในเรื่องของการให้บริการไปสู่ลูกค้าใหม่รายอื่นๆ ได้รับทราบและเกิดความสนใจในการใช้บริการของบริษัทฯ ได้อีกด้วย
5. การมีส่วนร่วมรับผิดชอบต่อชุมชน และสังคม โดยบริษัทฯ ได้ส่งเสริมประชาสัมพันธ์เพื่อให้สาธารณชนต่างๆ ได้เข้าใจในกระบวนการทำงานและมาตรการป้องกันทางด้านสิ่งแวดล้อม ซึ่งบริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้ประชาชนทั่วไป นักเรียน นักศึกษา ตลอดจนเจ้าหน้าที่จากโรงงานอุตสาหกรรมต่างๆ เข้าเยี่ยมชมต้นแบบเทคโนโลยีเตาเผาอุตสาหกรรมสำหรับเผาทำลายของเสียอันตราย เพื่อนำไปสู่การเสริมสร้างความร่วมมือในการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมให้ถูกต้องปลอดภัยและยั่งยืนต่อชุมชน และสังคมในอนาคต

กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

กลุ่มโรงงานอุตสาหกรรมที่เป็นกลุ่มลูกค้าเป้าหมายหลักของบริษัทฯ ได้แก่ อุตสาหกรรมปิโตรเลี่ยม และ ปิโตรเคมี อุตสาหกรรมเคมี โดยเฉพาะกลุ่มโรงงานอุตสาหกรรมเกี่ยวกับเคมีเกษตร รวมทั้งกลุ่มสถานให้บริการทางการแพทย์ต่างๆ โดยกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย คือ โรงงานอุตสาหกรรมขนาดกลางและขนาดใหญ่ ซึ่งในปัจจุบัน บริษัทฯ ได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าอย่างต่อเนื่อง สืบเนื่องจากในช่วงระยะเวลาที่บริษัทฯ ได้ดำเนินธุรกิจมาเป็นระยะเวลาหลายปี บริษัทฯ ยึดมั่นในการรักษามาตรฐานการให้บริการอย่างเข้มงวดในระดับสากล ทำให้บริษัทฯ มีลูกค้ามาใช้บริการอย่างต่อเนื่องและขณะเดียวกันก็มีลูกค้าใหม่ที่ใช้บริการเพิ่มมาโดยตลอด และด้วยกลยุทธ์การให้บริการของบริษัทฯ ที่มุ่งเน้นการสร้างความพึงพอใจให้ลูกค้าเป็นหลัก บริษัทฯ จึงมั่นใจว่าจะทำให้ลูกค้าใช้บริการอย่างต่อเนื่อง

บริษัทฯ ได้มีการจัดกลุ่มผู้ใช้บริการเป้าหมาย โดยแบ่งตามประเภทอุตสาหกรรม ดังนี้

- โรงงานประกอบกิจการเกี่ยวกับเคมีภัณฑ์ สารเคมี หรือวัสดุเคมี
- โรงงานประกอบกิจการเกี่ยวกับการผลิตยางเรซิ่นสังเคราะห์ พลาสติก
- โรงงานประกอบกิจการเกี่ยวกับสี น้ำมันชักเงา เชลแล็ก แล็กเกอร์
- โรงงานกลั่นน้ำมันปิโตรเลียม
- โรงงานประกอบกิจการเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม
- โรงพยาบาล และสถานพยาบาลต่างๆ
- กลุ่มของเสียที่เกิดจากภาคเกษตรกรรม

นโยบายด้านราคา

บริษัทฯ มีนโยบายกำหนดอัตราค่าบริการ โดยพิจารณาจากต้นทุนการดำเนินงานของบริษัทฯ บวกด้วยกำไรส่วนเพิ่ม (Margin) โดยอัตราค่าบริการจะต้องสามารถเปรียบเทียบและแข่งขันกับผู้ประกอบการอื่นได้ ทั้งนี้ ในช่วงที่ผ่านมาอัตราค่าบริการจะรวมค่าขนส่ง และอาจมีการปรับค่าบริการเพิ่มขึ้นเป็นรายปี อย่างไรก็ตามจากผลกระทบของราคาน้ำมันทำให้บริษัทฯ พิจารณาปรับปรุงนโยบายการกำหนดอัตราค่าบริการของลูกค้าใหม่ โดยจะแยกค่าบริการกำจัดสิ่งปฏิกูลฯ และค่าขนส่งออกจากกัน ซึ่งจะทำให้บริษัทฯ สามารถปรับอัตราค่าบริการของแต่ละประเภทให้เหมาะสมกับต้นทุนที่แท้จริงได้

ช่องทางการจำหน่าย (การให้บริการ)

บริษัทฯ ทำการตลาดโดยตรงผ่านทางพนักงานขายของบริษัทฯ พนักงานขายจะได้รับการอบรมให้มีความรู้ความเข้าใจในลักษณะและขั้นตอนการให้บริการเป็นอย่างดี สามารถให้คำปรึกษาที่สอดคล้องและเป็นไปตามเงื่อนไขทางกฎหมาย ถูกต้องตามหลักวิชาการให้แก่โรงงานอุตสาหกรรมได้ ทั้งนี้บริษัทฯ มีมาตรการในการสร้างแรงจูงใจให้แก่พนักงานขาย โดยการจ่ายค่าคอมมิชชั่นให้แก่พนักงานขายที่สามารถทำยอดรายได้ได้ตามเกณฑ์ที่กำหนด โดยมีการกำหนดอัตราที่เป็นไปตามระเบียบของบริษัทฯ และมีการอนุมัติจากผู้มีอำนาจอนุมัติในเรื่องดังกล่าว

นอกจากนี้ ด้วยผลงานและความสัมพันธ์อันดีกับหน่วยงานราชการต่างๆ เช่น กรมโรงงานอุตสาหกรรม อุตสาหกรรมจังหวัด การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา (อย.) กรมวิชาการเกษตร สำนักงานคณะกรรมการป้องกันปราบปรามยาเสพติด ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทำให้ชื่อเสียงของบริษัทฯ เป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป ซึ่งจะช่วยในการประชาสัมพันธ์ และสนับสนุนให้โรงงานอุตสาหกรรมต่างๆ ใช้บริการของบริษัทฯ ด้วยความเชื่อมั่นต่อไป

การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

ในช่วงปี 2565 – 2568 ที่ผ่านมา บริษัทฯ มีความสามารถในการให้บริการ ดังนี้

(หน่วย : ราย)

ภาค	ปี 2566		ปี 2567		ปี 2568	
	จำนวนผู้ใช้บริการ	สัดส่วน (%)	จำนวนผู้ใช้บริการ	สัดส่วน (%)	จำนวนผู้ใช้บริการ	สัดส่วน (%)
เหนือ	21	1.44	20	1.34	22	1.39
ใต้	11	0.75	14	0.94	12	0.88
ตะวันออก	428	29.38	408	27.27	380	25.47
ตะวันออกเฉียงเหนือ	62	4.26	66	4.41	64	4.16
ตะวันตก	34	2.33	39	2.61	40	2.71
กลาง	901	61.84	949	63.44	995	65.38
รวม	**1,457**	**100**	**1,496**	**100**	**1,513**	**100**

ผลการดำเนินงานด้านการให้บริการ

(1) ปริมาณของเสีย

(หน่วย:ตัน)

ประเภท	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
ของเหลว	42,289.04	46,590.96	12,157.80
ของแข็ง	43,044.54	13,444.01	52,070.03
ก๊าซ	27.23	137.89	556.87
ขยะติดเชื้อ	223.90	104.80	67.38
รวมทั้งสิ้น	**85,584.71**	**60,277.66**	**64,852.10**

(2) การบริหารจัดการกากอุตสาหกรรม

(หน่วย:ตัน)

รายการ	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
เผาทำลาย	21,788.65	21,439.19	30,228.88
เชื้อเพลิงทดแทน	38,583.75	23,922.39	20,910.28
นำกลับมาใช้ประโยชน์	26,110.34	15,799.96	13,150.31

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ทรัพย์สินหลักที่ใช้ในการประกอบกิจการคือ เตาเผาและเครื่องจักรอุปกรณ์ประกอบ เพื่อใช้ในการเผาทำลายกากขยะอุตสาหกรรม ซึ่งเป็นทรัพย์สินของกรมโรงงานอุตสาหกรรม โดยบริษัท ได้สิทธิในการบริหารจัดการ ตามสัญญาที่ลงนามร่วมกันเป็นระยะเวลา 20 ปี และสามารถต่อสัญญาได้ต่อครั้ง ครั้งละไม่เกิน 10 ปี ส่วนทรัพย์สินอื่นๆ ได้แก่ ยานพาหนะ (รถขนส่ง) และภาชนะบรรจุ (Box) เพื่อใช้ในการบรรจุและ ขนส่งกากขยะอุตสาหกรรม ส่วนที่เหลือเป็นเครื่องมือ เครื่องใช้สำนักงานอื่นๆทั่วไป ทั้งรายละเอียดของทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจปรากฏตาม **(เอกสารแนบ 4)** ของแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

งานที่ยังไม่ส่งมอบ

- ไม่มี-

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ

โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทฯ

หมายเหตุ : ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2568

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่	ทุนชำระแล้ว (ล้านบาท)	ถือหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)
AKP	ให้บริการกำจัดของเสียด้วยวิธีการเผาทำลายแบบครบวงจร ได้แก่ การฝังกลบ การบำบัดน้ำเสีย การรีไซเคิล และการนำไปผลิตเป็นเชื้อเพลิงและมีบริการ การจัดการของเสียโดยมีทีมบุคลากรเฉพาะในการทำความสะอาด หรือ การรื้อถอนเพื่อการซ่อมแซมและบำรุงรักษา ขนย้าย และการเก็บกู้กรณีเกิดตุฉุกเฉิน	792 หมู่ 2 ซอย 1 ซี/1 นิคมอุตสาหกรรมบางปู ซอย 1ซี/1 ถนนสุขุมวิท ตำบลบางปูใหม่ อำเภอเมืองสมุทรปราการ สมุทรปราการ 10280	202	ETC	7.14
BWG	ให้บริการบริหารและจัดการสิ่งปฏิกูล หรือวัสดุที่ไม่ใช้แล้ว ปรับคุณภาพและฝังกลบสิ่งปฏิกูลที่เป็นอันตราย บำบัดน้ำเสียและปรับปรุงคุณภาพสิ่งปฏิกูลเพื่อเป็นเชื้อเพลิงทดแทนและวัตถุดิบทดแทน	140 หมู่ 8 ตำบล ห้วยแห้ง อำเภอแก่งคอย สระบุรี 18110	1,450	AKP ETC	51.18 43.93
ETC	ผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากโรงไฟฟ้าพลังงานทดแทน รวมทั้งธุรกิจให้บริการด้านการออกแบบวิศวกรรมโรงไฟฟ้า การจัดหาเครื่องจักรและอุปกรณ์โรงไฟฟ้า และการก่อสร้างโรงไฟฟ้าแบบครบวงจร	88, 88/1 หมู่ที่ 1 ตำบลบ้านธาตุ อำเภอแก่งคอย สระบุรี 18110	1,120	-	-

หมายเหตุ : *บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน) "AKP"*
บริษัท เบตเตอร์ เวิลด์ กรีน จำกัด (มหาชน) "BWG"
บริษัท เอิร์ธ เท็ค เอนไวรอนเมนท์ จำกัด (มหาชน) "ETC"

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นใหญ่ในบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วมเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของบริษัทฯ

-ไม่มี-

ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถืออหุ้นใหญ่

-ไม่มี-

ผู้ถือหุ้น Shareholders

รายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 รายแรก ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2568

ที่	รายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่	จำนวนหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (%)
1	บริษัท เบตเตอร์ เวิลด์ กรีน จำกัด (มหาชน)	206,786,000	51.18
2	นางสุภา ยั่งยืนสุนทร	12,575,800	3.11
3	YAMAZEN HOLDINGS COMPANY LIMITED	11,000,000	2.72
4	นางสาวดาววิสาข์ แซ่ลี้	4,959,200	1.23
5	นายสุรชัย ประดิษฐอุกฤษฎ์	3,326,600	0.82
6	นายอดิเทพ ชนะสิทธิ์	3,145,400	0.78
7	นายสมศักดิ์ ศรีสุทัศน์กุล	3,143,900	0.78
8	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	2,845,058	0.70
9	นายพิชญ์ ปริญญโรจน์	2,725,000	0.67
10	นางวรรณวิไล รงค์โยธิน	2,592,200	0.64
รวมผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 รายแรก		**253,099,158**	**62.65**
ผู้ถือหุ้นอื่นๆ		**150,900,842**	**37.35**
รวมจำนวนหุ้นทั้งหมด		**404,000,000**	**100.00**

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

(ก) ทุนจดทะเบียน และทุนชำระแล้วของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2568 มีดังนี้

รายละเอียดเกี่ยวกับทุน

ทุนจดทะเบียน	:	202 ล้านบาท
ทุนที่เรียกชำระแล้ว	:	202 ล้านบาท
มูลค่าที่ตราไว้	:	0.50 บาทต่อหุ้น

รายละเอียดเกี่ยวกับหุ้นสามัญ

หุ้นจดทะเบียน	:	404,000,000 หุ้น
หุ้นชำระแล้ว	:	404,000,000 หุ้น
สิทธิออกเสียง	:	1 หุ้นต่อ 1 เสียง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2568 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนและชำระแล้วเต็มจำนวน

(ข) ชื่อตลาดหลักทรัพย์ที่จดทะเบียน

บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน) หรือ Akkie Prakarn Public Company Limited. เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอ (mai) และชื่อที่ใช้สำหรับการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์คือ “AKP”

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

--ไม่มี—

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษี เงินได้นิติบุคคล และหลังหักเงินสำรองต่างๆ ทุกประเภทตามที่กฎหมาย และบริษัทฯ ได้กำหนดไว้ หากไม่มีเหตุจำเป็นอื่นใด เช่น การขยายธุรกิจของบริษัทฯ ในโครงการต่างๆ ในอนาคต และหากการจ่ายเงินปันผลนั้นจะมีผลกระทบต่อการดำเนินงานปกติของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

อ้างถึง มาตรา 115 แห่ง พ.ร.บ.บริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และข้อบังคับของบริษัทฯ ข้อ 48 ระบุว่า “ห้ามมิให้แบ่งเงินปันผลจากเงินประเภทอื่นนอกจากปันผลจากกำไร ในกรณีที่บริษัทฯ ยังมียอดขาดทุนสะสมอยู่ ห้ามมิให้จ่ายเงินปันผล เงินปันผลให้แบ่งตามจำนวนหุ้น หุ้นละเท่าๆ กัน เว้นแต่จะมีข้อบังคับกำหนดไว้เป็นอย่างอื่นในเรื่องหุ้นบุริมสิทธิ โดยการจ่ายเงินปันผลต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น และคณะกรรมการ อาจจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นได้เป็นครั้งคราวเมื่อเห็นว่าบริษัทฯ มีผลกำไรสมควรพอที่จะทำเช่นนั้น และเมื่อได้จ่ายเงินปันผลแล้ว ให้รายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวต่อไป ทั้งนี้ ให้แจ้งการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวเป็นหนังสือไปยังผู้ถือหุ้น และให้ลงโฆษณาคำบอกกล่าวการจ่ายเงินปันผลนั้นในหนังสือพิมพ์ด้วย”

อ้างถึง มาตรา 116 แห่ง พ.ร.บ.บริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และข้อบังคับของบริษัทฯ ข้อ 49 ระบุว่า “บริษัทฯ ต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรอง ไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดเงินขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองจะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน”

และให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณาความเหมาะสมของการจ่ายเงินหรืองดเว้นการจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงาน โดยต้องนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

ซึ่งจากผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัทฯ ประจำปี 2568 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ 36,482,533 บาท เพื่อจ่ายเงินปันผล บริษัทฯ จึงพิจารณาจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิของกิจการหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคลในอัตราร้อยละ 20 แล้ว ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตรา 0.046 บาทต่อหุ้น รวมเป็นเงิน 18,584,000 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 50.94 ของกำไรสุทธิหลังหักส่วนดังกล่าวข้างต้นของบริษัทฯ และ (บริษัทฯ ได้หักสำรองตามกฎหมายสะสมครบตามที่กฎหมายกำหนดไว้แล้ว ปี 2565)

เปรียบเทียบอัตราการจ่ายเงินปันผล (จากผลการดำเนินงานปี 2566– 2568)

งบการเงินเฉพาะบริษัท	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
อัตราเงินปันผลต่อหุ้น (บาท)	-	0.037	0.046
อัตราการจ่ายเงินปันผล (ร้อยละของกำไรสุทธิหลังหักเงินสำรองตามกฎหมาย)	-	50.35	50.94
จำนวนเงินปันผลที่จ่าย (บาท)	-	14,948,000	18,584,000

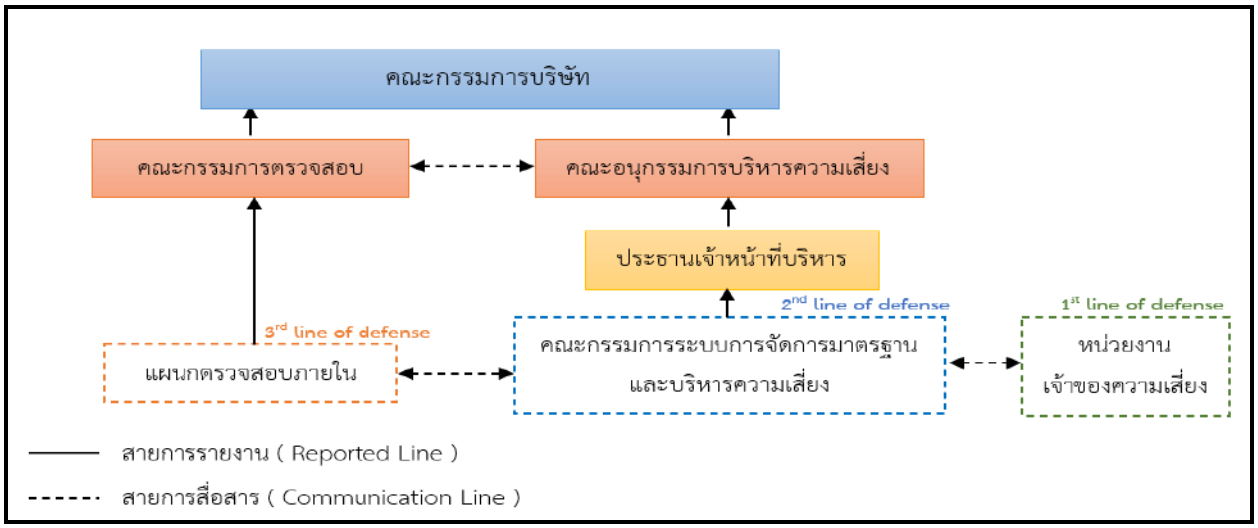
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้ตระหนักและเล็งเห็นความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงเป็นอย่างมาก เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทสามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างยั่งยืน บรรลุเป้าหมายองค์กร และมีความพร้อมที่จะรับมือกับความเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นตลอดเวลา จึงมีการบริหารความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบตามมาตรฐานสากล COSO ERM 2017 ในทุกระดับขององค์กร โดยมีโครงสร้างการบริหารความเสี่ยง ช่องทางการรายงาน และติดตามการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ และครอบคลุมทั้งองค์กร ตามกรอบการบริหารความเสี่ยงที่กำหนด

ทั้งนี้การบริหารจัดการความเสี่ยง มีการพิจารณาความเสี่ยงได้ครอบคลุมทุกด้าน จะช่วยสนับสนุนให้บริษัทมองเห็นโอกาสและมีการตัดสินใจที่ดีในการดำเนินธุรกิจ เสริมสร้างความเชื่อมั่น รวมถึงการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้ถือหุ้น พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้องอื่นๆ

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง



การกำกับดูความเสี่ยง (Risk Governance)

คณะกรรมการบริษัท : มีหน้าที่พิจารณาอนุมัตินโยบายและสนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในบริษัทฯ และให้คำปรึกษา แนะนำวิธีการแก้ไขปัญหาอย่างเหมาะสม

คณะกรรมการตรวจสอบ : มีหน้าที่และรับผิดชอบในการสอบทานระบบควบคุมภายใน กำกับดูแลและติดตามการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นอิสระ พร้อมทั้งสื่อสารกับคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เข้าใจความเสี่ยงที่สำคัญและเชื่อมโยงให้สอดคล้องกับการควบคุมภายใน

คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง : มีหน้าที่ดูแลและสนับสนุนให้บริษัท มีนโยบายการบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุมประเด็นความเสี่ยงและกำกับดูแลให้มีกระบวนการที่เหมาะสมเพื่อประเมินความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

ฝ่ายตรวจสอบภายใน : มีหน้าที่และรับผิดชอบในการตรวจสอบและสอบทาน การปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยงว่าเป็นไปอย่างถูกต้อง ตรงตามนโยบาย แนวปฏิบัติ และกฎหมาย ข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล เพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบควบคุมที่มีความเหมาะสมและเพียงพอต่อความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

วัฒนธรรมความเสี่ยง (Risk Culture)

บริษัทฯ มุ่งเน้นการสร้างวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงที่เข้มแข็งในทุกระดับขององค์กรโดยเริ่มจากคณะกรมการบริษัทและผู้บริหารทุกระดับ เป็นผู้นำและส่งเสริมให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ มีการสร้างความรู้ความเข้าใจและให้การสนับสนุนผ่านการฝึกอบรม และกิจกรรมต่าง ๆ เพื่อส่งเสริมให้บุคลากรสามารถนำการบริหารความเสี่ยงมาใช้ในการดำเนินงานจนเป็นวัฒนธรรมองค์กรและมีการแต่งตั้งผู้ประสานงานด้านการบริหารความเสี่ยงจากแต่ละหน่วยงานเพื่อทำหน้าที่ประสานงานและรายงานเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงระหว่างหน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงกับหน่วยงานบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือที่ใช้ในการบริหารความเสี่ยง

ในการระบุความเสี่ยง บริษัทฯ แบ่งประเภทความเสี่ยงเป็น 7 ประเภท ได้แก่ ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ คสามเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ความเสี่ยงด้านความยั่งยืน และ ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่

โดยนำเครื่องมือบริหารความเสี่ยงรูปแบบต่างๆ มาประยุกต์ใช้ ได้แก่ การกำหนดระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Appetite) การประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง (Risk Matrix) ซึ่งจัดลำดับความสำคัญในรูปแบบของตาราง 5 x 5 ด้วยการใช้เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบ โดยแบ่งลำดับความสำคัญของผลประเมินออกเป็น 4 ระดับ คือ ความเสี่ยงสูงมาก ความเสี่ยงสูง ความเสี่ยงปานกลาง และความเสี่ยงต่ำ เพื่อให้สามารถเตรียมมาตรการจัดการความเสี่ยงในเชิงรุกได้ก่อนที่จะกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท และกำหนดดัชนีชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ (Key Risk Indicator: KRI)

กระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร

กำหนดแผนงานจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในเกณฑ์ที่ยอมรับได้ตามกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง ได้แก่ การยอมรับความเสี่ยง การลดความรุนแรงของความเสี่ยง การแบ่งปันความเสี่ยง และการหลีกเลี่ยงความเสี่ยง

กำหนดดัชนีชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ (Key Risk Indicator: KRI) และติดตามประสิทธิผลการจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอและทบทวน ปรับปรุง เพื่อสร้างความมั่นใจว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรครอบคลุมประเด็นต่าง ๆ อย่างครบถ้วน และมีประสิทธิภาพ

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

บริษัทฯ ได้ประเมินความเสี่ยงที่สำคัญต่อการดำเนินธุรกิจจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เข้ามากระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยสามารถสรุปเป็นปัจจัยเสี่ยงสำคัญขององค์กรได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การให้บริการและภาพลักษณ์ (Strategic & Brand Risk)

1.1 ความสามารถในการแข่งขัน

ปัจจุบันองค์กรต่างๆ ทั้งภาครัฐและเอกชนต่างตระหนักถึงผลกระทบต่อโลก ทั้งปัจจุบัน และอนาคตอันเกิดจากปัญหามลภาวะสิ่งแวดล้อม เช่น ก๊าซเรือนกระจก จึงมีการรณรงค์อย่างต่อเนื่องเพื่อลดการก่อให้เกิดมลภาวะด้านสิ่งแวดล้อม ส่งผลให้ผู้ประกอบการโรงงานอุตสาหกรรมทั่วประเทศตระหนัก และตอบรับกับมาตรการภาครัฐโดยปรับปรุงกระบวนการผลิต เพื่อช่วยลดการปลดปล่อยของเสียหรือทำให้เกิดของเสียน้อยที่สุด อีกในทางหนึ่งภายหลังสถานะการณ์ COVID-19 ได้มีมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของภาครัฐเพื่อเพิ่มการบริโภคของประชากร ทำให้ภาคอุสาหกรรมมีการขยายกำลังการผลิต จึงมีผู้สนใจดำเนินธุรกิจกำจัดของเสียมากขึ้น ซึ่งส่งผลกระทบต่อฐานลูกค้าและการแข่งขันด้านราคาและส่งผลถึงรายได้ของบริษัทฯ

ผลกระทบความเสี่ยง

การไม่สามารถปรับตัวให้เข้ากับแนวโน้มการบริโภคที่เปลี่ยนแปลงไป อาจส่งผลต่อต่อความสามารถในการแข่งขันของบริษัทฯ และทำให้สูญเสียส่วนแบ่งตลาด ทั้งยังอาจทำให้ภาพลักษณ์ขององค์กรไม่เป็นที่สนใจของผู้มีส่วนได้เสียเช่น นักลงทุนและลูกค้า ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อการเงินในรูปแบบการลดลงของรายได้หรือกำไร

มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯ มีการกำหนดกลยุทธ์การแข่งขัน โดยมุ่งเน้นให้บริการที่มีคุณภาพตามมาตรฐานในระดับสากล และมุ่งเน้นการให้บริการครบวงจรที่สอดคล้องกับความต้องการของภาคอุตสาหกรรม โดยใช้เทคโนโลยี และนวัตกรรมมาปรับปรุงและพัฒนาการดำเนินงาน รวมถึงมุ่งเน้นปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด ซึ่งที่ผ่านมาบริษัทฯ มีการดำเนินงานระบบการบริหารและจัดการสิ่งปฏิกูลฯ ที่ได้มาตรฐานและสามารถตรวจสอบการประกอบกิจการได้ในทุกขั้นตอน ทำให้บริษัทฯ ได้รับการเชื่อถือและวางใจจากลูกค้าเสมอมา

2. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติงาน (Operational Risk)

2.1 ความเสี่ยงด้านต้นทุนการดำเนินงาน

บริษัทฯ ใช้เทคโนโลยีของเตาเผาทำลายของเสียที่ออกแบบตามข้อกำหนดของ EPA ซึ่งมีต้นทุนการดำเนินงานหลักคือก๊าซธรรมชาติ น้ำประปา ไฟฟ้า และค่าซ่อมบำรุง ซึ่งมีการปรับราคาเพิ่มสูงขึ้นตามสภาวะทางเศรษฐกิจ และอาจส่งผลกระทบต่อรายได้จากการดำเนินงานของบริษัทฯ

ผลกระทบความเสี่ยง

จากภาวะการเกิดสงครามส่งผลกระทบทางลบเศรษฐกิจในประเทศและทั่วโลก ยิ่งส่งผลให้ต้นทุนการดำเนินงานหลักของบริษัทฯ มีแนวโน้มสูงขึ้น อีกทั้งการแข่งขันมีแนวโน้มรุนแรงขึ้นในหลายมิติ เช่น ด้านราคา ทั้งด้านการรักษาส่วนแบ่งทางการตลาด การจ้างงาน การบริหารต้นทุน ทำให้ไม่สามารถตอบสนองด้านราคาต่อลูกค้าบางกลุ่มได้

มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯ มีการปรับปรุงกระบวนการเพื่อลดต้นทุนในการเผาทำลายของเสีย อาทิ การผสมของเสียที่มีค่าความร้อนกับของเสียที่ไม่มีค่าความร้อนให้ได้ของเสียที่มีค่าความร้อนขั้นต่ำที่เหมาะสมใช้เป็นเชื้อเพลิงผสม เพื่อลดการใช้เชื้อเพลิงก๊าซธรรมชาติ อีกทั้งมีการนำน้ำเสียเข้าสู่กระบวนการปรับสภาพก่อนนำไปเผาทำลาย เพื่อลดปริมาณน้ำเสียที่ต้องนำไปเผาทำลายโดยตรง และสามารถนำน้ำเสียที่ได้จากการปรับสภาพมาใช้ประโยชน์ในกระบวนการลดอุณหภูมิของก๊าซร้อนแทนการใช้น้ำประปาได้อีกด้วย

3. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Finance Risk)

ภาวะเศรษฐกิจโลกที่ผันผวน ความตึงเครียดทางภูมิรัฐศาสตร์ และความไม่แน่นอนของนโยบายการเงิน รวมทั้งปัจจัยพื้นฐานทางเศรษฐกิจของไทยที่ยังเผชิญความเปราะบางทั้งภาคครัวเรือนและภาคธุรกิจ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของลูกค้า ทำให้ลูกค้ามีความสามารถในการชำระค่าบริการลดลง และอาจจะส่งผลกระทบต่อระยะเวลาในการเรียกรับชำระหนี้จากลูกค้า

ผลกระทบความเสี่ยง

หากลูกหนี้ไม่สามารถชำระหนี้ได้หรือชำระหนี้ล่าช้า อาจส่งผลให้กระแสเงินสดของบริษัทฯ ลดลง และหากบริษัทฯ มีลูกหนี้ที่ค้างชำระเป็นเวลานานไม่สามารถเก็บเงินได้ ทำให้ต้องตั้งสำรองหนี้สงสัยจะสูญซึ่งกระทบต่อความสามารถทำกำไรและสถานะทางการเงินของบริษัทฯ อาจมีผลต่อความเชื่อมั่นของนักลงทุนและสถาบันการเงิน ทำให้บริษัทมีต้นทุนทางการเงินที่สูงขึ้นและเข้าถึงแหล่งแหล่งเงินทุนได้ยากขึ้นในอนาคต

มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการบริหารสภาพคล่องทางการเงิน จึงกำหนดให้มีการวิเคราะห์ข้อมูลลูกค้าในด้านต่างๆ ก่อนเปิดการขาย อีกทั้งมีกระบวนการติดตามการชำระหนี้จากลูกค้าแต่ละรายอย่างใกล้ชิด เพื่อป้องกันผลกระทบต่อผลกำไรและฐานะการเงินของบริษัทฯ

4. ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Risk)

4.1 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายรัฐบาล หน่วยงานภาครัฐ ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ

ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายเกิดได้จากหลายปัจจัย อาทิ ความซับซ้อนของบทบัญญัติตามกฎหมายการเปลี่ยนแปลงกฎหมายบ่อยครั้ง ความเข้าใจที่คลาดเคลื่อนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติ ซึ่งอาจนำไปสู่การปฏิบัติตามกฎหมายที่ไม่ถูกต้อง และอาจส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ ทั้งในด้านการเงิน และการดำเนินงานรวมถึงอาจส่งผลต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์

ผลกระทบความเสี่ยง

บริษัทอาจต้องปรับเปลี่ยนกลยุทธ์ กระบวนการดำเนินการ หรือเพิ่มกระบวนการใหม่ เพื่อให้การประกอบธุรกิจของบริษัทถูกต้อง และสอดคล้องกับนโยบายกฎหมาย กฎระเบียบ หรือข้อข้อบังคับที่เปลี่ยนแปลงไป ซึ่งหากบริษัทไม่สามารถดำเนินการได้อาจได้รับโทษตามกฎหมาย นอกจากนี้ ยังอาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือของบริษัท ดังนั้น ความเสี่ยงด้านนโยบายภาครัฐและกฎหมายจึงเป็นเรื่องที่บริษัทต้องวางแผนและบริหารจัดการอย่างรอบคอบ

มาตรการจัดการความเสี่ยง

กำหนดหน่วยงานรับผิดชอบในการติดตามการเปลี่ยนแปลงกฎหมาย ข้อกำหนดต่าง ๆ เพื่อเตรียมความพร้อมในการรับมือต่อนโยบายของภาครัฐ กฎหมายและอื่น ๆ ที่เปลี่ยนแปลง และสื่อสารให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบเพื่อนำไปปฏิบัติ และกำหนดให้มีการติดตามการปฏิบัติตามกฎหมายอย่างสม่ำเสมอ

5. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Risk)

5.1 ความเสี่ยงจากภัยคุกคามทางไซเบอร์

เทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็ว รุนแรง เป็นแรงขับสำคัญในการเปลี่ยนแปลงสภาพการแข่งขันในอุตสาหกรรมที่บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจอยู่ บริษัทฯ ได้มีการพัฒนาระบบสารสนเทศต่างๆ เพิ่มขึ้น เพื่อช่วยในการตัดสินใจและกำหนดกลยุทธ์ที่เหมาะสม อีกทั้งช่วยในการกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงาน การให้บริการแก่ลูกค้า รวมทั้งการรวบรวมข้อมูลต่างๆ นอกจากนี้ ในช่วงหลายปีที่ผ่านมาการโจมตีทางไซเบอร์มีแนวโน้มเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องทำให้บริษัทฯ มีความเสี่ยงด้านความปลอดภัยทางสารสนเทศและข้อมูลที่อาจมีโอกาสถูกโจมตีทางไซเบอร์จาก Hacker ได้ ประกอบกับในปี 2565 กฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลมีผลบังคับใช้เต็มรูปแบบ ซึ่งอาจเป็นการเพิ่มแรงจูงใจให้เกิดการโจมตีทางไซเบอร์เพิ่มขึ้นอีกด้วย ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องหรือกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ หากจัดการเหตุอย่างไม่มีประสิทธิภาพ

ผลกระทบความเสี่ยง

ความเสี่ยงการถูกโจมตีทางไซเบอร์อาจส่งผลกระทบในวงกว้างต่อระบบการดำเนินงานขององค์กร เช่น การหยุดชะงักของกระบวนการทำงานของระบบเครือข่ายและการให้บริการ ทำให้เกิดความล่าช้า ตลอดจนการรั่วไหลของข้อมูลสำคัญ ซึ่งอาจนำไปสู่ความพึงพอใจของลูกค้าและการสูญเสียความเชื่อมั่นจากลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสีย นอกจากนี้ ยังอาจก่อให้เกิดภาระค่าใช้จ่ายเพิ่มเติมในการกู้คืนระบบและป้องกันเสริมสร้างความแข็งแกร่งของระบบรักษาความปลอดภัยและการโจมตีในอนาคต รวมถึงการสูญเสียข้อมูลสำคัญที่อาจเกิดขึ้นได้

มาตรการจัดการความเสี่ยง

(1) มีการกำหนดนโยบายระบบสาระสนเทศโดยครอบคลุมความเสี่ยงที่สำคัญ เพื่อเป็นแนวปฏิบัติในการรักษาความปลอดภัยระบบสารสนเทศ อาทิ การป้องกันโปรแกรมไม่ประสงค์ดี การควบคุมการเข้าถึงระบบสารสนเทศ การสำรองข้อมูล และความปลอดภัยของเครือข่าย ฯลฯ

(2) มีการกำหนดแผนป้องกันภัยพิบัติระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Contingency Plan AKP) และมีการซ้อมแผนการกู้คืนทุกปีเพื่อให้มั่นใจได้ว่าเมื่อเกิดเหตุฉุกเฉินจะสามารถปฏิบัติได้ตามแผนเพื่อให้ธุรกิจดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง

6. ความเสี่ยงด้านความยั่งยืน (ESG Risk)

6.1 ความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม (Environmental)

พลังงานเป็นปัจจัยที่มีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ที่มีความเสี่ยงสูง เพราะพลังงานเป็นปัจจัยสำคัญหลักในการเผาทำลายของเสีย โดยเฉพาะพลังงานจากเชื้อเพลิงก๊าซธรรมชาติ ซึ่งมีส่วนที่ทำให้เกิดก๊าซเรือนกระจกที่มีผลกระทบต่อสภาวะแวดล้อมของโลกโดยตรง

ผลกระทบความเสี่ยง

ปัจจุบันโลกต้องเผชิญกับความเสียงที่ทวีความรุนแรงขึ้น ทั้งจากภัยพิบัติทางธรรมชาติที่เกิดมีขึ้น ส่งผลกระทบโดยตรงต่อความต่อเนื่องของห่วงโซ่อุปทาน ประสิทธิภาพการผลิต และสุขภาพของบุคลากรตลอดจนก่อให้เกิดต้นทุนที่เพิ่มขึ้นในการจัดการทรัพยากรและการบรรเทาผลกระทบต่าง ๆ

มาตรการจัดการความเสี่ยง

มีการกำหนดกลยุทธ์ในการใช้ประโยชน์จากพลังงานทดแทนโดยการนำของเสียที่มีค่าพลังงานความร้อนกับไม่มีค่าพลังงานความร้อนมาผสมกันให้ได้ค่าพลังงานขั้นต่ำที่เหมาะสมก่อนนำไปเผาทำลาย และการลดปริมาณน้ำเสียที่ต้องนำไปเผาทำลายด้วยกระบวนการปรับสภาพ ทำให้ได้น้ำเสียที่สามารถนำไปใช้ประโยชน์แทนการใช้น้ำประปา ซึ่งจากการดำเนินงานตามกลยุทธ์ดังกล่าวยังสามารถทำให้สามารถลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกที่เกิดจากการใช้เชื้อเพลิงก๊าซธรรมชาติลงได้อีกด้วย

6.2 ความเสี่ยงด้านสังคม (Social)

การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อาจส่งผลกระทบต่อชุมชนในพื้นที่ที่ดำเนินธุรกิจ และผู้มีส่วนได้เสียซึ่งบริษัทฯ มีความตระหนักและให้ความสำคัญที่จะพัฒนาและยกระดับ โดยไม่ก่อให้เกิดผลกระทบเชิงลบต่อชุมชน เพื่อให้ได้รับการยอมรับและเชื่อใจจากชุมชนรอบข้าง

ผลกระทบความเสี่ยง

บริษัทฯ อาจถูกร้องเรียนจากชุมชนในพื้นที่ที่ดำเนินธุรกิจ ตลอดจนก่อให้เกิดต้นทุนที่เพิ่มขึ้นในการจัดการทรัพยากรและการบรรเทาผลกระทบต่าง ๆ

มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯ มีการดำเนินงานด้านการพัฒนาชุมชนในพื้นที่ที่ดำเนินธุรกิจ โดยมุ่งเน้นกระบวนการสร้างการมีส่วนร่วมระหว่างผู้มีส่วนได้เสียในการดำเนินงาน ได้แก่ ชุมชน องค์กรภาครัฐ และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทฯ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการด้านความรับผิดชอบต่อสังคม (CSR) พร้อมทั้งนำข้อกำหนดของรัฐบาลท้องถิ่นประกอบกับแนวปฏิบัติระดับสากล เช่น เป้าหมายการพัฒนาอย่างยั่งยืน(Sustainable Development Goals: SDGs) มาเป็นกลยุทธ์และเป้าหมายการดำเนินกิจกรรมการพัฒนาชุมชนในด้านต่างๆ นอกจากนี้ บริษัท ฯ กำหนดให้มีมาตรการบริหารจัดการข้อร้องเรียนจากชุมชนและผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างเป็นระบบ นอกจากนี้ บริษัทฯ จัดให้มีการสำรวจการรับรู้ของชุมชน เพื่อสำรวจระดับการรับรู้และการยอมรับจากชุมชน ประเด็นข้อกังวลของชุมชน และรวมถึงข้อเสนอแนะจากชุมชน โดยบริษัทฯจะนำผลที่ได้จากการสำรวจมาปรับปรุงการดำเนินงาน อีกทั้งยังได้มีการจัดทำการสำรวจความพึงพอใจของชุมชนที่มีต่อโครงการต่างๆที่บริษัทฯ จัดขึ้นเพื่อชุมชน

6.3 ความเสี่ยงด้านบรรษัทภิบาล (Governance)

(1) ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรือคอรัปชัน ในการปฏิบัติงาน

การทุจริตนับเป็นอุปสรรคสำคัญในการใช้ทรัพยากรขององค์กรให้เกิดประโยชน์สูงสุด และอาจเกิดขึ้นได้ทุกเมื่อไม่ว่าองค์กรนั้นจะมีระบบควบคุมภายในที่ดีเลิศเพียงใด ซึ่งทางบริษัทฯได้ตระหนักถึงความสำคัญในเรื่องนี้

ผลกระทบความเสี่ยง

ผลกระทบสำคัญต่อความน่าเชื่อถือและชื่อเสียงขององค์กร องค์กรอาจสูญเสียความไว้วางใจจากลูกค้า คู่ค้า และผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ การดำเนินงานที่ขาดความสอดคล้องกับมาตรฐานที่กำหนดอาจนำไปสู่ปัญหาทางกฎหมายหรือข้อพิพาท ที่ทำให้องค์กรต้องเสียเวลาและทรัพยากรในการแก้ไขความเสี่ยงนี้ยังอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อประสิทธิภาพในการดำเนินงาน ทำให้บรรลุเป้าหมายทางธุรกิจได้ยากขึ้นและสร้างอุปสรรคในการขยายตัวหรือการสร้างพันธมิตรใหม่ การไม่สามารถรักษามาตรฐานด้านการกำกับดูแลที่ดีอาจทำให้องค์กรเสียเปรียบในสภาวะแวดล้อมทางธุรกิจที่มีการแข่งขันสูง

มาตรการจัดการความเสี่ยง

- การกำหนดจรรยาบรรณธุรกิจ และนโยบายต่อต้านการให้สินบน และการคอร์รัปชั่นสำหรับกรรมการผู้บริหาร และพนักงาน รวมถึงสื่อสารให้คู่ค้ารับทราบ และพึงถือปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
- การกำหนดโครงสร้างและอำนาจอนุมัติในการบริหารงานที่มีความชัดเจนและเหมาะสมเพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ
- การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่ควบคุมดูแล ติดตามให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล
- การจัดตั้งฝ่ายตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่ในการตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของมาตรการควบคุมภายในที่กำหนด รวมถึงระบบงานที่มีผลกระทบสำคัญต่อการดำเนินงานเพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานเป็นไปอย่างถูกต้อง โปร่งใส และปราศจากข้อขัดแย้งหรือประโยชน์ทับซ้อน
- การแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวน บริษัทอัคคีปราการ จำกัด (มหาชน) มีหน้าที่สืบสวนข้อเท็จจริงในมูลเหตุความผิดที่เกี่ยวกับการทุจริตในหน้าที่ของพนักงาน และการกระทำผิดอื่นใดที่ส่งผลต่อบริษัท
- การกำหนดนโยบายแจ้งเบาะแสการกระทำผิด และการคอร์รัปชันอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท และมีการกำหนดช่องทางการแจ้งเบาะแสหลายช่องทาง เพื่อให้สะดวกต่อผู้ที่ต้องการแจ้งเบาะแส เช่น เว็บไซต์ของบริษัทฯ www.akkhie.com เป็นต้น

(2) ความเสี่ยงจากการขาดแคลนบุคลากร

การแข่งขันทางการตลาดที่สูงขึ้นจากการขยายตัวของคู่แข่งทางการค้าทั้งรายเดิมและรายใหม่ รวมทั้งประเทศไทยเข้าสู่สังคมสูงอายุ ส่งผลให้จำนวนประชากรในวัยทำงานเริ่มลดลง รวมทั้งปัญหาการเคลื่อนย้ายแรงงานซึ่งเริ่มทำให้เกิดปัญหาขาดแคลนแรงงานในปัจจุบันและเพิ่มมากขึ้นในอนาคต เป็นปัจจัยภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ ทำให้ค่าใช้จ่ายแรงงานสูงขึ้นรวมถึงค่าใช้จ่ายในการพัฒนาทั้งด้านบุคคลากรและเทคโนโลยี ในการรองรับปัญหาแรงงานขาดแคลนที่เกิดและจะรุนแรงมากขึ้นในอนาคต

ผลกระทบความเสี่ยง

การขาดแคลนบุคลากรที่มีความสามารถและประสบการณ์ ส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพการทำงาน ทำให้เกิดต้นทุนในการสรรหาและฝึกอบรมบุคลากรใหม่ที่สูงขึ้น และยังส่งผลต่อขีดความสามารถในการแข่งขันและการเติบโตขององค์กรในระยะยาว

มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญในเรื่องทรัพยากรบุคคล ยึดหลักปฏิบัติตามแนวนโยบายการปฏิบัติต่อแรงงานและการเคารพสิทธิมนุษยชน จัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งงาน (Succession planning) เพื่อวางแผนคัดเลือก สรรหาผู้สืบทอดตำแหน่งงาน สนับสนุนให้พนักงานทำงานอย่างมีความสุข ภายใต้วัฒนธรรมองค์กรแบบครอบครัวธำรงรักษาบุคลากรที่มีศักยภาพการสร้างขวัญกำลังใจ รวมไปถึงการพิจารณาจ่ายค่าตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสมเป็นธรรม เพื่อให้สามารถแข่งขันได้ในธุรกิจประเภทเดียวกัน

7. ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ /การจัดการ หรือการตอบสนองต่อวิกฤต(Emerging Risk/Crisis Management & Response)

7.1 ความเสี่ยงต่อการเกิดโรคระบาด

ในการบริหารจัดการองค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงส่วนใหญ่มักจะเป็นประเด็นความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้นแล้ว ความเสี่ยงส่วนที่ยังไม่เคยเกิดขึ้นมักจะคาดไม่ถึง อาทิ การเกิดโรคระบาด ซึ่งไม่ใช่เป็นประเด็นความเสี่ยงโดยเฉพาะของบริษัทใดบริษัทหนึ่งโดยตรงเพียงบริษัทเดียว และเมื่อพิจารณาจากสภาพการณ์เช่นนี้ บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญกับการพิจารณาประเด็นความเสี่ยงที่เกิดใหม่ (Emerging Risk) เพิ่มขึ้นเพื่อให้ทันต่อความท้าทายทางธุรกิจที่เกิดขึ้นได้อยู่ตลอดมากขึ้น ซึ่งอาจจะทำให้สูญเสียความสามารถในการแข่งขันส่งผลกระทบต่อฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน รวมถึงความเชื่อมั่นและความน่าเชื่อถือของบริษัทฯ

ผลกระทบความเสี่ยง

การดำเนินธุรกิจอาจต้องหยุดชะงักในขณะที่บริษัทฯยังคงต้องแบกรับต้นทุนทั้งด้านบุคคลากร อีกทั้งลูกค้าของบริษัทฯ อาจได้รับผลกระทบเช่นเดียวกัน และอาจส่งผลให้ต้องปิดตัวลงหรือขาดสภาพคล่องในการชำระหนี้ให้กับบริษัทฯ ทำให้บริษัทฯ อาจขาดสภาพคล่องในการดำเนินธุรกิจได้

มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯ มีการติดตามข้อมูลการเปลี่ยนแปลงทางด้านการเมือง เศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม กฎหมายเทคโนโลยี และอื่นๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อนำมาวิเคราะห์และระบุความเสี่ยงใหม่ ๆ ที่อาจส่งผลกระทบกับบริษัทฯ เพื่อแสวงหาโอกาสและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต อันอาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจด้วยความตระหนักถึงความสำคัญของการพัฒนาองค์กรอย่างยั่งยืน (Sustainability Development) ซึ่งหมายถึง การบริหารจัดการที่มุ่งมั่นให้การดำเนินงานมีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์องค์กร "ลูกค้าเป็นศูนย์กลาง" "Customer Centric" โดยนำมาใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงานขององค์กรให้ครอบคลุมทุกมิติ ทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม (Environmental, Social and Governance Committee : ESG Committee) ภายใต้หลักธรรมาภิบาลที่ดี เพื่อดำเนินธุรกิจในกลุ่มของบริษัทฯ ให้เกิดการส่งเสริมคุณภาพชีวิตของกลุ่มลูกค้า ตลอดจนผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่า ด้วยความโปร่งใส มีมาตรฐานด้านความปลอดภัยและสุขอนามัยที่ดี การอยู่ร่วมกับชุมชนอย่างยั่งยืน รวมถึงการดูแลและอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ซึ่งบริษัทฯ เปิดเผยนโยบายด้านความยั่งยืนที่เว็บไซต์ www.akkhie.com

การจัดการความยั่งยืนในมิติเศรษฐกิจ

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านเศรษฐกิจ

1. มุ่งมั่นพัฒนากระบวนการทางธุรกิจต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ด้วยการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีความโปร่งใส ปฏิบัติต่อแรงงานด้วยความเท่าเทียมกันและคำนึงถึงหลักสิทธิมนุษยชนต่อผู้มีส่วนได้เสียตลอดห่วงโซ่คุณค่า
2. ส่งเสริมและสนับสนุนให้การดำเนินงานด้านการพัฒนานวัตกรรมและนำมาประยุกต์ใช้สนับสนุนการดำเนินงานทางธุรกิจ รวมถึงด้านสังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อสร้างคุณค่าร่วมระหว่างบริษัทฯ กับ สังคม (Creating Shared Value)

ผลการดำเนินงานด้านเศรษฐกิจ

การต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายและกรอบการดำเนินงานด้านการต่อต้านการทุจริต กรอบการบริหารความเสี่ยงด้าน และระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งแนวปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินงานของผู้บริหาร พนักงาน และผู้เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม เป็นลายลักษณ์อักษรที่ชัดเจน เพื่อให้บุคลากรทุกฝ่ายและทุกระดับในบริษัทฯ มีส่วนร่วมในการป้องกันการทุจริตและคอร์รัปชันในทุกกิจกรรมของการดำเนินธุรกิจ

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย 2568	ปี 2568	ปี 2567	ปี 2566
อัตราการเกิดการทุจริตในองค์กร	0%	0%	0%	0%
พนักงานทุกคนรับทราบ/ได้รับการอบรมเรื่องนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน	100%	100%	100%	100%

ในปี 2568 นี้ บริษัทฯ ยังคงเป็นสมาชิกโครงการแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) เพื่อให้บริษัทฯ สามารถเสริมสร้างระบบตรวจสอบ นโยบาย การประเมินความสี่ยง มาตรการควบคุม บุคลากร การสื่อสาร ช่องทางร้องเรียน และการปรับปรุง เพื่อนำไปสู่การสร้างภูมิคุ้มกันต่อภัยคอร์รัปชันและสร้างความโปร่งใสให้กับองค์กร

การจัดการด้านวัตกรรมและการพัฒนาดำเนินงาน

เป้าหมายและแผนการดำเนินงาน

บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน) มุ่งเน้นผลลัพธ์ที่ก่อให้เกิดประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจและสร้างโอกาสในการพัฒนาธุรกิจในอนาคต โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงทั้งด้านเทคโนโลยีที่ต้องพัฒนา สภาพแวดล้อมของธุรกิจ และความต้องการของผู้มีส่วนได้เสีย การตอบสนองที่รวดเร็วต่อการเปลี่ยนแปลง และกลยุทธ์ของคู่แข่งทางธุรกิจ เป็นต้น และเพื่อเตรียมความพร้อมในการรับมือกับปัจจัยภายนอกในด้านการแข่งขันทางธุรกิจโดยการสร้างความสามารถในการแข่งขันของธุรกิจทั้งในระยะสั้นและระยะยาว ครอบคลุมด้านการสร้างผลกำไร (Profit) การลดค่าใช้จ่าย (Cost saving) และด้านการลดความเสี่ยงต่างๆ ที่จะมีผลกระทบต่อธุรกิจและการสร้างภาพลักษณ์ของการเป็นมืออาชีพของพนักงานบริษัทฯ

ผลการดำเนินงาน

บริษัทฯ ได้ต่อยอดนวัตกรรมในโครงการพัฒนาระบบหัวเผา Burner Stack ประสิทธิภาพสูง โดยสามารถลดการใช้เชื้อเพลิงก๊าซธรรมชาติ ซึ่งนวัตกรรมนี้ สามารถทำให้ประสิทธิภาพการเผาไหม้ได้ต่อเนื่องสมบูรณ์ และลดระบบการทำงานที่ซับซ้อน สามารถดูแลบำรุงรักษาได้ง่ายกว่า

ประโยชน์ที่ได้รับ :

1. สามารถทำให้เกิดประสิทธิภาพการเผาไหม้ได้ต่อเนื่องสมบูรณ์
2. สามารถลดการใช้เชื้อเพลิงก๊าซธรรมชาติ จากเดิมลงประมาณ 20% (ขึ้นอยู่กับการใช้งานของผู้ควบคุม)
3. ระบบไม่ซับซ้อนสามารถการดูแลบำรุงรักษาได้ง่ายกว่าประเภท Compact Burner

ภาพรวมการดำเนินงานในรอบปี

ส่วนการบริหารการจัดการพลังงานด้านความร้อนจากก๊าซธรรมชาติ เมื่อเปรียบเทียบจากฐานปี 2567 ดังนี้

ปี	ปริมาณการใช้ก๊าซธรรมชาติ (MMBTU/ปี)	คำนวณพลังงานความร้อนจากก๊าซธรรมชาติ (MJ/ปี)
ปี 2567	61,240	64,608,094
ปี 2568	48,992	51,686,560

มีการใช้พลังงานที่ลดลง สาเหตุเพราะว่ามีการเปลี่ยนแปลงของระบบการป้อนของเสีย และมีการตรวจสอบอายุการใช้งานของเครื่องจักรที่มากขึ้น ทำให้ประสิทธิภาพการเผาไหม้ลดลง ทางทีมงานมีมาตรการบำรุงรักษาระบบเตาเผาให้มีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งนำกากอุตสาหกรรมที่มีค่าพลังงานมาช่วยเสริม จึงทำให้บริษัทฯ ลดการใช้ก๊าซธรรมชาติลงจากปี 2567

ภาพรวมการดำเนินงานในรอบปี

ผลการดำเนินงานด้านมิติสังคม

ความผูกพันกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสีย โดยเชื่อมั่นว่าความคิดเห็นและข้อเสนอแนะของผู้มีส่วนได้เสียจะเป็นปัจจัยที่สำคัญที่ส่งผลต่อการบรรลุเป้าหมายในการเป็นองค์กรที่พัฒนาและเติบโตได้อย่างยั่งยืนได้ พร้อมทั้งสามารถสร้างคุณประโยชน์สูงสุดแก่ทุกฝ่าย บริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสำคัญจึงได้มีการรับฟังความคิดเห็น ข้อร้องเรียน รวมถึงข้อเสนอแนะของผู้มีส่วนได้เสียผ่านช่องทางต่างๆ รวมถึงสำรวจความคิดเห็นของผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนตลอดห่วงโซ่คุณค่า เพื่อนำมาวิเคราะห์ปรับปรุง พัฒนาแผนงานและแนวทางในการดำเนินงานสู่ความยั่งยืนต่อไป

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย 2568	ปี 2568	ปี 2567	ปี 2566
จำนวนข้อร้องเรียนที่มีนัยสำคัญจากผู้มีส่วนได้เสีย	0 กรณี	0 กรณี	0 กรณี	0 กรณี
สัดส่วนข้อร้องเรียนที่มีนัยสำคัญที่ได้รับการแก้ไขผ่านกระบวนการจัดการ ข้อร้องเรียน	-	-	-	-

การปฏิบัติต่อพนักงานและแรงงาน

นโยบายและเป้าหมาย

บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญกับการบริหารทรัพยากรบุคคลที่ดีและให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด โดยคำนึงถึงสิทธิมนุษยชน โดยการจ่ายค่าจ้างและการจ่ายค่าตอบแทนที่เป็นธรรมโดยคำนึงถึงศักยภาพของบริษัทฯ การดูแลและรักษาบุคลากร และการพัฒนาบุคลากร พร้อมทั้งตอบสนองประเด็นความต้องการและความคาดหวังของพนักงาน โดยเฉพาะเรื่องค่าตอบแทนและสวัสดิการ เพื่อให้พนักงานมีคุณภาพชีวิตที่ดี และมีความก้าวหน้ามั่นคงในอาชีพ เพื่อให้เกิดการพัฒนาไปสู่องค์กรที่เข้มแข็งจึงต้องมุ่งเน้นการพัฒนาเสริมสร้างความรู้ความสามารถให้กับพนักงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อสนับสนุนการดำเนินกลยุทธ์ขององค์กรให้ก้าวหน้าไปสู่เป้าหมาย และรองรับการขยายตัวทางธุรกิจที่กำลังจะเกิดขึ้น

ผลการดำเนินงานด้านการปฏิบัติต่อพนักงานและแรงงาน

บริษัทฯ เชื่อว่าทรัพยากรบุคคลเป็นหัวใจหลักสำคัญในการดำเนิน ยกระดับขีดความสามารถในการแข่งขันและผลักดันองค์กรให้นำไปสู่ความยั่งยืน อีกทั้งความผูกพันต่อองค์กรของพนักงาน (Employee Engagement) ส่งผลต่อประสิทธิภาพในการทำงานของพนักงานอย่างมีนัยสำคัญ ดังนั้นการเสริมสร้างความผูกพันของพนักงานที่มีต่อองค์กร จึงถือเป็นส่วนสำคัญที่บริษัทฯ คำนึงถึงในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

สรุปผลการดำเนินงาน	เป้าหมาย 2568	2568	2567	2566
ระดับความผูกพันต่อองค์กรของพนักงาน	มากกว่า 80%	93%	82%	77%
อัตราพนักงานลาออกโดยสมัครใจ	ไม่เกิน 20%	14%	-	-

การบริหารด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัย

กระบวนการในการป้องกัน และบรรเทาผลกระทบที่พนักงาน และคู่ค้า/ผู้รับเหมาได้รับจากการปฏิบัติงาน

โครงการป้องกันอุบัติเหตุ และสร้างความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน

เพื่อสนับสนุน สภาพแวดล้อมการทำงานให้ปลอดภัย ลดการเกิดอุบัติเหตุ ความเสี่ยงต่อการบาดเจ็บและเจ็บป่วย รวมทั้งส่งเสริมให้พนักงานมีส่วนร่วมในการค้นหาแหล่งอันตรายและเสนอแนะแนวทางการจัดการ ด้วยการให้ความรู้เกี่ยวกับวิธีการค้นหาแหล่งอันตรายและประเมินความเสี่ยงในการเกิดอันตราย เพื่อจัดลำดับความสำคัญในการกำหนดมาตรการในการจัดการ จนเกิดเป็นวัฒนธรรมด้านความปลอดภัยในการทำงาน “ค้นหา ประเมิน จัดการ”

สรุปผลการดำเนินงาน	เป้าหมาย 2568	2568	2567	2566
อัตราการเกิดอุบัติเหตุของพนักงาน (TRIFR)	0	16.52	18.46	21.41
อัตราความถี่จากการบาดเจ็บจากการทำงานถึงขั้นหยุดงานของพนักงาน (LTIFR)	10.00	11.01	16.77	14.33
จำนวนพนักงาน เสียชีวิตจากการปฏิบัติงาน	0		0	0
อัตราการเกิดอุบัติเหตุของผู้รับเหมา (TRIFR)	0		0	0
อัตราความถี่จากการบาดเจ็บจากการทำงานถึงขั้นหยุดงานของผู้รับเหมา (LTIFR)	0		0	0
จำนวนผู้รับเหมา เสียชีวิตจากการปฏิบัติงาน	0		0	0

***จำนวนการบาดเจ็บ/ชั่วโมงการทำงานทั้งหมด**

ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

ส่งเสริมการดำเนินงานอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ด้วยการบริหารจัดการป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบ หรือบรรเทาผลกระทบที่เกิดขึ้นกับสิ่งแวดล้อมอย่างมีประสิทธิภาพในทุกขั้นตอนการทำงานตลอดห่วงโซ่คุณค่า (Value Chain) โดยเฉพาะอย่างยิ่งในเรื่องก๊าซเรือนกระจก การใช้พลังงานและทรัพยากรธรรมชาติอย่างมีประสิทธิภาพ และการจัดการของเสียต่าง ๆ ไม่ให้ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

ผลการดำเนินงานด้านการใช้ทรัพยากรและการจัดการของเสีย

สรุปผลการดำเนินงาน	เป้าหมาย 2568	2568	2567	2566
ลดปริมาณการใช้น้ำประปา 10% จากปี 2567 * หน่วยวัด (m^3)	41,504 10%	44,197 ลดลง 4%	46,116 เพิ่มขึ้น 34.60%	34,260 ลดลง 11%
ลดปริมาณการใช้ก๊าซธรรมชาติในการเผาของเสีย 1 ตัน * หน่วยวัด (SCM/ton)	ไม่เกิน 74.00	95.66	65.69	89.49
ลดปริมาณขยะจากกิจจกรมที่นำไปเผาทำลายลงจากปี 2567	10%	23.15%	10.29%	14.81%
* หน่วยวัด (m^3)				

การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก

แนวทางการบริหารจัดการ

Certificate Number:
TGO CFO FY25-08-415

THAILAND GREENHOUSE GAS MANAGEMENT ORGANIZATION (Public Organization) TGO

CERTIFICATE

Awarded to

AKKHIE PRAKARN PUBLIC COMPANY LIMITED

Company address verified: 792 Moo.3 Soi. 101/1 , Bangpoo Industrial Estate , Sukhumvit Road , Bang Pu Mai , Mueang Samut Prakan , Samut Prakan 10280

Thailand Greenhouse Gas Management Organization certifies that the quantity of Greenhouse Gas of the above organization has been verified by Management System Certification Institute (Thailand), MASCI and found to be in accordance with the requirements of the standard detailed below

Standard

TGO Guidance of the Carbon Footprint for Organization

Verification Period: [01/01/2024 - 31/12/2024]

Total Greenhouse Gas Emission (Scope 1&2): 196,641 $tonCO_2e$/year

Direct GHG emissions	195,128	$tonCO_2e$/year
Energy Indirect GHG emissions	1,513	$tonCO_2e$/year
Other Indirect GHG emissions	3,535	$tonCO_2e$/year

The agreed level of assurance is: Limited, at materiality of 5%

Registration Date: 22 April 2025

Mrs. Nataritka Wayupob Nitiphon

Acting Executive Director

Thailand Greenhouse Gas Management Organization (Public Organization)

บริษัทฯ ได้ตั้งเป้าหมายเพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก โดยการบริหารจัดการในการใช้ประโยชน์จากพลังงานความร้องของของเสียเพื่อมาใช้เป็นเชื่อเพลิงผสมในกระบวนการเผาทำลายเพื่อลดปริมาณการใช้ก๊าซธรรมชาติ ปรับปรุง พัฒนาประสิทธิภาพการดำเนินงานและประสิทธิภาพการใช้พลังงาน ศึกษาแนวทางด้านเทคโนโลยีการดักจับ การใช้ประโยชน์ และการกักเก็บคาร์บอน รวมทั้งการดำเนินกิจกรรมชดเชยคาร์บอนที่เหมาะสมกับบริษัทฯ และแต่งตั้งคณะทำงานด้านการพัฒนาความยั่งยืนและบริหารความเสี่ยง ทำหน้าที่รับผิดชอบกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย กำหนดแผนงาน กำหนดมาตรการในการการปล่อยก๊าวเรือนกระจก พร้อมทั้งติดตามตรวจสอบแหล่งปล่อยก๊าซเรือนกระจกใหม่ โดยรายงานผลการดำเนินงานต่อผู้บริหารรับทราบเป็นประจำทุกเดือนเพื่อติดตามและประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ อีกทั้งกำหนดให้รายงานความคืบหน้าต่อคณะอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน และคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณากรอบกลยุทธ์และแนวทางการบริหารจัดการรับมือกับการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศครอบคลุมทั้งการดำเนินธุรกิจและห่วงโซ่คุณค่าทางธุรกิจได้

ภาพรวมการดำเนินงานในรอบปี

ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร

หน่วย = ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า

Scope	ปี 2568	ปี 2567	ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2563	ปีฐาน (2560)
Scope 1	164,788	195,128	237,785	186,088	141,069	172,888	143,685
Scope 2	1,595	1,513	1,571	1,781	2,342	1,692	1,496
Scope 3	3,289	3,535	3,900	4,221	3,398	1,088	6,010
รวม	169,672	200,176	243,256	192,090	146,809	175,668	151,191
ผู้ทวนสอบ	Intertek Industry and Certification Services (Thailand) Limited	สถาบันรับรองมาตรฐานไอเอสโอ อุตสาหกรรมพัฒนามูลนิธิ				Lloyd's Register International (Thailand) Ltd.	

สรุปผลการดำเนินงาน	2568	เป้าหมาย
ลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกรวม	ลดลง 86.29% 169,672 tCO2e	ลดจากปีฐาน (ปี 2560) ลง 2% น้อยกว่า 142,509 tCO2e
ลดปริมาณการใช้ก๊าซธรรมชาติ	เพิ่มขึ้น 13.36% 1,935,987	ลดลง 20% น้อยกว่า 1,366,226

* การปล่อยก๊าซเรือนกระจก ปี 2567 = 196,641 tCO2e

4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis : MD&A)

สรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

สรุปรายงานการสอบบัญชี

งบการเงิน	บริษัท	ผู้สอบบัญชี	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่
ปี 2566	บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด	นางสาวบงกชรัฐ สรวมศิริ	13512
ปี 2567	บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด	นางสาวบงกชรัฐ สรวมศิริ	13512
ปี 2568	บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด	นางสาวบงกชรัฐ สรวมศิริ	13512

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตสำหรับงบการเงินปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ได้แสดงความเห็นในรายงานสอบบัญชีอย่างไม่มีเงื่อนไข ว่างบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตสำหรับงบการเงินปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ได้แสดงความเห็นในรายงานสอบบัญชีอย่างไม่มีเงื่อนไข ว่างบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตสำหรับงบการเงินปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 ได้แสดงความเห็นในรายงานสอบบัญชีอย่างไม่มีเงื่อนไข ว่างบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

งบฐานะการเงิน

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	31 ธันวาคม 2566 (ตามวิธีส่วนได้เสีย)		31 ธันวาคม 2567 (ตามวิธีส่วนได้เสีย)		31 ธันวาคม 2568 (ตามวิธีส่วนได้เสีย)	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	96.35	13.68	136.51	18.35	89.00	11.00
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-สุทธิ	97.43	13.60	84.89	11.41	114.21	14.12
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับแก่บริษัทใหญ่	-	-	-	-	150.00	18.55
สินค้าคงเหลือ	2.04	0.28	4.84	0.65	5.00	0.62
สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน	6.80	0.95	-	-	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	100.00	13.95	102.00	13.71	40.00	4.94
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1.37	0.19	2.19	0.29	3.46	0.43
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	**303.99**	**42.65**	**330.43**	**44.41**	**401.67**	**49.66**
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	239.81	33.47	246.47	33.13	281.35	34.79
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	24.24	3.15	24.41	3.28	24.59	3.04
ส่วนปรับปรุงที่ดิน, อาคาร และเครื่องมือ, ส่วนเพิ่ม อาคารและอุปกรณ์ภายใต้สัญญาการใช้สิทธิ-สุทธิ	99.02	13.82	91.27	12.27	68.31	8.45
สินทรัพย์สิทธิการใช้	27.83	3.89	21.62	2.91	14.23	1.76
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	6.32	0.88	7.03	0.94	7.21	0.89
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	15.35	2.14	22.77	3.06	11.43	1.41
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	**412.57**	**57.35**	**413.57**	**55.59**	**407.12**	**50.34**
รวมสินทรัพย์	**716.56**	**100.00**	**744.00**	**100.00**	**808.79**	**100.00**

งบฐานะการเงิน (ต่อ)

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	31 ธันวาคม 2566 (ตามวิธีส่วนได้เสีย)		31 ธันวาคม 2567 (ตามวิธีส่วนได้เสีย)		31 ธันวาคม 2568 (ตามวิธีส่วนได้เสีย)	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	46.18	6.44	45.56	6.12	62.08	7.68
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายใน หนึ่งปี	10.43	1.46	11.22	1.51	12.90	1.59
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	-	-	0.12	0.02	1.54	0.19
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	0.31	0.04	1.30	0.17	1.49	0.18
รวมหนี้สินหมุนเวียน	**56.92**	**7.94**	**58.20**	**7.82**	**78.01**	**9.64**
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
หนี้สินตามสัญญาเช่า – สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	37.07	5.17	27.04	3.63	13.74	1.70
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์ พนักงาน	11.40	1.59	14.30	1.92	21.32	2.64
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	1.60	0.23	1.70	0.23	1.81	0.22
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	**50.07**	**6.99**	**43.04**	**5.78**	**36.87**	**4.56**
รวมหนี้สิน	**106.99**	**14.93**	**101.24**	**13.60**	**114.88**	**14.20**
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น :						
ทุนจดทะเบียน						
หุ้นสามัญ 404,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท	202.00		202.00		202.00	
ทุนที่ออกและชำระแล้ว						
หุ้นสามัญ 404,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท	202.00	28.19	202.00	27.15	202.00	24.98
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	119.46	16.67	119.46	16.06	119.46	14.77
กำไรสะสม - จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	21.64	3.02	21.64	2.91	21.64	2.68
- ยังไม่ได้จัดสรร	266.46	37.19	299.66	40.28	350.81	43.37
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	**609.56**	**85.07**	**642.76**	**86.40**	**693.91**	**85.80**
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	**716.55**	**100.00**	**744.00**	**100.00**	**808.79**	**100.00**

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่					
	31 ธันวาคม 2566 (ตามวิธีส่วนได้เสีย)		31 ธันวาคม 2567 (ตามวิธีส่วนได้เสีย)		31 ธันวาคม 2568 (ตามวิธีส่วนได้เสีย)	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้จากการให้บริการ	366.91	98.54	345.64	98.23	396.91	97.69
ต้นทุนจากการให้บริการ	290.47	79.17	250.85	72.58	280.55	70.68
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	**76.44**	**20.83**	**94.79**	**27.42**	**116.36**	**29.32**
รายได้อื่น	5.42	1.45	6.22	1.77	9.38	2.31
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่าย	**81.86**	**21.98**	**101.01**	**28.71**	**125.74**	**30.95**
ค่าใช้จ่ายในการบริการ	5.68	1.52	5.73	1.63	12.68	3.12
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	35.06	9.42	39.67	11.27	41.64	10.25
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	18.02	4.84	14.28	4.06	20.82	5.12
รวมค่าใช้จ่าย	**58.76**	**15.78**	**59.68**	**16.96**	**75.14**	**18.49**
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	**23.10**	**6.20**	**41.33**	**11.75**	**50.60**	**12.46**
ต้นทุนทางการเงิน	4.15	1.11	3.52	1.00	3.09	0.76
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	2.21	0.59	6.67	1.89	34.88	8.58
กำไรก่อนภาษีเงินได้	**21.16**	**5.68**	**44.48**	**12.64**	**82.39**	**20.28**
ภาษีเงินได้	**4.30**	**1.15**	**8.13**	**2.31**	**11.03**	**2.72**
กำไรสำหรับปี	**16.86**	**4.53**	**36.35**	**10.33**	**71.36**	**17.56**
กำไร(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	(0.54)	(0.15)	(3.15)	(0.89)	(5.26)	(1.29)
รวมกำไรเบ็ดเสร็จสำหรับปี	16.32	4.38	33.20	9.44	66.10	16.27
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	0.042		0.090		0.177	
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	404,000,000		404,000,000		404,000,000	

งบกระแสเงินสด

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		
	31 ธันวาคม 2566 (ตามวิธีส่วนได้เสีย)	31 ธันวาคม 2567 (ตามวิธีส่วนได้เสีย)	31 ธันวาคม 2568 (ตามวิธีส่วนได้เสีย)
	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	**21.16**	**44.48**	**82.39**
ปรับรายการที่กระทบกำไร (ขาดทุน) เป็นเงินสดรับ (จ่าย)			
ต้นทุนทางการเงิน	3.78	3.14	2.68
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	32.89	36.70	41.81
(กลับรายการ) ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(0.26)	(2.71)	(2.08)
(กลับรายการ) ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	1.45	1.32	1.51
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายเครื่องมือและอุปกรณ์	(2.14)	(0.60)	(0.05)
ส่วนแบ่ง (กำไร) ขาดทุนในบริษัทร่วม	(2.21)	(6.67)	(34.88)
ตัดจำหน่ายภาษีถูกหัก ณ ที่จ่าย	-	-	0.39
ดอกเบี้ยรับ	(2.14)	(2.59)	(3.58)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	3.85	15.44	(27.95)
สินค้าคงเหลือ (เพิ่มเติม) ลดลง	(1.41)	(2.80)	(0.17)
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(0.04)	(0.18)	(0.17)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	1.11	(0.82)	(1.26)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	0.75	(0.61)	(0.88)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(6.77)	(0.62)	16.53
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	0.10	0.10	0.10
รวมการปรับปรุงจากการกระทบยอดกำไร (ขาดทุน)	**28.96**	**39.10**	**(8.01)**
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) การดำเนินงาน	**50.12**	**83.58**	**74.38**
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(1.16)	(0.99)	(1.05)
เงินสดรับดอกเบี้ย	0.75	0.49	0.57
ภาษีเงินได้รับคืน	2.72	-	11.82
จ่ายภาษีเงินได้	(10.29)	(7.93)	(8.47)
เงินสดจ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(3.32)	(1.37)	(0.88)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	**38.82**	**73.78**	**76.36**

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		
	31 ธันวาคม 2566 (ตามวิธีส่วนได้เสีย)	31 ธันวาคม 2567 (ตามวิธีส่วนได้เสีย)	31 ธันวาคม 2568 (ตามวิธีส่วนได้เสีย)
	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเครื่องมือ, ส่วนเพิ่มอาคารและอุปกรณ์ภายใต้สัญญาการใช้สิทธิ	(27.52)	(21.56)	(11.49)
เงินสดรับจากการขายเครื่องมือ, ส่วนเพิ่มอาคารและอุปกรณ์ภายใต้สัญญาการใช้สิทธิ	2.17	0.60	0.09
เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทใหญ่	-	-	(150.00)
เงินสดรับดอกเบี้ยจากบริษัทใหญ่	-	-	1.92
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	(2.00)	-
เงินสดรับจากสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	-	62.00
เงินสดรับดอกเบี้ย	0.78	1.92	1.81
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	**(24.57)**	**(21.04)**	**(95.68)**
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดที่ผู้เช่าจ่ายเพื่อลดจำนวนหนี้สินสัญญาเช่า	(11.96)	(12.58)	(13.24)
เงินปันผลจ่าย	(10.09)	-	(14.95)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	**(22.05)**	**(12.58)**	**(28.19)**
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	**(7.80)**	**40.16**	**(47.51)**
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	**104.15**	**96.35**	**136.51**
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	**96.35**	**136.51**	**89.00**

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	หน่วย	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		
		31 ธันวาคม 2566 (ตามวิธีส่วนได้เสีย)	31 ธันวาคม 2567 (ตามวิธีส่วนได้เสีย)	31 ธันวาคม 2568 (ตามวิธีส่วนได้เสีย)
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	5.34	5.68	5.15
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	3.40	3.80	2.60
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	0.63	1.28	1.12
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	3.76	3.86	4.08
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	96	93	88
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	เท่า	7.05	6.77	6.61
ระยะเวลาชำระหนี้	วัน	51	53	54
วงจรเงินสด (Cash cycle)	วัน	46	45	40
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร				
อัตรากำไรขั้นต้น	%	20.83	27.42	29.32
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	%	6.20	11.75	12.46
อัตราส่วนรายได้อื่นต่อรายได้รวม	%	1.45	1.77	2.31
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	เท่า	2.30	2.03	1.07
อัตรากำไร(ขาดทุน)สุทธิ	%	4.53	10.33	17.56
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	2.78	5.81	10.68
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	2.33	4.98	9.19
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	%	50.74	76.79	141.84
อัตราการหมุนของสินทรัพย์	เท่า	0.52	0.48	0.52
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน				
อัตราหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.18	0.16	0.17
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน	เท่า	3.99	5.74	7.96
อัตราส่วนการจ่ายเงินปันผล	%	-	50.35	50.94
ข้อมูลต่อหุ้น				
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	บาท	0.50	0.50	0.50
- ข้อมูลตามงบการเงิน				
มูลค่าหุ้นตามบัญชีต่อหุ้น	บาท	1.51	1.59	1.72
กำไรสุทธิต่อหุ้น	บาท	0.042	0.090	0.177

การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

1. คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

รายได้

รายได้รวมของบริษัทฯ แบ่งเป็นรายได้จากการให้บริการ รายได้อื่น และส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม โดยรายได้จากการให้บริการ ได้แก่ รายได้จากการให้บริการบำบัดและกำจัดของเสียด้วยวิธีเผาทำลาย รายได้จากการขนส่งกากของเสีย รายได้รับจ้างรถขนส่งทั่วไป รายได้จากการควบคุมบริหารหน้างาน และรายได้อื่น ได้แก่ ค่าเช่าภาชนะบรรจุWaste รายได้ค่าแรงคนงาน รายได้ดอกเบี้ยรับ รายได้จากการจำหน่ายทรัพย์สิน หนี้สูญรับคืน ฯ

รายได้จากการให้บริการ

รายได้จากการให้บริการสำหรับปี 2566 มีจำนวน 366.91 ล้านบาท ลดลงจากระยะเวลาเดียวกันของปีก่อน จำนวน 15 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4 โดยมีอัตราค่าบริการถัวเฉลี่ยต่อตันลดลงคิดเป็นร้อยละ 2 เมื่อเทียบกับระยะเวลาเดียวกันกับปีก่อน บริษัทมีจำนวนลูกค้าที่เพิ่มจากปีที่ผ่านมาจำนวน 137 รายและมีปริมาณกากอุตสาหกรรมที่รับกำจัดลดลงร้อยละ 3 เมื่อเทียบกับระยะเวลาเดียวกันของปีก่อน

รายได้จากการให้บริการสำหรับปี 2567 มีจำนวน 345.64 ล้านบาท ลดลงจากระยะเวลาเดียวกันของปีก่อน จำนวน 21 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6 แต่บริษัทมีอัตราค่าบริการถัวเฉลี่ยต่อตันเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 30 เมื่อเทียบกับระยะเวลาเดียวกันกับปีก่อน และมีจำนวนลูกค้าที่เพิ่มจากปีที่ผ่านมาจำนวน 31 รายคิดเป็นร้อยละ 3 เมื่อเทียบกับระยะเวลาเดียวกันกับปีก่อน

รายได้จากการให้บริการสำหรับปี 2568 มีจำนวน 396.91 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากระยะเวลาเดียวกันของปีก่อน จำนวน 51.27 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 14.83 โดยในปีนี้บริษัทสามารถขยายฐานของลูกค้า ได้เพิ่มขึ้นจำนวน 100 ราย คิดเป็นร้อยละ 10 เมื่อเทียบกับระยะเวลาเดียวกันกับปีก่อน ส่งผลให้มีปริมาณกากอุตสาหกรรมที่รับกำจัดเพิ่มขึ้นจากระยะเวลาเดียวกันกับปีก่อนคิดเป็นร้อยละ 7.59 และมีอัตราราคาค่ากำจัดถัวเฉลี่ยเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 5.17 เมื่อเทียบกับระยะเวลาเดียวกันกับปีก่อน

รายได้จากการให้บริการและรายได้อื่นของบริษัทฯ ถูกแสดงไว้ในตารางดังต่อไปนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

รายได้จากการให้บริการและรายได้อื่น	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ตามวิธีส่วนได้เสีย)		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 (ตามวิธีส่วนได้เสีย)		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 (ตามวิธีส่วนได้เสีย)	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
รายได้จากการให้บริการ						
รายได้จากการให้บริการบำบัดและกำจัดของเสียด้วยวิธี เผาทำลาย	291.12	78.19	276.27	78.51	311.12	76.58
รายได้จากการขนส่งกาก	56.48	15.17	41.69	11.85	48.65	11.97
รายได้รับจ้างขนส่งทั่วไป	9.46	2.54	11.36	3.23	6.85	1.69
รายได้จากการให้บริการอื่น	9.85	2.64	16.32	4.64	30.29	7.45
รวมรายได้จากการให้บริการ	**366.91**	**98.54**	**345.64**	**98.23**	**396.91**	**97.69**

รายได้จากการให้บริการและรายได้อื่น	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ตามวิธีส่วนได้เสีย)		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 (ตามวิธีส่วนได้เสีย)		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 (ตามวิธีส่วนได้เสีย)	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
รายได้อื่น						
ดอกเบี้ยรับ	2.14	0.58	2.59	0.74	3.58	0.88
กำไร(ขาดทุน)จากการจำหน่ายทรัพย์สิน	2.14	0.58	0.60	0.17	0.08	0.02
หนี้สูญรับคืน	-	-	-	-	2.70	0.67
อื่นๆ	1.14	0.30	3.01	0.86	3.02	0.74
รวมรายได้อื่น	5.42	1.46	6.22	1.77	9.38	2.31
รวมรายได้	**372.33**	**100.00**	**351.86**	**100.00**	**406.29**	**100.00**

ตารางแสดงปริมาณของเสียอันตรายที่บริษัทฯ ให้บริการ

(หน่วย: ตัน)

	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
ของเหลว	42,289.04	46,590.96	52,070.04
ของแข็ง	43,044.54	13,444.01	12,225.19
ของแข็งกึ่งเหลวและอื่น ๆ	251.13	242.70	566.88
รวม	**85,584.70**	**60,277.67**	**64,852.10**

รายได้อื่น

รายได้อื่นเกิดจาก ค่าเช่าภาชนะบรรจุWaste รายได้ค่าแรงคนงาน ดอกเบี้ยรับ กำไร(ขาดทุน)จากการจำหน่ายทรัพย์สิน หนี้สูญรับคืนและค่าบริการอื่นๆ โดยในปี 2566 - ปี 2568 บริษัทมีรายได้อื่น จำนวน 5.42 ล้านบาท 6.22 ล้านบาท และ 9.38 ล้านบาท ตามลำดับ

ต้นทุนการให้บริการ

ต้นทุนการให้บริการ แบ่งได้เป็น 2 กลุ่มหลัก คือ ต้นทุนบริการที่ผันแปรโดยตรงตามการให้บริการ และ ต้นทุนบริการที่ไม่ผันแปรโดยตรงตามการให้บริการโดยต้นทุนที่ผันแปรโดยตรงตามการให้บริการที่สำคัญ เช่น ค่าเชื้อเพลิงและพลังงาน ค่าวัตถุดิบ ค่าบรรจุภัณฑ์ ค่าขนส่ง ค่าไฟฟ้าโรงงาน ค่าบริการจ้างฝังกลบ ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษาเครื่องจักรอุปกรณ์โรงงาน ผลประโยชน์ตอบแทนด้านการเงินเพิ่มเติมพิเศษกรณีรายได้ที่ปริมาณ ของเสียที่รับเข้ามากำจัดเกินจากปริมาณ 1,440 ตันต่อเดือน ผลประโยชน์ตอบแทนเพิ่มเติมพิเศษจากรายได้บริการขนส่งของเสีย ผลประโยชน์ตอบแทนเพิ่มเติมพิเศษจากรายได้จากการให้บริการตรวจวิเคราะห์ในห้องปฏิบัติการตรวจวิเคราะห์ เป็นต้น ส่วนต้นทุนบริการที่ไม่ผันแปรโดยตรงตามการให้บริการที่สำคัญ เช่น ผลประโยชน์ตอบแทนด้านการเงินปกติ ค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์โรงงาน ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรในโรงงาน เป็นต้น

สรุปการจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนด้านการเงินปกติและ ผลประโยชน์ตอบแทนด้านการเงินเพิ่มเติมพิเศษให้กรมโรงงานอุตสาหกรรม

(หน่วย : บาท)

รายการ	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
ผลประโยชน์ตอบแทนด้านการเงินปกติ	11,360,000.00	11,980,000.00	12,640,000.00
ผลประโยชน์ตอบแทนเพิ่มเติม (รายได้จากการเผา)	2,900,165.97	4,012,435.47	3,805,694.62
ผลประโยชน์ตอบแทนเพิ่มเติมพิเศษ (รายได้เผาทำลายที่เกิน 1,440 ตันต่อเดือน)	23,483,675.92	19,463,103.61	22,850,926.31
ผลประโยชน์ตอบแทนเพิ่มเติมพิเศษ (รายได้ค่าขนส่ง)	2,824,078.25	2,786,061.85	3,233,506.73
ผลประโยชน์ตอบแทนเพิ่มเติมพิเศษ (รายได้ค่าวิเคราะห์)	69,125.00	106,925.00	121,887.50
รวม	**40,637,045.14**	**38,348,525.93**	**42,652,015.16**

ปี 2566 ต้นทุนการให้บริการจำนวน 290.47 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนร้อยละ 79.17 เมื่อเปรียบเทียบกับรายได้จากการให้บริการ ต้นทุนการให้บริการ ได้แก่ ค่าเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการเผาทำลาย ค่าพาหนะและค่าเชื้อเพลิงเพื่อการขนส่ง ค่าผลประโยชน์ตอบแทนกรมโรงงาน เป็นส่วนใหญ่ และมีต้นทุนคงที่อันประกอบไปด้วย เงินเดือนและผลตอบแทนพนักงานส่วนโรงงานค่าเสื่อมราคาเครื่องจักรอุปกรณ์ ค่าเสื่อมราคายานพาหนะเพื่อการขนส่ง เป็นส่วนใหญ่โดยมีอัตราต้นทุนการให้บริการเมื่อเทียบกับรายได้จากการให้บริการใกล้เคียงกันกับปีก่อน

ปี 2567 ต้นทุนการให้บริการจำนวน 250.85 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนร้อยละ 72.58 เมื่อเปรียบเทียบกับรายได้จากการให้บริการ ต้นทุนการให้บริการ ได้แก่ ค่าเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการเผาทำลาย ค่าพาหนะและค่าเชื้อเพลิงเพื่อการขนส่ง ค่าผลประโยชน์ตอบแทนกรมโรงงาน เป็นส่วนใหญ่ และมีต้นทุนคงที่อันประกอบไปด้วย เงินเดือนและผลตอบแทนพนักงานส่วนโรงงานค่าเสื่อมราคาเครื่องจักรอุปกรณ์ ค่าเสื่อมราคายานพาหนะเพื่อการขนส่ง เป็นส่วนใหญ่โดยมีอัตราต้นทุนการให้บริการเมื่อเทียบกับรายได้จากการให้บริการใกล้เคียงกันกับปีก่อน

ปี 2568 ต้นทุนจากการให้บริการ ปี 2568 เท่ากับ 280.55 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 70.68 เมื่อเปรียบเทียบกับรายได้จากการให้บริการ ลดลงเล็กน้อยเมื่อเทียบกับปี 2567 คิดเป็นอัตราส่วนร้อยละ 72.58 เมื่อเทียบกับรายได้จากการให้บริการ โดยมีค่าใช้จ่ายผันแปรคือ ค่าเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการเผาทำลาย ค่าพาหนะและค่าเชื้อเพลิงเพื่อการขนส่ง ค่าผลประโยชน์ตอบแทนกรมโรงงาน เป็นส่วนใหญ่ และมีต้นทุนคงที่อันประกอบไปด้วย เงินเดือนและผลตอบแทนพนักงานส่วนโรงงาน ค่าเสื่อมราคาเครื่องจักรอุปกรณ์ ค่าเสื่อมราคายานพาหนะเพื่อการขนส่ง เป็นส่วนใหญ่

ค่าใช้จ่ายในการบริการ

ค่าใช้จ่ายในการบริการสำหรับปี 2566 มีจำนวน 5.68 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.52 ของรายได้รวม ปี 2567 มีจำนวน 5.73 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.63 ของรายได้รวม และในปี 2568 มีจำนวน 12.68 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.12 ซึ่งมีค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับด้านการส่งเสริมการตลาด และค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการเข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ เป็นสำคัญ โดยในปีนี้มีนโยบายมุ่งเน้นส่งเสริมและกระตุ้นด้านการตลาดมากกว่าปีที่ผ่านมา

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคา ค่าสาธารณูปโภค ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ค่าวัสดุอุปกรณ์ ค่าที่ปรึกษา และค่าธรรมเนียมต่างๆ โดยสำหรับปี 2566 มีจำนวน 35.06 คิดเป็นร้อยละ 9.42 ของรายได้รวม ปี 2567 มีจำนวน 39.67 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 11.27 ของรายได้รวม และปี 2568 มีจำนวน 41.64 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 10.25 ของรายได้รวม ซึ่งมีจำนวนเงินเพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมา 1.97 ล้านบาท คิดเป็นอัตราร้อยละ 4.97

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหาร เป็นค่าตอบแทนที่บริษัทฯ ให้แก่กรรมการและผู้บริหารของบริษัท โดยในปี 2566 – 2568 เท่ากับ 18.02 ล้านบาท 14.28 ล้านบาท และ 20.82 ล้านบาท ตามลำดับ

ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงินของบริษัทฯ ประกอบด้วยดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมธนาคาร สำหรับงวดปี 2566 – 2568 เท่ากับ 4.15 ล้านบาท 3.52 ล้านบาท และ 3.09 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งส่วนใหญ่มาจากค่าธรรมเนียมหนังสือค้ำประกันสถาบันการเงิน โดยตั้งแต่ปี 2563 เป็นต้นไป มีการรับรู้ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่าสิทธิกรมโรงงานอุตสาหกรรม เป็นการรับรู้ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า มาถือปฏิบัติเป็นครั้งแรก

ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม

เป็นการลงทุนในธุรกิจโรงงานผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าขนาดย่อย บริษัทมีการรับรู้ผลกำไรตามวิธีส่วนได้เสีย ในปี 2568 บริษัทรับรู้กำไรจากการลงทุนในส่วนนี้เป็นจำนวน 34.88 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2567 จำนวน 6.67 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 28.21 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 423.10 เนื่องจากกลุ่มโรงไฟฟ้าที่บริษัทไปลงทุน ได้กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในการร่วมค้า

กำไรสุทธิ

จากเหตุผลดังกล่าวข้างต้น ส่งผลให้กำไรสุทธิของบริษัทฯ

ปี 2566 จากสภาวะทางด้านการตลาดตั้งแต่ปีที่ผ่านมา ทำให้บริษัทต้องปรับกลยุทธ์ทางด้านราคาเข้าแข่งขัน โดยมีความได้เปรียบทางด้านมาตรฐานการทำงาน และการไม่มีหนี้เงินกู้ยืมทางการเงิน ทำให้บริษัทยังคงได้เปรียบในการแข่งขัน ซึ่งในปีนี้มีกำไรขั้นต้นจำนวน 76.44 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 20.53 โดยในปีที่ผ่านมามีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 22.31 และมีรายได้อื่นเพิ่มขึ้น 2.78 ล้านบาท , ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร , ค่าตอบแทนผู้บริหาร และต้นทุนทางการเงิน ภาษีเงินได้รวมแล้วลดลงจากปีที่ผ่านมาจำนวน 3.60 ล้านบาท และรับรู้ผลกำไรจากการลงทุนในบริษัทร่วม ลดลงจากปีที่ผ่านมา จำนวน 7.14 ล้านบาท ส่งผลให้บริษัทมีกำไรสุทธิในปีนี้ จำนวน 16.85 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.53 ลดลงจากปีที่ผ่านมาจำนวน 12.43 ล้านบาท

ปี 2567 บริษัทปรับกลยุทธ์ทางด้านราคา โดยมีความได้เปรียบทางด้านมาตรฐานการทำงาน และการไม่มีหนี้เงินกู้ยืมทางการเงิน ทำให้บริษัทยังคงได้เปรียบในการแข่งขัน ซึ่งในปีนี้มีกำไรขั้นต้นจำนวน 94.79 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 27.42 โดยในปีที่ผ่านมามีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 20.53 และมีรายได้อื่นเพิ่มขึ้น 0.80 ล้านบาท , ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร , ค่าตอบแทนผู้บริหาร และต้นทุนทางการเงิน ภาษีเงินได้ รวมแล้วเพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมาจำนวน 4.11 ล้านบาท และรับรู้ผลกำไรจากการลงทุนในบริษัทร่วม เพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมา จำนวน 4.45 ล้านบาท ส่งผลให้บริษัทมีกำไรสุทธิในปีนี้ จำนวน 36.35 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 10.33 เพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมาจำนวน 19.50 ล้านบาท

ปี 2568 จากความได้เปรียบทางด้านมาตรฐานการทำงาน และการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้มีลูกค้าใช้บริการเพิ่มขึ้น และการไม่มีหนี้เงินกู้ยืมทางการเงิน ทำให้บริษัทยังคงได้เปรียบในการแข่งขัน ซึ่งในปีนี้มีกำไรขั้นต้นจำนวน 116.36 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 29.32 โดยในปีที่ผ่านมามีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 27.42 และมีรายได้อื่นเพิ่มขึ้น 3.16 ล้านบาท , ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร , ค่าตอบแทนผู้บริหาร และต้นทุนทางการเงิน ภาษีเงินได้ รวมแล้วเพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมาจำนวน 17.93 ล้านบาท และรับรู้ผลกำไรจากการลงทุนในบริษัทร่วม เพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมา จำนวน 28.21 ล้านบาท ส่งผลให้บริษัทมีกำไรสุทธิในปีนี้ จำนวน 71.36 ล้านบาท คิดเป็นร้อย17.56 เพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมาจำนวน 35.01 ล้านบาท

2. การวิเคราะห์ฐานะการเงิน

สินทรัพย์รวม

สินทรัพย์รวมของบริษัทฯ ประกอบด้วย สินทรัพย์หมุนเวียนได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า รายได้ค้างรับ สินทรัพย์หมุนเวียน และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนได้แก่ อุปกรณ์ อาคารและอุปกรณ์ภายใต้สัญญาการใช้สิทธิ เงินฝากที่ติดภาระค้ำประกัน และเงินกองทุนเพื่อรักษาสิ่งแวดล้อม

สินทรัพย์รวมของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 – 2567 เท่ากับ 716.56 ล้านบาท 744.00 ล้านบาท และ 808.79 ล้านบาท ตามลำดับ

สินทรัพย์รวมของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ลดลงจากสินทรัพย์รวมปี 2565 จำนวน 10.98 ล้านบาท หรือร้อยละ 1.51 โดยมีรายการสินทรัพย์ที่มีมูลค่าเป็นสาระสำคัญในกลุ่มนี้คือ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด มีมูลค่าจำนวน 96.35 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 13.68 ของสินทรัพย์รวม ลดลงจากปีที่ผ่านมาจำนวน 9.44 ล้านบาท เงินลงทุนในบริษัทร่วม มีมูลค่าจำนวน 239.80 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 33.47 ของสินทรัพย์รวม เพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมาจำนวน 2.21 ล้านบาท เกิดจากการรับรู้ผลกำไรตามสัดส่วนการลงทุน ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น มีมูลค่าจำนวน 97.43 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 13.60 ของสินทรัพย์รวม ลดลงจากปีที่ผ่านมาจำนวน 2.99 ล้านบาท เป็นการรับชำระหนี้ตามปกติการค้า สำหรับสินทรัพย์อื่นๆไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยยะสำคัญ

สินทรัพย์รวมของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เพิ่มขึ้นจากสินทรัพย์รวมปี 2566 จำนวน 27.45 ล้านบาท หรือร้อยละ 3.83 โดยมีรายการสินทรัพย์ที่มีมูลค่าเป็นสาระสำคัญในกลุ่มนี้คือ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด มีมูลค่าจำนวน 136.51 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 18.35 ของสินทรัพย์รวม เพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมาจำนวน 40.16 ล้านบาท เงินลงทุนในบริษัทร่วม มีมูลค่าจำนวน 246.47 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 33.13 ของสินทรัพย์รวม เพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมาจำนวน 6.67 ล้านบาท เกิดจากการรับรู้ผลกำไรตามสัดส่วนการลงทุน ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น มีมูลค่าจำนวน 84.89 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 11.41 ของสินทรัพย์รวม ลดลงจากปีที่ผ่านมาจำนวน 12.54 ล้านบาท เป็นการรับชำระหนี้ตามปกติการค้า สำหรับสินทรัพย์อื่นๆไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยยะสำคัญ

สินทรัพย์รวมของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เพิ่มขึ้นจากสินทรัพย์รวมปี 2567 จำนวน 64.79 ล้านบาท หรือร้อยละ 8.71 โดยมีรายการสินทรัพย์ที่มีมูลค่าเป็นสาระสำคัญในกลุ่มนี้คือ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด มีมูลค่าจำนวน 89.00 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 11.00 ของสินทรัพย์รวม ลดลงจากปีที่ผ่านมาจำนวน 47.51 ล้านบาท ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น มีมูลค่าจำนวน 114.21 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 14.12 ของสินทรัพย์รวม เพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมาจำนวน 29.32 ล้านบาท เป็นการรับชำระหนี้ตามปกติการค้า มีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับแก่บริษัทใหญ่ 150 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 18.55 ของสินทรัพย์รวม เงินลงทุนในบริษัทร่วม มีมูลค่าจำนวน 281.35 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 34.79 ของสินทรัพย์รวม

เพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมาจำนวน 34.88 ล้านบาท เกิดจากการรับรู้ผลกำไรตามสัดส่วนการลงทุน สำหรับสินทรัพย์อื่นๆไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยยะสำคัญ

ลูกหนี้การค้า ตั๋วเงินรับ และรายได้ค้างรับ

ลูกหนี้การค้า ตั๋วเงินรับและรายได้ค้างรับของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 – 2568 จำนวน 97.43 ล้านบาท 84.89 ล้านบาท และ 114.21 ล้านบาท ตามลำดับ โดยบริษัทฯ มีระยะเวลาเก็บหนี้ถัวเฉลี่ยอยู่ที่ 96 วัน 93 วัน และ 88 วัน ตามลำดับ ซึ่งอยู่ในเกณฑ์ปกติของบริษัท

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับแก่บริษัทใหญ่

ปี 2568 บริษัทให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทใหญ่ จำนวน 150 ล้านบาท โดยมีระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี และคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 5.98 ต่อปี

เงินลงทุนในบริษัทร่วม

เป็นการลงทุนซื้อหุ้นของ บริษัท เอิร์ธ เท็ค เอนไวรอนเมนท์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบกิจการผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้าจากขยะผสมผสาน จำนวน 159,935,200 หุ้น มูลค่าเงินลงทุนจำนวน 193.71 ล้านบาท โดยคิดเป็นสัดส่วนความเป็นเจ้าของร้อยละ 7.14 ซึ่ง ณ วันสิ้นรอบปี 2568 บริษัทฯ มีส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียเพิ่มขึ้น 34.88 ล้านบาท รวมสะสมเพิ่มขึ้นนับจากวันลงทุนครั้งแรกจำนวน 87.64 ล้านบาท ส่งผลให้เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียสุทธิมีจำนวน 281.35 ล้านบาท

หนี้สิน

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้า แยกเป็นเจ้าหนี้การค้าจากบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้อง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 - 2568 มีจำนวนเท่ากับ 3.59 ล้านบาท 4.30 ล้านบาท และ 6.80 ล้านบาท ตามลำดับ โดยเป็นเจ้าหนี้ค่าจ้างบริการฝังกลบของบริษัท เบตเตอร์ เวิลด์ กรีน จำกัด (มหาชน) และเจ้าหนี้ค่าขนส่งของบริษัท เบตเตอร์ เวิลด์ ทรานสปอร์ต จำกัด ในส่วนของเจ้าหนี้การค้าจากบริษัททั่วไปและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 – 2568 มีจำนวนเท่ากับ 42.59 ล้านบาท 41.25 ล้านบาท และ 55.28 ล้านบาท เป็นเจ้าหนี้ค่าเชื้อเพลิง ค่าวัสดุอุปกรณ์ ค่าสารเคมี รวมถึงค่าซ่อมบำรุง และค่าใช้จ่ายค้างจ่ายต่างๆ

หนี้สินตามสัญญาเช่า

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล บริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นโดยสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงโดยสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงหรือประเมินสัญญาเช่าใหม่

3. การวิเคราะห์สภาพคล่อง

(หน่วย : ล้านบาท)

	ปี 2566 (ตามวิธีส่วนได้เสีย)	ปี 2567 (ตามวิธีส่วนได้เสีย)	ปี 2568 (ตามวิธีส่วนได้เสีย)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	38.82	73.78	76.36
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(24.57)	(21.04)	(95.68)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(22.05)	(12.58)	(28.19)
กระแสเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(7.80)	40.16	(47.51)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

บริษัทฯ มีเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน ในปี 2568 เท่ากับ 76.36 ล้านบาท ซึ่งกระแสเงินสดจากการดำเนินงาน เกิดจากการปรับรายการที่กระทบกำไรเป็นเงินสดรับ(จ่าย) เช่น ค่าเสื่อมราคา ส่วนแบ่งกำไรในบริษัทร่วม ประมาณการค่าใช้จ่ายทางบัญชีต่างๆ การเพิ่มขึ้น/ลดลงของสินทรัพย์ดำเนินงาน และหนี้สินดำเนินงาน

กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุน

บริษัทฯ มีเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน ในปี 2568 เท่ากับ 95.68 ล้านบาท เป็นการลงทุนใน เครื่องมือเครื่องใช้ ซึ่งเป็นการดำเนินงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการให้บริการและการควบคุมต้นทุนของบริษัท ให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทใหญ่ จำนวน 150 ล้านบาท และรับเงินจากการขายเครื่องมือและอุปกรณ์

กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน

ในปี 2568 บริษัทฯ มีเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน จำนวน 28.19 ล้านบาท เป็นรายการสัญญาเช่าสิทธิกรมโรงงานอุตสาหกรรม เป็นการรับรู้ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า ,ค่าเช่าที่ดินจอดรถบรรทุกขนส่ง

4. แหล่งที่มาของเงินทุน

โครงสร้างเงินทุน

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566-2568 เท่ากับ 0.18 เท่า 0.16 เท่า และ 0.17 เท่า ตามลำดับ

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 - 2568 ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ มีจำนวน 609.56 ล้านบาท 642.76 ล้านบาท และ 693.91 ล้านบาท ตามลำดับ โดยส่วนของผู้ถือหุ้นที่เพิ่มขึ้นเกิดจากการกำไรสุทธิในการดำเนินงาน ของแต่ละปีหลังหักเงินจ่ายปันผลประจำปี

อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น ในปี 2566 - 2568 เท่ากับ ร้อยละ 2.78 ร้อยละ 5.81 และร้อยละ 10.68 ตามลำดับ

5. อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (Quick Ratio)

ปี 2566– 2568 อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วของบริษัทฯ เท่ากับ 3.40 เท่า 3.80 เท่า และ 2.60 เท่า ตามลำดับ โดยบริษัทฯ ยังคงมีสภาพคล่องจำนวนมากเพียงพอต่อการดำเนินงาน

อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร

อัตรากำไรขั้นต้นและอัตรากำไรสุทธิ

สำหรับปี 2566 – 2568 บริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 20.83 , 27.43 และ 29.32 ตามลำดับและอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 4.53 , 10.33 และ 17.56 (จากงบตามวิธีส่วนได้เสีย) ตามลำดับ โดยมีอัตรากำไรขั้นต้นใกล้เคียงกับปีที่ผ่านมา และมีอัตรากำไรสุทธิ ตามที่ได้ชี้แจงในรายละเอียดข้างต้น

ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ในรอบปีบัญชี 2566 - 2568 บริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit fee) ให้แก่ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ คือ บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด เป็นจำนวนเงินปีละ 610,000 บาท และนอกเหนือจากค่าตอบแทนดังกล่าว บริษัทฯ มีค่าบริการอื่นที่ต้องชำระให้กับผู้สอบบัญชีเป็นจำนวนเงิน 44,382 บาท , 46,114 บาท และ 68,971 บาท

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 บุคคลอ้างอิงอื่นๆ

ที่ออกหลักทรัพย์ : **สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)**
333/3 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจอมพล เขตจตุจักร
กรุงเทพมหานคร 10900
โทรศัพท์ 0-2033-9999 โทรสาร 0-2033- 9660
https://www.sec.or.th mail: info@sec.or.th

หน่วยงานกำกับบริษัทจดทะเบียน : **ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.)**
93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์ 0-2009-9000 โทรสาร 0-2009-9991 www.set.or.th
SET Contact Center : www.set.or.th/contactcenter
Tel : 0-2009-9999

นายทะเบียนหลักทรัพย์ : **บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด**
เลขที่ 93 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย(ข้างสถานทูตจีน)
ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์ 0-2009-9388 โทรสาร 0-2009-9476
Website : http://www.set.or.th/tsd

ผู้สอบบัญชี : **บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด**
72 อาคาร กสท. โทรคมนาคม ชั้น 24 ถนนเจริญกรุง
แขวงบางรัก เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500
โทรศัพท์ 0-2105-4661 โทรสาร 0-2026-3760
http://www.karinaudit.co.th E-mail – audit@karinaudit.co.th

ที่ปรึกษากฎหมาย : **บริษัท สำนักกฎหมาย รวมธรรม จำกัด**
เลขที่ 85 หมู่ที่ 2 ถนนสุทธิสาร แขวงห้วยขวาง
เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310
โทรศัพท์ 0-2694-3323-4 โทรสาร 0-2694-3349

อื่นๆ	**ติดต่อ**
•การให้บริการผู้ถือหุ้น	ส่วนบริการผู้ลงทุน
•การแจ้งใบหุ้นสูญหาย	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
•การแก้ไขข้อมูลผู้ถือหุ้น	93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400
	โทรศัพท์ 0-2009-9000 โทรสาร 0-2009-9991

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

- - ไม่มี - -

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

- - ไม่มี - -

5.4 ตลาดรอง

- - ไม่มี - -

5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ (เฉพาะกรณีที่บริษัทออกตราสารหนี้)

- - ไม่มี - -

ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ

6. การกำกับดูแลกิจการที่ดี

6.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ว่าเป็นสิ่งสำคัญที่จะช่วยส่งเสริมการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพ เกิดความโปร่งใส เพิ่มความสามารถในการแข่งขัน และการเติบโตอย่างยั่งยืน ซึ่งจะนำไปสู่ความเชื่อมั่นของผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย ว่าการดำเนินงานของบริษัทฯ กระทำด้วยความเป็นธรรม และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายตั้งแต่พนักงาน นักลงทุน ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ ดังนั้น คณะกรรมการบริษัท จึงเห็นควรให้มีการจัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการขึ้น โดยยึดหลักปฏิบัติและแนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ซึ่งจัดทำโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารองค์กร ทำให้เกิดความเชื่อมั่นต่อการดำเนินงาน ของบริษัทฯ ว่าดำเนินการด้วยความเป็นธรรม โปร่งใส และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายโดยนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ประกอบด้วยหลักปฏิบัติ 8 หมวด สามารถสรุปได้ดังนี้

1. ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน
2. กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน
3. เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิผล
4. สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร
5. ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ
6. ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม
7. รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล
8. สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ กำหนดให้เป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนจะต้องรับทราบ ทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามนโยบายและข้อปฏิบัติที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด และให้นำนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ และจรรยาบรรณธุรกิจแสดงบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ “www.akkhie.com” เพื่อเพิ่มช่องทางให้ผู้บริหาร พนักงาน ได้ทราบถึงแนวทางการปฏิบัติ และนำไปปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อบรรลุเป้าหมายทางธุรกิจเพื่อประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

ดังนั้น คณะกรรมการบริษัท ได้พิจารณาปรับใช้หลักการดังกล่าวร่วมกับ "หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560" ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการธุรกิจสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และ**กำหนดให้มีการทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติเป็นประจำทุกปี** เพื่อให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง ซึ่งอาจจะเกิดจากการดำเนินธุรกิจ สภาพแวดล้อม สถานการณ์ หรือกฎหมาย มีการติดตามการปฏิบัติตามนโยบาย มีการประชาสัมพันธ์ให้พนักงานทุกคนทราบถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการ ผ่านระบบสารสนเทศ ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ผ่านเวปไซต์ของบริษัทฯซึ่งครอบคลุมหลักการของ OECD ทั้ง 5 หมวดดังนี้

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับผู้ถือหุ้นในฐานะนักลงทุนในหลักทรัพย์และเจ้าของบริษัท โดยควบคุมบริษัทฯ ผ่านคณะกรรมการบริษัทที่ผู้ถือหุ้นได้แต่งตั้งให้ทำหน้าที่แทนตน และมีสิทธิในการตัดสินใจเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของบริษัทฯ ดังนั้นบริษัทฯ จึงมีนโยบายในการสนับสนุนส่งเสริม และอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตนโดยเฉพาะอย่างยิ่งสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น อันได้แก่

- สิทธิในการซื้อ ขาย หรือโอนหุ้นของบริษัทฯ ตามที่กฎหมายกำหนด
- สิทธิในการได้รับข้อมูลสารสนเทศที่ถูกต้องครบถ้วน เพียงพอทันเวลา ในรูปแบบที่เหมาะสมต่อการตัดสินใจเพื่อติดตามการดำเนินงาน รวมถึงบริษัทไม่มีนโยบายในการที่จะกีดกันหรือสร้างอุปสรรคในการสื่อสารระหว่างกันของผู้ถือหุ้นทุก ๆ ราย
- สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น แสดงความคิดเห็นให้ข้อเสนอแนะการซักถามในการประชุมผู้ถือหุ้นและร่วมพิจารณาตัดสินใจในเรื่องที่สำคัญต่างๆ ของบริษัทฯ
- สิทธิในการแต่งตั้ง ถอดถอนกรรมการ
- สิทธิในการแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี
- สิทธิในการได้รับส่วนแบ่งผลกำไรของบริษัทในรูปแบบของเงินปันผลอย่างเท่าเทียมกัน
- สิทธิในการได้รับใบหุ้น โอนหุ้น การรับซื้อหุ้นคืน อย่างเท่าเทียมกันในนามบริษัทฯ
- สิทธิในการกำหนดหรือแก้ไขวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทฯ
- สิทธิอื่นๆ ตามบทบัญญัติที่กำหนดไว้ในกฎหมายกฎระเบียบอื่นใดที่เกี่ยวข้อง รวมถึงข้อบังคับ ของบริษัทฯ

และนอกจากการส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิขั้นพื้นฐานแล้ว บริษัทฯ ยังได้ดูแลและปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม เช่น การให้ข้อมูลที่สำคัญที่เป็นปัจจุบันผ่านเว็บไซต์ และการจัดให้ผู้ถือหุ้นเข้าเยี่ยมชมกิจการ และไม่ได้มีการดำเนินการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือลิดรอนสิทธิของผู้ถือหุ้นแต่อย่างใด

การจัดประชุมผู้ถือหุ้น

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน) การประชุมครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2568 ได้มีมติให้เรียกประชุมและกำหนดวาระการประชุมโดยกำหนดให้จัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ครั้งที่ 1/2568 ในวันศุกร์ที่ 25 เมษายน 2568 เวลา 10.00 น. ในรูปแบบ physical เพียงรูปแบบเดียวเท่านั้น พร้อมทั้งได้แนบแผนที่ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 (เอกสารแนบ 9) สถานที่จัดประชุม ณ ห้องประชุมบริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน) เลขที่ 792 หมู่ที่ 2 ซอย 1ซี /1 นิคมอุตสาหกรรมบางปู ถนนสุขุมวิท ตำบลบางปูใหม่ อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ 10280 ซึ่งบริษัทฯ ได้ดำเนินการเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อสิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

1. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

1. บริษัทฯ ส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นทุกกลุ่ม รวมถึงผู้ถือหุ้นประเภทสถาบัน ได้ใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นและออกเสียงลงคะแนนอย่างเต็มที่
2. เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอเรื่องเพื่อบรรจุเป็นวาระการประชุมและเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้า โดยบริษัทฯ ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นรับทราบผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พร้อมประกาศหลักเกณฑ์ที่กำหนด และระบุขั้นตอนที่ชัดเจนในการเสนอระเบียบวาระการประชุมดังกล่าวไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ www.akkhie.com เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ.2567 โดยสามารถเสนอเรื่องมายังบริษัทฯ ได้ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม - 1 พฤศจิกายน พ.ศ.2567
3. บริษัทฯ ได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นที่มีข้อมูล วัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม โดยมีวัตถุประสงค์ เหตุผล และความเห็นของคณะกรรมการบริษัทประกอบในแต่ละวาระ ตลอดจนข้อมูลทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตัดสินใจในที่ประชุม ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ให้กับผู้ถือหุ้นทุกรายได้รับทราบเพื่อพิจารณารายละเอียดเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 21 วัน โดยบริษัทฯ ได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่ผู้ถือหุ้นทางไปรษณีย์เมื่อวันที่ 10 เมษายน พ.ศ.2568 ซึ่งในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 มีวาระเพื่อนำเสนอผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติได้แก่
    - การอนุมัติงบฐานะทางการเงินและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จของบริษัทฯ
    - การอนุมัติการจ่ายเงินปันผล จากผลการดำเนินงานของบริษัทฯ
    - การอนุมัติการจ่ายเงินโบนัสสำหรับคณะกรรมการบริษัท
    - การอนุมัติแต่งตั้งกรรมการ แทนกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ
    - การอนุมัติค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท
    - การอนุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและการกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี
    - การอนุมัติการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัท เบตเตอร์ เวิลด์ กรีน จำกัด (มหาชน)
4. บริษัทฯ ได้เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ www.akkhie.com ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ตั้งแต่วันที่ 27 มีนาคม พ.ศ.2568 เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถเข้ามาศึกษาข้อมูลล่วงหน้าอย่างเพียงพอก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่า 28 วันก่อนวันประชุม
5. บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสและกำหนดหลักเกณฑ์ที่ชัดเจนให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งคำถามล่วงหน้าก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2568 โดยสามารถส่งคำถามล่วงหน้าได้ที่ฝ่ายเลขานุการ บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน) เลขที่ 792 หมู่ที่ 2 ซอย 1ซี/1 นิคมอุตสาหกรรมบางปู ถนนสุขุมวิท ตำบลบางปูใหม่ อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ 10280 หรือ E-Mail : akp_secretary@akkhie.com
6. บริษัทฯ ได้แนบหนังสือมอบฉันทะแบบ ก. แบบ ข. และ แบบ ค. ไปพร้อมกับหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สะดวกเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง สามารถมอบอำนาจบุคคลอื่นใดหรือ กรรมการอิสระที่บริษัทฯ ได้แต่งตั้งขึ้นเป็นผู้รับมอบอำนาจแทน เพื่อเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทนตนได้โดยให้ดำเนินการตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในหนังสือมอบฉันทะ
7. บริษัทฯ อำนวยความสะดวกให้กับผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและออกเสียงอย่างเต็มที่ โดยบริษัทฯ ได้ใช้ ห้องประชุมบริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน) เลขที่ 792 หมู่ที่ 2 ซอย 1ซี /1 นิคมอุตสาหกรรมบางปู ถนนสุขุมวิท ตำบลบางปูใหม่ อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ 10280 เป็นสถานที่จัดประชุม ซึ่งเป็นสถานที่กว้างขวางเพียงพอสำหรับรองรับผู้ถือหุ้น และสะดวกต่อการเดินทาง

2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น(ในวัน)ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

1. บริษัทฯ จัดให้มีบุคลากรและเทคโนโลยีอย่างเพียงพอสำหรับการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการตรวจสอบเอกสาร การลงทะเบียนเข้าร่วมประชุม การนับคะแนน และแสดงผลการลงคะแนนในแต่ละวาระเพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้รวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ โดยบริษัทฯ ให้ผู้ถือหุ้นสามารถลงทะเบียนก่อนเวลาประชุมอย่างน้อย 1 ชั่วโมง และยังเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ประสงค์จะเข้าร่วมประชุมฯ แม้จะพ้นเวลาลงทะเบียนแล้ว สามารถออกเสียงลงคะแนนได้ในระเบียบวาระที่อยู่ระหว่างการพิจารณาและยังไม่ได้มีการลงมติ และนับเป็นองค์ประชุมตั้งแต่วาระที่ได้เข้าร่วมประชุม เป็นต้นไป ในปี 2568 บริษัทฯ ใช้โปรแกรมการจัดประชุมของ บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด (TSD) ในการลงทะเบียนตรวจนับคะแนน
2. บริษัทฯ ให้สิทธิผู้ถือหุ้นในการออกเสียงลงคะแนนแบบหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง และเพื่อความสะดวกในการลงคะแนนและนับคะแนนเสียง บริษัทฯ ได้จัดทำใบลงคะแนนเสียงแยกแต่ละระเบียบวาระ สำหรับการลงคะแนนเสียงโดยเฉพาะระเบียบวาระการแต่งตั้งกรรมการ บริษัทฯ ให้สิทธิผู้ถือหุ้นในการลงคะแนนเสียงแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล รวมทั้งได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นอาสาทำหน้าที่เป็นสักขีพยานในการนับคะแนนเสียง และจัดให้มีที่ปรึกษากฎหมาย ทำหน้าที่ตรวจสอบการนับคะแนนเสียง เพื่อความโปร่งใสในการลงคะแนนและนับคะแนนเสียง และเปิดเผยให้ที่ประชุมทราบ พร้อมบันทึกไว้ในรายงานการประชุม
3. เมื่อถึงเวลาเริ่มประชุมฯ ประธานกรรมการ ประธานคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด กรรมการทุกท่าน กรรมการผู้จัดการละประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ได้เข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น โดยได้ให้ความสำคัญต่อการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นอย่างมาก และบริษัทฯ ยังได้เชิญผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมด้วย เพื่อให้ข้อมูลหรือตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้นอย่างเต็มที่ ตัวแทนจากหน่วยงานภายนอกเข้าสังเกตการณ์การดำเนินการประชุม เช่น ตัวแทนของอาสาพิทักษ์สิทธิผู้ถือหุ้นจากสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย เข้าร่วมซักถามข้อมูลต่างๆ ในที่ประชุม โดยก่อนเริ่มประชุม ประธานกรรมการ ซึ่งปฏิบัติหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม ได้มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ชี้แจงหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการประชุมฯ ทั้งหมด อาทิ การออกเสียงลงคะแนน เป็นต้น
4. การประชุมฯ ได้ดำเนินการประชุมตามลำดับระเบียบวาระตามที่ได้แจ้งไว้ในหนังสือเชิญประชุมที่ส่งให้ผู้ถือหุ้นล่วงหน้า โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงลำดับระเบียบวาระดังกล่าว และไม่มีการขอให้ที่ประชุมฯ พิจารณาเรื่องอื่นที่นอกเหนือจากที่กำหนดไว้ในหนังสือเชิญประชุม เนื่องจากบริษัทฯ ไม่มีนโยบายเพิ่มระเบียบวาระในที่ประชุมฯ โดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า

สำหรับกรรมการที่มีส่วนได้เสียในระเบียบวาระการประชุมฯ นั้น บริษัทฯ จะระบุการมีส่วนได้เสียของกรรมการไว้ในหนังสือเชิญประชุมฯ และในการประชุมหากกรรมการท่านใดมีส่วนได้เสีย หรือมีส่วนเกี่ยวข้องในการพิจารณาระเบียบวาระในประชุม ประธานในที่ประชุมฯ จะแจ้งให้ที่ประชุมทราบก่อนการพิจารณาระเบียบวาระดังกล่าว โดยกรรมการที่มีส่วนได้เสียนั้นจะไม่เข้าร่วมประชุมฯ ในระเบียบวาระนั้นๆ

5. ประธานกรรมการซึ่งเป็นประธานที่ประชุมได้จัดสรรเวลาอย่างเพียงพอและดำเนินการประชุมอย่างเหมาะสมและโปร่งใส รวมถึงจัดสรรเวลาและเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้แสดงความเห็นและตั้งคำถามในทุกวาระอย่างเหมาะสม และเลขานุการที่ประชุมได้บันทึกประเด็นคำถามและคำตอบไว้อย่างชัดเจนครบถ้วน นอกจากนี้ในแต่ละวาระได้ระบุมติที่ประชุมและผลการลงคะแนนเสียง โดยแบ่งเป็นจำนวนเสียงที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง และบัตรเสีย นอกจากนี้ยังได้บันทึกเทปการประชุมและนำขึ้นเว็บไซต์ของบริษัทฯ หลังจากวันประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นที่มิได้มาเข้าร่วมประชุมหรือผู้สนใจทั่วไปได้รับชมการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับของบริษัทฯ

3. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น(หลัง)การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

1. บริษัทฯ ได้เปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงในช่วงเย็นของวันประชุมฯ โดยแจ้งผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ของ ตลท. และเปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ
2. บริษัทฯ มีการบันทึกรายงานการประชุมทั้งฉบับภาษาไทย และภาษาอังกฤษ ถูกต้อง ครบถ้วน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ โดยได้บันทึกรายชื่อและตำแหน่งของกรรมการที่เข้าร่วมประชุม วิธีการลงคะแนน ความเห็นของผู้ถือหุ้น คำชี้แจงของกรรมการ รวมทั้งมติที่ประชุมไว้อย่างชัดเจนซึ่งแยกเป็นคะแนนที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย หรืองดออกเสียง และนำส่ง กลต. ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ www.setlink.set.or.th ภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น และได้เผยแพร่รายงานดังกล่าวไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ
3. จัดให้มีการบันทึกภาพบรรยากาศการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่เข้าร่วมประชุมได้รับทราบบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ
4. หลังจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้มีมติจ่ายเงินปันผล บริษัทฯ ได้แจ้งมติที่ประชุมรวมถึงรายละเอียดการจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นรับทราบ ผ่านระบบการเผยแพร่ข้อมูล ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และประสานงานกับบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ จำกัด เพื่อให้มั่นใจว่าผู้ถือหุ้นได้รับสิทธิเงินปันผลอย่างถูกต้องครบถ้วน ทั้งนี้บริษัทฯ ได้กำหนดวันปิดสมุดทะเบียนเพื่อสิทธิในการรับเงินปันผลภายหลังจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติไม่น้อยกว่า 5 วันทำการ ซึ่งเป็นไปตามหลักการที่ตลาดหลักทรัพย์เสนอแนะ
5. นำข้อเสนอแนะและความคิดเห็นที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและผู้ตรวจสอบในการประเมินผลการจัดประชุมมาพิจารณาและหาแนวทางแก้ไข/ปรับปรุงเพื่อพัฒนาการจัดประชุมผู้ถือหุ้นอย่างต่อเนื่อง

จากผลการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568
ที่จัดทำโดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย (Thai Investors Association) บริษัทฯ ได้รับคะแนนเท่ากับร้อยละ

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น เพื่อเน้นความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้นทั้ง รายใหญ่ และรายเล็ก โดยปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน ให้ความสำคัญเรื่องการรักษาสิทธิพื้นฐานของผู้ถือหุ้น และส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิตามพื้นฐานกฎหมายที่กำหนด มีการให้ข้อมูลอย่างครบถ้วนเท่าเทียมกัน เพื่อให้ผู้ถือหุ้น วางใจและมีความมั่นใจ ในการลงทุน และให้สิทธิประโยชน์และแบ่งปันผลกำไรอย่างเท่าเทียมกัน โดยไม่คำนึงถึงเพศ อายุ เชื้อชาติสัญชาติศาสนา ความเชื่อ ฐานะทางสังคม ความทุพพลภาพ หรือความคิดเห็นทางการเมืองและแม้ผู้ถือหุ้นจะไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยเหตุไม่สะดวกประการใด ผู้ถือหุ้นย่อมมีสิทธิ มอบฉันทะให้บุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมแทนได้

นอกจากนี้บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาทุกกระบวนการไปสู่ระดับมาตรฐานสากล จึงยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจที่ตั้งอยู่บนพื้นฐานของความซื่อสัตย์โปร่งใส และเป็นธรรม เพื่อให้บริษัทฯ ดำเนินไปอย่างมีประสิทธิผล บรรลุ ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ บริษัทฯ จึงกำหนดจรรยาบรรณของกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานขึ้น เพื่อเป็นแนวทาง ในการประพฤติปฏิบัติให้ถูกต้อง พร้อมทั้งมีนโยบายให้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดในการปฏิบัติงาน เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์ สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ ได้แก่การจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์การรักษาข้อมูลที่เป็นความลับ ความรับผิดชอบต่อทรัพย์สินและชื่อเสียงของบริษัทฯ และความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย

1. การปฏิบัติที่เท่าเทียม

1. ในการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ มีนโยบายที่จะรักษาสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกราย กล่าวคือ ไม่เพิ่มระเบียบวาระในที่ประชุมโดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นอื่นทราบล่วงหน้า เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้มีโอกาสศึกษาข้อมูลของระเบียบวาระการประชุมก่อนลงมติ ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ทุกรายมีสิทธิออกเสียงตามจำนวนหุ้นที่ถืออยู่ โดยหุ้นแต่ละหุ้นมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียง และไม่มีหุ้นใดมีสิทธิพิเศษที่เป็นการจำกัดสิทธิของผู้ถือหุ้นรายอื่น
2. คณะกรรมการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยเสนอระเบียบวาระการประชุมในการประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี รวมทั้งเสนอชื่อผู้มีคุณสมบัติเหมาะสมเข้าเป็นกรรมการ โดยประกาศให้ทราบผ่านช่องทางของ ตลท. และบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ โดยมีหลักเกณฑ์ที่ชัดเจน ซึ่งบริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้แก่ผู้ถือหุ้นเสนอวาระและชื่อกรรมการล่วงหน้า ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ.2567 ถึงวันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ.2567 ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้น รายเดียวหรือหลายรายรวมกันซึ่งถือหุ้นไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของบริษัทฯ สามารถเสนอวาระและชื่อกรรมการได้ ซึ่งปรากฏว่า ไม่มีผู้ถือหุ้น เสนอวาระหรือชื่อบุคคลใดๆ เพื่อเป็นกรรมการ
3. เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในทุกระเบียบวาระ รวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล
4. บริษัทฯ ให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันในการออกเสียงลงคะแนนในแบบหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียงประเภท หุ้นสามัญ ซึ่งเป็นหุ้นประเภทเดียวที่บริษัทฯ ออกให้ผู้ถือหุ้น โดยกำหนดให้นับหุ้นหนึ่งหุ้นเป็นหนึ่งเสียง และให้ถือเอาเสียงข้างมากเป็นมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น
5. เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สะดวกเข้าร่วมประชุมได้ด้วยตนเอง โดยผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้ผู้อื่น หรือกรรมการอิสระรายใดรายหนึ่งตามที่บริษัทฯ ได้เสนอชื่อไว้โดยบริษัทฯ จะให้สิทธิและปฏิบัติต่อผู้รับมอบฉันทะเสมือนเป็นผู้ถือหุ้นท่านหนึ่ง ทั้งนี้บริษัทฯ ได้อำนวยความสะดวกให้กับผู้ถือหุ้นที่ ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองได้โดยจัดส่งแบบหนังสือมอบฉันทะ ตามที่กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ได้กำหนดไว้ซึ่งเป็นแบบที่กำหนดรายการต่างๆ ที่ละเอียดและชัดเจนแนบไปพร้อมกับหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งฉบับภาษาไทยและภาษาอังกฤษล่วงหน้าก่อนวันประชุม ไม่น้อยกว่า 21 วัน และเพื่อความถูกต้องและไม่เกิดปัญหา ในการเข้าร่วมประชุมของ ผู้รับมอบฉันทะ บริษัทฯ ได้แสดงรายละเอียดเกี่ยวกับการประชุม กำหนดการประชุม วาระการประชุม รวมถึงขั้นตอนเอกสารและหลักฐาน ที่ต้องใช้ในการมอบฉันทะแสดงไว้ในหนังสือเชิญประชุม และเว็บไซต์ของบริษัทฯ

www.akkhie.com ในส่วนของนักลงทุนสัมพันธ์ ภายใต้หัวข้อ “การประชุมผู้ถือหุ้น” โดยผู้ถือหุ้นสามารถสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมได้ทั้งทางโทรศัพท์ อีเมล์ มายังหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ (**รายละเอียดโปรดดูหัวข้อ “นักลงทุนสัมพันธ์”)**

6. เนื่องจากผู้ถือหุ้นส่วนใหญ่ที่มาเข้าร่วมการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเป็นคนไทย ดังนั้น ในการประชุมผู้ถือหุ้นจึงดำเนินการเป็นภาษาไทย แต่เพื่อประโยชน์ในการสื่อสารและอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นชาวต่างชาติ บริษัทฯ จึงได้จัดทำเอกสารต่าง ๆ เป็น 2 ภาษา คือ ภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เช่น หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น หนังสือมอบฉันทะ รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น รายงานประจำปี เป็นต้น และจัดทำเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.akkhie.com เป็น 2 ภาษา เพื่อให้บริการเผยแพร่แก่ผู้ถือหุ้นที่สนใจ
7. บริษัทฯ จัดส่งหนังสือเชิญประชุม พร้อมเอกสารประกอบการพิจารณาในวาระต่างๆ แก่ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อน วันประชุม ไม่น้อยกว่า 21 วัน และนำรายละเอียดเกี่ยวกับการประชุม กำหนดการประชุมวาระการประชุม เผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ (www.akkhie.com) ล่วงหน้ามากกว่า 28 วันก่อนวันประชุม
8. บริษัทฯ มิได้กำหนดเงื่อนไขหรือกฎเกณฑ์ที่ต้องให้มีการรับรองเอกสารโดยหน่วยงานราชการ หรือ กฎเกณฑ์อื่นที่ก่อให้เกิดความยุ่งยากแก่ผู้ถือหุ้นในการมอบฉันทะ ตลอดจนบริษัทฯ ได้อำนวยความสะดวกจัดบริการปิดอากรแสตมป์ในหนังสือมอบฉันทะให้แก่ผู้รับมอบฉันทะที่เข้าร่วมประชุม และจัดเจ้าหน้าที่ให้บริการถ่ายเอกสารที่ต้องใช้แนบ และตรวจสอบความถูกต้องของเอกสาร โดยไม่คิดค่าบริการ ณ จุดลงทะเบียน เพื่อลดภาระการจัดหาอากรแสตมป์และการถ่ายสำเนาเอกสารของผู้ถือหุ้น มีการเปิดรับลงทะเบียนก่อนเวลาประชุม 1 ชั่วโมง บริษัทฯ ใช้โปรแกรมการจัดประชุมของบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด (TSD) ในการลงทะเบียนและการนับคะแนน

2. มาตรการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ และความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางในการเก็บรักษาและป้องกันการใช้ข้อมูลภายในในจรรยาบรรณของกรรมการและจรรยาบรรณของพนักงานเพื่อป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเพื่อหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองและผู้อื่นในทางมิชอบซึ่งเป็นการเอาเปรียบผู้ถือหุ้นรายอื่น หรือก่อให้เกิดความเสียหายต่อผู้ถือหุ้น โดยรวมโดยมีหลักการสำคัญ ดังนี้

1. บริษัทฯ มีการเก็บรักษาข้อมูลภายใน รวมทั้งมีมาตรการป้องกันกรณีที่กรรมการและผู้บริหารใช้ข้อมูลภายในเพื่อหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบซึ่งเป็นการเอาเปรียบผู้ถือหุ้นอื่น เช่น การซื้อขายหลักทรัพย์โดยใช้ข้อมูลภายใน การนำข้อมูลภายในไปเปิดเผยกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง กับกรรมการและผู้บริหารซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายต่อผู้ถือหุ้นโดยรวม เป็นต้น โดยได้มีการกำหนดเรื่องการรักษาผลประโยชน์และความลับของบริษัทฯ ไว้ในคู่มือนโยบายและระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ และกำหนดเรื่องการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ การใช้ข้อมูลภายใน และความขัดแย้งทางผลประโยชน์ไว้ ในจรรยาบรรณธุรกิจ โดยได้มีการแจ้งให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานได้รับทราบถึงข้อกำหนดดังกล่าว

ทั้งนี้ บริษัทฯ กำหนดมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลที่เกี่ยวข้องทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณะชน และควรรอคอยอย่างน้อย 24 ชั่วโมง ภายหลังการเปิดเผยข้อมูลให้แก่สาธารณะชนแล้วรวมทั้งห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดบทลงโทษทางวินัยหากมีการฝ่าฝืนนำข้อมูลภายในไปใช้หาประโยชน์ส่วนตน ซึ่งเริ่มตั้งแต่การตักเตือนเป็นหนังสือ ตัดค่าจ้าง พักงานชั่วคราวโดยไม่ได้รับค่าจ้าง หรือให้ออกจากงานซึ่งการลงโทษจะพิจารณาจากเจตนาของการกระทำและความร้ายแรงของความผิดนั้นๆ

2. บริษัทฯ ได้ให้ข้อมูลแก่กรรมการ และผู้บริหารเกี่ยวกับหน้าที่ที่ผู้บริหารต้องรายงานการถือหลักทรัพย์ในบริษัทฯ และบทกำหนดโทษตาม พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 และตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในกรณีที่กรรมการ หรือผู้บริหารมีการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ จะต้องรายงานการถือหลักทรัพย์ในบริษัทฯ ของตนเอง คู่สมรส และบุตร ที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ภายใน 3 วัน ทำการให้สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ทราบ เพื่อเผยแพร่ต่อสาธารณะต่อไป
3. คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดแนวทางเพื่อไม่ให้กรรมการ หรือผู้บริหารที่มีส่วนได้เสีย หรือมีส่วนเกี่ยวข้องเข้าร่วมกระบวนการตัดสินใจในการพิจารณาธุรกรรมระหว่างบริษัทฯ กับผู้มีส่วน ได้เสีย หรือมีส่วนเกี่ยวข้องดังกล่าว โดยก่อนเริ่มประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้งประธานกรรมการจะแจ้งให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียในเรื่องนั้นๆ แจ้งต่อที่ประชุม และกรรมการท่านนั้นจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในวาระดังกล่าว
4. บริษัทฯ มีโครงสร้างการถือหุ้นแบบไม่ซับซ้อน และรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นเกือบทั้งหมดเป็นการทำรายการตามปกติ
5. กำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการไม่ใช้ข้อมูลภายในเพื่อผลประโยชน์ในทางมิชอบไว้ในคู่มือจริยธรรมธุรกิจ และข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน
6. บริษัทฯ มีมาตรการและขั้นตอนในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันตามที่กฎหมายกำหนดและเป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนดไว้ตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีการประกาศใช้ “ระเบียบในการเข้าทำรายการระหว่างกัน” ซึ่งเป็นระเบียบที่ได้รับการอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท สำหรับรายการที่เกี่ยวโยงกันที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการเข้าทำรายการ บริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายการดังกล่าวไว้ในหนังสือเชิญประชุม อาทิ ชื่อและความสัมพันธ์ ของบุคคลที่เกี่ยวโยงกัน ลักษณะของรายการ นโยบายการกำหนดราคาและมูลค่าของรายการ เหตุผลของการเข้าทำรายการ รวมทั้งความเห็นของคณะกรรมการและที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเกี่ยวกับรายการดังกล่าว เป็นต้น และนำส่งหนังสือเชิญประชุมภายในระยะเวลาที่กำหนด ตลอดจนการดำเนินการอื่นๆ ในส่วนที่เกี่ยวข้องให้ถูกต้องและครบถ้วนตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในปี 2568 บริษัทฯ มีการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันประเภทที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการเข้าทำรายการ และบริษัทฯ ได้เปิดเผยรายละเอียดของรายการระหว่างกันทุกประเภทที่เกิดขึ้นในระหว่างปี 2568 ไว้ในรายงานประจำปี และ แบบ 56-1 One Report ภายใต้หัวข้อ “รายการระหว่างกัน”
7. บริษัทฯ ไม่มีโครงสร้างกลุ่มธุรกิจที่มีการทำรายการระหว่างกันในลักษณะที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

8. บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ที่เกี่ยวกับการเข้าทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์อย่างเคร่งครัดในกรณีที่เป็นการเข้าทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จะเปิดเผยรายละเอียดของรายการไว้ในรายงานประจำปี และ แบบ 56-1 One Report ประจำปีนั้นๆ ด้วย ตลอดระยะเวลาที่ผ่านมาจนถึงปัจจุบัน บริษัทฯ ไม่เคยมีการเข้าทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่เป็นการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

3. การเปิดเผยข้อมูลส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ได้กำหนดแนวปฏิบัติเรื่องการเปิดเผยข้อมูลส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหารเพื่อความโปร่งใสและป้องกันปัญหาการขัดแย้งของผลประโยชน์ ดังนี้

1. กรรมการจะต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบโดยไม่ชักช้า เมื่อกรรมการและบุคคลในครอบครัวมีส่วนร่วมหรือเป็นผู้ถือหุ้นในกิจการใด ๆ ซึ่งอาจมีผลประโยชน์หรือเกิดความขัดแย้งกับบริษัทฯ มีส่วนได้เสียโดยตรงหรือโดยอ้อมในสัญญาใด ๆ ที่บริษัทฯ ทำขึ้นหรือเข้าถือหลักทรัพย์ในบริษัทฯ หรือบริษัทในเครือ ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหาร ที่มีส่วนได้เสียจะต้องงดเว้นจากการร่วมอภิปรายให้ความเห็น หรือลงคะแนนเสียงอนุมัติในรายการดังกล่าว
2. กรรมการและผู้บริหารจะต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง ซึ่งในระเบียบวาระดังกล่าว มีการแจ้งให้กรรมการทราบว่า กรรมการ ผู้บริหาร รวมทั้งคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะตลอดจนผู้เกี่ยวข้องตามมาตรา 258 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 มีหน้าที่จัดทำและเผยแพร่รายงานการถือหลักทรัพย์ตลอดจนรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ทุกครั้งที่มีการซื้อ ขาย โอนหรือรับโอนหลักทรัพย์ภายใน 3 วัน ภายใน 3 วันทำการ โดยรายงานผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ทาง www.sec.or.th นับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอนหรือรับโอนหลักทรัพย์นั้น ตามประกาศ ก.ล.ต.

ในปี 2568 บริษัทฯ ไม่ได้รับข้อร้องเรียนใด ๆ เกี่ยวกับการไม่เคารพในสิทธิพื้นฐานของผู้ถือหุ้น
โดยบริษัทฯ ได้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน และ
ไม่พบการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ เพื่อแสวงหาผลประโยชน์แต่อย่างใด

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ และคณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามแนวนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณ รวมถึงนโยบายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้กิจการของบริษัทดำเนินไปด้วยดีมีความมั่นคง สร้างความเชื่อมั่น และส่งเสริมให้มีการร่วมมือกันระหว่างผู้มีส่วนได้เสีย ในกลุ่มต่างๆ ทั้งผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ คู่แข่ง ตลอดจนชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมโดยรวมอย่างเหมะสมตามบทบาทหน้าที่ และตอบสนองผลประโยชน์ที่ เป็นธรรมแก่ทุกฝ่าย อีกทั้งยังได้คำนึงถึงสิทธิมนุษยชนและการต่อต้านการทุจริต ซึ่งบริษัทได้ให้ความสำคัญและตระหนักดีว่าความรับผิดชอบดังกล่าวถือเป็นหัวใจของการพัฒนาที่ยั่งยืน ดังนี้

1. **ผู้ถือหุ้น :** บริษัทฯ ปฏิบัติหน้าที่ต่อผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริต เป็นธรรม บริหารกิจการให้มีความเจริญก้าวหน้ามั่นคง และก่อให้เกิดผลตอบแทนที่เหมาะสมแก่ผู้ถือหุ้น มีการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน สม่ำเสมอและครบถ้วน นอกจากนี้ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้แสดงความคิดเห็น และข้อเสนอแนะ รวมทั้งเสนอวาระหรือบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในการประชุมผู้ถือหุ้น
2. **ลูกค้า :** บริษัทฯ มีนโยบายคุณภาพและระบบจัดการคุณภาพ ISO 9001:2015 ที่มุ่งดำเนินธุรกิจเพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้แก่ลูกค้า โดยคำนึงถึงคุณภาพการบริการที่เชื่อถือได้ในระดับราคาที่เหมาะสม และปลอดภัย รวมถึงการไม่เปิดเผยข้อมูลของลูกค้าโดยไม่ได้รับอนุญาตซึ่งเป็นไปตามนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมในการปฏิบัติต่อลูกค้า และคู่มือจรรยาบรรณในส่วนความรับผิดชอบต่อลูกค้า
3. **คู่ค้าและเจ้าหนี้ :** บริษัทฯ มีนโยบายที่เป็นธรรมและรับผิดชอบต่อคู่ค้าและ/หรือเจ้าหนี้เพื่อให้การปฏิบัติต่อคู่ค้าและ/หรือเจ้าหนี้ทุกรายอย่างเสมอภาคและเป็นธรรมยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจเพื่อสร้างความเชื่อถือให้กับคู่ค้าและ/หรือเจ้าหนี้ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์รวมกันหลีกเลี่ยงสถานการณ์ที่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือนำมาซึ่งความเสื่อมเสียต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ หรือขัดต่อกฎหมายใดๆ ดังนี้
    - บริษัทฯ จะปฏิบัติตามสัญญา ข้อตกลงหรือเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อคู่ค้าและ/หรือ เจ้าหนี้อย่างเต็มที่ ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขได้ บริษัทฯ จะแจ้งให้คู่ค้าและ/หรือเจ้าหนี้ ทราบในเวลาที่เหมาะสมเพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขโดยใช้หลักความสมเหตุสมผล
    - บริษัทฯ ต้องให้ข้อมูลอย่างเพียงพอ ไม่รายงานหรือให้ข้อมูลที่เป็นเท็จ บิดเบือน หรือไม่ ครบถ้วนแก่ คู่ค้าและ/หรือเจ้าหนี้ ซึ่งอาจมีผลทำให้เกิดความเข้าใจผิดและอาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจ
    - บริษัทฯ ต้องบริหารเงินทุนเพื่อให้คู่ค้าและ/หรือเจ้าหนี้มีความเชื่อมั่นในสถานะทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทฯ
    - บริษัทฯ ต้องไม่เรียก รับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ทางการค้ากับคู่ค้าและ/หรือเจ้าหนี้ โดยไม่สุจริต หากมีเหตุการณ์ดังกล่าวเกิดขึ้น บริษัทฯ ต้องทำการแจ้งรายละเอียดต่อคู่ค้า และ/หรือ เจ้าหนี้ เพื่อร่วมมือแก้ไขปัญหาโดยรวดเร็ว และหามาตรการป้องกันเพื่อมิให้เกิดเหตุการณ์ดังกล่าวอีก
    - การดำเนินธุรกิจกับคู่ค้า และ/หรือ เจ้าหนี้ ใดๆ ต้องไม่นำมาซึ่งความเสื่อมเสียต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ หรือขัดต่อกฎหมายใดๆ รวมทั้งคำนึงถึงความเสมอภาค ความเป็นธรรมในการดำเนินธุรกิจและผลประโยชน์รวมกัน
4. **ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม** : บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจโดยมีส่วนร่วมรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม โดยให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามมาตรฐานต่างๆ ที่เกี่ยวกับความปลอดภัย ความมั่นคง สุขอนามัย และสิ่งแวดล้อมอย่างถูกต้องเหมาะสม และคำนึงถึงผลกระทบที่มีต่อทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

5. **พนักงาน** : คณะกรรมการเล็งเห็นว่าพนักงานเป็นทรัพยากรที่สำคัญของบริษัทฯ จึงมีนโยบายส่งเสริมความก้าวหน้าของพนักงาน และมีกระบวนการพัฒนาบุคลากรในด้านต่างๆ โดยส่งเสริมให้มีการฝึกอบรมความรู้ทั้งเฉพาะทางและทั่วไปเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ เพื่อเพิ่มศักยภาพในการทำงานส่งเสริมให้พนักงานรักการเรียนรู้ อย่างเป็นระบบ รวมถึงให้ความสำคัญกับการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม
6. **หน่วยงานราชการ หน่วยงานกำกับ :** ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ข้อบังคับ และระเบียบของหน่วยงานราชการหน่วยงานกำกับดูและที่เกี่ยวข้ออย่างเคร่งครัด
7. **การแข่งขันอย่างเป็นธรรม :** ประกอบธุกิจอย่างเปิดเผยโปร่งใส และไม่สร้างความได้เปรียบทางการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรม ซึ่งบริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรมต่อทุกฝ่าย ด้วยกระบวนการที่โปร่งใสตรวจสอบได้ ปราศจากการทุจริตคอรัปชัน ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่เหมาะสม เช่น การจ่ายเงินสินจ้างให้แก่ พนักงานของคู่แข่ง และไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้าย ในปี 2568 ไม่ปรากฏข้อพิพาทฟ้องร้อง ระหว่างบริษัทฯ กับคู่แข่งทางการค้า
8. **คู่แข่งทางการค้า :** บริษัทฯ สนับสนุนและส่งเสริมนโยบายการแข่งขันทางการค้าอย่างเสรีเป็นธรรมไม่ผูกขาด และไม่ขัดต่อกฎหมายและจริยธรรม โดยดำเนินธุรกิจภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดีไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้า รวมถึงไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้า ด้วยวิธีไม่สุจริตตามคู่มือจรรยาบรรณของบริษัทฯ
9. **การบริหารค่าตอบแทน :** บริษัทฯ มีนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทนและสวัสดิการอย่างเหมาะสมและสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งในระยะสั้นและระยะยาวโดยบริษัทฯ ใช้การประเมินผลงานอย่างเป็นระบบเพื่อจัดกลุ่มงาน และระดับตำแหน่งงานตามขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบและความสำคัญที่มีต่อองค์กร ทั้งนี้เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมในการจ่ายค่าตอบแทนทำการสำรวจรายได้และประโยชน์ตอบแทนการทำงานของพนักงานทุกระดับเปรียบเทียบกับตลาด งาน และสภาวะการครองชีพที่เปลี่ยนแปลงไปอยู่เสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานมีรายได้และได้รับประโยชน์ตอบแทนการทำงานที่เหมาะสม สามารถแข่งขันกับตลาดงานภายนอกได้
10. **การจัดสวัสดิการและสิทธิประโยชน์ :** เป้าหมายหลักประการหนึ่งของการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน คือ การรักษาบุคลากรที่มีศักยภาพไว้กับองค์กร โดยบริษัทฯ ได้พิจารณาค่าตอบแทนและสวัสดิการสำหรับพนักงานให้สามารถแข่งขันกับกลุ่มอุตสาหกรรมใกล้เคียงอื่น ๆ ได้ โดยบริษัทฯ มีการกำหนดนโยบายการสร้างความผูกพันในองค์กรผ่านความเห็นชอบของ “**คณะกรรมการสวัสดิการ**” เพื่อพัฒนาระบบสวัสดิการ และคุณภาพชีวิตของพนักงานให้มีความเหมาะสมสอดคล้องตามกฎหมาย เช่น

1. สวัสดิการว่าด้วยเงินโบนัส
2. สวัสดิการชุดเครื่องแบบพนักงาน
3. สวัสดิการว่าด้วยค่าความเสี่ยง
4. สวัสดิการประกันอุบัติเหตุส่วนบุคคลหมู่
5. สวัสดิการกองทุนประกันสังคม
6. สวัสดิการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
7. เงินช่วยเหลือกรณีต่าง ๆ เช่น เงินช่วยงานแต่งงาน, เงินช่วยค่าคลอดบุตร, เงินช่วยค่าอุปสมบท
8. สวัสดิการเงินช่วยค่าประกอบพิธีศพ
   - 8.1 บุคคลในครอบครัวของลูกจ้าง เช่น บิดา มารดา สามี/ภรรยา หรือบุตรที่ชอบด้วยกฎหมาย
   - 8.2 กรณีที่ลูกจ้างถึงแก่กรรม
9. สวัสดิการอาหารกลางวัน
10. สวัสดิการรถรับ-ส่งพนักงาน
11. สวัสดิการเงินช่วยค่าประกอบพิธีศพ
12. สวัสดิการตรวจสุขภาพประจำปี
13. สวัสดิการเงินเบี้ยขยัน
14. สวัสดิการว่าด้วยการพัฒนาบุคลากร

11. **การส่งเสริมคุณภาพชีวิตที่ดีของพนักงาน** : บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับแรงงานและสวัสดิการ อาชีวอนามัย สภาพแวดล้อมและความปลอดภัยในการทำงานอย่างเคร่งครัดมุ่งส่งเสริมให้พนักงานมีคุณภาพชีวิตที่ดี ด้วยการจัดสวัสดิการสำหรับพนักงานทุกระดับอย่างเหมาะสมสอดคล้องกับลักษณะงานและสถานภาพทางสังคม รวมทั้งจัดให้มีอุปกรณ์การทำงาน สิ่งอำนวยความสะดวก และสภาพแวดล้อมการทำงานที่ปลอดภัยถูกต้องตามหลักอาชีวอนามัย ดูแลเรื่องสุขภาพและให้ความรู้ในการป้องกันและสร้างเสริมสุขภาพทางกายและใจที่ดี แก่พนักงานโดยยึดถือตามมาตรฐานและข้อกำหนดต่างๆ ทางด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัยในการทำงานที่เป็นสากล นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบริหารจัดการ โดยบริษัทฯ จัดการกองทุนมืออาชีพซึ่งได้รับการรับรองจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเสริมสร้างความมั่นคงในการดำรงชีวิตของพนักงานหลังเกษียณอายุการทำงาน
12. **การพัฒนาบุคลากร :** บริษัทฯ สนับสนุนและลงทุนด้านการพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากร โดยมีการพัฒนาอย่างเป็นระบบทั่วทั้งองค์กรอย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ กำหนดให้บุคลากรและผู้บังคับบัญชาร่วมกันจัดทำแผนพัฒนาความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับการดำเนินงานและกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจขององค์กรรวมทั้งลักษณะงานของตน และทบทวนปรับปรุงให้มีความทันสมัยอยู่เสมอ การพัฒนาครอบคลุมความสามารถในการทำงานด้านต่างๆ ทั้งการบริหารจัดการ ความเป็นผู้นำ ความรู้ และเทคนิคเฉพาะของแต่ละสายงานอาชีพ และการพัฒนากระบวนการคิดเป็น ทำเป็นและมุมมองสูง โลกาภิวัฒน์ นอกจากนี้ บริษัทฯ จัดเสนอแนวทางและความก้าวหน้าในการพัฒนาสายอาชีพอย่างต่อเนื่องที่ เอื้อต่อการวางแผนผู้สืบทอดตำแหน่ง และการพัฒนากลุ่มพนักงานผู้มีศักยภาพสูง เพื่อให้เกิดการสานต่อในการปฏิบัติตามพันธกิจ และคำมั่นสัญญาของบริษัทฯ ที่มีต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนของสังคม และธำรงรักษาไว้ซึ่งวัฒนธรรมการบริการจัดการตามธรรมาภิบาลที่ดี
13. **สื่อมวลชน :** การให้ข้อมูลข่าวสารใดๆ เกี่ยวกับบริษัทฯ หรือการให้สัมภาษณ์ต่อสื่อมวลชนต้องอยู่บนพื้นฐานข้อมูลที่เป็นจริงถูกต้อง และปฏิบัติด้วยความระมัดระวัง ตามคู่มือจรรยาบรรณของบริษัทฯ โดยผู้ที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้องหรือไม่ได้รับมอบหมาย ไม่สามารถให้ข้อมูลข่าวสารหรือสัมภาษณ์ต่อสื่อมวลชนหรือต่อสาธารณชนใดๆ เกี่ยวกับหรือพาดพิงกลุ่มบริษัทฯ ไม่ว่าในด้านใดอันอาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ
14. **ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อม :** บริษัทฯ ตระหนักว่าการบริหารจัดการด้านความปลอดภัยอาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานนั้นมีความสำคัญอย่างยิ่งในการดำเนินธุรกิจให้ประสบความสำเร็จและยั่งยืน รวมถึงการดูแลสภาพแวดล้อมในการทำงานให้เป็นไปอย่างปลอดภัยทั้งสำหรับพนักงาน ลูกค้าตลอดจนบุคคลที่เกี่ยวของบริษัทฯ จึงได้จัดทำนโยบายด้านความปลอดภัยอาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานขึ้นตามแนวทางดังนี้
    - ความปลอดภัยอาชีวอนามัย และการรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานเป็นหน้าที่ของพนักงานทุกคนและทุกระดับ ในการร่วมมือกันปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความปลอดภัยทั้งต่อชีวิตและทรัพย์สิน
    - ดำเนินการด้านความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และข้อกำหนดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ
    - กำหนดให้มีระเบียบปฏิบัติ และแผนดำเนินการด้านความปลอดภัยอาชีวอนามัย และสภาพแวด ล้อมในการทำงานตลอดจนมีการทบทวนประเมินและติดตามผลอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ พร้อมทั้งกำหนดให้มีมาตรการป้องกันและควบคุมความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดความสูญเสียอันเนื่องมาจากอุบัติเหตุการบาดเจ็บหรือความเจ็บป่วยจากการปฏิบัติงานไม่ถูกวิธี และความผิดพลาดอื่นๆ ที่อาจเกิดขึ้น
    - ส่งเสริมและสนับสนุนการปฏิบัติงานของบุคลากรมิให้ได้รับอันตรายต่อชีวิตร่างกาย จิตใจและสุขภาพอนามัย

- ประชาสัมพันธ์ สื่อสาร และเผยแพร่ข้อมูลด้านความปลอดภัยอาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน แก่บุคลากรของบริษัท ตลอดจนผู้มีส่วนได้เสียที่ เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างเหมาะสม

15. **การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม และการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ :** บริษัทฯ ส่งเสริมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพให้เกิดประโยชน์สูงสุด โดยคำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และกำหนดมาตรการเพื่อป้องกันและบรรเทาผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอย่างมีระบบ
16. **การเคารพด้านสิทธิมนุษยชน :** คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับยึดถือปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชนร่วมกัน ส่งเสริมการปฏิบัติต่อทุกคนด้วยความเคารพ เป็นธรรม ให้เกียรติ คำนึงถึงศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ความเท่าเทียมกัน รวมถึงเคารพในสิทธิเสรีภาพ และความเสมอภาคของบุคคลโดยไม่เลือกปฏิบัติด้วยเหตุแห่งเชื้อชาติ สัญชาติ ถิ่นกำเนิด ศาสนา เพศ อายุ สีผิว ภาษา ความเชื่อ การศึกษา เผ่าพันธุ์ ความทุพพลภาพ การแสดงความคิดเห็นทางการเมืองฐานะทางเศรษฐกิจ การเข้าร่วมกลุ่มหรือสถานะทางสังคมอื่นใดที่ไม่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานหรือเรื่องอื่นใดก็ตาม
17. **การไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา :** บริษัทฯ มีนโยบายและแนวปฏิบัติที่จะไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ โดยกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ทุกคนปฏิบัติตามจรรยาบรรณในเรื่องทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์
18. **การต่อต้านการทุจริตและการคอร์รัปชัน :** คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดและปรับปรุงนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชั่นของบริษัทฯ ให้มีความชัดเจนยิ่งขึ้น พร้อมทั้งกำหนด คู่มือมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันเพื่อเป็น แนวทางปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยมุ่งเน้นการป้องกันและการต่อต้านการคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ทั้งทางตรงและทางอ้อม และไม่เข้าไปมีส่วนร่วมในการให้สินบนและการคอร์รัปชันแก่เจ้าหน้าที่ หน่วยงานของภาครัฐและเอกชน เพื่อให้ได้มาหรือคงไว้ ซึ่งข้อได้เปรียบทางการแข่งขัน พร้อมทั้งแต่งตั้งคณะทำงานต่อต้านคอร์รัปชัน เพื่อประสานงานกับผู้บริหาร และ ทุกหน่วยงานในองค์กร เพื่อปรับปรุงหลักเกณฑ์ ข้อกำหนด และแนวปฏิบัติต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องให้สอดคล้อง และเหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน และจัดให้มีการเผยแพร่นโยบาย และคู่มือมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันให้แก่บุคคลภายนอกอีกด้วย บริษัทฯ ได้รับการรับรองให้เป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต จากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริตตั้งแต่ปี 2559 จนถึงปัจจุบัน ทั้งนี้บริษัทฯ ได้มีการเปิดเผย นโยบายฉบับนี้ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ www.akkhie.com
19. **การรับเรื่องร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต :** บริษัทฯ ได้จัดทำนโยบายรับเรื่องร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต (Whistle-Blowing Policy) ขึ้นเพื่อกำหนดแนวปฏิบัติที่โปร่งใสและเที่ยงธรรม และกำหนดช่องทางในการรายงานและสนับสนุนให้พนักงานทุกคนให้ข้อมูลรายงานเบาะแสการกระทำผิดหรือการทุจริตใดๆ ที่เกิดขึ้นในบริษัทฯ ซึ่งเป็นการป้องปรามการกระทำผิดและการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในองค์กร และช่วยให้สามารถตรวจพบและลดความเสียหายจากการกระทำผิดหรือการทุจริต รวมถึงเพื่อให้การคุ้มครองพนักงานที่ได้ให้ข้อมูลความร่วมมือหรือความช่วยเหลือใด ๆ แก่บริษัทฯ อันเกี่ยวข้อง กับการกระทำผิดและการทุจริต ไม่ให้ถูกคุกคาม ข่มขู่เปลี่ยนแปลงตำแหน่งงาน ลักษณะงาน หรือสถานที่ทำงาน พักงาน ไล่ออก หรือกระทำการอื่นใดที่มีลักษณะเป็นการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรม

บุคคลที่สามารถแจ้งเรื่องร้องเรียน

พนักงาน เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง หรือบุคคลภายนอกที่พบเห็นหรือทราบเบาะแส รวมถึงบุคคลที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ หรือจากการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ที่ฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบของรัฐ หรือหลักการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายและระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ รวมถึงการกระทำที่อาจส่อถึงการทุจริต ทั้งนี้บริษัทฯ ส่งเสริมให้ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนเปิดเผยตัวตนให้ทราบ และให้ข้อมูลหลักฐานที่ชัดเจนเพียงพอ

ช่องทางในการแจ้งเรื่องร้องเรียน และเบาะแสการกระทำผิด และการทุจริต

บริษัทฯ ได้มอบหมายให้ประธานกรรมการสอบสวนเป็นผู้พิจารณารับเรื่องแจ้งเบาะแสข้อร้องเรียน การกระทำที่อาจทำให้เกิดความสงสัยได้ว่าเป็นการให้สินบนและการคอร์รัปชัน ที่เกิดขึ้นกับบริษัทฯ ทั้งทางตรงหรือทางอ้อม ซึ่งผู้ร้องเรียนจะต้องระบุรายละเอียดของเรื่องที่จะแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน หรือหลักฐาน หรือข้อมูลที่เพียงพอต่อการตรวจสอบ รวมถึงแจ้งชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์ที่สามารถติดต่อได้ โดยผ่านช่องทางต่าง ๆ ดังนี้

1. แจ้งผ่านช่องทางสื่อออนไลน์ของบริษัทฯ www.akkhie.com
2. แจ้งผ่านทางโทรศัพท์ 02-323-0714 , 02-323-0716 และ 02-323-0718 (ฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคล)
3. แจ้งทางไปรษณีย์ จ่าหน้าซองถึง หรือยื่นส่งโดยตรงได้ที่
    - ประธานกรรมการตรวจสอบ
    - ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการ
    - เลขานุการบริษัท
    - ผู้บริหารฝ่ายตรวจสอบภายใน

      ที่บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน) เลขที่ 792 หมู่ที่ 2 ซอย 1ซี/1 นิคมอุตสาหกรรมบางปู ถนนสุขุมวิท ตำบลบางปูใหม่ อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ 10280

ในกรณีที่ผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน มีข้อร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยทุกคณะ และผู้บริหารระดับสูง ขอให้ท่านส่งเรื่องร้องเรียนมายังประธานกรรมการตรวจสอบโดยตรง

การดำเนินการของบริษัทฯ เมื่อได้รับข้อร้องเรียน

1. เมื่อได้รับการแจ้งเบาะแส ผู้รับข้อร้องเรียนจะเป็นผู้ดำเนินการตรวจสอบ รวบรวมข้อเท็จจริงหรือมอบหมายให้บุคคลหรือหน่วยงานที่ไว้วางใจหรือผู้บริหารฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นผู้ตรวจสอบข้อเท็จจริง
2. หากการสืบสวนข้อเท็จจริงแล้วพบว่า ข้อมูลหรือหลักฐานที่มี มีเหตุอันควรเชื่อได้ว่ามีผู้ที่ถูกกล่าวหาได้กระทำการให้สินบนและคอร์รัปชันจริง บริษัทฯ จะให้สิทธิผู้ถูกกล่าวหาได้รับทราบข้อกล่าวหาและให้สิทธิผู้ถูกกล่าวหาพิสูจน์ตนเอง โดยการหาข้อมูลหรือหลักฐานเพิ่มเติมที่แสดงให้เห็นว่าตนเองไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการกระทำตามที่ได้ถูกกล่าวหา
3. หากผู้ถูกกล่าวหา ได้กระทำการให้สินบนและการคอร์รัปชันจริง ต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทฯ ได้กำหนดไว้ รวมถึงหากการกระทำดังกล่าวนั้นผิดกฎหมาย จะต้องได้รับโทษทางกฎหมายด้วย ทั้งนี้ โทษทางวินัยตามระเบียบของบริษัทฯ คำตัดสินของประธานเจ้าหน้าที่บริหารถือเป็นที่สุด และรายงานแก่คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบต่อไป
4. ผู้แจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนจะต้องกระทำการโดยสุจริต หากบริษัทฯ พบมีการแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนโดยไม่สุจริต หรือมีเจตนาในการกลั่นแกล้งให้ผู้อื่นได้รับความเสียหาย เสื่อมเสียชื่อเสียง ฯลฯโดยบุคคลนั้นเป็นพนักงาน

ของบริษัทฯ ต้องได้รับโทษทางวินัยตามระเบียบที่กำหนดไว้ แต่กรณีบุคคลนั้น เป็นบุคคลภายนอก และบริษัทฯ ได้รับความเสียหาย บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินคดีกับบุคคลนั้น ๆ ด้วย

ทั้งนี้ ในกรณีที่มีการร้องเรียนเป็นเรื่องที่สำคัญ เช่น เป็นเรื่องที่กระทบต่อชื่อเสียงภาพลักษณ์หรือฐานะทางการเงินของบริษัท ขัดแย้งนโยบายในการดำเนินธุรกิจของบริษัท หรือเกี่ยวข้องกับผู้บริหารระดับสูงและกรรมการบริษัท เป็นต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ในการรับเรื่อง หาข้อมูลและตรวจสอบข้อเท็จจริงตามที่ได้รับแจ้ง เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ให้ร่วมกันพิจารณาและกำหนดโทษตามที่เห็นสมควร

การลงโทษทางวินัยและการดำเนินการทางกฎหมาย

1. บริษัทฯ จะดำเนินการลงโทษทางวินัยแก่พนักงานผู้ฝ่าฝืนการปฏิบัติตามนโยบายนี้ รวมถึงผู้บังคับบัญชาโดยตรงที่เพิกเฉยต่อการกระทำผิดหรือรับทราบว่ามีการกระทำผิดแต่ไม่ดำเนินการจัดการให้ถูกต้อง ซึ่งมีบทลงโทษทางวินัยจนถึงขั้นให้ออกจากงานการไม่ได้รับรู้ถึงนโยบายฉบับนี้และ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องไม่สามารถใช้เป็นข้ออ้างในการไม่ปฏิบัติตามได้
2. ตัวแทน ตัวกลางทางธุรกิจ ผู้จัดจำหน่ายสินค้า/ให้บริการ หรือผู้รับเหมาใดๆ ของบริษัทฯ ที่ฝ่าฝืนหลักเกณฑ์ตามนโยบายฉบับนี้ หรือให้ข้อมูลที่ไม่ถูกต้องเมื่อเจ้าหน้าที่สอบสวนของบริษัทฯ ได้สอบถามข้อมูลเกี่ยวกับการกระทำที่อาจขัดต่อนโยบายฉบับนี้ อาจถูกบอกเลิกสัญญาได้

การแจ้งผลกับผู้ร้องเรียน

บริษัทฯ จะแจ้งความคืบหน้าและผลการพิจารณาเรื่องร้องเรียนการกระทำผิดและการทุจริตให้กับ ผู้ร้องเรียนที่ได้เปิดเผยชื่อ ที่อยู่ หมายเลขโทรศัพท์ อีเมล หรือช่องทางติดต่ออื่นๆ ไว้ อย่างไรก็ตาม ในบางครั้ง ด้วยเหตุผลความจำเป็นในเรื่องข้อมูลส่วนบุคคล และรักษาความลับ บริษัทฯ อาจไม่สามารถให้ข้อมูลในรายละเอียดเกี่ยวกับการสอบสวนหรือการลงโทษทางวินัย

การให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแส และบุคคลที่เกี่ยวข้อง

ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแสจะได้รับการคุ้มครองที่เหมาะสมและเป็นธรรมบริษัทฯ เช่น ไม่มีการเปลี่ยนแปลงตำแหน่งงาน ลักษณะงาน สถานที่ทำงาน พักงาน ข่มขู่ รบกวนการปฏิบัติงาน เลิกจ้าง หรือการกระทำอื่นใดที่ไม่เป็นธรรมแก่ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียน หรือผู้แจ้งเบาะแสดังกล่าว สำหรับข้อมูลเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียน บริษัทฯ จะเก็บรักษาเป็นความลับ ไม่เปิดเผยต่อผู้ไม่เกี่ยวข้อง เว้นแต่ที่จำเป็นต้องเปิดเผยตามข้อกำหนดของกฎหมาย บุคคลที่เกี่ยวข้องที่ได้รับทราบเรื่องหรือข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับเรื่องร้องเรียน จะต้องรักษาข้อมูลให้เป็นความลับ และไม่เปิดเผยต่อบุคคลอื่น เว้นแต่ที่จำเป็นต้องเปิดเผยตามข้อกำหนดของกฎหมาย หากมีการจงใจฝ่าฝืน นำข้อมูลออกไปเปิดเผย บริษัทฯ จะดำเนินการลงโทษตามระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ และ/หรือ ดำเนินการทางกฎหมายแล้วแต่กรณี

การรักษาความลับ

1. ผู้ที่เกี่ยวข้องในการรับร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดหรือการทุจริต ต้องเก็บรักษาข้อมูล
2. ที่ได้รับมาไว้เป็นความลับไม่เปิดเผยแก่บุคคลหนึ่งบุคคลใด เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามความจำเป็นในการปฏิบัติงานเท่านั้นหรือเป็นการปฏิบัติตามที่กฎหมายกำหนด
3. ห้ามนำรายงานผลการสอบสวนไปเปิดเผยแก่บุคคลใด ทั้งนี้เพื่อเป็นการหลีกเลี่ยงการสร้างความเสียหายต่อชื่อเสียงของบุคคลผู้ถูกกล่าวหาหากภายหลังพบว่าเป็นผู้บริสุทธิ์ และเพื่อป้องกันความเสี่ยงทางกฎหมายที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัทฯ

ในปี 2568 บริษัทฯ ไม่ได้รับข้อร้องเรียนใด ๆ เกี่ยวกับการกระทำผิด หรือ การมีพฤติกรรมการที่ไม่เหมาะสมแต่อย่างใด

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และทั่วถึงทั้งในรูป ของรายงานข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลทั่วไป ตลอดจนข้อมูลสำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยได้เปิดเผยข้อมูลข่าวสารผ่านช่องทางสื่อสารต่างๆ เช่น เว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 56-1 One Report รายงานประจำปี แบบ 56-2 และการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เป็นต้น เพื่อให้ผู้ลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง นอกจากนี้ สารสนเทศของบริษัทฯ ที่ได้รายงาน ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ผู้ถือหุ้นและนักลงทุนแล้วจะเผยแพร่ ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษไว้ใน เว็บไซต์ของบริษัทฯ www.akkhie.com ซึ่งนับเป็นอีกช่องทางหนึ่งในการสื่อสารที่ทันต่อเหตุการณ์และผู้ใช้สามารถเข้าถึงได้โดยสะดวก

ในการเปิดเผยข้อมูลสำคัญของบริษัทฯ นอกจากเผยแพร่ตามเกณฑ์ที่กำหนดผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แล้ว จะเผยแพร่ไว้ในเว็ปไซต์ของบริษัทฯทั้งภาษาไทย และภาษาอังกฤษ เช่นรายงานประจำปี ข้อมูลบริษัท ข่าวประชาสัมพันธ์ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและบุคคลภายนอกสามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันต่อเหตุการณ์เข้าถึงโดยสะดวก และได้รับประโยชน์มากที่สุด

1. สารสนเทศที่สำคัญของบริษัทฯ ประกอบด้วย ข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลที่ไม่ใช่ทางการเงินการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินโดยเฉพาะในส่วนของงบการเงินได้ผ่านการสอบทาน/ตรวจสอบจากผู้ชอบบัญชี ว่าถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ/คณะกรรมการบริษัท ก่อนเปิดเผยแก่ผู้ถือหุ้นโดยคณะกรรมการบริษัท รายงานความรับผิดชอบต่อรายงานทางการเงินควบคู่กับรายงานของคระกรรมการตรวจสอบ รายงานของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปีด้วย นอกจากนี้บริษัทฯ ได้เปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ56-1 One Report) รายงานประจำปี (แบบ56-2) เป็นต้น
2. บริษัทฯ นำส่งรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาส และ รายปีได้ภายในเวลาที่สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด ทั้งนี้ บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการจัดทำงบการเงินให้ถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ บริษัทฯ เคร่งครัดในการนำส่งงบการเงินและรายงานทางการเงินให้ทันภายในเวลาที่กฎหมายกำหนดไว้เป็นอย่างยิ่ง งบการเงินของบริษัทฯ ได้รับการรับรองโดยไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชี ไม่เคยมีประวัติถูกสำนักงาน ก.ล.ต. สั่งให้แก้ไขงบการเงิน และ ไม่เคยนำส่งรายงานทางการเงินล่าช้า
3. บริษัทฯ จัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการโดยอธิบายเชิงวิเคราะห์เกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ ตลอดจนปัจจัยที่เป็นสาเหตุหรือมีผลต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และนำส่งต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พร้อมกับการนำส่งงบการเงินทุกไตรมาส ตลอดจนเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ทั้งนี้ เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส เพื่อให้ผู้ลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น
4. บริษัทฯ ได้แสดงรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงินควบคู่กับรายงานของ ผู้สอบบัญชีไว้ในรายงานประจำปี
5. บริษัทฯ เปิดเผยค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่นที่ผู้สอบบัญชีให้บริการไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) รายงานประจำปี บริษัทฯ ได้ให้ผู้สอบบัญชีจากบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ซึ่งมีความรู้ ความชำนาญในวิชาชีพ มีความเป็นอิสระ และได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. โดยงบการเงินของบริษัทฯ ได้รับการรับรองโดยไม่มีเงื่อนไข และถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรอง

โดยทั่วไป และผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ/คณะกรรมการบริษัทก่อนเปิดเผยต่อผู้ถือหุ้น โดยมีค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีดังนี้

5.1 บริษัทฯ ได้จ่ายค่าตอบแทนจากการสอบบัญชีให้กับบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด เป็นจำนวน 610,000 บาท (หกแสนหนึ่งหมื่นบาทถ้วน) ทั้งนี้ บริษัทฯ ที่เป็นสำนักงานสอบบัญชีและผู้สอบบัญชีที่ได้รับการคัดเลือก มีความเป็นอิสระ ไม่มีความสัมพันธ์หรือส่วนได้ส่วนเสียใดๆ กับบริษัทฯ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องของบุคคลดังกล่าว

5.2. ค่าบริการอื่น ๆ – ไม่มี -

6. บริษัทฯ มีการเปิดเผยบทบาทหน้าที่ ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุม และจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าประชุมในปี รวมถึงการฝึกอบรมและการพัฒนาความรู้ด้านวิชาชีพอย่างต่อเนื่องของคณะกรรมการ และเปิดเผยการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการที่เป็นไปตามมติ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น และผู้บริหารระดับสูงไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) และ รายงานประจำปี (แบบ 56-2) ด้วย
7. บริษัทฯ เปิดเผยประวัติของกรรมการทุกท่านไว้ใน รายงานประจำปี แบบ 56-1 One Report และบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ โดยระบุ ชื่อ-นามสกุล อายุ ตำแหน่ง ประวัติการศึกษา การฝึกอบรม ประสบการณ์การทำงาน จำนวนและสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นโดยแยกอย่างชัดเจนออกเป็นหัวข้อบริษัทจดทะเบียนและบริษัทอื่น วันเดือนปีที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ ตลอดจนระบุความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร
8. ค่าตอบแทนกรรมการของบริษัทฯ สะท้อนถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการแต่ละคนทั้งนี้ บริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนให้แก่กรรมการในปี ตามอัตราซึ่งอนุมัติโดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 โดยยังคงเป็นอัตราเดิมตามที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นได้เคยมีมติอนุมัติไว้ ซึ่งอัตราค่าตอบแทนดังกล่าวไม่มีการเปลี่ยนแปลงมาตั้งแต่ปี 2554 แล้ว

ในการนี้ บริษัทฯ ได้เปิดเผยจำนวนเงินและประเภทของค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละคนได้รับจากบริษัทฯ เป็นรายบุคคล ไว้ในรายงานประจำปี และ แบบ 56-1 One Report ภายใต้หัวข้อ “โครงสร้างการจัดการ” และได้นำขึ้นเผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ

9. บริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารระดับสูงสอดคล้องกับนโยบายของบริษัทฯ ที่ให้จ่ายค่าตอบแทนโดยสะท้อนภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้บริหารระดับสูงแต่ละคน และเป็นอัตราที่เหมาะสมโดยศึกษาเทียบเคียงกับธุรกิจประเภทเดียวกัน และ ได้เปิดเผยข้อมูลการจ่ายค่าตอบแทนโดยละเอียดทั้งรูปแบบ ลักษณะ และจำนวนเงินค่าตอบแทน ไว้ในรายงานประจำปี และ แบบ 56-1 One Report
10. บริษัทฯ กำหนดนโยบายให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูงต้องส่งสำเนารายงานการถือหลักทรัพย์ของ บริษัทฯ หากมีการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ (แบบ59) ให้แก่บริษัทฯ ภายในช่วงเวลาเดียวกันกับการนำส่งต่อสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อให้บริษัทฯ เก็บไว้เป็นหลักฐาน และรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำโดยกรรมการและผู้บริหารระดับสูงจะต้องแจ้งต่อเลขานุการบริษัทเป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 1 วันทำการ ก่อนวันที่จะเข้าทำรายการซื้อขายหลักทรัพย์

บริษัทฯ ได้เปิดเผยการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง โดยแสดงจำนวนหุ้นที่ถือ ณ ต้นปี จำนวนการเปลี่ยนแปลงระหว่างปี และจำนวนหุ้น ณ สิ้นปี ไว้ในรายงานประจำปี

11. ข้อมูลต่าง ๆ ของบริษัทฯ ที่ได้เปิดเผยแก่สาธารณชน ผู้ถือหุ้น และนักลงทุนตามเกณฑ์ที่กำหนดผ่านทางช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทฯ ยังมีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญของบริษัทฯ ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ผ่านทางเว็ปไซต์ของบริษัทฯ รวมทั้งมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ ได้แก่
    - วิสัยทัศน์และพันธกิจ
    - รายชื่อและอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหาร
    - โครงสร้างองค์กร
    - ลักษณะการประกอบธุรกิจ
    - โครงสร้างกลุ่มบริษัทฯ ผู้ถือหุ้น 10 ลำดับแรก
    - งบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ
    - รายงานประจำปี (แบบ 56-2) ที่สามารถดาวน์โหลดได้
    - แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report)
    - หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารอื่นใดที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
    - ข้อบังคับบริษัท และหนังสือรับรองบริษัท
    - นโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ นโยบายต้อต้านการทุจริต และนโยบายด้านอื่นๆ ของบริษัทฯ
    - รายงานการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน ที่สามารถดาวน์โหลดได้
    - ข้อมูลติดต่อนักลงทุนสัมพันธ์ เป็นต้น
12. บริษัทฯ ตระหนักดีว่าข้อมูลของบริษัทฯ ทั้งที่เกี่ยวกับงบการเงินและที่ไม่ใช่การเงินล้วนมีผลต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ ซึ่งฝ่ายจัดการได้ให้ความสำคัญกับการเปิดเผยข้อมูลที่ครบถ้วน ตรงต่อความเป็นจริง เชื่อถือได้ สม่ำเสมอ ทันเวลา และเป็นไปตามเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. และ ตลท. กำหนด บริษัทฯ จึงได้มอบหมายให้ฝ่ายเลขานุการบริษัท เพื่อเป็นศูนย์กลางในการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่อผู้ลงทุนและกำกับดูแลกระบวนการรายงานทางเงิน ตลอดจนข้อมูลสำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เช่น งบการเงินการนำเสนอผลการดำเนินงาน สารสนเทศต่างๆ ที่เปิดเผยต่อสาธารณชนผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์ www.setlink.set.or.th ต่อผู้ลงทุน เพื่อให้ได้รับทราบข้อมูล อย่างสม่ำเสมอและครบถ้วนตามความเป็นจริง บริษัทฯ ได้นำเสนอผลการดำเนินงาน และการแจ้งสารสนเทศของบริษัทฯ ต่อนักลงทุน ผู้ถือหุ้นและ ผู้ที่เกี่ยวข้อง ทั้งทางตรงและทางอ้อม สรุปได้ดังนี้
    - **ทางตรง :** บริษัทฯ มีการนำเสนอผลงานให้แก่ นักลงทุน และ พนักงาน การเข้าร่วมประชุม ซึ่งจัดโดยสถาบันต่างๆ การเข้าพบผู้บริหาร เพื่อสอบถามข้อมูลความคืบหน้าการดำเนินงานของบริษัทฯ
    - **ทางอ้อม :** บริษัทฯ มีการให้ข้อมูลต่างๆ เกี่ยวกับบริษัทฯ ผลการดำเนินงาน งบการเงิน รวมถึงรายงานสารสนเทศต่างๆ ที่บริษัทฯ แจ้งต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยผู้สนใจสามารถอ่านข้อมูลได้ทางเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย www.setlink.set.or.th เว็บไซต์ของบริษัทฯ www.akkhie.com ในหน้านักลงทุนสัมพันธ์

กรณีที่นักลงทุนและผู้เกี่ยวข้องมีข้อสงสัยและต้องการสอบถาม สามารถติดต่อขอข้อมูลได้ที่ฝ่ายสื่อสารองค์กร โทร. 02-323-0714 ,02-323-0716 และ 02-323-0718 ต่อ 104 หรือ www.akkhie.com

ในปี 2568 บริษัทฯ ได้มีการจัดส่งรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาส และ รายปี ภายในระยะเวลา และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ประกาศกำหนด และไม่ได้รับแจ้งจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักและตลาดหลักทรัพย์ ให้มีการแก้ไขงบการเงินที่จัดทำขึ้น

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการได้รับการแต่งตั้งจากผู้ถือหุ้น มีบทบาทหน้าที่ในการกำกับดูแลกิจการในฐานะเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้น ที่เข้ามาดูแลการดำเนินงานเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่า กิจกรรมต่างๆ ของบริษัทฯ ดำเนินไปในลักษณะที่ถูกต้องตามกฎหมาย และมีจริยธรรม ซึ่งต้องมีความเป็นอิสระจากผู้บริหารของบริษัทฯ โดยมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่าง คณะกรรมการ และผู้บริหารที่ชัดเจน ผ่านกำหนดบทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ประธาน กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการผู้จัดการ (สามารถดูรายละเอียด ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความ รับผิดชอบของคณะกรรมการ ได้ที่ “โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับผู้บริหาร ข้อ 7 ใน แบบ 56-1 One Report”)

โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

1. ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2568 คณะกรรมการบริษัท มีจำนวน 10 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้ประสบการณ์ หลากหลาย และมีความสามารถเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ จำนวนกรรมการมีความเหมาะสมและ เพียงพอกับขนาดและประเภทธุรกิจของบริษัทฯ โดยมีกรรมการที่มิใช่ผู้บริหารมีประสบการณ์ในธุรกิจหลักที่บริษัทฯ ดำเนินกิจการอยู่ โครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย
   (1) กรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหาร (Executive Directors) 3 คน (30.00%)
   (2) กรรมการที่มิใช่ผู้บริหาร (Non-Executive Directors) 7 คน (70.00%)
   โดยในจำนวนนี้ มีกรรมการอิสระ 4 คน (40.00%)
   กรรมการที่เป็นผู้หญิง 2 คน (20.00%)
   ประธานกรรมการของบริษัทฯ และเป็นกรรมการอิสระ 1 คน (10.00%)
   จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมเฉลี่ย (100%)

บริษัทฯ ได้เปิดเผยโครงสร้างคณะกรรมการ อำนาจหน้าที่ หลักเกณฑ์ในการสรรหา ข้อมูลสำคัญของกรรมการแต่ละท่าน เช่น ชื่อ-นามสกุล ตำแหน่ง วันเดือนปี ที่ได้รับแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ ตลอดจนประวัติของกรรมการแต่ละท่าน ไว้ในรายงานประจำปี และ แบบ 56-1 One Report ตลอดจนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ www.akkhie.com

2. คณะกรรมการมีความหลากหลาย โดยมีทักษะสอดคล้องกับกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทฯ ผ่านการจัดทำตาราง ความรู้ความชำนาญ (Board Skills Matrix) และมีความหลากหลายในด้านประวัติการศึกษา ประสบการณ์ โดย ไม่ได้จำกัดความแตกต่างอื่นใด รายละเอียดประวัติกรรมการปรากฏในหัวข้อ *“คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร”*
3. กรรมการอิสระจำนวน 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด ซึ่งปัจจุบันมีกรรมการอิสระจำนวน 4 คน
4. บริษัทฯ มีกรรมการอิสระที่เป็นผู้หญิง จำนวน 2 คน
5. ไม่มีกรรมการหรือผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ท่านใดเป็นหรือเคยเป็นพนักงานหรือหุ้นส่วนของบริษัทสอบบัญชี ภายนอกที่บริษัทฯ ใช้บริการอยู่ในช่วง 2 ปีที่ผ่านมา
6. ประธานกรรมการของบริษัทฯ มิใช่บุคคลเดียวกับกรรมการผู้จัดการ อำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการนั้นเป็นไป ตามกฎหมาย ส่วนอำนาจหน้าที่ของกรรมการผู้จัดการ นั้นคณะกรรมการบริษัทมีการกำหนดไว้อย่างชัดเจน และ เปิดเผยอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการไว้ในหัวข้อ **“โครงสร้างการจัดการ”** ในรายงาน ประจำปี และ แบบ 56-1 One Report ซึ่งได้ เผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ
7. บริษัทฯ กำหนดสายงานองค์กรให้ฝ่ายตรวจสอบภายใน (Internal Audit) รายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการ ตรวจสอบ ซึ่งจะเป็นผู้พิจารณาให้คุณให้โทษต่อหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เปิดเผยชื่อและประวัติของหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในไว้ในรายงานประจำปี และแบบ 56-1 One Report ซึ่งได้เผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ

8. บริษัทฯ มีเลขานุการบริษัทซึ่งทำหน้าที่ให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบและปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการรวมทั้งประสานงาน ให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการ ทั้งนี้ เลขานุการบริษัทได้ผ่านการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของเลขานุการบริษัท

บริษัทฯ ได้เปิดเผยหน้าที่ความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ทำงาน ตลอดจนการผ่านการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของเลขานุการบริษัทไว้ในรายงานประจำปีและ แบบ 56-1 One Report ซึ่งได้เผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ

9. คณะกรรมการบริษัท ยังได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการต่างๆ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน คณะอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน (CG&CGR) และคณะกรรมการบริหาร เพื่อปฏิบัติหน้าที่เฉพาะเรื่อง และเสนอเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาหรือรับทราบ ซึ่งคณะอนุกรรมการแต่ละชุดมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ตามที่ได้กำหนดไว้ในอำนาจหน้าที่ของคณะอนุกรรมการแต่ละชุด (สามารถดูรายละเอียด ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะอนุกรรมการแต่ละคณะ ได้ที่ “โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับผู้บริหาร ข้อ 7 ใน แบบ 56-1 One Report”)

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท

1. กรรมการมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และสามารถได้รับเลือกเข้ามาเป็นกรรมการใหม่ได้ บริษัทฯ ไม่ได้มีข้อห้ามการแต่งตั้งกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระกลับเข้ามาเป็นกรรมการใหม่ รวมทั้งไม่มีข้อห้ามเกี่ยวกับเรื่องอายุของกรรมการ แต่คำนึงถึงความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่
2. วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทฯ ซึ่งในการประชุมสามัญประจำปีทุกคราว กรรมการต้องพ้นจากตำแหน่งจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการ โดยให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่งและกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกตั้งเข้ามาดำรงตำแหน่งต่อได้
3. กรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากออกตามวาระดังกล่าว ให้คณะกรรมการมีมติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของกรรมการที่เหลืออยู่เลือกบุคคลใดบุคคลหนึ่ง ซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 เข้ามาเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการในคราวถัดไป บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน
4. กรรมการอิสระมีวาระการดำรงตำแหน่งติดต่อกันได้ไม่เกิน 3 วาระ หรือไม่เกิน 9 ปี แล้วแต่ระยะเวลาใดจะนานกว่า แต่หากคณะกรรมการบริษัท เห็นมีความจำเป็นต้องขอให้กรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งติดต่อกันมาครบ 3 วาระ หรือ 9 ปี ดำรงตำแหน่งต่อไป ก็ให้อำนาจคณะกรรมการบริษัท ขยายระยะเวลาการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระออกไปได้อีก

แผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการบริษัท เล็งเห็นความสำคัญของทรัพยากรบุคคล โดยให้ความสำคัญกับบุคคลที่มีความรู้ความสามารถประสบการณ์ มีประวัติการทำงานที่ดี และมีภาวะผู้นำวิสัยทัศน์กว้างไกล รวมทั้งมีคุณธรรม จริยธรรม ตลอดจนมีทัศนคติที่ดีต่อองค์กรสามารถอุทิศเวลาให้ได้อย่างเพียงพอ อันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินกิจการของบริษัทฯ และเพื่อรักษาความเชื่อมั่นให้กับผู้ลงทุนทั้งนี้เพื่อให้การปฏิบัติงานในตำแหน่งนั้นต่อเนื่องเป็นไปอย่างราบรื่น มีประสิทธิภาพ และลดความเสี่ยงจากการ

ไม่มีผู้สืบทอดตำแหน่งแทนคณะกรรมการบริษัท จึงกำหนดให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาเป็นผู้จัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งงาน ประธานกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารของบริษัทฯ เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณา และทบทวนเป็นประจำทุกปีโดยมีกระบวนการสรรหาที่ชัดเจน โปร่งใส

ดังนั้น สำหรับการสรรหาคัดเลือกบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนได้จัดให้มีขั้นตอนการกำหนดแผนสืบทอดตำแหน่งที่ครอบคลุมตำแหน่ง ดังนี้

1. **ระดับประธานกรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการ**

เมื่อตำแหน่งผู้บริหารระดับประธานกรรมการบริหาร/ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการว่างลงหรือผู้อยู่ในตำแหน่ง ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งได้ บริษัทฯ จะมีระบบการให้ผู้บริหารในระดับใกล้เคียงหรือระดับรองเป็นผู้รักษาการในตำแหน่งจนกว่าจะมีการสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนด และต้องเป็นผู้ที่มีวิสัยทัศน์ ความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ ความหมาะสมกับวัฒนธรรมองค์กรและมีความเป็นผู้นำ โดยการพิจารณาของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งผู้ที่มีความเหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งแทนต่อไป

2. **ระดับผู้บริหาร**

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่ตอบแทน มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารร่วมกันกำหนดหลักเกณฑ์และแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง โดยมีขั้นตอนดังนี้

- กำหนดให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการเป็นผู้อนุมัติแต่งตั้งพนักงานในระดับผู้บริหารแต่ละส่วนงาน
- กำหนดให้มีการจัดทำนโยบายเตรียมความพร้อมด้านบุคลากรและกำหนดแนวทางการพัฒนาบุคลากร
- จัดทำแผนพัฒนารายบุคคลเพื่อเป็นการวาง Succession Plan สำหรับเตรียมบุคลากรให้มีความพร้อมสำหรับตำแหน่ง ผู้บริหารระดับสูงไว้ได้ล่วงหน้า จัดหาหลักสูตรอบรม เพื่อพัฒนาพนักงาน เตรียมความพร้อมให้พนักงาน (Employee Training and Development) หรือผู้บริหารระดับต้น และผู้บริหารระดับกลาง ในการก้าวสู่ผู้บริหารแต่ละระดับต่อไป หรือก่อนพนักงานจะเกษียณหรือออกจากตำแหน่งก่อนเวลา
- กำหนดให้มีการพัฒนาและประเมินพนักงานที่คาดว่าจะสามารถมีพัฒนาการ และสร้างผลงานตามที่คาดหวังได้จริง หากไม่เป็นตามคาดหมายการเปลี่ยนตัวย่อมสามารถทำได้

กระบวนการในการจัดทำการวางแผนสืบทอดตำแหน่งหลัก (Succession Planning Steps)

การวางแผนสืบทอดตำแหน่งในเชิงรุกเป็นทางหนึ่งที่ช่วยลดปัญหาการขาดบุคลากรในตำแหน่งสำคัญได้มาก เพราะองค์กรจะทำการประเมินสถานการณ์และคาดการณ์ไว้ล่วงหน้าเป็นระยะ โดยมีการสรรหาพัฒนา และตระเตรียมบุคลากรไว้ทดแทนอยู่ตลอดเวลาโดยต้องรู้ความต้องการ (Demand) และกำหนดบุคคลที่ก้าวไปสู่ตำแหน่งที่กำหนด (Supply)

ซึ่งมีขั้นตอนการวางแผนสืบทอดตำแหน่งมี 6 ขั้นตอน ดังนี้

หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกผู้สืบทอดของตำแหน่งหลัก

ผู้สืบทอดที่ได้รับคัดเลือกต้องมีคุณสมบัติ ดังนี้

1. มีคุณสมบัติตรงตาม Job Description
2. มีประสบการณ์ในการเป็นหัวหน้ากลุ่ม/แผนก/ฝ่ายตรงตาม Job Description และผ่านเกณฑ์การประเมินดังต่อไปนี้
   2.1 ด้านบริหาร
   2.2 ด้านทัศนคติ
   2.3 ด้านความรู้เฉพาะงาน
3. มีประวัติการทำงาน ความประพฤติ ความรู้ ความสามารถ และความเชี่ยวชาญตามที่บริษัทกำหนดไว้
4. มีผลงานอันเป็นที่ประจักษ์ที่ผ่านมา 2 ใน 5 ปีที่ผ่านมา

กระบวนการสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการ

1. **กำหนดหลักเกณฑ์หรือคุณสมบัติของผู้สืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการ**
   - พิจารณาความท้าทายที่บริษัทฯ จะต้องเผชิญใน 5-10 ปี
   - ระบุคุณสมบัติและทักษะที่จำเป็นเพื่อตอบสนองความท้าท้ายเหล่านั้น
   - พัฒนาระบวนการประเมินผลผู้สมัครตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด
2. **ระบุผู้สมัครที่อาจมีคุณสมบัติในการสืบทอดตำแหน่ง**
   - คณะกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการพิจารณาผู้ที่อาจมีคุณสมบัติในการสืบทอดตำแหน่งร่วมกันโดยพิจารณาจากคนภายในและคนภายนอกองค์กร
   - กระบวนการประเมินในรูปแบบต่างๆ
     - ประเมินคนภายใน เช่น การมอบหมายในตำแหน่งสำคัญ การให้ทำโครงการพิเศษ
     - ประเมินคนภายนอก เช่น การแสดงวิสัยทัศน์และกลยุทธ์ในอนาคตขององค์กร

3. **ประเมินความสามารถและศักยภาพของผู้ที่อาจมีคุณสมบัติในการสืบทอดตำแหน่ง**
   - คณะกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการประเมินคุณสมบัติของผู้สมัครหรือว่าที่ผู้สืบทอดตำแหน่งแต่ละคน
   - ให้คะแนนผู้สมัครหรือว่าที่ผู้สืบทอดตำแหน่งแต่ละคนร่วมกัน
   - กระบวนการประเมินในรูปแบบต่างๆ
     - ประเมินคนภายใน เช่น การมอบหมายในตำแหน่งสำคัญ การให้ทำโครงการพิเศษ
     - ประเมินคนภายนอก เช่น การแสดงวิสัยทัศน์และกลยุทธ์ในอนาคตขององค์กร
4. **จัดทำแผนพัฒนา**
   - เพื่อเตรียมความพร้อมบุคคลที่มีความเป็นไปได้ในการสืบทอดตำแหน่ง
   - เพื่อประเมินเพิ่มเติมเกี่ยวกับความพร้อมในการสืบทอดตำแหน่ง
5. **ทวนความก้าวหน้า**
   - ประเมินเพิ่มเติมและสรุปความเป็นไปได้ในการสืบทอดตำแหน่ง
     - ระบุข้อมูลผู้สมัครหรือว่าที่ผู้สืบทอดตำแหน่งที่พัฒนาขึ้น
     - ระบุการพัฒนาที่ยังต้องเพิ่มเติมอีก
   - เข้าสู่กระบวนการประเมินผลอย่างจริงจังเพื่อคัดเลือกบุคคลที่เหมาะสม

นโยบายและวิธีปฏิบัติในการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นของกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการ ให้ความสำคัญกับประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ เพื่อให้กรรมการสามารถอุทิศเวลาในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทได้อย่างเต็มที่ จึงกำหนดเป็นนโยบายในการจำกัดจำนวนบริษัทที่กรรมการและผู้บริหารจะดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น โดยกรรมการและผู้บริหารจะสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นได้ไม่เกิน 5 แห่ง **ปัจจุบันไม่มีกรรมการที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทเกินหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้**

ภาวะผู้นำและวิสัยทัศน์

คณะกรรมการมีส่วนร่วมในการกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ รวมทั้งเป้าหมายและแผนธุรกิจทั้งในระยะสั้นและระยะยาว โดยได้มีการทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์และแผนธุรกิจเป็นประจำทุกปี นอกจากนี้ คณะกรรมการกำหนดดัชนีวัดความสำเร็จการดำเนินการขององค์กรในแต่ละด้าน ทั้งด้านการสร้างความเติบโต และการเงิน รวมทั้งการจัดให้มีระบบงานที่สำคัญได้แก่ ระบบการควบคุมภายใน และระบบการบริหารความเสี่ยง และได้ติดตามผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร โดยกำหนดให้กรรมการผู้จัดการนำเสนอรายงานเป็นประจำทุกไตรมาส เพื่อสอบทานให้การดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ได้จัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ เป็นลายลักษณ์อักษรโดยคณะกรรมการจะได้จัดให้มีการทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำ นอกจากนี้ภายหลังจากที่หุ้นสามัญของบริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แล้วบริษัทฯ จะถือปฏิบัติตามกฎและข้อบังคับต่างๆ ตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด โดยจะเปิดเผยรายงานการกำกับดูแลกิจการไว้ในรายงานประจำปี (แบบ 56-2) และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) และเผยแพร่ไว้ใน www.akkhie.com

นโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชัน

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการป้องกันและต่อต้านการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบทั้งทางตรงหรือทางอ้อมและเพื่อให้การดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการคอร์รัปชัน ได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบ บริษัทฯ จึงได้จัดทำนโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชันเป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น โดยกำหนดให้บริษัทฯ และปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชัน เพื่อมุ่งมั่นที่จะผลักดันและรักษาวัฒนธรรมองค์กรโดยยึดมั่นว่า “คอร์รัปชั่นเป็นสิ่งที่ยอมรับไม่ได้ในการทำธุรกรรม ทั้งกับภาครัฐและภาคเอกชน” ซึ่งบริษัทฯ ได้เผยแพร่ไว้ใน www.akkhie.com และบริษัทฯ ได้รับการรับรองการเข้าร่วมแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทยปี 2565-2568 เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

แนวทางการปฏิบัติงานตามนโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชัน

1. บริษัทฯ มีนโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชันอย่างสิ้นเชิง และถือปฏิบัติ ตามกฎหมายทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชันในประเทศไทย
2. บริษัทฯ จะไม่เข้าไปมีส่วนร่วมในการให้สินบนและการคอร์รัปชัน ทั้งทางตรงและทางอ้อม และมุ่งมั่นที่จะนำระบบที่มีประสิทธิผลมาใช้ในการต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชัน
3. กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ ต้องปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชันและจรรยาบรรณ โดยไม่เข้าไปมีส่วนร่วมในการคอร์รัปชัน การให้ / รับสินบน แก่เจ้าหน้าที่ของรัฐและเอกชน เช่น บุคลากรของบริษัทต่างๆ ที่มีธุรกรรมร่วมกับบริษัทฯ ทั้งทางตรงและทางอ้อมเพื่อให้ได้มาหรือคงไว้ซึ่งธุรกิจหรือข้อได้เปรียบทางการแข่งขัน
4. พนักงานไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายคอร์รัปชั่นที่เกี่ยวข้อง ต้องแจ้งต่อผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ
5. การดำเนินการใด ๆ ตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันให้ใช้แนวปฏิบัติตามที่กำหนดไว้ในจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ และระเบียบ รวมทั้งคู่มือปฏิบัติงานของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนแนวทางปฏิบัติอื่นใดที่บริษัทฯ จะกำหนดขึ้นต่อไป
6. การคอร์รัปชัน เป็นการกระทำผิดจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งจะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทฯ กำหนดไว้ นอกจากนี้อาจจะได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย
7. บริษัทฯ จะให้ความเป็นธรรม และคุ้มครองพนักงานที่แจ้ง หรือให้ความร่วมมือในการรายงานเรื่องคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ
8. บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการสื่อสาร และประชาสัมพันธ์ เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจแก่ กรรมการบริษัท ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ในเรื่องที่ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันนี้
9. บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะสร้างและรักษาวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นว่าคอร์รัปชั่นเป็นสิ่งที่ยอมรับไม่ได้ทั้งการทำธุรกรรมกับภาครัฐและภาคเอกชนข้อกำหนดในการดำเนินการ

จรรยาบรรณทางธุรกิจ

คณะกรรมการได้จัดให้มีจรรยาบรรณเพื่อเป็นแนวทางและข้อพึงปฏิบัติที่ดีเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร ตลอดจนพนักงานยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของบริษัทฯ ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และเที่ยงธรรมทั้งการปฏิบัติต่อบริษัทฯ ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม สาธารณชนและสังคม รวมทั้งการกำหนดระบบติดตามการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าวเป็นประจำ ทั้งนี้บริษัทฯ ได้จัดอบรมชี้แจงพนักงาน ผู้บริหาร กรรมการ ครบร้อยละ 100 เพื่อให้ได้รับทราบเรื่องการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจอย่างต่อเนื่องกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามจรรยาบรรณอย่างเคร่งครัด ผู้บังคับบัญชาทุกระดับชั้นมีหน้าที่สอดส่องและส่งสริมให้ผู้ใต้บังคับบัญชาปฏิบัติตามจรรยาบรรณที่กำหนด และ

ประพฤติตนเป็นแบบอย่างที่ดี เพื่อให้เป็นการส่งเสริมให้พนักงานได้ปฏิบัติตาม บริษัทฯ ได้เผยแพร่จรรยาบรรณไว้ใน www.akkhie.com ในปี 2568 ไม่มีการกระทำผิดเกี่ยวกับจริยธรรม และจรรยาบรรณขององค์กร แต่อย่างใด

การสื่อสารจรรยาบรรณ

บริษัทฯ มีกระบวนการสร้างความตระหนัก และความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามจรรยาบรรณให้กับพนักงานในหลายช่องทาง ได้แก่ การปฐมนิเทศพนักงานที่เข้าทำงานใหม่ การเผยแพร่เป็นเอกสารให้พนักงาน ลงนามรับทราบ การเผยแพร่จรรยาบรรณบริษัทฯ ผ่านทางเว็ปไซต์ของบริษัทฯ

การดูแลให้มีการปฏิบัติตามและการทบทวน

บริษัทฯ กำหนดให้เป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนที่จะต้องรับทราบ ทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามนโยบายและข้อปฏิบัติตามที่กำหนดไว้ในจริยธรรมธุรกิจ และข้อพึงปฏิบัติในการทำงานนี้ของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด มิใช่การปฏิบัติตามสมัครใจ และไม่สามารถอ้างอิงว่าไม่ทราบแนวปฏิบัติที่กำหนดขึ้น

ผู้บริหารทุกระดับในบริษัทฯ จะต้องดูแลรับผิดชอบและถือเป็นเรื่องสำคัญที่จะดำเนินการให้พนักงานภายใต้สายบังคับบัญชาของตนทราบ เข้าใจ และปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจ และข้อพึงปฏิบัติในการทำงานของบริษัทฯ อย่างจริงจัง

บริษัทฯ ไม่พึงปรารถนาที่จะให้การกระทำใดๆ ที่ผิดกฎหมายขัดกับหลักจริยธรรมที่ดีเกิดขึ้น หากกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานผู้ใดกระทำผิดหลักจรรยาบรรณที่บริษัทกำหนดไว้ จะได้รับโทษทางวินัยอย่างเคร่งครัด และหากมีการกระทำที่เชื่อได้ว่าผิดกฎหมาย กฎเกณฑ์ ระเบียบ และข้อบังคับของรัฐ บริษัทฯ จะส่งเรื่องให้เจ้าหน้าที่ของรัฐดำเนินการต่อไปโดยไม่ชักช้า

คณะกรรมการบริษัท และคณะอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน (CG&CGR) กำหนดให้มีการทบทวนคู่มือ “จริยธรรมธุรกิจ และข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน” เป็นประจำทุกปี

การกระทำที่เข้าข่ายผิดจรรยาบรรณ

การกระทำที่ละเมิดจรรยาบรรณจะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทฯ กำหนดไว้ หรือ รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย โดยการกระทำที่เข้าข่ายผิดจรรยาบรรณ มีดังนี้

1. ละเมิดแนวปฏิบัติในจรรยาบรรณ
2. แนะนำ ส่งเสริม หรือสนับสนุนให้ผู้อื่นไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ
3. ละเลย เพิกเฉยเมื่อพบเห็นการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ ในกรณีที่ตนทราบหรือควรทราบ เนื่องจากเกี่ยวข้องกับงานภายใต้ความรับผิดชอบ
4. ไม่ให้ความร่วมมือ หรือขัดขวางการสอบสวนข้อเท็จจริงที่อ้างว่าได้ฝ่าฝืน หรือการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ
5. ดำเนินการตอบโต้พนักงานที่รายงานข้อสงสัยเกี่ยวกับการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ
6. กระทำการอันไม่เป็นธรรมต่อผู้อื่น เนื่องจากการที่ผู้นั้นรายงานการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ

ในปี 2568 ผลการติดตามการละเมิดหรือฝ่าฝืนจรรยาบรรณตามแนวทางการกำกับดูแล ไม่พบว่ามีกรรมการและผู้บริหาร หรือพนักงานละเมิดหรือฝ่าฝืนจรรยาบรรณบริษัทฯ รวมทั้งไม่มีข้อร้องเรียนที่เกี่ยวกับการละเมิดหรือฝ่าฝืนจรรยาบรรณบริษัทฯ แต่อย่างใด ผู้สนใจสามารถศึกษารายละเอียดจรรยาบรรณผ่านทางเว็ปไซต์ของบริษัท www.akkhie.com

ระบบการควบคุมและตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการ ให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในเพียงพอและเหมาะสมในทุกระดับของการปฏิบัติงาน โดยได้กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบและอำนาจในการดำเนินการของผู้บริหารและพนักงานที่เป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน มีการแบ่งแยกอำนาจอย่างเหมาะสมเพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและตรวจสอบระหว่างกัน มีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ ให้เป็นไปเพื่อประโยชน์อย่างแท้จริง รวมทั้งจัดให้มีระบบรายงานทางการเงินที่ถูกต้องและทันเวลา โดยบริษัทฯ ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำหน้าที่ในการสอบทานระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม

บริษัทฯ ได้จัดให้มีฝ่ายตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานหลัก และกิจกรรมทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯ ให้ดำเนินไปในแนวทางที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ควบคุมระบบภายในและตรวจสอบรายการที่สำคัญอย่างสม่ำเสมอ และรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ทำให้ฝ่ายตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ สามารถตรวจสอบและถ่วงดุลได้อย่างเต็มที่ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มอบหมายให้ **นางภิรญา จรรยารักษ์** เป็นผู้รับผิดชอบงานด้านระบบการควบคุมและตรวจสอบภายใน

การแต่งตั้งและพิจารณาค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และถอดถอนบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี โดยคณะกรรมการจะนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติ คณะกรรมการและคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด มีความเชี่ยวชาญในวิชาชีพ มีความเป็นอิสระและเป็นกลาง มีประสบการณ์ในงานสอบบัญชีมีความต่อเนื่องในการตรวจสอบบัญชีและทราบข้อมูลของบริษัทฯ เป็นอย่างดี โดยกำหนดเงินค่าสอบบัญชีประจำปี 2568 เป็นจำนวนเงิน 610,000 บาท (หกแสนหนึ่งหมื่นบาทถ้วน) ทั้งนี้ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 25 เมษายน พ.ศ.2568 ที่ประชุมได้อนุมัติการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีตามที่คณะกรรมการเสนอ

ทั้งนี้ บริษัทฯ ที่เป็นสำนักงานสอบบัญชีและผู้สอบบัญชีที่ได้รับการคัดเลือกมีความเป็นอิสระ ไม่มีความสัมพันธ์หรือส่วนได้ส่วนเสียใดๆ กับบริษัทฯ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องของบุคคลดังกล่าว

การบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการได้กำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและสามารถวัดผลการดำเนินงานได้โดยฝ่ายบริหารจะมีการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานจริงกับเป้าหมายที่กำหนดไว้เป็นประจำ โดยมีการประเมินปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากภายในและภายนอก วิเคราะห์ปัจจัยที่เป็นสาเหตุ และกำหนดมาตรการในการติดตามเหตุการณ์ที่เป็นสาเหตุของปัจจัยความเสี่ยง มาตรการในการลดความเสี่ยง รวมทั้งมอบหมายให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องติดตามความเสี่ยงนั้นอย่างสม่ำเสมอและรายงานความคืบหน้าต่อผู้บังคับบัญชา

ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการ มีนโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่าการตัดสินใจใดๆ ในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องทำเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เท่านั้น และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียกับรายการที่พิจารณา ต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบถึงความสัมพันธ์หรือการมีส่วนได้เสียของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณาตัดสินใจ รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติในธุรกรรมนั้นๆ

หากมีรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกิดขึ้นที่มิใช่การดำเนินการตามธุรกิจปกติหรือเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป จะต้องนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ โดยให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ทั้งนี้บริษัทฯจะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งจะได้มีการเปิดเผยไว้ ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ด้วย

การควบคุมการทุจริต

คณะกรรมการเห็นว่า การทุจริตเป็นความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร จึงได้กำหนดมาตรการในการควบคุมการทุจริต ดังนี้

1. มาตรการป้องกัน ได้แก่การจัดผังองค์กรให้เหมาะสมกับการควบคุมและการบริหารธุรกิจ การจัดให้มีจรรยาบรรณที่เป็นลายลักษณ์อักษร และส่งเสริมการปฏิบัติตามจรรยาบรรณ การจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และการประเมินผลการควบคุมภายในของแต่ละหน่วยงาน
2. การดำเนินการตรวจสอบ ได้แก่การมอบหมายให้ผู้บังคับบัญชาในแต่ละระดับมีหน้าที่ในการป้องกันและตรวจสอบการทุจริตและข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่เป็นอิสระจากผู้บริหารระดับสูงช่วยตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบและการตรวจสอบสัญญาณเตือนภัยความเสี่ยงต่าง ๆ
3. การให้ความเป็นธรรมโดยการสอบสวนทุจริต เพื่อความเป็นธรรมแก่ผู้ถูกล่าวหา และกำหนดความคุ้มครองอย่างเหมาะสมกับผู้แจ้งเบาะแส

รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบต่อการดำเนินธุรกิจที่สำคัญและการกำกับดูแลกิจการ งบการเงินรวมของบริษัทฯ และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏต่อสาธารณชนในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปี โดยการจัดทำงบการเงินดังกล่าวจะเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย และตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ โดยเลือกนโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวัง และประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอ ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบควบคุมภายใน ที่มีประสิทธิผลเพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติอย่างมีสาระสำคัญ

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารและเป็นอิสระอย่างเพียงพอ เป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน รวมทั้งได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระ และผู้บริหารระดับสูง เป็นผู้ดูแลรับผิดชอบพิจารณาความเสี่ยงในระบบงานต่าง ๆ ของบริษัทฯ

การป้องกันการนำข้อมูลภายในไปใช้ประโยชน์ของผู้บริหาร

บริษัทฯ ให้ความสำคัญเรื่องการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ เพื่อประโยชน์ส่วนตัว โดยได้กำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการและคู่มือจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานของบริษัทฯ ไม่ให้ใช้ข้อมูลภายในที่ตนล่วงรู้และอาจหาผลประโยชน์จากข้อมูลนั้นก่อนที่ข้อมูลจะเปิดเผยแก่สาธารณชนเป็นการทั่วไป โดยได้กำหนดเป็นนโยบายการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในและแนวปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ของ

บริษัทฯ เพื่อใช้เป็นมาตรการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในโดยมิชอบ (Insider Trading) ของบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งหมายถึง กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานในหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลของบริษัทฯ รวมถึงคู่สมรสและบุตรหรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว ดังนี้

1. เมื่อมีการทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ของบริษัทฯ กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ต้องแจ้งล่วงหน้าอย่างน้อย 1 วันทำการก่อนวันที่จะทำรายการ โดยต้องจัดทำแบบฟอร์ม "แบบแจ้งการได้มา/จำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ล่วงหน้า (Pre-59 Form และส่งให้หน่วยงานเลขานุการบริษัท เก็บไว้เป็นหลักฐานก่อนทำรายการดังกล่าว และจะมีการสรุปรายงานการทำแบบ Pre-59 เพื่อรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททุกปี จากนั้นเมื่อมีการทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ของบริษัทฯ แล้วจะต้องจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของบริษัทฯ (แบบ 59) ทางอิเล็กทรอนิกส์ และแจ้งต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันทำรายการเพื่อให้ ก.ล.ต. เปิดเผยการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ดังกล่าวผ่านทางเว็บไซต์ของ ก.ล.ต. ทำให้ผู้ลงทุนสามารถติดตามความเคลื่อนไหว การถือหลักทรัพย์ของบุคคลดังกล่าวซึ่งอยู่ในตำแหน่งหรือฐานะที่อาจล่วงรู้ข้อมูลภายในของบริษัทและอาจหาผลประโยชน์จากข้อมูลนั้นก่อนที่ข้อมูลจะเปิดเผยเป็นการทั่วไป
2. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่เข้าถึงหรือครอบครองข้อมูลภายในจะถูกแจ้งเตือนให้งดทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วงก่อนเผยแพร่งบการเงินตามเวลาที่กำหนด โดยบริษัทฯ ได้จัดทำบัญชีรายชื่อบุคคลที่สามารถเข้าถึงหรือครอบครองข้อมูลภายใน (Insider List) ซึ่งได้แก่ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน หรือบุคคลที่มีโอกาสล่วงรู้ข้อมูลภายในและอาจหาผลประโยชน์จากข้อมูลนั้นก่อนที่ข้อมูลจะเปิดเผยต่อสาธารณชน ซึ่งผู้ที่เข้าหลักเกณฑ์ดังกล่าวจะถูกห้ามทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วงที่มีข้อมูลภายในหรือข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์รวมถึงในช่วงระยะเวลา 30 วันก่อนการเปิดเผยข้อมูลงบการเงินของบริษัทฯ ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และ 1 วันหลังจากการเปิดเผยข้อมูล
3. ห้ามมิให้มีการใช้ข้อมูลภายในที่ยังมิได้เปิดเผยต่อสาธารณชนหรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยไปแสวงหาผลประโยชน์ให้กับตนเองหรือผู้เกี่ยวข้องในทางมิชอบซึ่งเป็นการเอาเปรียบผู้ถือหุ้นรายอื่น
4. ให้ความรู้แก่กรรมการรวมทั้งผู้บริหารฝ่ายต่างๆ เกี่ยวกับหน้าที่ที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตน คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ต.ล.ท.
5. บริษัทฯ กำหนดบทลงโทษทางวินัยหากมีการฝ่าฝืนนำข้อมูลภายในไปใช้หาประโยชน์ส่วนตนซึ่งเริ่มตั้งแต่ การตักเตือนเป็นหนังสือ ตัดค่าจ้าง พักงานชั่วคราวโดยไม่ได้รับค่าจ้าง หรือให้ออกจากงานซึ่งการลงโทษจะพิจารณาจากเจตนาของการกระทำ และความร้ายแรงของความผิดนั้นๆ

ในปี 2568 ที่ผ่านมา ไม่ปรากฏการกระทำความผิดของกรรมการ กรรมการบริหาร ผู้บริหารระดับสูง และพนักงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้ข้อมูลภายในแต่อย่างใด

การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ

จากการที่สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ได้รณรงค์และส่งเสริมให้บริษัทจดทะเบียนตระหนักถึงประโยชน์ของการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทฯ ได้เล็งเห็นและให้ความสำคัญกับการพัฒนาแนวทางการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาโดยตลอด ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ได้รับทราบหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (Corporate Governance Code) ของสำนักงาน ก.ล.ต. แล้ว และได้นำหลักการดังกล่าว ตลอดจน หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ของตลาดหลักทรัพย์ มาปรับใช้ตามความเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อให้กิจการมีผลประกอบการที่ดีในระยะยาว มีความน่าเชื่อถือสำหรับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้

เสียต่างๆ ตลอดจนสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนดังกล่าว ยกเว้นบางกรณีที่ บริษัทฯ ยังไม่สามารถนำมาปฏิบัติได้ ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

หลักเกณฑ์ที่ยังไม่ปฏิบัติ	แนวปฏิบัติในปัจจุบัน และเหตุผลความจำเป็น
บริษัทฯ ได้กำหนดวาระการดำรงตำแหน่ง **คณะกรรมการอิสระ**ไว้ให้ดำรงตำแหน่งติดต่อกันได้ไม่เกิน 3 วาระ หรือไม่เกิน 9 ปี แล้วแต่ระยะเวลาใดจะนานกว่า แต่หากคณะกรรมการบริษัท เห็นมีความจำเป็นต้องขอให้กรรมการอิสระ ที่ดำรงตำแหน่งติดต่อกันมาครบ 3 วาระ หรือ 9 ปี ดำรงตำแหน่งต่อไป ก็ให้อำนาจคณะกรรมการบริษัท ขยายระยะเวลาการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระออกไปได้อีก	บริษัทฯ มีกรรมการอิสระที่มีวาระการดำรงตำแหน่งเกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก **เนื่องจากลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ เป็นธุรกิจเฉพาะ** จึงต้องการกรรมการอิสระที่มีความรู้และความเชี่ยวชาญเฉพาะทาง อีกทั้งมีความเข้าใจในธุรกิจของบริษัทฯ อย่างถ่องแท้ ซึ่งต้องใช้เวลายาวนานในการเรียนรู้และทำความเข้าใจ และถึงแม้ว่ากรรมการอิสระของบริษัทฯ จะดำรงตำแหน่งเกิน 9 ปี แต่ด้วยคุณวุฒิและเกียรติภูมิ ของกรรมการอิสระแต่ละท่าน ส่งผลให้กรรมการอิสระทุกท่านยังคงมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ได้เป็นอย่างดี

ความรับผิดชอบต่อสังคม

นโยบายภาพรวม

แม้ว่าบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจเตาเผาของเสียรวม และไม่เป็นอันตรายโดยการบริหารจัดการให้เกิดประสิทธิภาพและความคุ้มค่าสูงสุดตลอดจนมุ่งเน้นประโยชน์ด้านการนำกลับมาใช้เป็นพลังงานทดแทน เสริมสร้างความมั่นคงด้านกำจัดของเสียให้แก่ประเทศชาติ แต่ความรับผิดชอบต่อสังคมยังถือเป็นรากฐานทางความคิดที่บริษัทฯ พึงตระหนักเสมอมาบนพื้นฐานความเชื่อที่ว่าธุรกิจกับสังคมต้องอยู่ร่วมกันอย่างช่วยเหลือเกื้อกูลเอื้อประโยชน์ซึ่งกันและกัน ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้ให้ความสำคัญต่อความรับผิดชอบต่อสังคมมาตลอดระยะเวลานับตั้งแต่วันที่ได้รับสัมปทาน เพื่อให้องค์กรสามารถจริญเติบโตได้อย่างยั่งยืนควบคู่ไปกับการมีคุณธรรมและจริยธรรมในการดำเนินงาน ซึ่งรวมถึงการมีความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อมตลอดจนกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องเป็นสำคัญ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมเป็นกรอบในการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ โดยยึดหลักการดำเนินงานที่โปร่งใส่ เป็นธรรมตามหลักธรรมาภิบาล เพื่อนำไปสู่การดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนและสร้างความเป็นอยู่ที่ดีให้กับสังคมไทยตลอดไป วิสัยทัศน์ “มุ่งมั่นที่จะใช้และพัฒนาเทคโนโลยีเพื่อการดูแลสิ่งแวดล้อม อย่างถูกต้องตามหลักวิชาการ และสร้างสิ่งแวดล้อมที่ปลอดภัย เพื่อมุ่งสู่ความยั่งยืนทางธุรกิจ ” และกำกับให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานและทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ และยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติต่อไป เพื่อให้บรรลุเป้าหมายดังกล่าวดังนี้

การดำเนินงานและการจัดทำรายงาน

การดำเนินงาน

(1) การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัทฯ ได้เห็นถึงความสำคัญการกำจัดกากอุตสาหกรรม ทั้งโรงงานอุตสาหกรม และขยะชุมชน โดยกำหนดนโยบายในการดำเนินธุรกิจอย่างซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรมและจริยธรรม และพัฒนากิจการให้เจริญเติบโตก้าวหน้าเพื่อสร้างผลตอบแทนที่เหมาะสมให้กับการลงทุนของผู้ถือหุ้นอย่างต่อเนื่องและยั่งยืนและผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างยุติธรรมและเท่าเทียมกัน ทั้งนี้ การเจริญเติบโตของบริษัทฯ จะควบคู่ไปกับการพัฒนาคุณภาพชีวิตของพนักงาน ชุมชน และสังคมโดยได้วางแนวปฏิบัติดังนี้

- ปฏิบัติตามสัญญา ข้อตกลง หรือเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อคู่ค้าและเจ้าหนี้ เพื่อให้เจ้าหนี้มั่นใจในฐานะทางการเงิน และความสามารถให้การชำระหนี้ที่ดี แต่กรณีที่จะไม่สามารถปฏิบัติได้ต้องรีบเจรจากับคู่ค้าและเจ้าหนี้เป็นการล่วงหน้า เพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย
- สร้างความสัมพันธ์ที่ดีทางธุรกิจ และปฏิบัติตามพันธสัญญาอย่างเคร่งครัดต่อคู่ค้า เจ้าหนี้ ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายบนพื้นฐานของความเกื้อหนุนที่เป็นธรรมต่อทั้งสองฝ่ายและอย่างเสมอภาคและเป็นธรรม
- ไม่เรียกร้องเอาผลประโยชน์จากคู่ค้า เพื่อการตอบแทนการทำงานในหน้าที่ของตน และไม่รับ หรือไม่ให้ผลประโยชน์ใดๆที่ไม่สุจริต ไม่เที่ยงธรรมกับคู่ค้าเจ้าหนี้รวมถึงบุคคลที่มีผลประโยชน์ร่วม เพื่อปฏิบัติตามความประสงค์ของคู่ค้าในสิ่งที่ไม่ถูกต้องต่อหลักปฏิบัติโดยปกติของบริษัทฯ
- รายงานข้อมูลทางการเงินที่ถูกต้อง ครบถ้วน และตรงเวลาให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายซึ่งรวมถึงเจ้าหนี้ คู่ค้า และผู้ถือหุ้นทุกราย โดยผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย อย่างสม่ำเสมอและเป็นไปตามกฎระเบียบประกาศและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
- ประพฤติปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า ภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันทางธุรกิจที่ดีและยุติธรรมไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริต หรือไม่เหมาะสม และไม่พึงนำความลับ หรือข้อมูลทางการค้าของคู่แข่งทางการค้าไปเปิดเผยต่อบุคคลอื่นไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้า ด้วยการกล่าวหาในทางร้าย โดยปราศจากความจริง
- ยึดมั่นในการนำพาธุรกิจให้มีการเจริญเติบโตแบบยั่งยืน ด้วยความเป็นธรรม และซื่อสัตย์สุจริต โดยยึดหลักธรรมาภิบาลที่ดีเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

ในปี 2568 ไม่ปรากฏข้อพิพาทฟ้องร้องระหว่างบริษัทฯ กับคู่แข่งทางการค้าแต่อย่างใด

(2) การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญเกี่ยวกับการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน ซึ่งหมายถึง "การกระทำทุกอย่างที่เป็นไปโดยมิชอบด้วยกฎหมาย หรือมีเจตนาที่จะหลีกเลี่ยงกฎหมาย หรือละเมิดมาตรฐานความประพฤติทางศีลธรรมจรรยาอันเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป เพื่อให้ได้มาซึ่งผลกำไร ความชอบพอหรืออภิสิทธิ์หรือเพื่อผลประโยชน์ของตนเองหรือบริษัทฯ "โดยนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัทฯ ครอบคลุมถึงธุรกิจและรายการทั้งหมดในทุกประเทศและทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งห้ามการคอร์รัปชันทุกรูปแบบที่เป็นการกระทำของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของบริษัทฯตลอดจน บริษัทร่วม บริษัทอื่นที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุม หรือบุคคลที่สามที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ไม่ว่าจะเป็นการนำเสนอ (Offering) การให้คำมั่นสัญญา (Promising) การขอ(Soliciting) การเรียกร้อง (Demanding) การให้หรือรับสินบน (Giving or Accepting Bribes) หรือการกระทำพฤติกรรมที่ส่อไปในทางคอร์รัปชัน ทั้งนี้ บริษัทฯ จึงได้จัดทำนโยบายเป็นลายลักษณ์อักษรและอนุมัติโดยมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2568 วันที่ 26 กุมภาพันธ์ พ.ศ.2568 ซึ่งครอบคลุมเรื่องการป้องกันการคอร์รัปชั่น เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจถึงมาตรฐานด้านจริยธรรมที่บริษัทฯ ใช้ในการดำเนินธุรกิจ พร้อมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตาม จริยธรรมดังกล่าวอย่างจริงจัง โดยแนวทางที่เกี่ยวข้องดังกล่าวสามารถสรุปได้ดังนี้

- บริษัทฯ มีการกำหนดคำนิยามการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไว้อย่างชัดเจน ครอบคลุมถึงเรื่องต่างๆ เช่น การติดสินบน การให้ตามประเพณีนิยม การให้ความช่วยเหลือทางการเมือง การให้บริจาคเพื่อการกุศล การให้สิ่งของหรือประโยชน์อื่นใด รวมถึงคำนิยามของตัวบุคคล เช่น เจ้าหน้าที่รัฐ องค์กรต่างๆ นิติบุคคล หรือตัวบุคคล เป็นต้น
- บริษัทฯ มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในนโยบายดังกล่าวให้กับพนักงานทุกระดับตั้งแต่ระดับบนถึงระดับล่าง โดยมีการกำหนดให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการ เป็นผู้กำหนดนโยบาย กำหนดแนวทางการสื่อสารในองค์กรและการทบทวนความเหมาะสมของนโยบายในทุกๆ ปี เพื่อให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของ

ธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับและข้อกำหนดของกฎหมาย โดยมีการนำเสนอนโยบายต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อสอบทานความครบถ้วนและความเหมาะส มีฝ่ายตรวจสอบภายในที่ทำหน้าที่ตรวจสอบและติดตามการปฏิบัติตามนโยบายของพนักงานทุกระดับและทุกภาคส่วนเพื่อรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยผู้บริหารในแต่ละระดับมีหน้าที่รับผิดชอบทำให้มั่นใจว่าผู้ใต้บังคับบัญชาของตนได้ตระหนักถึงและเข้าใจในนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชั่นของบริษัทฯ

- มีการกำหนดแนวทางการสื่อสารไว้อย่างชัดเจน โดยจะมีการติดประกาศที่บริษัทฯ พร้อมเผยแพร่ใน Website ของบริษัทฯ มีช่องทางที่สามารถแจ้งเบาะแส ผ่านทางตู้รับความเห็นที่ตั้งไว้หน้าสำนักงานของบริษัทฯ และ Email ใน Website ของบริษัทฯ
- มีการกำหนดให้พนักงานทุกระดับ ผู้บริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการ กรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อยทุกชุด ต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการให้สินบน การคอร์รัปชันและจรรยาบรรณ โดยไม่เข้าไปมีส่วนร่วมในการให้/รับสินบนแก่เจ้าหน้าที่รัฐและเอกชน จะต้องไม่ละเลยหรือเพิกเฉยเมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายคอร์รัปชันต้องแจ้งต่อผู้บังคับบัญชา โดยบริษัทฯ จะให้ความเป็นธรรมและคุ้มครองพนักงานที่แจ้งหรือให้ความร่วมมือในการรายงานเรื่องคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ
- มีการกำหนดให้การบริจาคเพื่อการกุศลและการเป็นผู้ให้การสนับสนุนเป็นไปเพื่อการตอบแทนคืนต่อสังคม ตลอดจนการประชาสัมพันธ์ภาพลักษณ์ขององค์กร โดยไม่ได้มุ่งหวังผลทางธุรกิจเป็นการตอบแทน และการบริจาคการกุศลต้องกระทำในนามบริษัทฯ เท่านั้น โดยต้องเป็นองค์กรมูลนิธิ องค์กรสาธารณกุศล วัด โรงพยาบาล สถานพยาบาลหรือองค์กรเพื่อประโยชน์ทาสังคม ที่เชื่อถือได้ สามารถตรวจสอบได้และจะต้องดำเนินการผ่านขั้นตอนตามระเบียบของบริษัทฯ และออกใบเสร็จรับเงินในนามของบริษัทฯ เท่านั้น
- มีการกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงซึ่งถือเป็นรากฐานของมาตรการต่อต้านการให้สินบนและคอร์รัปชัน ดังนั้นพนักงานผู้บริหารจะต้องมีความเข้าใจกระบวนการทางธุรกิจของบริษัทฯ ที่อาจมีความเสี่ยงจากการให้สินบนและคอร์รัปชั่น เพื่อประเมินความเสี่ยงและกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่ควบคุมได้ และให้มีการทบทวนทุกๆ ปี
- มีการกำหนดช่องทางการรับแจ้งเบาะแส หรือร้องเรียนการทุจริตคอร์รัปชั่นผ่านช่องทางที่อยู่ของบริษัทฯ การแจ้งผ่านทาง โทรศัพท์ โทร. 02 323 0715 (แผนกบริหารทรัพยากรบุคคล) การแจ้งทางไปรณีย์จ่าหน้าซองถึง ประธานกรรมการตรวจสอบ ฝ่ายตรวจสอบภายใน ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการ เลขานุการบริษัทฯ หรือ Email : audit@akkhie.com ใน Website ของบริษัทฯ
- มีการกำหนดกระบวนการลงโทษทางวินัยแก่พนักงานผู้ฝ่าฝืนการปฏิบัติตามนโยบาย รวมถึงผู้บังคับบัญชาที่เพิกเฉยต่อการกระทำผิดหรือรับทราบว่ามีการกระทำผิดแต่ไม่ดำเนินการจัดการให้ถูกต้อง โดยบทลงโทษทางวินัยมีกำหนดตามระเบียบการปฏิบัติงานของบริษัทฯ โดยโทษสูงสุดคือการให้ออกจากงาน ในขณะที่กระบวนการลงโทษตัวกลางตัวแทนทางธุรกิจ ผู้จัดจำหน่ายสินค้า/ให้บริการ หรือผู้รับเหมารายใดของบริษัทฯ ที่ฝ่าฝืนหลักเกณฑ์ตามนโยบายดังกล่าว หรือให้ข้อมูลที่ไม่ถูกต้องเมื่อเจ้าหน้าที่สอบสวนของบริษัทฯ ได้สอบถามข้อมูลที่เกี่ยวกับการกระทำที่อาจขัดต่อนโยบายของบริษัทฯ อาจถูกบอกเลิกสัญญาได้
- มีมาตรการคุ้มครองและรักษาความรับของผู้ร้องเรียน โดยบริษัทฯ จะปกปิด ชื่อ ที่อยู่ หรือข้อมูลใดๆ ที่สามารถระบุตัวผู้ร้องเรียนหรือผู้ให้ข้อมูลได้ และเก็บรักษาข้อมูลของผู้ร้องเรียนและผู้ให้ข้อมูลไว้เป็นความลับ โดยจำกัดเฉพาะผู้รับผิดชอบในการดำเนินการตรวจสอบเรื่องร้องเรียนเท่านั้นที่จะเข้าถึงข้อมูลดังกล่าวได้ ทั้งนี้ ผู้ได้รับข้อมูลจากการปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องร้องเรียน มีหน้าที่เก็บรักษาข้อมูล ข้อร้องเรียน และเอกสารหลักฐานของผู้ร้องเรียน

และผู้ให้ข้อมูลไว้เป็นความลับ ห้ามเปิดเผยข้อมูลแก่บุคคลอื่นที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามหน้าที่ที่กฎหมายกำหนด

(3) ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บริษัทฯ มีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบในฐานะเตาเผากำจัดของเสียด้วยวิธีการเผาทำลาย โดยการมุ่งมั่นในการปฏิบัติตามข้อตกลงหรือเงื่อนไขต่างๆ ที่มีในสัญญาสัปทานกรมโรงงานอุตสาหกรรม และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องด้วยความซื่อสัตย์สุจริตพร้อมทั้งสร้างความเชื่อมั่นในคุณภาพและเสถียรภาพของพลังงานไฟฟ้า ความปลอดภัยในระบบผลิตไฟฟ้าตลอดจนเป็นมิตรต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมของชุมชน ซึ่งไม่ก่อให้เกิดมลพิษทางอากาศของประเทศ ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้ตระหนักถึงความสำคัญของความพึงพอใจของลูกค้าที่มีต่อความสำเร็จของธุรกิจ โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ดังนี้

- มุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจ และความมั่นใจให้กับลูกค้า โดยให้บริการอย่างมีคุณภาพด้วยความถูกต้อง รวมเร็ว และซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งมีหน้าที่รักษาผลประโยชน์ของลูกค้า
- ปฏิบัติตามสัญญา ข้อตกลง หรือเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อลูกค้า กรณีที่จะไม่สามารถปฏิบัติได้ต้องรีบแจ้งกับลูกค้าเป็นการล่วงหน้าเพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย
- จัดให้มีระบบรับข้อร้องเรียนเพื่อใช้ในการสื่อสารติดต่อกับลูกค้าเกี่ยวกับคุณภาพการให้บริการ รวมทั้งการตอบสนองและดำเนินการให้ลูกค้าได้รับการตอบสนองอย่างรวดเร็ว พร้อมทั้งให้ข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้อง เพียงพอ และทันต่อเหตุการณ์แก่ลูกค้า เพื่อให้ทราบข้อมูลที่เกี่ยวกับการให้บริการ
- ให้ความสำคัญในการรักษาความลับของลูกค้าและไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง

ผลการประเมินติดตามความพึงพอใจของลูกค้า ประจำปี 2568

เป้าหมายที่สำคัญของการพัฒนาระบบบริหารคุณภาพ เพื่อนำไปสู่ความสำเร็จอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ คือ การที่ลูกค้ามีความพึงพอใจในการใช้บริการของบริษัทฯ ดังนั้น จำเป็นอย่างยิ่งที่บริษัทฯ จะต้องมีกระบวนการในการเฝ้าติดตามและวัดความพึงพอใจของลูกค้าอย่างเป็นระบบ และมีประสิทธิผลด้วย ทั้งนี้ ข้อมูลต่างๆ ที่เกี่ยวกับความพึงพอใจของลูกค้าที่บริษัทฯ รวบรวมได้จะถูกนำมาใช้ในการปรับปรุงกลยุทธ์ ผลิตภัณฑ์ กระบวนการ และคุณลักษณะต่างๆ ที่จะเป็นประโยชน์ของลูกค้า และสอดคล้องตามวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ที่การปรับปรุงดังกล่าว จะช่วยสร้างความเชื่อมั่น รวมถึงความผูกพันของลูกค้าที่มีต่อบริษัทฯ ได้อย่างยั่งยืน

โดยในปี 2568 บริษัทฯ ได้ตั้งเป้าหมายของความพึงพอใจของลูกค้าไว้สูงสุด 90% ในทุกๆ ด้านของการประเมิน จากการทำการสำรวจความพึงพอใจในการให้บริการทั้ง 4 ด้าน พบว่า ผลการประเมินมีความพึงพอใจ อยู่ในระดับ "ดีมาก" คิดเป็น 94.10% อย่างไรก็ตามถึงแม้ว่าระดับความพึงพอใจของลูกค้าที่บริษัทฯ ได้รับจะบรรลุเป้าหมายสูงสุดที่ได้ตั้งไว้ แต่บริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นที่จะดำเนินการในทุกๆ ด้าน อย่างเต็มประสิทธิภาพ และทบทวนปรับปรุงกระบวนการทำงานอย่างสม่ำเสมอเพื่อรักษาระดับความพึงพอใจของลูกค้าไว้ ดังนี้

1. การให้บริการเกี่ยวกับขนส่ง
2. การประสานงานด้านการขาย
3. รายงานเอกสารต่าง ๆ
4. บริการด้านการขาย

(4) การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของพนักงาน ด้วยการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์และปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม ซึ่งจะช่วยส่งเสริม และสร้างแรงผลักดันให้องค์กรบรรลุถึงเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ นอกจากนั้น บริษัทฯยังมีความห่วงใยต่อสุขภาพและความปลอดภัยของพนักงาน ซึ่งเป็นพื้นฐานความรับผิดชอบของบริษัทฯดังนั้น บริษัท ฯ จึงกำหนดนโยบายด้านงานบริหารทรัพยากรบุคคลเพื่อดูแลพนักงานให้มีคุณภาพชีวิตที่ดี มีสวัสดิการที่เหมาะสม มีโอกาสพัฒนาความก้าวหน้าด้านอาชีพการงาน รวมทั้งมีสภาพการทำงานที่ปลอดภัยและถูกสุขอนามัย โดยมีแนวทางปฏิบัติดังนี้

- ปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนอย่างเท่าเทียมกันตามหลักสิทธิมนุษยชนอย่างเคร่งครัด ซึ่งเป็นรากฐานของการพัฒนาบุคลากรโดยถือเป็นส่วนหนึ่งในการดำเนินงานที่กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ทุกคนต้องปฏิบัติตาม
- ให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมตามความรู้ ความสามารถ ความรับผิดชอบและผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน โดยพิจารณาการแต่งตั้ง และการโยกย้าย รวมทั้งการให้รางวัล และการลงโทษ ด้วยความเป็นธรรม
- จัดให้มีสิทธิประโยชน์ และสวัสดิการต่างๆ ที่พนักงานพึงจะได้รับจากบริษัทฯ เช่น วันหยุดพักผ่อน การจ่ายค่าล่วงเวลา ค่ารักษาพยาบาล เงินกู้ยืมประเภทต่างๆ เป็นต้น
- ให้ความสำคัญและโอกาสต่อการพัฒนาศักยภาพของพนักงานอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ โดยส่งเสริมพัฒนาความรู้และความก้าวหน้าให้พนักงาน นอกจากนั้น สนับสนุนหรือส่งเสริมกิจกรรมเชื่อมความสัมพันธ์ระหว่างพนักงานกับพนักงาน และระหว่างพนักงานกับองค์กร
- อบรมและปลูกฝังให้พนักงานมีจิตสำนึกและใส่ใจในการปฏิบัติงานด้วยความปลอดภัยและความเสี่ยงอันเกิดจากการปฏิบัติงานรวมทั้งความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม นอกจากนั้น ส่งเสริมให้พนักงานทุกคนมีส่วนร่วมในกิจกรรม หรือโครงการอาชีวอนามัยความปลอดภัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานของบริษัทฯ
- ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ ด้านสิ่งแวดล้อม ความปลอดภัยและชีวอนามัยโดยกำหนดวิธีป้องกันและลดมลพิษที่เกิดจากกระบวนการผลิต ตลอดจนการใช้ทรัพยากรธรรมชาติที่มีให้เกิดประโยชน์และประสิทธิภาพสูงสุด
- สนับสนุน และส่งเสริมสภาพแวดล้อมของสถานที่ทำงานให้ปลอดภัย ถูกสุขอนามัย โดยจัดทำมาตรการป้องกันและอุปกรณ์ป้องกันอันตรายในระหว่างปฏิบัติงานของพนักงานและการแก้ไขปัญหาจากการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อควบคุมภยันตรายต่างๆ และดำเนินการป้องกันมิให้เกิดอุบัติเหตุและโรคภัยจากการทำงานต่างๆอันเกิดจากการปฏิบัติงานในทุกหน่วยงานขององค์กร
- รับฟังข้อคิดเห็น และข้อเสนอแนะจากพนักงานทุกระดับอย่างเท่าเทียมและเสมอภาค โดยพนักงานทุกคนมีสิทธิในการร้องเรียนกรณีที่ไม่ได้รับความเป็นธรรมตามกระบวนการยื่นขอร้องทุกข์ และพิจารณายุติข้อร้องทุกข์ที่เหมาะสมและเป็นธรรม
- กรณีมีการกระทำผิดระเบียบหรือวินัยและต้องดำเนินการเพื่อให้มีการพิจารณาการสอบสวนเพื่อลงโทษแล้วแต่กรณี โดยคณะกรรมการสอบสวนเท่านั้นจะทำการสอบสวนผู้กระทำผิดทางวินัย เพื่อให้เกิดความเป็นธรรม

(5) การดำเนินงานด้านพัฒนาชุมชนและสังคม

บริษัทฯ ได้ดำเนินธุรกิจเตาเผากากอุตสาหกรรมของเสียรวม และมีเชื้อเพลิงหลักเป็นก๊าซธรรมชาติ NGV โดยยึดหลักในการดำเนินงนธุรกิจเป็นมิตรกับสิ่งแวดส้อมและชุมชนอย่างยั่งยืน ภายใต้ระบบการป้องกันและลดผลกระทบสิ่งแวดล้อม EIA และความปลอดภัยต่อชุมชนเป็นลำดับแรก เพื่อเสริมสร้างทัศนคติที่ดีและการยอมรับจากชุมชน บริษัทฯ เป็นส่วนหนึ่งในการพัฒนาชุมชนและสังคมในอนาคต ด้วยเหตุนี้ บริษัทฯ จึงสนับสนุนกิจกรรมสาธารณประโยชน์แก่ชุมชนและสังคมพร้อมกับส่งเสริมให้พนักงานมีส่วนร่วมทำงานอาสาสมัครและกิจกรรมสาธารณประโยชน์ร่วมกับชุมชน ตลอดจนพัฒนาสภาพแวดล้อมของชุมชนและสังคมเพื่อให้มีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น และอยู่ร่วมกันอย่างเกื้อกูล โดยบริษัทฯ ได้ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการสร้างความเข้มแข็งให้กับชุมชน ไม่ว่าจะเป็นการส่งเสริมด้านเปิดโอกาส พิจารณาในการรับทำงานของพนักงานและชุมชนรอบ

บริษัทฯ และโครงการต่างๆเพื่อพัฒนาชุมชนให้เข้มแข็ง อีกทั้งบริษัทฯ จัดให้มีการสื่อสารและประชาสัมพันธ์โครงการหรือกิจกรรมเพื่อสังคมและสิ่งแวดล้อมกับชุมชน สังคม และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้มีส่วนร่วมในโครงการหรือกิจกรรมนั้นๆ ตามความเหมาะสม ทั้งนี้ บริษัทฯ ตั้งมั่นที่จะดำรงตนให้เป็นบริษัทฯ ที่เป็นแบบอย่างที่ดีของสังคมในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน ด้วยนโยบายเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อสังคมดังนี้

- ส่งเสริมการมีส่วนร่วมกับชุมชน สนับสนุนขนบธรรมเนียมประเพณี ตลอดจนค่านิยมอันดีงามและภูมิปัญญาท้องถิ่นของคนใน
- เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจที่เป็นประโยชน์ต่อชุมชน หน่วยงานภาครัฐ เอกชน และผู้ที่สนใจโดยเปิดโอกาสให้เข้าเยี่ยมชมและศึกษาดูงานกระบวนการเตาเผาของเสีย
- แสดงผลการตรวจวัดค่ามลพิษต่างๆ บนห้อง CCR ตลอด 24 ชั่วโมง รวมทั้งติดตั้งระบบตรวจจับมลพิษปลายปล่องซึ่งเชื่อมโยงการรายงานข้อมูลให้กับการนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศ และกรมโรงงานอุตสาหกรรม
- ส่งเสริมการจัดกิจกรรมทางสังคมและมีส่วนร่วมในการเสริมสร้างความข้มแข็งให้แก่ชุมชนและสังคม ไม่ว่าจะเป็นการส่งเสริมการคัดแยกขยะและพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ การส่งเสริมการจ้างงาน และการจัดโครงการพัฒนาชุมชนต่างๆ
- ปลูกฝังจิตสำนึกความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อมให้เกิดขึ้นในบริษัทฯ และพนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งกำหนดให้พนักงานขับรถ ต้องมีระบบขนส่งที่ปิดครอบคลุมอย่างมิดชิด เพื่อป้องกันเศษขยะตกหล่นระหว่างทางขนส่ง และจำกัดจำนวนเที่ยวรถขนส่งในแต่ละวัน
- ให้ความร่วมมือ และควบคุมให้มีการปฏิบัติอย่างเคร่งครัดตามเจตนารมณ์ของกฎหมาย และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- ให้การตอบสนองอย่างรวดเร็ว และมีประสิทธิภาพต่อเหตุการณ์ที่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและชุมชน อันเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยให้ความร่วมมืออย่างเต็มที่กับเจ้าหน้าที่ภาครัฐ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- คืนกำไรส่วนหนึ่งเพื่อกิจกรรมที่จะมีส่วนสร้างสรรค์สังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ และร่วมพัฒนาเศรษฐกิจท้องถิ่นให้เติบโตไปพร้อมกันกับธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ
- จัดให้มีระบบร้องทุกข์ในเรื่องที่อาจมีผลกระทบต่อชุมชนดำเนินการตรวจสอบสาเหตุปรับปรุงแก้ไขและแจ้งผลการดำเนินงานให้ผู้ร้องทุกข์ทราบในเวลาอันควรชุมชน
- ไม่สนับสนุนกิจกรรมใดๆ ที่เป็นภัยต่อสังคมหรือศีลธรรมอันดีงาม และ/หรือเป็นการส่งเสริมอบายมุข

(6) การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ยังคงแสดงความรับผิดชอบต่อสังคมด้วยการให้ความสำคัญต่อสิ่งแวดล้อมทั้งที่เกิดจากเสียง น้ำทิ้ง และอากาศจากการปลายปล่อง เพื่อป้องกันความเสียหายและรักษาระบบนิเวศน์และสิ่งแวดล้อมของชุมชนอย่างดีตลอดไปรวมทั้งจัดให้มีมาตรการรักษาความปลอดภัยต่างๆ และส่งเสริมให้นำวัสดุที่ไม่ใช้แล้วและไม่เป็นอันตราย ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ปฏิบัติและดำเนินการเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมโดยเริ่มตั้งแต่คัดและเลือกใช้เทคโนโลยีในระบบเตาเผาที่น่าเชื่อถือและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามมาตรฐานต่างๆ ที่เกี่ยวกับความปลอดภัย ความมั่นคง สุขอนามัย และสิ่งแวดล้อมอย่างถูกต้องเหมาะสมและคำนึงถึงผลกระทบที่มีต่อทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมดังนี้

- ดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม และมาตรฐานการจัดการด้านความปลอดภัยรวมทั้งการปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายหรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม เช่น ปฏิบัติตามรายงานประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม (EA) ของการนิคมอุตสาหกรรม และรายงานการวิเคราะห์ผลกระทบสิ่งแวดล้อมเบื้องต้น (IEE)
- ส่งเสริมและให้ความรู้ด้านสังคมและสิ่งแวดล้อมกับพนักงานทุกระดับของบริษัทฯ เพื่อใช้เป็นแนวทางร่วมกันในการพัฒนาและดูแลรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้ทั่วถึงทั้งองค์กร

- ควบคุม ป้องกัน และลดมลพิษที่เกิดจากการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อสร้างสภาพแวดล้อมที่ดีของชุมชนและสังคม โดยไม่กระทำการใดๆ ที่ส่งผลเสียหายต่อทรัพยากรธรรมชาติและสภาพแวดล้อมเกินกว่าที่กฎหมายกำหนดเช่น การติดตั้งระบบเผาไหม้ที่สมบูรณ์ โดยใช้ความร้อนสูงถึง 850 - 900 องศาเซลเซียสและการเติมออกซิเจน เพื่อช่วยกำจัดสารประกอบไดออกซิน ซึ่งเป็นสารที่ก่อให้เกิดโรคมะเร็ง และการจัดให้มีระบบบำบัดและฟอกอากาศที่ทั้งสมัยทั้งระบบถุงกรอง (Bag Filter) และเครื่องฟอกอากาศแบบเปียก (Wet Scrubber) เพื่อดักและป้องกันฝุ่นละอองออกจากปล่องกลายเป็นไอน้ำ
- ปรับปรุงบริเวณภายในและบริเวณรอบโรงงานสู่โรงงานสีเขียว (Green Plant)
- ส่งเสริมรณรงค์ให้มีการใช้ทรัพยากรต่างๆ ในองค์กรอย่างประหยัดและให้เกิดประโยชน์สูงสุดพัฒนาระบบการจัดการสิ่งแวดล้อมภายในองค์กรให้ความสำคัญกับระบบการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมภายในองค์กร เพื่อให้สามารถรักษาและปรับปรุงผลงานด้านสิ่งแวดล้อมให้สอดคล้องและเป็นไปตามมาตรฐานสากล โดยติดตั้งระบบการตรวจวัดประสิทธิภาพการเผาไหม้แบบอัตโนมัติอย่างต่อเนื่อง (Continuous Emission Monitoring System หรือ CEMs) เป็นการตรวจวัดประสิทธิภาพการเผาไหม้ และแสดงผลการตรวจวัดค่ามลพิษต่างๆ ตลอด 24 ชั่วโมง รวมทั้งติดตั้งระบบตรวจจับมลพิษปลายปล่อง ซึ่งเชื่อมโยงการรายงานข้อมูลให้กับการนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศ และกรมโรงงานอุตสาหกรรม
- มุ่งสร้างสังคมที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมให้ความสำคัญกับประเด็นด้านสิ่งแวดล้อมที่ส่งผลกระทบต่อชุมชนเพื่อรักษาระบบนิเวศของชุมชน
- ส่งเสริมกิจกรรมการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมในลักษณะการสร้างจิตสำนึกในการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า เช่นน้ำ ไฟฟ้า กระดาษ เป็นต้น และให้ความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องแก่พนักงานเกี่ยวกับการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม รวมทั้งแลกเปลี่ยนความรู้และประสบการณ์กับหน่วยงานอื่นเพื่อนำมาใช้พิจารณาปรับปรุงการดำเนินงานและการจัดการสิ่งแวดล้อมภายในองค์กร
- บริหารจัดการของเสียจากอุตสาหกรรมแปรสภาพเป็นพลังงานทดแทน เพื่อลดปริมาณขยะและแก้ปัญหาขยะล้นเมืองได้อย่างยั่งยืน พร้อมทั้งสนับสนุนการพัฒนาเทคโนโลยีและนวัตกรรมในภาคกรผลิตที่ก่อให้เกิดการประหยัดและใช้พลังงานอย่างคุ้มค่า
- กำหนดกลยุทธ์การดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมที่สำคัญ ด้านการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์จากของเสียเพื่อลดการใช้ทรัพยากรธรรมชาติ
- คิดค้นนวัตกรรมในการปรับปรุงคุณภาพของเสียก่อนนำเข้าเผาทำลายเพื่อลดปริมาณมลพิษที่ทำให้เกิดมลภาวะทางอากาศ รวมทั้งการกำหนดเป้าหมายการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กรลงจากปีฐานให้ได้ 2% ภายในปี 2570

(7) การจัดทำรายงาน

บริษัทฯ มีนโยบายให้สรุปผลงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เป็นประจำทุกปี เพื่อจัดให้มีกรอบแนวทางการทำงาน งบประมาณ และความเหมาะสมกับการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยจะเปิดเผยในแบบรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) และรายงานประจำปีของบริษัทฯ

(8) กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม (CSR)

เพื่อร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการสร้างความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องในการบริหารจัดการกากอุตสาหกรรมผ่านการเปิดให้เยี่ยมชมต้นแบบเทคโนโลยีเตาเผาอุตสาหกรรมเผาทำลายของเสียอันตรายแก่หน่วยงาน ทั้งภาครัฐ เอกชน สถาบันการศึกษาและผู้ที่ให้ความสนใจทั่วไป เพื่อนำไปสู่การเสริมสร้างความร่วมมือในการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมให้ถูกต้องปลอดภัยและ

ยั่งยืนต่อชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อมในอนาคต โดยมีหน่วยงานทั้งภาครัฐ เอกชน สถาบันการศึกษาที่มาเยี่ยมชมและผู้ที่ให้ความสนใจทั่วไปโดย

- การจ้างงานคนในพื้นที่ที่โรงไฟฟ้าดำเนินกิจการอยู่
- การมอบสวัสดิการครบทุกด้าน ทั้ง การฝึกอบรมเสริมสร้างความรู้ความสามารถเพื่อพัฒนาต่อยอดในอนาคต การส่งเสริมด้านอาชีวอนามัยเพื่อดูแลความปลอดภัยให้กับพนักงานทุกคน
- การเปิดโอกาสให้บุคคลภายนอกเข้ามาดูงานในปี 2568 มีผู้เข้าเยี่ยมชม จากภาครัฐ ภาคเอกชน สถาบันการศึกษา องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และชุมชน รวมทั้งสิ้น 326 หน่วยงาน รวม 1,612 คน

- บริษัทฯ ยังได้รับความไว้วางใจจากหน่วยงานภาครัฐ ในการเผาทำลายยาเสพติดให้โทษของกลาง จากสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา (อย.) กระทรวงสาธารณสุข จำนวน 3 ครั้ง จากคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามยาเสพติด (ปปส.) กระทรวงยุติธรรม จำนวน 6 ครั้ง และยังได้รับความไว้วางใจในการเผาทำลายยาเสื่อมสภาพ จากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และขยะติดเชื้อจากสวางคนิเวศ สภากาชาดไทย

- กิจกรรมวันเด็กแห่งชาติ ร่วมกับชุมชนคอต่อฝั่งน้ำเค็ม กิจกรรมปลูกป่าชายเลน กิจกรรมบริจาคโลหิตร่วมกับสำนักงานนิคมอุตสาหกรรมบางปู สนับสนุนเครื่องดื่มให้กับเจ้าหน้าที่และประชาชนช่วง 7 วันอันตราย ให้ความรู้คัดแยกขยะตามชุมชนต่างๆ พร้อมทั้งมอบถังขยะ ให้กับวัดจากแดง และได้ลงพื้นที่เพื่อสอนอาชีพให้กับชุมชนในเมนู “สตอเบอรี่นมสด” และมีการสอนทำ “ยาหม่อง” ภายใต้โครงการสานฝันปันอาชีพ

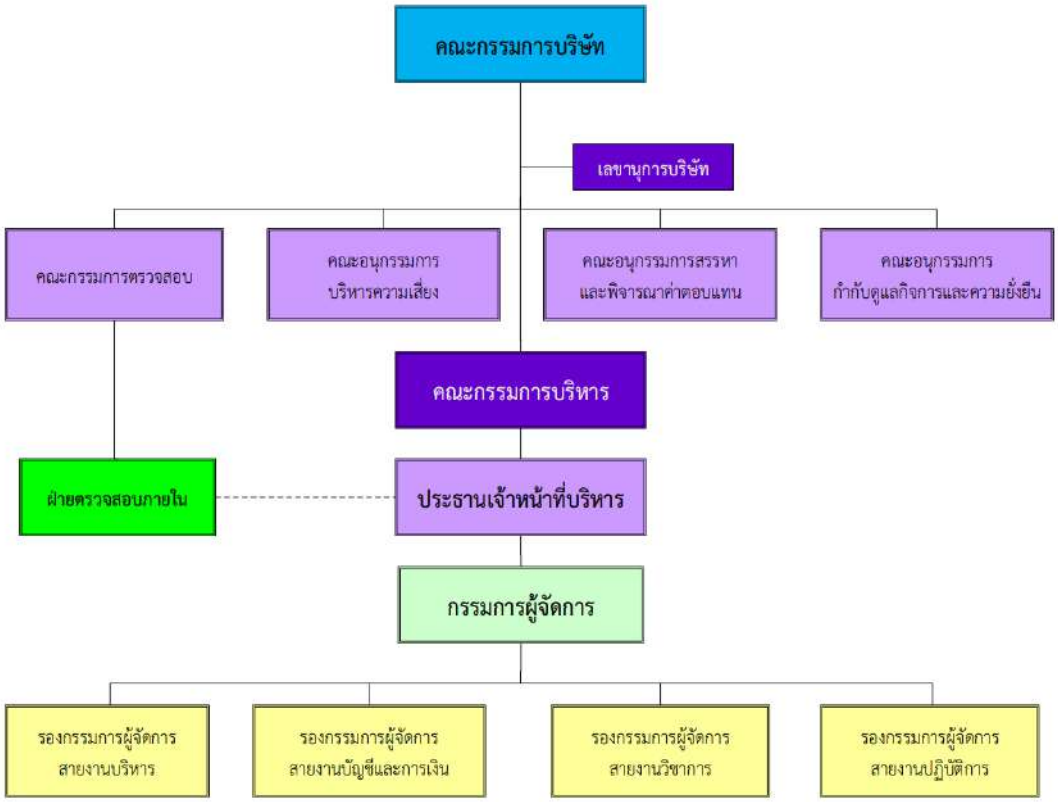
- มีการจัดสัมมนา ถอดรหัส พ.ร.บ จัดการกากอุตสาหกรรม โดยได้รับเกียรติจากผู้บริหารภาครัฐ จากกรมโรงงานอุตสาหกรรม การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย (กนอ.) และสำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัดระยอง เข้าร่วมแลกเปลี่ยนมุมมองในการจัดการกากอุตสาหกรรม ณ พัฒนา สปอร์ต รีสอร์ท จังหวัดชลบุรี

- ผู้บริหารเข้าร่วมโครงการจิตอาสา เพื่อปรับปรุงคุณภาพน้ำวัดบวรนิเวศวิหาร เฟส 2 ร่วมกับ กรมโรงงานอุตสาหกรรมและภาคเอกชน

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะอนุกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่เพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น ซึ่งมีโครงสร้างการจัดการที่ชัดเจน ถ่วงดุล และสามารถตรวจสอบได้ คณะกรรมการได้มีการติดตามและดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินงานตามนโยบาย แผนงาน และกลยุทธ์ของบริษัทฯ รวมถึงจัดให้มีการแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดก



7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท

องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน และไม่มากกว่า 15 คน โดยกรรมการอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นผู้มีความรู้ ความสามารถในด้านบัญชีและการเงิน อีกทั้งประธานกรรมการไม่ใช่บุคคลเดียวกันกับผู้ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการผู้จัดการ เพื่อให้เกิดความชัดเจน ในการแบ่งแยกหน้าที่และการปฏิบัติงาน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด ต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และกรรมการของ บริษัทฯ จะต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด โดยไม่มีการกีดกันทางเพศ ซึ่งปัจจุบันมีกรรมการจำนวน 10 คน เป็นผู้หญิง 2 คน เป็นผู้ชาย 8 คน ประกอบด้วย

- กรรมการที่ไม่ใช้ผู้บริหาร จำนวน 7 คน ของจำนวนกรรมการทั้งหมด
- กรรมการที่เป็นผู้บริหาร จำนวน 3 คน ของจำนวนกรรมการทั้งหมด
- กรรมการอิสระ จำนวน 4 คน ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

ข้อมูลคณะกรรมการรายบุคคล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2568 คณะกรรมการบริษัทมีจำนวน 10 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง
1. นายอุทัย จันทิมา	- ประธานกรรมการ - กรรมการอิสระ	21 พฤศจิกายน พ.ศ.2554 21 กุมภาพันธ์ พ.ศ.2567
2. นายธีระศักดิ์ พงศ์พนาไกร	- รองประธานกรรมการ - กรรมการบริหาร	25 มกราคม พ.ศ.2551
3. นายศักดิ์ชาย วงศ์ชัยสุริยะ	- กรรมการอิสระ	4 พฤศจิกายน พ.ศ.2554
4. นางสาวเบญจวรรณ ประสานศัพท์	- กรรมการอิสระ	4 พฤศจิกายน พ.ศ.2554
5. นายประยุทธ วิบูลย์ศิริชัย	- กรรมการอิสระ	4 พฤศจิกายน พ.ศ.2554
6. นายสุวัฒน์ เหลืองวิริยะ	- กรรมการ	25 มกราคม พ.ศ.2551
7. นายสุทัศน์ บุณยอุดมศาสตร์	- กรรมการ	21 พฤศจิกายน พ.ศ.2554
8. นายวันชัย เหลืองวิริยะ	- กรรมการ - ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	10 สิงหาคม พ.ศ.2553 24 เมษายน พ.ศ.2567
9. นายเริงชัย เรืองพยุงศักดิ์	- กรรมการ - กรรมการบริหาร	9 พฤศจิกายน พ.ศ.2562
10. นางสาววนิดา วรพิทยาฤกษ์	- กรรมการ - กรรมการผู้จัดการ	24 กุมภาพันธ์ พ.ศ.2567

หมายเหตุ : นางสาวศกุนตลา ตะติชลา ดำรงตำแหน่ง เลขานุการบริษัท เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม พ.ศ.2564

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามแทนบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัท คือ นางสาววนิดา วรพิทยาฤกษ์ หรือ นายสุทัศน์ บุญยอุดมศาสตร์ หรือ

นายเริงชัย เรืองพยุงศักดิ์ สองในสามลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

คำนิยาม

กรรมการที่เป็นผู้บริหาร หมายถึง

กรรมการที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหาร และมีส่วนเกี่ยวข้องในการบริหารงานประจำของบริษัทฯ

กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร หมายถึง

กรรมการที่มิได้ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหาร และไม่มีส่วนเกี่ยวข้องในการบริหารงานประจำของบริษัทฯ อาจจะเป็นหรือไม่เป็นกรรมการอิสระก็ได้

กรรมการอิสระ หมายถึง

กรรมการอิสระหรือกรรมการจากภายนอก และไม่ได้มีส่วนเกี่ยวข้องกับการบริหารงานประจำวัน และไม่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ นอกจากนี้ยังต้องมีความเป็นอิสระจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือกลุ่มของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอื่นๆ

การดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการชุดย่อย

รายชื่อคณะกรรมการ	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาตอบแทน	คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง	คณะอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน
1. นายอุทัย จันทิมา	-	ประธาน	-	-
2. นายธีระศักดิ์ พงศ์พนาไกร	-	-	-	-
3. นายศักดิ์ชาย วงศ์ชัยสุริยะ	ประธาน	กรรมการ	ประธาน	กรรมการ
4. นางสาวเบญจวรรณ ประสานศัพท์	กรรมการ	กรรมการ	-	กรรมการ
5. นายประยุทธ วิบูลย์ศิริชัย	กรรมการ	กรรมการ	กรรมการ	ประธาน
6. นายสุวัฒน์ เหลืองวิริยะ	-	-	-	-
7. นายสุทัศน์ บุณยอุดมศาสตร์	-	-	-	-
8. นายวันชัย เหลืองวิริยะ	-	กรรมการ	กรรมการ	กรรมการ
9. นายเริงชัย เรืองพยุงศักดิ์	-	-	-	-
10. นางสาววนิดา วรพิทยาฤกษ์	-	-	-	-

รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ ของคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารในปี 2568

บริษัทฯ ได้มีการแจ้งให้คณะกรรมการ และผู้บริหารของบริษัทฯ ทราบถึงหน้าที่ในการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตนเอง คู่สมรส รวมทั้งบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะในบริษัทฯ ต่อ ก.ล.ต. ภายใน 30 วัน ตั้งแต่วันที่ได้รับการเลือกตั้งให้เป็นกรรมการและผู้บริหาร และทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ดังกล่าวต้องรายงานต่อ ก.ล.ต. ภายใน 3 วันทำการ นับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอนหรือรับโอนหลักทรัพย์นั้น ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (โดยรายงานผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ทาง www.sec.or.th)

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ รายงานการถือหลักทรัพย์และการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งถัดไปทุกครั้ง โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2568 การถือหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารของบริษัท เป็นดังนี้

รายชื่อกรรมการบริษัท และผู้บริหาร	จำนวนหุ้นที่ถือ / เปลี่ยนแปลง		จำนวนหุ้นเพิ่ม (ลด) ระหว่างปี
	วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2567	วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2568	
1. นายอุทัย จันทิมา	-	-	-
โดยคู่สมรส และ/หรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-
2. นายธีระศักดิ์ พงศ์พนาไกร	2,000	2,000	-
โดยคู่สมรส และ/หรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-
3. นายศักดิ์ชาย วงศ์ชัยสุริยะ	-	-	-
โดยคู่สมรส และ/หรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-
4. นางสาวเบญจวรรณ ประสานศัพท์	-	-	-
โดยคู่สมรส และ/หรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-
5. นายประยุทธ วิบูลย์ศิริชัย	-	-	-
โดยคู่สมรส และ/หรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-
6. นายสุวัฒน์ เหลืองวิริยะ	1,198,630	1,198,630	-
โดยคู่สมรส และ/หรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-
7. นายสุทัศน์ บุณยอุดมศาสตร์	9,350	9,350	-
โดยคู่สมรส และ/หรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-
8. นายวันชัย เหลืองวิริยะ	-	-	-
โดยคู่สมรส และ/หรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-
9. นายเริงชัย เรืองพยุงศักดิ์	-	-	-
โดยคู่สมรส และ/หรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-
10. นางสาววนิดา วรพิทยาฤกษ์	-	-	-
โดยคู่สมรส และ/หรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-

การแต่งตั้งและถอดถอนกรรมการบริษัท

ข้อบังคับของบริษัทฯ กำหนดเรื่ององค์ประกอบ การแต่งตั้ง การถอดถอน หรือการพ้นตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญ ได้ดังนี้

1. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการ โดยมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และกรรมการของบริษัทฯ จะต้องเป็น ผู้มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด
2. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการโดยใช้เสียงข้างมากตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้
    - การเลือกตั้งกรรมการจะกำหนดให้เลือกเป็นรายบุคคล
    - ผู้ถือหุ้นแต่ละคนมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อเสียงหนึ่ง
    - ผู้ถือหุ้นแต่ละคนมีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ถือ โดยถือว่าหุ้นหนึ่งมีหนึ่งเสียง
    - ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงของคนที่มีอยู่ทั้งหมดออกเสียงตั้งกรรมการ
    - บุคคลที่ได้รับคะแนนเสียงเห็นชอบสูงสุดตามลำดับลงมาแต่ไม่เกินจำนวนตำแหน่งที่เลือกตั้งคราวนั้นเป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการ
    - ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งมีคะแนนเสียงเท่ากันสำหรับลำดับสุดท้ายให้ประธานของที่ประชุมเป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาด
3. ในการประชุมสามัญประจำปีของบริษัทฯ ทุกครั้ง ให้กรรมการลาออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการ ถ้าจำนวนกรรมการที่จะออกแบ่งเป็นสามส่วนไม่ได้ ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสามแต่ไม่เกินหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมด
4. กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทฯ นั้นให้จับฉลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการผู้ที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่งโดยกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งแล้วนั้นอาจได้รับเลือกตั้งใหม่ได้
5. กรรมการย่อมพ้นจากตำแหน่งเมื่อถึงแก่กรรมยื่นใบลาออกจากตำแหน่งก่อนถึงกำหนดศาลมีคำสั่งให้ออกหรือที่ประชุมลงมติให้ถอดถอนจากตำแหน่ง หรือขาดคุณสมบัติตามที่กำหนดไว้ ในข้อบังคับ
6. หากตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการที่เหลืออยู่เลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดไว้ เป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไปเว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่เหลืออยู่ และบุคคลซึ่งเข้า เป็นกรรมการแทนนี้ จะอยู่ในตำแหน่งเพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการซึ่งตนดำรงตำแหน่งแทน

บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยเสนอรายชื่อผู้ทรงคุณวุฒิ เพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการ ล่วงหน้าก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ตามหลักเกณฑ์การสรรหากรรมการของบริษัท ทั้งนี้ ในปี 2568 ไม่มี ผู้ถือหุ้นรายย่อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทฯ

องค์ประกอบและคุณสมบัติของกรรมการ

คณะกรรมการทุกคนต้องมีคุณสมบัติขั้นต่ำ ดังนี้

1. เป็นบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ
2. มีเวลาอย่างเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทได้
3. สามารถใช้ดุลยพินิจอย่างตรงไปตรงมาอย่างเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการ
4. กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติเกี่ยวกับความเป็นอิสระตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง คุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
5. มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์อย่างน้อยด้านหนึ่งด้านใดที่สำคัญสำหรับคณะกรรมการบริษัท
6. มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
7. เข้าใจบทบาทหน้าที่ และทำหน้าที่ของตน แทนผู้ที่เกี่ยวข้องโดยสุจริตอย่างเต็มที่ด้วยความมุ่งมั่น ที่จะสร้างมูลค่าสูงสุดให้กิจการและผู้ถือหุ้นอย่างต่อเนื่องในระยะยาว
8. สามารถดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทอื่นได้ แต่การเป็นกรรมการในบริษัทอื่นดังกล่าวต้องไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของบริษัท และต้องเป็นไปตามแนวทางที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดไว้

นโยบายการสรรหากรรมการ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ มีประวัติการทำงานที่ดี และมีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์กว้างไกล รวมทั้งมีคุณธรรม จริยธรรม ตลอดจนมีทัศนคติที่ดีต่อองค์กร สามารถอุทิศเวลาให้ได้อย่างเพียงพอ อันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินกิจการของบริษัทฯ นอกจากนี้ ยังคำนึงถึงความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการ เพื่อพิจารณาถึงทักษะจำเป็นที่ยังขาดเพื่อกำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่ต้องการสรรหา รวมถึงคุณสมบัติที่เหมาะสมและสอดคล้องกับองค์ประกอบและโครงสร้างของกรรมการตามกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทฯ

โดยมีหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการที่เป็นทางการและโปร่งใส ดังนี้

1. คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนทำหน้าที่ในการสรรหา คัดเลือก บุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมและเสนอให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณาแต่งตั้ง หรือเสนอขออนุมัติแต่งตั้งต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามข้อบังคับบริษัทฯ
2. คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะพิจารณาทบทวนทักษะและคุณลักษณะของกรรมการ และองค์ประกอบโดยรวมของคณะกรรมการบริษัท เทียบกับทิศทางในการดำเนินธุรกิจและกลยุทธ์ ในปัจจุบันและอนาคตโดยจัดทำ Board Skill Matrix เพื่อกำหนดเกณฑ์ในการสรรหากรรมการที่ต้องการเป็นประจำทุกปี ในการทบทวนดังกล่าว คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ยังได้พิจารณาถึง ความหลากหลาย ทั้งในด้านของทักษะ ประสบการณ์ ความรู้ ความเชี่ยวชาญ ความเป็นอิสระ สัญชาติ อายุ และเพศ ของกรรมการ
3. คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเป็นผู้กลั่นกรองและตรวจสอบรายชื่อผู้ที่จะเสนอเป็นกรรมการกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องว่าเป็นผู้มีคุณสมบัติเหมาะสมและไม่มีลักษณะขาดความน่าไว้วางใจ
4. เป็นสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันที่จะเสนอชื่อบุคคลอื่นเข้ารับการพิจารณาโดยบริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางในการเสนอชื่อและประกาศผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
5. ในการออกเสียงลงคะแนนผู้ถือหุ้นมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง และจะใช้วิธีเลือกตั้งเป็นรายบุคคล

6. ในการพิจารณาเสนอแต่งตั้งกรรมการเดิมเป็นกรรมการต่ออีกวาระ คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน จะพิจารณาปัจจัยต่างๆ ซึ่งรวมถึงผลการปฏิบัติงาน ประวัติการเข้าร่วมและ การมีส่วนร่วมในการประชุม และการสนับสนุนในกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท
7. การแต่งตั้งกรรมการให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทฯ และข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ จะต้องมีความโปร่งใสและชัดเจน

นโยบายความหลากหลายของคณะกรรมการบริษัท

บริษัทฯ ตระหนักดีถึงประโยชน์ความหลากหลายของคณะกรรมการบริษัท และเห็นว่าเป็นปัจจัยสำคัญปัจจัยหนึ่งในการเพิ่มประสิทธิภาพในการตัดสินใจและการทำงานของคณะกรรมการบริษัทนี้ ความหลากหลายนั้น ไม่ได้จำกัดเฉพาะในเรื่องเพศเท่านั้น แต่ยังรวมถึง อายุ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ในวิชาชีพ ทักษะและความรู้ และองค์ประกอบสมรรถะของคณะกรรมการบริษัท (Skill Matrix) เช่น ธนาคาร/วัสดุก่อสร้าง/จัดซื้อ/บริหารธุรกิจ การเงิน/ตลาดทุน/เศรษฐศาสตร์ พลังงาน/สิ่งแวดล้อม/อุตสาหกรรม เครื่องกล สารเคมี การบัญชี/สอบบัญชี/ตรวจสอบภายใน/กฎหมายแพ่งและพาณิชย์/กฎหมายอาญา/กฎหมายระหว่างประเทสประเทศ/กฎหมายทั่วไป สื่อสารมวลชน/วารสาร/การเมือง/รัฐบาล เทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น โดยควรประกอบด้วยผู้มีความรู้ในธุรกิจของบรัทฯ อย่างน้อย 3 คน ด้านกฎหมายอย่างน้อย 1 คน ด้านบัญชีการเงินอย่างน้อย 1 คน ดังนั้นในการสรรหาและการพิจารณาแต่งตั้งกรรมการของ บริษัทฯ จะอยู่บนพื้นฐานของความรู้ความสามารถและใช้หลักเกณฑ์ในการคัดเลือก ซึ่งได้คำนึงถึงผลประโยชน์ของความหลากหลายมา ประกอบด้วย

ตารางความรู้ความชำนาญ Board Skill Matrix

Board Skill Matrix													
ชื่อ - สกุล		ความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท	กฎหมายด้านอุตสาหกรรม	ขนส่งและโลจิสติกส์	เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	การตลาด	บัญชี / การเงิน	การพัฒนาองค์กรและนวัตกรรม	การจัดการองค์กร	สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย	การจัดการความเสี่ยง	ตรวจสอบภายใน	บรรษัทภิบาล/การกำกับดูแล
1. นายอุทัย	จันทิมา												✓
2. นายธีระศักดิ์	พงศ์พนาไกร								✓				✓
3. นายวันชัย	เหลืองวิริยะ	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓
4. นายสุวัฒน์	เหลืองวิริยะ			✓	✓							✓	✓
5. นายสุทัศน์	บุญยอุดมศาสตร์						✓	✓				✓	✓
6. นายเริงชัย	เรืองพยุงศักดิ์	✓	✓				✓	✓	✓	✓		✓	✓
7. นางสาวเบญจวรรณ	ประสานศัพท์						✓				✓	✓	✓
8. นายศักดิ์ชาย	วงศ์ขัยสุริยะ				✓		✓				✓	✓	✓
9. นายประยุทธ	วิบูลย์ศิริชัย						✓				✓	✓	✓
10. นางสาววนิดา	วรพิทยาฤกษ์		✓						✓		✓	✓	✓
		2	3	2	3	1	5	3	4	1	5	8	10

พศ : หญิง 2 คน เพศชาย 8 คน

สัดส่วน : จำนวนกรรมการอิสระต่อกรรมการทั้งหมด 4:10

: กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารต่อกรรมการทั้งหมด 4:10

ความเชี่ยวชาญของคณะกรรมการ

ทักษะ	จำนวนกรรมการ	ทักษะ	จำนวนกรรมการ
ความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท	2	การพัฒนาองค์กรและนวัตกรรม	3
กฎหมายกำจัดกากอุตสาหกรรม	3	การจัดการองค์กร	4
ขนส่งและโลจิสติกส์	2	สังคมสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย	1
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	3	การจัดการความเสี่ยง	5
การตลาด	1	ตรวจสอบภายใน	8
บัญชี / การเงิน	5	บรรษัทภิบาล/การกำกับดูแล	10

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ และมีความรับผิดชอบเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกราย
2. คณะกรรมการเข้าใจบทบาท และตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึง การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน การจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ตลอดจนการติดตามประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน
3. คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
4. กำหนดนโยบายและทิศทางการดำเนินงานของบริษัทฯ และกำกับควบคุมดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายและระเบียบของบริษัทฯ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลภายใต้การกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่กิจการและความมั่งคั่งให้แก่ผู้ถือหุ้น
5. คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจนเพื่อให้ได้คณะกรรมการที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้
6. ในการเสนอค่าตอบแทนคณะกรรมการให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการควรพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจูงใจให้คณะกรรมการนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว
7. คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้กรรมการทุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ
8. คณะกรรมการควรจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคล โดยผลประเมินควรถูกนำไปใช้สำหรับการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ต่อไปด้วย
9. คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้คณะกรรมการและกรรมการแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

10. ติดตามการดำเนินกิจการของบริษัทฯ ตลอดเวลาและตระหนักถึงการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดในสัญญาที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ โดยกำหนดให้ฝ่ายบริหารรายงานผลการปฏิบัติงานตลอดจนเรื่องที่สำคัญอื่นๆ ของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการบริษัท รับทราบในการประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิผล
11. คณะกรรมการควรให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
12. คณะกรรมการควรติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (operational plan) เพื่อให้มั่นใจได้ว่า ทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (strategies) ของกิจการ
13. กรรมการอิสระและกรรมการจากภายนอกอื่น มีความพร้อมที่จะใช้ดุลยพินิจของตนอย่างเป็นอิสระในการพิจารณากำหนดกลยุทธ์ การบริหารงาน การใช้ทรัพยากร การแต่งตั้งกรรมการ และการกำหนดมาตรฐาน การดำเนินกิจการตลอดจนพร้อมที่จะคัดค้านการกระทำของกรรมการอื่นๆ หรือฝ่ายจัดการในกรณีที่มีความเห็นขัดแย้งในเรื่องที่มีผลกระทบต่อความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้นทุกราย
14. คณะกรรมการบริษัท มีอำนาจตรวจสอบ และพิจารณาอนุมัตินโยบายแนวทาง และแผนการดำเนินงานสำหรับโครงการลงทุนขนาดใหญ่ของบริษัทฯ ตามที่ได้รับเสนอจากคณะอนุกรรมการ และ/หรือฝ่ายบริหาร
15. คณะกรรมการบริษัท มีอำนาจแต่งตั้ง มอบหมายหรือแนะนำให้อนุกรรมการหรือคณะทำงานเพื่อพิจารณาหรือปฏิบัติในเรื่องหนึ่งเรื่องใดที่คณะกรรมการบริษัท เห็นสมควร
16. แต่งตั้งเลขานุการบริษัท ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อทำหน้าที่จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร และการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด และเพื่อช่วยดำเนินกิจกรรมต่างๆ ของคณะกรรมการและบริษัทฯ อันได้แก่ การประชุมคณะกรรมการบริษัท การประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนการให้คำแนะนำแก่กรรมการบริษัท ในการปฏิบัติตนและดำเนินกิจการให้ถูกต้องตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ อีกทั้งดูแลให้กรรมการและบริษัทฯ มีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส
17. ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม
    - คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิผล และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง
    - คณะกรรมการต้องจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ
    - คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่กำกับให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ โดยจัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้ติดตามและดำเนินการร่วมและประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบ
    - คณะกรรมการควรติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกินขึ้นได้ระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูล และโอกาสของบริษัทและการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวโยงกับบริษัทฯในลักษณะที่ไม่สมควร
    - คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจน และสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและต่อคนเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง
    - คณะกรรมการควรดูแลให้กิจการมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส

18. รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล
    - คณะกรรมการมีความรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่างๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
    - คณะกรรมการจัดให้มีการทำงบดุล และบัญชีกำไรขาดทุน และรายงานการตรวจสอบบัญชีของผู้สอบบัญชีที่ผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ พร้อมทั้งรายงานประจำปีของคณะกรรมการ ณ วันสิ้นรอบปีบัญชีของบริษัทฯ เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปี เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในกำหนดสี่ (4) เดือนนับแต่วันสิ้นรอบปีบัญชี
    - คณะกรรมการควรติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้
    - ในภาวะที่กิจการประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการควรมั่นใจได้ว่ากิจการมีแผนในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย
    - คณะกรรมการควรพิจารณาจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม
    - คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา
    - คณะกรรมการควรส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล
19. เก็บรักษาข้อมูลภายในของบริษัทฯ ที่ล่วงรู้จากการปฏิบัติหน้าที่ และไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น รวมถึงงดซื้อขายหลักทรัพย์ก่อนการประกาศแจ้งข่าวงบการเงินอย่างน้อย 1 เดือน และหลังการประกาศแจ้งข่าวงบการเงิน
20. รายงานการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของบริษัทฯ ของตนเอง คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินฉันสามีภริยาและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ รวมถึงนิติบุคคลซึ่งบุคคลข้างต้นเป็นผู้ถือหุ้นเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคล และต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบโดยมิชักช้า เมื่อมีกรณีดังต่อไปนี้
    - ตนหรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องมีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทฯ
    - ตนเองหรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องถือหุ้นในบริษัทฯ
21. สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น
    - คณะกรรมการควรดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทฯ
    - คณะกรรมการควรดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใสและมีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน
    - คณะกรรมการควรดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นและ การประชุมคณะกรรมการ เป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน
    - จัดส่งเอกสารดังต่อไปนี้ให้ผู้ถือหุ้น พร้อมกับหนังสือนัดประชุมสามัญประจำปี
        1) สำเนางบดุลและบัญชีกำไรขาดทุนที่ผู้สอบบัญชีตรวจสอบแล้วพร้อมทั้งรายงานการตรวจสอบบัญชีของผู้สอบบัญชี
        2) รายงานประจำปีของบริษัทฯ
22. กำหนด จัดทำ และปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมธุรกิจ และข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ตลอดจนแนวปฏิบัติต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของบริษัท ทีได้จัดทำขึ้นเป็นลายลักษณ์อักษร และพิจารณาทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

23. กรรมการแต่ละคนจะดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ได้ไม่เกิน 5 บริษัท โดยไม่กระทบการดำรงตำแหน่งในปัจจุบันของกรรมการ ทั้งนี้ ไม่ร่วมถึงการดำรงตำแหน่งของกรรมการที่เป็นผู้บริหาร สามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทฯ ที่อยู่ในกลุ่มบริษัทได้ไม่จำกัด
24. คณะกรรมการบริษัท มีอำนาจพิจารณาและอนุมัติเรื่องใด ๆ ที่จำเป็น และเกี่ยวเนื่องกับบริษัทฯ หรือที่เห็นว่าเหมาะสมเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึง
    1. อนุมัติและปรับปรุงวิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบายของบริษัทฯ
    2. อนุมัติแผนกลยุทธ์ทั้งระยะสั้นและระยะยาว รวมทั้งอนุมัติแผนปฏิบัติการ งบประมาณ และอัตรากำลังประจำปี ซึ่งจัดทำขึ้นโดยสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์
    3. อนุมัติการจัดทำและปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย
    4. อนุมัติการจัดทำและปรับปรุงระเบียบของบริษัทฯ
    5. อนุมัติการจัดตั้ง และปรับปรุงโครงสร้างองค์กรของบริษัทฯ
    6. นโยบายการจ่ายเงินปันผล
    7. ตัดสินใจดำเนินงานที่เป็นประโยชน์แก่บริษัทฯ ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียและติดตามผลการดำเนินงานของผู้บริหารและร่วมพิจารณาให้ข้อเสนอแนะในการแก้ไขปัญหาอย่างเหมาะสม
    8. การลงทุน ดำเนินโครงการต่างๆ ทำสัญญาที่สำคัญของบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม
    9. การแต่งตั้งกรรมการที่ออกระหว่างปี การแต่งตั้งคณะอนุกรรมการ
    10. การกำหนดรายชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ
    11. อนุมัติการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีที่สำคัญและการปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชีใหม่
    12. การแต่งตั้งผู้บริหารตั้งแต่ระดับผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการไป
    13. การประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองและประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการ
    14. การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการผู้จัดการ
    15. อนุมัติโครงสร้างเงินเดือน ค่าจ้าง ผลตอบแทน และสิทธิประโยชน์ของบริษัทฯ

ทั้งนี้ ตามข้อบังคับของบริษัทฯ และพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 คณะกรรมการบริษัท จะดำเนินการได้ต่อเมื่อได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นซึ่งเข้าร่วมประชุม และมีสิทธิออกเสียงในเรื่องต่อไปนี้การอนุมัติงบดุลและบัญชีกำไรขาดทุน

1. อนุมัติการจัดสรรเงินปันผล
2. การเลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ออกตามวาระและกำหนดค่าตอบแทน
3. การเลือกตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าตอบแทนแก่ผู้สอบบัญชี
4. เรื่องใดๆ ที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับมติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
5. เรื่องใดๆ ที่กรรมการมีส่วนได้เสีย และอยู่ในข่ายที่กฎหมายหรือประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยระบุให้ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

การตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการในเรื่องดังต่อไปนี้ คณะกรรมการจะกระทำได้ก็ต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

1. การเพิ่มเติมหรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงหนังสือบริคณห์สนธิ และข้อบังคับบริษัท
2. การเพิ่มทุนจดทะเบียน / ลดทุนจดทะเบียน
3. การออกและเสนอขายหุ้นกู้

4. การเลิกบริษัท / การควบเข้ากับบริษัทอื่น
5. การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
6. การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นไม่ว่าจะเป็นบริษัทมหาชนจำกัดหรือบริษัทเอกชน
7. การทำ แก้ไข หรือเลิกสัญญา เกี่ยวกับการให้เช่ากิจการของบริษัทฯ ทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ
8. การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัทฯ หรือ
9. การรวมกิจการกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน
10. การอื่นใดที่กำหนดไว้ภายใต้บทบัญญัติของกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่ต้อง ได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงดังกล่าวข้างต้น

บทบาทหน้าที่ของประธานกรรมการ

ประธานกรรมการเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการดูแลและสนับสนุนให้คณะกรรมการบริษัท สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเต็มที่ตามทิศทางและกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯและผู้ถือหุ้นโดยรวม ประธานกรรมการมีบทบาทเป็นผู้นำของคณะกรรมการบริษัท หน้าที่ของประธานกรรมการอย่างน้อยครอบคลุมในเรื่องต่างๆ ได้แก่

1. ประธานกรรมการไม่เป็นกรรมการที่เป็นผู้บริหาร และไม่เป็นบุคคลเดียวกับกรรมการผู้จัดการ และไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ กับฝ่ายบริหาร
2. สนับสนุน ช่วยเหลือ แนะนำ การดำเนินธุรกิจของฝ่ายบริหารผ่านกรรมการผู้จัดการ แต่จะไม่เข้าไปก้าวก่ายงานประจำหรือธุรกิจประจำวันที่ฝ่ายบริหารโดยกรรมการผู้จัดการเป็นผู้รับผิดชอบ
3. เป็นประธานการประชุมคณะกรรมการ และประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
4. เป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาดในกรณีที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีการลงคะแนนเสียง และคะแนนเสียง 2 ฝ่ายเท่ากัน
5. รับผิดชอบในฐานะผู้นำของคณะกรรมการในการกำกับ ติดตาม ดูแลการบริหารงานของคณะกรรมการบริหารและคณะอนุกรรมการอื่นๆ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนงานที่กำหนดไว้
6. จัดสรรเวลาในการประชุมคณะกรรมการ ให้เพียงพอเพื่อให้กรรมการอภิปรายประเด็นต่างๆ ในการบริหารจัดการและกำกับดูแลกิจการ หรือกำกับให้การเสนอชื่อเรื่องเข้าสู่วาระการประชุมได้อย่างรอบคอบและมีประสิทธิผล ส่งเสริมให้ใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระและเชิญผู้บริหารเป็นผู้ให้ข้อมูลที่จำเป็นประกอบการพิจารณาตัดสินใจได้อย่างเหมาะสม

อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติเรื่องต่างๆ ของบริษัทฯ ตามขอบเขตหน้าที่ที่กำหนดโดยกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัทฯ กฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งรวมถึงการกำหนดและทบทวนวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ เป้าหมายทางการเงิน ความเสี่ยง แผนงานและงบประมาณ อนุมัติงบแสดงฐานะการเงิน และผลประกอบการของบริษัท และอนุมัติการทำธุรกรรมหรือการกระทำใดๆ อันมีผลกระทบที่สำคัญต่อฐานะทางการเงิน ภาระหนี้สิน การทำธุรกิจและชื่อเสียงของบริษัทฯ

การแบ่งแยกอำนาจหน้าที่

บริษัทฯ ได้แบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัท กับผู้บริหารอย่างชัดเจน ดังนี้

1. **การแบ่งแยกหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และฝ่ายบริหาร**

คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท มติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น และนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ทั้งนี้ ในการกำกับดูแลกรรมการจะต้องใช้ดุลยพินิจในการตัดสินในทางธุรกิจ และปฏิบัติในสิ่งที่ตนเองเชื่ออย่างมีเหตุผลว่าจะเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น

ฝ่ายบริหาร มีหน้าที่รับผิดชอบในการนำกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ไปปฏิบัติให้ประสบความสำเร็จ ตลอดจนบริหารจัดการงานประจำวันธุรกิจของบริษัทฯ

2. **การแบ่งแยกตำแหน่งประธานกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหารและ กรรมการผู้จัดการ**

ประธานกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการ ต้องเป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถ มีประสบการณ์ และคุณสมบัติที่เหมาะสม ไม่เป็นบุคคลเดียวกัน เพื่อให้มีการถ่วงดุลอำนาจ โดยแยกหน้าที่การกำกับดูแลและการบริหารงานออกจากกัน

ประธานกรรมการบริษัท ต้องเป็นกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร เป็นผู้นำของคณะกรรมการ และทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และประชุมผู้ถือหุ้น

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการ เป็นหัวหน้าและผู้นำคณะผู้บริหารของบริษัทฯ มีหน้าที่รับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท ในการบริหารจัดการบริษัทฯ ตามทิศทาง กลยุทธ์ และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ จากคณะกรรมการบริษัท ให้สำเร็จบรรลุเป้าหมาย โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ภายใต้กฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการบริษัท ยังมีภาระหน้าที่ในการกำกับดูแล และทบทวนเพื่อปรับปรุงพัฒนาให้มีการปฏิบัติที่เหมาะสมสอดคล้องกับสถานการณ์สิ่งแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลาเพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และตรวจสอบได้ รวมทั้งตอบสนองต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายให้ได้รับประโยชน์อย่างยั่งยืนสืบไป

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย 4 คณะ เพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการ ของบริษัท ดังนี้

1. คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)

คณะกรรมการตรวจสอบ แต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นอย่างน้อย 3 ท่าน และต้องเป็นกรรมการอิสระของบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติเกี่ยวกับความเป็นอิสระตามประกาศคณะกรรมการตลาดทุน เรื่องคุณสมบัติ และขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ในปี 2568 ได้มีการจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยได้พิจารณาในเรื่องต่างๆ ดังนี้

1. พิจารณาความครบถ้วน ถูกต้อง และเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน
2. พิจารณารายการเกี่ยวโยงหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
3. พิจารณาประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน การต่อต้านการให้สินบนและคอร์รัปชันและการกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน
4. พิจารณาการบริหารความเสี่ยง
5. พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีและการกำหนดค่าตอบแทน
6. พิจารณาการปฏิบัติตามกฎหมาย
7. พิจารณาสอบทานในเรื่องต่างๆ ให้เป็นไปตามข้อกำหนดและระเบียบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2568 มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง
1. นายศักดิ์ชาย วงศ์ชัยสุริยะ	ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
2. นางสาวเบญจวรรณ ประสานศัพท์	กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
3. นายประยุทธ วิบูลย์ศิริชัย	กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ

หมายเหตุ : นางภิรญา จรรยารักษ์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ

1. สอบทานให้บริษัทฯ มีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยอย่างเพียงพอโดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี คณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชี สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดๆ ที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ
2. พิจารณาสอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน ตามกรอบแนวทางการควบคุมภายใน(Internal Control Framework : COSO 2013) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล ตามวิธีการและมาตรฐานสากลที่ยอมรับโดยทั่วไป โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน สอบทานความเหมาะสมและเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยง (Risk Management)
3. พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้างานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
4. สอบทานการปฏิบัติของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนด ของตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

5. สอบทานสรุปผลตรวจสอบทุจริตและกำหนดมาตรการป้องกันภายในองค์กร รวมทั้งสอบทานกระบวนการภายในของบริษัทฯ ที่เกี่ยวกับการแจ้งเบาะแสและการรับข้อร้องเรียน
6. สอบทานแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันตามที่ฝ่ายตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบและประเมินแล้ว เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีระบบต่าง ๆ ในการต่อต้านการคอร์รัปชันตามที่ได้รายงานไว้ในแบบประเมินตนเองของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
7. พิจารณา คัดเลือก และเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมถึงพิจารณาเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี โดยคำนึงถึงความเป็นอิสระ ความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร ปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานสอบบัญชีและประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ
8. พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ ในกรณีที่เกิดรายการเกี่ยวโยง หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์รวมถึงให้ความเห็นถึงความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของการทำรายการดังกล่าว โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
9. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทคณะกรรมการบริษัท มอบหมาย และคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย
10. จัดทำรายงานกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
11. รายงานการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการทราบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
12. มีอำนาจในการดำเนินการตรวจสอบและสอบสวนตามที่จำเป็นในเรื่องต่างๆ รวมถึงการแสดงความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใด เมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ เพื่อให้การปฏิบัติงานภายใต้หน้าที่ความรับผิดชอบสำเร็จลุล่วงด้วยดี
13. ดำเนินการตรวจสอบพฤติการณ์อันควรสงสัยว่ากรรมการผู้จัดการ หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้กระทำความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์(ฉบับที่ 4) พ.ศ.2551 ในมาตรา 281/2 วรรคสอง มาตรา 305 มาตรา 308 มาตรา 309 มาตรา 310 มาตรา 311 มาตรา 312 หรือ มาตรา 313 ซึ่งผู้สอบบัญชีได้ตรวจพบและรายงานให้ทราบ และให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผล กาตรวจสอบภายในเบื้องต้นแก่ คณะกรรมการบริษัท สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และผู้สอบบัญชีทราบภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี ทั้งนี้พฤติการณ์อันควรสงสัยที่ต้องแจ้งและวิธีการ เพื่อให้ได้มาซึ่งข้อเท็จจริงเกี่ยวกับพฤติการณ์ดังกล่าว ให้เป็นไปตาม ที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
14. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่า มีรายการหรือการกระทดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
    - รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
    - การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน
    - การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน นอกจากทำหน้าที่สอบทานงบการเงินแล้วยังสอบทานการดำเนินงานให้ถูกต้องตามนโยบายและระเบียบข้อบังคับ กฎหมาย ระเบียบปฏิบัติและข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล รวมทั้งสอบทานให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี ระบบตรวจสอบภายในและระบบบริหารความเสี่ยงที่รัดกุม มีการหารือร่วมกับผู้สอบบัญชีซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบภายนอกที่เป็นอิสระเพื่อขอทราบความเห็นเกี่ยวกับงบการเงินและการควบคุมภายในและรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานและข้อเสนอแนะต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นรายไตรมาส ดังมีรายละเอียดในหัวข้อ *"รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ"* บริษัทฯ ได้นำข้อเสนอแนะทั้งจากกรรมการตรวจสอบและผู้สอบบัญชีภายนอกไปปรับปรุงในทันทีและรายงานผลการปรับปรุงต่อคณะกรรมการในการประชุมครั้งถัดไป

หัวหน้าตรวจสอบภายในของบริษัทฯ คือนางภิรญา จรรยารักษ์ ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โดยมีหน่วยงานสนับสนุนคือฝ่ายตรวจสอบภายในที่เป็นหน่วยงานอิสระจากฝ่ายจัดการ มีหน้าที่ประเมินความเพียงพอและความมีประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในทำการตรวจสอบและประเมินการบริหารความเสี่ยงต่าง ๆ แล้วรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทเป็นรายไตรมาส

2. คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนของ ตลท. คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้ง คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเพื่อสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนให้แก่กรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูง ให้เป็นไปอย่างโปร่งใส เป็นธรรม และเป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้เป็นลายลักษณ์อักษรในกฎบัตรคณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ทั้งนี้ คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนได้กำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 2 ครั้งทั้งนี้ต้องมีกรรมการอย่างน้อย 1 คน เป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถหรือความเชี่ยวชาญในด้านการบริหารงานบุคคล

คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2568 มีจำนวน 5 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง
1. นายอุทัย จันทิมา	ประธานอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน / ประธานกรรมการ
2. นายวันชัย เหลืองวิริยะ	อนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
3. นางสาวเบญจวรรณ ประสานศัพท์	อนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน / กรรมการอิสระ
4. นายศักดิ์ชาย วงศ์ชัยสุริยะ	อนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน / กรรมการอิสระ
5. นายประยุทธ วิบูลย์ศิริชัย	อนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน / กรรมการอิสระ

หมายเหตุ : นางภิรญา จรรยารักษ์ เป็นเลขานุการคณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ

1. พิจารณาโครงสร้าง องค์ประกอบ และคุณสมบัติของกรรมการบริษัท
2. คัดเลือก สรรหาบุคคลที่มีความรู้ความสามารถเหมาะสมกับกิจการของบริษัทฯ และสมควรเสนอชื่อเป็นกรรมการ ในกรณีที่ตำแหน่งว่างลงเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาแต่งตั้ง
3. พิจารณาเสนอโครงสร้างค่าตอบแทนกรรมการ ได้แก่ เงินเดือน บำเหน็จ โบนัส สวัสดิการ ค่าเบี้ยประชุมและผลประโยชน์ตอบแทนอื่น ทั้งด้านการเงิน และอื่นๆตามตกลง
4. สนับสนุนให้คณะกรรมการทุกท่านเข้ารับการอบรม หรือเข้าร่วมกิจกรรม เพื่อเป็นการเพิ่มพูนความรู้ในงานที่เกี่ยวข้อง
5. ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทประจำปี
6. ทบทวนนโยบายการสรรหากรรมการและนโยบายการจ่ายค่าตอบแทน เพื่อให้สอดคล้องกับกฎหมายในปัจจุบัน รวมทั้งแนวปฏิบัติที่ดีของ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ
7. ทบทวนปรับปรุงแผนสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ จะมีผู้สืบทอดตำแหน่งที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสมและมีภาวะผู้นำได้ทันการณ์
8. ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย โดยเกี่ยวเนื่องกับการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

3. คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งจะประกอบด้วยกรรมการหรือผู้บริหารระดับสูงที่มาจากสายงานต่างๆ รวมแล้วไม่น้อยกว่า 3 คน โดยกำหนดให้ประธานคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ต้องมีกรรมการอย่างน้อย 1 คน มีความรู้ความชำนาญด้านการบริหารความเสี่ยง คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงได้มีการประชุม รวมทั้งสิ้น 2 ครั้ง โดยได้พิจารณา ในเรื่องต่างๆ ดังนี้

1. พิจารณาความเสี่ยงและโอกาสทางธุรกิจที่มีนัยสำคัญขององค์กรและให้ความเห็นชอบแนวทางการบริหารความเสี่ยงตามที่มีการเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี โดยเฉพาะความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นด้าน "ESG" (สิ่งแวดล้อม (Environmental) สังคม (Social) และ บรรษัทภิบาล (Governance)) ที่เป็นพื้นฐานสำคัญในการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่ความสำเร็จตามเป้าหมายอย่างยั่งยืน
2. ติดตามสถานการณ์ความเสี่ยงด้านต่างๆ ดูแลให้มีการวิเคราะห์ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยทางเศรษฐกิจ สังคม การเมือง การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี ภัยคุกคามทางไซเบอร์ ที่ส่งผลกระทบต่อธุรกิจ พร้อมทั้งให้คำแนะนำต่อคณะทำงาน รวมถึงการทบทวนและกำหนด กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนไป
3. ส่งเสริมให้มีวัฒนธรรมองค์กรที่มีการคำนึงถึงความเสี่ยง ความเป็นธรรม และความโปร่งใส ทั้งในเรื่องการกำหนดกรอบการบริหารความเสี่ยงที่ดี(Risk Framework) การสร้างและปลูกฝังวัฒนธรรมองค์กรที่คำนึงถึงความเสี่ยง(Risk Culture) การดูแลให้ฝ่ายจัดการ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ได้รับอนุมัติ (Risk Appetite and Risk Limit) กำกับดูแลให้มีการควบคุม และตรวจสอบ ที่มีประสิทธิผล มีกระบวนการแจ้งเบาะแสภายในองค์กร (Whistle blowing) รวมถึงนโยบายการกำหนดค่าตอบแทน (Remuneration) ที่สะท้อนวัฒนธรรมองค์กรที่คำนึงถึงความเสี่ยง
4. ทำการทบทวน นโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งกฎบัตรของคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง ให้มีความทันสมัย สอดคล้องกับสภาพธุรกิจในปัจจุบัน และทำการประเมินตนเองสำหรับการปฏิบัติงานของคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงทั้งรายคณะและรายบุคคลในการปฏิบัติหน้าที่เป็นประจำทุกปี เพื่อให้มีการ

ทบทวนปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งรายงานผลการดำเนินงานของคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงให้กรรมการบริษัทรับทราบ

คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2568 มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

ที่	ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง
1	นายศักดิ์ชาย วงศ์ชัยสุริยะ	ประธานอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการอิสระ
2	นายประยุทธ วิบูลย์ศิริชัย	อนุกรรมกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการอิสระ
3	นายวันชัย เหลืองวิริยะ	อนุกรรมกรรมการบริหารความเสี่ยง

หมายเหตุ : นางภริญา จรรยารักษ์ เป็นเลขานุการคณะอุนกรรมการบริหารความเสี่ยง

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ

1. สอบทานและนำเสนอนโยบายการบริหารความเสี่ยงและความเสี่ยงที่ยอมรับได้ให้แก่คณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
2. กำกับดูแลการพัฒนาและการปฏิบัติตามกรอบการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
3. สอบทานรายงานการบริหารความเสี่ยงเพื่อติดตามความเสี่ยงที่สำคัญ และดำเนินการให้มั่นใจได้ว่าองค์กรมีการจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอและเหมาะสม
4. นำเสนอความเสี่ยงในภาพรวมของบริษัทฯ รวมถึงความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน เพื่อการจัดการความเสี่ยงด้านต่างๆ ที่สำคัญให้กับคณะกรรมการบริษัท
5. ให้คำแนะนำกับบริษัทฯ ในด้านงานบริหารความเสี่ยง และการพิจารณาแก้ไขข้อมูลต่างๆ ที่เกี่ยวกับการพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยง
6. ให้มีอำนาจแต่งตั้งคณะทำงานประเมินและติดตามความเสี่ยงของบริษัทฯ
7. เรื่องอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย โดยเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง

4. คณะอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน (CG&CGR)

คณะอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน เพื่อดูแลการดำเนินงาน ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ การบริหารจัดการความยั่งยืน และการดำเนินงานด้านการดูแลสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม ซึ่ง ณ ปัจจุบัคณะอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการฯ ประกอบด้วยกรรมการอิสระมากกว่ากึ่งหนึ่ง และประธานคณะอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน เป็นกรรมการอิสระ โดยมีกรรมการจำนวน 4 ท่าน ในปี 2568 คณะอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน ได้มีการประชุม รวมทั้งสิ้น 2 ครั้ง โดยได้พิจารณา ในเรื่องต่างๆ ดังนี้

1. พิจารณาทบทวนนโยบายและขั้นตอนการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนของบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (Corporate Governance Code: “CG Code”) และให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจและเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน
2. พิจารณาและให้ความเห็นชอบแผนการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน ของบริษัทฯ โดยมุ่งเน้นกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามข้อกำหนด กฎหมาย และแนวปฏิบัติที่ดี ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะและติดตามความคืบหน้าของผลการดำเนินงาน
3. ส่งเสริมและสนับสนุนให้พนักงานปฏิบัติตามนโยบายและขั้นตอนการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน จรรยาบรรณธุรกิจ และแนวปฏิบัติที่สำคัญขององค์กร รวมทั้งแผนการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนของบริษัทฯ ที่กำหนดไว้ ตลอดส่งเสริมและให้ความสำคัญการเข้าร่วมกิจกรรมโครงการพนักงานจิตอาสา พัฒนาชุมชน เพื่อใช้เวลางานในการทำกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อสังคมและเป็นประโยชน์ต่อการสร้างคุณค่าให้องค์กรอย่างยั่งยืน
4. ทำการทบทวนปรับปรุงกฎบัตรของคณะอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน เพื่อกลั่นกรองเรื่องต่าง ๆ ตามบทบาทหน้าที่ เพื่อปรับปรุงการปฏิบัติหน้าที่ให้เกิดประโยชน์ สูงสุด จัดให้มีการประเมินตนเองทั้งแบบรายคณะและรายบุคคลตามรูปแบบการประเมินที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด เพื่อทบทวนการปฏิบัติหน้าที่ในรอบปีที่ผ่านมา เพื่อช่วยเสริมสร้างความสมดุลด้านความคิด ด้านคุณภาพการทำงาน รวมถึงประสิทธิภาพด้านการตัดสินใจของคณะกรรมการ ซึ่งเป็นประโยชน์ในการกำหนดกลยุทธ์ นโยบายและทิศทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

ในปี 2568 บริษัทฯ ไม่ได้รับข้อร้องเรียนใด ๆ เกี่ยวกับการกระทำผิดฝ่าฝืนหรือการมีพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสมในการให้สินบนและการคอร์รัปชัน หรือการกระทำที่ฝ่าฝืนกฎหมาย จรรยาบรรณธุรกิจ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และระเบียบข้อบังคับต่างๆของบริษัทฯ แต่อย่างใด

คณะอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน (CG&CGR)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2568 มี จำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย

ที่	ชื่อสกุล		ตำแหน่ง
1	นายประยุทธ	วิบูลย์ศิริชัย	ประธานอนุกรรมกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน / กรรมการอิสระ
2	นายศักดิ์ชาย	วงศ์ชัยสุริยะ	อนุกรรมกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน / กรรมการอิสระ
3	นางสาวเบญจวรรณ	ประสานศัพท์	อนุกรรมกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน / กรรมการอิสระ
4	นายวันชัย	เหลืองวิริยะ	อนุกรรมกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ

1. พิจารณาให้ความเห็นชอบนโยบาย กลยุทธ์ เป้าหมาย แนวปฏิบัติ และแผนงานด้านกำกับดูแลกิจการ และความยั่งยืน และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติ
2. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของคณะกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงานในกิจกรรมกำกับดูแลกิจการ และความยั่งยืนของบริษัทฯ
3. กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติที่สอดคล้องกับนโยบายและ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องในกำกับดูแลกิจการ และความยั่งยืนของบริษัทฯ
4. ติดตามและรายงานผลการปฏิบัติต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอทุกครั้งหลังมีการประชุมกำกับดูแลกิจการ และความยั่งยืน
5. ทบทวนและเสนอปรับปรุงนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และความยั่งยืนของบริษัทฯ เป็นประจำตามความเหมาะสม และเสนอแนะต่อคณะกรรมการเพื่อให้มีการพิจารณาปรับปรุงให้ทันสมัยอย่างต่อเนื่อง
6. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ และความยั่งยืนตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ
7. เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ และความยั่งยืนของบริษัทฯ ต่อผู้มีส่วนได้เสียและสาธารณชน

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียน

รายชื่อคณะกรรมการ	ตำแหน่ง	จำนวนบริษัทจดทะเบียนที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ *
1. นายอุทัย จันทิมา	ประธาน	1
2. นายธีระศักดิ์ พงศ์พนาไกร	รองประธาน	1
3. นายศักดิ์ชาย วงศ์ชัยสุริยะ	กรรมการ	1
4. นางสาวเบญจวรรณ ประสานศัพท์	กรรมการ	1
5. นายประยุทธ วิบูลย์ศิริชัย	กรรมการ	1
6. นายสุวัฒน์ เหลืองวิริยะ	กรรมการ	3
7. นายสุทัศน์ บุณยอุดมศาสตร์	กรรมการ	3
8. นายวันชัย เหลืองวิริยะ	กรรมการ	1
9. นายเริงชัย เรืองพยุงศักดิ์	กรรมการ	1
10. นางสาววนิดา วรพิทยาฤกษ์	กรรมการ	1

* รายละเอียดบริษัทจดทะเบียนที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ ระบุในประวัติกรรมการ

5. คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)

คณะกรรมการบริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2568 มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง
1. นายวันชัย เหลืองวิริยะ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นายธีระศักดิ์ พงศ์พนาไกร	กรรมการบริหาร
3. นายเริงชัย เรืองพยุงศักดิ์	กรรมการบริหาร

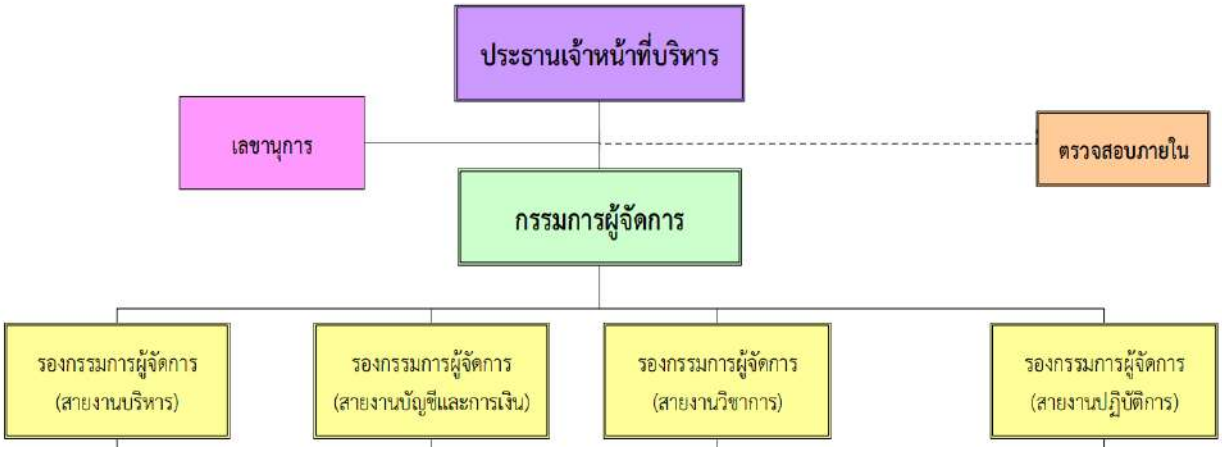
ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ

1. จัดทำและนำเสนอนโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจและงบประมาณประจำปีของบริษัทเพื่อขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท
2. ควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงานกลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ
3. กำหนดโครงสร้างองค์กร และอำนาจการบริหารจัดการ โดยให้ครอบคลุมรายละเอียดการคัดเลือก การว่าจ้าง การกำหนดผลประโยชน์ตอบแทน การโยกย้าย การฝึกอบรม และการเลิกจ้างพนักงานของบริษัทฯ
4. อาจแต่งตั้งหรือมอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหารตามที่เห็นสมควรได้ และคณะกรรมการบริหารสามารถยกเลิก เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
5. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายในการดำเนินการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ เช่น การจัดซื้อทรัพย์สิน การใช้จ่ายเงินลงทุนที่สำคัญเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ
6. พิจารณากลั่นกรอง ติดตามโครงการและโอกาสลงทุนต่างๆ ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ของบริษัทฯ ก่อนนำเสนอพร้อมความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
7. พิจารณา ติดตามแผนพัฒนาทรัพยากรบุคคล ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ กระบวนการจัดการ เพื่อรองรับโครงสร้างองค์กรและแผนการรักษาทรัพยากรบุคคลในระยะยาว ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ โดยคำนึงถึงความยั่งยืนของบริษัทฯ
8. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใด ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ การอนุมัติรายการของคณะกรรมการบริหาร จะไม่รวมถึงการอนุมัติรายการที่คณะกรรมการบริหารหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัท หรือการมอบหมายให้บุคคลอื่นกระทำการแทนในกรณีดังกล่าว รวมทั้งรายการที่กำหนดให้ต้องขอความเห็นชอบจากผู้ถือหุ้นในการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัทฯ เพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

ในปี 2568 ไม่มี กรรมการบริษัท / กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารลาออกอันเนื่องมาจากประเด็นเรื่องการกำกับดูแลกิจการของบริษัท

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร



1. ผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2568 บริษัทฯ มีผู้บริหารจำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ – สกุล		ตำแหน่ง
1. นายวันชัย	เหลืองวิริยะ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นางสาววนิดา	วรพิทยาฤกษ์	รักษารองกรรมการผู้จัดการ (สายวิชาการ) / กรรมการผู้จัดการ
3. นางวรรณรัตน์	คุ้มเงิน	รองกรรมการผู้จัดการ (สายบัญชีและการเงิน)
4. นายวชิรวิชญ์	เหลืองวิริยะ	รองกรรมการผู้จัดการ (สายงานบริหาร)
5. นายเริงชัย	เรืองพยุงศักดิ์	รองกรรมการผู้จัดการ (สายงานปฏิบัติการ)

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ มีดังต่อไปนี้

1. ควบคุมดูแล และให้คำแนะนำต่างๆ ในการดำเนินงานและการบริหารงานของบริษัทฯ ในแต่ละวัน
2. เข้าดำเนินการหรือปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายแผนการดำเนินงาน และงบประมาณตามที่ได้รับ ความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท
3. เป็นผู้มีอำนาจในการดำเนินธุรกิจใดๆ เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ นโยบาย ระเบียบ ข้อตกลง คำสั่ง ตลอดจนมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
4. มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บันทึก เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบาย และผลประโยชน์ของบริษัทฯ และเพื่อรักษาระเบียบวินัยการทำงานภายในองค์กร
5. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในแต่ละวันเพื่อเตรียมตัว และป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นทั้งปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน

6. มีอำนาจในการให้ความเห็นชอบนิติกรรมที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกรรมปกติของบริษัทฯ เช่น การซื้อขาย การจัดหามาซึ่งวัตถุดิบเพื่อการผลิต ค่าใช้จ่ายในการดำเนินธุรกรรมปกติ การลงทุน การจัดหามาหรือการจำหน่ายไปซึ่งเครื่องมือ ทรัพย์สิน และบริการ เพื่อผลประโยชน์ของบริษัทตามรายละเอียดของอำนาจอนุมัติในการบริหารงานที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงการมอบอำนาจช่วงในการดำเนินการดังกล่าวข้างต้น เพื่อก่อให้เกิดความคล่องตัวในการดำเนินงานของบริษัทฯ
7. มีอำนาจกระทำการและแสดงตนเป็นตัวแทนของบริษัทฯ ต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องจำเป็น และเป็นการดำเนินธุรกรรมทางการค้าปกติ เพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ
8. ดำเนินกิจการต่างๆ ของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้เป็นแนวทางปฏิบัติ และต้องผ่านการฝึกอบรมการป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน
9. ต้องไม่ประกอบกิจการหรือเข้าร่วมในกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ตน หรือประโยชน์ผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ผู้บังคับบัญชารับทราบและได้รับการพิจารณาเห็นชอบให้ประกอบกิจการนั้นๆ ได้
10. การไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นหรือตำแหน่งอื่นใดในองค์กรธุรกิจของกรรมการผู้จัดการจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท ก่อน ส่วนผู้บริหารตั้งแต่ผู้อำนวยการขึ้นไปจะต้องได้รับความเห็นชอบจากกรรมการผู้จัดการก่อน เว้นแต่การไปดำรงตำแหน่งกรรมการผู้แทนในบริษัทร่วมทุนจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท
11. ผู้บริหารระดับสูงอันหมายรวมถึงผู้ที่ดำรงตำแหน่งระดับบริหารสี่รายแรกนับต่อจากกรรมการผู้จัดการลงมาผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายที่สี่ทุกราย และให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า ต้องงดซื้อขายหลักทรัพย์ก่อนการประกาศแจ้งข่าวงบการเงินอย่างน้อย 1 เดือน และหลังการประกาศแจ้งข่าวงบการเงินอย่างน้อย 3 วัน และจะต้องรายงานการถือหลักทรัพย์ของตน ของคู่สมรสและของบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะที่ถือในบริษัทฯ และบริษัทในเครือ และต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบโดยมิชักช้าเมื่อมีกรณีมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงโดยอ้อมในสัญญาใดๆ ที่บริษัทฯ ทำขึ้นระหว่างรอบปีบัญชี และถือหุ้นหรือหุ้นกู้ในบริษัทฯ และบริษัทในเครือ
12. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใด ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท เป็นครั้งคราว

อำนาจในการกระทำนิติกรรมใดๆ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างกรรมการผู้จัดการหรือบุคคลที่มีส่วนได้เสียกับบริษัทฯ ตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายและประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ หรือของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ไม่ถือว่าอยู่ภายใต้ขอบข่ายอำนาจของกรรมการผู้จัดการในการพิจารณาและสิทธิออกเสียงในนิติกรรมดังกล่าวไม่ว่าโดยดุลยพินิจของตนเองหรือมอบหมายให้บุคคลอื่นกระทำในนาม ของตนเอง ในกรณีดังกล่าว คณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัทฯ และตามกฎหมายต่อไป

ขอบเขต บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการของบริษัทฯ ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทฯ โดยบริหารงานตามแผนและงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท อย่างเคร่งครัด ซื่อสัตย์ สุจริตและรักษาผลประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทฯ และผู้ถือหุ้นไม่ทำการใดที่มีส่วนได้เสียหรือมีผลประโยชน์ลักษณะขัดแย้งกับบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่มโดยหน้าที่และความรับผิดชอบประกอบด้วย

1. บริหารงานของบริษัทฯตามแผนธุรกิจและกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจตามที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติงานหรือธุรกิจ
2. พิจารณาทบทวนวัฒนธรรมองค์กรของบริษัทฯ เพื่อสนับสนุนวิสัยทัศน์ พันธกิจ และกลยุทธ์ ของบริษัทฯ
3. จัดทำและเสนอรายงานการดำเนินงานของบริษัทฯ ต่อคณะกรรมการบริษัท ในเรื่องที่สำคัญอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงการจัดทำรายงานเรื่องอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทต้องการ
4. จัดหาข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมของบริษัทฯ ให้แก่คณะกรรมการบริษัท รวมถึงข้อมูลอื่นที่คณะกรรมการบริษัทต้องการ
5. มอบอำนาจช่วง และหรือ/ มอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานเฉพาะอย่างแทนได้ โดยอยู่ในขอบเขตที่เป็นไปตามระเบียบข้อกำหนดหรือคำสั่งที่คณะกรรมการบริษัท และหรือ/บริษัทฯ ได้กำหนดไว้
6. เป็นตัวแทนของบริษัทฯ ในการติดต่อกับบุคคลภายนอก
7. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

2. รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ ของผู้บริหารในปี 2568

บริษัทฯ ได้มีการแจ้งให้ผู้บริหารของบริษัทฯ ทราบถึงหน้าที่ในการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตนเอง คู่สมรส รวมทั้งบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะในบริษัทฯ ต่อ ก.ล.ต. ภายใน 30 วัน ตั้งแต่วันที่ได้รับการเลือกตั้งให้เป็นกรรมการและผู้บริหาร และทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ดังกล่าวต้องรายงานต่อ ก.ล.ต. ภายใน 3 วันทำการ นับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอนหรือรับโอนหลักทรัพย์นั้น ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ (โดยรายงานผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ทาง www.sec.or.th)

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้กำหนดให้ผู้บริหารของบริษัทฯ รายงานการถือหลักทรัพย์และการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งถัดไปทุกครั้ง โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2568 การถือหลักทรัพย์ ของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ เป็นดังนี้

รายชื่อผู้บริหาร	จำนวนหุ้นที่ถือ / เปลี่ยนแปลง		จำนวนหุ้นเพิ่ม (ลด) ระหว่างปี
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2567	ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2568	
1. นายวันชัย เหลืองวิริยะ	-	-	-
โดยคู่สมรส และ/หรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-
2. นายเริงชัย เรืองพยุงศักดิ์	-	-	-
โดยคู่สมรส และ/หรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-
3. นายวชิรวิชญ์ เหลืองวิริยะ	-	-	-
โดยคู่สมรส และ/หรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-
4. นางวรรณรัตน์ คุ้มเงิน	2,000	2,000	-
โดยคู่สมรส และ/หรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-
5. นางสาววนิดา วรพิทยาฤกษ์	-	-	-
โดยคู่สมรส และ/หรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-

หมายเหตุ : ทั้งนี้สามารถดูประวัติผู้บริหารได้ที่เอกสารแนบ 1

3. การประเมินผลงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการ

กรรมการบริษัท ที่ไม่ใช่ผู้บริหาร มีหน้าที่ทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการ ผู้จัดการเป็นประจำทุกปี ซึ่งในแต่ละปี คณะกรรมการบริษัท จะวัดผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการ ผู้จัดการในรอบปีที่ผ่านมา ทั้งนี้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการจะต้องนำเสนอผลการดำเนินงานในด้านต่างๆ เช่น แนวทางการบริหารจัดการธุรกิจ การพัฒนาองค์กร พร้อมทั้งชี้แจงผลการบริหารจัดการในปัจจุบัน ทั้งในแง่ของผลสำเร็จและอุปสรรครวมถึงความสามารถในการขยายโอกาสและการแข่งขันทางธุรกิจประกอบกับมีตัวชี้วัดผลการดำเนินงานที่ควบคู่กับนโยบายด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม และการตอบสนองต่อนโยบายของรัฐบาลในด้านต่างๆ เป็นต้น

โดยการประเมินจะคำนึงถึงองค์ประกอบที่กำหนดให้ผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนของบริษัทฯ เป็นส่วนหนึ่งของตัวชี้วัดซึ่งประกอบด้วย ผลการดำเนินงานด้านการเงิน สถิติด้านความปลอดภัย ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม สังคม บรรษัทภิบาล (ESG) เช่น ความพึงพอใจของพนักงาน/คู่ค้า/ชุมชน การลดการใช้ทรัพยากรของบริษ์ เป็นต้น เป็นส่วนหนึ่งของตัวชี้วัดในการประเมินผลการดำเนินงานที่ประกอบไปด้วย ความเป็นผู้นำ การกำหนดกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกลยุทธ การวางแผนและผลปฏิบัติการทางการเงินความสัมพันธ์กับคณะกรรมการ ความสัมพันธ์กับภายนอก การบริหารความสัมพันธ์กับบุคลากร การสืบทอดตำแหน่ง ความรู้ด้านผลิตภัณฑ์และบริการ คุณลักษณะส่วนตัว ในปี 2568 สรุปผลประเมิน มีคะแนนเฉลี่ยเท่ากับ 98.6% (ดีมาก)

4. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทฯ มีนโยบายจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารในระดับที่เหมาะสม โดยคำนึงถึงผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และความสอดคล้องกับธุรกิจอุตสาหกรรมเดียวกัน รวมถึงความเหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารแต่ละท่าน โดยบริษัทฯ ใช้ความระมัดระวังในการจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารของบริษัทฯ ให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมและเป็นอัตราที่แข่งขันได้ในกลุ่มธุรกิจเดียวกันเพื่อที่จะดูแลและรักษาผู้บริหารที่มีคุณภาพไว้ ผู้บริหารที่ได้รับมอบหมายภาระหน้าที่และความรับผิดชอบเพิ่มขึ้นจะได้รับค่าตอบแทนเพิ่มที่เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายเพิ่มมากขึ้น ทั้งนี้บริษัทฯ จัดให้มีค่าตอบแทนกรรมการไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส และได้ผ่านการพิจารณาจากคณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ก่อนนำเสนอเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยกำหนดให้มีการเปิดเผยค่าตอบแทนที่จ่ายให้แก่กรรมการและผู้บริหารตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

5. นโยบายการกำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการ / กรรมการผู้จัดการ / ผู้บริหาร / กรรมการบริหาร

ค่าตอบแทนคณะกรรมการ บริษัทฯ คำนึงถึงความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายและสามารถเทียบเคียงได้กับบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่อยู่ในอุตสาหกรรมและธุรกิจที่มีขนาดใกล้เคียงกัน โดยค่าตอบแทนกรรมการดังกล่าวนั้น เพียงพอที่จะจูงใจให้กรรมการมีคุณภาพและสามารถปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุเป้าหมายและทิศทางธุรกิจบริษัทฯ ที่กำหนด โดยมีกระบวนการที่โปร่งใส สร้างความมั่นใจให้แก่ผู้ถือหุ้น

ค่าตอบแทนกรรมการผู้จัดการ ค่าตอบแทนของกรรมการผู้จัดการจะพิจารณาเป็นประจำทุกปีโดยเป็นไปตามหลักการและนโยบายค่าตอบแทน ที่คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน กำหนดทั้งในระยะสั้นและ ระยะยาว เช่น ค่าตอบแทนเป็นเงินเดือน โบนัสประจำปี และผลตอบแทนจูงใจในระยะยาว ซึ่งจะต้องสอดคล้องกับผลการปฏิบัติงานทางการเงิน และการปฏิบัติ ตามวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ในระยะยาว การพัฒนาผู้บริหาร รวมถึงพิจารณาจากการขยายตัวทางธุรกิจและการเติบโตทางผลกำไรของบริษัทฯ

ค่าตอบแทนกรรมการบริหาร โดยพิจารณาจากหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลการดำเนินงานของบริษัท (KPIs) และเทียบเคียงกับอุตสาหกรรมเดียวกัน โครงสร้างมักประกอบด้วยเงินเดือน โบนัส ตามผลงานระยะสั้น/ยาว และเบี้ยประชุม ผ่านการพิจารณาโดยคณะกรรมการสรรหาฯ และอนุมัติโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ค่าตอบแทนผู้บริหาร ค่าตอบแทนของผู้บริหาร จะพิจารณาเป็นประจำทุกปีโดยกรรมการผู้จัดการ ซึ่งเป็นไปตามหลักการและนโยบาย ที่คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนกำหนด ได้แก่ ค่าตอบแทนรวมของคณะผู้บริหาร ดังนี้ กรรมการผู้จัดการ รองกรรมการผู้จัดการ ในปี 2568 เป็นเงินรวมทั้งสิ้น 14,634,425 บาท

รายละเอียด	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
เงินเดือน	14,769,036	11,399,388	12,923,388
โบนัส	957,895	940,895	1,159,145
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	491,088	503,663	551,892
รวม	**16,218,019**	**12,843,946**	**14,634,425**

ตารางแยกค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหารรวม

รายละเอียด	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
ค่าตอบแทนกรรมการบริหาร	12,703,868	10,744,372	11,034,722
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	3,514,151	2,099,574	3,599,703
รวม	**16,218,019**	**12,843,946**	**14,634,425**

หมายเหตุ : ทั้งนี้ได้มีการเปิดเผยข้อมูลไว้ใน ESG DATA Platfrom แล้ว

7.6 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

บุคลากร

พนักงาน เป็นทรัพยากรที่มีคุณค่าและสำคัญยิ่งในการขับเคลื่อนบริษัทฯ ให้สามารถดำเนินงานได้บรรลุเป้าหมาย ในการสร้างมูลค่ากิจการ และการเติบโตอย่างยั่งยืน ควบคู่ไปกับการสร้างความสุขในการทำงานและความเชื่อมั่นให้แก่บุคลากร บริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายเกี่ยวกับพนักงานที่ครอบคลุมองค์ประกอบ ทั้งด้านการบริหาร การพัฒนาทรัพยากรบุคคล รวมทั้งด้านสังคม สิ่งแวดล้อมจริยธรรม และการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อมุ่งมั่นพัฒนา และเสริมสร้างศักยภาพ สมรรถนะ และพฤติกรรมให้แก่พนักงาน ให้มีความสอดคล้องกับค่านิยมองค์กร ที่ตอบสนองทิศทางกลยุทธ์ เป้าหมายการประกอบธุรกิจ และสังคมโดยรวมเป็นสำคัญบริษัทฯ ได้ตระหนักดีถึงการบริหารบุคคลเพื่อให้เป็นธรรม จึงได้มีวางแผนจัดทำนโยบายด้านบริหารบุคคล เพื่อเป็กรอบ แนวทางปฏิบัติงานของพนักงานในองค์กร ซึ่งจะก่อให้เกิดประโยชน์แก่บริษัทฯ มากที่สุด

นโยบายในการบริหารบุคลากร

1. สรรหา และคัดเลือกพนักงานที่มีคุณสมบัติ คุณวุฒิทางการศึกษา มีความรู้ความสามารถ มาร่วมงานกับ บริษัทฯ ตามความจำเป็น และความเหมาะสมของแต่ละหน่วยงาน โดยมีการคัดเลือกคุณสมบัติบุคลากรให้สอดคล้องกับค่านิยมหลักขององค์กร
2. บริษัทฯ ได้ดำเนินการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับและข้อกำหนดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อีกทั้งยังส่งเสริมสนับสนุนการปฏิบัติงานของบุคลากร มิให้ได้รับอันตรายต่อชีวิต ร่างกาย จิตใจ และสุขภาพอนามัย บริษัทฯจัดให้มีเจ้าหน้าที่ความปลอดภัย ดำเนินงานด้านความปลอดภัยอาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน มีระเบียบปฏิบัติและแผนดำเนินการที่มีประสิทธิภาพ มีการเก็บสถิติมีการประเมินและติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องมีการป้องกันและควบคุมความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดความสูญเสียอันเนื่องมาจากอุบัติเหตุ การบาดเจ็บ หรือความเจ็บป่วยจากการปฏิบัติงานไม่ถูกวิธี และความผิดพลาดอื่นๆ ที่อาจเกิดขึ้น มีระบบการรักษาความปลอดภัยที่มีประสิทธิภาพในปริมาณที่เพียงพอและเหมาะสมภายในสำนักงานและสถานประกอบการ มีการประชาสัมพันธ์และสื่อสารเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ และเผยแพร่ข้อมูลแก่บุคลากรของบริษัทฯ ตลอดจนผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างเพียงพอและมีประสิทธิภาพ ในปี 2568 ไม่มีรายงานอุบัติเหตุจากการทำงานของพนักงานถึงขั้นหยุดงานหรือเสียชีวิต
3. บริษัทฯ มีแนวทางการบริหารค่าจ้าง เงินเดือน และสวัสดิการให้เป็นไปโดยยุติธรรม และทัดเทียมกับบริษัทฯ ชั้นนำ ซึ่งได้มีการกำหนดโครงสร้างค่าจ้าง และค่าตอบแทนในระดับที่เหมาะสม เพื่อสามารถอยู่ในระดับที่สามารถแข่งขันในกลุ่มอุตสาหกรรม และรวมถึงการจัดสวัสดิการต่างๆ ให้พนักงาน โดยคำนึงถึงความหลากหลายทางด้านวัฒนธรรม เชื้อชาติ ภาษา และรวมถึงภูมิประเทศ เพื่อนำมาพิจารณาในการจัดระบบค่าตอบแทน และสวัสดิการให้เหมาะสม เป็นธรรม และไม่สนับสนุนแนวทางการคอร์รัปชั่นในทุกรูปแบบ

4. บริษัทฯ มีนโยบายการเคารพกฎหมาย และหลักสิทธิมนุษยชน โดยในนโยบายดังกล่าวนั้น พนักงานต้องทำความเข้าใจกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่และความรับผิดชอบของตนเองโดยตรงอย่างถี่ถ้วน และปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด รวมถึงบริษัทฯ ยังสนับสนุนและเคารพการปกป้องสิทธิมนุษยชน ดูแลมิให้ธุรกิจของบริษัทฯเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการล่วงละเมิดสิทธิมนุษยชน เช่น ไม่สนับสนุนการบังคับใช้แรงงาน ต่อต้านการใช้แรงงานเด็ก และให้ความเคารพนับถือ อีกทั้งยังปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายด้วยความเป็นธรรมบนพื้นฐาน ของศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่แบ่งแยกถิ่นกำเนิด เชื้อ ชาติ เพศ อายุ สีผิว ศาสนา สภาพร่างกาย ฐานะ ชาติตระกูล ทั้งนี้ยังส่งเสริมให้มีการเฝ้าระวังการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านสิทธิมนุษยชนภายใน บริษัทฯ และส่งเสริมให้ผู้ร่วมทุน คู่ค้า และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายปฏิบัติตามหลักการสิทธิมนุษยชนตามมาตรฐานสากล และคุ้มครองสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียที่ได้รับความเสียหายจากการละเมิดสิทธิอันเกิดจากการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

จำนวนพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2568 (ไม่รวมผู้บริหาร) ดังนี้

พนักงาน (คน)	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
หญิง	48	49	51
ชาย	139	132	135
รวม	**187**	**181**	**186**

ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในรอบระยะเวลา 3 ปี ที่ผ่านมา -ไม่มี-

การจ่ายค่าตอบแทนและสวัสดิการที่เป็นธรรม

บริษัทฯ ได้จัดให้มีการดูแลพนักงานอย่างเสมอภาค โดยมีการจ่ายค่าตอบแทนและจัดสวัสดิการที่เหมาะสมและเป็นธรรม ซึ่งเงินเดือนแรกบรรจุเป็นไปตามคุณวุฒิการศึกษา และตำแหน่งงาน หลังจากนั้นจะเป็นไปตามระบบการประเมินผลการปฏิบัติงาน ที่มีแบบและหลักเกณฑ์ประเมินผลกำกับไว้อย่างเปิดเผยและชัดเจน พนักงานจะได้รับค่าตอบแทนเป็นเงินเดือน โบนัส ค่าล่วงเวลา ค่าทำงานในวันหยุด และค่าเบี้ยเลี้ยง สำหรับสวัสดิการที่บริษัทฯ จัดให้พนักงานทุกคนอย่างเท่าเทียมกันและเป็นมาตรฐานเดียวกัน สามารถนำมาเปรียบเทียบกันได้ และก่อให้เกิดความเป็นธรรมทั้งองค์กร เช่น สวัสดิการช่วยเหลือกรณีประสบสาธารณภัย สวัสดิการเกี่ยวกับการประกันอุบัติเหตุ สวัสดิการเกี่ยวกับการตรวจสุขภาพประจำปี สวัสดิการเงินช่วยเหลือ สวัสดิการเงินช่วยเหลือในการคลอดบุตร การกู้ยืมเงินตามความจำเป็น สวัสดิการรถบริการรับ–ส่งพนักงานเครื่องแบบปฏิบัติงาน และเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เพื่อสร้างความมั่นคงและเป็นหลักประกันทางการเงินให้แก่พนักงานภายหลังสิ้นสุดการเป็นพนักงาน หรือเกษียณอายุงาน พนักงานที่เป็นสมาชิกจะจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตราเงินสะสมร้อยละ 2-5 ของเงินเดือน และบริษัทฯ จะจ่ายเงินสมทบในอัตราเดียวกับอัตราเงินสะสมของพนักงาน ทั้งนี้เป็นไปตามเงื่อนไขอายุการทำงาน โดยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารงานโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนทิสโก้ และจะจ่ายให้พนักงานในกรณีลาออกจากงานตามระเบียบกองทุน ปัจจุบันมีพนักงานสมัครเข้าร่วมโครงการเงินสบทบกองทุนเลี้ยงชีพร้อยละ 53.19 จากจำนวนพนักงานทั้งหมด

บริษัทฯ มีแนวทางการส่งเสริมช่องทางการออมและสร้างหลักประกันทางการเงินสำหรับพนักงาน จึงได้จัดตั้ง “สหกรณ์ออมทรัพย์อัคคีปราการ จำกัด” ขึ้นเริ่มก่อตั้งเมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ.2557 โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมการออมให้กับสมาชิก โดยในปี 2568 ให้ผลตอบแทนดอกเบี้ยเงินฝากออมทรัพย์พิเศษ อัตราร้อยละ 1.50 ต่อปี และกำหนดอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมร้อยละ 10% ต่อปี โดยสินเชื่อแบ่งเป็น 2 ประเภท คือ เงินกู้เพื่อเหตุฉุกเฉินและเงินกู้สามัญ ในขณะที่อัตราดอกเบี้ยบัตรเครดิตอยู่ที่ร้อยละ 16.00 ต่อปี

ซึ่งในปี 2568 มีสมาชิกจำนวน 96 คนที่เข้าร่วมร้อยละ 58.18 จากจำนวนพนักงานทั้งหมด มีทุนเรือนหุ้นทั้งหมด 8,494,130 บาท (แปดล้านสี่แสนเก้าหมื่นสี่พันหนึ่งร้อยสามสิบบาทถ้วน) เพิ่มขึ้นจากปีที่แล้ว และเมื่อวันที่ 17 มีนาคม พ.ศ. 2568 ได้มีการจัดประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2568 ขึ้นเพื่อชี้แจงผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมา พร้อมทั้งมีการจ่ายเงินปันผลและเงินเฉลี่ยคืนให้กับสมาชิก ณ ห้องประชุมใหญ่บริษัทฯ

การประเมินผลงาน

บริษัทฯ กำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน โดยการประเมินผลงานได้แบ่งออกเป็นกาประเมินผลของงานและการประเมินศักยภาพของพนักงาน โดยมีหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

- การประเมินผลงานให้จัดทำขึ้นปีละ 1 ครั้งโดยต้องมีการประเมินแล้วเสร็จก่อนวันสิ้นปี
- ผลของการประเมินผลงานของพนักงานให้ใช้ในการพิจารณาเรื่องดังต่อไปนี้
  - การเลื่อนตำแหน่งงาน เพื่อแต่งตั้งพนักงานที่มีความสามารถให้รับผิดชอบงานในระดับที่สูงขึ้น
  - การขึ้นเงินเดือนประจำปี เพื่อตอบแทนผลการทำงานในปีที่ผ่านมา
  - การพัฒนาความก้าวหน้าในอาชีพและการงาน เพื่อพัฒนาศักยภาพของพนักงาน
  - การวางแผนสืบทอดงาน เพื่อเตรียมบุคคลที่พร้อมจะรับตำแหน่งสูงขึ้น

นโยบายประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี

เพื่อให้การบริหารงานของบริษัทฯ และพนักงานมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานมากยิ่งขึ้น รวมทั้งเพื่อใช้เป็นหลักเกณฑ์ในการพิจารณาค่าตอบแทนแก่พนักงาน ให้มีความเป็นธรรมและเหมาะสม บริษัทฯ จึงกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของพนักงานดังนี้

ระดับคะแนน	ระดับผลการปฏิบัติงาน
A	ยอดเยี่ยม
B	ดีมาก
C	ดี
D	มาตรฐาน
F	ไม่สบผลสำเร็จ

หมายเหตุ : ทั้งนี้การพิจารณาปรับอัตราเงินเดือน บริษัทฯ จะพิจารณาตามผลประกอบการและภาวะเศรษฐกิจ

ตารางแสดงค่าตอบแทนบุคลากร (เงินเดือนและโบนัส) ที่มีการจ่ายในปี 2565-2568 (ไม่รวมผู้บริหาร)

(หน่วย : บาท)

รายละเอียด	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
เงินเดือนรวม	54,607,043	52,172,052	55,447,912
โบนัสรวม	4,004,932	5,454,750	4,611,951
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	1,163,416	1,630,804	948,600
สวัสดิการอื่นๆ	11,453,743	27,871,510	13,621,125
รวม	**71,229,134**	**87,129,116**	**74,629,589**

หมายเหตุ : ทั้งนี้ได้มีการเปิดเผยข้อมูลไว้ใน ESG DATA Platfrom แล้ว

ตารางค่าตอบแทนพนักงานจำแนกเพศ (ไม่รวมผู้บริหาร)

(หน่วย : บาท)

รายละเอียด (คน)	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
พนักงานชาย	38,453,343	27,737,892	43,981,644
พนักงานหญิง	15,398,260	13,034,772	24,126,968
รวม	**53,851,603**	**40,772,664**	**68,108,612**

หมายเหตุ : ทั้งนี้ได้มีการเปิดเผยข้อมูลไว้ใน ESG DATA Platfrom แล้ว

ตารางข้อมูลกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน (ไม่รวมผู้บริหาร)

รายละเอียด	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
จำนวนพนักงานที่เป็นสมาชิก (คน)	134	128	94
สัดส่วนจำนวนพนักงานที่เข้าร่วม (%)	71.66	70.72	50.54
จำนวนเงินที่บริษัทสมทบเข้ากองทุน	**1,159,316**	**1,630,804**	**948,600**

หมายเหตุ : ทั้งนี้ได้มีการเปิดเผยข้อมูลไว้ใน ESG DATA Platfrom แล้ว

นโยบายการพัฒนาบุคลากร

บริษัทฯ สนับสนุนการพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากร โดยมีการพัฒนาอย่างเป็นระบบทั่วทั้งองค์กรอย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ กำหนดให้บุคลากรและผู้บังคับบัญชาร่วมกัน จัดทำแผนพัฒนาความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ การดำเนินงานและกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจขององค์กร รวมทั้งลักษณะงานของตน และทบทวนปรับปรุงให้มีความทันสมัยอยู่เสมอ การพัฒนาครอบคลุมความสามารถในการทำงาน ด้านต่าง ๆ ทั้งการบริหารจัดการ ความเป็นผู้นำ ความรู้และเทคนิคเฉพาะของแต่ละสายงาน และการพัฒนากระบวนการคิดเป็น ทำเป็น นอกจากนี้ บริษัทฯ จัดเส้นทางและ*ความก้าวหน้าในการพัฒนาสายอาชีพอย่างต่อเนื่องที่เอื้อต่อการวางแผนผู้สืบทอดตำแหน่ง* และการพัฒนากลุ่มพนักงานผู้มีศักยภาพสูง เพื่อให้เกิดการสานต่อในการปฏิบัติตามพันธกิจและคำมั่นสัญญาของบริษัทฯ ที่มีต่อ ผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนของสังคม และธำรงรักษาไว้ซึ่งวัฒนธรรมการบริหารจัดการตามธรรมาภิบาลที่ดี เพื่อให้มั่นใจว่าบุคลากรของบริษัทตระหนักถึงความสำคัญ และมีความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบายต่อต้านการทุจริต บริษัทฯ จึงบรรจุเรื่องต่อต้านการทุจริตเข้าในเนื้อหาการอบรมพนักงานใหม่ และจัด

ให้พนักงานทุกคนของบริษัทฯ ได้รับการอบรมและทำแบบทดสอบประจำปี เพื่อทบทวนความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบายดังกล่าว อย่างสม่ำเสมอ

อบรมภายใน

1. การบริหารความเสี่ยง Risk Management
2. การพัฒนาบุคลากรด้าน ESG ขององค์กร
3. หลักสูตรปฏิวัติการควบคุมภายในด้วย AI : สร้างเกราะป้องกันให้ธุรกิจ
4. การฝึกซ้อมดับเพลิงและฝึกซ้อมอพยพหนีไฟประจำปี
5. Training Microsoft 365

อบรมภายนอก

1. การประยุกต์ใช้งาน AI สำหรับงาน HR
2. ระบบการจัดการพลังงานและการประหยัดพลังงานในโรงงานอุตสาหกรรม
3. ISO 45001:2018 Requirements
4. Integrating Human Rights into Business การบูรณาการสิทธิมนุษยชนเข้ากับธุรกิจ
5. ESG into Supply Chain Management
6. ECo Life Friendly อุตสาหกรรมไทยก้าวไกลอย่างยั่งยืน

หลักสูตรจิตวิทยาความปลอดภัย(ทัศนคติและการปรับเปลี่ยน) เพื่อการทำงานที่ง่ายขึ้นเมื่อวันที่ 21 เมษายน 2568 บริษัทฯ ได้จัดฝึกอบรมให้เหล่าผู้นำในองค์กร เพื่อพัฒนาไปสู่ความสำเร็จในทุกด้าน ให้ทุกคนพยายามเรียนรู้ และพาตัวเองไปสู่ความสำเร็จในการทำงาน ณ บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน)

พนักงานใหม่อบรมหลักสูตร

1. ความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานสำหรับลูกจ้างทั่วไปและลูกจ้างเข้าทำงานใหม่
2. ระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน จรรยาบรรณธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน นโยบายบริษัท ความรู้เกี่ยวกับบริษัทฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง สำหรับลูกจ้างทั่วไปและลูกจ้างเข้าทำงานใหม่
3. ความรู้เบื้องต้นระบบมาตรฐานและการจัดการ (ISO) สำหรับพนักงานใหม่

ได้ทำการสื่อสารนโยบายและมาตรการการต่อต้านคอรัปชัน รวมถึงกฎหมาย หรือกฎ ระเบียบอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าว ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อสร้างความเข้าใจ และปลูกฝังจิตสำนึกให้ละเว้นการทุจริตคอร์รัปชัน และตระหนักถึงโทษภัยของการกระทำดังกล่าว ตลอดจนเพื่อให้พนักงานทุกคนทราบถึงรูปแบบต่างๆ ของการทุจริตคอร์รัปชัน ผลกระทบความเสียหายที่เกิดขึ้นจากการทุจริตคอร์รัปชัน วิธีการปฏิบัติเพื่อหลีกเลี่ยงและควบคุมไม่ให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน บทลงโทษกรณีการฝ่าฝืนข้อบังคับของนโยบายและมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัทฯ ตลอดจนขั้นตอนการร้องเรียน รายงาน แจ้งเบาะแสเมื่อพบเห็นหรือสงสัยว่ามีการทุจริตคอร์รัปชัน และเป็นการปลูกฝังให้พนักงานเกิดความรู้สึกมีส่วนร่วมเป็น วัฒนธรรมองค์กรของบริษัทฯ และให้ตระหนักถึงภัยของการทุจริตที่มีผลกระทบต่อตนเอง ครอบครัว และสังคม

ในปี 2568 บริษัทฯ ได้จัดอบรมหลักสูตรเกี่ยวกับนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น โดยกำหนดให้พนักงานทุกคนต้องอบรมและทดสอบความรู้ ความเข้าใจเรื่องการ ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันตามนโยบายและมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชั้นของบริษัทฯ โดยหัวข้อดังกล่าวเป็นหนึ่งในหัวข้อสำหรับการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ทุกคน ซึ่งจะต้องได้รับการอบรมก่อนเริ่มงาน ณ ปัจจุบันพนักงานของบริษัทฯ ได้ผ่านการอบรมแล้วในอัตราร้อยละ 100 และได้สื่อสารผ่านทาง E-mail แก่พนักงาน ทุกคนให้ทราบถึงความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งแนวทางทางการดำเนินงานเพื่อป้องกันมิให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน เช่น การแจ้งแนวปฏิบัติเรื่อง No Gift Policy ในช่วงเทศกาลสำคัญ และ ช่องทางแจ้งเบาะแส ซึ่งทางบริษัทฯ ได้มีการเปิดเผยข้อมูลผ่านทาง

7.7 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

เลขานุการบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้ง นางสาวศกุนตลา ตะติชลา ทำหน้าที่เลขานุการบริษัท โดยให้มีอำนาจหน้าที่ตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2559 เพื่อรับผิดชอบการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้นรวมถึงช่วยดูแลให้มีการปฏิบัติตามมติดังกล่าว ดูแลและให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการเกี่ยวกับกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่ต้องปฏิบัติ ดูแลการจัดทำและเก็บรักษาทะเบียนกรรมการหนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการและรายงานประจำปีของบริษัทฯ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น รายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหารและดำเนินการอื่น ๆตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด โดยข้อมูลเกี่ยวกับประวัติ **มีรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ 1**

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

นางภิรญา จรรยารักษ์ เป็นผู้รับผิดชอบงานด้านระบบการควบคุม และตรวจสอบภายใน และกำกับดูแลการปฏิบัติงานตามกฎหมายได้รับ โดยข้อมูลเกี่ยวกับประวัติ มีรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ 1

หน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์

หากผู้ถือหุ้นต้องการข้อมูลเพิ่มเติม สามารถติดต่อขอข้อมูลได้ที่ ฝ่ายเลขานุการบริษัท
โทร. 02 323 0714, 02 323 0716 และ 02 323 0718 ต่อ 104 หรือ www.akkhie.com

ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

นางศิริวรรณ ดำรัตน์ ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัทฯ โดยข้อมูลเกี่ยวกับประวัติของผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรง มีรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ 1

การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าตอบแทนการสอบบัญชีต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาเสนอผู้ถือหุ้นในวาระการแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำาหนดค่าตอบแทนทั้งนี้หากมีกรณีที่เห็นสมควรให้มีการเลิกจ้างผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบก็จะเป็นผู้พิจารณาเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

โดยในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 25 เมษายน พ.ศ.2568 ผู้ถือหุ้นพิจารณาและมีมติอนุมัติให้แต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ประจำปี 2567 ดังนี้

1.	นายโกมินทร์	ลิ้นปราชญา	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3675	และ / หรือ
2.	นายเจษฎา	หังสพฤกษ์	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3759	และ / หรือ
3.	นายสุพจน์	มหันตชัยสกุล	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 12794	และ / หรือ
4.	นางสาวกัญจน์วารัท	ศักดิ์ศรีบวร	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 13273	และ / หรือ
5.	นางสาวกรรณิการ์	วิภาณุรัตน์	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 7305	และ / หรือ
6.	นายจิโรจ	ศิริโรโรจน์	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5113	และ / หรือ
7.	นายวรพล	วิริยะกุลพงศ์	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 11181	และ / หรือ
8.	นายพจน์	อัศวสันติชัย	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 4891	และ / หรือ
9.	นายวิเชียร	ปรุงพาณิช	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5851	และ / หรือ
10.	นางสาวกชมน	ซุ่นห้วน	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 11536	และ / หรือ
11.	นางสาวบงกชรัฐ	สรวมศิริ	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 13512	และ / หรือ
12.	นายธนาทิตย์	รักษ์เสถียรภาพ	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 13646	

บริษัทฯ ได้ให้ผู้สอบบัญชีจากบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ซึ่งมีความรู้ ความชำนาญในวิชาชีพ มีความเป็นอิสระ และได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. โดยงบการเงินของบริษัทฯ ได้รับการรับรองโดยไม่มีเงื่อนไข และถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ/คณะกรรมการบริษัทก่อนเปิดเผยต่อผู้ถือหุ้น ในรอบปี 2568 ค่าตอบแทนการสอบบัญชีของบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด **ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี** เป็นจำนวนเงิน 610,000 บาท (หกแสนหนึ่งหมื่นบาทถ้วน)

ค่าบริการอื่น ๆ – ไม่มี -

ทั้งนี้ผู้สอบบัญชีตามรายชื่อที่เสนอ มีคุณสมบัติเหมาะสม และไม่มีความสัมพันธ์ หรือไม่มีส่วนได้เสียกับบริษัท/ผู้บริหาร/ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวแต่อย่างใด รวมถึงผู้สอบบัญชี รับอนุญาตดังรายนามข้างต้นไม่มีผู้สอบบัญชีท่านใดที่ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ มาแล้วเป็นเวลาเกิน 7 รอบปีบัญชีติดต่อกัน

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปี 2568

ในปี 2568 คณะกรรมกรบริษัทมีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายและกลยุทธ์เพื่อนำไปสู่การเพิ่มความสามารถในการแข่งขันการสร้างวัฒธรรมและค่านิยมองค์กร รวมถึงการเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลและความเพียงพอของระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงขององค์กร หรือการให้ความเห็นอื่น ๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาธุรกิจ ดังนี้

1. พิจารณาทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ และกลยุทธ์ของบริษัทฯ เพื่อให้สอดคล้องกับสภาวการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปและการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ
2. ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทและกฎบัตรคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อปรับปรุงขอบเขตหน้าที่และการประชุมของคณะกรรมการให้สอดคล้องกับเกณฑ์การกำกับดูแล การปฏิบัติหน้าที่ และการดำเนินธุรกิจในปัจจุบันที่มีการเปลี่ยนแปลง
3. การทบทวนการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (CG Code) ของ ก.ล.ต. ไปใช้สร้างคุณค่าให้แก่บริษัทอย่างยั่งยืนโดยได้พิจารณาผลปฏิบัติตามหลักปฏิบัติใน CG Code เพื่อให้มั่นใจว่าผลการปฏิบัติดังกล่าวและแผนพัฒนามีความเหมาะสมกับธุรกิจของ บริษัทฯ และสำหรับเรื่องที่บริษัทฯ ไม่ได้นำมาปรับใช้กับบริบททางธุรกิจ ก็ได้มีการกำหนดมาตรการทดแทนที่เหมาะสมด้วยแล้ว
4. พิจารณาทบทวนโครงสร้างองค์ประกอบคณะกรรมการบริษัท ความรู้ความชำนาญของกรรมการ (BoardSkill Matrix) เพื่อให้สอดคล้องกับกลุยทธ์และทิศทาง การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นประจำทุกปี
5. ทบทวนนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการ คอร์รัปชัน ให้สอดคล้องตามแบบประเมินตนเอง (ฉบับปรับปรุง 4.0) เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมสำหรับการขอรับรองต่ออายุกับ CAC
6. พิจารณาแผนสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง (Succession Plan) โดยคณะกรรมการบรรษัทภิบาลและสรรหาร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการดำเนินการจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ
7. โดยพิจารณาจากผู้ที่มีทักษะ ความรู้ความสามารถ
8. ความเป็นผู้นำ ประสบการณ์ที่จำเป็น และเป็นประโยชน์
9. ต่อการดำเนินธุรกิจสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ของบริษัทฯปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่อื่นๆ ตามที่กำหนดไว้

8.2 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

1. การสรรหากรรมการบริษัท

บริษัทฯ มีคณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เพื่อทำหน้าที่ด้านการสรรหา และพิจารณาโครงสร้างค่าตอบแทนสำหรับกรรมการบริษัทโดยเฉพาะ โดยจะพิจารณาคุณสมบัติเบื้องต้นของกรรมการตามเกณฑ์ที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด รวมทั้งพิจารณาจากปัจจัยในด้านอื่นๆ มาประกอบกัน เช่น ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ และความเอื้อประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท เป็นต้น เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาแต่งตั้ง (แล้วแต่กรณี) โดยมีหลักเกณฑ์และขั้นตอนดังต่อไปนี้

1. กรรมการของบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจน มติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย และกรรมการต้องมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

3. ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกคราว ให้กรรมการพ้นจากตำแหน่งเป็นจำนวนหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมดในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการที่จะพ้นจากตำแหน่งไม่อาจแบ่งออกได้พอดีหนึ่งในสาม ก็ให้ใช้จำนวนที่ใกล้เคียงกันกับหนึ่งในสาม แต่ไม่เกินหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมด กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรก และปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับฉลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการผู้ที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง โดยกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งแล้วนั้นอาจได้รับเลือกตั้งใหม่ได้
4. คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะเป็นผู้คัดเลือกและสรรหาบุคคลที่มีความรู้ความสามารถเหมาะสมกับกิจการของบริษัท รวมทั้งพิจารณาค่าตอบแทนกรรมการ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติ
5. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการ โดยใช้เสียงข้างมากตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้
   5.1 ผู้ถือหุ้นคนหนึ่ง มีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
   5.2 ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม
   5.3 เลือกตั้งบุคคลเดียว หรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้
   5.4 บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการ เท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้นในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการ เลือกตั้งในลำดับถัดลง มามีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึง เลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
6. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะอนุกรรมการสรรหา และพิจารณาค่าตอบแทนคัดเลือกและนำเสนอบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้าม ตามกฎหมายมหาชนเข้าเป็นกรรมการแทนตำแหน่งกรรมการที่ว่างในการประชุมคณะกรรมการบริษัทคราวถัดไปเว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่าสองเดือนโดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งตนเข้าแทนโดยมติดังกล่าวของคณะกรรมการจะต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่
7. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีจำนวนหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

2. การสรรหากรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ

คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คน โดยมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีนโยบายในการสรรหากรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระให้สอดคล้องกับประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.39/2592 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่โดยจะต้องมีคุณสมบัติดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ โดยให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทร่วม หรือลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง

3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้น รายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่ได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่าสองปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้ ความสัมพันธ์ทางธุรกิจให้รวมถึงรายการตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.28/2551 เรื่องการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี ก่อนได้รับการแต่งตั้ง
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงินซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วน ของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วยเว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินกว่าร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ
10. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัทฯบริษัทใหญ่ บริษัทร่วม ลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ
11. ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ หรือลำดับเดียวกัน เฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

นอกจากนี้ กรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน จะต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ และประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ รวมทั้งบริษัทฯ จะพิจารณาคุณสมบัติในด้านอื่นๆ ประกอบด้วย เช่น ประสบการณ์ในธุรกิจ ความเชี่ยวชาญเฉพาะทางที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ ความมีจริยธรรม เป็นต้น

สำหรับหลักเกณฑ์และวิธีการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบเป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการ แต่งตั้งกรรมการบริษัทโดยกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งให้กลับมาดำรงตำแหน่งใหม่ได้ กรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นใดนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบเพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เป็นกรรมการตรวจสอบแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบ ซึ่งตนทดแทน และบริษัทฯ ต้องแจ้งตลาดหลักทรัพย์ฯ ทันทีที่กรรมการตรวจสอบลาออกหรือถูกให้ออกก่อนครบวาระ

3. การสรรหาอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งจะประกอบด้วยกรรมการ หรือผู้บริหารระดับสูงที่มาจากสายงานต่างๆ รวมแล้วไม่น้อยกว่า 3 คน โดยกำหนดให้ประธานคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงมีวาระอยู่ในตำแหน่งตามวาระการดำรงตำแหน่งของการเป็นกรรมการบริษัท และกำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง โดยองค์ประชุมของคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง

4. การสรรหาอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนซึ่งจะประกอบด้วยกรรมการรวมแล้วไม่น้อยกว่า 3 คน ทั้งนี้คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนโดยมีวาระอยู่ในตำแหน่งตามวาระการดำรงตำแหน่งของการเป็นกรรมการบริษัท และกำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง โดยองค์ประชุมของคณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของคณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนนี้

5. การสรรหาอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน (CG&CGR)

คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน (CG&CGR) ซึ่งจะประกอบด้วยกรรมการไม่เกิน 4 คน โดยกำหนดให้ประธานอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน (CG&CGR) ต้องเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ คณะอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน (CG&CGR) มีวาระการปฏิบัติงานตามวาระของการเป็นกรรมการบริษัท และกำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง โดยองค์ประชุมของอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน (CG&CGR) ต้องมีจำนวน ไม่น้อยกว่า 3 คนเข้าร่วมประชุม

6. การสรรหาประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการ

คณะกรรมการบริษัท จะทำการคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วน มีความรู้ความสามารถ และเหมาะสมกับตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการ ในขณะที่การสรรหาผู้บริหารระดับสูงรายรองลงมา ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการเป็นผู้พิจารณาคุณสมบัติและความเหมาะสมของบุคลากรที่มีประสบการณ์และความรู้ความสามารถ ในการบริหารงานในสายงานที่เกี่ยวข้องเพื่อดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงในแต่ละสายงาน

หลักเกณฑ์และกระบวนการสรรหา ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการ

- มีความรู้ ความสามารถ ในการดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับโรงไฟฟ้า ผู้ที่มีทักษะ ประสบการณ์ วิชาชีพ คุณสมบัติเฉพาะ ในด้านต่างๆ ที่มีความจำเป็นอย่างยิ่ง และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อธุรกิจของบริษัทฯ
- มีแนวคิดที่สอดคล้องและเป็นไปในทางเดียวกับค่านิยมและวัฒนธรรมขององค์กร
- มีประสบการณ์ในธุรกิจโรงไฟฟ้า และการบริหารจัดการองค์กร
- มีวุฒิภาวะและมีภาวะความเป็นผู้นำสูง
- เป็นที่ยอมรับจากองค์กรและหน่วยงานต่างๆ และผ่านาการพิจารณาเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์

7. การสรรหากรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการบริหารโดยเลือกจากกรรมการหรือผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ที่สามารถบริหารงานในเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติธุรกิจและงานบริหารของบริษัทฯ และสามารถกำหนดนโยบาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้าง การบริหารงาน รวมถึงการตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

8. การสรรหาผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ บุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท จะพิจารณาแต่งตั้งผู้บริหารจากบุคลากรที่ประสบการณ์ และมีความรู้ความสามารถในการบริหารงานในสายงานที่เกี่ยวข้อง

การประเมินผลการปฏิบัติงานคณะกรรมการบริษัท

หลักเกณฑ์

คณะกรรมการสรรหาพิจารณาค่าตอบแทน จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานคณะกรรมการบริษัท ทั้งรูปแบบประเมินรายคณะ และรายบุคคล (ประเมินตนเอง) เป็นประจำทุกปีอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยใช้แนวทางการประเมินตอนเองของคณะกรรมการ จากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มาปรับใช้ให้เหมาะสมกับลักษณะและโครงสร้างของคณะกรรมการ เพื่อใช้เป็นกรอบในการตรวจสอบการปฏิบัติงานในหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และส่งเสริมให้มีการร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหา ในประเด็นต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ และการกำกับดูแลกิจการที่ดี และให้เปิดเผยหลักเกณฑ์ขั้นตอน และผลการประเมินในภาพรวมไว้ในรายงานประจำปี

หัวข้อในการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการทั้งคณะ มีดังนี้

1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
2. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
3. การกำหนดกลยุทธ์
4. การกำกับดูแล
5. การประชุมคณะกรรมการ
6. การทำหน้าที่ของกรรมการ
7. ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ
8. การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร

หัวข้อในการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการรายบุคคล มีดังนี้

1. ความพร้อมของกรรมการ
2. ความเป็นอิสระ
3. การกำกับดูแลกิจการ
4. ความพร้อมในการเป็นกรรมการ และคุณสมบัติ
5. การจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
6. การดูแลไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
7. การติดตามรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน
8. การประชุมคณะกรรมการ

กระบวนการและหลักเกณฑ์ในการประเมินผลงาน โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนได้ทบทวนแบบประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี ผ่านการเสนอโดยเลขานุการบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าแบบประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งคณะ และแบบประเมินผลการปฏิบัติงานโดยตนเองรายบุคคลมีความถูกต้องครบถ้วน และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่เหมาะสมซึ่งแบบประเมินตนเอง (Self - Assessment) บริษัทฯ ได้ใช้แบบประเมินผลการปฏิบัติงานของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นแนวทางในการประเมินผล
2. เลขานุการบริษัท จะเป็นผู้รวบรวมแบบประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งหมด แล้วจะทำการสรุปผลคะแนนและนำเสนอต่อคณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
3. คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน จะนำเสนอผลการประเมินทั้งหมดต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา และนำไปใช้เป็นแนวทางในการพัฒนาการบริหารงานของคณะกรรมการ รวมทั้งพัฒนาศักยภาพของกรรมการรายบุคคลต่อไป

ผลการประเมินของคณะกรรมการ

คณะกรรมการ	รายคณะ (%)	รายบุคคล (%)
คณะกรรมการบริษัท	100	100
คณะกรรมการชุดย่อย		
- คณะกรรมการตรวจสอบ	100	100
- คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	100	100
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	100	100
- คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน	100	100

ทั้งนี้ ผลการประเมินประจำปี 2568 สรุปได้ว่า คณะกรรมการแต่ละชุดอยู่ในเกณฑ์ที่ดี มีการปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วนและประสิทธิผล

การพัฒนาของกรรมการและผู้บริหาร

1. บริษัทฯ ส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและการให้ความรู้ แก่คณะกรรมการบริษัท และพนักงานทุกคน เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง
2. คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีคู่มือ “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี” เพื่อให้คณะกรรมการทราบถึงเกณฑ์ที่สำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ รวมทั้งนโยบายและข้อมูลที่สำคัญเกี่ยวกับบริษัทฯ อีกทั้งเพื่อให้คณะกรรมการบริษัท สามารถดำเนินบทบาทในการกำกับดูแลกิจการได้อย่างมีประสิทธิผลยิ่งขึ้น
3. สำหรับกรรมการที่เข้าดำรงตำแหน่งใหม่ บริษัทฯ ได้มีการจัดปฐมนิเทศ เพื่อให้กรรมการมีความรู้ความเข้าใจในธุรกิจของบริษัทฯ และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และได้พบปะกับผู้บริการเพื่อให้กรรมการสามารถสอบถามข้อมูลเชิงลึกเกี่ยวกับการทำธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งสนับสนุนให้กรรมการใหม่ได้เข้ารับการอบรมหลักสูตรกรรมการของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย และสถาบันอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

การพัฒนาและการอบรมของกรรมการ

บริษัทฯ ได้สนับสนุนให้คณะกรรมการบริษัท ได้ศึกษาและอบรมเพิ่มเติมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจถึงหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี กฎเกณฑ์ กฎระเบียบ ตลอดจนบทบาทและหน้าที่ของกรรมการบริษัท ในการบริหารงานให้มีประสิทธิภาพ และมีจรรยาบรรณ ทั้งนี้ เลขานุการบริษัทจะหารือร่วมกับกรรมการแต่ละคน เพื่อจัดทำโปรแกรมการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ให้เหมาะสมกับความต้องการของแต่ละบุคคล ซึ่งในปี 2568 มีกรรมการเข้าร่วมอบรม /สัมมนาในหัวข้อต่าง ๆ ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์จัดขึ้น ดังนี้

รายชื่อกรรมการ	หลักสูตร
นายอุทัย จันทิมา	- อบรมหลักสูตร ESG Risks Mitigation สิ่งที่กรรมการต้องรู้ก่อนที่ความเสี่ยงจะกลายเป็นจุดเปลี่ยนขององค์กร
นายธีรศักดิ์ พงศ์พนาไกร	- อบรมหลักสูตร ESG Risks Mitigation สิ่งที่กรรมการต้องรู้ก่อนที่ความเสี่ยงจะกลายเป็นจุดเปลี่ยนขององค์กร
นายวันชัย เหลืองวิริยะ	- อบรมหลักสูตรเชิงนโยบาย เพื่อการลด-เลิกใช้สาร HCFCs/HFCs ในภาคอุตสาหกรรมไทย
นายสุวัฒน์ เหลืองวิริยะ	- อบรมหลักสูตร ESG กับโอกาสและความเสี่ยง ประจำปี 2568 จากสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
นายสุทัศน์ บุณยอุดมศาสตร์	- อบรมหลักสูตร IR Sharing 1/2025 หัวข้อ “Best Practices for IR Websites and Leveraging Digital Tools” - อบรมหลักสูตร TLCA CFO CPD ครั้งที่ 4/2025 หัวข้อ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate - Related Risks) - อมรมหลักสูตร TLCA CFO Professional Development Program (TLCA CFO CPD) ครั้งที่ 6/2025 หัวข้อ Green Bond และประโยชน์ที่ยั่งยืน - อบรมหลักสูตร TLCA CFO Professional Development Program (TLCA CFO CPD) ครั้งที่ 5/2025 หัวข้อ การวางระบบบัญชี
นางสาววนิดา วรพิทยาฤกษ์ 	- The Future of Sustainable Supply Chain Management : Sharing from Leader in Action. - อบรมหลักสูตร ความเป็นผู้นำด้านอุตสาหกรรมที่ยั่งยืนและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม (SGIL) - อบรมหลักสูตร ESG Risks Mitigation สิ่งที่กรรมการต้องรู้ก่อนที่ความเสี่ยงจะกลายเป็นจุดเปลี่ยนขององค์กร - อบรมหลักสูตรปฏิวัติการควบคุมภายในด้วย AI : สร้างเกราะป้องกันให้ธุรกิจ
นายประยุทธ วิบูลศิริชัย	- อบรมหลักสูตร ESG Risks Mitigation สิ่งที่กรรมการต้องรู้ก่อนที่ความเสี่ยงจะกลายเป็นจุดเปลี่ยนขององค์กร
นายศักดิ์ชาย วงศ์ชัยสุริยะ	- อบรมหลักสูตร ESG Risks Mitigation สิ่งที่กรรมการต้องรู้ก่อนที่ความเสี่ยงจะกลายเป็นจุดเปลี่ยนขององค์กร

รายชื่อกรรมการ	หลักสูตร
นางสาวเบญจวรรณ ประสานศัพท์	- อบรมหลักสูตร ESG Risks Mitigation สิ่งที่กรรมการต้องรู้ก่อนที่ความเสี่ยงจะกลายเป็นจุดเปลี่ยนขององค์กร
นายเริงชัย เรืองพยุงศักดิ์	- อบรมหลักสูตร ESG Risks Mitigation สิ่งที่กรรมการต้องรู้ก่อนที่ความเสี่ยงจะกลายเป็นจุดเปลี่ยนขององค์กร

ปัจจุบันมีกรรมการบริษัทที่เข้าร่วมอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวกับสถานการณ์ในปัจจุบันและหน้าที่ที่กรรมการต้องรับผิดชอบ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย จำนวน 10 คน ซึ่งคณะกรรมการบริษัท เข้าร่วมประชุมครบทุกท่าน ร้อยละ 50 ทั้งนี้รายละเอียดการเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรของคณะกรรมการบริษัท ปรากฏในเอกสารแนบ 1

การปฐมนิเทศกรรมการใหม่

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการจัดปฐมนิเทศให้กับกรรมการเข้าใหม่ทุกครั้ง เพื่อให้ทราบถึงบทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบ รวมถึงการให้ความรู้ ความเข้าใจในธุรกิจและการดำเนินงานด้านต่างๆ ของบริษัทฯ เพื่อเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการจึงได้จัดทำ แนวทางการปฐมนิเทศกรรมการเข้าใหม่ (Borad Orientation Guideline) ขึ้นโดยนำเสนอเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ อาทิ รายงานประจำปี แบบ 56-1 ทั้งนี้บริษัทฯ ได้เตรียมข้อมูลและดำเนินการดังนี้

1. **ข้อมูลเรียนเชิญกรรมการใหม่เข้ารับตำแหน่ง**
   - ประวัติบริษัทฯ และลักษณะการประกอบธุรกิจของบรษัทฯ
   - โครงสร้างกลุ่มบริษัทฯ โครงสร้างองค์กร โครงสร้างผู้ถือใหญ่และกรรมการ
   - ค่าตอบแทนและสิทธิประโยชน์ต่างๆ ของกรรมการ
   - ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานย้อนหลังอย่างน้อย 3 ปี
   - หน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
2. **ข้อมูลที่ใช้ปฐมนิเทศเมื่อได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น**
   - เรื่องที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมาย
   - หนังสือบริคณห์สนธิ และข้อบังคับบริษัทฯ
   - ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อย
   - รายงานการประชุมคณะกรรมการและกำหนดการประชุม
   - นโยบายการกำกับดูแลกิจการ
   - นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน
   - นโยบายการใช้ข้อมูลภายในบริษัทฯ
   - นโยบายบริหารความเสี่ยง
   - นโยบายรายการเกี่ยวโยง
   - จรรยาบรรณในการปฏิบัติหน้าทางธุรกิจของบริษัทฯ
   - มาตรการการร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส และมาตรการคุ้มครองการตอบโต้ และบรรเทาความเสียหายแก่ผู้รายงาน ผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการฝ่าฝืนหรือละเมิดจรรยาบรรณ
   - นโยบายการรับ-ให้ของขวัญ การเลี้ยง หรือประโยชน์อื่นใด

- ข้อพิพาททางกฎหมาย
- นโยบายความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- นโยบายด้านสิทธิมนุษยชน

แผนพัฒนากรรมการ

บริษัทฯ ได้สนับสนุนให้กรรมการทุกท่านเข้าร่วมอบรมหลักสูตรตามข้อเสนอแนะของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ ซึ่งจัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) เช่นหลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP) หลักสูตร Directors Certification Program (DCP) หลักสูตร Audit Committee Porgram (ACP) เป็นต้น ซึ่งในปัจจุบันกรรมการส่วนใหญ่ของบริษัทฯ ได้ผ่านการอบรมหลักสูตรดังกล่าวมาแล้ว อย่างไรก็ตาม เลขานุการบริษัท จะเป็นผู้ช่วยแจ้งหลักสูตรการอบรมที่จำเป็นเพิ่มเติมให้กับกรรมการทุกท่าน ซึ่งรวมไปถึงกรรมการใหม่ที่เข้ามาดำรงตำแหน่งทราบอย่างสม่ำเสมอ

นอกจากนี้ บริษัทฯยังส่งเสริมให้เลขานุการบริษัท เข้าอบรมหลักสูตรต่างๆ และรับฟังเสวนาในเรื่องที่เกี่ยวข้องและสอดคล้องกับสถานการณ์ ซึ่งจัดโดยสำนักคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย และหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน

และเนื่องจากบริษัทฯ ส่งเสริมให้กรรมการได้พัฒนาความรู้ในการทำหน้าที่กรรมการอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการกำกับแลกิจการและคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน จึงได้จัดทำแผนพัฒนากรรมการขึ้น เพื่อเสนอแนะให้กรรมการแต่ละท่านเข้ารับการอบรมในด้านต่างๆ ที่ยังขาดอยู่หรือด้านที่ต้องการหาความรู้เพิ่มเติม อาทิ ด้านการตรวจสอบ, ด้านการบริหารความเสี่ยง, ด้านกำกับดูแลกิจการ เป็นต้น

8.3 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการรายบุคคล

การประชุมคณะกรรมการบริษัท

1. บริษัทฯ มีการประชุมคณะกรรมการในวาระปกติไตรมาสละ 1 ครั้ง และกรรมการบริษัทต้องเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอเพื่อรับทราบและร่วมตัดสินใจในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และได้กำหนดวันประชุมคณะกรรมการอย่างเป็นทางการล่วงหน้าเป็นเวลา 1 ปี พร้อมทั้งนำเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการรับทราบในการประชุม ทั้งนี้เพื่อให้กรรมการสามารถจัดสรรเวลาในการเข้าประชุมได้ อย่างไรก็ตามอาจมีการเรียกประชุมเพิ่มเติมได้หากมีวาระพิเศษต้องขอมติอนุมัติจากกรรมการหรือพิจารณาเรื่องที่มีความสำคัญเร่งด่วน
2. ประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการ เป็นผู้ร่วมกันกำหนดวาระการประชุมและพิจารณาวาระการประชุม โดยเปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละท่านสามารถเสนอเรื่องต่างๆ เข้ารับการพิจารณาเป็นวาระการประชุมได้
3. เลขานุการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดส่งหนังสือเชิญประชุมซึ่งระบุวาระการประชุม ไว้อย่างชัดเจน พร้อมเอกสารประกอบการประชุมล่วงหน้า 5 วัน ก่อนวันประชุมเพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาในการศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนการเข้าร่วมประชุมยกเว้นในกรณีเป็นเรื่องเร่งด่วนอาจมีการนำส่งเอกสารในภายหลัง
4. เลขานุการบริษัทจัดให้มีการบันทึกรายงานการประชุมอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ซึ่งมีรายละเอียด เช่น ชื่อกรรมการที่เข้าร่วมประชุม และที่ขาดประชุมสรุปสาระสำคัญและประเด็นที่มีการอภิปราย รวมทั้งบันทึกความเห็นของกรรมการแต่ละท่าน และมติคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจน ทั้งนี้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้โดยเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด โดยบริษัทฯ ได้จัดเก็บรายงานพร้อมเอกสารการประชุมอย่างเป็นระบบ และสามารถสืบค้นได้

5. กรรมการทุกท่านมีข้อมูลที่ครบถ้วน เพียงพอในการพิจารณาตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ
6. ประธานกรรมการดำเนินการประชุมโดยกำหนดเวลาที่เพียงพอสำหรับฝ่ายจัดการในการนำเสนอข้อมูล และสำหรับคณะกรรมการ ในการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบ ตลอดจนเปิดโอกาสให้กรรมการได้อภิปรายอย่างเต็มที่และเปิดเผย
7. ในการประชุมบางวาระอาจมีผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมด้วย เพื่อให้สารสนเทศเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวข้องโดยตรง รวมทั้งจะได้รับทราบนโยบายโดยตรงเพื่อให้สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ
8. ในการประชุมแต่ละครั้ง ที่ประชุมได้มีการซักถามฝ่ายจัดการและมีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบ มีการอภิปรายแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระและโปร่งใส โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องอย่างเป็นธรรม และกรรมการผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องที่พิจารณาโดยนัยสำคัญต้องออกจากห้องประชุมในระหว่างการพิจารณาเรื่องดังกล่าว นอกจากนี้ประธานกรรมการยังได้จัดสรรเวลาให้กับที่ประชุมอย่างเพียงพอเพื่อให้กรรมการได้ร่วมกันอภิปรายปัญหาและแนวทางแก้ไข และยังได้มีการเชิญผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมในวาระที่นำเสนอ เพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมหากมีประเด็นซักถาม และเป็นโอกาสที่ทำให้รู้จักผู้บริหารระดับสูงสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดงานอีกด้วย
9. กรรมการทุกคน ถือเป็นหน้าที่ที่ต้องเข้าประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้งยกเว้นมีเหตุจำเป็น
10. ในวาระลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ให้ถือมติของเสียงข้างมาก โดยนับกรรมการคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งเสียง โดยกรรมการที่มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมประชุมและ /หรือไม่ใช้สิทธิ์ออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น และถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ประธานในที่ประชุมจะออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นอันชี้ขาด
11. บริษัทฯ ได้กำหนดจำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำในการประชุมคณะกรรมการ เพื่อลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการ ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

บริษัทฯ มีการประชุมคณะกรรมการจำนวน 5 ครั้ง เข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี จำนวน 1 ครั้ง ซึ่งเหมาะสมกับภาระหน้าที่และ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในปีที่ผ่านมา และมีการประชุมคณะกรรมการที่ไม่เป็นกรรมการบริหาร 1 ครั้ง เพื่อให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารได้แลกเปลี่ยนความคิดเห็นและพิจารณาประเด็นต่างๆ ทั้งที่เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัทฯ และเรื่องที่อยู่ในความสนใจ อีกทั้งบริษัทฯ ได้กำหนดตารางการประชุมคณะกรรมการบริษัทไว้ล่วงหน้าตลอดทั้งปี ในปี 2568 คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ได้เข้าร่วมประชุมสรุปได้ดังนี้

รายละเอียดการเข้าประชุมของคณะกรรมการบริษัท และอนุกรรมการชุดย่อย ในปี 2568 เป็นดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการบริษัท	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม					
	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะอนุกรรมการความเสี่ยง	คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	คณะอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน (CG&CGR)	ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น
1. นายอุทัย จันทิมา	5/5	-	-	2/2	-	1/1
2. นายธีระศักดิ์ พงศ์พนาไกร	5/5	-	-	-	-	1/1
3. นายวันชัย เหลืองวิริยะ	5/5	-	2/2	2/2	2/2	1/1
4. นายสุวัฒน์ เหลืองวิริยะ	5/5	-	-	-	-	1/1
5 นายสุทัศน์ บุณยอุดศาสตร์	5/5	-	-	-	-	1/1
6. นายศักดิ์ชาย วงศ์ชัยสุริยะ	5/5	4/4	2/2	2/2	2/2	1/1
7. นางสาวเบญจวรรณ ประสานศัพท์	5/5	4/4	-	2/2	2/2	1/1
8. นายประยุทธ วิบูลย์ศิริชัย	5/5	4/4	2/2	2/2	2/2	1/1
9. นายเริงชัย เรืองพยุงศักดิ์	5/5	-	-	-	-	1/1
10. นางสาววนิดา วรพิทยาฤกษ์	5/5	-	-	-	-	1/1

8.4 การจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

ค่าตอบแทนประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการ

ค่าตอบแทนของกรรมการ ผู้จัดการ จะพิจารณาเป็นประจำทุกปี โดยเป็นไปตามหลักการและนโยบายค่าตอบแทนที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนกำหนด ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว เช่น ค่าตอบแทนเป็นเงินเดือน โบนัสประจำปีและผลตอบแทนจูงใจในระยะยาว ซึ่งจะต้องสอดคล้องกับผลการปฏิบัติงานทางการเงิน และการปฏิบัติตามวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ในระยะยาว การพัฒนาผู้บริหารรวมถึงพิจารณาจากการขยายตัวทางธุรกิจ และการเติบโตทางผลกำไรของบริษัทฯ

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนของผู้บริหาร จะพิจารณาเป็นประจำทุกปี โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการ ซึ่งเป็นไปตามหลักการและนโยบายที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนกำหนด

ค่าตอบแทนคณะกรรมการ

บริษัทฯ คำนึงถึงความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายและสามารถเทียบเคียงได้กับบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่อยู่ในอุตสาหกรรมและธุรกิจที่มีขนาดใกล้เคียงกัน โดยค่าตอบแทนกรรมการดังกล่าวนั้น เพียงพอที่จะจูงใจให้กรรมการมีคุณภาพและสามารถปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุเป้าหมายและทิศทางธุรกิจบริษัทฯ ที่กำหนด โดยมีกระบวนการที่โปร่งใส สร้างความมั่นใจให้แก่ผู้ถือหุ้น

คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนได้พิจารณากำหนดค่าตอบแทนกรรมการที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผลสอดคล้องกับภาระความรับผิดชอบของกรรมการ สถานะทางการเงินของบริษัทฯ และเปรียบเทียบกับบริษัทที่จดทะเบียนใน ตลท. ที่อยู่ในอุตสาหกรรมและธุรกิจที่มีขนาดใกล้เคียงกัน รวมถึงได้เทียบเคียงกับค่าเฉลี่ยของบริษัทจดทะเบียนจากรายงานผลสำรวจอัตราค่าตอบแทนกรรมการบริษัท จดทะเบียนของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทยแล้ว โดยกำหนดค่าตอบแทนเป็นเบี้ยประชุมและโบนัส

ทั้งนี้ ค่าตอบแทนคณะกรรมการ ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 เมื่อวันที่ 25 เมษายน พ.ศ.2568 ดังนี้

1. **ค่าตอบแทนที่เป็นเบี้ยประชุม**

เบี้ยประชุมกรรมการและกรรมการตรวจสอบ มีค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินดังนี้

- ประธานกรรมการบริษัท 20,000 บาท/ครั้ง
- กรรมการบริษัท ท่านละ 10,000 บาท/ครั้ง

เบี้ยประชุมกรรมการตรวจสอบ กำหนดจ่ายเป็นรายครั้งในอัตราดังนี้

- ประธานกรรมการตรวจสอบ 20,000 บาท/ครั้ง
- กรรมการตรวจสอบ ท่านละ 10,000 บาท/ครั้ง

2. **ค่าตอบแทนที่เป็นเงินโบนัส**

-ไม่มี-

3. **ค่าตอบแทนอื่น**

-ไม่มี-

รายละเอียดค่าตอบแทนกรรมการรายบุคคลในรูปแบบของเบี้ยประชุม ในปี 2568 เป็นดังนี้

รายชื่อ	รายละเอียดค่าตอบแทน		
	ค่าเบี้ยประชุม คณะกรรมการบริษัท	โบนัส	รวม
1. นายอุทัย จันทิมา	80,000	80,000	160,000
2. นายธีระศักดิ์ พงศ์พนาไกร	40,000	40,000	80,000
3. นายวันชัย เหลืองวิริยะ	40,000	40,000	80,000
4. นายสุวัฒน์ เหลืองวิริยะ	40,000	40,000	80,000
5. นายสุทัศน์ บุณยอุดมศาสตร์	40,000	40,000	80,000
6. นายเริงชัย เรืองพยุงศักดิ์	40,000	40,000	80,000
7. นายศักดิ์ชาย วงศ์ชัยสุริยะ**	160,000	40,000	200,000
8. นางสาวเบญจวรรณ ประสานศัพท์**	80,000	40,000	120,000
9. นายประยุทธ วิบูลย์ศิริชัย**	80,000	40,000	120,000
10. นางสาววนิดา วรพิทยาฤกษ์	40,000	-	80,000
รวม (บาท)	**720,000**	**400,000**	**1,160,000**

หมายเหตุ : ** รวมค่าเบี้ยประชุมกรรมการตรวจสอบ

8.5 การกำกับดูแลบริษัทร่วม

- -ไม่มี - -

8.6 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะยกระดับและส่งเสริมกรอบการกำกับดูแลกิจการให้ดียิ่งขึ้น โดยบริษัทฯได้ กำหนดให้ มีหลักเกณฑ์การปฏิบัติสำหรับคณะกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารเพิ่มเติมโดยมีสาระสำคัญ อาทิ การกำหนดให้มีตารางแผนงานการประชุมประจำปีสำหรับคณะกรรมการบริษัท การกำหนดให้คณะกรรมการบริษัทต้องประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุม อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และการกำหนดให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณารายงานต่าง ๆ อาทิ การบริหารจัดการความเสี่ยง การพัฒนาห่วงโซ่อุปทานที่ยั่งยืน รวมทั้งต้องพิจารณารายงานการตรวจสอบภายในด้วยทุกครั้งที่มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทั้งนี้ตามหลักเกณฑ์ของ ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง โดยได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำหน้าที่พิจารณาและอนุมัติ และให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดระเบียบปฏิบัติและจัดทำขอบเขตของธุรกรรมกับบุคคลที่มีส่วนได้เสีย โดยกำหนดประเภทและขั้นตอนการอนุมัติรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งเป็นรายการที่บริษัทฯ กระทำเป็นปกติในการประกอบธุรกิจ

อนึ่งการเข้าทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่มีขนาดใหญ่หรือมีนัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ จะต้องได้รับอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท และบริษัทฯ ได้มีการขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทในการเข้าทำธุรกรรมกับบุคคลที่มีส่วนได้เสียหรือรายงานการเข้าทำธุรกรรมกับบุคคลที่มีส่วนได้เสียให้คณะกรรมการบริษัททราบ ทั้งนี้ตามที่นโยบายของบริษัทฯ กำหนด

1. ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการมีนโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่าการตัดสินใจใด ๆ ในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องทำเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เท่านั้น และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียกับรายการที่พิจารณา ต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบถึงความสัมพันธ์หรือการมีส่วนได้เสียของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณาตัดสินใจ รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติในธุรกรรมนั้นๆ

หากมีรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกิดขึ้นที่มิใช่การดำเนินการตามธุรกิจปกติหรือเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป จะต้องนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ โดยให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ทั้งนี้บริษัทฯ จะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งจะได้มีการเปิดเผยไว้ ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน รายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ด้วย

2. การป้องกันการนำข้อมูลภายในไปใช้ประโยชน์ของผู้บริหาร

บริษัทฯ ให้ความสำคัญเรื่องการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทเพื่อประโยชน์ส่วนตัว โดยได้กำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการและคู่มือจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานของบริษัทฯ ไม่ให้ใช้ข้อมูลภายในที่ตนล่วงรู้และอาจหาผลประโยชน์จากข้อมูลนั้นก่อนที่ข้อมูลจะเปิดเผยแก่สาธารณชนเป็นการทั่วไปโดยได้กำหนดเป็นนโยบายการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในและแนวปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานเกี่ยวกับ การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เพื่อใช้เป็นมาตรการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในโดยมิชอบ (Insider Trading) ของบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งหมายถึง กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลของบริษัทฯ รวมถึงคู่สมรสและบุตรหรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว ดังนี้

1. เมื่อจะมีการทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ของบริษัทฯ กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ต้องแจ้งล่วงหน้าอย่างน้อย 1 วันทำการก่อนวันที่จะทำรายการ โดยต้องจัดทำแบบฟอร์ม “แบบแจ้งการได้มา/จำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ล่วงหน้า (Pre-59 Form) และส่งให้หน่วยงานเลขานุการบริษัท เก็บไว้เป็นหลักฐานก่อนทำรายการดังกล่าว และจะมีการสรุปรายงานการทำแบบ Pre-59 เพื่อรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททุกปี จากนั้นเมื่อมีการทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ของบริษัทฯ แล้วจะต้องจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลง การถือหลักทรัพย์ของบริษัท (แบบ 59) ทางอิเล็กทรอนิกส์ และแจ้งต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันทำรายการเพื่อให้ ก.ล.ต. เปิดเผยการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ดังกล่าวผ่านทางเว็บไซต์ของ ก.ล.ต. ทำให้ ผู้ลงทุนสามารถติดตามความเคลื่อนไหว การถือหลักทรัพย์ของบุคคลดังกล่าวซึ่งอยู่ในตำแหน่งหรือฐานะที่อาจล่วงรู้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ และอาจหาผลประโยชน์จากข้อมูลนั้นก่อนที่ข้อมูลจะเปิดเผยเป็นการทั่วไป
2. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่เข้าถึงหรือครอบครองข้อมูลภายในจะถูกแจ้งเตือนให้งดทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วงก่อนเผยแพร่งบการเงินตามเวลาที่กำหนด โดยบริษัทฯ ได้จัดทำบัญชีรายชื่อบุคคลที่สามารถเข้าถึงหรือครอบครองข้อมูลภายใน (Insider List) ซึ่งได้แก่ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน หรือบุคคลที่มีโอกาสล่วงรู้ข้อมูลภายในและอาจหาผลประโยชน์จากข้อมูลนั้นก่อนที่ข้อมูลจะเปิดเผยต่อสาธารณชน ซึ่งผู้ที่เข้าหลักเกณฑ์ดังกล่าวจะถูกห้ามทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วงที่มีข้อมูลภายในหรือข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์รวมถึงในช่วงระยะเวลา 30 วัน ก่อนการเปิดเผยข้อมูลงบการเงินของบริษัทต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และ 1 วันหลังจากการเปิดเผยข้อมูล
3. ห้ามมิให้มีการใช้ข้อมูลภายในที่ยังมิได้เปิดเผยต่อสาธารณชนหรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยไปแสวงหาผลประโยชน์ให้กับตนเองหรือผู้เกี่ยวข้องในทางมิชอบซึ่งเป็นการเอาเปรียบผู้ถือหุ้นรายอื่น
4. ให้ความรู้แก่กรรมการรวมทั้งผู้บริหารฝ่ายต่างๆ เกี่ยวกับหน้าที่ที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตน คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
5. บริษัทฯ กำหนดบทลงโทษทางวินัยหากมีการฝ่าฝืนนำข้อมูลภายในไปใช้หาประโยชน์ส่วนตนซึ่งเริ่มตั้งแต่ การตักเตือนเป็นหนังสือ ตัดค่าจ้าง พักงานชั่วคราวโดยไม่ได้รับค่าจ้าง หรือให้ออกจากงานซึ่งการลงโทษจะพิจารณาจากเจตนาของการกระทำ และความร้ายแรงของความผิดนั้นๆ

ทั้งนี้ในปี 2568 ที่ผ่านมา ไม่ปรากฏการกระทำความผิดของกรรมการ กรรมการบริหาร ผู้บริหารระดับสูง และพนักงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้ข้อมูลภายในแต่อย่างใด

3. การดำเนินการในการต่อต้านคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญเรื่องการต่อต้านคอร์รัปชันโดยคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัตินโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน และการทบทวนความเหมาะสมของนโยบายฯ เป็นประจำทุกปีเพื่อกำหนดเป็นแนวปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจและปลูกฝังเป็นวัฒนธรรมองค์กร ทั้งนี้ รายละเอียดของนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน สามารถศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมได้ที่ www.akkhie.com

บริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นดำเนินการตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน) ผ่านการรับรองเป็น Certified Company จากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต ตั้งแต่เดือน ธันวาคม 2565 ถึง เดือน ธันวาคม 2568 และผ่านการประเมินเพื่อต่ออายุการรับรอง ครั้งที่ 3 เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2565 และในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2568 คณะกรรมการได้มีมติให้มีการทบทวนนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด และการคอร์รัปชัน โดยปรับปรุงระยะเวลาการทบทวนนโยบายจากทุก 1 ปี เป็นทุก 3 ปี เพื่อให้สอดคล้องกับอายุการเป็นสมาชิก ซึ่งตามเกณฑ์ใบรับรองมีอายุ 3 ปี และจะหมดอายุในเดือนธันวาคม 2568 ทั้งนี้ได้ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

ในปี 2568 บริษัทฯ ยังคงสร้างความตระหนักรู้ ความเข้าใจให้กับกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานในการนำไปปฏิบัติจริงตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

1. การเผยแพร่และการสื่อสารทำความเข้าใจในคู่มือจรรยาบรรณทางธุรกิจ และนโนบายต่อต้านคอร์รัปชันให้พนักงานทุกคนรับทราบ และปฏิบัติ มีการประชาสัมพันธ์ผ่านกิจกรรมต่างๆ ของบริษัทฯ
2. ผู้บริหารพบพนักงานเพื่อชี้แจงข้อมูลต่างๆ ของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงการชี้แจงนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน พร้อมเปิดโอกาสให้ซักถามเพื่อทำความเข้าใจ
3. การอบรมในเรื่องการปฏิบัติตนตามจรรยาบรรณ และนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันเพื่อตอกย้ำความเป็นวัฒนธรรมองค์กรของบริษัทฯ
4. การเผยแพร่แนวคิดเรื่องการต่อต้านคอร์รัปชันไปสู่คู่ค้า ร่วมกันนำหลักการและแนวคิดการปฏิบัติตัวเป็นพลเมืองที่ดีควบคู่ไปกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม

นอกจากนี้ฝ่ายตรวจสอบภายในจะมีการประเมิน ติดตามการกำกับดูแล การปฏิบัติตามจรรยาบรรณและนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันและรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้งที่มีการประชุม ทั้งนี้ได้มีการเข้าร่วมโครงการ “งดรับของขวัญทุกโอกาส” ซึ่งบริษัทฯ มีการเปิดเผย ผ่านทางเว็ปไซด์ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียได้รับทราบข่าวสารต่างๆ

ในปี 2568 ไม่พบการคอร์รัปชันในบริษัทฯ แต่อย่างใด

4. การแจ้งเบาะแส

บริษัท ได้กำหนด “นโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการคอร์รัปชัน” เพื่อแสดงถึงการให้ความสำคัญเกี่ยวกับการกำกับกิจการที่ดี และเปิดโอกาสให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ สามารถแจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแสหากพบเห็นการฝ่าฝืน หรือพบความผิดปกติในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อาทิ การกำกับดูแล คุณธรรม จรรยาบรรณ การทุจริต การทำธุรกรรมทางการเงิน การปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ ข้อบังคับที่กฎหมายกำหนด และนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันในการดำเนินธุรกิจ ผ่านช่องทางต่างๆ ที่กำาหนด เพื่อให้มีการตรวจสอบข้อมูลข้อร้องเรียนตามกระบวนการที่ระบุไว้ใน และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท นอกจากนี้ยังมีการให้ข้อมูลในการติดต่อกับผู้ร้องเรียนอย่างชัดเจน โดยเปิดเผยกระบวนการและช่องทางในเว็บไซต์ของบริษัทฯ

ทั้งนี้เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับพนักงานและผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ ว่าการรายงานหรือให้ข้อมูลหรือเบาะแสนั้น จะไม่ทำให้ผู้ร้องเรียนหรือผู้ให้ข้อมูลได้รับความเดือดร้อนเสียหาย บริษัทฯ ได้กำหนดกลไกสำหรับคุ้มครองและบรรเทาความเดือดร้อนเสียหายให้แก่ผู้ที่ได้รายงานหรือให้ข้อมูลที่ถูกกระทำโดยไม่เป็นธรรม

บริษัทฯ มีการสื่อสารให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ รับทราบการร้องเรียนในระบบการรับข้อร้องเรียน ที่สามารถเข้าถึงระบบได้ตลอดเวลา ผ่านช่องทางต่าง ๆ ดังนี้

ช่องทางภายในสำหรับพนักงาน สามารถร้องเรียนได้ทั้งแบบเปิดเผยชื่อและไม่เปิดเผยชื่อ

1. พนักงานบริษัทฯ สามารถเข้าถึงได้ทุกคนโดยสามารถเลือกผู้รับข้อร้องเรียนได้ ดังนี้
   - ประธานกรรมการตรวจสอบ
   - ประธานกรรมการสอบสวน
   - ฝ่ายตรวจสอบภายใน
   - กรรมการผู้จัดการ
   - เลขานุการบริษัท
2. ทำเป็นหนังสือถึงบุคคลข้างต้น หรือ
3. ส่งอีเมลไปถึงกรรมการอิสระที่ audit@akkhie.com

- สำหรับบุคคลภายนอกสามารถร้องเรียนได้ทางเว็บไซต์ www.akkhie.com เป็นการร้องเรียนแบบเปิดเผยชื่อ และสามารถเลือกผู้รับข้อร้องเรียนได้ ดังนี้
    - ประธานกรรมการตรวจสอบ
    - ประธานกรรมการสอบสวน
    - ฝ่ายตรวจสอบภายใน
    - กรรมการผู้จัดการ
    - เลขานุการบริษัท หรือ ทำเป็นหนังสือถึงบุคคลข้างต้น

ในปี 2568 บริษัทฯ ไม่มีข้อร้องเรียน ผ่านระบบรับข้อร้องเรียนแต่อย่างใด

การติดตามตรวจสอบและการรับเรื่องร้องเรียน

เพื่อความโปร่งใส เป็นธรรม เสริมสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน บริษัทฯ ได้พิจารณาทบทวนมาตรการ การร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสรวมถึงกระบวนการ การให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนหรือเบาะแส และกลไกในการติดตามและตรวจสอบตามข้อกำหนดจรรยาบรรณ ในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับข้อร้องเรียนต่าง ๆ มีความชัดเจน และมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และเป็นไปตามวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับ การแจ้งเบาะแสของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.)

สำหรับประเด็นที่เป็นการกระทำที่ขัดต่อกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ หรือการกระทำที่อาจส่อถึงการทุจริตคอร์รัปชัน บริษัทฯ ได้มอบหมายให้ คณะกรรมการสอบสวน ซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระและขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่ตรวจสอบหาข้อเท็จจริง พร้อมทั้งรายงานความคืบหน้า เพื่อสร้างความมั่นใจว่าบริษัทฯ มีการดำเนินการที่เหมาะสมกับทุกข้อร้องเรียนที่ได้รับอย่างจริงจัง

8.7 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

ในปี 2568 ได้มีการจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยได้พิจารณาในเรื่องต่างๆ ดังนี้

1. พิจารณาความครบถ้วน ถูกต้อง และเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน
2. พิจารณารายการเกี่ยวโยงหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
3. พิจารณาประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน การต่อต้านการให้สินบนและคอร์รัปชัน และการกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน
4. พิจารณาการบริหารความเสี่ยง
5. พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีและการกำหนดค่าตอบแทน
6. พิจารณาการปฏิบัติตามกฎหมาย
7. พิจารณาสอบทานในเรื่องต่างๆ ให้เป็นไปตามข้อกำหนดและระเบียบ

8.8 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

ในปี 2568 บริษัทฯ ได้เปิดเผยข้อมูลการประชุม และรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน (CG&CGR) ไว้อย่างครบถ้วนแล้ว โดยสามารถดูรายละเอียดได้ตาม **“เอกสารแนบ 3”**

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

1. การควบคุมภายใน

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการจัดการระบบควบคุมภายในที่ดี เพื่อช่วยให้การประกอบธุรกิจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึงการปฏิบัติงานในหน้าที่ต่างๆ อย่างมีความโปร่งใส เชื่อถือได้ และมีกลไกการถ่วงดุลอำนาจซึ่งเป็นไปตามการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) โดยคณะกรรมการบริษัท ได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่ดี ตลอดจนสอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการดำเนินธุรกิจที่สอดคล้องกับแนวทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.)

บริษัทฯ ได้ประเมินและพิจารณาความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ภายใต้แนวคิดของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (“COSO”) ในปี 2568 โดยพบว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม

อนึ่ง ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ พ.ศ.2568 โดย มีคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นกรรมการอิสระทั้ง 3 ท่านเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในจากรายงานผลการประเมินระบบการควบคุมภายในของฝ่ายบริหารที่ผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว ของบริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน) ตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนดไว้ โดยผลการประเมินกำหนดไว้ว่าบริษัทฯ มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม และเพียงพอในการดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมาย ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทั้ง 5 ส่วน ได้แก่

1. การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)
2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
3. การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)
4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information and Communication)
5. ระบบติดตาม (Monitoring Activities)

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัท มีความเห็นว่าบริษัทฯ มีการจัดการบริหารงานและระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอและความเหมาะสมกับลักษณะการประกอบธุรกิจ โดยระบบการควบคุมภายในทั้ง 5 ส่วนมีประสิทธิผลครอบคลุมที่จะป้องกันเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องของบุคคลดังกล่าว นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอที่จะดำเนินการตามระบบการควบคุมภายในและติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานเพื่อให้สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทฯ จากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้ประโยชน์โดยมิชอบ หรือโดยไม่มีอำนาจ รวมถึงการทำธุรกรรมกับบุคคลที่มีความขัดแย้งและบุคคลที่เกี่ยวโยงอย่างเพียงพอและเหมาะสม

สำหรับการประเมินระบบควบคุมภายในในเรื่องข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ไม่มีความเห็นแตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท แต่อย่างใด

นอกจากนี้ บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด ซึ่งได้รับการแต่งตั้งให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และได้นำเสนองบการเงินและรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการของบริษัท ซึ่งผลการตรวจสอบงบการเงินดังกล่าวข้างต้นโดย ผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นว่างบการเงินของบริษัทฯ ได้จัดทำตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป และผลการดำเนินงานที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีไม่พบข้อบกพร่องของการควบคุมภายในที่เป็นสาระสำคัญ และไม่มีการออกเอกสารรายงานสรุปปัญหาหรือข้อเสนอแนะที่พบจากการตรวจสอบและสอบทาน (Management Letter) สำหรับงวดปี 2568 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

และ ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 2/2568 เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2568 ได้มอบหมายให้นางภริญา จรรยารักษ์ ซึ่งดำรงตำแหน่งหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ เนื่องจากมีคุณสมบัติที่เหมาะสม มีความรู้ความสามารถ และมีประสบการณ์ที่เพียงพอในการทำงานด้านการตรวจสอบระบบควบคุมภายใน และได้เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ (โปรดดูรายละเอียดเพิ่มเติมในเอกสารแนบ 3 คุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน) จึงเห็นว่า มีความเหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวได้อย่างเหมาะสมเพียงพอ

อย่างไรก็ตาม การแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ จะต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในจะทำการประเมินความเสี่ยงและจัดทำแผนการตรวจสอบภายในรายปี ดำเนินการตรวจสอบบริษัทฯ ตลอดจนติดตามและให้คำแนะนำกับบริษัทฯ ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขและมีการจัดทำรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างต่อเนื่องทุกครั้ง

2. รายการระหว่างกัน

ลักษณะความสัมพันธ์

บริษัทฯ มีการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งต่างๆ โดยรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นนั้นเป็นการทำรายการกับผู้ถือหุ้นและ/หรือผู้บริหารของบริษัทฯ รวมถึงการทำรายการกับบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องกันซึ่งมีบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งเป็นผู้ถือหุ้นและ/หรือผู้บริหาร ซึ่งสามารถสรุปลักษณะความสัมพันธ์ได้ดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท เบตเตอร์ เวิลด์ กรีน จำกัด (มหาชน) (“BWG”)	จดทะเบียนก่อตั้งเมื่อวันที่ 23 กรกฎาคม 2540 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้ว 1,138 ล้านบาท เพื่อประกอบธุรกิจให้บริการบริหารและจัดการกากอุตสาหกรรมโดยการบำบัด กำจัด และนำกลับมาใช้ประโยชน์ใหม่ด้านพลังงาน โดย BWG เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ ในสัดส่วนร้อยละ 51.18 ของทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้วและมีกรรมการร่วมกัน ได้แก่ นายสุวัฒน์ เหลืองวิริยะ และนายสุทัศน์ บุณยอุดมศาสตร์ นายสุวัฒน์ เหลืองวิริยะ เป็นกรรมการและกรรมการผู้จัดการของ BWG มีความสัมพันธ์เป็นพี่ชายของนายวันชัย เหลืองวิริยะ ซึ่งเป็นกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารของ AKP
บริษัท เบตเตอร์ เวิลด์ ทรานสปอร์ต จำกัด (“BWT”)	จดทะเบียนก่อตั้งเมื่อวันที่ 26 ตุลาคม 2544 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้ว 150 ล้านบาท เพื่อประกอบธุรกิจให้บริการบริการและควบคุมการขนส่งกากอุตสาหกรรม โดย BWG ถือหุ้นอยู่ในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว มีกรรมการร่วมกัน คือ นายสุวัฒน์ เหลืองวิริยะและนายสุทัศน์ บุณยอุดมศาสตร์ นางสาวกมลา เหลืองวิริยะ เป็นกรรมการของ BWT มีความสัมพันธ์เป็นน้องสาวของนายวันชัย เหลืองวิริยะ ซึ่งเป็นกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารของ AKP และเป็นน้องสาวของนายสุวัฒน์ เหลืองวิริยะ ซึ่งเป็นกรรมการและกรรมการผู้จัดการของ BWG
บริษัท เบตเตอร์ เวสท์แคร์ จำกัด (“BWC”)	จดทะเบียนก่อตั้งเมื่อวันที่ 23 กันยายน 2545 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้ว 200 ล้านบาท เพื่อประกอบธุรกิจตัวแทนในการจัดหาและรวบรวมกากอุตสาหกรรม เพื่อนำไปบำบัดและกำจัด และประกอบธุรกิจให้บริการปรับปรุงคุณภาพของเหลว เพื่อนำกลับมาใช้ประโยชน์ใหม่ โดย BWG ถือหุ้นอยู่ในสัดส่วนร้อยละ 99.94 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว มีกรรมการร่วมกัน คือ นายสุวัฒน์ เหลืองวิริยะ และนายสุทัศน์ บุณยอุดมศาสตร์
บริษัท เบตเตอร์ มี จำกัด (“BME”)	จดทะเบียนก่อตั้งเมื่อวันที่ 26 มิถุนายน 2561 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้ว 12.25 ล้านบาท เพื่อประกอบธุรกิจให้บริการเป็นนายหน้าและหรือตัวแทน ในการให้บริการรับกำจัดกากอุตสาหกรรมอันตรายและหรือไม่อันตราย ทั้งที่เป็นของแข็งและหรือของเหลวการวิเคราะห์กากอุตสาหกรรม การขนส่ง หรือการบริการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดย BWG ถือหุ้นอยู่ในสัดส่วนร้อยละ 99.68 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วมีกรรมการร่วมกัน 2 ท่าน คือนายสุวัฒน์ เหลืองวิริยะ และนายสุทัศน์ บุณยอุดมศาสตร์
บริษัท เอิร์ธ เทค เอนไวรอนเมนท์ จำกัด (มหาชน) (“ETC”)	จดทะเบียนก่อตั้งเมื่อวันที่ 9 มกราคม 2547 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้ว 1,120 ล้านบาท เพื่อประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากขยะผสมผสาน โดย BWG ถือหุ้นอยู่ในสัดส่วนร้อยละ 43.93 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว มีกรรมการร่วมกัน 2 ท่านคือ นายสุวัฒน์ เหลืองวิริยะ และนายสุทัศน์ บุณยอุดมศาสตร์ และ AKP เป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทฯ โดยถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 7.14 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว นายเอกรินทร์ เหลืองวิริยะ เป็นกรรมการและกรรมการผู้จัดการของ ETC มีความสัมพันธ์เป็นพี่ชายของนายวันชัย เหลืองวิริยะ ซึ่งเป็นกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของ AKP และเป็นพี่ชายนายสุวัฒน์ เหลืองวิริยะ ซึ่งเป็นกรรมการและกรรมการผู้จัดการของ BWG

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท รีคัฟเวอรี่ เฮ้าส์ จำกัด (“RH”)	จดทะเบียนก่อตั้งเมื่อวันที่ 26 มิถุนายน 2557 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้ว 200 ล้านบาท เพื่อประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าโดยใช้เชื้อเพลิงจากขยะอุตสาหกรรมโดย ETC ถือหุ้นอยู่ในสัดส่วนร้อยละ 95 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว นายเอกรินทร์ เหลืองวิริยะ เป็นกรรมการของ AVA ซึ่งมีความสัมพันธ์เป็นพี่ชายของนายวันชัย เหลืองวิริยะ ซึ่งเป็นกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารของ AKP และเป็นพี่ชายนายสุวัฒน์ เหลืองวิริยะ ซึ่งเป็นกรรมการและกรรมการผู้จัดการของ BWG
บริษัท เอวา แกรนด์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (“AVA”)	จดทะเบียนก่อตั้งเมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2559 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้ว 125 ล้านบาท เพื่อประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า โดย ETC ถือหุ้นอยู่ในสัดส่วนร้อยละ 97 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว นายเอกรินทร์ เหลืองวิริยะ เป็นกรรมการของ AVA ซึ่งมีความสัมพันธ์เป็นพี่ชายของนายวันชัย เหลืองวิริยะ ซึ่งเป็นกรรมการและกรรมการผู้จัดการของ AKP และเป็นพี่ชายนายสุวัฒน์ เหลืองวิริยะ ซึ่งเป็นกรรมการและกรรมการผู้จัดการของ BWG
บริษัท บี กรีน ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“Be Green”)	จดทะเบียนก่อตั้งเมื่อวันที 8 กรกฎาคม 2559 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้ว 1 ล้านบาท เพื่อประกอบธุรกิจในการพัฒนา และจัดสรรที่ดิน, ซื้อขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อ-ประกอบกิจการในโรงงานอุตสาหกรรม พาณิชยกรรม ในรูปแบบการนิคมอุตสาหกรรม และในรูปแบบอื่นที่ลักษณะเดียวกัน โดย BWG ถือหุ้นอยู่ในสัดส่วนร้อยละ 91.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว มีกรรมการร่วมกัน 2 ท่าน คือ นายสุวัฒน์ เหลืองวิริยะ และนายสุทัศน์ บุณยอุดมศาสตร์
บริษัท ลิงค์ 88 พาวเวอร์ จำกัด (“L88”)	จดทะเบียนก่อตั้งเมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2559 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้ว 200 ล้านบาท เป็นบริษัทโฮลดิ้งที่ถือหุ้นในบริษัท รีคัฟเวอรี่ เฮ้าส์ จำกัด โดย ETC ถือหุ้นอยู่ในสัดส่วนร้อยละ 99.88 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
บริษัท สิริลาภา พาวเวอร์ จำกัด (“SIRI”)	จดทะเบียนก่อตั้งเมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2559 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้ว 12.5 ล้านบาท เพื่อประกอบธุรกิจ ผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าโดยใช้เชื้อเพลิงจากขยะอุตสาหกรรม โดย ETC ถือหุ้นอยู่ในสัดส่วนร้อยละ 97 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
บริษัท เอิร์ธ เอ็นจิเนียแอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (“EEC”)	จดทะเบียนก่อตั้งเมื่อวันที่ 11 เมษายน 2560 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้ว 55 ล้านบาท เพื่อประกอบธุรกิจให้บริการด้านการออกแบบวิศวกรรม การจัดหาเครื่องจักรและอุปกรณ์ และการก่อสร้างโรงไฟฟ้าแบบครบวงจร โดย ETC ถือหุ้นอยู่ในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว

3. ลักษณะของรายการระหว่างกัน

ลำดับ	บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	คำอธิบายรายการระหว่างกัน			ความจำเป็น และความสมเหตุสมผล และความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ	
			ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568		
1.	บริษัท เบตเตอร์ เวิลด์ กรีน จำกัด (มหาชน) (“BWG”)	รายได้จากการเผาขยะอุตสาหกรรม	24.37	16.34	14.48	บริษัทฯ มีรายได้จากการให้บริการในการเผาทำลายสิ่งปฏิกูลจาก BWG โดยสิ่งปฏิกูลดังกล่าว BWG ไม่สามารถกำจัดได้เอง ตามประกาศที่กรมโรงงานอุตสาหกรรมระบุ	รายการดังกล่าวเป็นการให้บริการกำจัดกากอุตสาหกรรม ซึ่งเกิดขึ้นในลักษณะที่เป็นปกติ โดยราคาในการให้บริการเป็นราคาปกติทางธุรกิจ
		รายได้จากการขนส่งขยะอุตสาหกรรม	0.48	0.15	0.16	บริษัทมีรายได้จากการให้บริการขนส่งขยะอุตสาหกรรมตามปกติของธุรกิจ	รายการดังกล่าวเป็นการให้บริการขนส่งตามปกติของธุรกิจ ซึ่งเกิดขึ้นในลักษณะที่เป็นปกติ โดยราคาในการให้บริการเป็นราคาปกติทางธุรกิจ
		รายได้จากการรับจ้างขนส่ง	2.48	4.17	2.19	บริษัทมีรายได้จากการให้บริการรับจ้างขนส่งตามปกติของธุรกิจ	รายการดังกล่าวเป็นการให้บริการรับจ้างขนย้ายกากอุตสาหกรรม โดยกำหนดเงื่อนไขอัตราค่าจ้าง ให้เป็นไปตามอัตราปกติทางธุรกิจ
		รายได้จากการให้บริการอื่น	-	0.14	0.43	บริษัทมีรายได้ที่เกิดจากการดำเนินการบริหารหน้างานลูกค้า	รายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินการทำความสะอาดหน้างาน ซึ่งก่อให้เกิดผลประโยชน์ต่อบริษัท โดยนโยบายราคาตามที่ระบุไว้ในสัญญา
		รายได้จากการขายสินทรัพย์	2.15	0.14	-	บริษัทฯ มีรายได้จากการขายอุปกรณ์บรรจุน้ำเสียและภาชนะบรรจุกากอุตสาหกรรมให้แก่ BWG	รายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดจากการขายสินทรัพย์ซึ่งก่อให้เกิดผลประโยชน์ต่อบริษัท โดยนโยบายราคาตามที่ระบุไว้ในสัญญา
		ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	2.30	-	-		
		ดอกเบี้ยรับ	-	-	1.92	บริษัทมีรายได้จากการให้กู้ยืมเงิน	รายการดังกล่าวเป็นรายการตามที่ระบุไว้ในสัญญา
		ลูกหนี้การค้า	8.26	4.72	4.48	บริษัทฯ ให้เครดิตเทอมแก่บริษัทใหญ่ในการชำระเงินภายใน 30 วัน นับจากวันที่ที่ลงในใบวางบิล	รายการดังกล่าว มีความสมเหตุสมผล เนื่องจาก เป็นรายการค้าปกติโดยมีการกำหนดราคาขายและเงื่อนไขการชำระเงินตามปกติที่บริษัทเสนอขายให้แก่ลูกค้าทั่วไป
		ลูกหนี้เงินกู้ยืม	-	-	150.00	บริษัทฯให้กู้ยืมเงินจำนวน 150 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.98 ต่อปี เป็นระยะเวลา 1 ปี	รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล และเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท

ลำดับ	บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	คำอธิบายรายการระหว่างกัน			ความจำเป็น และความสมเหตุสมผล และความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ	
			ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568		
		ต้นทุนค่าฝังกลบกากอุตสาหกรรม	12.55	14.10	16.48	บริษัทฯ จะมีเถ้าหนัก ที่เกิดจากกระบวนการเผาทำลายในขั้นตอนสุดท้าย ซึ่งบริษัทฯจำเป็นที่จะต้องส่งให้แก่ BWG เพื่อดำเนินการฝังกลบตามกฎหมาย	ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากกระบวนการดังกล่าว ถือเป็นต้นทุนการดำเนินงานของอุตสาหกรรม ในลักษณะที่เป็นปกติโดยราคาในการให้บริการเป็นราคาปกติทางธุรกิจ
		ค่าใช้จ่ายอื่น	0.04	0.95	0.27	บริษัทฯ มีการจ่ายค่าตรวจวิเคราะห์กากอุตสาหกรรมให้กับ BWG เนื่องจากเป็นกรณีเสนอขายลูกค้าโดยส่งปลายทางให้ BWG , ค่าเช่าภาชนะ	ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากกระบวนการดังกล่าว ถือเป็นการดำเนินงานในลักษณะปกติโดยราคาในการให้บริการเป็นราคาตลาด
		เจ้าหนี้การค้า	3.09	4.20	5.86	เป็นหนี้สินทางการค้าที่เกิดจากกระบวนการเผาทำลายข้างต้น	รายการดังกล่าว มีความจำเป็นและสมเหตุ สมผล เนื่องจากเป็นรายการค้าปกติ โดยอัตราค่าบริการที่คิดระหว่างกัน มีความเหมาะสม
		เงินปันผลจ่าย	5.17	-	7.65	เป็นค่าใช้การจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล จากผลประกอบการของปี	รายการดังกล่าว มีความจำเป็นและสมเหตุ สมผล เนื่องจากเป็นการจ่ายเงินตามสิทธิการได้รับเงินปันผล
2.	บริษัท เบตเตอร์ เวสท์ แคร์ จำกัด (“BWC”)	รายได้จากการเผาขยะอุตสาหกรรม	-	7.53	5.81	บริษัทฯ มีรายได้จากบริการเผากำจัดกากขยะอุตสาหกรรม โดย BWC เป็นตัวแทนในการติดต่อลูกค้าให้แก่บริษัท โดยบริษัทไม่ได้จ่ายค่าดำเนินการในการจัดหาลูกค้าให้แก่ BWC แต่อย่างใด แต่ BWC จะดำเนินการคิดค่าใช้จ่ายดังกล่าวกับลูกค้าโดยตรง	รายการดังกล่าวเป็นการให้บริการกำจัดกากอุตสาหกรรม ในลักษณะที่เป็นปกติ โดยราคาในการให้บริการเป็นราคาปกติทางธุรกิจ
		รายได้จากการขนส่งขยะอุตสาหกรรม	-	0.46	0.46	บริษัทฯ มีรายได้จากการให้บริการขนส่งขยะอุตสาหกรรมตามปกติของธุรกิจ	รายการดังกล่าวเป็นการให้บริการขนส่งตามปกติของธุรกิจ ซึ่งเกิดขึ้นในลักษณะที่เป็นปกติ โดยราคาในการให้บริการเป็นราคาปกติทางธุรกิจ
		รายได้จากการรับจ้างขนส่ง	-	0.95	2.54	บริษัท มีรายได้จากการให้บริการรับจ้างขนส่งตามปกติของธุรกิจ	รายการดังกล่าวเป็นการให้บริการรับจ้างขนส่งกากอุตสาหกรรม โดยกำหนดเงื่อนไขอัตราค่าจ้าง ให้เป็นไปตามอัตราปกติทางธุรกิจ

ลำดับ	บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	คำอธิบายรายการระหว่างกัน			ความจำเป็น และความสมเหตุสมผล และความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ	
			ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568		
		รายได้จากการให้บริการอื่น	-	0.64	0.04	บริษัทมีรายได้ที่เกิดจากการดำเนินการบริหารหน้างานลูกค้า	รายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินการทำความสะอาดหน้างาน ซึ่งก่อให้เกิดผลประโยชน์ต่อบริษัท โดยนโยบายราคาตามที่ระบุไว้ในสัญญา
		ลูกหนี้การค้า	-	5.75	3.45	บริษัทฯ ให้เครดิตเทอมในการชำระเงินภายใน 30 วัน นับจากวันที่ที่ลงในใบวางบิล	รายการดังกล่าว มีความสมเหตุสมผล เนื่องจาก เป็นรายการค้าปกติโดยมีการกำหนดราคาขายและเงื่อนไขการชำระเงินตามปกติที่บริษัทเสนอขายให้แก่ลูกค้าทั่วไป
		ต้นทุนค่ากำจัดน้ำเสีย	-	0.54	1.95	บริษัทฯ ส่งน้ำเสีย 3 ประเภทให้แก่ BWC ได้แก่ น้ำเสียปนเปื้อนภายใน น้ำเสียที่มีค่าพลังงานต่ำ และน้ำเสียกรดเข้มข้น เพื่อปรับปรุงคุณภาพและนำกลับมาใช้ประโยชน์ใหม่ ลดการใช้เชื้อเพลิงและการใช้น้ำประปา	รายการดังกล่าว ถือเป็นต้นทุนการดำเนินงานของอุตสาหกรรมในลักษณะที่เป็นปกติโดยราคาในการให้บริการตามที่ระบุไว้ในสัญญา
		เจ้าหนี้การค้า	-	0.01	0.73	เป็นหนี้สินทางการค้าที่เกิดจากกระบวนการเผาทำลายข้างต้น	รายการดังกล่าว มีความจำเป็นและสมเหตุสมผล เนื่องจากเป็นรายการค้าปกติ โดยอัตราค่าบริการที่คิดระหว่างกันมีความเหมาะสม
3.	บริษัท เบตเตอร์ เวิลด์ ทรานสปอร์ต จำกัด (“BWT”)	ค่าใช้จ่ายขนส่งขยะอุตสาหกรรม	-	0.34	0.14	บริษัทฯ ได้มอบหมายให้ BWT เป็นผู้บริหารและจัดการเกี่ยวกับการให้บริการรถขนส่งของบริษัทฯ เนื่องจาก BWT มีประสบการณ์ในการขนถ่ายสิ่งปฏิกูลฯและมีมาตรฐานและใบอนุญาตขนถ่ายสิ่งปฏิกูลฯ ตรงตามความต้องการของบริษัท	รายการดังกล่าวเป็นการชำระค่าขนส่งสิ่งปฏิกูลฯ ซึ่งอัตราค่าขนส่งเป็นไปตามลักษณะการค้าที่เป็นปกติ
		เจ้าหนี้การค้า	-	0.002	0.11	เป็นหนี้สินทางการค้าที่เกิดจากรายการต้นทุนข้างต้น	รายการดังกล่าว มีความสมเหตุสมผล เนื่องจาก เป็นรายการค้าปกติโดยมีการกำหนดราคาขายและเงื่อนไขการชำระเงินตามปกติที่บริษัทฯ ชำระให้แก่เจ้าหนี้รายอื่นทั่วไป

ลำดับ	บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	คำอธิบายรายการระหว่างกัน			ความจำเป็น และความสมเหตุสมผล และความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ	
			ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568		
4	บริษัท เบตเตอร์ มี จำกัด(“BME”)	รายได้จากการเผาขยะอุตสาหกรรม	-	29.06	20.81	บริษัทฯ มีรายได้จากการเผาขยะอุตสาหกรรม โดยมอบหมายให้BMEเป็นตัวแทนในการติดต่อลูกค้าให้แก่บริษัท และบริษัทจ่ายค่าดำเนินการในการจัดหาลูกค้าให้แก่ BME	รายการดังกล่าวเป็นการให้บริการกำจัดกากอุตสาหกรรม ในลักษณะที่เป็นปกติ โดยราคาในการให้บริการเป็นราคาปกติทางธุรกิจ
		รายได้จากการขนส่งขยะอุตสาหกรรม	-	4.35	4.07	บริษัทฯ มีรายได้จากการให้บริการขนส่งขยะอุตสาหกรรมตามปกติของธุรกิจ	รายการดังกล่าวเป็นการให้บริการขนส่งตามปกติของธุรกิจ ซึ่งเกิดขึ้นในลักษณะที่เป็นปกติ โดยราคาในการให้บริการเป็นราคาปกติทางธุรกิจ
		รายได้จากการให้บริการอื่น	-	0.18	0.76	บริษัทมีรายได้ที่เกิดจากการดำเนินการบริหารหน้างานลูกค้า	รายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินการทำความสะอาดหน้างาน ซึ่งก่อให้เกิดผลประโยชน์ต่อบริษัท โดยนโยบายราคาตามที่ระบุไว้ในสัญญา
		รายได้จากการรับจ้างขนส่ง	-	2.41	1.22	บริษัทฯ มีรายได้จากการให้บริการรับจ้างขนส่งตามปกติของธุรกิจ	รายการดังกล่าวเป็นการให้บริการรับจ้างขนส่งกากอุตสาหกรรม โดยกำหนดเงื่อนไขอัตราค่าจ้าง ให้เป็นไปตามอัตราปกติทางธุรกิจ
		รายได้อื่น	-	0.20	0.26	เพื่อดำเนินการและจัดการด้านเอกสาร , ค่าดำเนินงาน	รายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดจากการรับจ้างดำเนินการด้านเอกสาร ซึ่งก่อให้เกิด
		ลูกหนี้การค้า	-	10.77	8.60	บริษัทฯ ให้เครดิตเทอมแก่บริษัทใหญ่ในการชำระเงินภายใน 30 วัน นับจากวันที่ที่ลงในใบวางบิล	รายการดังกล่าวมีความจำเป็นและสมเหตุสมผล เนื่องจากการดำเนินงานควบคุมกระบวนการให้บริการลูกค้าซึ่งเกิดขึ้นในลักษณะที่เป็นปกติ
		ค่าจ้างดำเนินการด้านการตลาด	-	0.26	0.24	บริษัทฯ ได้มอบหมายให้บริษัท BME ดำเนินงานด้านการตลาดจนกว่าลูกค้าตกลงโดย ชำระค่าจ้างเป็นรายเดือน	รายการดังกล่าว มีความจำเป็นและสมเหตุสมผล เนื่องจาก เป็นรายการค้าปกติ โดยมีการกำหนดราคาขายและเงื่อนไขการชำระเงินตามปกติที่บริษัทเสนอขายให้แก่ลูกค้าทั่วไป
		เจ้าหนี้การค้า	-	0.09	0.09	เป็นหนี้สินทางการค้าที่เกิดจากรายการต้นทุนข้างต้น	รายการดังกล่าว มีความสมเหตุสมผล เนื่องจาก เป็นรายการค้าปกติโดยมีการกำหนดราคาขายและเงื่อนไขการชำระเงินตามปกติที่บริษัทที่บริษัทชำระให้แก่เจ้าหนี้รายอื่นทั่วไป
5.	บริษัท บี กรีน ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“Be Green”)	รายได้จากการให้บริการอื่น	-	0.38	0.05	บริษัทมีรายได้ที่เกิดจากการดำเนินการบริหารหน้างานลูกค้า	รายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินการทำความสะอาดหน้างาน ซึ่งก่อให้เกิดผลประโยชน์ต่อบริษัท โดยนโยบายราคาตามที่ระบุไว้ในสัญญา

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นมีความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของการทำรายการเพื่อก่อให้เกิดผลประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมกันพิจารณารายการระหว่างกันที่เกิดขึ้น โดยพิจารณาถึงความจำเป็นของการเข้าทำรายการและความสมเหตุสมผลของอัตราที่คิดระหว่างกัน พร้อมทั้งเปิดเผยประเภทและมูลค่าของรายการระหว่างกันของบริษัทและ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งภายใต้ประกาศและข้อบังคับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

กรณีที่มีรายการระหว่างกันของบริษัทและกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการเข้าทำรายการและความเหมาะสมทางด้านราคาของรายการนั้นๆ โดยพิจารณาเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินธุรกิจปกติในอุตสาหกรรม และมีการเปรียบเทียบกับราคาของบุคคลภายนอกหรือราคาตลาด หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นจะจัดให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการ คณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี โดยกรรมการผู้มีส่วนได้เสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงในรายการดังกล่าว อีกทั้งจะมีการเปิดเผยรายการระหว่างกันในหมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัท

นโยบายและแนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น กรรมการจะต้องปฏิบัติตามระเบียบต่างๆ ที่ได้กำหนดขึ้น และกรรมการจะต้องไม่อนุมัติรายการใดๆ ที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทและรวมทั้งไม่มีการมอบอำนาจให้บุคคลอื่นกระทำการแทนในรายการที่มีความขัดแย้งดังกล่าว และจะต้องเปิดเผยรายการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท และเพื่อพิจารณา ซึ่งบริษัทฯ จะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัท รวมทั้งเป็นไปตามมาตรฐานบัญชีเรื่องการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคล หรือกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกันซึ่งกำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ในกรณีที่เป็นรายการที่เกิดขึ้นเป็นปกติ บริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์ และแนวทางในการปฏิบัติให้เป็นไปตามลักษณะการค้าโดยทั่วไป โดยอ้างอิงกับราคาและเงื่อนไขที่เหมาะสมและยุติธรรม สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และนำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาอนุมัติใน
หลักเกณฑ์ และแนวทางในการปฏิบัติดังกล่าวในอนาคต บริษัทฯ ไม่มีนโยบายในการให้เงินกู้ยืมหรือเงินทดรองจ่ายแก่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ยกเว้นแต่เป็นไปตามระเบียบของบริษัทหรือ

บริษัทฯ ที่เกี่ยวกับการให้สวัสดิการพนักงานหรือตามระเบียบอำนาจอนุมัติในการบริหารงาน หรือการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่นิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นอยู่ตามสัดส่วนการถือหุ้น ทั้งนี้ ในกรณีที่มีเหตุจำเป็นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท อันอาจทำให้บริษัทฯ พิจารณาการ ให้เงินกู้ยืมหรือเงินทดรองจ่าย บริษัทฯ จะปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องของสำนักงาน ก.ล.ต. และหรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ทั้งนี้ในปี 2568 ที่ผ่านมา ไม่มีกรณีที่บริษัทฯ ถูกเปรียบเทียบปรับ กล่าวโทษ หรือมีการดำเนินการทางแพ่ง โดยหน่วยงานกำกับดูแล เช่น ก.ล.ต. หรือ ตลท. ในรายการระหว่างกัน และการซื้อขายสินทรัพย์

ส่วนที่ 3

งบการเงิน

(31 ธันวาคม พ.ศ.2568)

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบต่องบการเงินของบริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน) รวมถึงข้อมูลสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวัง และประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไปอย่างโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัท ได้จัดให้มีระบบบริหารความเสี่ยงและดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล เพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่าข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน ตลอดจนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินงานที่ผิดปกติอย่างมีสาระสำคัญ

ในการนี้คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระเพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลสอบทานคุณภาพของรายงานทางการเงินระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายในระบบการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ เกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

งบการเงินของบริษัทฯ ได้รับการตรวจสอบโดยบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด ซึ่งเป็น ผู้สอบบัญชีอิสระในการตรวจสอบนั้น ทางคณะกรรมการบริษัท ได้สนับสนุนข้อมูลและเอกสารต่าง ๆ เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบและแสดงความคิดเห็นได้ตามมาตรฐานการสอบบัญชี โดยความเห็นของผู้สอบบัญชีได้ปรากฏอยู่ในรายงานผู้สอบบัญชีซึ่งได้แสดงไว้ในรายงานประจำปีฉบับนี้แล้ว

คณะกรรมการบริษัท มีความเห็นว่าระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจ และสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลได้ว่างบการเงินของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2568 มีความเชื่อถือได้ตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ถูกต้องตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

.....	.....
(นายอุทัย จันทิมา)	(นายวันชัย เหลืองวิริยะ)
ประธานกรรมการ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน)

งบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

และรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

KARIN
A Member Firm of K&C Asian Network

บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด
Karin Audit Company Limited
72 อาคาร กสท โทรคมนาคม ชั้น 24 ถนนเจริญกรุง
แขวงบางรัก เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500
72 CAT Telecom Tower, Floor 24, Charoen Krung
Road, Bangrak, Bangkok 10500 Thailand
Tel : 0-2105-4661 Fax : 0-2026-3760
E-mail : audit@karinaudit.co.th
www.karinaudit.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นของบริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการของ บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") ซึ่งประกอบด้วย งบฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม และในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

K & C Network: China Hong Kong Indonesia Japan Korea Malaysia Singapore Taiwan United Kingdom United States Vietnam

การรับรู้รายได้จากการให้บริการเผาทำลายขยะ

ความเสี่ยง

บริษัทดำเนินกิจการหลักเกี่ยวกับธุรกิจบริการเผาทำลายขยะ สิ่งปฏิกูล และวัสดุที่ไม่ได้ใช้แล้วทุกชนิด เป็นจำนวนที่เป็นสาระสำคัญอย่างมากต่องบการเงิน ดังนั้นข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญกับความถูกต้องในเรื่องมูลค่าและเวลาของการรับรู้รายได้ดังกล่าว

การตอบสนองความเสี่ยง

วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าต่อเรื่องดังกล่าว มีดังต่อไปนี้

- ประเมินและทดสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้ โดยการสอบถามผู้รับผิดชอบ ทำความเข้าใจและเลือกตัวอย่างมาสุ่มทดสอบการปฏิบัติตามการควบคุมที่บริษัทออกแบบไว้
- สุ่มตรวจสอบเอกสารประกอบรายได้ที่เกิดขึ้นในระหว่างปีและช่วงใกล้สิ้นรอบระยะเวลาบัญชี เพื่อตรวจสอบการเกิดขึ้นจริงและความถูกต้องของรายการว่าเป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุและสอดคล้องกับนโยบายการรับรู้รายได้จากการบริการ
- สอบทานความเหมาะสมของใบลดหนี้ที่บริษัทออกภายหลังวันสิ้นปีสำหรับธุรกิจการให้บริการ
- ตรวจตัดยอดรายได้จากการบริการช่วงใกล้สิ้นปีและหลังสิ้นปี
- วิเคราะห์เปรียบเทียบรายได้จากการบริการเพื่อตรวจสอบความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงตรวจสอบรายได้จากการบริการที่บันทึกผ่านสมุดรายวันทั่วไป

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัท หรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี จะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริง หรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของเงินลงทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสียของบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่น ซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระ และการดำเนินการเพื่อขจัดอุปสรรคหรือมาตรการป้องกันของข้าพเจ้า (ถ้ามี)

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวหรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้า เพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้ คือ นางสาวบงกชรัฐ สรวมศิริ

(นางสาวบงกชรัฐ สรวมศิริ)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 13512

บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด
กรุงเทพมหานคร
วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2569

บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน)

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2568	2567	2568	2567
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	88,999,973	136,512,848	88,999,973	136,512,848
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	5.2.1,7	114,209,264	84,888,282	114,209,264	84,888,282
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับแก่บริษัทใหญ่	5.2.2	150,000,000	-	150,000,000	-
สินค้าคงเหลือ	8	5,001,568	4,835,417	5,001,568	4,835,417
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	9	40,000,000	102,000,000	40,000,000	102,000,000
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		3,456,708	2,193,429	3,456,708	2,193,429
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		**401,667,513**	**330,429,976**	**401,667,513**	**330,429,976**
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	10	281,352,443	246,473,632	193,713,514	193,713,514
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	11	24,586,551	24,413,700	24,586,551	24,413,700
ส่วนปรับปรุงที่ดิน, อาคาร และเครื่องมือ, ส่วนเพิ่มอาคารและอุปกรณ์ภายใต้สัญญาการใช้สิทธิ - สุทธิ	12	68,308,451	91,267,699	68,308,451	91,267,699
สินทรัพย์สิทธิการใช้	13	14,234,443	21,622,784	14,234,443	21,622,784
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	14	7,213,927	7,032,234	7,213,927	7,032,234
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		11,429,196	22,760,165	11,429,196	22,760,165
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		**407,125,011**	**413,570,214**	**319,486,082**	**360,810,096**
รวมสินทรัพย์		**808,792,524**	**744,000,190**	**721,153,595**	**691,240,072**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2568	2567	2568	2567
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	5.2.3,15	62,078,752	45,553,042	62,078,752	45,553,042
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	16	12,904,828	11,223,114	12,904,828	11,223,114
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		1,538,160	119,486	1,538,160	119,486
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียน					
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	17	1,490,623	1,302,983	1,490,623	1,302,983
รวมหนี้สินหมุนเวียน		**78,012,363**	**58,198,625**	**78,012,363**	**58,198,625**
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ					
จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	16	13,743,822	27,036,498	13,743,822	27,036,498
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน					
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	17	21,318,473	14,298,601	21,318,473	14,298,601
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		1,805,500	1,705,500	1,805,500	1,705,500
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		**36,867,795**	**43,040,599**	**36,867,795**	**43,040,599**
รวมหนี้สิน		**114,880,158**	**101,239,224**	**114,880,158**	**101,239,224**
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 404,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท		202,000,000	202,000,000	202,000,000	202,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 404,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท		202,000,000	202,000,000	202,000,000	202,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		119,463,098	119,463,098	119,463,098	119,463,098
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย		21,636,080	21,636,080	21,636,080	21,636,080
ยังไม่ได้จัดสรร		350,813,188	299,661,788	263,174,259	246,901,670
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		**693,912,366**	**642,760,966**	**606,273,437**	**590,000,848**
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		**808,792,524**	**744,000,190**	**721,153,595**	**691,240,072**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2568	2567	2568	2567
รายได้จากการให้บริการ	5.1,22	396,910,957	345,644,398	396,910,957	345,644,398
ต้นทุนจากการให้บริการ	5.1	(280,550,982)	(250,850,052)	(280,550,982)	(250,850,052)
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น		**116,359,975**	**94,794,346**	**116,359,975**	**94,794,346**
รายได้อื่น	5.1	9,379,256	6,220,495	9,379,256	6,220,495
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่าย		**125,739,231**	**101,014,841**	**125,739,231**	**101,014,841**
ค่าใช้จ่ายในการบริการ	5.1	(12,682,170)	(5,726,822)	(12,682,170)	(5,726,822)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(41,642,247)	(39,668,917)	(41,642,247)	(39,668,917)
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	5.1	(20,814,087)	(14,281,165)	(20,814,087)	(14,281,165)
รวมค่าใช้จ่าย		**(75,138,504)**	**(59,676,904)**	**(75,138,504)**	**(59,676,904)**
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน		**50,600,727**	**41,337,937**	**50,600,727**	**41,337,937**
ต้นทุนทางการเงิน		(3,092,154)	(3,524,882)	(3,092,154)	(3,524,882)
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	10	34,878,811	6,667,743	-	-
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้		**82,387,384**	**44,480,798**	**47,508,573**	**37,813,055**
(ค่าใช้จ่าย) รายได้ภาษีเงินได้	21	(11,026,040)	(8,126,998)	(11,026,040)	(8,126,998)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี		**71,361,344**	**36,353,800**	**36,482,533**	**29,686,057**
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น					
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไร					
หรือขาดทุนในภายหลัง :					
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าใหม่ของ					
ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้		(5,262,114)	(3,152,651)	(5,262,114)	(3,152,651)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		**66,099,230**	**33,201,149**	**31,220,419**	**26,533,406**
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น					
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)		**0.177**	**0.090**	**0.090**	**0.073**
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		**404,000,000**	**404,000,000**	**404,000,000**	**404,000,000**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน)
งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย						
				กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		
	หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	จัดสรรสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	รวมองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวม
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2567		202,000,000	119,463,098	21,636,080	266,460,639	-	-	609,559,817
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	36,353,800	(3,152,651)	(3,152,651)	33,201,149
โอนไปกำไร (ขาดทุน) สะสม		-	-	-	(3,152,651)	3,152,651	3,152,651	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567		**202,000,000**	**119,463,098**	**21,636,080**	**299,661,788**	**-**	**-**	**642,760,966**
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2568		202,000,000	119,463,098	21,636,080	299,661,788	-	-	642,760,966
จ่ายเงินปันผล	19	-	-	-	(14,947,830)	-	-	(14,947,830)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	66,099,230	(5,262,114)	(5,262,114)	60,837,116
โอนไปกำไร (ขาดทุน) สะสม		-	-	-	-	5,262,114	5,262,114	5,262,114
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568		**202,000,000**	**119,463,098**	**21,636,080**	**350,813,188**	**-**	**-**	**693,912,366**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน)
งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ						
				กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		
	หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	จัดสรรสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	รวมองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวม
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2567		202,000,000	119,463,098	21,636,080	220,368,264	-	-	563,467,442
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	29,686,057	(3,152,651)	(3,152,651)	26,533,406
โอนไปกำไร (ขาดทุน) สะสม		-	-	-	(3,152,651)	3,152,651	3,152,651	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567		**202,000,000**	**119,463,098**	**21,636,080**	**246,901,670**	**-**	**-**	**590,000,848**
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2568		202,000,000	119,463,098	21,636,080	246,901,670	-	-	590,000,848
จ่ายเงินปันผล	19	-	-	-	(14,947,830)	-	-	(14,947,830)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	31,220,419	(5,262,114)	(5,262,114)	25,958,305
โอนไปกำไร (ขาดทุน) สะสม		-	-	-	-	5,262,114	5,262,114	5,262,114
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568		**202,000,000**	**119,463,098**	**21,636,080**	**263,174,259**	**-**	**-**	**606,273,437**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	**82,387,384**	**44,480,798**	**47,508,573**	**37,813,055**
ปรับรายการที่กระทบกำไร (ขาดทุน) เป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
ต้นทุนทางการเงิน	2,682,916	3,139,259	2,682,916	3,139,259
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	41,806,686	36,703,910	41,806,686	36,703,910
(กลับรายการ) ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(2,076,427)	(2,711,720)	(2,076,427)	(2,711,720)
(กลับรายการ) ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	1,511,256	1,320,765	1,511,256	1,320,765
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายเครื่องมือและอุปกรณ์	(53,757)	(602,700)	(53,757)	(602,700)
ส่วนแบ่ง (กำไร) ขาดทุนจากเงินลทุนในบริษัทร่วม	(34,878,811)	(6,667,743)	-	-
ตัดจำหน่ายภาษีถูกหัก ณ ที่จ่าย	390,243	-	390,243	-
ดอกเบี้ยรับ	(3,584,872)	(2,594,377)	(3,584,872)	(2,594,377)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(27,954,057)	15,435,785	(27,954,057)	15,435,785
สินค้าคงเหลือ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(166,151)	(2,799,599)	(166,151)	(2,799,599)
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(172,851)	(175,759)	(172,851)	(175,759)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(1,263,279)	(819,632)	(1,263,279)	(819,632)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(877,169)	(607,923)	(877,169)	(607,923)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	16,525,710	(624,764)	16,525,710	(624,764)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	100,000	104,100	100,000	104,100
รวมการปรับปรุงจากการกระทบยอดกำไร (ขาดทุน)	**(8,010,563)**	**39,099,602**	**26,868,248**	**45,767,345**
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) การดำเนินงาน	**74,376,821**	**83,580,400**	**74,376,821**	**83,580,400**
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(1,053,878)	(988,931)	(1,053,878)	(988,931)
เงินสดรับดอกเบี้ย	569,748	493,404	569,748	493,404
ภาษีเงินได้รับคืน	11,817,894	-	11,817,894	-
จ่ายภาษีเงินได้	(8,473,530)	(7,933,582)	(8,473,530)	(7,933,582)
เงินสดจ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(881,386)	(1,368,226)	(881,386)	(1,368,226)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	**76,355,669**	**73,783,065**	**76,355,669**	**73,783,065**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคาร, เครื่องมือ, ส่วนเพิ่มอาคารและอุปกรณ์ภายใต้สัญญาการใช้สิทธิ	(11,491,321)	(21,560,686)	(11,491,321)	(21,560,686)
เงินสดรับจากการขายเครื่องมือ, ส่วนเพิ่มอาคารและอุปกรณ์ภายใต้สัญญาการใช้สิทธิ	85,981	602,714	85,981	602,714
เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทใหญ่	(150,000,000)	-	(150,000,000)	-
เงินสดรับดอกเบี้ยจากบริษัทใหญ่	1,916,877	-	1,916,877	-
เงินสดจ่ายสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	(2,000,000)	-	(2,000,000)
เงินสดรับจากสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	62,000,000	-	62,000,000	-
เงินสดรับดอกเบี้ย	1,807,749	1,914,937	1,807,749	1,914,937
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	**(95,680,714)**	**(21,043,035)**	**(95,680,714)**	**(21,043,035)**
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดที่ผู้เช่าจ่ายเพื่อลดจำนวนหนี้สินสัญญาเช่า	(13,240,000)	(12,580,000)	(13,240,000)	(12,580,000)
เงินปันผลจ่าย	(14,947,830)	-	(14,947,830)	-
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	**(28,187,830)**	**(12,580,000)**	**(28,187,830)**	**(12,580,000)**
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	**(47,512,875)**	**40,160,030**	**(47,512,875)**	**40,160,030**
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	**136,512,848**	**96,352,818**	**136,512,848**	**96,352,818**
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	**88,999,973**	**136,512,848**	**88,999,973**	**136,512,848**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2568

1. ลักษณะการดำเนินธุรกิจ

1.1 ข้อมูลบริษัท

บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน) จดทะเบียนเป็นบริษัทมหาชนในประเทศไทย บริษัทประกอบธุรกิจหลักในการให้บริการเผาทำลายขยะ สิ่งปฏิกูล และวัสดุที่ไม่ได้ใช้แล้วทุกชนิด รวมถึงการให้บริการปรับคุณภาพของเสีย สิ่งปฏิกูล และวัสดุที่ไม่ได้ใช้แล้ว เพื่อแปลงเป็นพลังงานทดแทนหรือวัตถุดิบทดแทน โดยมีบริษัท เบตเตอร์ เวิลด์ กรีน จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทใหญ่ (ถือหุ้นร้อยละ 51.18)

1.2 สัญญาให้ใช้สิทธิการดำเนินการบริหารและประกอบการศูนย์บริหารจัดการวัสดุเหลือใช้อุตสาหกรรม (เตาเผาขยะอุตสาหกรรม)

เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2551 บริษัทได้ทำสัญญาใช้สิทธิบริหารและประกอบการศูนย์บริหารจัดการวัสดุเหลือใช้อุตสาหกรรม (เตาเผาขยะอุตสาหกรรม) จังหวัดสมุทรปราการ กับกรมโรงงานอุตสาหกรรม ทั้งนี้บริษัทผูกพันที่จะต้องโอนกรรมสิทธิ์ในอาคาร ส่วนปรับปรุงอาคาร โรงงาน อุปกรณ์ หรือระบบต่าง ๆ รวมทั้งสาธารณูปโภคที่ได้ซ่อมแซมหรือก่อสร้างขึ้นเพิ่มเติมภายใต้สัญญาดังกล่าวให้กับกรมโรงงานอุตสาหกรรมโดยไม่คิดมูลค่า สินทรัพย์อันเกิดจากการโอนทรัพย์สินดังกล่าว แสดงไว้เป็น “ส่วนเพิ่มอาคารและอุปกรณ์ภายใต้สัญญาการใช้สิทธิ” (หมายเหตุ 12.2) ในงบฐานะการเงิน

บริษัทได้รับสิทธิเป็นระยะเวลา 20 ปี โดยบริษัทมีสิทธิยื่นคำร้องขอให้ต่ออายุสัญญาได้อีก 10 ปี ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับการพิจารณาของกรมโรงงานอุตสาหกรรม บริษัทผูกพันที่จะต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดต่าง ๆ และจ่ายค่าธรรมเนียมตามสัญญาการใช้สิทธิ ค่าธรรมเนียมดังกล่าวเป็นผลประโยชน์ตอบแทนการใช้สิทธิรายไตรมาสซึ่งคำนวณจากร้อยละของรายได้จากการให้บริการ และผลประโยชน์ตอบแทนการใช้สิทธิรายปี โดยสัญญาได้ระบุให้ต้องจ่ายชำระผลประโยชน์ตอบแทนขั้นต่ำไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ในแต่ละปี และผลประโยชน์ตอบแทนขั้นต่ำทุก ๆ 5 ปี ตลอดอายุของสัญญารวมกันแล้วต้องไม่น้อยกว่า 300 ล้านบาท

บริษัทได้เริ่มดำเนินการให้บริการดังกล่าวเมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2551

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญซึ่งใช้ในการจัดทำงบการเงินมีดังต่อไปนี้

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงินภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นเรื่องที่อธิบายในนโยบายการบัญชีในลำดับต่อไป

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย กำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารซึ่งจัดทำขึ้นตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของบริษัทไปถือปฏิบัติ กิจการเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร หรือความซับซ้อน หรือเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินในหมายเหตุข้อ 4

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2569

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2569 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการให้บริการ รับรู้เมื่อมีการให้บริการแก่ลูกค้าแล้ว โดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน ในการพิจารณาจังหวะในการส่งมอบการควบคุมเพื่อประเมินว่าจะรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่งหรือรับรู้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง

ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

3.3 ลูกหนี้การค้า

บริษัทแสดงลูกหนี้ด้วยมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ

บริษัทรับรู้ลูกหนี้การค้าเมื่อเริ่มแรกด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับชำระ ในกรณีที่มีส่วนประกอบด้านการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญจะรับรู้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของสิ่งตอบแทน

บริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกำหนดให้พิจารณาผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุหนี้และรับรู้ผลขาดทุนตั้งแต่การรับรู้รายการลูกหนี้การค้า ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ลูกหนี้การค้าจะถูกจัดกลุ่มตามวันที่ครบกำหนดชำระ อัตราความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจะขึ้นอยู่กับประวัติการชำระเงินและข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีต และปรับอัตราการสูญเสียในอดีตตามการเปลี่ยนแปลงที่คาดการณ์ไว้ในปัจจัยเหล่านี้ ผลขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุนภายใต้ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าบริการที่ยังไม่เรียกเก็บจากลูกค้า

ค่าบริการที่ยังไม่เรียกเก็บจากลูกค้า เป็นค่าบริการที่อยู่ระหว่างการยืนยันน้ำหนักจากลูกค้าเพื่อออกใบแจ้งหนี้โดยปกติมีระยะเวลา 1 - 60 วัน

3.4 สินค้าคงเหลือ

สารเคมี อะไหล่และวัสดุเพื่อการซ่อมบำรุงแสดงมูลค่าตามวิธีเข้าก่อน - ออกก่อน

ต้นทุนของการซื้อประกอบด้วยราคาซื้อ และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อสินค้านั้น

ค่าเผื่อสินค้าล้าสมัย สินค้าเคลื่อนไหวช้าหรือเสื่อมคุณภาพจะถูกบันทึกโดยจะพิจารณาจากการใช้ประโยชน์ในอนาคตและวิเคราะห์อายุสินค้าคงเหลือ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

3.5 บุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทหรือถูกควบคุมโดยบริษัท ไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท

นอกจากนี้ บุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารคนสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทที่มีอำนาจในการวางแผนและกำหนดทิศทางการดำเนินงานของบริษัท

3.6 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

3.7 ส่วนปรับปรุงที่ดิน, อาคาร และเครื่องมือ, ส่วนเพิ่มอาคารและอุปกรณ์ภายใต้สัญญาการใช้สิทธิ และค่าเสื่อมราคา

สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัท

ส่วนปรับปรุงที่ดิน, อาคาร และเครื่องมือ แสดงตามราคาทุน ซึ่งคำนวณจากราคาซื้อสินทรัพย์ทั้งที่เป็นเงินสดและจำนวนเทียบเท่าเงินสดในการทำให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสถานที่หรือสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามวัตถุประสงค์ และแสดงในงบฐานะการเงินด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ส่วนเพิ่มเติมอาคารและอุปกรณ์ภายใต้สัญญาการใช้สิทธิ

ส่วนเพิ่มเติมอาคารและอุปกรณ์ภายใต้สัญญาการใช้สิทธิ แสดงตามราคาทุน ซึ่งคำนวณจากราคาซื้อสินทรัพย์ทั้งที่เป็นเงินสดและจำนวนเทียบเท่าเงินสดในการทำให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสถานที่หรือสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามวัตถุประสงค์ ส่วนเพิ่มเติมอาคารและอุปกรณ์ภายใต้สัญญาการใช้สิทธิ แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) บริษัทต้องโอนกรรมสิทธิ์ในส่วนปรับปรุงอาคารโรงงาน และเครื่องจักร ที่ได้ซ่อมแซมปรับปรุงหรือก่อสร้างขึ้นเพิ่มเติมบนพื้นที่ของศูนย์บริหารจัดการวัสดุเหลือใช้อุตสาหกรรม (เตาเผาขยะอุตสาหกรรม) ให้แก่เจ้าของทรัพย์สิน คือ กรมโรงงานอุตสาหกรรม ทันทีที่มีการซ่อมแซมปรับปรุงหรือก่อสร้างดังกล่าวเสร็จสิ้น

ค่าเสื่อมราคา

บริษัทคิดค่าเสื่อมราคาอุปกรณ์ ด้วยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ โดยพิจารณาแต่ละส่วนแยกต่างหากจากกันเมื่อแต่ละส่วนประกอบนั้นมีสาระสำคัญและมีอายุการให้ประโยชน์ต่างกัน อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์มีดังนี้

	สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัท (ปี)	สินทรัพย์ภายใต้สัญญาการใช้สิทธิ (ปี)
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	3	-
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	5	4 - 20
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	5	5
คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์	4 - 10	-
เครื่องมือเครื่องใช้	2 - 5	-
ยานพาหนะ	5	-
เครื่องจักร, อุปกรณ์ และส่วนปรับปรุง	5	2 - 15

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับงานระหว่างก่อสร้าง และเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง

รายจ่ายในการซื้อสินทรัพย์เพิ่มเติมหรือทดแทน และรายจ่ายในการปรับปรุงสินทรัพย์ให้ดีขึ้นถือเป็นรายจ่ายฝ่ายทุน ส่วนค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาสินทรัพย์ถือเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

3.8 สัญญาเช่า

บริษัทในฐานะผู้เช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า บริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

บริษัทใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) บริษัทบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงและหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

ก) สินทรัพย์สิทธิการใช้

บริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงได้โอนให้กับบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวได้รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาจะคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

ข) หนี้สินตามสัญญาเช่า

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล บริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นโดยสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงโดยสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงหรือประเมินสัญญาเช่าใหม่

ค) สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

3.9 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทจะพิจารณาด้อยค่าของสินทรัพย์ เมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าวสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

ในกรณีที่ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่คาดว่าจะได้รับคืน บริษัทจะรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าในงบกำไรขาดทุน บริษัทจะบันทึกกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าต่อเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าการด้อยค่าดังกล่าวไม่มีอยู่อีกต่อไป หรือยังคงมีอยู่แต่เป็นไปในทางที่ลดลง

3.10 ผลประโยชน์พนักงาน

<u>ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน</u>

บริษัทรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

<u>ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน</u>

☐ โครงการสมทบเงิน

บริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัท เงินที่บริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

☐ โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

บริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงานซึ่งบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทั้งจำนวนในงบกำไรขาดทุนทันทีที่มีการแก้ไขโครงการหรือลดขนาดโครงการ หรือบริษัทรับรู้ต้นทุนการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้อง แล้วแต่เหตุการณ์ใดจะเกิดขึ้นก่อน

หนี้สินของโครงการผลประโยชน์พนักงานวัดค่าโดยวิธีคิดส่วนลดมูลค่าปัจจุบันของประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตโดยใช้อัตราส่วนลดซึ่งใกล้เคียงกับอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาล

3.11 ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องในการรวมธุรกิจหรือรายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน ได้แก่ ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่ามีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวกับรายการในปีก่อน ๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวต่อไปนี้ การรับรู้ค่าความนิยมในครั้งแรก การรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรก ซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและรายการนั้นไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือทางภาษีและผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยและกิจการร่วมค้า หากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการ โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่ามีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

ในการกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี บริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้น และมีดอกเบี้ยที่ต้องชำระบริษัทเชื่อว่าได้ตั้งภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมิน ผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึง การตีความทางกฎหมายภาษี และจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินนี้อยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติฐาน และอาจจะเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่ ๆ อาจจะทำให้ บริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลบได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้นกิจการมีความตั้งใจจะจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สิน ในเวลาเดียวกัน สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

3.12 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักซึ่งออกและเรียกชำระในระหว่างปี

3.13 เครื่องมือทางการเงิน

บริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ บริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องลูกหนี้การค้า

<u>การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน</u>

บริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของบริษัทในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

<u>สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย</u>

บริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

<u>สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน</u>

หน่วยลงทุนในกองทุนเปิด และตราสารอนุพันธ์วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยแสดงในงบฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

<u>การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน</u>

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ บริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือ

ต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

บริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้นหรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยพิจารณาจากการผิดสัญญาที่อาจจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ในขณะที่หากความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก บริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่เหลืออยู่ของเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้นั้นและสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ ทั้งนี้ ผลขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุนภายใต้บัญชี “ค่าใช้จ่ายในการบริหาร”

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบฐานะการเงินก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

3.14 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สิน ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือ ทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

4. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารอาจต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการผลกระทบของเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนในอนาคตที่อาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ ได้แก่

<u>การด้อยค่าของส่วนปรับปรุงที่ดิน, อาคาร และเครื่องมือ, ส่วนเพิ่มอาคารและอุปกรณ์ภายใต้สัญญาการใช้สิทธิ</u>

ฝ่ายบริหารสอบทานการด้อยค่าของส่วนปรับปรุงที่ดิน, อาคาร และเครื่องมือ, ส่วนเพิ่มอาคารและอุปกรณ์ภายใต้สัญญาการใช้สิทธิในแต่ละช่วงเวลา และบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

<u>ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน</u>

บริษัทพิจารณาค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน เมื่อพบว่ามูลค่ายุติธรรมของ เงินลงทุนดังกล่าวลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานาน ซึ่งความมีสาระสำคัญและระยะเวลานั้นขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่คงค้างและสภาวะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกค้าที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์สภาวะเศรษฐกิจของบริษัทอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกค้าที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานและโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงานเป็นมูลค่าที่ประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญอิสระ ซึ่งมูลค่าดังกล่าวต้องใช้การตั้งสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการ เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตรามรณะ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น การประมาณการในเรื่องนี้ค่อนข้างมีความไม่แน่นอนอันเนื่องมาจากลักษณะของโครงการที่มีระยะเวลายาว

5. รายการบัญชีกับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง

บริษัทมีรายการทางบัญชีจำนวนหนึ่งซึ่งเกิดกับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยมีผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกันหรือมีกรรมการร่วมกัน สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายส่วนหนึ่งเกิดจากรายการที่มีกับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว

ชื่อบริษัท	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท เบตเตอร์ เวิลด์ กรีน จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่
บริษัท เบตเตอร์ เวสท์ แคร์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (กรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน)
บริษัท เบตเตอร์ เวิลด์ ทรานสปอร์ต จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (กรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน)
บริษัท บี กรีน ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (กรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน)
บริษัท เบตเตอร์ มี จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (กรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน)
บริษัท เอิร์ธ เท็ค เอนไวรอนเมนท์ จำกัด (มหาชน)	บริษัทร่วม

ในระหว่างปีบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทและบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้นซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

5.1 รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

ประเภทรายการ	นโยบายการกำหนดราคา	2568	2567
			(หน่วย : พันบาท)
รายได้			
รายได้จากการเผาขยะอุตสาหกรรม	ตามราคาตลาด		
บริษัทใหญ่		14,478	16,342
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		26,616	36,590
รวม		41,094	52,932
รายได้จากการขนส่งขยะอุตสาหกรรม	ตามราคาตลาด		
บริษัทใหญ่		158	151
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		4,530	4,806
รวม		4,688	4,957
รายได้จากการให้บริการอื่น	ราคาที่ตกลงกัน		
บริษัทใหญ่		428	139
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		841	1,198
รวม		1,269	1,337
รายได้จากการรับจ้างขนส่ง	ตามราคาตลาด		
บริษัทใหญ่		2,193	4,167
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		3,758	6,862
รวม		5,951	11,029
รายได้จากการขายทรัพย์สิน	ตามราคาตลาด		
บริษัทใหญ่		-	140
ดอกเบี้ยรับ	ตามสัญญา		
บริษัทใหญ่		1,917	-
รายได้อื่น	ตามราคาตลาด		
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		265	166

(หน่วย : พันบาท)

ประเภทรายการ	นโยบายการกำหนดราคา	2568	2567
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนกำจัดกากอุตสาหกรรม	ตามราคาตลาด		
บริษัทใหญ่		16,484	14,097
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		1,946	542
รวม		18,430	14,639
ค่าใช้จ่ายขนส่งขยะอุตสาหกรรม	ตามราคาตลาด		
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		141	344
ค่าเช่า	ตามสัญญา		
บริษัทใหญ่		240	-
ค่าจ้างดำเนินการด้านการตลาด	ตามสัญญา		
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		241	258
เงินปันผลจ่าย	ตามสิทธิการได้		
บริษัทใหญ่	รับเงินปันผล	7,651	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	ตามราคาตลาด		
บริษัทใหญ่		30	95
ค่าตอบแทนผู้บริหาร			
ผลประโยชน์ปัจจุบันของพนักงาน		20,318	13,768
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน		496	513
รวม		20,814	14,281

5.2 ยอดคงเหลือในงบฐานะการเงินระหว่างบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ดังนี้

5.2.1 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

(หน่วย : พันบาท)

	2568	2567
ลูกหนี้การค้า		
บริษัทใหญ่	4,481	4,716
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	12,048	16,518
รวม	16,529	21,234
ลูกหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน แยกตามอายุหนี้ได้ดังนี้		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	10,638	13,560
เกินกำหนดชำระ		
ไม่เกิน 3 เดือน	5,891	7,674
รวม	16,529	21,234

5.2.2 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับแก่บริษัทใหญ่

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
บริษัทใหญ่	150,000	-	150,000	-
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับ	150,000	-	150,000	-

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับแก่บริษัทใหญ่ มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินตามวิธีส่วนได้เสีย /งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2568	เพิ่มขึ้น	(ลดลง)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับแก่บริษัทใหญ่				
เงินต้น	-	150,000	-	150,000
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	1,917	(1,917)	-
รวม	-	151,917	(1,917)	150,000

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทใหญ่ (บริษัท เบตเตอร์ เวิลด์ กรีน จำกัด (มหาชน)) จำนวนทั้งสิ้น 150 ล้านบาท โดยมีระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี และสามารถขยายระยะเวลาเงินกู้อีกครั้งละไม่เกิน 1 ปี จำนวน 3 ครั้ง (Revolving Basis) รวมเป็นระยะเวลาเงินกู้ทั้งหมดไม่เกิน 4 ปี นับจากวันที่เบิกเงินกู้งวดแรกและคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 5.98 ต่อปี ทั้งนี้บริษัทใหญ่ได้สั่งเช็คสั่งจ่ายลงวันที่ล่วงหน้าไว้เป็นหลักประกันการกู้ยืม

5.2.3 เจ้าหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

(หน่วย : พันบาท)

	2568	2567
บริษัทใหญ่	5,860	4,196
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	937	108
รวม	6,797	4,304

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย : พันบาท)

	2568	2567
เงินสด	307	307
เงินฝากออมทรัพย์	88,653	136,166
เงินฝากกระแสรายวัน	40	40
รวม	89,000	136,513

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

(หน่วย : พันบาท)

	2568	2567
ลูกหนี้การค้า		
ลูกหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5.2.1)	16,529	21,234
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น	68,493	41,616
ค่าบริการที่ยังไม่ได้เรียกเก็บจากลูกค้า	26,369	18,102
เช็ครับลงวันที่ล่วงหน้า	633	1,695
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(846)	(2,923)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	111,178	79,724
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - บริษัทอื่น	3,031	5,164
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	3,031	5,164
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	114,209	84,888

(หน่วย : พันบาท)

	2568	2567
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	63,324	35,061
เกินกำหนดชำระ		
ไม่เกิน 3 เดือน	4,582	2,802
3 เดือน ถึง 6 เดือน	354	2,994
6 เดือน ถึง 12 เดือน	131	-
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	102	759
รวม	68,493	41,616

ค่าบริการที่ยังไม่เรียกเก็บจากลูกค้า แยกตามอายุที่ถึงกำหนดเรียกเก็บได้ ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	2568	2567
ยังไม่เรียกเก็บเงิน	1,493	2,686
น้อยกว่า 3 เดือน	24,407	15,241
3 เดือน ถึง 6 เดือน	469	175
รวม	26,369	18,102

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นมีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างปี ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	2568	2567
ยกมา	(2,923)	(204)
(เพิ่มขึ้น) ลดลง	2,077	(2,719)
ยกไป	(846)	(2,923)

8. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย : พันบาท)

	2568	2567
สารเคมี	731	503
อะไหล่	3,673	3,665
วัสดุอื่น ๆ	598	667
รวม	5,002	4,835

9. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

(หน่วย : พันบาท)

	2568	2567
เงินฝากประจำที่มีอายุเกิน 6 เดือน	40,000	102,000

10. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

10.1 รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนในบริษัทร่วมสำหรับสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินตามวิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินเฉพาะกิจการ วิธีราคาทุน
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	239,806	193,714
ซื้อ / เพิ่มเงินลงทุน	-	-
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	6,668	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	246,474	193,714
ซื้อ / เพิ่มเงินลงทุน	-	-
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	34,878	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	281,352	193,714

10.2 รายละเอียดเงินลงทุนในบริษัทร่วม ประกอบด้วย

ณ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : พันบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ (ร้อยละ)	ทุนชำระแล้ว	เงินลงทุน วิธีส่วนได้เสีย	เงินลงทุน วิธีราคาทุน
บริษัท เอิร์ธ เท็ค เอนไวรอนเมนท์ จำกัด (มหาชน)	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้าจากขยะผสมผสาน	7.14	1,120,000	281,352	193,714

ณ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : พันบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ (ร้อยละ)	ทุนชำระแล้ว	เงินลงทุน วิธีส่วนได้เสีย	เงินลงทุน วิธีราคาทุน
บริษัท เอิร์ธ เท็ค เอนไวรอนเมนท์ จำกัด (มหาชน)	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้าจากขยะผสมผสาน	7.14	1,120,000	246,474	193,714

(หน่วย : พันบาท)

	บริษัท เอิร์ธ เท็ค เอนไวรอนเมนท์ จำกัด (มหาชน)	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567
งบฐานะการเงินแบบย่อ		
สินทรัพย์หมุนเวียน	1,428,433	2,473,852
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	2,406,414	2,682,754
หนี้สินหมุนเวียน	264,706	792,447
หนี้สินไม่หมุนเวียน	44,016	1,334,128

(หน่วย : พันบาท)

	บริษัท เอิร์ธ เท็ค เอนไวรอนเมนท์ จำกัด (มหาชน)	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2568	2567
งบกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จแบบย่อ		
รายได้รวม	1,215,856	805,337
กำไร (ขาดทุน)	499,476	99,306
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	(3,382)	(842)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม	496,094	98,464

11. เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 เงินฝากประจำ จำนวน 22.73 ล้านบาท และ 22.66 ล้านบาท ของบริษัทได้ใช้เป็นหลักประกันสำหรับหนังสือค้ำประกันของธนาคารที่ออกให้แก่หน่วยงานราชการ และเงินฝากออมทรัพย์ จำนวน 1.85 ล้านบาท และ 1.75 ล้านบาท สำหรับจ่ายกองทุนเพื่อรักษาสภาพสิ่งแวดล้อมที่อาจเกิดจากการประกอบกิจการ ตามสัญญากรมโรงงานอุตสาหกรรม

12. ส่วนปรับปรุงที่ดิน, อาคาร และเครื่องมือ, ส่วนเพิ่มอาคารและอุปกรณ์ภายใต้สัญญาการใช้สิทธิ - สุทธิ

ประกอบด้วย

(หน่วย : พันบาท)

	2568	2567
ส่วนปรับปรุงที่ดิน, อาคาร และเครื่องมือ - สุทธิ (หมายเหตุ 12.1)	28,268	27,835
ส่วนเพิ่มอาคารและอุปกรณ์ภายใต้สัญญาการใช้สิทธิ - สุทธิ (หมายเหตุ 12.2)	40,040	63,432
รวม	68,308	91,267

12.1 ส่วนปรับปรุงที่ดิน, อาคาร และเครื่องมือ - สุทธิ

(หน่วย : พันบาท)

	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2568	ซื้อเพิ่ม	จำหน่าย	รับเข้า (โอนออก)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568
ราคาทุน					
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	3,065	-	-	-	3,065
อาคารสำนักงาน	-	-	-	202	202
เครื่องตกแต่งและ					
เครื่องใช้สำนักงาน	3,924	274	(500)	-	3,698
คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์	7,671	250	(100)	-	7,821
เครื่องมือเครื่องใช้	111,303	7,495	(5,456)	919	114,261
ยานพาหนะ	144,757	467	-	-	145,224
เครื่องจักรและอุปกรณ์	3,452	-	-	-	3,452
งานระหว่างก่อสร้าง	695	2,127	-	(1,121)	1,701
รวม	274,867	10,613	(6,056)	-	279,424
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	(2,816)	(249)	-	-	(3,065)
อาคารสำนักงาน	-	(30)	-	-	(30)
เครื่องตกแต่งและ					
เครื่องใช้สำนักงาน	(3,284)	(283)	500	-	(3,067)
คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์	(5,444)	(831)	68	-	(6,207)
เครื่องมือเครื่องใช้	(102,542)	(4,434)	5,456	-	(101,520)
ยานพาหนะ	(130,029)	(4,105)	-	-	(134,134)
เครื่องจักรและอุปกรณ์	(2,917)	(216)	-	-	(3,133)
รวม	(247,032)	(10,148)	6,024	-	(251,156)
สุทธิ	27,835				28,268

การปันส่วนค่าเสื่อมราคา สำหรับปี 2568

ต้นทุนจากการให้บริการ	7,896
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	2,252
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	10,148

(หน่วย : พันบาท)

	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	ซื้อเพิ่ม	จำหน่าย	รับเข้า (โอนออก)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567
ราคาทุน					
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	3,065	-	-	-	3,065
เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้สำนักงาน	3,748	204	(28)	-	3,924
คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์	8,024	134	(487)	-	7,671
เครื่องมือเครื่องใช้	116,743	480	(5,920)	-	111,303
ยานพาหนะ	134,686	12,367	(2,296)	-	144,757
เครื่องจักรและอุปกรณ์	3,452	-	-	-	3,452
งานระหว่างก่อสร้าง	-	695	-	-	695
รวม	269,718	13,880	(8,731)	-	274,867
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	(1,794)	(1,022)	-	-	(2,816)
เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้สำนักงาน	(3,038)	(274)	28	-	(3,284)
คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์	(5,077)	(854)	487	-	(5,444)
เครื่องมือเครื่องใช้	(104,531)	(3,931)	5,920	-	(102,542)
ยานพาหนะ	(129,415)	(2,910)	2,296	-	(130,029)
เครื่องจักรและอุปกรณ์	(2,702)	(215)	-	-	(2,917)
รวม	(246,557)	(9,206)	8,731	-	(247,032)
สุทธิ	23,161				27,835

การปันส่วนค่าเสื่อมราคา สำหรับปี 2567

ต้นทุนจากการให้บริการ	6,977
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	2,229
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	9,206

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 บริษัทมีทรัพย์สินที่คำนวณค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ โดยมีราคาทุน 222.39 ล้านบาท และ 224.60 ล้านบาท ตามลำดับ

12.2 ส่วนปรับปรุงที่ดิน, อาคาร และเครื่องมือ, ส่วนเพิ่มอาคารและอุปกรณ์ภายใต้สัญญาการใช้สิทธิ - สุทธิ

(หน่วย : พันบาท)

	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2568	ซื้อเพิ่ม	จำหน่าย	รับเข้า (โอนออก)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568
ราคาทุน					
ส่วนปรับปรุงอาคารโรงงาน	41,821	-	-	-	41,821
ส่วนปรับปรุง					
อาคารสำนักงาน	2,020	-	-	-	2,020
เครื่องจักรและอุปกรณ์	145,273	630	-	-	145,903
ส่วนปรับปรุงเครื่องจักร	11,795	-	-	-	11,795
เครื่องใช้สำนักงาน	62	9	-	-	71
งานระหว่างก่อสร้าง	-	239	-	-	239
รวม	200,971	878	-	-	201,849
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ส่วนปรับปรุงอาคารโรงงาน	(28,138)	(4,745)	-	-	(32,883)
ส่วนปรับปรุง					
อาคารสำนักงาน	(1,493)	(200)	-	-	(1,693)
เครื่องจักรและอุปกรณ์	(106,814)	(15,388)	-	-	(122,202)
ส่วนปรับปรุงเครื่องจักร	(1,043)	(3,931)	-	-	(4,974)
เครื่องใช้สำนักงาน	(51)	(6)	-	-	(57)
รวม	(137,539)	(24,270)	-	-	(161,809)
สุทธิ	63,432				40,040

การปันส่วนค่าเสื่อมราคา สำหรับปี 2568

ต้นทุนจากการให้บริการ	24,064
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	206
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	24,270

(หน่วย : พันบาท)

	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	ซื้อเพิ่ม	จำหน่าย	รับเข้า (โอนออก)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567
ราคาทุน					
ส่วนปรับปรุงอาคารโรงงาน	41,821	-	-	-	41,821
ส่วนปรับปรุง					
อาคารสำนักงาน	2,020	-	-	-	2,020
เครื่องจักรและอุปกรณ์	138,316	340	(628)	7,245	145,273
ส่วนปรับปรุงเครื่องจักร	-	2,414	-	9,381	11,795
เครื่องใช้สำนักงาน	62	-	-	-	62
งานระหว่างก่อสร้าง	11,699	4,927	-	(16,626)	-
รวม	193,918	7,681	(628)	-	200,971
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ส่วนปรับปรุงอาคารโรงงาน	(23,385)	(4,753)	-	-	(28,138)
ส่วนปรับปรุง					
อาคารสำนักงาน	(1,293)	(200)	-	-	(1,493)
เครื่องจักรและอุปกรณ์	(93,333)	(14,109)	628	-	(106,814)
ส่วนปรับปรุงเครื่องจักร	-	(1,043)	-	-	(1,043)
เครื่องใช้สำนักงาน	(46)	(5)	-	-	(51)
รวม	(118,057)	(20,110)	628	-	(137,539)
สุทธิ	75,861				63,432

การปันส่วนค่าเสื่อมราคา สำหรับปี 2567

ต้นทุนจากการให้บริการ	19,905
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	205
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	20,110

บริษัทต้องโอนกรรมสิทธิ์ในส่วนปรับปรุงอาคารโรงงาน และเครื่องจักร ที่ก่อสร้างขึ้นเพิ่มเติมบนพื้นที่ของศูนย์บริหารจัดการวัสดุเหลือใช้อุตสาหกรรม (เตาเผาขยะอุตสาหกรรม) ให้แก่เจ้าของทรัพย์สิน คือ กรมโรงงานอุตสาหกรรม เมื่อสิ้นสุดระยะเวลาของสัญญาการใช้สิทธิ บริษัทจึงตัดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์นี้ตามอายุของสัญญาใช้สิทธิที่เหลือ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 บริษัทมีทรัพย์สินที่คำนวณค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ โดยมีราคาทุน 51.41 ล้านบาท

13. สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	27,829
เพิ่มขึ้น	1,182
หัก ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี :	
- สิทธิการดำเนินการบริหารและประกอบการศูนย์บริหารจัดการวัสดุเหลือใช้อุตสาหกรรม (เตาเผาขยะอุตสาหกรรม)	(6,797)
- สัญญาเช่าที่ดิน	(591)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	21,623
หัก ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี :	
- สิทธิการดำเนินการบริหารและประกอบการศูนย์บริหารจัดการวัสดุเหลือใช้อุตสาหกรรม (เตาเผาขยะอุตสาหกรรม)	(6,797)
- สัญญาเช่าที่ดิน	(592)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	14,234

สินทรัพย์สิทธิการใช้ แบ่งตามประเภทสินทรัพย์ได้ดังนี้ :

(หน่วย : พันบาท)

	2568	2567
สิทธิการดำเนินการบริหารและประกอบการศูนย์บริหารจัดการวัสดุเหลือใช้อุตสาหกรรม (เตาเผาขยะอุตสาหกรรม)	13,594	20,391
สัญญาเช่าที่ดิน	640	1,232
รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้	14,234	21,623

14. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	2568	2567
รวม	7,214	7,032
การหักกลบรายการของภาษี	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสุทธิ	7,214	7,032

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรวมที่เกิดขึ้นในระหว่างปีมีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	ณ วันที่ 1 มกราคม 2568	บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน กำไร (ขาดทุน)	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี					
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	585	(415)	-	-	170
(สินทรัพย์) หนี้สิน - ผลประโยชน์ตอบแทนรายปี					
ตามสัญญาการใช้สิทธิที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	3,327	(845)	-	-	2,482
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	3,120	126	1,316	-	4,562
รวม	7,032	(1,134)	1,316	-	7,214

(หน่วย : พันบาท)

	ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน กำไร (ขาดทุน)	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี					
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	41	544	-	-	585
(สินทรัพย์) หนี้สิน - ผลประโยชน์ตอบแทนรายปี					
ตามสัญญาการใช้สิทธิที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	3,935	(608)	-	-	3,327
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	2,342	(10)	788	-	3,120
รวม	6,318	(74)	788	-	7,032

15. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 บริษัทมีรายการเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	2568	2567
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5.2.3)	6,797	4,304
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น	19,049	14,116
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น :		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	28,347	20,749
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	1,486	1,542
อื่น ๆ	6,400	4,842
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	62,079	45,553

16. หนี้สินตามสัญญาเช่า

(หน่วย : พันบาท)

	2568	2567
หนี้สินตามสัญญาเช่า	28,060	41,300
หัก ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(1,411)	(3,040)
สุทธิ	26,649	38,260
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(12,905)	(11,223)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13,744	27,037

บริษัทได้เข้าทำสัญญาให้ใช้สิทธิการดำเนินการบริหารและประกอบการศูนย์บริหารจัดการวัสดุเหลือใช้อุตสาหกรรม (เตาเผาขยะอุตสาหกรรม) เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกิจการ อายุสัญญาคงเหลือ 2 ปี (หมายเหตุ 1.2)

17. ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

ฝ่ายบริหารของบริษัทได้ทำการประเมินภาระหนี้สินที่ต้องจ่ายสำหรับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน โดยใช้วิธีการ Projected unit credit ซึ่งบริษัทได้ตั้งประมาณการผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน สำหรับปี 2568 และ 2567 ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	2568	2567
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	1,491	1,303
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	21,318	14,299
รวมประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	22,809	15,602

(หน่วย : พันบาท)

	2568	2567
ผลประโยชน์พนักงานต้นปี	15,602	11,708
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน :		
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,101	935
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	409	386
ต้นทุนบริการในอดีต		
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการ		
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	6,578	3,941
หนี้สินลดลงจากการเกษียณและลาออกของพนักงาน	(881)	(1,368)
ผลประโยชน์พนักงานปลายปี	22,809	15,602

สมมติฐานตามเกณฑ์คณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial basis)

	2568	2567
อัตราคิดลด (ร้อยละ)	1.69	2.45
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต (ร้อยละ)	3.50	3.70
อายุครบเกษียณ (ปี)	55	55

ผลกระทบต่อภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์พนักงาน ในกรณีมีการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	
การเปลี่ยนแปลงสมมติฐาน	อัตราเพิ่มขึ้น	อัตราลดลง
อัตราคิดลด (ร้อยละ 0.50)	(789)	836
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต (ร้อยละ 0.50)	636	(608)
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน (ร้อยละ 20.00)	(1,382)	1,618

(หน่วย : พันบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	
การเปลี่ยนแปลงสมมติฐาน	อัตราเพิ่มขึ้น	อัตราลดลง
อัตราคิดลด (ร้อยละ 0.50)	(508)	539
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต (ร้อยละ 0.50)	517	(493)
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน (ร้อยละ 0.50)	(380)	417

18. สำรองตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด บริษัทจะต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปี หลังจากหักขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าว ไม่สามารถนำมาจ่ายเงินปันผลได้

19. เงินปันผลจ่าย

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2568 ที่ประชุมมีมติเห็นชอบอนุมัติการจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล จากผลประกอบการของปี 2567 ในอัตราหุ้นละ 0.037 บาท สำหรับหุ้นจำนวน 404,000,000 หุ้น รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 14.95 ล้านบาท และบริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวในเดือนพฤษภาคม 2568

20. ส่วนดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ การให้บริการเผาทำลายขยะ สิ่งปฏิกูล และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียวคือประเทศไทย บริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงาน

ในงบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงอยู่ในงบการเงินจึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของบริษัท ขณะที่ลูกค้ารายใหญ่สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีลูกค้ารายใหญ่ จำนวน 1 ราย เป็นจำนวนเงิน 36 ล้านบาท

21. ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

(หน่วย : พันบาท)

	2568	2567
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	9,892	8,053
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:		
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	1,134	74
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	11,026	8,127

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

(หน่วย : พันบาท)

	อัตราภาษี (ร้อยละ)	งบการเงินตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2568	2567	2568	2567
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้		82,387	44,481	47,509	37,813
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	16,477	8,897	9,502	7,563
ผลกระทบทางภาษีของรายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ถือเป็นรายได้และค่าใช้จ่ายทางภาษี - สุทธิ		390	490	390	490
ส่วนแบ่ง (กำไร) ขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม		(6,975)	(1,334)	-	-
รวม		9,892	8,053	9,892	8,053

22. รายได้จากการให้บริการ

รายได้จากการให้บริการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

(หน่วย : พันบาท)

	2568	2567
รายได้จากการให้บริการกำจัดกากอุตสาหกรรม	359,775	317,956
รายได้จากการให้บริการรับจ้างขนส่ง	6,850	11,363
รายได้จากการให้บริการอื่น	30,286	16,325
รวม	396,911	345,644
จังหวะการรับรู้รายได้		
รับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	396,911	345,644

23. ค่าใช้ตามจ่ายธรรมชาติ

รายการค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติที่สำคัญ ได้แก่

(หน่วย : พันบาท)

	2568	2567
ค่าพลังงานเชื้อเพลิง	31,837	33,146
เงินเดือนค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	100,083	87,515
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	41,807	36,704
ค่าผลประโยชน์ตอบแทนตามสัญญาการใช้สิทธิ	30,012	26,369
ค่าซ่อมแซม	43,668	26,156
ค่าน้ำมัน	20,592	20,033
วัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	25,553	26,478
ค่าสาธารณูปโภค	13,387	13,308
ค่ากำจัดกากอุตสาหกรรม	19,255	15,494

24. ภาระผูกพัน

24.1 บริษัทมีความรับผิดชอบในการจัดตั้งกองทุนเพื่อรักษาสิ่งแวดล้อมที่อาจเกิดจากการประกอบกิจการ โดยจัดสรรเงินเข้ากองทุนเพื่อรักษาสิ่งแวดล้อม เป็นรายปี ปีละ 0.10 ล้านบาท รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 2 ล้านบาท ตลอดอายุของสัญญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทมีเงินฝากเข้าบัญชีกองทุนดังกล่าวกับธนาคารแห่งหนึ่งแล้ว เป็นจำนวนรวม 1.85 ล้านบาท

24.2 บริษัทได้ทำสัญญาการซื้อก๊าซธรรมชาติเพื่อใช้ในกระบวนการเผาทำลายขยะกับบริษัทผู้ค้าแห่งหนึ่ง โดยมีอายุสัญญา 2 ปี ซึ่งสัญญามีผลในวันที่ 1 พฤษภาคม 2561 และสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2563 ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาดังกล่าว บริษัทตกลงที่จะซื้อก๊าซธรรมชาติในปริมาณขั้นต่ำแต่ละปีตามที่กำหนดในสัญญา เมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2563 บริษัททำบันทึกข้อตกลงฉบับที่ 1 โดยขยายระยะเวลาของสัญญาออกเป็น 9 ปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2570

24.3 ภาระผูกพันจากงานระหว่างก่อสร้างและการจ้างงานบริการจำนวน 1.81 ล้านบาท และ 10,847 เหรียญสหรัฐฯ

25. เครื่องมือทางการเงิน

25.1 นโนบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

บริษัทมีความเสี่ยงด้านการเงินในด้านต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านเครดิต ความเสี่ยงด้านตลาด (ซึ่งประกอบด้วยความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย) และความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยงโดยรวมของบริษัทมุ่งเน้นการบริหารความเสี่ยงจากความผันผวนจากตลาดการเงินที่ไม่สามารถคาดการณ์ได้โดยให้มีผลกระทบด้านลบต่อผลการดำเนินงานทางการเงินน้อยที่สุด บริษัทป้องกันความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ดังนี้

ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือความเสี่ยงในการสูญเสียทางการเงินหากลูกค้าหรือคู่สัญญาจะไม่ปฏิบัติตามสัญญา อย่างไรก็ตาม เนื่องจากบริษัทมีนโยบายในการเข้าทำรายการกับคู่สัญญาที่มีฐานะการเงินที่มั่นคง ด้วยเหตุนี้ บริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญเนื่องจากการเก็บหนี้ สำหรับลูกหนี้การค้าที่คาดว่าจะไม่ได้รับชำระหนี้ บริษัทได้พิจารณาตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตไว้อย่างเพียงพอแล้ว

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

รายได้และกระแสเงินสดจากการดำเนินงานของบริษัทส่วนใหญ่ไม่ได้ขึ้นอยู่กับการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยของตลาด ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทส่วนใหญ่เกี่ยวข้องกับเงินฝากสถาบันการเงิน และหนี้สินตามสัญญาเช่า

สำหรับความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ บริษัทจึงพิจารณาว่าความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยไม่ใช่ความเสี่ยงที่สำคัญต่อธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินแสดงตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบเฉพาะกิจการ						
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย			
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย
							(ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	88,653	347	89,000	0.150 - 0.650
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับแก่บริษัทใหญ่	150,000	-	-	-	-	150,000	5.980
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	40,000	-	-	-	-	40,000	0.850
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	22,732	-	-	1,854	-	24,586	0.150 - 0.200
	212,732	-	-	90,507	347	303,586	
หนี้สินทางการเงิน							
หนี้สินตามสัญญาเช่า	12,905	13,744	-	-	-	26,649	1.447 - 4.636
	12,905	13,744	-	-	-	26,649	

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินแสดงตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบเฉพาะกิจการ						
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย			
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย
							(ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	136,166	347	136,513	0.150 - 0.650
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	102,000	-	-	-	-	102,000	1.850 - 2.150
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	22,665	-	-	1,749	-	24,414	0.300 - 0.400
	124,665	-	-	137,915	347	262,927	
หนี้สินทางการเงิน							
หนี้สินตามสัญญาเช่า	11,223	27,037	-	-	-	38,260	1.447 - 4.636
	11,223	27,037	-	-	-	38,260	

25.2 มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินต่อไปนี้มีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี

ก) สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับแก่บริษัทใหญ่ สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบฐานะการเงิน

ข) เงินฝากที่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้หนี้สินตามสัญญาเช่าที่จ่ายดอกเบี้ยในอัตราใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบฐานะการเงิน

ทั้งนี้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินข้างต้นวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

26. หนังสือค้ำประกันธนาคาร

บริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทเป็นจำนวนเงินรวม 75.96 ล้านบาท หนังสือค้ำประกันดังกล่าว ค้ำประกันโดยเงินฝากธนาคารของบริษัท

27. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทในการบริหารทางการเงิน คือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 งบการเงินแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเป็น 0.19 : 1.00

28. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2569 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2569 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2568 ในอัตราหุ้นละ 0.046 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 18.58 ล้านบาท

29. จัดประเภทรายการใหม่

บริษัทได้จัดประเภทรายการบัญชีใหม่บางรายการในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีของงวดปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิหรือส่วนของผู้ถือหุ้น

30. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติโดยคณะกรรมการของบริษัท เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2569

เอกสารแนบ

<u>เอกสารแนบ 1</u>

กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม (ถ้ามี) ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท

ชื่อ – นามสกุล นายอุทัย จันทิมา

ตำแหน่งปัจจุบัน ประธานกรรมการ/กรรมการอิสระ/
ประธานอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

อายุ 78 ปี

สัญชาติ ไทย

วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการ : 25 มกราคม พ.ศ.2554

วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ : 21 กุมภาพันธ์ พ.ศ.2567

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2568)

- **ของตนเอง** : - ไม่มี –
- **คู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ** : - ไม่มี -

วุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท รัฐประศาสนศาสตร์ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- ปริญญาบัตร วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร (วปรอ.รุ่น 4414)

ประวัติการอบรม

- อบรมหลักสูตร Director Certification Program (DPC)
- อบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)
- อบรมหลักสูตร Role of the Chairman Program (RCP 33/2014)
- อบรมหลักสูตร Ethical Leadership Program (ELP 14/2018)

จำนวนบริษัทจดทะเบียนที่ดำรงตำแหน่ง : - ไม่มี -

จำนวนบริษัท/หน่วยงานอื่นมิใช่บริษัทจดทะเบียน : - ไม่มี -

ประสบการณ์ทำงาน : ผู้ว่าการการนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย

จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทในปี 2568 : 5/5

การมีส่วนได้ส่วนเสียในบริษัทฯ : - ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : - ไม่มี -

ประวัติการกระทำผิดกฎหมายในระยะ 10 ปี ย้อนหลัง : - ไม่มี –

ชื่อ-นามสกุล นายธีระศักดิ์ พงศ์พนาไกร

ตำแหน่งปัจจุบัน รองประธานกรรมการ/กรรมการบริหาร

อายุ 81 ปี

สัญชาติ ไทย

วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ : 25 มกราคม พ.ศ.2551

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2568)

- ของตนเอง : 0.0005% (2,000 หุ้น) (โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงการถือหุ้นในปี 2568)
- คู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : - ไม่มี -

การศึกษา

- ปริญญาโท วิศวกรรมศาสตรมหาบัณฑิต (สุขาภิบาล) จุฬาลงกรณ์ มหาวิทยาลัย

ประวัติการอบรม

- อบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)

จำนวนบริษัทจดทะเบียนที่ดำรงตำแหน่ง : - ไม่มี -

จำนวนบริษัท/หน่วยงานอื่นที่มิใช่บริษัทจดทะเบียน : - ไม่มี -

ประสบการณ์

- ผู้เชี่ยวชาญด้านวิชาการวัตถุอันตราย กรมโรงงานอุตสาหกรรม
- รักษาการผู้อำนวยการสำนักบริหารจัดการวัสดุเหลือใช้อุตสาหกรรมกรมโรงงานอุตสาหกรรม

จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทในปี 2568 : 5/5

การมีส่วนได้ส่วนเสียในบริษัทฯ : - ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : - ไม่มี -

ประวัติการกระทำผิดกฎหมายในระยะ 10 ปี ย้อนหลัง : - ไม่มี -

ชื่อ – นามสกุล นายวันชัย เหลืองวิริยะ

ตำแหน่งปัจจุบัน กรรมการ/ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/
อนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน/
อนุกรรมการบริหารความเสี่ยง /
อนุกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

อายุ 62 ปี

สัญชาติ ไทย

วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ : 10 สิงหาคม พ.ศ.2553

วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหาร : 24 เมษายน พ.ศ.2567

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2568)

- ของตนเอง : - ไม่มี –
- คู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : - ไม่มี -

การศึกษา

- ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ (สาขาการบริหารงานทั่วไป) มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประวัติการอบรม

- อบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)
- อบรมหลักสูตร Anti-Corruption the practical guide (ACPG) รุ่นที่ 21/2015
- อบรมหลักสูตร Climate Governance (รุ่นที่ 4) การกำกับดูแลสภาพภูมิอากาศ

จำนวนบริษัทจดทะเบียนที่ดำรงตำแหน่ง : - ไม่มี -

จำนวนบริษัท/หน่วยงานอื่นที่มิใช่บริษัทจดทะเบียน : - ไม่มี -

ประสบการณ์

☐ กรรมการผู้จัดการ บริษัท เบตเตอร์ เวิลด์ ทรานสปอร์ต จำกัด

จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทในปี 2568 : 5/5

การมีส่วนได้ส่วนเสียในบริษัทฯ : - ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการด้วยกัน : เป็นน้องชายนายสุวัฒน์ เหลืองวิริยะ

ประวัติการกระทำผิดกฎหมายในระยะ 10 ปีย้อนหลัง : - ไม่มี –

ชื่อ-นามสกุล นายสุวัฒน์ เหลืองวิริยะ
ตำแหน่งปัจจุบัน กรรมการ
อายุ 65 ปี
สัญชาติ ไทย
วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ : 25 มกราคม พ.ศ.2551
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2568)

- ของตนเอง : 0.2967% (1,198,630 หุ้น) (โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงการถือหุ้นในปี 2568)
- คู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : - ไม่มี -

การศึกษา

- ปริญญาตรี นิเทศศาสตร์ มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช

ประวัติการอบรม

- อบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 36/2005
- อบรมหลักสูตร Finance for Non-Finance Directors (FND) รุ่นที่ 24/2005
- อบรมหลักสูตร ESG กับโอกาสและความเสี่ยง ประจำปี 2568 จากสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

จำนวนบริษัททะเบียนที่ดำรงตำแหน่ง : จำนวน 2 บริษัท
ปัจจุบัน

- ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการ บริษัท เบตเตอร์ เวิลด์ กรีน จำกัด (มหาชน)
- กรรมการ บริษัท เอิร์ธ เท็ค เอนไวรอนเมนท์ จำกัด (มหาชน)

จำนวนบริษัท/หน่วยงานอื่นที่มิใช่บริษัทจดทะเบียน : จำนวน 4 บริษัท
ปัจจุบัน

- ประธานกรรมการ บริษัท เบตเตอร์ เวสท์ แคร์ จำกัด
- ประธานกรรมการ บริษัท เบตเตอร์ เวิลด์ ทรานสปอร์ต จำกัด
- ประธานกรรมการ บริษัท บี กรีน ดีเวลลอป เม้นท์ จำกัด
- ประธานกรรมการ บริษัท เบตเตอร์ มี จำกัด

ประสบการณ์ทำงาน

- กรรมการ บริษัท เอวา แกรนด์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด
- กรรมการ บริษัท สิริลาภา พาวเวอร์ จำกัด
- กรรมการ บริษัท เอิร์ธ เอ็นจิเนีย แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด
- กรรมการ บริษัท รีคัฟเวอรี่ เฮ้าส์ จำกัด
- กรรมการ บริษัท ลิงค์ 88 พาวเวอร์ จำกัด

จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทในปี 2568 : 5/5
การมีส่วนได้ส่วนเสียในบริษัทฯ : -ไม่มี-
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการด้วยกัน : เป็นพี่ชายนายวันชัย เหลืองวิริยะ
ประวัติการกระทำผิดกฎหมายในระยะ 10 ปี ย้อนหลัง : -ไม่มี -

ชื่อ-นามสกุล นายสุทัศน์ บุณยอุดมศาสตร์
ตำแหน่งปัจจุบัน กรรมการ
อายุ 60 ปี
สัญชาติ ไทย
วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ : 21 พฤศจิกายน พ.ศ.2554
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2568)

- ของตนเอง : 0.0023% (9,350 หุ้น) (โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงการถือหุ้นในปี 2568)
- คู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : -ไม่มี -

การศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจสาขาการเงิน มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจสาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประวัติการฝึกอบรม

- อบรมหลักสูตร DAP58/2006 และ ACP25/2009 ผู้สอบบัญชีภาษีอากร
- อบรมหลักสูตร Anti-Corruption : The Practical Guide (ACPG 23/2015)
- อบรมหลักสูตร Corruption Risk and Control Workshop (CRC11/2564)
- อบรมหลักสูตร IR Sharing 1/2025 หัวข้อ “Best Practices for IR Websites and Leveraging Digital Tools”
- อบรมหลักสูตร TLCA CFO CPD ครั้งที่ 4/2025 หัวข้อ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate - Related Risks)
- อมรมหลักสูตร TLCA CFO Professional Development Program (TLCA CFO CPD) ครั้งที่ 6/2025 หัวข้อ Green Bond และประโยชน์ที่ยั่งยืน
- อบรมหลักสูตร TLCA CFO Professional Development Program (TLCA CFO CPD) ครั้งที่ 5/2025 หัวข้อ การวางระบบบัญชี

จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น : จำนวน 2 บริษัท
ปัจจุบัน

- กรรมการและรองกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน บริษัท เบตเตอร์ เวิลด์ กรีน จำกัด (มหาชน)
- กรรมการ บริษัท เอิร์ธ เท็ค เอนไวรอนเมนท์ จำกัด (มหาชน)

จำนวนบริษัท/หน่วยงานอื่นที่ดำรงตำแหน่งที่มิใช่บริษัทจดทะเบียน : จำนวน 6 บริษัท
ปัจจุบัน

- กรรมการ บริษัท ที่ปรึกษาการบัญชีและภาษีอากร จำกัด
- กรรมการ บริษัท เอ-บิสซิเนส แอ็ดไวเซอรี่ จำกัด
- กรรมการ บริษัท เบตเตอร์ เวสท์ แคร์ จำกัด
- กรรมการ บริษัท เบตเตอร์ เวิลด์ ทรานสปอร์ต จำกัด
- กรรมการ บริษัท บี กรีน ดีเวลลอป เม้นท์ จำกัด
- กรรมการ บริษัท เบตเตอร์ มี จำกัด

ประสบการณ์

- ประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท วินเทจ วิศวกรรม จำกัด (มหาชน)
- กรรมการตรวจสอบ บริษัท ยูนิโปร แมนู แฟคเจอริ่ง จำกัด
- กรรมการ บริษัท เอวา แกรนด์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด
- กรรมการ บริษัท สิริลาภา พาวเวอร์ จำกัด
- กรรมการ บริษัท รีคัฟเวอรี่ เฮ้าส์ จำกัด
- กรรมการ บริษัท ลิงค์ 88 พาวเวอร์ จำกัด

จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทในปี 2568	:	5/5
การมีส่วนได้ส่วนเสียในบริษัทฯ	:	- ไม่มี -
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการด้วยกัน	:	- ไม่มี -
ประวัติการกระทำผิดกฎหมายในระยะ 10 ปี ย้อนหลัง	:	- ไม่มี -

ชื่อ – นามสกุล นายเริงชัย เรืองพยุงศักดิ์

ตำแหน่งปัจจุบัน กรรมการ

อายุ 71 ปี

สัญชาติ ไทย

วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ : 9 พฤศจิกายน พ.ศ. 2562

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2568)

- ของตนเอง : - ไม่มี –
- คู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : - ไม่มี -

การศึกษา

- ปริญญาโท การจัดการสิ่งแวดล้อม สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี

ประวัติการฝึกอบรม

- อบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 165/2019
- อบรมหลักสูตร Executive Program in Digitalization Industry of Thailand (eDit) รุ่นที่ 4/2020

จำนวนบริษัทจดทะเบียนที่ดำรงตำแหน่ง : - ไม่มี -

จำนวนบริษัท/หน่วยงานอื่นที่มิใช่บริษัทจดทะเบียน : - ไม่มี -

ประสบการณ์

- ผู้จัดการฝ่ายปฏิบัติการบริษัท เอิรธ์ เท็ค เอนไวรอนเมนท์ จำกัด
- ผู้จัดการโครงการ IRDC Exploration and Mining Company Limited
- ผู้จัดการศูนย์บริหารจัดการวัสดุเหลือใช้อุตสาหกรรม Interpro -MEW Joint Venture

จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทในปี 2568 : 5/5

การมีส่วนได้ส่วนเสียในบริษัทฯ : - ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : - ไม่มี -

ประวัติการกระทำผิดกฎหมายในระยะ 10 ปี ย้อนหลัง : - ไม่มี –

ชื่อ-นามสกุล นายศักดิ์ชาย วงศ์ชัยสุริยะ

ตำแหน่งปัจจุบัน กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ

อายุ 66 ปี

สัญชาติ ไทย

วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ : 4 พฤศจิกายน พ.ศ.2554

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2568)

- ของตนเอง : - ไม่มี –
- คู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : - ไม่มี -

การศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาตรี นิติศาสตร์บัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประวัติการฝึกอบรม

- อบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)
- อบรมหลักสูตร ESG Risks Mitigation สิ่งที่กรรมการต้องรู้ก่อนที่ความเสี่ยงจะกลายเป็นจุดเปลี่ยนขององค์กร

จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น : - ไม่มี -

จำนวนบริษัท/หน่วยงานอื่นที่ดำรงตำแหน่งที่มิใช่บริษัทจดทะเบียน : - ไม่มี -

ประสบการณ์

- รองผู้อำนวยการด้านพัฒนาธุรกิจขนาดกลาง-ขนาดย่อม ธนาคารไทยธนาคาร จำกัด (มหาชน)
- รองผู้อำนวยการ-ธุรกิจสัมพันธ์ ธนาคารซีไอเอ็มบีไทย จำกัด (มหาชน)
- รองกรรมการสายงานบริการ บริษัท รักเกียรติฮาร์ดแวร์ จำกัด

จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทในปี 2568 : 5/5

การมีส่วนได้ส่วนเสียในบริษัทฯ : -ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการด้วยกัน : -ไม่มี-

ประวัติการกระทำผิดกฎหมายในระยะ 10 ปี ย้อนหลัง : -ไม่มี-

ชื่อ-นามสกุล นายประยุทธ วิบูลย์ศิริชัย

ตำแหน่งปัจจุบัน กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ

อายุ 61 ปี

สัญชาติ ไทย

วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ : 4 พฤศจิกายน พ.ศ.2554

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2568)

- ของตนเอง : -ไม่มี–
- คู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : -ไม่มี -

การศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง (สาขาการจัดการทั่วไปสำหรับ CEO)

ประวัติการฝึกอบรม

- ผู้ตรวจสอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย (CPA) สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- อบรมการตรวจสอบภายใน (IACP) สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- อบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)
- อบรมหลักสูตร ESG Risks Mitigation สิ่งที่กรรมการต้องรู้ก่อนที่ความเสี่ยงจะกลายเป็นจุดเปลี่ยนขององค์กร

จำนวนบริษัทจดทะเบียนที่ดำรงตำแหน่ง : - ไม่มี -

จำนวนบริษัท/หน่วยงานอื่นที่มิใช่บริษัทจดทะเบียน : จำนวน 1 บริษัท

ปัจจุบัน

- หุ้นส่วนและกรรมการ บริษัท เฟิสท์ ออดิทแอนด์ แอดไวซ์ จำกัด

ประสบการณ์

- กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ บริษัท เมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
- กรรมการ บริษัท เฟิสท์ ออดิทแอนด์แอดไวซ์ จำกัด

จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทในปี 2568 : 5/5

การมีส่วนได้ส่วนเสียในบริษัทฯ : - ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการด้วยกัน : - ไม่มี -

ประวัติการกระทำผิดกฎหมายในระยะ 10 ปี ย้อนหลัง : - ไม่มี -

ชื่อ-นามสกุล นางสาวเบญจวรรณ ประสานศัพท์

ตำแหน่งปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ

อายุ 49 ปี

สัญชาติ ไทย

วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ : 4 พฤศจิกายน พ.ศ.2554

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2568)

- ของตนเอง : -ไม่มี-
- คู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : -ไม่มี-

การศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- บริหารธุรกิจ บัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (CPA) และผู้สอบบัญชีภาษีอากร (TA)

ประวัติการฝึกอบรม

- อบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)

จำนวนบริษัทจดทะเบียนที่ดำรงตำแหน่ง : จำนวน 1 บริษัท

ปัจจุบัน

- ผู้ชำนาญการนโยบายสินเชื่อ ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

จำนวนบริษัท/หน่วยงานอื่นที่มิใช่บริษัทจดทะเบียน : จำนวน 1 บริษัท

ปัจจุบัน

- กรรมการ บริษัท ประสานศัพท์ ออดิท จำกัด

ประสบการณ์

- สินเชื่อพิเศษ ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทในปี 2568 : 5/5

การมีส่วนได้ส่วนเสียในบริษัทฯ : - ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการด้วยกัน : - ไม่มี -

ประวัติการกระทำผิดกฎหมายในระยะ 10 ปี ย้อนหลัง : - ไม่มี -

ชื่อ-นามสกุล นางสาววนิดา วรพิทยาฤกษ์

ตำแหน่งปัจจุบัน กรรมการและกรรมการผู้จัดการ

อายุ 49 ปี

สัญชาติ ไทย

วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ : 24 กุมภาพันธ์ พ.ศ.2567

สัดสวนการถือหุนในบริษัทฯ (รอยละ) (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2568)

- ของตนเอง : - ไม่มี –
- คูสมรส / บุตรที่ยังไมบรรลุนิติภาวะ : - ไมมี –

การศึกษา

- ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์สิ่งแวดล้อม มหาวิทยาลัยศิลปากร

ประวัติการฝึกอบรม

- อบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 191/2022
- อบรมหลักสูตร Anti-Corruption Practical Guide (ACPG) รุ่นที่ 59/2022
- อบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 321/2022
- อบรมหลักสูตร Financial Statement for Directors (FSD) รุ่นที่ 47/2022
- The Future of Sustainable Supply Chain Management : Sharing from Leader in Action.
- อบรมหลักสูตร ความเป็นผู้นำด้านอุตสาหกรรมที่ยั่งยืนและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม (SGIL)
- อบรมหลักสูตร ESG Risks Mitigation สิ่งที่กรรมการต้องรู้ก่อนที่ความเสี่ยงจะกลายเป็นจุดเปลี่ยนขององค์กร
- อบรมหลักสูตรปฏิวัติการควบคุมภายในด้วย AI : สร้างเกราะป้องกันให้ธุรกิจ

ตำแหนงในบริษัทจดทะเบียนอื่น - ไมมี –

ตำแหน่งในหน่วยงานอื่น - ไม่มี –

(ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน)

ประสบการณทำงาน

- รักษาการรองกรรมการผู้จัดการ (สายงานวิชาการ) บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน)
- ผู้จัดการฝ่ายสิ่งแวดล้อม อาชีวอนามัย และความปลอดภัย บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน)
- หัวหน้าส่วนงานวิศวกรรมสิ่งแวดล้อม บริษัท เบตเตอร์ เวิลดี กรีน จำกัด (มหาชน)

จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทในป 2568 : 5/5

การมีส่วนได้ส่วนเสียในบริษัทฯ : - ไมมี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : - ไมมี -

ประวัติการกระทำผิดกฎหมายในระยะ 10 ปี ย้อนหลัง : - ไมมี –

คณะผู้บริหาร (Manggement Team)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการบริหาร / ผู้บริหาร / กรรมการ

นายวันชัย เหลืองวิริยะ

สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัทฯ (ร้อยละ) (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2568)

- ของตนเอง : -ไม่มี-
- คู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : -ไม่มี-

การศึกษา ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ (สาขาการบริหารงานทั่วไป) มหาวิทยาลัยรามคำแหง

การฝึกอบรม

- อบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)
- อบรมหลักสูตร Anti-Corruption the practical guide (ACPG) รุ่นที่ 21/2015
- อบรมหลักสูตร Climate Governance (รุ่นที่ 4) การกำกับดูแลสภาพภูมิอากาศ

ประสบการณ์

- กรรมการผู้จัดการ บริษัท เบตเตอร์ เวิลด์ ทรานสปอร์ต จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการด้วยกัน : เป็นน้องชายนายสุวัฒน์ เหลืองวิริยะ

ประวัติการกระทำผิดกฎหมายในระยะ 10 ปีย้อนหลัง : - ไม่มี –

กรรมการบริหาร / รองประธานกรรมการ

นายธีระศักดิ์ พงศ์พนาไกร

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2568)

- ของตนเอง : 0.0005% (2,000 หุ้น)
- คู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : -ไม่มี-

การศึกษา ปริญญาโท วิศวกรรมศาสตร์มหาบัณฑิต (สุขาภิบาล) จุฬาลงกรณ์ มหาวิทยาลัย

การฝึกอบรม ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)

ประสบการณ์

- ผู้เชี่ยวชาญด้านวิชาการวัตถุอันตราย กรมโรงงานอุตสาหกรรม
- รักษาการผู้อำนวยการสำนักบริหารจัดการวัสดุเหลือใช้อุตสาหกรรมกรมโรงงานอุตสาหกรรม

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการด้วยกัน : -ไม่มี-

ประวัติการกระทำผิดกฎหมายในระยะ 10 ปีย้อนหลัง : -ไม่มี–

กรรมการบริหาร / รองกรรมการผู้จัดการ (สายงานปฏิบัติการ) / กรรมการ / ผู้บริหาร

นายเริงชัย เรืองพยุงศักดิ์

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2568)

- ของตนเอง : - ไม่มี –
- คู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : - ไม่มี -

การศึกษา

- ปริญญาโท การจัดการสิ่งแวดล้อม สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี

การฝึกอบรม

- อบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 165/2019
- อบรมหลักสูตร Executive Program in Digitalization Industry of Thailand (eDit) รุ่นที่ 4/2020
- สัมมนาหัวข้อ ความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ (Cybersecurity) ครอบคลุม ภาพรวมสถานการณ์ ความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์

ประสบการณ์

- ผู้จัดการฝ่ายปฏิบัติการบริษัท เอิรธ์ เท็ค เอนไวรอนเมนท์ จำกัด
- ผู้จัดการโครงการ IRDC Exploration and Mining Company Limited
- ผู้จัดการศูนย์บริหารจัดการวัสดุเหลือใช้อุตสาหกรรม Interpro -MEW Joint Venture

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการด้วยกัน : - ไม่มี -

ประวัติการกระทำผิดกฎหมายในระยะ 10 ปีย้อนหลัง : - ไม่มี -

รักษาการรองกรรมการผู้จัดการ (สายวิชาการ) / กรรมการผู้จัดการ / กรรมการ

นางสาววนิดา วรพิทยาฤกษ์

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2568)

- ของตนเอง : -ไม่มี-
- คู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : -ไม่มี-

การศึกษา ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์สิ่งแวดล้อม มหาวิทยาลัยศิลปากร

การฝึกอบรม

- อบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 191/2022
- อบรมหลักสูตร Anti-Corruption Practical Guide (ACPG) รุ่นที่ 59/2022
- อบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 321/2022
- อบรมหลักสูตร Financial Statement for Directors (FSD) รุ่นที่ 47/2022
- The Future of Sustainable Supply Chain Management : Sharing from Leader in Action.
- อบรมหลักสูตร ความเป็นผู้นำด้านอุตสาหกรรมที่ยั่งยืนและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม (SGIL)
- อบรมหลักสูตร ESG Risks Mitigation สิ่งที่กรรมการต้องรู้ก่อนที่ความเสี่ยงจะกลายเป็นจุดเปลี่ยนขององค์กร
- อบรมหลักสูตรปฏิวัติการควบคุมภายในด้วย AI : สร้างเกราะป้องกันให้ธุรกิจ

ประสบการณ์

- รักษาการรองกรรมการผู้จัดการ (สายงานวิชาการ) บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน)
- ผู้จัดการฝ่ายสิ่งแวดล้อม อาชีวอนามัย และความปลอดภัย บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน)
- หัวหน้าส่วนงานวิศวกรรมสิ่งแวดล้อม บริษัท เบตเตอร์ เวิลดี กรีน จำกัด (มหาชน)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการด้วยกัน : -ไม่มี-

ประวัติการกระทำผิดกฎหมายในระยะ 10 ปีย้อนหลัง : -ไม่มี–

รองกรรมการผู้จัดการ (สายงานบริหาร) / ผู้จัดการฝ่ายขายและการตลาด

นายวชิรวิชญ์ เหลืองวิริยะ

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2568)

- **ของตนเอง** : -ไม่มี-
- **คู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ** : -ไม่มี-

การศึกษา

- ปริญญาตรี Marketing, Lancaster University ประเทศอังกฤษ

ประวัติการอบรม

- อบรมหลักสูตร P01 พื้นฐานด้านความยั่งยืนของธุรกิจ
- อบรมหลักสูตร IR in Action รุ่นที่ 2
- อบรมหลักสูตร พลังงานสำหรับผู้บริหาร (Executive Energy Program) รุ่นที่ 9
- อบรมหลักสูตร KKP NextGen From Study to Success รุ่นที่ 8

ประสบการณ์

- ปี 2563 – 2564 เจ้าหน้าที่ฝ่ายการตลาด บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน)
- ปี 2564 – 2567 ผู้จัดการฝ่ายขายและการตลาด บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน)
- ปี 2567 – ปัจจุบัน รองกรรมการผู้จัดการ(สายงานบริหาร) บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการด้วยกัน : เป็นบุตรชาย นายวันชัย เหลืองวิริยะ

ประวัติการกระทำผิดกฎหมายในระยะ 10 ปีย้อนหลัง : -ไม่มี–

รองกรรมการผู้จัดการ (สายงานบัญชีและการเงิน) / ผู้บริหาร

นางวรรณรัตน์ คุ้มเงิน

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2568)

- **ของตนเอง** : 0.0005% (2,000 หุ้น) (โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงการถือหุ้นในปี 2568)
- **คู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ** : -ไม่มี-

การศึกษา

- ปริญญาตรี สาขาการจัดการ มหาวิทยาลัยราชภัฏวไลยอลงกรณ์

การฝึกอบรม

- "บทบาทการทำงานร่วมกันระหว่าง CFO กับ IR"
- การวางระบบบัญชี
- JUMP+ Planning Deep Dive: เจาะลึกการจัดทำแผน JUMP+
- มาตรฐานการรายงานทางการเงินเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลด้านความยั่งยืน IFRS S1 / IFRS S2
- Three Lines of Defense model กับการทำงานของ CFO
- TLCA CFO Professional Development Program (TLCA CFO CPD) ครั้งที่ 8/2025 หัวข้อ "Three Lines of Defense model กับการทำงานของ CFO" ผู้บริหารบัญชีและการเงินจะมีแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง การกำกับดูแล และการควบคุมภายในขององค์กรอย่างไร

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการด้วยกัน : -ไม่มี-

ประวัติการกระทำผิดกฎหมายในระยะ 10 ปีย้อนหลัง : -ไม่มี–

หัวหน้าแผนกบัญชี (ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี (สมุห์บัญชี))

นางศิริวรรณ ดำรัตน์

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2568)

- **ของตนเอง** : -ไม่มี-
- **คู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ** : -ไม่มี-

การศึกษา ปริญญาตรีบริหารธุรกิจบัณฑิต สาขา การบัญชีมหาวิทยาลัยรามคำแหง

การฝึกอบรม

- การกระทบยอดรายได้ ทางบัญชี และ ภาษี อย่างมืออาชีพ ฝึกอบรมโดย สรรพากรสาส์น
- การแก้ไขข้อผิดพลาดในงบการเงินของ NPAE ให้ถูกต้องผ่าน TAS 8 และจรรยาบรรณทาง วิชาชีพบัญชี

ประสบการณ์ หัวหน้าแผนกบัญชี บริษัท เบตเตอร์ เวิล์ด กรีน จำกัด (มหาชน)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการด้วยกัน : -ไม่มี-

ประวัติการกระทำผิดกฎหมายในระยะ 10 ปีย้อนหลัง : -ไม่มี–

เลขานุการบริษัท

นางสาวศกุนตลา ตะติชลา

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2568)

- **ของตนเอง** : 0.00022% (900 หุ้น)
- **คู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ** : -ไม่มี-

การศึกษา ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษมบัณฑิต

การฝึกอบรม

- อบรมหลักสูตร Company Secretary Program (CSP) รุ่นที่ 120/2021
- "บทบาทการทำงานร่วมกันระหว่าง CFO กับ IR"
- การจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสีย และนโยบายการใช้ข้อมูลภายใน
- หลักสูตรความหลากหลายทางชีวภาพกับการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน (สำหรับผู้ปฏิบัติ)
- รู้ก่อน ป้องกันได้ บทบาทเลขานุการบริษัทกับการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในซื้อขายหุ้น

ประสบการณ์การ

- 2564 - ปัจจุบัน เลขานุการคณะกรรมการ บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน)
- 2550 – 2564 เลขากรรมการผู้จัดการบริษัท และ หัวหน้าแผนกประชาสัมพันธ์ บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : ไม่มี

ประวัติการกระทำความผิดกฎหมายหลักทรัพย์ฯ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า : ไม่มี

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ

เลขานุการบริษัทมีหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นไปตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ.2551 ในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 ด้วยความรับผิดชอบความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัทมติคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ หน้าที่ตามกฎหมายของเลขานุการบริษัทมีดังนี้

1. ให้คำแนะนำและคำปรึกษาแก่คณะกรรมการบริษัท ในการดำเนินงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมาย และกฎระเบียบข้อบังคับของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และหน่วยงานกำกับที่เกี่ยวข้อง
2. จัดประชุมคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับบริษัทฯ รวมถึงประสานงาน ให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้น
3. จัดทำและจัดเก็บรักษาหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น เอกสารประกอบการประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ครบถ้วนภายในกำหนดเวลาของกฎหมาย
4. จัดทำและเก็บรวบรวมทะเบียนประวัติกรรมการ
5. จัดเก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการและผู้บริหาร
6. ดูแล กำกับ รับผิดชอบการจัดทำและจัดเก็บรักษาแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี (แบบ 56-2)
7. ประสาน ติดตามข้อมูลจากฝ่ายบริหาร ด้านการเงิน งบประมาณ การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน รายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบสม่ำเสมอ

8. ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานที่กำกับดูแลตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานทางการ
9. ส่งเสริมให้กรรมการปฏิบัติตามแนวปฏิบัติที่ดีของกรรมการบริษัทจดทะเบียน ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน เช่น การฝึกอบรมหลักสูตรต่างๆ ของกรรมการ การประเมินตนเองของคณะกรรมการปีละครั้ง และรายงานผลการประเมินให้คณะกรรมการทราบและพิจารณาจัดทำแผนเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานต่อไป
10. ติดต่อและสื่อสารกับผู้ถือหุ้นทั่วไปให้ได้รับทราบสิทธิต่างๆ ของผู้ถือหุ้นและข่าวสารของบริษัทฯ
11. ภารกิจอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ และผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในบริษัทที่เกี่ยวข้อง

รายชื่อ	ตำแหน่ง	บริษัทที่เกี่ยวข้อง										
		BWG	BWT	BWC	ETC	Be Green	RH	BME	L88	AVA	EEC	Siri
นายอุทัย จันทิมา	I,IIIX	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
นายธีระศักดิ์ พงศ์พนาไกร	II,VII	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
นายวันชัย เหลืองวิริยะ	II,C,M	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
นายสุวัฒน์ เหลืองวิริยะ	II	II,VII,M	I	I	II	I	-	I	-	-	-	-
นายสุทัศน์ บุณยอุดมศาสตร์	II	II,VII,M	II	II	II	II	-	II	-	-	-	-
นายเริงชัย เรืองพยุงศักดิ์	II,VII,M	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
นายศักดิ์ชาย วงศ์ชัยสุริยะ	II,III,IV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
นางสาวเบญจวรรณ ประสานศัพท์	II,III	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
นายประยุทธ วิบูลย์ศิริชัย	II,III	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
นายวชิรวิชญ์ เหลืองวิริยะ	M	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
นางสาววนิดา วรพิทยาฤกษ์	II,D,M	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
นางวรรณรัตน์ คุ้มเงิน	M	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

หมายเหตุ

I = ประธานกรรมการ II = กรรมการ III = กรรมการอิสระ

IV = ประธานกรรมการตรวจสอบ V = กรรมการตรวจสอบ VI = ประธานกรรมการบริหาร

VII = กรรมการบริหาร C = ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร D = กรรมการผู้จัดการ M = ผู้บริหาร

บริษัท เบตเตอร์ เวิลด์ กรีน จำกัด (มหาชน) (BWG)

บริษัท เบตเตอร์ เวิลด์ ทรานสปอร์ต จำกัด (BWT)

บริษัท เบตเตอร์ เวสท์ แคร์ จำกัด (BWC)

บริษัท เอิร์ธ เท็ค เอนไวรอนเมนท์ จำกัด (มหาชน) (ETC)

บริษัท บี กรีน ดีเวอลลอปเม้นท์ จำกัด (BeGreen)

บริษัท รีคัฟเวอรี่ เฮ้าส์ จำกัด (RH)

บริษัท เบตเตอร์ มี จำกัด (BME)

บริษัท ลิงค์ 88 พาวเวอร์ จำกัด (L88)

บริษัท เอวา แกรนด์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (AVA)

บริษัท เอิร์ธ เอินจิเนีย แอนด์ คอนสรัคชั่น จำกัด (EEC)

บริษัท สิริลาภา พาวเวอร์ จำกัด (SIRI)

เอกสารแนบ 3
รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ กำหนดให้มีส่วนตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานหลัก และกิจกรรมทางการเงินที่ สำคัญของบริษัทฯ ให้ดำเนินไปในแนวทางที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่ เกี่ยวข้องกับบริษัท ควบคุมระบบภายในและตรวจสอบรายการที่สำคัญอย่างสม่ำเสมอ และจะรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ทำให้ส่วนตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ สามารถตรวจสอบและถ่วงดุลได้อย่างเต็มที่ ทั้งนี้บริษัท ฯ ได้มอบหมายให้นางภิรญา จรรยารักษ์ เป็นผู้รับผิดชอบงานด้านระบบการควบคุม และตรวจสอบภายใน โดยมีรายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในดังนี้

ชื่อ-นามสกุล นางภิรญา จรรยารักษ์

ตำแหน่ง หัวหน้าแผนกตรวจสอบภายใน

วุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรัตนบัณฑิต

การฝึกอบรม

- ผ่านการอบรมโครงการพัฒนาวิชาชีพเลขานุการบริษัท ปี 2566
- Anti-Corruption Working Paper
- วุฒิบัตรผู้บริหารหน่วยงานตรวจสอบภายใน
  (CAE Chief Audit Executive Professional Leadership Program) CAE รุ่นที่ 2
- ผ่านการอบรมด้านการตรวจสอบภายใน Internal Auditing Certificate Program (IACP) รุ่นที่ 10
- หลักสูตรการเขียน Audit program
- ผ่านการอบรมหลักสูตร Fraud Risk Management
- แก้ไขประกาศได้มา-จำหน่ายไปฯ และรายการที่เกี่ยวโยงกัน
- การเสวนาโครงการตลาดทุนร่วมใจต้านภัยคอร์รัปชัน
- รู้ก่อน ป้องกันได้ บทบาทเลขานุการบริษัทกับการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในซื้อขายหุ้น
- การจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสีย และนโยบายการใช้ข้อมูลภายใน

ประสบการณ์ทำงาน

- 2568 – ปัจจุบัน เลขานุการ รองกรรมการผู้จัดการ (สายงานบริหาร)
- 2566 – 2568 เลขานุการกรรมการผู้จัดการ
- 2565 - 2566 หัวหน้าแผนกตรวจสอบภายใน บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน)
- 2564 – 2565 ผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท เอคิวเอสเตท จำกัด (มหาชน)
- 2559 – 2563 ผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท เซนธารา แกรนด์ ออดิท จำกัด
- 2558 – 2559 Internal Audit Chief บริษัท เอซีเอส เซอร์วิสซิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด
- 2555 – 2558 หัวหน้างานตรวจสอบภายใน บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน)

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท : -ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : -ไม่มี-

ประวัติการกระทำความผิดกฎหมายหลักทรัพย์ฯ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า : -ไม่มี-

หน้าที่ความรับผิดชอบและขอบเขตการปฏิบัติงานของหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

1. จัดทำแผนงานการตรวจสอบตามความเสี่ยง (Risk-based Plan) เสนอต่อกรรมการผู้จัดการและคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาอนุมัติ
2. ประสานงานกับหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในบรรลุผล ตามแผนงานการตรวจสอบภายในที่ได้รับการอนุมัติและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
3. ดำเนินการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานว่าเป็นไปอย่าง ถูกต้อง ตรงตาม แนวทางปฏิบัติ อำนาจดำเนินการ ระเบียบปฏิบัติ กฎหมาย และข้อกำหนด รวมทั้ง การปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ และแนวนโยบายต่างๆ อาทิ นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน
4. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะ และให้คำปรึกษา
5. จัดทำรายงานผลการตรวจสอบภายใน รวมทั้งมีข้อเสนอแนะ วิธีและมาตรการในการปรับปรุงแก้ไข เพื่อใช้ในการสื่อสารกับฝ่ายบริหารและคณะกรรมการตรวจสอบ
6. ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบนอกเหนือจากแผนการตรวจสอบที่อนุมัติแล้ว

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance Policy)

คณะกรรมการบริษัท ได้ให้ความสำคัญเป็นอย่างยิ่งในการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎ ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยมีเจตนารมณ์ที่จะส่งเสริมให้บริษัทฯ เป็นองค์กรที่ปราศจากการทำธุรกิจและการปฏิบัติงานที่ไม่สอดคล้องกับกฎหมาย กฎ ระเบียบ คณะกรรมการบริษัท จึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติงานฉบับนี้ เพื่อเป็นแนวทางให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ยึดถือเป็นแนวทางการปฏิบัติงานและเป็นการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อบริษัทฯ รวมไปถึงความเชื่อมั่นของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ดังนั้น จึงถือเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบโดยตรงของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนของบริษัท ที่จะต้องปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

ชื่อ-นามสกุล นางสาววนิดา วรพิทยาฤกษ์

ตำแหน่งปัจจุบัน กรรมการและกรรมการผู้จัดการ

อายุ 49 ปี

การศึกษา ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์สิ่งแวดล้อม มหาวิทยาลัยศิลปากร

ประวัติการฝึกอบรม

- อบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 191/2022
- อบรมหลักสูตร Anti-Corruption Practical Guide (ACPG) รุ่นที่ 59/2022
- อบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 321/2022
- อบรมหลักสูตร Financial Statement for Directors (FSD) รุ่นที่ 47/2022
- The Future of Sustainable Supply Chain Management : Sharing from Leader in Action.
- อบรมหลักสูตร ความเป็นผู้นำด้านอุตสาหกรรมที่ยั่งยืนและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม (SGIL)
- อบรมหลักสูตร ESG Risks Mitigation สิ่งที่กรรมการต้องรู้ก่อนที่ความเสี่ยงจะกลายเป็นจุดเปลี่ยนขององค์กร
- อบรมหลักสูตรปฏิวัติการควบคุมภายในด้วย AI : สร้างเกราะป้องกันให้ธุรกิจ

หน้าที่ความรับผิดชอบและขอบเขตการปฏิบัติงานของหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน (Compliance Policy)

1. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานบริษัท ต้องศึกษาและปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ ซึ่งครอบคลุมถึงกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อพึงปฏิบัติและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน รวมทั้งทำการติดตามและทบทวนให้มีความเป็นปัจจุบันอยู่เสมอ โดยหากมีข้อสงสัยให้สอบถามไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
2. ผู้บริหารต้องเป็นแบบอย่างที่ดีโดยมีการสื่อสาร สนับสนุนและส่งเสริมให้พนักงานในสังกัด มีความรู้ ความเข้าใจ มีการกำหนดแนวทาง และกำกับดูแลให้ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง รวมทั้งสร้างความตระหนักถึงความสำคัญในการปฏิบัติงานตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
3. การเคารพและปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ จรรยาธรรมขององค์กร
4. การปฏิบัติตามนโยบายสำคัญของบริษัทฯ เช่น นโยบายกำกับดูแลกิจการ นโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นต้น
5. การปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ ข้อกำหนด ขั้นตอนหรือมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานภายใน บริษัทเช่น ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง ระเบียบอำนาจอนุมัติและดำเนินการ
6. ศึกษาและปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยการมอบหมายดำเนินการ หลักเกณฑ์การมอบอำนาจและขอบเขต อำนาจหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย ไม่ดำเนินการหรือเข้าตกลงทำสัญญา หรือให้คำมั่นแก่บุคคลอื่น โดยไม่มีอำนาจ

เอกสารแนบ 4
ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

4. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

4.1 เครื่องมือ-สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2568 บริษัทฯ มีส่วนปรับปรุงที่ดิน, อาคาร และเครื่องมือ-สุทธิ ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	มูลค่าสุทธิหลังหัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
อาคารสำนักงาน	0.17	เป็นเจ้าของ	ไม่มี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	0.63	เป็นเจ้าของ	ไม่มี
คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์	1.62	เป็นเจ้าของ	ไม่มี
เครื่องมือเครื่องใช้	12.74	เป็นเจ้าของ	ไม่มี
ยานพาหนะ	11.09	เป็นเจ้าของ	ไม่มี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	0.32	เป็นเจ้าของ	ไม่มี
งานระหว่างก่อสร้าง	1.70	เป็นเจ้าของ	ไม่มี
รวม	**28.27**		

4.2 สินทรัพย์ภายใต้สัญญาสิทธิการใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2568 บริษัทฯ มีส่วนเพิ่มอาคารและอุปกรณ์ภายใต้สัญญาการใช้สิทธิ-สุทธิ ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	มูลค่าสุทธิหลังหัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
ส่วนปรับปรุงอาคารโรงงาน	8.94	กรมโรงงานอุตสาหกรรม	ไม่มี
ส่วนปรับปรุงอาคารสำนักงาน	0.33	กรมโรงงานอุตสาหกรรม	ไม่มี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	23.70	กรมโรงงานอุตสาหกรรม	ไม่มี
ส่วนปรับปรุงเครื่องจักร	6.82	กรมโรงงานอุตสาหกรรม	ไม่มี
เครื่องใช้สำนักงาน	0.01	กรมโรงงานอุตสาหกรรม	ไม่มี
งานระหว่างก่อสร้าง	0.24	กรมโรงงานอุตสาหกรรม	ไม่มี
รวม	**40.04**		

4.3 รายละเอียดของสัญญาที่สำคัญ

สรุปสาระสำคัญของสัญญา

สัญญาให้ใช้สิทธิดำเนินการบริหารและประกอบการศูนย์บริหารจัดการวัสดุเหลือใช้อุตสาหกรรม (เตาเผาขยะอุตสาหกรรม) บางปู จังหวัดสมุทรปราการ

คู่สัญญา	กรมโรงงานอุตสาหกรรม (ในฐานะ “ผู้ให้ใช้สิทธิ”) บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน) (ในฐานะ “ผู้ได้สิทธิ”)
วันที่ทำสัญญา	11 กุมภาพันธ์ พ.ศ.2551
ระยะเวลาของสัญญา	20 ปี
เงื่อนไขการต่อสัญญา	สามารถต่อขยายสัญญาได้อีก
วัตถุประสงค์ของสัญญา	กรมโรงงานอุตสาหกรรมให้สิทธิแก่ บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน) ในการดำเนินการบริหารและประกอบการศูนย์บริหารจัดการวัสดุเหลือใช้อุตสาหกรรม (เตาเผาขยะอุตสาหกรรม) บางปู จังหวัดสมุทรปราการ (“ศูนย์ฯ”)
สถานที่ตั้งศูนย์	เลขที่ 792 หมู่ที่ 2 ซอย 1 ซี/1 นิคมอุตสาหกรรมบางปู ถนนสุขุมวิท ตำบลบางปูใหม่ อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ ซึ่งประกอบด้วยอาคารสิ่งปลูกสร้าง อุปกรณ์ วัสดุทั้งหมดที่มีอยู่ขณะทำสัญญา และอาจมีขึ้นภายหน้าระหว่างอายุสัญญาและให้หมายความรวมถึงระบบห้องปฏิบัติการวิเคราะห์ และสิ่งสาธารณูปโภคอื่นๆ
รูปแบบของผลตอบแทน	1. ผลประโยชน์ตอบแทนด้านการเงินปกติ เป็นจำนวนเงินตามที่ผู้ได้สิทธิเสนอแก่ผู้ให้ใช้สิทธิ 2. ผลประโยชน์ตอบแทนด้านการเงินเพิ่มเติม 3. ผลประโยชน์ตอบแทนเพิ่มเติมพิเศษในแต่ละปีผู้ให้ใช้สิทธิจะต้องได้รับผลประโยชน์ตอบแทนอัตราร้อยละ10 ของรายได้ทั้งหมดที่ผู้ได้สิทธิได้รับในแต่ละปี และหากผลประโยชน์ตอบแทนที่ผู้ให้ใช้สิทธิได้รับไม่ถึงร้อยละ 10 ในปีใด ผู้ได้สิทธิจะจ่ายชดเชยให้ครบจำนวน ร้อยละ 10 ของรายได้ในปีนั้นๆ โดยการดำเนินการตลอดอายุสัญญา ผู้ได้สิทธิรับประกันรายได้ผลประโยชน์ตอบแทนขั้นต่ำว่าผู้ให้ใช้สิทธิจะได้รับผลประโยชน์ตอบแทนทั้งหมดรวมกันแล้วไม่น้อยกว่า 300 ล้านบาท
การสิ้นสุดของสัญญา	ผู้ให้ใช้สิทธิมีสิทธิบอกเลิกสัญญาในกรณีดังต่อไปนี้คือ 1. การบอกเลิกสัญญาเนื่องจากผู้ได้สิทธิปฏิบัติผิดสัญญา - หากผู้ให้ใช้สิทธิได้แจ้งให้ปฏิบัติตามสัญญาหรือดำเนินการแก้ไขให้ถูกต้องแล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด และผู้ได้สิทธิไม่ปฏิบัติตาม ผู้ให้ใช้สิทธิมีสิทธิบอกเลิกสัญญาได้ - หากการไม่ปฏิบัติตามสัญญาเป็นสาเหตุสำคัญที่ทำให้เกิดความเสียหายต่อผลประโยชน์ของประเทศชาติ หรือเกี่ยวกับความปลอดภัยของสังคมหรือศูนย์ฯ หรือความปลอดภัยในโครงสร้างพื้นฐานของศูนย์แล้ว ผู้ให้ใช้สิทธิมีสิทธิบอกเลิกสัญญาได้ทันที

- หากมีเหตุให้เชื่อว่าการดำเนินการยื่นข้อเสนอของผู้ได้สิทธิได้กระทำไปโ ด ย ไ ม่สุจริต หรือมีการสมยอมกันในการคัดเลือก หรือเป็นผู้มีผลประโยชน์ร่วมกันกับผู้ยื่นข้อเสนอรายอื่นที่ยื่นประมูล หรือเป็นผู้กระทำการอันเป็นการขัดขวางการแข่งขันอย่างเป็นธรรมในการคัดเลือกเพื่อทำสัญญานี้ ผู้ให้ใช้สิทธิมีสิทธิบอกเลิกสัญญาได้ทันที

2. การบอกเลิกสัญญาโดยเหตุผลกรณีพิเศษ เนื่องด้วยความจำเป็นเพื่อประโยชน์สาธารณะ ความปลอดภัยของประเทศชาติ ความปลอดภัยของสาธารณชน
3. หากผู้ได้สิทธิถูกศาลมีคำสั่งพิทักษ์ทรัพย์เด็ดขาด หรือมีคำพิพากษา ให้ล้มละลาย ผู้ให้ใช้สิทธิมีสิทธิบอกเลิกสัญญาได้ทันที

สัญญาให้บริการบำบัดและกำจัดของเสีย

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะทำสัญญาให้บริการบำบัดและกำจัดของเสียกับลูกค้า ซึ่งปกติสัญญาจะมีกำหนดระยะเวลา 1 ปี นับจากวันที่ลงนามในสัญญา ทั้งนี้ลูกค้าตกลงที่จะส่งสิ่งปฏิกูลฯ ให้แก่บริษัทฯ ตามประเภทและชนิดที่ระบุไว้ในใบเสนอราคาและมีคุณสมบัติตรงตามตัวอย่างของเสียที่ให้ไว้แก่บริษัทฯ โดยก่อนส่งของเสียลูกค้าจะต้องเก็บรวบรวมและบรรจุของเสียลงในภาชนะให้เรียบร้อย และจะต้องแยกของเสียแต่ละประเภทมิให้ปะปนหรือผสมเข้าด้วยกัน โดยในกรณีที่มีการผสมหรือปนของเสียแต่ละประเภทเข้าด้วยกัน หรือในกรณีที่ของเสียที่รับมาจากลูกค้ามีคุณสมบัติ และ/หรือองค์ประกอบแตกต่างไปจากผลการวิเคราะห์ตัวอย่างของเสีย และ/ หรือไม่ตรงตามที่ระบุไว้ในใบเสนอราคา บริษัทฯ สงวนสิทธิที่จะไม่รับของเสียดังกล่าวและมีสิทธิส่งของเสียดังกล่าวคืนลูกค้าได้ทันที หรือคู่สัญญาทั้งสองฝ่ายอาจตกลงปรับราคาค่าบริการใหม่ โดยลูกค้ามีหน้าที่ต้องชำระค่าใช้จ่ายในการตรวจวิเคราะห์ของเสีย และค่าขนส่งในการรับของเสีย และส่งคืนของเสียดังกล่าวตามจำนวนเงินที่บริษัทฯ กำหนดตามความเหมาะสม

สัญญากับผู้ประกอบการให้บริการขนส่งสิ่งปฏิกูลฯ

บริษัทฯ และบริษัท เบตเตอร์ เวิลด์ ทรานสปอร์ต จำกัด (“BWT”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท เบตเตอร์ เวิลด์ กรีน จำกัด (มหาชน) (“BWG”) ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นหลักของบริษัทฯ มีการทำสัญญาจ้างขนย้ายสิ่งปฏิกูลฯ กับผู้ประกอบการขนส่งภายนอกทุกรายทั้งบุคคลธรรมดาและนิติบุคคล โดยมีกำหนดระยะเวลาของสัญญาเป็นเวลา 3 ปีนับจากวันที่ลงนามในสัญญา ทั้งนี้ผู้ประกอบการขนส่งภายนอกตกลงรับจ้างขนย้ายสิ่งปฏิกูลฯ จากสถานประกอบการที่บริษัทหรือ BWT กำหนดมายังศูนย์บริหารและจัดการฯ ของบริษัทฯ โดยจะปฏิบัติตามกฎหมายข้อบังคับ และระเบียบของหน่วยงานราชการ ทั้งที่มีอยู่แล้วและ/หรือที่จะมีขึ้นต่อไป ทุกประการรวมทั้งจะใช้ความระมัดระวังป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายจากการรับจ้างขนย้ายสิ่งปฏิกูลฯดังกล่าว และหากเกิดความเสียหายขึ้น ผู้ประกอบการขนส่งภายนอกยินยอมที่จะรับผิดชอบและชดใช้ค่าเสียหายดังกล่าวทั้งหมดแต่เพียงผู้เดียว

สัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติ

คู่สัญญา	:	บริษัท ปตท.จำหน่ายก๊าซธรรมชาติ จำกัด (ในฐานะ “ผู้ขาย”)
	:	บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน) (ในฐานะ “ผู้ซื้อ”)
ระยะเวลาของสัญญา	:	9 ปี เริ่ม 1 พฤษภาคม พ.ศ.2561 สิ้นสุด 30 เมษายน พ.ศ.2570
วัตถุประสงค์ของสัญญา	:	เพื่อซื้อก๊าซธรรมชาติ เพื่อใช้ในกระบวนการเผาทำลายขยะ สิ่งปฏิกูลฯ และวัสดุที่ไม่ใช้แล้ว ณ ศูนย์บริหารจัดการวัสดุเหลือใช้อุตสาหกรรม (เตาเผาขยะอุตสาหกรรม) บางปู จังหวัดสมุทรปราการ

สัญญาความร่วมมือในการดำเนินธุรกิจ

คู่สัญญา	:	บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”)
	:	บริษัท เบตเตอร์ เวิลด์ กรีน จำกัด(มหาชน)(“BWG”)
สาระสำคัญของสัญญา	:	เพื่อกำหนด

(1) ขอบเขตการดำเนินธุรกิจ โดยบริษัทฯ ประกอบธุรกิจเผาทำลายสิ่งปฏิกูลหรือวัสดุที่ไม่ใช้แล้วโดยเตาเผาขยะอุตสาหกรรมอันตราย และ BWG ประกอบธุรกิจบริหารและจัดการสิ่งปฏิกูลหรือวัสดุที่ไม่ใช้แล้วโดยการฝังกลบและการนำกลับไปใช้ประโยชน์ใหม่โดยเป็นวัตถุดิบทดแทนและเชื้อเพลิงทดแทน และการบำบัดน้ำเสียรวม

(2) ความสัมพันธ์หรือรายการระหว่างกัน ซึ่ง บริษัทฯและ BWG จะยังคงร่วมมือกันดำเนินธุรกิจ เพื่อให้บริการแก่ลูกค้าในลักษณะของ “One Stop Service” ซึ่งอาจเป็นเหตุให้มีการทำรายการระหว่างกัน ดังนั้นหากมีการทำรายการระหว่างกัน บริษัทฯและ BWG จะดำเนินการตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ และจะกำหนดเงื่อนไขราคาให้เป็นไปตามราคาและเงื่อนไขปกติทางธุรกิจที่บริษัทฯ และ BWG ได้รับหรือให้กับบุคคลทั่วไป

(3) แนวทางในการป้องกันและแก้ไขการทับซ้อนทางธุรกิจและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยหากบริษัทฯ จะขยายธุรกิจที่คาดว่าจะทับซ้อนกับ BWG หรือ BWG จะขยายธุรกิจที่คาดว่าจะทับซ้อนกับบริษัทฯ ทั้งสองฝ่ายจะพิจารณาหารือกันล่วงหน้าเพื่อกำหนดลักษณะ ของบริการให้มีความแตกต่างกัน หรือ แบ่งแยกกลุ่มลูกค้าเป้าหมายให้แตกต่างกันอย่างชัดเจน ตลอดจนกำหนดแนวทางหรือมาตรการอื่น ๆ ตามที่จำเป็นในการป้องกันการทับซ้อนทางธุรกิจและความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บันทึกความตกลงเรื่องการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้น

คู่สัญญา	:	บริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”)
	:	บริษัท เบตเตอร์ เวิลด์ กรีน จำกัด (มหาชน) (“BWG”)
สาระสำคัญของสัญญา	:	ระบุดังนี้

(1) ในกรณีที่ BWG จะเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯไม่ว่าจะโดยการจำหน่าย จ่าย โอนหรือการได้มาซึ่งหุ้นของบริษัทนั้น BWG ตกลงที่จะแจ้งการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นดังกล่าวเป็นหนังสือให้ บริษัททราบล่วงหน้า เพื่อให้บริษัทฯได้มีโอกาสและระยะเวลาในการดำเนินการขอความเห็นชอบจากกรมโรงงานอุตสาหกรรมตามข้อกำหนดของสัญญาสัมปทานที่ระบุให้บริษัทฯต้องขอความเห็นชอบเป็นหนังสือจากกรมโรงงานอุตสาหกรรมก่อนการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นหรือโครงสร้างผู้ถือหุ้นหลัก

(2) ในกรณีที่มีการยกเลิกข้อกำหนดของสัญญาสัมปทานที่ระบุให้บริษัทฯต้องขอความเห็นชอบเป็นหนังสือจากกรมโรงงานอุตสาหกรรมก่อนการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นหรือโครงสร้างผู้ถือหุ้นหลัก หรือในกรณีที่บริษัทฯได้รับความเห็นชอบจากกรมโรงงานอุตสาหกรรมโดยประการใดๆ ซึ่งมีผลทำให้บริษัทฯไม่ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขเดิมของสัญญาให้ใช้สิทธิอีกต่อไป ให้ถือว่าหน้าที่ของ BWG ตามข้อ (1) เป็นอันยกเลิกไปด้วย

(3) หาก BWG ไม่ปฏิบัติตามข้อตกลงดังกล่าวในข้อ (1) ข้างต้น BWG ตกลงจะรับผิดชอบในความเสียหายใดๆที่เกิดขึ้นแก่บริษัทจากการไม่ปฏิบัติตามข้อตกลงดังกล่าว

4.4 รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

--ไม่มี--

เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจฉบับเต็มที่บริษัทได้จัดทำ

คณะกรรมการบริษัท มีมติพิจารณาการนำหลักปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 หรือ Corporate Governance Code (CG Code) มาปรับใช้โดยได้พิจารณาและตระหนักถึงบทบาทหน้าที่ ในฐานะผู้นำองค์กร (Governing Board) และกรรมการทั้งหมดได้พิจารณานำหลักปฏิบัติดังกล่าวโดยรายละเอียดครอบคลุมถึงประโยชน์และความสำคัญของการนำหลักปฏิบัติตาม CG Code เพื่อนำไป ใช้สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืนเป็นอย่างดีแล้ว อย่างไรก็ตาม สำหรับหลักปฏิบัติที่ยังไม่เหมาะสม ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ นั้น คณะกรรมการบริษัท ได้มีการพิจารณา และออกมาตรการทดแทนที่เหมาะสม รวมถึงได้บันทึกไว้เป็น ส่วนหนึ่งของมติคณะกรรมการเพื่อให้มีการพิจารณาทบทวนเป็นประจำทุกปี ซึ่งบริษัทฯ ได้เปิดเผยนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทไว้บนเว็บไซต์เพื่อการสื่อสารภายนอกองค์กร และเผยแพร่เพื่อการสื่อสารให้พนักงานในองค์กรรับทราบการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ และส่งเสริมให้พนักงานมีส่วนร่วมในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว

นอกจากนี้บริษัทฯ ยึดถือและให้ความสำคัญกับการดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ซึ่งครอบคลุมหลักการของ OECD (Organisation for Economic Co-operation and Development) ทั้ง 5 หมวดมาใช้เป็นแนวทางในการพัฒนานโยบายที่ครอบคลุมถึงสิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียโครงสร้าง บทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบและความเป็นอิสระของคณะกรรมการ การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส การควบคุมและการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนจริยธรรมทางธุรกิจ เพื่อให้การบริหารงาน และการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและโปร่งใส โดยหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีครอบคลุมหลักการ 5 หมวดมีดังนี้

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น
หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย
หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส
หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของกรรมการ

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัท ได้จัดทำหลักในการปฏิบัติ “จรรยาบรรณธุรกิจ” ซึ่งใช้ บังคับกับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ตลอดจนบุคคลอื่น ๆ ที่กระทำการในนามของบริษัทฯ และมีการปรับปรุงแก้ไขอย่างสม่ำเสมอ โดยครอบคลุมเรื่องต่าง ๆ เช่น สิทธิมนุษยชน แรงงาน สุขภาพ อนามัย ความปลอดภัย การรักษาความปลอดภัย สิ่งแวดล้อม ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การใช้ข้อมูลภายใน การทุจริตคอร์รัปชัน การควบคุมภายใน และการเปิดเผยข้อมูล เป็นต้น ซึ่งเป็นไปตามหลักมาตรฐานสากล

บริษัทฯ ได้จัดให้มีการเผยแพร่นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ www.akkhie.com

เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบและรายงานคณะอนุกรรมการชุดย่อย

1. รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบบริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน โดยเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความเป็นอิสระ มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในหลายด้าน ได้แก่ ด้านการบัญชี และการเงิน ด้านกฎหมาย และด้านการบริหารองค์กร โดยคณะกรรมการตรวจสอบชุดปัจจุบัน ประกอบด้วย

1.	นายศักดิ์ชาย	วงศ์ชัยสุริยะ	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2.	นายประยุทธ	วิบูลย์ศิริชัย	กรรมการตรวจสอบ
3.	นางสาวเบญจวรรณ	ประสานศัพท์	กรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย อย่างเป็นอิสระและเที่ยงธรรม ตามขอบเขตที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและทบทวนให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน ผ่านการอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี โดยในรอบระยะเวลาบัญชี ปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบได้**ประชุมรวม 4 ครั้ง** กรรมการตรวจสอบทุกท่านได้เข้าร่วมประชุมครบ ทุกครั้ง สรุปสาระสำคัญของผลการดำเนินงานดังนี้

ความครบถ้วน ถูกต้อง และเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปีของบริษัทฯ โดยพิจารณาในประเด็นสำคัญพร้อมให้คำแนะนำ ข้อคิดเห็นที่เป็นประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการควบคุมภายใน ในการจัดทำงบการเงินของบริษัทฯ มีความถูกต้องเชื่อถือได้ มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอและทันเวลาต่อผู้ใช้งบการเงิน สอดคล้องกับกฎหมาย และประกาศต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีผู้บริหารหรือฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม เพื่อปรึกษาหารือกันอย่างอิสระถึงข้อมูลที่มีความสำคัญในการจัดทำงบการเงิน ความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานการตรวจสอบ เรื่องสำคัญจากการตรวจสอบ (Key Audit Matters) และ ข้อเสนอแนะต่อระบบการควบคุมภายใน ซึ่งสำหรับปี 2568 ผู้สอบบัญชีไม่ได้มีข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ากระบวนการจัดทำรายงานทางบัญชีและการเงินของบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม ผู้สอบบัญชีมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่โดยไม่ถูกจำกัดขอบเขตในการตรวจสอบ ซึ่งทำให้มั่นใจได้ว่า รายงานทางการเงินได้แสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ

รายการเกี่ยวโยงหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานและให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการเกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นประจำทุกไตรมาส โดยยึดหลักความระมัดระวังความสมเหตุสมผล ความโปร่งใส รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ตามเงื่อนไขที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด และเห็นว่าฝ่ายบริหารได้ตัดสินใจทำรายการ เพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ ดังเช่นที่ทำกับบุคคลภายนอก ทั่วไป มีเงื่อนไขการค้าปกติ ด้วยราคาที่สมเหตุสมผล และเป็นไป ตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ

ประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน การต่อต้านการให้สินบนและคอร์รัปชั่นและการกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานประสิทธิผลและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและให้ความเห็นชอบผลการประเมินตามแบบการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในตามที่ ก.ล.ต. กำหนด รวมถึงสอบทานการปฏิบัติของบริษัทฯ ในด้านการต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชัน เพื่อให้มั่นใจว่ามีการกำหนดระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพื่อดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมาย ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้

โดยพิจารณาจากรายงานของฝ่ายตรวจสอบภายในและของผู้สอบบัญชีอย่างต่อเนื่อง เพื่อรับทราบสาเหตุและให้ข้อคิดเห็นหรือเสนอแนวทางในการป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ติดตามและสอบทานเพื่อให้มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะป้องกันไม่ให้เกิดซ้ำอีก รวมทั้งพิจารณาความเป็นอิสระของฝ่ายตรวจสอบภายใน ขอบเขตการปฏิบัติงาน แผนงานตรวจสอบประจำปี พิจารณารายงานผลการตรวจสอบประจำไตรมาสและประจำปี โดยมุ่งเน้นให้ตรวจสอบประสิทธิภาพของการปฏิบัติงานที่เป็นจุดควบคุมที่สำคัญในเชิงป้องกัน การตรวจสอบด้านการป้องกันให้สินบนและการคอร์รัปชัน พิจารณาผลประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายในที่ประเมินโดยฝ่ายตรวจสอบภายใน ทบทวนและอนุมัติกฎบัตรงานตรวจสอบภายในให้เหมาะสม ตามวิธีการและมาตรฐานสากลที่ยอมรับโดยทั่วไป

การบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการบริหารความเสี่ยงรวมถึงมาตรการ ในการจัดการกับความเสี่ยงสำคัญ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิผลและประสิทธิภาพ ติดตามสถานการณ์ความเสี่ยงด้านต่างๆ วิเคราะห์ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยทางเศรษฐกิจ สังคม การเมือง การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี ภัยคุกคามทางไซเบอร์ ให้ข้อเสนอแนะในการระบุความเสี่ยงใหม่ๆ ให้ครอบคลุมทุกความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อธุรกิจ เพื่อให้บริษัทสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างครอบคลุม รวดเร็ว และทันต่อการเปลี่ยนแปลง ทั้งนี้บริษัทฯ ได้เปิดเผยความเสี่ยงสำคัญต่างๆ ไว้ภายในหัวข้อ “ปัจจัยเสี่ยง” ในรายงานประจำปี

การปฏิบัติตามกฎหมาย

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการดำเนินงานของบริษัทฯ เห็นว่าเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และรับทราบการเปลี่ยนแปลงกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งนี้ ในปี 2568 ไม่มีรายงานจากผู้สอบบัญชีว่าพบพฤติการณ์อันควรสงสัยว่ากรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคล ซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทได้กระทำความผิดตามมาตร 89/25 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

การพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีและการกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีและค่าตอบแทน โดยพิจารณาถึงความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ ความรับผิดชอบ และคุณภาพงานของผู้สอบบัญชีในรอบปีที่ผ่านมา รวมถึงข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และหน่วยงานอื่น ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่าผู้สอบบัญชีมีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ รวมถึงมีความเป็นอิสระและเป็นกลางในการปฏิบัติงานอย่างแท้จริง คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีจากบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2568 รวมทั้งพิจารณาค่าตอบแทนที่เหมาะสมนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาเพื่อนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป

จากดังกล่าวข้างต้น ในปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทอย่างเพียงพอ และครบถ้วน โดยใช้ความรู้ความสามารถและความระมัดระวัง รอบครอบมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียม ตลอดจนมีการทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและทำการประเมินตนเองสำหรับการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบทั้งรายคณะและรายบุคคลในการปฏิบัติหน้าที่เป็นประจำทุกปี เพื่อให้มีการทบทวนปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพ โดยมีความเห็นว่าบริษัทฯ จัดให้มีระบบการควบคุมภายใน และระบบการบริหารความเสี่ยง การต่อต้านการให้สินบนคอร์รัปชัน ที่เพียงพอ และเหมาะสม อันสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินของบริษัทฯ มีความน่าเชื่อถือและได้จัดทำขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชี ที่ยอมรับโดยทั่วไปการเข้าทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์มีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลของรายการเหล่านี้ไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลและงบการเงินประจำปี อย่างเพียงพอและเหมาะสม

(นายศักดิ์ชาย วงศ์ชัยสุริยะ)
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

2. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบต่อรายงานระหว่างกัน

ข้าพเจ้า ผู้มีนามข้างท้ายนี้ ในฐานะคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระของบริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน) “บริษัท” ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อช่วยกำกับดูแลเกี่ยวกับการเข้าทำรายการและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ ว่าเหมาะสมและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศไว้

ทั้งนี้ มอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ทำการสุ่มตรวจรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้น และนำเสนอกรณีที่ตรวจพบประเด็น ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณา รวมทั้งได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป ซึ่งในระหว่างปีไม่มีการนำเสนอกรณีตรวจพบประเด็นดังกล่าว

ดังนั้น คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้ว มีความเห็นว่า บริษัทฯ ได้จัดให้มีและดำรงรักษาไว้ซึ่งมาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล อันสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า การเข้าทำรายการระหว่างกัน ในระหว่างปี 2568 เพื่อก่อให้เกิดผลประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ โดยพิจารณาถึงความจำเป็นของการเข้าทำรายการและความเหมาะสมทางด้านราคาของรายการนั้น ๆ ซึ่งพิจารณาเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินธุรกิจปกติในอุตสาหกรรมและมีการเปรียบเทียบกับราคาของบุคคลภายนอกหรือราคาตลาด อีกทั้ง มีการเปิดเผยรายการระหว่างกันในหมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัทฯ พร้อมทั้ง เปิดเผยประเภทและมูลค่าของรายการระหว่างกันของบริษัทฯ กับบุคคลที่อาจ มีความขัดแย้งภายใต้ประกาศและข้อบังคับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายศักดิ์ชาย วงศ์ชัยสุริยะ)
ประธานกรรมการตรวจสอบ

(นายประยุทธ วิบูลย์ศิริชัย)
กรรมการตรวจสอบ

นางสาวเบญจวรรณ ประสานศัพท์)
กรรมการตรวจสอบ

3. รายงานคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัท อัคคีปราการ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยบุคคลผู้ทรงคุณวุฒิ จำนวน 3 ท่าน โดยเป็นกรรมการอิสระ 2 ท่าน ซึ่งทุกท่านเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้ความสามารถ ในการบริหารความเสี่ยง คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้เข้าร่วม 2 ครั้ง และทุกท่านได้เข้าร่วมประชุมครบ ทุกครั้ง ซึ่งชุดปัจจุบันประกอบด้วย

1.	นายศักดิ์ชาย	วงศ์ชัยสุริยะ	ประธานอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง
2.	นายประยุทธ	วิบูลย์ศิริชัย	อนุกรรมการบริหารความเสี่ยง
3.	นายวันชัย	เหลืองวิริยะ	อนุกรรมการบริหารความเสี่ยง

ในปี 2568 ที่ผ่านมา คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้มีการประชุมเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายรวมทั้งสิ้น 2 ครั้ง ซึ่งคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงทุกท่านได้เข้าร่วมประชุม สรุปสาระสำคัญของการประชุม ได้ดังนี้

1. พิจารณาความเสี่ยงและโอกาสทางธุรกิจที่มีนัยสำคัญขององค์กรและให้ความเห็นชอบแนวทางการบริหารความเสี่ยงตามที่มีการเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี โดยเฉพาะความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นด้าน "ESG" (สิ่งแวดล้อม (Environmental) สังคม (Social) และ บรรษัทภิบาล (Governance)) ที่เป็นพื้นฐานสำคัญในการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่ความสำเร็จตามเป้าหมายอย่างยั่งยืน
2. ติดตามสถานการณ์ความเสี่ยงด้านต่างๆ ดูแลให้มีการวิเคราะห์ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยทางเศรษฐกิจ สังคม การเมือง การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี ภัยคุกคามทางไซเบอร์ ที่ส่งผลกระทบต่อธุรกิจ พร้อมทั้งให้คำแนะนำต่อคณะทำงาน รวมถึงการทบทวนและกำหนด กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนไป
3. ส่งเสริมให้มีวัฒนธรรมองค์กรที่มีการคำนึงถึงความเสี่ยง ความเป็นธรรม และความโปร่งใส ทั้งในเรื่องการกำหนดกรอบการบริหารความเสี่ยงที่ดี (Risk Framework) การสร้างและปลูกฝังวัฒนธรรมองค์กรที่คำนึงถึงความเสี่ยง (Risk Culture) การดูแลให้ฝ่ายจัดการ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ได้รับอนุมัติ (Risk Appetite and Risk Limit) กำกับดูแลให้มีการควบคุม และตรวจสอบ ที่มีประสิทธิผล มีกระบวนการแจ้งเบาะแสภายในองค์กร (Whistle blowing) รวมถึงนโยบายการกำหนดค่าตอบแทน (Remuneration) ที่สะท้อนวัฒนธรรมองค์กรที่คำนึงถึงความเสี่ยง
4. ทำการทบทวน นโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งกฎบัตรของคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงให้มีความทันสมัย สอดคล้องกับสภาพธุรกิจในปัจจุบัน และทำการประเมินตนเองสำหรับการปฏิบัติงานของคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงทั้งรายคณะและรายบุคคลในการปฏิบัติหน้าที่เป็นประจำทุกปี เพื่อให้มีการทบทวนปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งรายงานผลการดำเนินงานของคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงให้กรรมการบริษัทฯ รับทราบ

จากการปฏิบัติหน้าที่ในรอบปีที่ผ่านมา คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ดำเนินการกำกับดูแล ส่งเสริมเพื่อให้มั่นใจว่าการจัดการความเสี่ยงขององค์กรซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงด้าน ESG ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ซึ่งในปีนี้ ได้มุ่งเน้นการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เกี่ยวกับผลกระทบต่อการแพร่ระบาดของไวรัสโควิด 19 อย่างรอบคอบและเต็มความสามารถ โดยคำนึงถึงและรักษาซึ่งความสมดุลระหว่างเศรษฐกิจ สิ่งแวดล้อม และสังคม รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายในการดำเนินงาน รวมถึงติดตามโอกาสทางธุรกิจ ได้ถูกนำไปปฏิบัติอย่างต่อเนื่องจนความเสี่ยงอยู่ในระดับที่บริษัทฯ ยอมรับได้ อย่างมีประสิทธิภาพ อันช่วยส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุผลสำเร็จ ตามกลยุทธ์และเป้าหมายทางธุรกิจ ที่กำหนดไว้ด้วยความมั่นคงและยั่งยืนต่อไป

(นายศักดิ์ชาย วงศ์ชัยสุริยะ)
ประธานคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง

4. รายงานคณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้ง คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนขึ้น เพื่อทำหน้าที่สรรหา คัดเลือก เสนอบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และคุณสมบัติที่เหมาะสมมาปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งกรรมการ รวมทั้งเสนอนโยบายผลตอบแทน แนวทางการจ่ายค่าตอบแทน และผลประโยชน์อื่นๆ สำหรับคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ

คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน รวมทั้งสิ้นจำนวน 5 ท่าน ประกอบด้วย

1.	นายอุทัย	จันทิมา	ประธานอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
2.	นายวันชัย	เหลืองวิริยะ	อนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
3.	นางสาวเบญจวรรณ	ประสานศัพท์	อนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
4.	นายศักดิ์ชาย	วงศ์ชัยสุริยะ	อนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
5.	นายประยุทธ	วิบูลย์ศิริชัย	อนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ในระหว่างปี 2568 คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ได้มีการประชุมเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย รวมทั้งสิ้น 2 ครั้ง โดยอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนทุกท่านได้เข้าร่วมประชุม ครบทุกครั้ง ซึ่งสรุปสาระสำคัญการประชุม มีดังนี้

1. สรรหาและกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ก่อนเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้ง รวมทั้งได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้น สามารถเสนอชื่อบุคคลที่เห็นว่าเหมาะสมเพื่อคัดเลือกเป็นกรรมการได้ แต่ทั้งนี้ ไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการ ดังนั้น คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน จึงเสนอให้พิจารณาแต่งตั้งกรรมการที่ออกตามวาระประจำปี 2568 กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอีกวาระหนึ่ง โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติแต่งตั้งกรรมการใหม่ตามที่เสนอ
2. กำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัทและกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2568 โดยใช้หลักเกณฑ์การพิจารณาค่าตอบแทนอย่างเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ ความสามารถ ให้สอดคล้องต่อผลการดำเนินงานโดยรวมของบริษัทฯ และอ้างอิงกับธุรกิจหรืออุตสาหกรรมเดียวกัน
3. สนับสนุนให้คณะกรรมการทุกท่านเข้ารับการอบรม หรือเข้าร่วมกิจกรรม เพื่อเป็นการเพิ่มพูนความรู้ในงานที่เกี่ยวข้อง โดยใช้ทรัพยากรของบริษัทฯ
4. ทบทวนนโยบายการสรรหากรรมการและนโยบายการจ่ายค่าตอบแทน เพื่อให้สอดคล้องกับกฎหมายในปัจจุบัน รวมทั้งแนวปฏิบัติที่ดีของ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ มั่นใจได้ว่ามีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องชัดเจน สอดคล้องกับกฎหมายและเป็นไปอย่างเท่าเทียม
5. ทำการทบทวนปรับปรุงกฎบัตรของคณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เพื่อกลั่นกรองเรื่องต่างๆ ตามบทบาทหน้าที่เพื่อปรับปรุงการปฏิบัติหน้าที่ให้เกิดประโยชน์ สูงสุด จัดให้มีการประเมินตนเองทั้งแบบรายคณะและรายบุคคลตามรูปแบบการประเมินที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด เพื่อทบทวนการปฏิบัติหน้าที่ในรอบปีที่ผ่านมา เพื่อช่วยเสริมสร้างความสมดุลด้านความคิด ด้านคุณภาพการทำงาน รวมถึงประสิทธิภาพด้านการตัดสินใจของคณะกรรมการ ซึ่งเป็นประโยชน์ในการกำหนดกลยุทธ์ นโยบาย และทิศทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

ทั้งนี้ คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจาณาค่าตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร และตามที่ได้รับมอบหมายด้วยความรอบคอบ ระมัดระวัง โปร่งใส เป็นธรรม ตามหลักกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเป็นสำคัญ

(นายอุทัย จันทิมา)
ประธานอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

5. รายงานคณะอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการ และ ความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัท มอบหมายให้คณะอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน เพื่อกำกับดูแลการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ การบริหารจัดการความยั่งยืน และการดำเนินงานด้านการดูแลสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม สนับสนุนในการขับเคลื่อนองค์กรที่เสริมสร้างการปลูกฝังในเรื่องจริยธรรม (Ethics) และจรรยาบรรณ (Code of Conduct) ของบุคลากรทุกระดับทั้งองค์กรให้สนใจและตระหนักถึงการมีส่วนร่วมในการสร้างกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมในการสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่มีบุคลากรเป็นทั้งคนดี คนเก่ง และจิตอาสา เพื่อนนำไปสู่สังคมที่แข็งแกร่งและเติบโตอย่างยั่งยืน ณ ปัจจุบันคณะอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 4 ท่าน ดังนี้

1.	นายประยุทธ	วิบูลย์ศิริชัย	ประธานอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน (กรรมการอิสระ)
2.	นายศักดิ์ชาย	วงศ์ชัยสุริยะ	อนุกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน (กรรมการอิสระ)
3.	นางสาวเบญจวรรณ	ประสานศัพท์	อนุกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน (กรรมการอิสระ)
4.	นายวันชัย	เหลืองวิริยะ	อนุกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

ในรอบปี 2568 คณะอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน ได้ปฏิบัติตามหน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ และตามกฎบัตรของคณะอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม อันสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยคณะอนุกรรม การกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม มีการประชุมจำนวน 2 ครั้ง ซึ่งคณะอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนทุกท่านได้เข้าร่วมประชุมครบ ทุกครั้ง ซึ่งสรุปผลการดำเนินงานที่สำคัญ ดังนี้

1. พิจารณาทบทวนนโยบายและขั้นตอนการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน ของบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (Corporate Governance Code: “CG Code”) และให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจและเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน
2. พิจารณาและให้ความเห็นชอบการแผนการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนของบริษัทฯ โดยมุ่งเน้นกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามข้อกำหนด กฎหมาย และแนวปฏิบัติที่ดี ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะและติดตามความคืบหน้าของผลการดำเนินงาน
3. ส่งเสริมและสนับสนุนให้พนักงานปฏิบัติตามนโยบายและขั้นตอนการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน จรรยาบรรณธุรกิจและแนวปฏิบัติที่สำคัญขององค์กร รวมทั้งแผนการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนของบริษัทฯ ที่กำหนดไว้ ตลอดส่งเสริมและให้ความสำคัญการเข้าร่วมกิจกรรมโครงการพนักงานจิตอาสา พัฒนาชุมชน เพื่อใช้เวลางานในการทำกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อสังคมและเป็นประโยชน์ต่อการสร้างคุณค่าให้องค์กอย่างยั่งยืน
4. ทำการทบทวนปรับปรุงกฎบัตรของคณะอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน เพื่อกลั่นกรองเรื่องต่างๆ ตามบทบาทหน้าที่ เพื่อปรับปรุงการปฏิบัติหน้าที่ให้เกิดประโยชน์สูงสุด จัดให้มีการประเมินตนเองทั้งแบบรายคณะและรายบุคคลตามรูปแบบการประเมินที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด เพื่อทบทวนการปฏิบัติหน้าที่ในรอบปีที่ผ่านมา เพื่อช่วยเสริมสร้างความสมดุลด้านความคิด ด้านคุณภาพการทำงาน รวมถึงประสิทธิภาพด้านการตัดสินใจของคณะกรรมการ ซึ่งเป็นประโยชน์ในการกำหนดกลยุทธ์ นโยบาย และทิศทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

ในปี 2568 บริษัทฯไม่ได้รับข้อร้องเรียนใดๆเกี่ยวกับการกระทำผิดฝ่าฝืนหรือการมีพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสมในการให้สินบนและการคอร์รัปชั่น หรือการกระทำที่ฝ่าฝืนกฎหมาย จรรยาบรรณธุรกิจ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ของบริษัทฯ แต่อย่างใด

ด้วยความมุ่งมั่นตั้งใจและเจตนารมณ์อันแน่วแน่ในการผลักดันการปฏิบัติงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเสมอมา เป็นผลให้ในปี 2568 บริษัทฯ ได้รับผลการประเมินคุณภาพด้านต่างๆ อาทิ

1. “ดีเยี่ยมสมควรเป็นตัวอย่าง” จากผลประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 (AGM Checklist) โดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย
2. “ดีเลิศ” ผลการสำรวจการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียน (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies-CGR) ประจำปี 2568 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
3. รางวัลเกียรติคุณ เปิดเผยข้อมูลความยั่งยืนปี 2568 (Sustainability Disclosure Recognition) จากสถาบันไทยพัฒน์
4. "AA” SET ESG Rating ประจำปี 2568 ในกลุ่ม Service จาก ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ครบคลุมถึงการดำเนินงานด้าน (Environmental, Social, Governance: ESG)
5. รางวัล SET Awards ในกลุ่ม Sustainability Excellence จากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
6. รับมอบธงธรรมาภิบาลสิ่งแวดล้อมและใบประกาศเกียรติคุณ (ธงขาวดาวเขียว) ประจำปี 2568
7. CAC Change Agent (3 ดาว) โครงการพิเศษแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย จากสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย สะท้อนถึงความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใสไปยังบริษัทคู่ค้า มีจริยธรรม และยั่งยืน

จากการปฏิบัติหน้าที่ในรอบปีที่ผ่านมา คณะอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน ได้ดำเนินงานร่วมกับคณะกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มกำลังความสามารถ เพื่อการเติบโตไปพร้อมกับสังคมอย่างมั่นคง ช่วยส่งเสริมและสนับสนุนนโยบายของภาครัฐในการขับเคลื่อนเศรษฐกิจของประเทศให้เติบโตอย่างยั่งยืนต่อไป ซึ่งส่งผลให้บริษัทฯ ประสบความสำเร็จและได้รับการยอมรับดังเช่นปัจจุบัน

(นายประยุทธ วิบูลย์ศิริชัย)
ประธานอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน