

**แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี**  
(56-1 One Report) สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

---

บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน)

KIATTANA TRANSPORT PUBLIC COMPANY LIMITED

## สารบัญ | CONTENTS

<b>ส่วนที่ 1</b>	<b>การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน</b>	<b>หน้า</b>
1.	โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	2
2.	การบริหารจัดการความเสี่ยง	18
3.	การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	21
4.	การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis: MD&A)	31
5.	ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	42
<b>ส่วนที่ 2</b>	<b>การกำกับดูแลกิจการ</b>	
6.	นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	44
7.	โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ	55
8.	รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	69
9.	การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	75
<b>ส่วนที่ 3</b>	<b>งบการเงิน</b>	
<b>ส่วนที่ 4</b>	<b>การรับรองความถูกต้องของข้อมูล</b>	

### เอกสารแนบ

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

## ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

### 1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

บริษัท เกียรตินาขนส่ง จำกัด(มหาชน) ก่อตั้งเมื่อปี 2537 โดยวัตถุประสงค์ของบริษัทคือให้บริการขนส่งด้านวัตถุอันตราย ปิโตรเคมี และผลิตภัณฑ์พิเศษอื่นๆ เช่น น้ำมัน ก๊าซธรรมชาติ เป็นต้น โดยปัจจุบันบริษัทมีรถบรรทุกประมาณ 600 คัน ซึ่งมีคุณสมบัติเฉพาะตามผลิตภัณฑ์ที่ทำการขนส่ง และมีบริษัทย่อยคือ

ชื่อบริษัท	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ถือหุ้น
บริษัท เคจีพี จำกัด	เทคโนโลยีด้านความปลอดภัยในการขนส่ง	95%
บริษัท เคที เทรน จำกัด	การขนส่งทางราง	100%
บริษัท เกียรตินา เทรดิง จำกัด	ขายสารเคมี	100%

บริษัทมีความมุ่งมั่นเพื่อให้การขนส่งมีมาตรฐานและเป็นไปด้วยความปลอดภัยและตรงต่อเวลา โดยนอกจากจะมีการกำหนดนโยบายและมาตรการต่างๆเกี่ยวกับความปลอดภัย บริษัทยังได้ฝึกอบรมพนักงานขับรถเกี่ยวกับสินค้าประเภทต่างๆ เพื่อจัดการกับปัญหาสินค้ารั่วไหลหรือกรณีเกิดอุบัติเหตุ และปลูกฝังจิตสำนึกและปรับทัศนคติของบุคลากรของบริษัทให้ยึดถือแนวนโยบายและข้อบังคับของบริษัทที่กำหนดโดยสอดคล้องกับกฎหมาย กฎระเบียบของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และข้อปฏิบัติของลูกค้า ในการปฏิบัติงานตลอดทั้งกระบวนการ ทั้งนี้เพื่อประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายซึ่งรวมถึงตัวพนักงานผู้นั้นเองด้วย

บริษัทมีสาขาที่ให้บริการรวม 5 สาขา คือ (1) สาขาบางปะอิน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา (2) สาขามาศาปุด จังหวัดระยอง (3) สาขาบางปู จังหวัดสมุทรปราการ (4) สาขาลานกระบือ จังหวัดกำแพงเพชร (5) สาขาสระบุรี จังหวัดสระบุรี

#### 1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

##### 1.1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือ กลยุทธ์ในการดำเนินงาน

###### วิสัยทัศน์ (Vision)

“เราจะเป็นผู้นำทางด้านธุรกิจโลจิสติกส์แบบครบวงจร และมุ่งบริการเพื่อเพิ่มมูลค่าผลิตภัณฑ์ในอุตสาหกรรมพลังงาน เคมีภัณฑ์ และอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องในภูมิภาคอาเซียน โดยมุ่งเน้นพัฒนาให้เติบโตไปด้วยกัน สู่ความเป็นมาตรฐานระดับสากล เพื่อความมั่นคงทางธุรกิจอย่างยั่งยืน”

###### พันธกิจ (Missions)

1. มุ่งพัฒนาระบบการบริหารงาน และสร้างความตระหนักรู้ด้านความปลอดภัยให้เป็นไปตามมาตรฐานสากลโดยสอดคล้องตามข้อกำหนดกฎหมาย
2. บริหารธุรกิจโดยมีเป้าหมายเพื่อความมั่นคง และเติบโตทางธุรกิจอย่างยั่งยืน
3. ให้บริการที่เหนือความคาดหวัง เพื่อสร้างความประทับใจให้กับลูกค้า คู่ค้าและพันธมิตรทางธุรกิจ
4. พัฒนาองค์กรโดยสร้างทีมงานมืออาชีพ และนำเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาใช้อย่างต่อเนื่อง เพื่อมุ่งสู่การเป็นผู้นำด้านโลจิสติกส์
5. ดำเนินธุรกิจอย่างมีธรรมาภิบาล มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

### ค่านิยมองค์กร (Core Value)

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

### 1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการ

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

<b>สิงหาคม 2550</b>	ก่อตั้งบริษัท เอลอีเอส เคม จำกัด ร่วมกับ บริษัท อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล เรสพอนซ์ คอร์ปอเรชั่น ด้วยทุนจดทะเบียน 11 ล้านบาท
<b>ตุลาคม 2551</b>	บริษัทได้ลดทุนจาก 200 ล้านบาท เป็น 140 ล้านบาท และเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 140 ล้านบาทเป็น 160 ล้านบาท
<b>พฤศจิกายน 2551</b>	เคมทราเวลส์เปิดดำเนินการสาขาขอนแก่น เพื่อเป็นศูนย์บริการขนส่งก๊าซ NGV
<b>เมษายน 2552</b>	บริษัท เคมทราเวลส์ จำกัด เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 51 ล้านบาท เพื่อขยายฐานทุนและเพิ่มโอกาสในการประมูลงานโครงการต่างๆ
<b>พฤษภาคม 2552</b>	บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียน เป็น 200 ล้านบาทเพื่อขยายหุ้นส่วนสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนทั่วไปจำนวน 40 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
<b>ตุลาคม 2552</b>	หลักทรัพย์ของบริษัทเริ่มเข้ามาซื้อขายวันแรกในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ
<b>ธันวาคม 2552</b>	ปรับโครงสร้างกลุ่มบริษัทโดยรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer) ของ เคมทราเวลส์ ซึ่งเป็นบริษัทถือหุ้นอยู่ในสัดส่วน 100% เพื่อลดความซับซ้อนในการบริหารจัดการและเพื่อให้ได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีจากการเข้าจดทะเบียนอย่างเต็มที่
<b>พฤษภาคม 2555</b>	เพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิม 200 ล้านบาท เป็น 220 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 220 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการจ่ายปันผลให้กับผู้ถือหุ้นเดิม ในอัตรา 10 หุ้นเดิมต่อ 1 หุ้นปันผล โดยมีทุนชำระแล้วจำนวน 219,999,587 บาท โดยแบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 219,999,587 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
<b>พฤศจิกายน 2556</b>	จดทะเบียนจัดตั้ง บริษัท เกียรติธนากรีนเพาเวอร์ จำกัด ซึ่งบริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.97 เพื่อประกอบธุรกิจโรงไฟฟ้าชีวมวลโดยมีทุนจดทะเบียน 250,000,000 บาท
<b>กันยายน 2557</b>	บริษัท เกียรติธนา กรีนเพาเวอร์ จำกัด ได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท เคจีพี จำกัด เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2557
<b>กุมภาพันธ์ 2558</b>	บริษัทฯ ได้เพิ่มทุน จำนวน 1,599,997,940 หุ้น เพื่อรองรับการขยายธุรกิจของบริษัท โดยออกไปสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ KIAT-W1 และเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)
<b>กรกฎาคม 2558</b>	บริษัทได้จัดตั้งบริษัทย่อย ภายใต้ชื่อ บริษัท เฟิร์ส แอลเอ็นจี จำกัด เพื่อประกอบธุรกิจ ดำเนินกิจการซื้อขาย แปรสภาพ ก๊าซธรรมชาติ เมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม 2558 โดยมีทุนจดทะเบียน 1,000,000 บาท
<b>มิถุนายน 2559</b>	บริษัทฯ ชนะงานประมูลขนส่งก๊าซธรรมชาติที่สถานีหลักตลาดหลุมแก้ว จาก บริษัท ปตท จำกัด(มหาชน)
<b>ธันวาคม 2559</b>	ลดทุนจดทะเบียนของบริษัท เคจีพี จำกัด ลงเหลือ 62,500,000 บาท เพื่อให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจใหม่
<b>เมษายน 2560</b>	บริษัทฯ ได้ชนะการประมูลงานขนส่งแก๊สธรรมชาติ(LNG) เป็นการเข้าไปมีส่วนร่วมแบ่งทางการตลาดในธุรกิจ LNG ที่มีแนวโน้มเติบโตสูง เป็นครั้งแรก
<b>มิถุนายน 2560</b>	บริษัทฯ ได้ขยายธุรกิจขนส่งหลักเข้าไปในการขนส่งกากอุตสาหกรรม โดยได้รับสัญญาขนส่งกากอุตสาหกรรม จาก บริษัท โปรเฟสชั่นแนล เวสต์ เทคโนโลยี (1999) จำกัด(มหาชน)

<b>กรกฎาคม 2560</b>	บริษัทฯ ทำการจดทะเบียนเลิก บริษัท เฟอร์ส แอลเอ็นจี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่ก่อตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อซื้อขาย ขนส่งและแปรรูปก๊าซธรรมชาติ แต่เนื่องจากปัจจัยทางธุรกิจและการตลาดที่เปลี่ยนแปลงไป ทำให้ไม่มีการดำเนินงาน
<b>สิงหาคม 2560</b>	ทำการเปิด Monitoring Center เพื่อเพิ่มศักยภาพในการบริหารฟลีทขนส่งอย่างปลอดภัย และมีประสิทธิภาพ ทั้งยังเป็นการเริ่มธุรกิจ Fleet Monitoring Service ให้กับบริษัทขนส่งอื่น
<b>กันยายน 2560</b>	บริษัทฯ เริ่มขยายธุรกิจขนส่งหลักเข้าไปในการขนส่งก๊าซธรรมชาติ LPG โดยเริ่มเจรจาเข้าเป็นผู้ขนส่งให้กับ บริษัท บิ๊กแก๊ส เทคโนโลยี จำกัด
<b>มีนาคม 2561</b>	การแปลงสิทธิครั้งสุดท้ายของ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ KIAT-W1 มีผู้ใช้สิทธิทั้งหมด 157 ราย จำนวนหุ้นที่ได้จากการแปลงสิทธิทั้งหมด 109,467,557 หุ้น บริษัทฯ จึงมีหุ้นที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เพิ่มเป็น 2,809,463,427 หุ้น
<b>เมษายน 2561</b>	บริษัทฯ ได้รุกเข้าสู่ตลาดการขายเคมีภัณฑ์พร้อมด้วยบริการขนส่ง โดยได้ขยายตลาดส่งออกไปยังสปป.ลาว
<b>กรกฎาคม 2561</b>	บริษัทฯ เริ่มรุกเข้าสู่ธุรกิจขนส่งทางรางรถไฟ โดยการเข้าซื้อกิจการของบริษัท เก้าเจริญ เทรน ทรานสปอร์ต จำกัด (ปัจจุบัน เปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท เคที เทรน จำกัด)
<b>มกราคม 2562</b>	บริษัท เคที เทรน จำกัด (บริษัทย่อย) ได้เจรจากับการไฟฟ้าแห่งประเทศไทยเพื่อขอทำสัญญาเช่าเหมาขบวนในเส้นทางใหม่
<b>กรกฎาคม 2563</b>	บริษัท เคที เทรน จำกัด เริ่มต้นการขนส่งสินค้าทางรถไฟในเส้นทาง บ้านกระโดน - มาบตาพุด โดยมีการเปิดใช้สถานีบ้านกระโดนในการเป็นจุดขนส่งเป็นครั้งแรก
<b>พฤศจิกายน 2563</b>	มีโครงการจัดตั้งบริษัทกิจการร่วมค้า ช ทวี-เกียรติ จำกัด ร่วมกับ บริษัท ช ทวี จำกัด (มหาชน) เพื่อเข้าร่วมประกวดราคางานโครงการของหน่วยงานรัฐ
<b>ธันวาคม 2563</b>	เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวน 28,094,634.20 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 280,946,342.70 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 309,040,976.90 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 280,946,342 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท เพื่อรองรับการจ่ายหุ้นปันผล
<b>มิถุนายน 2564</b>	หลักทรัพย์ KIAT เข้าซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ (SET) เริ่มวันที่ 28 มิถุนายน 2564 จากเดิมที่ซื้อขายในตลาดรอง (mai)
<b>สิงหาคม 2564</b>	จัดตั้ง บริษัท เกียรติธนา เทรดดิ้ง จำกัด เพื่อประกอบธุรกิจซื้อขายสารเคมี ทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 100
<b>ตุลาคม 2564</b>	ขยายพื้นที่สาขาระยอง และ ดำเนินการจัดซื้อรถขนส่งในวงเงินกว่าร้อยล้าน เพื่อรองรับงานขนส่งใหม่

**1.1.3 รายละเอียดของบริษัทและบริษัทย่อย**

<b>ชื่อบริษัท</b>	บริษัท เกียรติชนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) Kiattana Transport Public Company Limited
<b>ประเภทธุรกิจ</b>	บริการขนส่งสินค้า (Transportation) ประเภทแร่ธาตุ วัตถุดิบอุตสาหกรรม สารเคมีอันตราย และผลิตภัณฑ์เชื้อเพลิงและพลังงาน บริการจัดเก็บและกระจายสินค้า (Warehousing/Distribution Center) บริการบริหารงานขนส่ง (Transportation Management) และการให้บริการจัดซื้อจัดหาสินค้า (Procurement Service)
<b>ทุนจดทะเบียน</b>	ทุนจดทะเบียน 309,040,976.90 บาท ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 309,040,868 บาท หุ้นสามัญ จำนวน 3,090,408,680 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 0.1 บาท
<b>เลขทะเบียนบริษัท</b>	0107547000192
<b>Homepage</b>	www.kiattana.co.th
<b>นักลงทุนสัมพันธ์</b>	นายเมฆ มนต์เสรีนุสรณ์ โทรศัพท์ 02-501-7330-8 E-mail: <a href="mailto:ir@kiattana.co.th">ir@kiattana.co.th</a>
<b>สำนักงานใหญ่</b>	เลขที่ 100 หมู่ 3 ตำบลบางตะไนย์ อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120 โทรศัพท์ 02-501-7330-8 โทรสาร 02-501-7339
<b>สำนักงานสาขา</b>	
<b>สาขาดาก (เปิดบริการ)</b>	เลขที่ 107 หมู่ 5 ถนนพหลโยธิน ตำบลประดาง อำเภอวังเจ้า จังหวัดตาก โทรศัพท์ 055-515-242-4 โทรสาร 055-515-245
<b>สาขาบางปะอิน</b>	เลขที่ 151 หมู่ 16 ตำบลบางกระสั้น อำเภอบางปะอิน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา โทรศัพท์ 035-221-051-4 โทรสาร 035-221-051
<b>สาขาระยอง</b>	เลขที่ 60 ถนนทางหลวงแผ่นดินสาย 36 ตำบลมาบข่า อำเภอนิคมน้ำพอง จังหวัดระยอง โทรศัพท์ 038-024-601 โทรสาร 038-024-510
<b>สาขาสมุทรปราการ</b>	เลขที่ 442 หมู่ที่ 2 ถนนตำหรุ-บางพลี ตำบลแพรกษาใหม่ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ โทรศัพท์ 02-347-4697-9 โทรสาร 02-710-7157
<b>สาขาลานกระบือ</b>	เลขที่ 192/1 หมู่ที่ 3 ตำบลลานกระบือ อำเภอลานกระบือ จังหวัดกำแพงเพชร โทรศัพท์ 055-701-371 โทรสาร 055-701-372
<b>สาขาขอนแก่น (เปิดบริการ)</b>	เลขที่ 181 หมู่ที่ 9 ตำบลม่วงหวาน อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น โทรศัพท์ 081-833-8672 โทรสาร 043-210-282
<b>สาขาสระบุรี</b>	เลขที่ 177 หมู่ที่ 1 ถนนพหลโยธิน ตำบลพุแค อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดสระบุรี โทรศัพท์ 081-816-1194

## บริษัทย่อย

### บริษัท เคจีพี จำกัด

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	99/4 หมู่ที่ 3 ตำบลบางตะไนย์ อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120
เลขทะเบียนบริษัท	0125556025702
ทุนจดทะเบียน	62,500,000 บาท ชำระแล้ว 62,500,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 12,500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท
บริษัทถือหุ้นในสัดส่วน	95%
ประเภทธุรกิจ	ประกอบกิจการบริการจัดเก็บข้อมูล และวิเคราะห์ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการขั้วรถยนต์ รวมทั้งระบบศูนย์รับแจ้งเหตุ สั่งการ และติดตามยานพาหนะ ด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ และระบบควบคุมการใช้งานยานพาหนะด้วยระบบดาวเทียม (GPS)
โทรศัพท์	02-501-7338
โทรสาร	02-501-7339
วัตถุประสงค์	ประกอบกิจการบริการจัดเก็บและวิเคราะห์ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการขั้วรถยนต์ รวมทั้งระบบศูนย์รับแจ้งเหตุ สั่งการ และติดตามยานพาหนะด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ และระบบควบคุมการใช้งานยานพาหนะด้วยระบบดาวเทียม (GPS) เป็นตัวแทนจำหน่ายอุปกรณ์ตรวจจําอาการเมื่อยล้และเสยสมาริของพนักงนขั้วรถ โดยนอกจากตัวอุปกรณ์จะส่งสัญญาณเตือนภายในห้องโดยสารแล้ว ยังทำการส่งภาพ/วิดีโอของเหตุการณ์เข้ามที่ศูนย์วิเคราะห์เหตุ (Monitoring Center) เพื่อกำการยืนยันเหตุการณ์ และแจ้งเตือนไปยังผู้จัดการฟลิให้ดำเนินการตามนโยบายของแต่ละบริษัทต่อไป

### บริษัท เคที เทรน จำกัด

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	60 ถนนทางหลวงแผ่นดินสาย 36 ตำบลมาบตา อำเภอนิคมพัฒนา จังหวัดระยอง
เลขทะเบียนบริษัท	0215559000807
ทุนจดทะเบียน	130,000,000 บาท ชำระเสร็จสิ้นแล้ว แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 160,000 หุ้น และ หุ้นบุริมสิทธิ จำนวน 20,640,000 หุ้น (ถือโดยบริษัท เกียรตินาชนสง จำกัด (มหาชน) ทั้งหมด) รวมเป็นหุ้นทั้งหมด 20,800,00 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 6.25 บาท
บริษัทถือหุ้นในสัดส่วน	100%
ประเภทธุรกิจ	ประกอบกิจการให้บริการขนส่งตู้คอนเทนเนอร์สินค้าด้วยระบบการขนส่งทางรถไฟ โดยเป็นหนึ่งในผู้ประกอบการขนส่งของการรถไฟในสัญญาการขนส่งตู้สินค้าแบบเหมาขบวน และให้บริการขนส่งสินค้าด้วยรถ Hopper Tank
โทรศัพท์	(038) 010232, (038) 010241
โทรสาร	(038) 010242
วัตถุประสงค์	บริษัท เคที เทรน จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท แก้วเจริญ เทรน ทรานสปอร์ต จำกัด) โดยกลุ่มบริษัทฯ ได้ซื้อกิจการและรับโอนหุ้นมาจากผู้ถือหุ้นเดิม เมื่อวันที่ 6 กรกฎาคม 2561 ประกอบกิจการให้บริการขนส่งตู้คอนเทนเนอร์สินค้าด้วยระบบการขนส่งทางรถไฟ โดยเป็นคู่สัญญากับการรถไฟในสัญญาการขนส่งตู้สินค้าแบบเหมาขบวน และมีการให้บริการขนส่งสินค้าด้วยรถ Hopper Trucks

### บริษัท เกียรตินา เทรดดิ้ง จำกัด

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



## วัตถุประสงค์

ประกอบกิจการซื้อขายสารเคมี โดยเป็นการต่อยอดจากธุรกิจจัดซื้อจัดหาสารเคมีของบริษัทฯ ซึ่งได้แยกออกมาเป็นบริษัทย่อยเพื่อประโยชน์ในการบริหารจัดการ

## 1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

## 1.2.1 โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ของบริษัทและบริษัทย่อย แยกตามประเภทของบริการและกลุ่มธุรกิจ ดังนี้

โครงสร้างรายได้	ดำเนินการโดย	% การถือหุ้นของบริษัท	ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
			ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1.บริการขนส่งสินค้า	KIAT	-	671.92	70.34	576.48	71.04	474.17	61.54
2.บริการขนส่งสินค้าทางราง	KTT	100%	12.32	1.29	20.46	2.52	54.20	7.03
3.บริการอื่น <sup>/1</sup>	KIAT	-	8.47	0.89	6.12	0.75	7.05	0.91
บริการทางด้านเทคโนโลยีเกี่ยวกับการขนส่ง	KGP	95%	37.88	3.97	43.20	5.32	39.85	5.17
บริการยกตู้	KTT	100%	4.02	0.42				
<b>รวมรายได้จากการบริการ</b>			<b>734.61</b>	<b>76.91</b>	<b>646.26</b>	<b>79.64</b>	<b>575.27</b>	<b>74.66</b>
4.รายได้จากการขายสินค้า	KIAT	-	203.49	21.30	137.88	16.99	133.16	17.28
	KGP	95%	0.89	0.09				
	KTT	100%					12.46	1.62
	KTD	100%					31.46	4.08
<b>รวมรายได้จากการขาย</b>			<b>204.38</b>	<b>21.40</b>	<b>137.88</b>	<b>16.99</b>	<b>177.08</b>	<b>22.98</b>
<b>รวมรายได้หลัก</b>			<b>938.99</b>	<b>98.30</b>	<b>784.14</b>	<b>96.63</b>	<b>752.35</b>	<b>97.64</b>
รายได้อื่น <sup>/2</sup>			12.32	1.29	24.57	3.03	16.84	2.19
กำไรจากการขายเงินลงทุนระยะสั้น			3.88	0.41	2.74	0.34	1.36	0.18
<b>รายได้รวม</b>			<b>955.19</b>	<b>100.00</b>	<b>811.45</b>	<b>100.00</b>	<b>770.55</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุ :

/1 รายได้บริการอื่นในปี 2561 , 2562 และ 2563 รวมรายได้ค่าบริการพิธีการกรมศุลกากร จำนวน 0.19 ล้านบาท, 0.07 ล้านบาท, 0.04 ล้านบาท , รายได้ให้เช่ารถและแท็กซี่ จำนวน 9.40 ล้านบาท, 8.40 ล้านบาท และ 6.08 ล้านบาท และรวมได้รายได้ให้เช่าอุปกรณ์ตรวจจับพฤติกรรมคนขับรถและบริการรายเดือน จำนวน 25.05 ล้านบาท, 37.88 ล้านบาท และ 43.20 ล้านบาท ตามลำดับ

/2 รายได้อื่นๆ ประกอบด้วย ดอกเบี้ยรับ, กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน, กำไรจากการขายเงินลงทุนระยะสั้น, กำไรจากการขายสินทรัพย์ถาวรและขายเศษซากวัสดุสิ้นเปลือง

### 1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์หรือบริการ

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

#### 1. บริการขนส่งสินค้า (Transportation)

บริษัทเป็นผู้ให้บริการขนส่งสินค้าสินค้าประเภทวัตถุอันตราย เช่น แคลโซลีน สังกะสีแท่ง และสินค้าประเภทสารเคมีอันตราย เช่น กำมะถันเหลว โซดาไฟน้ำ เป็นต้น โดยบริษัทเป็นผู้เชี่ยวชาญและผู้ให้บริการที่ได้รับอนุญาตขนส่งสินค้าอันตรายทั้ง 9 ประเภท คือ วัตถุระเบิด (Explosive) , ก๊าซ (GAS) , ของเหลวไวไฟ , ของแข็งไวไฟ หรือวัตถุที่ทำให้เกิดการลุกไหม้ได้เอง วัตถุที่ถูกน้ำแล้วให้ก๊าซไวไฟ , วัตถุออกซิไดซ์ และออกแกนิคเปอร์ออกไซด์ , วัตถุมีพิษ และวัตถุติดเชื้อ , วัตถุกัมมันตรังสี , วัตถุกัดกร่อนวัตถุกัดกร่อนเนื้อเยื่อและวัสดุ เช่น คลอซัลฟูริก กรดฟอสฟอริก กรดไนตริก โปแตสเซียม ไฮดรอกไซด์โซเดียมไฮดรอกไซด์ และ วัตถุอันตรายอื่นๆ เช่น แอสเบสตอส ซิงค์ไฮโดรซัลไฟท์ ฟิซีบี กากของเสียอันตรายอื่นๆ รวมทั้งผลิตภัณฑ์เชื้อเพลิงและพลังงาน เช่น ก๊าซธรรมชาติสำหรับรถยนต์ (Natural Gas for Vehicle : NGV) โดยขนส่งให้กับ บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)

โดยเป็นการให้บริการขนส่งตามความต้องการของลูกค้า โดยการให้บริการขนส่งสินค้าแต่ละประเภทดังกล่าวข้างต้นต้องมีการควบคุมอย่างรัดกุมในกระบวนการขนส่งและต้องใช้รถขนส่งที่เหมาะสมกับสินค้าแต่ละประเภท โดยบริษัทมีรถที่ใช้ในการขนส่งกว่า 600 คัน และมีรถบรรทุกหลายประเภทเพื่อให้เหมาะสมกับประเภทของสินค้าที่ขนส่ง อาทิ เช่นรถ 6 ล้อ รถ 10 ล้อ รถหัวลาก ทางพ่วงบรรทุก รถบรรทุกน้ำมันดิบ รถขนส่งแก๊ส เป็นต้น ทำให้บริษัทสามารถรองรับการขนส่งสินค้าได้หลากหลายตามความต้องการของลูกค้า ทั้งนี้ บริษัทยังให้บริการพิธีการกรมศุลกากรให้กับลูกค้าด้วย

โดยบริษัทมีสาขาที่ให้บริการถึง 5 สาขา ซึ่งกระจายอยู่ตามแถบนิคมอุตสาหกรรมและภูมิภาคอันเป็นที่ตั้งของกลุ่มลูกค้า

#### 2. บริการขนส่งทางราง (Rail Transportation Service)

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

#### 3. บริการทางด้านเทคโนโลยีเกี่ยวกับการขนส่ง (Transportation telematics Service)

บริษัท เคจีพี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้น 95% ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการให้บริการทางเทคโนโลยีด้านขนส่ง โดยปัจจุบันมีการขาย และให้เช่าอุปกรณ์ตรวจสอบความเมื่อยล้าและอาการหลับในของพนักงานขับรถ ซึ่งมาพร้อมบริการตรวจสอบติดตามโดยนักวิเคราะห์เหตุการณ์หลับในและเสียสมาธิที่ศูนย์ Monitoring Center โดยนอกจากจะมีการแจ้งเตือนภายในห้องโดยสารทันทีที่เกิดเหตุแล้ว เมื่อทางศูนย์ตรวจสอบพบว่าเป็นเหตุการณ์หลับในจะทำการแจ้งเตือนทางโทรศัพท์ไปที่ผู้จัดการฟลีททันที โดยเน้นให้บริการกับกลุ่มลูกค้าผู้ขนส่งวัตถุอันตรายเนื่องจากเมื่อเกิดอุบัติเหตุจะเกิดความเสียหายกับทั้งชีวิตและทรัพย์สินในขั้นรุนแรง

#### 4. บริการจัดซื้อจัดหาสินค้า (Procurement Service)

ด้วยความเชี่ยวชาญในด้านอุตสาหกรรมของบริษัท บริษัทสามารถหาแหล่งผลิตภัณฑ์ต่าง ๆ ให้แก่ลูกค้าได้ในระดับราคาที่แข่งขัน และบริษัทจะจัดส่งให้ลูกค้าตามสถานที่ที่ลูกค้าต้องการ และในขณะเดียวกัน บริษัทได้ปฏิบัติตาม กฎเกณฑ์ ด้านความปลอดภัย และ ด้านสิ่งแวดล้อม ของแต่ละภาคส่วนต่างๆที่บริษัทได้ให้บริการด้วย และด้วยการบริหารจัดการผลิตภัณฑ์ของบริษัททำให้ลูกค้าสามารถตัดปัญหาเรื่องการหาผลิตภัณฑ์ และมุ่งเน้นไปที่การขายธุรกิจหลักของลูกค้าได้ โดยปัจจุบัน บริษัทได้ให้บริการจัดหาสินค้าเคมีภัณฑ์เพื่อขายให้แก่ลูกค้ากลุ่มผู้ผลิตในประเทศลาว และได้จัดตั้ง บริษัท เกียรติธนา เทรดดิ้ง จำกัด เป็นบริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้น ร้อยละ 100 เพื่อดำเนินกิจการในส่วนดังกล่าว

## (2) การตลาดและการแข่งขัน

### กลยุทธ์ทางการตลาด

ในการกำหนดกลยุทธ์ทางการแข่งขันและนโยบายการดำเนินธุรกิจนั้น อยู่ภายใต้เป้าหมายการให้บริการที่ทำให้ลูกค้าได้รับความพึงพอใจสูงสุด (Maximize Customer Satisfaction) โดย บริษัทฯ ได้พัฒนาและปรับปรุงการให้บริการให้มีประสิทธิภาพและมีคุณภาพโดยกำหนดเกณฑ์วัดคุณภาพของบริการดังต่อไปนี้

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

การให้บริการขนส่งที่มีคุณภาพของบริษัทจะนำมาซึ่งการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับบริษัท โดยกลยุทธ์การแข่งขันและนโยบายการดำเนินธุรกิจที่สำคัญของบริษัทมีดังต่อไปนี้

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

### กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

**กลุ่มเป้าหมายหลัก (Primary Target) คือกลุ่มลูกค้าเดิม** โดยเป็นการให้บริการขนส่งเพิ่มขึ้นให้กับลูกค้าปัจจุบันที่ใช้บริการขนส่งของบริษัทอยู่แล้วได้แก่กลุ่มผู้ผลิตวัตถุดิบอุตสาหกรรมเคมีภัณฑ์เชื้อเพลิงและพลังงาน และเสนอการให้บริการที่เกี่ยวข้องให้กับลูกค้า เช่น บริการจัดเก็บและกระจายสินค้า (Warehouse / Distribution Center) และบริการบริหารงานขนส่ง (Transportation Management) ต่อไป

**กลุ่มเป้าหมายรอง (Secondary Target) คือกลุ่มลูกค้าใหม่** กลุ่มลูกค้าใหม่ได้แก่กลุ่มผู้ผลิตเคมีภัณฑ์หรือวัตถุดิบในอุตสาหกรรมซึ่งยังไม่ได้ใช้บริการของบริษัท โดยที่ บริษัทฯ มีกลยุทธ์การตลาดสำหรับกลุ่มนี้แบบ Forward integration คือการเข้าสร้างความสัมพันธ์และนำเสนอบริการเข้าสู่กลุ่มผู้ผลิตหรือบริษัทที่เป็นผู้รับสินค้าปลายทางที่บริษัทฯ จัดส่งให้

### การจำหน่ายและช่องทางการจัดจำหน่าย

**การเข้าประมูลงานโครงการต่าง ๆ** เนื่องจากลูกค้าส่วนใหญ่ของบริษัทฯ เป็นผู้ผลิตรายใหญ่ในอุตสาหกรรมพื้นฐาน ดังนั้นโดยมากแล้วจะเป็นการเข้าประมูลงานโครงการต่างๆ และด้วยความพร้อมของทรัพยากรบุคคลและยานพาหนะอุปกรณ์ที่ใช้ในการขนส่งทำให้บริษัทฯ สามารถรองรับงานโครงการขนาดใหญ่ได้พร้อมกับประสบการณ์เฉพาะด้านในการขนส่งวัตถุดิบราย

**ได้รับการแนะนำจากลูกค้าเดิม** การได้รับการแนะนำจากลูกค้าเดิมให้กับลูกค้ารายใหม่เป็นอีกช่องทางการจำหน่ายที่สำคัญเนื่องจากการได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าเดิมเป็นระยะเวลานาน จะช่วยสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ลูกค้ารายใหม่ให้เกิดความไว้วางใจในคุณภาพของการบริการของบริษัทฯ

## ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

### ภาวะอุตสาหกรรม

#### อุตสาหกรรมเคมีภัณฑ์

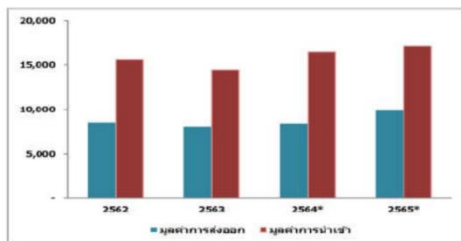
อุตสาหกรรมเคมีภัณฑ์ภาพรวมปี 2564 คาดว่าดัชนีผลผลิตจะหดตัวร้อยละ 0.42 เมื่อเทียบกับปี 2563 การส่งออกคาดว่าจะขยายตัวร้อยละ 25.66 เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 เริ่มมีแนวโน้มดีขึ้น การแพร่ระบาดลดลง การฟื้นตัวของเศรษฐกิจโลกช่วยสนับสนุนการส่งออกสินค้าที่เกี่ยวข้องกับน้ำมัน ส่งผลให้อุตสาหกรรมเคมีภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องขยายตัวเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปีก่อน

#### การผลิตและการจำหน่าย



ที่มา : สำนักงานเศรษฐกิจอุตสาหกรรม \*ปี 2564 และ 2565 เป็นตัวเลขคาดการณ์

#### มูลค่าการส่งออก - มูลค่าการนำเข้า (ล้านเหรียญสหรัฐฯ)



ที่มา : ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร สำนักงานปลัดกระทรวงพาณิชย์ โดยความร่วมมือจากกรมศุลกากร \*ปี 2564 และ 2564 เป็นตัวเลขคาดการณ์

### แนวโน้มอุตสาหกรรมเคมีภัณฑ์ ปี 2565

อุตสาหกรรมเคมีภัณฑ์ ปี 2565 คาดว่าการส่งออกคาดว่าจะขยายตัวเพิ่มขึ้น เนื่องจากการผ่อนคลายมาตรการล็อกดาวน์ในหลายประเทศ หลังการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 สถานการณ์ต่าง ๆ เริ่มคลี่คลาย และมีจำนวนประชากรได้รับการฉีดวัคซีนมากขึ้น ส่งผลให้กิจกรรมทางเศรษฐกิจ การบริโภคและการส่งออก มีแนวโน้มขยายตัวเพิ่มขึ้น และทำให้การส่งออกเคมีภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องขยายตัวเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปีก่อน

#### อุตสาหกรรมปิโตรเคมี

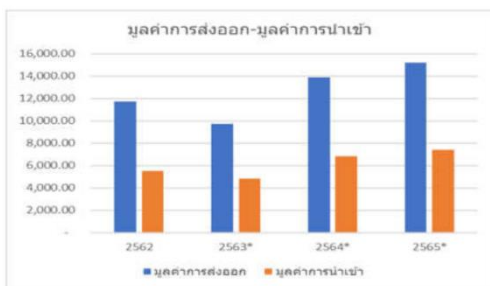
อุตสาหกรรมปิโตรเคมีภาพรวมปี 2564 คาดว่าดัชนีผลผลิตจะขยายตัวร้อยละ 8.45 เมื่อเทียบกับปี 2563 โดยคาดว่าจะการส่งออกจะขยายตัวร้อยละ 42.98 และการนำเข้าจะขยายตัวร้อยละ 42.91 เนื่องจากเศรษฐกิจโลกเริ่มมีการฟื้นตัวจากลดลงของการระบาดของโรคโควิด-19 ที่มีการฉีดวัคซีนเพิ่มขึ้นทั่วโลก และการเข้ามามาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของประเทศต่าง ๆ ที่ทำให้การบริโภคขยายตัวภายหลังจากการชะงักงันที่เกิดจากการปิดประเทศ

## ดัชนีผลผลิต - ดัชนีการส่งสินค้า



ที่มา : สำนักงานเศรษฐกิจอุตสาหกรรม ปี 2564\* และ 2565\* เป็นตัวเลขคาดการณ์

## มูลค่าการส่งออก - มูลค่าการนำเข้า (ล้านเหรียญสหรัฐฯ)



ที่มา : ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร สำนักงานปลัดกระทรวงพาณิชย์ โดยความร่วมมือจากกรมศุลกากร ปี 2564\* และ 2565\* เป็นตัวเลขคาดการณ์

## การผลิตและการจำหน่าย

**ดัชนีผลผลิต** ปี 2564 คาดว่าจะขยายตัวร้อยละ 8.45 เมื่อเทียบกับปี 2563 ผลิตภัณฑ์ปิโตรเคมีขั้นต้นและขั้นปลายที่ส่งผลให้ดัชนีผลผลิตขยายตัว คือ Ethylene ขยายตัว 14.00 และ Polypropylene ขยายตัวร้อยละ 7.60

**ดัชนีการส่งสินค้า** ปี 2564 คาดว่าจะขยายตัวร้อยละ 8.62 เมื่อเทียบกับปี 2563 ซึ่งเกือบทุกผลิตภัณฑ์ โดยผลิตภัณฑ์ปิโตรเคมีขั้นต้นและขั้นปลายที่ส่งผลให้ดัชนีการส่งสินค้าขยายตัวมากที่สุด คือ Propylene และ Polyethylene ขยายตัวร้อยละ 20.14 และ 6.70

**การส่งออกผลิตภัณฑ์ปิโตรเคมี** ปี 2564 คาดว่าจะมีมูลค่า 13,876.87 ล้านเหรียญสหรัฐฯ ขยายตัวร้อยละ 42.98 เมื่อเทียบกับปี 2563 ผลิตภัณฑ์ปิโตรเคมีขั้นต้นและขั้นปลายที่มีมูลค่าการส่งออกขยายตัว เช่น Ethylene ขยายตัวร้อยละ 200.52 และ PP resin ขยายตัวร้อยละ 35.66

**การนำเข้าผลิตภัณฑ์ปิโตรเคมี** ปี 2564 คาดว่าจะมีมูลค่า 6,827.37 ล้านเหรียญสหรัฐฯ ขยายตัวร้อยละ 42.91 เมื่อเทียบกับปี 2563 ผลิตภัณฑ์ปิโตรเคมีขั้นต้นและขั้นปลายที่มีมูลค่าการนำเข้าขยายตัว คือ Propylene ขยายตัวร้อยละ 33.76 และ PP resin ขยายตัวร้อยละ 54.28

## แนวโน้มอุตสาหกรรมปิโตรเคมี ปี 2565

อุตสาหกรรมปิโตรเคมี ปี 2565 ดัชนีผลผลิตคาดว่าจะขยายตัวร้อยละ 5-10 การส่งออกผลิตภัณฑ์ปิโตรเคมีคาดว่าจะขยายตัวร้อยละ 10-15 เมื่อเทียบกับปี 2564 แนวโน้มอุตสาหกรรมปิโตรเคมี ปี 2565 คาดว่าจะขยายตัวจากนโยบายส่งเสริมการลงทุนของภาครัฐ การกระตุ้นเศรษฐกิจของประเทศต่าง ๆ และการกลับมาของการผลิตสินค้าในต่างประเทศแต่ยังคงมีปัจจัยที่จะส่งต่อการขยายตัวของอุตสาหกรรมปิโตรเคมี เช่น แนวโน้มราคาน้ำมัน และทิศทางของการเปลี่ยนแปลงของค่าเงินบาท

ที่มา: รายงานภาวะเศรษฐกิจอุตสาหกรรม ปี 2564 และแนวโน้มปี 2565 โดย สำนักงานเศรษฐกิจอุตสาหกรรม

## ภาวะการแข่งขัน

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

ทั้งนี้ด้วยประสบการณ์และศักยภาพของบริษัทในการขยายฐานลูกค้าและการให้บริการที่ครอบคลุมความต้องการของลูกค้า ความปลอดภัยและตรงเวลา รวมถึงความพร้อมของบุคลากรและยานพาหนะสำหรับการให้บริการโครงการขนาดใหญ่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ด้วยความรู้ทักษะความชำนาญถือเป็นจุดเด่นในการแข่งขันทางด้านขนส่ง

## โอกาสในการขยายธุรกิจของบริษัทฯ ไปยังประเทศเพื่อนบ้าน

โอกาสขยายธุรกิจให้บริการด้านโลจิสติกส์ในภูมิภาคอาเซียน ปัจจุบันมีการศึกษาข้อมูลเพื่อรองรับการเติบโตและผลักดันให้บริษัทฯ ก้าวไปสู่ผู้นำธุรกิจให้บริการโลจิสติกส์ในอาเซียน โดยอาจเริ่มจากประเทศที่มีพรมแดนติดกับประเทศไทย โดยเน้นประเทศที่มีศักยภาพการเติบโตและมีความต้องการด้านบริการโลจิสติกส์ เพื่อรองรับการรวมสินค้าของผู้ส่งออกรายย่อย โดยจะช่วยเพิ่มขีดความสามารถด้านการให้บริการโลจิสติกส์แก่ลูกค้าได้มากขึ้นและผลักดันผลการดำเนินงานต่อไป โดยในปัจจุบัน บริษัทมีการขนส่งไปยังประเทศลาว

## (3) การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

**การจัดหาและการซ่อมบำรุงยานพาหนะที่ใช้ในกระบวนการขนส่ง** ยานพาหนะที่สำคัญสำหรับใช้ในการขนส่งประกอบด้วย รถหัวลากและทางพ่วงบรรทุก โดยบริษัทจะสั่งซื้อจากผู้ผลิตที่มีความน่าเชื่อถือพร้อมทั้งพิจารณาถึงคุณภาพของรถขนส่งให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนดนอกจากนี้บริษัทได้จัดให้มีการตรวจเช็คสภาพตามระยะการใช้งานพร้อมทั้งทำการซ่อมบำรุงและเปลี่ยนอะไหล่ที่เสื่อมสภาพทำให้ยานพาหนะมีสภาพพร้อมใช้งานอยู่เสมอ

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

**การจัดหาน้ำมันเชื้อเพลิง** บริษัทได้มีการสั่งซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงจากผู้จำหน่ายหลายรายซึ่งเป็นบุคคลภายนอกและไม่มีการผูกขาดกับผู้จำหน่ายรายใดรายหนึ่ง บริษัทจึงไม่มีความเสี่ยงจากการพึ่งพาผู้จำหน่าย และบริษัทมีระบบควบคุมการรั่วไหลของน้ำมันเชื้อเพลิงโดยรถทุกคันได้มีการติดตั้งระบบ GPS เพื่อแสดงผลของสถานะปริมาณน้ำมันในถังความเร็วและบันทึกพฤติกรรมในการขับขี่ของพนักงานขับเพื่อตรวจสอบและป้องกันการทุจริต

**การจัดหายางรถอะไหล่และวัสดุอื่นๆ** ทำการสั่งซื้อจากผู้จำหน่ายที่อยู่ใน Vender List โดยพิจารณาถึงคุณภาพราคา กำหนดส่งมอบสินค้า และบริการหลังการขาย

## ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

เนื่องจากบริษัท ภัยธรรมชาติขนส่ง จำกัด มหาชน มีวัตถุประสงค์หลักคือการให้บริการขนส่ง ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมได้ในหลายด้าน ทั้งนี้ บริษัทได้ตระหนักถึงผลกระทบดังกล่าวจึงได้มีการจัดการกับปัจจัยต่างๆ ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทที่อาจส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมดังต่อไปนี้

ในเรื่องของมลภาวะทางอากาศอันเกิดจากควันจากท่อไอเสียของรถขนส่ง นอกจากจะเลือกเครื่องยนต์ที่มีอัตราการปล่อยควันเสียต่อยังได้มีการให้ความรู้เจ้าหน้าที่พนักงานในการดูแลและตรวจสอบสภาพรถอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานราชการ และเพื่อให้รถอยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งานเพื่อประหยัดพลังงานที่รถต้องใช้และเพื่อลดมลภาวะที่รถปล่อยออกมาได้

สำหรับการใช้เชื้อเพลิงในการขับเคลื่อนรถยนต์ของบริษัทนั้น บริษัทตระหนักดีว่าพลังงานเชื้อเพลิงกำลังเป็นพลังงานที่มีปริมาณไม่เพียงพอต่อความต้องการใช้งาน บริษัทจึงมีการเลือกใช้พลังงานทดแทนตามนโยบายของรัฐบาล โดยได้ร่วมลงนามพิธีความร่วมมือ “โครงการส่งเสริมการใช้น้ำมันไบโอดีเซล B20 ในรถยนต์บรรทุกขนาดใหญ่” ซึ่งพบว่าการใช้ไบโอดีเซลไม่มีผลกระทบต่อเครื่องยนต์ อัตราการสิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงไม่แตกต่างกับการใช้น้ำมันดีเซลหมื่นรอบกิโล และการเผาไหม้ระบบเครื่องยนต์สะอาดยิ่งขึ้น เป็นการช่วยลดมลภาวะทางอากาศได้อีกทางหนึ่ง

กรณีเกิดอุบัติเหตุกับรถขนส่งสารเคมีอันตราย บริษัทฯ ได้ฝึกอบรมพนักงานให้สามารถป้องกันไม่ให้สารเคมีรั่วไหลออกไปสู่สิ่งแวดล้อมหรือจำกัดการรั่วไหลให้ได้มากที่สุด และมีระบบการรับมือกับการเกิดอุบัติเหตุที่มีประสิทธิภาพและรวดเร็วเพื่อลดความเสียหายที่จะ

เกิดได้มากที่สุด นอกจากนี้ยังมีการออกนโยบายและมาตรการเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดอุบัติเหตุและจัดอบรมพนักงานให้ตระหนักถึงความสำคัญของความปลอดภัยในการขนส่งอยู่เสมอ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับภาระหน้าที่ใช้บรรจุกุญแจและวัตถุอันตรายที่เราทำการขนส่งโดยรถที่ใช้ทำการขนส่งนั้นต้องเป็นประเภทที่ถูกต้องเหมาะสมตามประเภทของสารเคมีและวัตถุอันตรายที่เราทำการขนส่งโดยเฉพาะ เพื่อลดความเสี่ยงในการรั่วไหลออกสู่สิ่งแวดล้อม พร้อมทั้งดูแลสภาพแวดล้อมในสถานที่ทำงานของบริษัทให้มีความปลอดภัยและเหมาะสมกับการจัดเก็บสารเคมีและวัตถุอันตรายเพื่อไม่ให้เกิดการรั่วไหลหรือสร้างผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและชุมชน

และเนื่องจากบริษัทยึดมั่นในหลักการว่าการดำเนินธุรกิจจะต้องไม่เป็นภาระกับสิ่งแวดล้อม อันเป็นปัจจัยสำคัญในการพัฒนาอย่างยั่งยืน นอกจากจะคำนึงถึงผลกระทบที่เกิดในส่วนของขนส่งแล้วนั้น ในการปฏิบัติงานของพนักงานทุกภาคส่วน บริษัทได้ปลูกฝังจิตสำนึกในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมแก่พนักงานในการประหยัดพลังงาน และ ทรัพยากรต่างๆ ทั้งนี้ยังมีการจัดอบรมภายในและส่งพนักงานไปอบรมยังหน่วยงานภายนอกในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม เพื่อให้พนักงานมีความตระหนัก และ ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานให้การดำเนินธุรกิจของเราส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมให้น้อยที่สุดเท่าที่จะเป็นไปได้

โดยทางบริษัทฯ ได้ดำเนินกิจการอย่างถูกต้องตามกฎหมายสิ่งแวดล้อม และไม่มีการฟ้องร้องหรือข้อพิพาทในด้านสิ่งแวดล้อมแต่อย่างใด



## (4) ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

สินทรัพย์ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

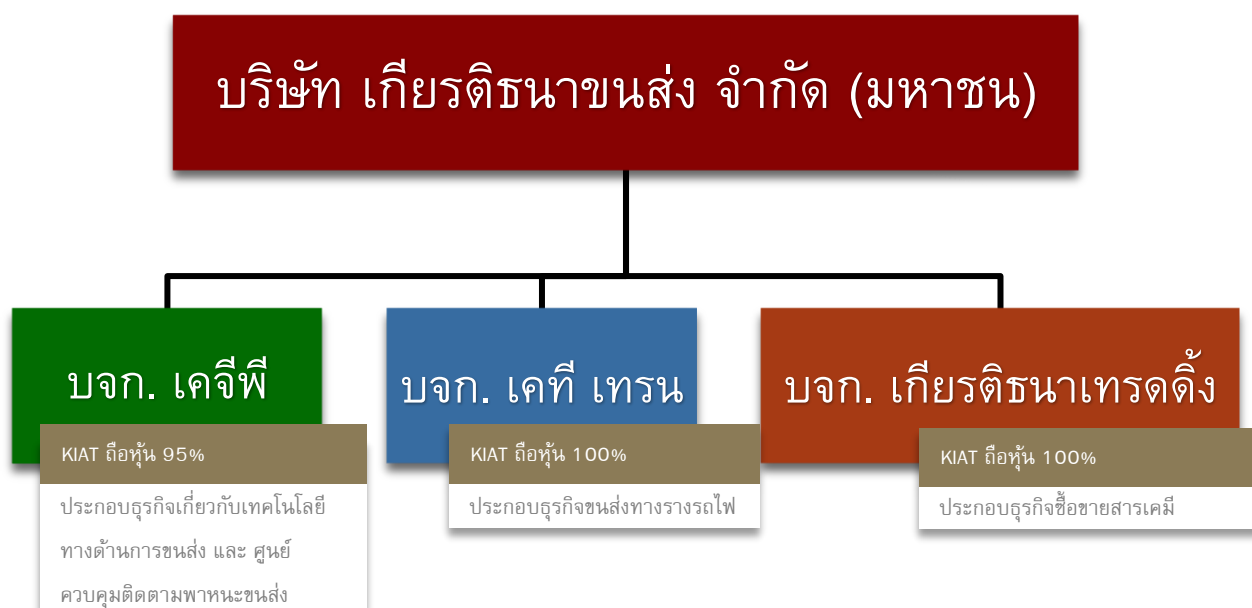
ประเภท สินทรัพย์	รายละเอียดสินทรัพย์	กรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน	มูลค่าตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 64	การใช้งาน
1. ที่ดิน	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 43735 และเลขที่ 48541 (รวม 2 โฉนด) ตั้งอยู่ที่ 60 ถนนทางหลวงแผ่นดินสาย36 ตำบลมาบข่าอำเภอนิคมนิคมพัฒนา จังหวัดระยอง 21180 เนื้อที่ 26-0-12 ไร่	บริษัท	- ไม่มี -	33,436,812.67	ใช้ ในการดำเนินงาน
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 48816 และเลขที่ 43444 (รวม 2 โฉนด) ตั้งอยู่ที่ 151 หมู่ 16 ตำบลบางกระสั้น อำเภอบางปะอินจังหวัดพระนครศรีอยุธยา เนื้อที่ 5-2-59 ไร่	บริษัท	- ไม่มี -	15,990,349.10	ใช้ ในการดำเนินงาน
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 172 ตั้งอยู่ที่ 107 หมู่ 5 ถนนพหลโยธิน ตำบลประดาง อำเภอวังเจ้า จังหวัดตาก เนื้อที่ 14-1-0 ไร่	บริษัท	- ไม่มี -	1,391,975.00	ใช้ ในการดำเนินงาน
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 3073 และเลขที่ 282 (รวม 2 โฉนด) 192/1 หมู่ที่ 3 ตำบลลานกระบือ อำเภอลานกระบือจังหวัดกำแพงเพชร เนื้อที่ 10-1-28 ไร่	บริษัท	- ไม่มี -	1,198,186.00	ใช้ ในการดำเนินงาน
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 7221 ตั้งอยู่ที่ 442 หมู่ที่ 2 ถนนตำรุ-บางพลี ตำบลแพรกษาใหม่ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการเนื้อที่ 9-1-8 ไร่	บริษัท	- ไม่มี -	24,689,500.00	ใช้ ในการดำเนินงาน
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 24865 ตั้งอยู่ที่ 181 หมู่ที่ 9 ตำบลม่วงหวาน อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น เนื้อที่ 20-0-0 ไร่	บริษัท	- ไม่มี -	2,231,886.39	ใช้ ในการดำเนินงาน
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 50734 ตั้งอยู่ที่ 70 ตำบลมาบข่า อำเภอนิคมนิคมพัฒนา จังหวัดระยอง 21180 เนื้อที่ 10 ไร่	บริษัท	- ไม่มี -	30,082,540.00	ใช้ ในการดำเนินงาน
2. ยานพาหนะ		บริษัท	- ไม่มี -	284,540,719.22	รถขนส่ง
3. อาคารและสิ่งปลูกสร้าง		บริษัท	- ไม่มี -	23,645,279.19	อาคารสำนักงาน, คลังเก็บวัสดุ
4. เครื่องมือและอุปกรณ์		บริษัท	- ไม่มี -	23,075,484.75	ใช้ในการดำเนินงาน
5. เครื่องใช้สำนักงาน		บริษัท	- ไม่มี -	43,979,342.25	อุปกรณ์สำนักงาน
6. สาธารณูปโภค		บริษัท	- ไม่มี -	6,477,183.57	จอดรถขนส่ง
<b>รวม</b>				<b>490,739,258.14</b>	



## 1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

### 1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้น

บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) มีบริษัทในเครือ 3 บริษัท คือ บริษัท เคจีพี จำกัด, บริษัท เคที เทรน จำกัด และ บริษัท เกียรติธนาเทรดดิ้ง จำกัด ซึ่งทั้งสามบริษัทมีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยถือหุ้น ร้อยละ 95 ร้อยละ 100 และ ร้อยละ 100 ตามลำดับ โดย บริษัท เคจีพี จำกัด เป็นบริษัทที่ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับ เทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนงานขนส่ง โดยเน้นเทคโนโลยีด้านความปลอดภัย สำหรับ บริษัท เคที เทรน จำกัด ดำเนินธุรกิจการขนส่งทางราง โดยการขนส่งทางรถไฟ ส่วน บริษัท เกียรติธนาเทรดดิ้ง จำกัด ประกอบธุรกิจซื้อขายสารเคมี โดยมีโครงสร้างการถือหุ้นดังนี้



ข้อมูลบริษัทย่อย	บริษัท เคจีพี จำกัด	บริษัท เคที เทรน จำกัด	บริษัท เกียรติธนาเทรดดิ้ง จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	99/4 หมู่ที่ 3 ตำบลบางตะไนย์ อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120	60 ถนนทางหลวงแผ่นดินสาย 36 ตำบลมาบตา อำเภอนิคมพัฒนา จังหวัดระยอง	100 หมู่ที่ 3 ตำบลบางตะไนย์ อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120
เลขทะเบียนบริษัท	0125556025702	0215559000807	0125564026101
ทุนจดทะเบียน	62,500,000 บาท ชำระเสร็จสิ้นแล้ว แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 12,500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท	130,000,000 บาท ชำระเสร็จสิ้นแล้ว แบ่งเป็นหุ้นจำนวน 20,800,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 6.25 บาท	1,000,000 บาท ชำระเสร็จสิ้นแล้ว แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 100,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท
บริษัทถือหุ้นในสัดส่วน	95%	100%	100%
ประเภทธุรกิจ	ประกอบกิจการบริการจัดเก็บข้อมูล และวิเคราะห์ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการขั้วรถยนต์ รวมทั้งระบบศูนย์รับแจ้งเหตุ สั่งการ และ ติดตามยานพาหนะ ด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ และระบบควบคุมการใช้งานยานพาหนะด้วยระบบดาวเทียม (GPS)	ประกอบกิจการให้บริการขนส่งตู้คอนเทนเนอร์สินค้า ด้วยระบบการขนส่งทางรถไฟ โดยเป็นคู่สัญญาในการรถไฟในสัญญาการขนส่งตู้สินค้าแบบเหมาขบวน และให้บริการขนส่งสินค้าด้วยรถ Hopper Tank	ประกอบกิจการซื้อขายสารเคมี
โทรศัพท์	02-501-7338	03-801-0232, 03-801-0241	02-501-7333
โทรสาร	02-501-7339	03-801-0242	02-501-7339

### 1.3.4 ผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 24 สิงหาคม 2564 บริษัทมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 รายแรก มีดังต่อไปนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้น			ณ วันที่ 24 สิงหาคม 2564	
			สัดส่วน	จำนวนหุ้น
นาง	สุจิตรา	มนต์เสริญสรณ์	17.88%	552,429,020
น.ส.	มินตรา	มนต์เสริญสรณ์	13.75%	425,028,670
นาย	เมฆ	มนต์เสริญสรณ์	13.61%	420,750,000
นาย	เกียรติชัย	มนต์เสริญสรณ์	6.63%	205,000,000
กลุ่มมนต์เสริญสรณ์			51.87%	1,603,207,690
บริษัท เมืองไทยประกันภัย จำกัด (มหาชน)			3.42%	105,638,700
นาย	น้ำ	ชลสายพันธ์	1.75%	54,000,000
น.ส.	วิไลวรรณ	ฉัตรภูมิวิจิ	1.14%	35,255,000
น.ส.	พรรณวดี	ศรีเฟื่องฟู	0.91%	28,000,000
นาย	สุรพล	เทวอักษร	0.88%	27,259,870
นาย	ปิ่น	สารสาส	0.76%	23,400,000
รวมผู้ถือหุ้นรายใหญ่			60.73%	1,876,761,260
	ผู้ถือหุ้นรายย่อย		39.27%	1,213,647,420

### 1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

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

### 1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

บริษัทไม่มีการออกหลักทรัพย์อื่น

### 1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทและบริษัทย่อยมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และเงินทุนสำรองตามกฎหมาย อย่างไรก็ตาม บริษัทอาจกำหนดให้การจ่ายเงินปันผลมีอัตราน้อยกว่าอัตราที่กำหนดข้างต้นได้หากบริษัทมีความจำเป็นที่จะต้องนำเงินกำไรสุทธิจำนวนดังกล่าวมาใช้เพื่อขยายการดำเนินงานของบริษัท

ปี	2562	2563	2564
อัตรากำไรสุทธิต่อหุ้น	0.0356	0.0508	0.0255
อัตราเงินปันผลต่อหุ้น	0.04	0.04	0.02
อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ(%)	93.85%	85.88%	78.43%

\*\*อัตราการจ่ายของปี 2564 ยังไม่แน่นอนเนื่องจากต้องรอการอนุมัติจากการประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ในวันที่ 1 เมษายน 2565

## 2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

### 2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทจัดให้มีนโยบายบริหารความเสี่ยงองค์กร โดยครอบคลุมการระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การกำหนดแผนการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนการติดตามและจัดการความเสี่ยงที่สำคัญในภาพรวม เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสามารถบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ

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

ทั้งนี้ แม้ว่าบริษัทฯ ยังไม่มีการจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขึ้นมาทำหน้าที่โดยเฉพาะ แต่ในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงนั้น ฝ่ายจัดการจะเป็นผู้รับผิดชอบและกำหนดนโยบายในการระบุความเสี่ยงและประเมินระดับของความเสี่ยงตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ และมีมาตรการในการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมถึงติดตามผลและการรายงานสถานะความเสี่ยง โดยครอบคลุมการทบทวนความเพียงพอและความมีประสิทธิภาพของมาตรการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่ากรณีที่เกิดเหตุขึ้นจะสามารถจัดการความเสี่ยงได้ทันทั่วทั้ง

โดย คณะกรรมการตรวจสอบ และ คณะกรรมการบริษัท จะกำกับดูแลและสอบทานรายงานการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญพร้อมทั้งให้คำแนะนำเพื่อให้มั่นใจว่ามีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ตลอดจนสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงต่างๆให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สอดคล้องกับนโยบายบริหารความเสี่ยงของบริษัท

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

## 2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

### ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่

รายได้จากการให้บริการของบริษัทส่วนใหญ่เป็นรายได้จากการให้บริการลูกค้ารายใหญ่ ดังนั้นหากลูกค้าดังกล่าวมีการเปลี่ยนแปลงด้านนโยบายโดยยกเลิกการว่าจ้างบริษัทให้เป็นผู้ประกอบการขนส่งให้ หรือลูกค้าดังกล่าวดำเนินการขนส่งด้วยตนเอง หรือธุรกิจของลูกค้าประสบปัญหา ย่อมส่งผลกระทบต่อรายได้ในอนาคตของบริษัท

แนวทางแก้ไข อย่างไรก็ตามปัจจุบันบริษัทมีนโยบายชัดเจนในการขยายการให้บริการและฐานลูกค้าไปยังอุตสาหกรรมอื่นที่มีแนวโน้มเติบโตสูง

### ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาน้ำมัน

ต้นทุนน้ำมันเชื้อเพลิงถือเป็นต้นทุนหลักในการดำเนินธุรกิจให้บริการขนส่ง โดยทั่วไปราคาน้ำมันจะผันผวนตามอุปสงค์และอุปทานในตลาดโลก ซึ่งนอกจากจะกระทบกับธุรกิจขนส่งโดยตรงแล้วยังกระทบกับภาคเศรษฐกิจโดยรวมอีกด้วย

แนวทางแก้ไข บริษัทจัดทำสัญญาการให้บริการขนส่งซึ่งกำหนดอัตราค่าบริการที่สามารถปรับได้ส่วนหนึ่งตามราคาน้ำมันที่เปลี่ยนแปลงเมื่อเทียบกับราคาน้ำมันที่มีการปรับครั้งล่าสุดโดยค่าบริการจะปรับได้ตามสัดส่วนที่ได้มีการกำหนดไว้ในสัญญาซึ่งความสามารถในการปรับราคาค่าบริการทำให้บริษัทสามารถลดความเสี่ยงจากผลกระทบของความผันผวนของราคาน้ำมันลงได้

### ความเสี่ยงจากอุบัติเหตุที่เกิดขึ้นระหว่างการให้บริการขนส่ง

เนื่องจากบริษัทประกอบธุรกิจเป็นผู้ให้บริการขนส่งจึงอาจมีความเสี่ยงจากอุบัติเหตุระหว่างการให้บริการที่อาจเกิดขึ้นได้และเนื่องด้วยประเภทรถบรรทุกที่ให้บริการขนส่งนั้นเป็นสารเคมีอันตรายและผลิตภัณฑ์เชื้อเพลิงและพลังงาน ซึ่งหากเกิดความผิดพลาดหรืออุบัติเหตุในการขนส่งอาจนำมาซึ่งความเสียหายที่ร้ายแรงได้

แนวทางแก้ไข บริษัทจึงมีนโยบายในการบริหารงานขนส่งด้วยมาตรฐานความปลอดภัยตามที่กฎหมายกำหนด ด้วยทีมงานที่มีความชำนาญและให้ความรู้ความเข้าใจเบื้องต้นกับพนักงานในสารเคมีที่บรรจุทุกให้ครอบคลุมและเพียงพอต่อการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพซึ่งก่อนการปฏิบัติงานรถขนส่งทุกครั้งจะต้องผ่านการตรวจเช็คสภาพรถและระบบความปลอดภัยและรถขนส่งทุกครั้งได้มีการทำประกันภัยประเภท 3 คู่คุ้มครองความเสียหายของคู่กรณีตามพระราชบัญญัติประกันภัย

### ความเสี่ยงจากการมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่มีอำนาจกำหนดนโยบายการบริหาร

ณ วันที่ 24 สิงหาคม 2564 กลุ่มมณฑลเสรีนุสรณ์ถือหุ้นรวมกันในบริษัท ร้อยละ 51.87 ของทุนจดทะเบียน ดังนั้นการแต่งตั้งกรรมการหรือการขอมติในเรื่องอื่นที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น และเรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับบริษัทกำหนดให้ต้องได้รับคะแนนเสียง 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ผู้ถือหุ้นรายอื่นจึงอาจไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบและถ่วงดุลเรื่องที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่เสนอได้

แนวทางแก้ไข อย่างไรก็ตามบริษัทได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นกรรมการอิสระเพื่อเข้าร่วมในการประชุมกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติรายการต่างๆก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นทั้งนี้เพื่อให้เกิดความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้นว่าการบริหารงานภายในบริษัทจะเป็นไปอย่างโปร่งใส

### ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงบุคลากร

เนื่องจากธุรกิจของบริษัทเป็นธุรกิจให้บริการขนส่งสินค้าประเภทวัตถุอันตรายรวมถึงวัตถุอันตรายซึ่งต้องใช้ความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านในงานขนส่ง บริษัทจึงได้ให้ความสำคัญในการพัฒนาบุคลากร เพื่อเพิ่มพูนความรู้ทักษะและประสิทธิภาพในการทำงานโดยจัดให้มีการฝึกอบรมพนักงานทั้งพนักงานเก่าและพนักงานใหม่อย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ปัจจุบันบริษัทได้มีการฝึกอบรมระหว่างสาขาโดยให้แต่ละสาขาที่มีความชำนาญในแต่ละด้านเป็นผู้ฝึกอบรมและแลกเปลี่ยนความรู้กัน

แนวทางแก้ไข บริษัทได้จัดสวัสดิการและมีการดูแลบุคลากรอย่างทั่วถึงเพื่อลดอัตราการ Turn over ของบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและมีศักยภาพ

### ความเสี่ยงด้านการทุจริต

บริษัทมีลูกค้าหลายรายทั้งที่เป็นเอกชนและรัฐวิสาหกิจ ในการให้ผลประโยชน์ตอบแทนอื่น นอกจากทางการค้า เช่น การเลี้ยงรับรอง ค่าของขวัญ และสิทธิประโยชน์อื่นใด อาจมีความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริตคอร์รัปชันได้

แนวทางแก้ไข บริษัทมีการจัดทำนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไว้เป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อให้บุคลากรมีแนวทางในการปฏิบัติอย่างชัดเจนและมีการกำกับให้บุคลากรทุกฝ่ายและทุกระดับปฏิบัติตามแนวนโยบายอย่างเคร่งครัด

### ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่มีอยู่ ไม่เหมาะสมหรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน โดยเกียรตินา เป็นบริษัทที่ให้บริการด้านการขนส่งวัตถุดิบราย จึงเป็นเรื่องสำคัญที่จะต้องปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด เนื่องจากความเสียหายที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายนั้นอาจประเมินมูลค่าไม่ได้

แนวทางการแก้ไข ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้คำนึงถึงการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ทั้งภายในและภายนอกองค์กร รวมถึงกฎหมายต่างๆ ที่สำคัญ โดยได้มีการดูแลและตรวจสอบให้มีการดำเนินการให้สอดคล้องและเป็นไปในแนวทางตามกฎระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

### ความเสี่ยงด้านความปลอดภัย (Hazard Risk)

เป็นความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบในด้านความปลอดภัยในชีวิต ของผู้มีส่วนได้เสีย และ พนักงาน รวมถึงทรัพย์สินขององค์กร ซึ่งอาจมีสาเหตุทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก เช่น ความประมาทของพนักงาน ความผิดของคู่กรณี หรือ เกิดจากเหตุสุดวิสัย

แนวทางแก้ไข อย่างไรก็ดี บริษัทฯ ได้มีนโยบายและมาตรการด้านการรักษาความปลอดภัยอย่างเข้มงวด เพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว ซึ่งอาจส่งผลกระทบอันประเมินเป็นมูลค่าไม่ได้ โดยมีการรายงานอุบัติเหตุให้ผู้บริหารทราบทุกเดือน เพื่อตรวจสอบและติดตามประสิทธิผลของนโยบายและมาตรฐานความปลอดภัยที่มีการบังคับใช้อย่างเข้มงวด

### 3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

#### 3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

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

##### การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ

บริษัทฯ มุ่งมั่นพัฒนาคุณภาพการบริการและผลิตภัณฑ์ให้ครอบคลุมความต้องการทุกด้านสำหรับลูกค้าทุกกลุ่ม

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

##### การพัฒนาด้านสังคม

บริษัทฯ มุ่งมั่นสร้างความมั่นคงให้แก่สังคมและชุมชน พัฒนาทักษะ คักยภาพของพนักงานเพื่อสร้างคนที่มีคุณภาพสู่สังคม และสร้างงาน สร้างอาชีพ กระจายรายได้สู่ชุมชนเพื่อสร้างสังคมแห่งความยั่งยืน



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

##### การพัฒนาด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ มุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมและคำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม โดยให้ความสำคัญกับการดำเนินงานทุกขั้นตอน

1. ใช้ทรัพยากรต่างๆ ให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด
2. บริหารจัดการของเสียจากกระบวนการให้บริการอย่างเป็นระบบเพื่อให้มั่นใจว่า ทุกกระบวนการของการดำเนินธุรกิจตั้งอยู่บนพื้นฐานการใส่ใจ ดูแล รักษา เพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

ทั้งนี้ บริษัทได้แสดงความมุ่งมั่นต่อการดำเนินงานด้านความยั่งยืนในมิติเศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม ผ่านนโยบายต่างๆ ที่สำคัญ เช่น

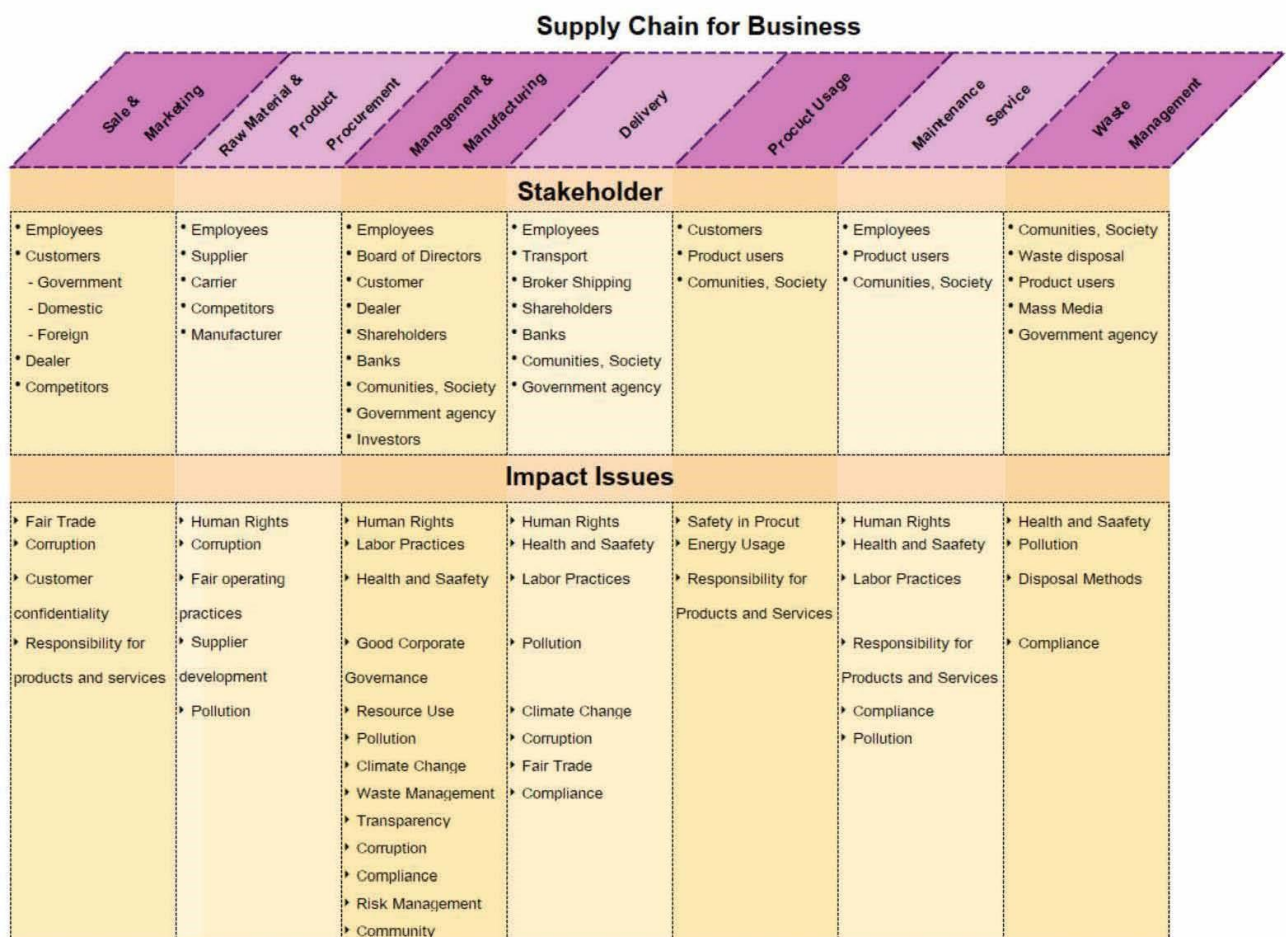
-  นโยบายกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance Policy)
-  นโยบายจรรยาบรรณ (Code of Conduct)

- ⊕ นโยบายสิทธิมนุษยชน
- ⊕ จรรยาบรรณและแนวทางการปฏิบัติของคู่ค้า
- ⊕ นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

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

### 3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

#### 3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ



#### 3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย		ความคาดหวัง	การตอบสนองขององค์กร
พนักงาน	พนักงานประจำ ลูกจ้างชั่วคราว	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ การปรับขึ้นค่าจ้างเงินเดือนที่เหมาะสม</li> <li>■ การจัดให้มีสวัสดิการที่เหมาะสม</li> <li>■ มีความปลอดภัยในการทำงาน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ บริหารจัดการด้านความปลอดภัยด้วยระบบมาตรฐาน OHSAS18001</li> </ul>



กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย		ความคาดหวัง	การตอบสนองขององค์กร
		<ul style="list-style-type: none"><li>■ สภาพแวดล้อมในการทำงาน น้อย</li><li>■ มีความเท่าเทียมและโอกาสในความก้าวหน้า</li><li>■ มีแผนในการอบรมพัฒนาความรู้ความสามารถ</li><li>■ มีความเป็นอยู่ดี กินดี</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>■ นโยบายหยุดการทำงานเมื่อไม่ปลอดภัย(Stop Work Policy)</li><li>■ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ</li><li>■ ปฏิบัติตามนโยบายสิทธิฯ และนโยบายการจ้างงานอย่างเคร่งครัด</li><li>■ ปรับปรุงระบบจ่ายค่าตอบแทน และการประเมินผลงาน</li><li>■ ปรับปรุงระบบการพัฒนาตามเส้นทางอาชีพ Career path</li><li>■ Knowledge Management</li></ul>
คณะกรรมการบริษัท	กรรมการบริษัท	<ul style="list-style-type: none"><li>■ การปฏิบัติให้ถูกต้องตาม กฎหมาย และถูกต้องตามหลัก จรรยาบรรณ</li><li>■ มีการปฏิบัติตามโปร่งใส ตรวจสอบได้</li><li>■ ความสำเร็จทางธุรกิจ</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>■ กำกับกิจการที่ดีตามนโยบาย และบังคับใช้อย่างเคร่งครัด</li><li>■ รายงานผลการดำเนินงาน</li></ul>
คู่ค้า	ผู้ส่งมอบ ผู้รับเหมา ผู้ผลิต สินค้า ผู้ผลิต วัตถุดิบ	<ul style="list-style-type: none"><li>■ ได้รับข้อมูลที่ถูกต้อง รวดเร็ว ตามเงื่อนไขระยะเวลา</li><li>■ ปฏิบัติตามข้อตกลงและเงื่อนไข การจ่ายเงิน อย่างเป็นธรรม</li><li>■ การแข่งขันราคาอย่างเป็นธรรม โปร่งใส</li><li>■ การให้ความรู้ และการพัฒนากระบวนการผลิตวัตถุดิบ</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>■ กำหนดนโยบายการจัดซื้อ จัดหา ที่ชัดเจน ไม่เลือกปฏิบัติ</li><li>■ การพัฒนาคู่ค้า ด้วยการแนะนำ ให้ความรู้ ความเข้าใจ ในการพัฒนาวัตถุดิบให้ได้สูงกว่าที่ มาตรฐานกำหนด</li><li>■ มีนโยบายต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชั่น และส่งเสริมการปฏิบัติ</li></ul>
ผู้ถือหุ้น นักลงทุน	ผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์	<ul style="list-style-type: none"><li>■ ผลตอบแทนที่ดี</li><li>■ การกำกับดูแลกิจการที่ดี</li><li>■ กิจการมีความมั่นคงเติบโตอย่างต่อเนื่อง</li><li>■ ข้อมูลของบริษัทที่ได้รับถูกต้อง ครบถ้วน ทันเหตุการณ์ โปร่งใส</li><li>■ มีระบบการบริหารความเสี่ยง</li><li>■ มีระบบตรวจสอบและควบคุมที่ดี</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>■ การกำกับดูแลกิจการอย่างโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้</li><li>■ จ่ายเงินปันผลอย่างเหมาะสม</li><li>■เปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส</li><li>■ จัดทำแผนกลยุทธ์ทางธุรกิจ</li><li>■ บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างรอบคอบ</li></ul>
ลูกค้า	ลูกค้าเอกชน ลูกค้า ตปท.	<ul style="list-style-type: none"><li>■ ได้รับข้อมูลทางเทคนิคของสินค้า และบริการ อย่างถูกต้อง</li><li>■ ราคาของสินค้าและบริการมีความเหมาะสม</li><li>■ เข้าแข่งขันราคาอย่างโปร่งใส</li><li>■ ได้รับสินค้าและบริการที่มี คุณภาพ</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>■ การกำกับดูแลกิจการที่ดีโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้</li><li>■ มีนโยบายต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชั่น และส่งเสริมการปฏิบัติ</li><li>■ บริหารจัดการด้านคุณภาพด้วย ระบบ ISO9001</li></ul>



กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย		ความคาดหวัง	การตอบสนองขององค์กร
		<ul style="list-style-type: none"> <li>ปฏิบัติตามข้อตกลงอย่างเป็น ธรรม</li> <li>การรักษาความลับของข้อมูล ลูกค้า</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>มีจรรยาบรรณในการรักษาข้อมูล ความลับลูกค้า</li> </ul>
คู่แข่งทางการค้า	คู่แข่ง	<ul style="list-style-type: none"> <li>แข่งขันทางการค้าอย่างเป็นธรรม และ โปร่งใส</li> <li>การแลกเปลี่ยนข้อมูล ข่าวสาร ของ ผลิตภัณฑ์ แหล่งข้อมูล วัตถุดิบ ตลอดจนเครื่องมือ เครื่องจักรที่ใช้ในการผลิต</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณเพื่อ การ ดำเนินธุรกิจอย่างเป็นธรรม โปร่งใส</li> </ul>
ผู้รับกำจัดของเสีย	ผู้รับทำลาย ผู้รับแปรรูป	<ul style="list-style-type: none"> <li>การปฏิบัติตามข้อตกลงอย่าง เคร่งครัด</li> <li>การดำเนินการที่ถูกต้องตาม กฎหมาย</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ติดตาม ตรวจสอบ การดำเนินการ ของผู้รับกำจัด</li> <li>ประเมินผลการดำเนินงานของ ผู้รับกำจัด</li> </ul>
เจ้าหนี้	สถาบันการเงิน ผู้ส่งมอบสินค้า , วัตถุดิบ และ บริการอื่น ๆ	<ul style="list-style-type: none"> <li>สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขและ ข้อตกลงของสัญญา</li> <li>ความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลง ของ สัญญาอย่างเคร่งครัด</li> </ul>
ลูกหนี้การค้า	ลูกหนี้จากการขายสินค้า , บริการ , ไฟฟ้า , อื่น ๆ	<ul style="list-style-type: none"> <li>การประนีประนอม ผ่อนผัน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>เจรจาต่อรอง</li> <li>นโยบายการบริหารลูกหนี้</li> <li>การดำเนินการตามกฎหมาย</li> </ul>
สื่อมวลชน	หนังสือพิมพ์ โทรทัศน์ วิทยุ นิตยสาร สื่อออนไลน์	<ul style="list-style-type: none"> <li>ข้อมูลข่าวสารความคืบหน้าของ กิจการ ถูกต้อง รวดเร็ว</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>เข้าพบปะเยี่ยมเยียนสื่อมวลชน อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง</li> <li>เชิญสื่อมวลชนเข้าเยี่ยมชมกิจการ</li> </ul>
หน่วยงานภาครัฐ	<ul style="list-style-type: none"> <li>กต.</li> <li>ตลท.</li> <li>สรรพากร</li> <li>แรงงานจังหวัด</li> <li>ขนส่งจังหวัด</li> <li>กระทรวงพลังงาน</li> <li>กระทรวงแรงงาน</li> <li>กระทรวงอุตสาหกรรม</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>สามารถปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</li> <li>ไม่สร้างผลกระทบต่อสังคม และ สิ่งแวดล้อม</li> <li>การพัฒนาความสามารถของ องค์กรในการมีส่วนร่วมปรับปรุง กระบวนการผลิตให้เป็นมิตรต่อ สิ่งแวดล้อม เพื่อลดผลกระทบ</li> <li>ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูล แก่ ภาครัฐเพื่อใช้ในการพัฒนา</li> <li>ให้การสนับสนุนโครงการต่าง ๆ ของ ภาครัฐที่เป็นประโยชน์ต่อ ส่วนรวม</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ที่กฎหมายกำหนด ในทุก ๆ ด้าน</li> <li>การจ่ายภาษีต่าง ๆ ทุกประเภทอย่าง ครบถ้วน ตรงเวลา</li> <li>พัฒนากระบวนการต่าง ๆ เพื่อหาโอกาสในการปรับปรุง ลดผลกระทบ ต่อสิ่งแวดล้อม</li> <li>เปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส</li> <li>รายงานข้อมูลตามที่กฎหมายกำหนด</li> <li>รายงานประจำปี</li> </ul>

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย		ความคาดหวัง	การตอบสนองขององค์กร
ชุมชนและสังคม	ชุมชนรอบสถานประกอบการสังคมทั่วไป	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ เป็นมิตรที่ดีต่อกัน</li> <li>■ การช่วยสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ ในชุมชน</li> <li>■ ช่วยสนับสนุนกิจกรรมในธุรกิจเพื่อสังคม</li> <li>■ ไม่สร้างผลกระทบทางลบสู่ชุมชน และสังคม ทั้งด้านความปลอดภัย และด้านสิ่งแวดล้อม</li> <li>■ มีความโปร่งใสในการดำเนินงาน</li> <li>■ ปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชน และต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ สนับสนุนกิจกรรมที่เป็นสาธารณะ</li> <li>■ สร้างพนักงานจิตอาสา เพื่อร่วมกิจกรรมที่เป็นสาธารณะ</li> <li>■ บริหารความปลอดภัยด้วย มาตรฐาน OHSAS18001</li> <li>■ มีนโยบายสิทธิมนุษยชน และส่งเสริมการปฏิบัติ</li> <li>■ มีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และส่งเสริมการปฏิบัติ</li> <li>■ ลงทุนในกิจการเพื่อสังคมทาง อ้อม ตามความเหมาะสม</li> <li>■ รายงานผลการดำเนินงานประจำปี</li> </ul>

### 3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

#### 3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯตระหนักดีถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจอย่างรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเพื่อนำไปสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืนร่วมกับชุมชนและสังคมในพื้นที่ที่เข้าไปประกอบกิจการ จึงมีการปลูกฝังจิตสำนึกให้บุคลากรของเกียรตินานาปฏิบัติงานโดยคำนึงถึงการรักษาสีเขียวสิ่งแวดล้อมทั้งนี้ยังมีการกำหนดนโยบายเพื่อป้องกันผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และ นโยบาย Green Logistics เพื่อให้มั่นใจว่าในกระบวนการประกอบธุรกิจของเรานั้น มีการปฏิบัติโดยคำนึงถึงการรักษาสีเขียวสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ เนื่องจากบริษัท เกียรตินานาขนส่ง จำกัด มหาชน มีวัตถุประสงค์หลักคือการให้บริการขนส่ง ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมได้ในหลายๆด้าน ทั้งนี้ บริษัทได้ตระหนักถึงผลกระทบดังกล่าวจึงได้มีการจัดการกับปัจจัยต่างๆในการดำเนินธุรกิจของบริษัทที่อาจส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมดังต่อไปนี้

#### 3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

ในการขนส่งของเรา เกียรตินานาได้เลือกรถยนต์โดยคำนึงถึงอัตราการปล่อยมลภาวะสู่อากาศ และบริหารการใช้พลังงานและเชื้อเพลิงในการขนส่ง เพื่อให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมน้อยที่สุด โดยบริษัทไม่ได้จัดทำข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกเนื่องจากการดำเนินธุรกิจไม่ได้มีลักษณะเป็นแบบโรงงาน อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ จะพิจารณาความเป็นไปได้ในการจัดทำและเปิดเผยต่อไป

ในเรื่องของมลภาวะทางอากาศอันเกิดจากควันจากท่อไอเสียของรถขนส่ง นอกจากจะเลือกรถยนต์ที่มีอัตราการปล่อยควันเสียต่ำ บริษัทฯ ยังได้มีการให้ความรู้เจ้าหน้าที่พนักงานในการดูแลและตรวจสอบสภาพรถอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานราชการ และเพื่อให้รถอยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งานเพื่อประหยัดพลังงานที่รถต้องใช้และเพื่อลดมลภาวะที่รถปล่อยออกมาได้

สำหรับการใช้เชื้อเพลิงในการขับเคลื่อนรถยนต์นั้น บริษัทฯตระหนักดีว่าพลังงานเชื้อเพลิงกำลังเป็นพลังงานที่มีปริมาณไม่เพียงพอต่อความต้องการใช้งาน บริษัทฯจึงมีการเลือกใช้พลังงานทดแทนตามนโยบายของรัฐบาล โดยได้ร่วมลงนามพิธีความร่วมมือ “โครงการส่งเสริมการใช้ไบโอดีเซล B20 ในรถยนต์บรรทุกขนาดใหญ่” ซึ่งพบว่าการใช้ไบโอดีเซลไม่มีผลกระทบต่อเครื่องยนต์ อัตราการสิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงไม่แตกต่างกับการใช้น้ำมันดีเซลหมุนเร็วปกติ และการเผาไหม้ระบบเครื่องยนต์สะอาดยิ่งขึ้น เป็นการช่วยลดมลภาวะทางอากาศได้อีกทางหนึ่ง

กรณีเกิดอุบัติเหตุกับรถขนส่งสารเคมีอันตราย บริษัทฯได้ฝึกอบรมพนักงานให้สามารถป้องกันไม่ให้สารเคมีรั่วไหลออกไปสู่สิ่งแวดล้อมหรือจำกัดการรั่วไหลให้ได้มากที่สุด และมีระบบการรับมือกับการเกิดอุบัติเหตุที่มีประสิทธิภาพและรวดเร็ว เพื่อลดความเสียหายที่จะ

เกิดได้มากที่สุด นอกจากนี้ยังมีการออกนโยบายและมาตรการเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดอุบัติเหตุและจัดอบรมพนักงานให้ตระหนักถึงความสำคัญของความปลอดภัยในการขนส่งอยู่เสมอ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับภาระหน้าที่ที่บรรจรถบรรทุกและรถบรรทุกที่เราทำการขนส่ง โดยรถที่ใช้ทำการขนส่งนั้นต้องเป็นประเภทที่ถูกต้องเหมาะสมตามประเภทของสารเคมีและรถบรรทุกที่เราทำการขนส่งโดยเฉพาะ เพื่อลดความเสี่ยงในการรั่วไหลออกสู่สิ่งแวดล้อม พร้อมทั้งดูแลสภาพแวดล้อมในสถานที่ทำงานของบริษัทให้มีความปลอดภัยและเหมาะสมกับการจัดเก็บสารเคมีและรถบรรทุกเพื่อไม่ให้มีการรั่วไหลหรือสร้างผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและชุมชน

และเนื่องจากบริษัทยึดมั่นในหลักการว่าการดำเนินธุรกิจจะต้องไม่เป็นภาระกับสิ่งแวดล้อม อันเป็นปัจจัยสำคัญในการพัฒนาที่ยั่งยืน นอกจากนี้จะคำนึงถึงผลกระทบที่เกิดขึ้นจากการขนส่งแล้วนั้น ในการปฏิบัติงานของพนักงานทุกภาคส่วน บริษัทได้ปลูกฝังจิตสำนึกในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมแก่พนักงานในการประหยัดพลังงาน และ ทรัพยากรต่างๆ

ทั้งนี้ยังมีการจัดอบรมภายในและส่งพนักงานไปอบรมยังหน่วยงานภายนอกในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม เพื่อให้พนักงานมีความตระหนัก และ ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน การรักษาสภาพแวดล้อม และ กฎหมายเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของเราส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมให้น้อยที่สุดเท่าที่จะเป็นไปได้

### 3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

#### 3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

##### การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญและตระหนักถึงสิทธิมนุษยชน โดยบริษัทได้สนับสนุนและเคารพในสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐาน มีนโยบายที่จะไม่กระทำการอันใดอันเป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐาน เช่น ไม่กระทำและไม่สนับสนุนการบังคับใช้แรงงาน การใช้แรงงานเด็ก ไม่เข้าไปมีส่วนร่วมในการละเมิดสิทธิมนุษยชน ตลอดจนระงับไม่ให้เกิดการละเมิดสิทธิมนุษยชน เปิดโอกาสด้านการจ้างงานบุคคลรวมไปถึงการจ้างงานคนพิการอย่างเท่าเทียมกัน

นอกจากนี้บริษัทได้ทำให้แน่ใจว่าพนักงานได้รับการคุ้มครองให้มีสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐาน เช่น มีสิทธิและเสรีภาพในการแสดงความคิดเห็น จัดให้สถานที่ทำงานมีความพร้อมในการทำงาน มีความปลอดภัย และถูกสุขอนามัย ไม่ยอมรับและต่อต้านการคุกคามทางเพศในองค์กร อีกทั้งเปิดโอกาสให้พนักงานร้องทุกข์ในเรื่องการละเมิดสิทธิมนุษยชน โดยจะได้รับการคุ้มครองตามนโยบายการแจ้งเบาะแสของบริษัท

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

##### การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติต่อบุคคลใดบุคคลหนึ่งโดยเฉพาะ และมีหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการจ่ายค่าตอบแทน การเลื่อนตำแหน่ง สวัสดิการ และการพัฒนาความรู้ความสามารถที่ชัดเจนและเท่าเทียมกัน โดยใช้กับพนักงานทุกคนในบริษัท และบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานอย่างเคร่งครัด

- ⊕ จัดให้มีระบบการทำงานที่มุ่งเน้นความปลอดภัยและสุขอนามัยในที่ทำงานอย่างเหมาะสม โดยมีนโยบายและประกาศเกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติเพื่อความปลอดภัยในการทำงาน เช่น นโยบายการใช้อุปกรณ์ป้องกันอันตรายส่วนบุคคล (PPE), นโยบายความปลอดภัยในการขนส่งสินค้า เนื่องจากบริษัทได้ให้ความสำคัญอย่างมากต่อความปลอดภัยในชีวิตและร่างกายของบุคลากร
- ⊕ มีเงื่อนไขการทำงานที่เป็นธรรมและให้พนักงานได้รับค่าตอบแทนที่เหมาะสมตามศักยภาพ

- ⊕ เปิดโอกาสและสนับสนุนให้บุคลากรพัฒนาตนเองและหาความรู้ใหม่อยู่เสมอ โดยบริษัทมีการจัดอบรมทั้งภายในองค์กรเอง และเชิญวิทยากรจากภายนอก หรือส่งพนักงานไปอบรมกับหน่วยงานภายนอก ทั้งนี้เพื่อให้สอดคล้องกับค่านิยมขององค์กรที่ตั้งมั่นว่าจะพัฒนาอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้พนักงานสามารถทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและเต็มความสามารถ
- ⊕ เปิดโอกาสให้พนักงานทุกคน แสดงความคิดเห็นหรือเสนอแนะได้อย่างเท่าเทียมกัน เพื่อให้พนักงานได้มีส่วนร่วมในการกำหนดทิศทางองค์กร
- ⊕ มีช่องทางร้องเรียนเมื่อได้รับการปฏิบัติที่ไม่เป็นธรรม โดยปฏิบัติตามนโยบายการแจ้งเบาะแสของบริษัท
- ⊕ จัดให้มีสวัสดิการแก่พนักงานตามสมควร เช่น วันหยุดพักผ่อนประจำปี การตรวจสุขภาพประจำปี การรักษาพยาบาลและอุปกรณ์สำหรับการปฐมพยาบาลฉุกเฉิน เป็นต้น

### ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บริษัทฯ ยึดหลักการที่จะดำเนินธุรกิจอย่างรับผิดชอบต่อลูกค้าและคู่ค้ามาตลอดการประกอบธุรกิจ ด้วยลักษณะการบริการของเราคือการขนส่งวัตถุดิบสด หากเกิดความผิดพลาดขึ้นย่อมก่อความเสียหายอันประเมินค่ามิได้ โดยบริษัทฯ มีการกำหนดมาตรฐานความปลอดภัยที่พนักงานขนส่งจะต้องตระหนักถึงเสมอเมื่อปฏิบัติงาน บริษัทฯ ยึดมั่นในการปฏิบัติตามเงื่อนไขทางธุรกิจที่มีต่อลูกค้าและคู่ค้า และดำเนินการความสัมพันธ์ทางธุรกิจอย่างซื่อสัตย์ โดยมุ่งหมายที่จะให้บริการอย่างเกินความคาดหวังเพื่อสร้างความประทับใจสูงสุดแก่ลูกค้าและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง

#### **3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม**

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

โดยในทุกๆ ปีจะมีการจัดทำโครงการที่เป็นประโยชน์แก่สังคมหรือชุมชน หรือเข้าร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการพัฒนาชุมชนและสังคมในพื้นที่ที่เข้าไปประกอบกิจการ และพร้อมที่จะสนับสนุนกิจกรรมของชุมชนและสังคมนั้นๆ เสมอ

สำหรับในปี 2564 บริษัทฯ มีกิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและชุมชน ดังนี้


กลางเดือนพฤษภาคม 2564 ทางบริษัทฯ ใช้งบประมาณ 300,000 บาท จัดโครงการ “ปันอิ่ม” แจกอาหารกลางวันให้แก่ผู้ที่ได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 ในบริเวณพื้นที่อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี ซึ่งเป็นที่ตั้งของสำนักงานใหญ่ของ บริษัทฯ โดยโครงการ “ปันอิ่ม” ได้มีการประสานงานผ่านองค์การบริหารส่วนตำบล (อบต.) และเจ้าหน้าที่ท้องถิ่นที่เกี่ยวข้อง ส่งข้าวกล่องจากร้านอาหารที่ได้รับผลกระทบวันละ 300 กล่อง กระจายร้านค้าตามกลุ่มเป้าหมาย ส่งมอบให้แก่ชุมชนต่างๆ กลุ่มผู้สูงอายุ และกลุ่มแม่บ้านอาศัยอยู่บ้านเป็นหลัก รวมทั้งกลุ่มวินมอเตอร์ไซด์ แท็กซี่ ในพื้นที่ตำบลบางตะไนย์ ตั้งแต่หมู่ 1 - หมู่ 5 พร้อมเจ้าหน้าที่สาธารณสุขอำนวยความสะดวก ระบายรถ จอดแจก เพื่อการป้องกันการรวมตัวกันที่เป็นไปตามการเว้นระยะห่างทางสังคม (Social Distancing) ซึ่งถือเป็นสร้างรายได้ให้แก่ผู้ประกอบการร้านอาหารและส่งต่อกำลังใจสู่ประชาชนในพื้นที่เสี่ยงไปพร้อมๆ กัน และเพื่อความต่อเนื่องของโครงการ “ปันอิ่ม” ได้มีการส่งต่ออาหารมื้อเย็นให้กับกลุ่มวินมอเตอร์ไซด์ แท็กซี่ ตั้งแต่วันที่ 1-15 มิถุนายน 2564 อีกด้วย

## รายงานความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัท เกียรตินาคขนส่ง จำกัด (มหาชน) ได้ยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจควบคู่ไปกับการรับผิดชอบต่อสังคม โดยบริษัทจะดำเนินธุรกิจเพื่อให้มีผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้น้อยที่สุด โดยบริษัทได้ดำเนินการภายใต้หัวข้อดังต่อไปนี้

### การประกอบกิจการอย่างเป็นธรรม


บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจโดยยึดมั่นในหลักความเป็นธรรม ความโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ เพื่อการประกอบธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพและมีความยั่งยืน บริษัทจะไม่ใช้วิธีทุจริตเพื่อให้ได้ข้อมูลอันเป็นความลับของลูกค้า มุ่งเน้นการแข่งขันอย่างเป็นธรรมและมีคุณภาพ โดยบริษัทฯ ได้มีการออกนโยบายต่อต้านการแข่งขันทันทีที่ไม่เป็นธรรมและป้องกันการผูกขาดทางการค้า เพื่อกำหนดแนวปฏิบัติที่ชัดเจนให้แก่บุคลากร นอกจากนี้ยังกำหนดแนวทางการปฏิบัติต่อลูกค้า คู่ค้า และเจ้าหนี้ เพื่อให้แน่ใจว่าการดำเนินกิจการของบริษัทเป็นไปอย่างเป็นธรรมและสอดคล้องกับจริยธรรมทางธุรกิจ โดยบริษัทจะดำเนินการให้สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ อย่างเคร่งครัด เน้นการขนส่งให้มีความปลอดภัยสูงสุด เพื่อสร้างความประทับใจให้ลูกค้า และรับผิดชอบต่อผู้ร่วมใช้ถนน

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

### การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ มีเจตนาในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม ซื่อสัตย์ โปร่งใส และยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย เพราะบริษัทเชื่อมั่นว่า การดำเนินธุรกิจอย่างสุจริต จะช่วยนำพาให้บริษัทพัฒนาอย่างยั่งยืน บริษัทจึงได้จัดตั้งนโยบายต่อต้านการทุจริตในทุกรูปแบบไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่สนับสนุนหรือเพิกเฉยต่อการทุจริตต่างๆ ที่เกิดหรืออาจเกิดขึ้น บริษัท จึงได้จัดทำ “นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติที่ชัดเจนสำหรับพนักงานและบุคคลอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ โดยบริษัทมีช่องทางการแจ้งเบาะแส ดังนี้

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

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

### การประเมินความเสี่ยง

ทางบริษัทฯ ได้จัดให้มีการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตออกจากความเสี่ยงอื่นๆ และให้มีการพิจารณาเพื่อประเมินและทบทวนทุกปี โดยมีผู้ตรวจสอบภายในเป็นผู้ให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารสำหรับการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต

### แนวปฏิบัติ

บริษัทฯ มีหลักการที่จะไม่เพิกเฉยต่อการทุจริตคอร์รัปชันใดๆ แม้ว่าจะเป็นการเอื้อประโยชน์ให้แก่บริษัท เนื่องจากตลอดมาบริษัทฯ ได้ควบคุมดูแลให้แน่ใจว่าการดำเนินการของบริษัทจะเป็นไปตามกฎหมายและหลักจริยธรรมในการทำธุรกิจ โดยบริษัทฯ ได้มีการออกประกาศกำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และประกาศไปในแต่ละสาขาของบริษัทเพื่อให้พนักงานในทุกระดับขององค์กรมีความรู้ความเข้าใจและมีแนวทางชัดเจนให้ยึดถือปฏิบัติอย่างทั่วถึงทั้งองค์กร


บุคลากรของเกียรติชนทุกคนจะต้องรับรู้และเข้าใจ รวมถึงปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด ไม่เพิกเฉยต่อความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริต และแจ้งต่อบริษัทตามช่องทางที่มีไว้ให้ โดยผู้แจ้งข่าวจะได้รับความคุ้มครองสูงสุดตามแนวนโยบายที่บริษัทกำหนด

โดยเมื่อเกิดกรณีสงสัยว่าจะมีการทุจริต จะจัดให้มีการสอบสวนอย่างโปร่งใส และ ละเอียดถี่ถ้วน โดยกระทำการอย่างเสมอภาคเท่าเทียม ไม่คำนึงถึงตำแหน่งงาน อายุการทำงาน ความอาวุโส หรือ ปัจจัยภายนอกอื่นๆ

### การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญและตระหนักถึงสิทธิมนุษยชน โดยบริษัทได้สนับสนุนและเคารพในสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐาน มีนโยบายที่จะไม่กระทำการอันใดอันเป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐาน เช่น ไม่กระทำและไม่สนับสนุนการบังคับใช้แรงงาน การใช้แรงงานเด็ก ไม่เข้าไปมีส่วนร่วมในการละเมิดสิทธิมนุษยชน ตลอดจนระวังไม่ให้เกิดการละเมิดสิทธิมนุษยชน เปิดโอกาสด้านการจ้างงานบุคคลรวมไปถึงการจ้างงานคนพิการอย่างเท่าเทียมกัน

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ทำให้แน่ใจว่าพนักงานได้รับการคุ้มครองให้มีสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐาน เช่น มีสิทธิและเสรีภาพในการแสดงความคิดเห็น จัดให้สถานที่ทำงานมีความพร้อมในการทำงาน มีความปลอดภัย และถูกสุขอนามัย ไม่ยอมรับและต่อต้านการคุกคามทางเพศในองค์กร อีกทั้งเปิดโอกาสให้พนักงานร้องทุกข์ในเรื่องการละเมิดสิทธิมนุษยชน โดยจะได้รับการคุ้มครองตามนโยบายการแจ้งเบาะแสของบริษัท

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

### การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ได้ปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติต่อบุคคลใดบุคคลหนึ่งโดยเฉพาะ และมีหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการจ่ายค่าตอบแทน การเลื่อนตำแหน่ง สวัสดิการ และการพัฒนาความรู้ความสามารถที่ชัดเจนและเท่าเทียมกัน โดยใช้กับพนักงานทุกคนในบริษัท และบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานอย่างเคร่งครัด

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

## ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บริษัทฯ ยึดหลักการที่จะดำเนินธุรกิจอย่างรับผิดชอบต่อลูกค้าและคู่ค้ามาตลอดการประกอบธุรกิจ ด้วยลักษณะการบริการของเราคือการขนส่งวัตถุดิบทราย หากเกิดความผิดพลาดขึ้นย่อมก่อความเสียหายอันประเมินค่ามิได้ โดยบริษัทฯ มีการกำหนดมาตรฐานความปลอดภัยที่พนักงานขนส่งจะต้องตระหนักถึงเสมอเมื่อปฏิบัติงาน บริษัทฯ ยึดมั่นในการปฏิบัติตามเงื่อนไขทางธุรกิจที่มีต่อลูกค้าและคู่ค้า และดำเนินความสัมพันธ์ทางธุรกิจอย่างซื่อสัตย์ โดยมุ่งหมายที่จะให้บริการอย่างเกินความคาดหวังเพื่อสร้างความประทับใจสูงสุดแก่ลูกค้าและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง

## การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจอย่างรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเพื่อนำไปสู่การพัฒนาที่ยั่งยืนร่วมกับชุมชนและสังคมในพื้นที่ที่เข้าไปประกอบกิจการ จึงมีการปลูกฝังจิตสำนึกให้บุคลากรของเกียรตินาปฏิบัติงานโดยคำนึงถึงการรักษาสภาพแวดล้อม

ในการขนส่งของเรา เกียรตินาได้เลือกรถยนต์โดยคำนึงถึงอัตราการปล่อยมลภาวะสู่อากาศ และบริหารการใช้พลังงานและเชื้อเพลิงในการขนส่ง เพื่อให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมน้อยที่สุด ทั้งนี้ยังมีการกำหนดนโยบายเพื่อป้องกันผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และ นโยบาย Green Logistics เพื่อให้มั่นใจว่าในกระบวนการประกอบธุรกิจของเรานั้น มีการปฏิบัติโดยคำนึงถึงการรักษาสภาพแวดล้อมเป็นสำคัญ

นอกจากนี้ ในสำนักงานได้ส่งเสริมให้มีการรีไซเคิลกระดาษที่ใช้ไปเพียงหน้าเดียว ทั้งดูแลปิดเครื่องปรับอากาศและไฟฟ้าในช่วงพักกลางวัน และมีการจัดอบรมหรือส่งพนักงานไปอบรมภายนอกในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม เพื่อให้พนักงานตระหนัก และ มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการรักษาสภาพสิ่งแวดล้อม และ กฎหมายเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม

## การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

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

โดยในทุก ๆ ปี จะมีการจัดทำโครงการที่เป็นประโยชน์แก่สังคมหรือชุมชน หรือเข้าร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการพัฒนาชุมชนและสังคมในพื้นที่ที่เข้าไปประกอบกิจการ และพร้อมที่จะสนับสนุนกิจกรรมของชุมชนและสังคมนั้นๆ เสมอ

## การมีนวัตกรรมที่มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และ ผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ เกียรตินาขนส่ง จำกัด (มหาชน) ได้วางแผนที่จะดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงนวัตกรรมที่สามารถช่วยประหยัดการใช้พลังงานด้านต่างๆ และเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม ในบริการด้านขนส่งของเราได้เลือกใช้รถยนต์ที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม และมีการนำเทคโนโลยีจากต่างประเทศเพื่อติดตามการปฏิบัติงานของพนักงานขับรถให้ขับรถด้วยความระมัดระวังมากขึ้นและเป็นส่วนช่วยไม่ให้เกิดอุบัติเหตุ อันจะก่อความเสียหายแก่ชุมชนและสังคม



## 4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ MD&A

### วิเคราะห์ผลการดำเนินงานสำหรับปี 2564

#### รายได้

รายได้รวมของบริษัทและบริษัทย่อยในปี 2564 มีมูลค่าเท่ากับ 770.55 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 5.04 จากปี 2563 โดยโครงสร้างรายได้ของบริษัทและบริษัทย่อย สามารถสรุปได้ดังนี้

- (1) รายได้จากการให้บริการปี 2564 มีมูลค่าเท่ากับ 575.26 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 10.99 จากปี 2563 โดยรายได้จากการให้บริการประกอบด้วย
  - ➊ รายได้จากการให้บริการขนส่งสินค้า ซึ่งถือเป็นรายได้หลักของบริษัท โดยในปี 2564 บริษัทมีรายได้ดังกล่าวเท่ากับ 528.36 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 68.57 ของรายได้รวม ลดลงร้อยละ 11.49 จากปี 2563 เป็นผลมาจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 ระลอกใหม่ ทำให้ความต้องการใช้บริการของลูกค้าลดลง และสัญญาจ้างขนส่งบางสัญญาของบริษัทฯครบกำหนด แม้ว่าบริษัทฯจะมีงานขนส่งวัตถุดิบทรายให้แก่ลูกค้าเพิ่มขึ้น แต่ไม่สามารถชดเชยกับรายได้ของสัญญาที่ครบกำหนดแล้ว
  - ➋ รายได้บริการอื่นๆ โดยในปี 2564 บริษัทมีรายได้ดังกล่าวเท่ากับ 46.90 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 6.09 ของรายได้รวม ลดลงร้อยละ 4.91 จากปี 2563 เนื่องจากบริษัทย่อยหนึ่งมีรายได้จากการให้เช่าอุปกรณ์และให้บริการตรวจสอบระบบตรวจจับพฤติกรรมคนขับรถมีลูกค้าใช้บริการลดลง
- (2) รายได้จากการขายสินค้า บริษัทมีรายได้จากการขายสินค้าในปี 2564 เท่ากับ 177.08 ล้านบาท ซึ่งเป็นรายได้จากการขายเคมีภัณฑ์ทั้งจำนวน คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 22.98 ของรายได้รวม เพิ่มขึ้นร้อยละ 28.43 จากปี 2563 เนื่องจากรายได้จากการขายสินค้ากัมมะถันเพิ่มขึ้น
- (3) รายได้อื่น บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้อื่นสำหรับปี 2564 จำนวน 18.20 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 2.36 ของรายได้รวม ลดลงร้อยละ 33.36 จากปี 2563 โดยรายได้อื่นๆประกอบด้วย ดอกเบี้ยรับ กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน กำไรจากการขายเงินลงทุนระยะสั้น กำไรจากการขายสินทรัพย์ถาวร ขายเศษซากวัสดุสิ้นเปลือง

#### ต้นทุนรวมและอัตรากำไรขั้นต้น

ต้นทุนรวมของบริษัทและบริษัทย่อยในปี 2564 และปี 2563 มีจำนวน 526.43 ล้านบาท และ 476.43 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 50.00 ล้านบาท ทำให้อัตรากำไรขั้นต้นของปี 2564 และปี 2563 มีจำนวน 225.91 ล้านบาท และ 307.71 ล้านบาท ลดลงจากงวดบัญชีเดียวกันของปีก่อน 26.58% โดยต้นทุนรวมแบ่งออกได้เป็น 2 ส่วน คือต้นทุนบริการและต้นทุนขาย สำหรับในส่วนของต้นทุนบริการนั้นรับลดลงบางส่วน แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากราคาน้ำมันสูงกว่าปีก่อนค่อนข้างมาก ซึ่งเป็นไปตามราคาน้ำมันในตลาดโลก ทำให้ต้นทุนบริการขนส่งยังลดลงไม่มากนัก ส่วนต้นทุนขายนั้นเพิ่มขึ้นสัมพันธ์กันกับยอดขาย

#### กำไรสุทธิ

กำไรสุทธิของปี 2564 และ ปี 2563 จำนวน 79.58 ล้านบาทและ 158.04 ล้านบาท ลดลงจากงวดบัญชีเดียวกันของปีก่อน ร้อยละ 49.64 มีสาเหตุมาจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 ทำให้ความต้องการใช้บริการของลูกค้าลดลง และสัญญาจ้างขนส่งบาง



สัญญาของบริษัทฯ ครบกำหนด ประกอบกับราคาน้ำมันสูงกว่าปีก่อนค่อนข้างมาก รวมทั้งมีรายจ่ายพิเศษในการจ่ายชดเชยพนักงานจากสัญญาครบกำหนด

## วิเคราะห์ฐานะทางการเงินสำหรับปี 2564

### สินทรัพย์

สินทรัพย์รวมของบริษัทและบริษัทย่อย ณ สิ้นปี 2564 มีมูลค่าเท่ากับ 1,222.53 ล้านบาท ลดลงจำนวน 24.75 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 1.98 จากปี 2563 โดยสินทรัพย์ประกอบด้วย

- ⊕ โดยสินทรัพย์หมุนเวียน ณ สิ้นปี 2564 มีมูลค่าเท่ากับ 597.79 ล้านบาท ลดลงจำนวน 115.91 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 16.24 จากปี 2563 ซึ่งรายการส่วนใหญ่เป็นการขายเงินลงทุนชั่วคราว โดยบริษัทนำเงินที่ได้รับจากการขายเงินลงทุนชั่วคราวไปซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เพื่อใช้ในการดำเนินงาน และบริษัทย่อยนำเงินไปดำเนินงานเกี่ยวกับธุรกิจเช่าซื้อรถมือสอง
- ⊕ สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ณ สิ้นปี 2564 มีมูลค่าเท่ากับ 624.73 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 91.16 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 17.09 จากปี 2563 เกิดจากการซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และนำเงินไปลงทุนในตราสารหนี้ของกิจการอื่น

### หนี้สิน

ณ สิ้นปี 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินรวมเป็นจำนวน 102.08 ล้านบาท ลดลงจำนวน 14.43 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 12.38 จากปี 2563 โดยหนี้สินประกอบด้วย

- ⊕ หนี้สินหมุนเวียน ณ สิ้นปี 2564 มีมูลค่าเท่ากับ 83.82 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 7.01 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 9.13 จากปี 2563 เนื่องจากบริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้รับเงินมัดจำค่าสินค้าล่วงหน้า
- ⊕ หนี้สินไม่หมุนเวียน ณ สิ้นปี 2564 มีมูลค่าเท่ากับ 18.26 ล้านบาท ลดลงจำนวน 21.44 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 54.01 จากปี 2563 เนื่องจากบริษัทย่อยแห่งหนึ่งปิดวงเงินกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงิน

### ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ สิ้นปี 2564 มีมูลค่าเท่ากับ 1,120.45 ล้านบาท ลดลงจำนวน 10.32 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 0.91 จากปี 2563 เนื่องจากบริษัทมีการจ่ายปันผล

### สภาพคล่อง

#### (1) สภาพคล่องกระแสเงินสด

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงานได้มาของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปี 2564 มีจำนวน 61.18 ล้านบาท กระแสเงินสดจากกิจกรรมการลงทุนได้มา มีจำนวน 338.75 ล้านบาท เป็นผลจากการขายเงินลงทุนชั่วคราวจำนวน 478.54 ล้านบาท ซื้อสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจำนวน 106.21 ล้านบาท ได้รับเงินสดจากการขายสินทรัพย์ถาวรจำนวน 4.77 ล้านบาท และซื้อตราสารหนี้ของกิจการอื่นจำนวน 40.00 ล้านบาท และกระแสเงินสดจากกิจกรรมการจัดหาเงินใช้ไป มีจำนวน 133.01 ล้านบาท เป็นผลมาจากการจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมสถาบันการเงินจำนวน 38.89 ล้านบาท จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าจำนวน 4.22 ล้านบาท และจ่ายเงินปันผลจำนวน 89.90 ล้านบาท

#### (2) อัตราส่วนสภาพคล่อง

ในปี 2564 บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่องเท่ากับ 7.13 เท่า ลดลงจากปี 2563 เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยมีการขายเงินลงทุนชั่วคราวเพื่อไปดำเนินงานในกิจการ

## ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

## บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## ข้อมูลทางการเงินโดยสรุป

อัตราส่วนทางการเงิน	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
<b>งบกำไรขาดทุน</b> (พันบาท)			
รายได้จากการให้บริการ	734,606	646,259	575,264
รายได้จากการขายสินค้า	204,383	137,882	177,081
รายได้รวม	955,190	811,452	752,346
กำไรขั้นต้น	283,733	307,709	225,915
กำไรสุทธิ	111,180	158,037	79,580
<b>งบดุล</b> (พันบาท)			
สินทรัพย์รวม	1,226,217	1,247,276	1,222,526
หนี้สินรวม	104,012	116,508	102,079
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1,122,205	1,130,768	1,120,447
<b>อัตราส่วนทางการเงิน</b>			
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	30.22	39.24	30.03
อัตราส่วนกำไรสุทธิ (ร้อยละ)	11.84	20.15	10.58
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	10.15	14.03	7.07
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวม (ร้อยละ)	9.18	12.76	6.44
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	7.75	9.29	7.13
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.09	0.10	0.09
<b>ข้อมูลเกี่ยวกับหุ้น</b>			
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและเรียกชำระแล้ว <sup>1</sup>	2,809,463,428	2,809,463,428	3,090,408,680
กำไรต่อหุ้น (บาท)	0.0356	0.0508	0.0255
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)	0.40	0.40	0.36
เงินปันผลต่อหุ้น <sup>2</sup> (บาท)	0.04*	0.04**	0.02***
อัตราการจ่ายเงินปันผล (ร้อยละ)	93.85%	85.88%	78.43%
ราคาหุ้น ณ วันสิ้นสุดงวด (บาท)	0.29	0.56	0.58

**หมายเหตุ :**

/1 \* ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2564 ได้มีมติอนุมัติ ให้ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากเดิม จำนวนเงิน 309,040,976.90 บาท ให้เท่ากับทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว คือ จำนวนเงิน 309,040,868 บาท โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียน ลดทุนกับการพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 9 เมษายน 2566

\*\* ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2563 พิจารณามติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวนเงิน 28,094,634.20 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม จำนวนเงิน 280,946,342.70 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ จำนวนเงิน 309,040,976.90 บาท เพื่อ รองรับการจ่ายเงินปันผลในรูปแบบของหุ้นสามัญ โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนกับการพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ แล้วเมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2564

/2 \* บริษัทจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานปี 2562 เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 112.37 ล้านบาท ให้แก่ผู้ถือหุ้น 2,809,463,427 หุ้น จ่ายวันที่ 9 กันยายน 2562 ในอัตราหุ้นละ 0.01 บาท เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 28.09 ล้านบาท และจ่ายวันที่ 5 พฤษภาคม 2563 ให้แก่ผู้ถือหุ้น 2,809,463,427 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.03 บาท เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 84.28 ล้านบาท

\*\* บริษัทจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานปี 2563 เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 143.28 ล้านบาท ให้แก่ผู้ถือหุ้น 2,809,463,427 หุ้น จ่ายวันที่ 9 กันยายน 2563 ในอัตราหุ้นละ 0.02 บาท เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 56.19 ล้านบาท และจ่ายวันที่ 21 มกราคม 2564 ให้แก่ผู้ถือหุ้น 2,809,463,427 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.02 บาท เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 56.19 ล้านบาท และจ่ายวันที่ 19 เมษายน 2564 ให้แก่ผู้ถือหุ้น 3,090,408,680 หุ้น ใน อัตราหุ้นละ 0.01 บาท เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 30.90 ล้านบาท

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

**บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**  
**งบแสดงฐานะทางการเงิน**

หน่วย : บาท

ฐานะทางการเงิน	ณ 31 ธันวาคม 2562		ณ 31 ธันวาคม 2563		ณ 31 ธันวาคม 2564	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
<b>สินทรัพย์</b>						
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	173,156,034	14.09%	87,901,504	7.05%	354,835,226	29.02%
เงินลงทุนชั่วคราว	253,900,788	20.66%				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	103,177,683	8.40%	79,244,947	6.35%	161,056,831	13.17%
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน	41,746,661	3.40%	26,131,081	2.10%	25,998,072	2.13%
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า-ส่วนที่ถึงกำหนดรับชำระภายในหนึ่งปี	1,968,183	0.16%	295,638	0.02%	5,498,705	0.45%
สินค้าคงเหลือ	64,066,391	5.21%	26,598,275	2.13%	34,551,237	2.83%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน	299,794	0.02%	172,985	0.01%	543,690	0.04%
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น			493,361,808	39.56%	15,309,974	1.25%
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>	<b>638,315,535</b>	<b>51.94%</b>	<b>713,706,237</b>	<b>57.22%</b>	<b>597,793,736</b>	<b>48.90%</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>						
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า	2,714,615	0.22%	665,988	0.05%	27,656,722	2.26%
เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน	2,297,041	0.19%	22,310,611	1.79%	22,365,113	1.83%
เงินลงทุนในตราสารหนี้					40,000,000	3.27%
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	18,460,000	1.50%	18,460,000	1.48%	18,460,000	1.51%
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	554,092,750	45.09%	465,133,575	37.29%	490,739,258	40.14%
สินทรัพย์สิทธิการใช้			12,846,877	1.03%	9,661,590	0.79%
ค่าความนิยม	4,929,070	0.40%	4,929,070	0.40%	4,929,070	0.40%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2,505,054	0.20%	1,881,359	0.15%	3,922,461	0.32%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	4,404,542	0.36%	5,795,455	0.46%	5,485,918	0.45%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1,185,215	0.10%	1,546,820	0.12%	1,512,500	0.12%
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>	<b>590,588,287</b>	<b>48.06%</b>	<b>533,569,755</b>	<b>42.78%</b>	<b>624,732,634</b>	<b>51.10%</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>1,228,903,822</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,247,275,992</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,222,526,369</b>	<b>100.00%</b>
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>						
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	46,372,316	3.77%	35,184,358	2.82%	72,518,905	5.93%
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	20,414,184	1.66%	22,646,333	1.82%		
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,014,529	0.08%	3,456,688	0.28%	3,229,447	0.26%
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	14,092,865	1.15%	12,863,948	1.03%	8,070,018	0.66%
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	389,219	0.03%	2,653,226	0.21%		
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	31,419	0.00%				
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>	<b>82,314,532</b>	<b>6.70%</b>	<b>76,804,554</b>	<b>6.16%</b>	<b>83,818,370</b>	<b>6.86%</b>

ฐานะทางการเงิน	ณ 31 ธันวาคม 2562		ณ 31 ธันวาคม 2563		ณ 31 ธันวาคม 2564	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>						
เงินกู้ยืมระยะยาว	2,607,483	0.21%	16,247,478	1.30%		
หนี้สินตามสัญญาเช่า	3,949,773	0.32%	7,522,839	0.60%	4,261,292	0.35%
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	13,859,025	1.13%	8,304,465	0.67%	4,489,865	0.37%
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	3,967,613	0.32%	7,628,962	0.61%	9,510,201	0.78%
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>	<b>24,383,894</b>	<b>1.98%</b>	<b>39,703,743</b>	<b>3.18%</b>	<b>18,261,358</b>	<b>1.49%</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>106,698,426</b>	<b>8.68%</b>	<b>116,508,297</b>	<b>9.34%</b>	<b>102,079,727</b>	<b>8.35%</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>						
ทุนเรือนหุ้น	386,049,381	31.41%	309,040,977	24.78%	309,040,977	25.28%
ทุนที่ออกจำหน่ายและเรียกชำระแล้ว	280,946,343	22.86%	280,946,343	22.52%	309,040,868	25.28%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	523,395,794	42.59%	523,395,794	41.96%	523,395,794	42.81%
ส่วนเกินจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทย่อย	343,062	0.03%	343,062	0.03%	343,062	0.03%
กำไรสะสม จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	38,605,000	3.14%	38,605,000	3.10%	38,605,000	3.16%
กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	275,157,004	22.39%	283,814,478	22.75%	244,500,326	20.00%
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น						
<b>รวมส่วนของบริษัทใหญ่</b>	<b>1,118,447,202</b>	<b>91.01%</b>	<b>1,127,104,677</b>	<b>90.37%</b>	<b>1,115,885,050</b>	<b>91.28%</b>
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	3,758,193	0.31%	3,663,019	0.29%	4,561,592	0.37%
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>1,122,205,396</b>	<b>91.32%</b>	<b>1,130,767,696</b>	<b>90.66%</b>	<b>1,120,446,642</b>	<b>91.65%</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>1,228,903,822</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,247,275,992</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,222,526,369</b>	<b>100.00%</b>

## งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หน่วย : บาท

ผลการดำเนินงาน	ณ 31 ธันวาคม 2562		ณ 31 ธันวาคม 2563		ณ 31 ธันวาคม 2564	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
<b>รายได้</b>						
รายได้จากการให้บริการ	734,606,341	76.91%	646,259,112	79.64%	575,264,359	74.66%
รายได้จากการขายสินค้า	204,383,133	21.40%	137,881,771	16.99%	177,081,435	22.98%
<b>รวมรายได้</b>	938,989,474	98.30%	784,140,883	96.63%	752,345,794	97.64%
<b>ต้นทุนขาย</b>						
ต้นทุนการให้บริการ	514,953,478	53.91%	401,586,760	49.49%	392,913,402	50.99%
ต้นทุนขาย	140,302,977	14.69%	74,844,847	9.22%	133,517,406	17.33%
<b>รวมต้นทุนขาย</b>	655,256,455	68.60%	476,431,607	58.71%	526,430,808	68.32%
กำไรขั้นต้น	283,733,019	29.70%	307,709,276	37.92%	225,914,986	29.32%
รายได้อื่น	16,200,567	1.70%	27,311,436	3.37%	18,201,546	2.36%
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	299,933,586	31.40%	335,020,712	41.29%	244,116,532	31.68%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	21,665,349	2.27%	17,586,868	2.17%	14,361,788	1.86%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	140,004,437	14.66%	121,998,030	15.03%	129,642,544	16.82%
กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	0	0.00%	(23,565)	0.00%	(1,272,237)	-0.17%
กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์	0	0.00%	0	0.00%	(1,235,790)	-0.16%
รวมค่าใช้จ่าย	161,669,786	16.93%	139,561,333	17.20%	141,496,305	18.36%
ต้นทุนทางการเงิน	1,555,375	0.16%	2,334,782	0.29%	1,646,971	0.21%
กำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	136,708,425	14.31%	193,124,597	23.80%	100,973,256	13.10%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	25,528,486	2.67%	35,087,727	4.32%	21,392,819	2.78%
กำไรสำหรับปี	111,179,940	11.64%	158,036,870	19.48%	79,580,437	10.33%
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
กำไร(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	(940,495)	-0.10%	0	0.00%	0	0.00%
กำไร(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าใหม่ของ						
ผลประโยชน์พนักงาน	1,422,532	0.15%	(7,879,327)	-0.97%	0	0.00%
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี-สุทธิจากภาษี	482,037	0.05%	(7,879,327)	-0.97%	0	0.00%
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	111,661,976	11.69%	150,157,543	18.50%	79,580,437	10.33%

ผลการดำเนินงาน	ณ 31 ธันวาคม 2562		ณ 31 ธันวาคม 2563		ณ 31 ธันวาคม 2564	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
การแบ่งกำไร						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	110,096,662	11.53%	157,004,509	19.35%	78,681,864	10.21%
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,083,278	0.11%	1,032,361	0.13%	898,573	0.12%
	111,179,940	11.64%	158,036,870	19.48%	79,580,437	10.33%
การแบ่งกำไรเบ็ดเสร็จรวม						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	110,577,248	11.58%	149,127,707	18.38%	78,681,864	10.21%
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,084,728	0.11%	1,029,836	0.13%	898,573	0.12%
	111,661,976	11.69%	150,157,543	18.50%	79,580,437	10.33%

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)<sup>1</sup>

3,090,408,680.00

3,090,408,680.00

3,090,408,680.00

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)

0.0356

0.0508

0.0255

หมายเหตุ : <sup>1</sup> ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2563 พิจารณออนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนบริษัทฯ จำนวนหุ้น 280,945,253 หุ้น

จากทุนจดทะเบียนเดิม จำนวนหุ้น 2,809,463,427 หุ้น เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ จำนวนหุ้น 3,090,408,680 หุ้น เพื่อรองรับการจ่ายเงินปันผลในรูปแบบ

ของหุ้นสามัญ โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 22 มกราคม 2564

## งบกระแสเงินสด

รายการ	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>			
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่องก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	136,708,425	193,124,597	100,973,256
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก			
กำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	136,708,425	193,124,597	100,973,256
<b>ปรับรายการที่กระทบกำไร (ขาดทุน) เป็นเงินสดรับ (จ่าย)</b>			
การปรับปรุงดอกเบี้ยรับ	(2,199,187)	(1,649,974)	(2,369,248)
การปรับปรุงต้นทุนทางการเงิน	1,555,375	2,334,782	1,646,971
การปรับปรุงด้วยลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง	65,997,648	36,391,580	(79,945,209)
การปรับปรุงด้วยลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น			(32,650,908)
การปรับปรุงด้วยสินค้าคงเหลือ(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(756,408)	38,616,256	(9,436,426)
การปรับปรุงด้วยสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(33,710)	(361,605)	34,320
การปรับปรุงด้วยเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(14,170,313)	(10,708,431)	29,362,726
การปรับปรุงด้วยหนี้สินอื่นลดลง	(349,000)	(31,419)	
ค่าเสื่อมราคา ค่าสูญสิ้นและค่าตัดจำหน่าย	135,622,506	120,024,036	90,788,583
การปรับปรุงด้วย(กำไร)จากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(1,538,671)	(2,736,995)	(1,364,305)
การปรับปรุงด้วย(กำไร)จากการวัดมูลค่ายุติธรรม	(2,342,302)	1,275,975	876,278
การปรับปรุงด้วยค่าเผื่อผลขาดทุนลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น(กลับรายการ)	2,900,376	(23,565)	(1,272,237)
การปรับปรุงด้วยค่าเผื่อมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง		988,792	379,154
การปรับปรุงด้วยประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	2,088,012	882,427	812,789
การปรับปรุงด้วย(กำไร)จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ไม่เกิดขึ้น	(74,401)	1,350,683	(168,049)
การปรับปรุงด้วย(กำไร)จากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(181,804)	(14,225,290)	(2,686,510)
การปรับปรุงด้วยขาดทุนจากการตัดจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		24,342	8,458
การปรับปรุงกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์			(1,235,790)
การปรับปรุงด้วยขาดทุนจากการยกเลิกสัญญาเช่าทางการเงิน	619,354	1,101,786	
การปรับปรุงด้วยรายได้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน	(714,000)		
การปรับปรุงด้วยค่าใช้จ่ายอื่น	2,156,147		
การปรับปรุงด้วยขาดทุนจากการตัดจำหน่ายภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย		299,794	
การปรับปรุงด้วยรายได้จากการตัดจำหน่ายเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		(664,526)	
การปรับปรุงด้วยขาดทุนจากการด้อยค่าทรัพย์สิน			
การปรับปรุงด้วยผลขาดทุนจากการด้อยค่าความนิยม			
เงินสดจ่ายจากประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	(5,205,166)	(4,808,930)	(1,584,776)
การปรับปรุงด้วยเงินสดรับลูกหนี้ตามสัญญาเช่า	1,551,393	1,917,720	457,106
<b>รวมการปรับปรุงจากการกระทบยอดกำไร</b>	<b>321,634,274</b>	<b>363,122,034</b>	<b>92,626,182</b>
<b>กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) การดำเนินงาน</b>			



รายการ	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
ดอกเบี้ย(จ่าย)รับ	(1,555,375)	297,741	(1,758,967)
ภาษีเงินได้จ่ายออก	(31,238,272)	(41,462,569)	(29,691,812)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	288,840,627	321,957,206	61,175,403
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อทรัพย์สินถาวรจากเงินสดที่ได้มา			(40,000,000)
(เพิ่มขึ้น)ลดลงเงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	(22,601)	(20,013,571)	(54,502)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนชั่วคราว	244,000,000	505,000,000	616,739,861
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนชั่วคราว	(280,000,000)	(743,000,000)	(138,200,000)
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5,952,011	17,498,299	4,772,071
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(58,653,970)	(33,393,824)	(102,753,183)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(353,013)	(3,459,432)
เงินสดรับจากดอกเบี้ยรับ	910,777		1,704,025
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(87,813,784)	(274,262,108)	338,748,840
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว		19,932,000	
เงินสดจ่ายจากเงินกู้ยืมระยะยาว	(5,263,011)	(4,059,857)	(38,893,811)
เงินสดที่ผู้เช่าจ่ายเพื่อลดจำนวนหนี้สินซึ่งเกิดขึ้นจากสัญญาเช่าการเงิน	(2,622,358)	(4,561,473)	(4,216,322)
เงินสดจ่ายในดอกเบี้ย		(1,320,964)	
เงินสดจ่ายเงินปันผลของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(1,125,011)	(1,125,011)	
เงินปันผลจ่าย	(56,187,443)	(140,470,232)	(89,901,491)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(65,197,823)	(131,605,537)	(133,011,623)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	135,829,020	(83,910,439)	266,912,620
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	37,327,014	173,156,034	87,901,504
ผลกระทบจากการแปลงค่าเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		(1,344,091)	21,102
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	173,156,034	87,901,504	354,835,226

## อัตราส่วนทางการเงิน

อัตราส่วนทางการเงิน	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
อัตราส่วนสภาพคล่อง			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	7.75	9.29	7.13
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	6.95	8.95	6.72
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	3.19	4.05	0.76
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	11.32	13.60	7.94
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	32	26	45
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	2.34	2.08	5.65
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	156.00	176.00	65.00
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	12.26	11.68	9.78
ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)	30.00	32.00	38.00
วงจรเงินสด (วัน)	158.00	170.00	72.00
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร			
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	30.22%	39.24%	30.03%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	14.72%	24.93%	13.64%
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร (%)	208.89%	164.72%	59.61%
อัตราส่วนกำไรสุทธิ (%)	11.84%	20.15%	10.58%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	10.15%	14.03%	7.07%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	9.18%	12.76%	6.44%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	42.06%	54.56%	35.65%
อัตราหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	0.79	0.66	0.62
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายการเงิน			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.09	0.10	0.09
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย* (เท่า)	88.89	83.72	62.31
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน* (เท่า)	0.73	1.74	0.25
อัตราการจ่ายเงินปันผล* (%)	93.85%	85.88%	78.43%
อัตรากำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.0356	0.0508	0.0255

หมายเหตุ ใช้เกณฑ์เงินสด

## 5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

### 5.1 ข้อมูลทั่วไป

#### นายทะเบียนหลักทรัพย์

บริษัทศูนย์ฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

62 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ถนนรัชดาภิเษก แขวงคลองเตย กรุงเทพฯ 10110

โทรศัพท์ 0-2229-2888

#### ผู้สอบบัญชี

นาย เสถียร วงศ์สนั่น ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3495

นาย อธิพงศ์ อธิพงศ์กุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3500

นาย วิชัย รุจิตานนท์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4054

นางสาว กุลธิดา ภาสุกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5946

นาย ยุทธพงษ์ เชื้อเมืองพาน ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9445

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

ANS Audit Co., Ltd.

เลขที่ 100/31-32 ชั้น 16 อาคารว่องวานิช บี ถนนพระราม 9 ห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

โทรศัพท์ 02 645 0109 โทรสาร 02 645 0110

#### ที่ปรึกษาทางกฎหมาย

บริษัท สยาม ลีทอลล์ จำกัด

เลขที่ 250/126 บ้านกลางเมือง ถนนโชคชัย 4 ลาดพร้าว กรุงเทพฯ 10230

โทรศัพท์ 02 530 2686 90 โทรสาร 02 530 2691

บริษัท สำนักกฎหมาย เวลล์-เวอร์ส จำกัด

อาคารฟอรัมทาวเวอร์ รัชดาภิเษก 184/49 แขวงห้วยขวาง เขต ห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 11120

โทรศัพท์ 02 645 3553

### 5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

-ไม่มี-

### 5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีข้อพิพาททางกฎหมายที่ยังไม่สิ้นสุด อันเป็นคดีที่อาจมีผลกระทบด้านลบต่อสินทรัพย์ของบริษัทหรือบริษัทย่อยมากกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น หรือเป็นคดีที่กระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทหรือบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ ดังต่อไปนี้

#### คดีหมายเลขดำที่ อ.59/2561

ศาลที่พิจารณาคดี	ศาลแขวงระยอง
วันเริ่มคดี	12 ตุลาคม 2561
คู่ความ	บริษัท เคจีที จำกัด ฟ้องร้อง นายปัญญา ปะทุสระโร ผู้ถือหุ้นบริษัท แก้วเจริญ เทรน ทรานสปอร์ต จำกัด
มูลคดี	ฉ้อโกง
ความคืบหน้าของคดี	มีคำพิพากษาในวันที่ 13 มกราคม 2563 ให้ลงโทษจำคุกจำเลย 16 เดือน โดยไม่รอลงอาญา และในวันที่ 3 มีนาคม 2564 ศาลอุทธรณ์พิพากษายืนตามคำพิพากษาของศาลชั้นต้น ปัจจุบัน คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา
กรรมการ/ผู้บริหาร หรือผู้เกี่ยวข้องที่เป็นคู่ความกับบริษัท	- ไม่มี -

#### คดีหมายเลขดำที่ อ.7232/2561

ศาลที่พิจารณาคดี	ศาลจังหวัดระยอง
วันเริ่มคดี	12 ตุลาคม 2561
คู่ความ	บริษัท เคที เทรน จำกัด ฟ้องร้อง นายปัญญา ปะทุสระโร อดีตกรรมการบริษัท แก้วเจริญ เทรน ทรานสปอร์ต จำกัด
มูลคดี	ยกยอก ความผิดต่อพระราชบัญญัติกำหนดความผิดเกี่ยวกับหุ้นส่วน จดทะเบียน ห้างหุ้นส่วนจำกัด บริษัทจำกัด สมาคม และมูลนิธิ
ความคืบหน้าของคดี	ศาลอุทธรณ์พิพากษากลับคำพิพากษาของศาลชั้นต้น ลงโทษจำคุกจำเลย 2 ปี ตามพ.ร.บ.กำหนดความรับผิดเกี่ยวกับหุ้นส่วนจดทะเบียน ห้างหุ้นส่วนจำกัด บริษัทจำกัด สมาคม และ มูลนิธิ จำเลยยื่นฎีกา
กรรมการ/ผู้บริหาร หรือผู้เกี่ยวข้องที่เป็นคู่ความกับบริษัท	- ไม่มี -

#### คดีหมายเลขดำที่ พ.514/2563

ศาลที่พิจารณาคดี	ศาลจังหวัดระยอง
วันเริ่มคดี	30 เมษายน 2563
คู่ความ	บริษัท เคจีที จำกัด ฟ้องร้อง กลุ่มผู้ถือหุ้นเดิมของ บริษัท แก้วเจริญ เทรน ทรานสปอร์ต จำกัด
มูลคดี	ผิดสัญญา เรียกว่าเสียหาย
ความคืบหน้าของคดี	นัดสืบพยานโจทก์วันที่ 20 เมษายน 2565 และ สืบพยานจำเลยในวันที่ 21 เมษายน 2565
กรรมการ/ผู้บริหาร หรือผู้เกี่ยวข้องที่เป็นคู่ความกับบริษัท	- ไม่มี -

## ส่วนที่ 2 การจัดการและกำกับดูแลกิจการ

### 6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

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

#### หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น (Right of Shareholders)

**หลักการ** ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในความเป็นเจ้าของโดยควบคุมบริษัทผ่านการแต่งตั้งคณะกรรมการให้ทำหน้าที่แทนตนและมีสิทธิในการตัดสินใจเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของบริษัท บริษัทจึงควรส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตน

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

ทั้งนี้บริษัทฯ จะดำเนินการในเรื่องต่างๆ ที่เป็นการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

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

- ⊕ บริษัทจะบันทึกประเด็นซักถามและข้อคิดเห็นที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุมเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ในการประชุมคราวถัดไปซึ่งเป็นการรับรองรายงานการประชุมดังกล่าว
- ⊕ บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นและเสนอกรรมการเพื่อเข้ารับการคัดเลือกเป็นกรรมการล่วงหน้า โดยบริษัทจะแจ้งข่าวผ่านทางช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ และได้เผยแพร่หลักเกณฑ์และวิธีการเสนอวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นและบุคคลเพื่อเข้ารับการคัดเลือกเป็นกรรมการ ไว้ที่เว็บไซต์ของบริษัทฯ

## หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (Equitable treatment of shareholders)

**หลักการ** ผู้ถือหุ้นทุกราย ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารและผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหาร รวมทั้งผู้ถือหุ้นต่างชาติ ควรได้รับการปฏิบัติที่เท่าเทียมกันและเป็นธรรม ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยที่ถูกละเมิดสิทธิ ควรมีโอกาสได้รับการชดเชย

บริษัทจะปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นต่างชาติ และผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยมีหลักการดังนี้

- ⊕ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ และสามารถเสนอวาระการประชุมเพิ่มล่วงหน้าในเวลาอันสมควร
- ⊕ คณะกรรมการจะไม่เพิ่มวาระการประชุมโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ
- ⊕ บริษัทกำหนดให้มีการป้องกันการนำข้อมูลของบริษัทไปใช้ โดยห้ามหน่วยงานที่ทราบข้อมูลไปเปิดเผยต่อหน่วยงานหรือบุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง ในกรณีที่พนักงานหรือผู้บริหารนำข้อมูลไปเปิดเผยหรือนำไปใช้เพื่อหาประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้เกี่ยวข้อง จะถือเป็นความผิดร้ายแรงและถูกลงโทษทางวินัย นอกจากนี้บริษัทมีนโยบายและวิธีการตรวจสอบกรรมการและผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในของบริษัทที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะไปใช้แสวงหาประโยชน์ส่วนตนในการซื้อขายหลักทรัพย์ดังที่ได้เปิดเผยไว้ในหัวข้อการกำกับดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน
- ⊕ ในการประชุมผู้ถือหุ้น กรรมการและผู้บริหารบริษัทจะเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้ส่วนเสียของตนในแต่ละวาระให้ที่ประชุมทราบ และกรรมการและผู้บริหารที่มีส่วนได้เสียดังกล่าวจะไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระการประชุมนั้นๆ

## หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (Role of Stakeholders)

**หลักการ** ผู้มีส่วนได้เสียควรได้รับการดูแลจากบริษัทตามสิทธิที่มีตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการควรพิจารณาให้มีกระบวนการส่งเสริมให้เกิดความร่วมมือระหว่างบริษัทกับผู้มีส่วนได้เสียในการสร้างความมั่งคั่ง ความมั่นคงทางการเงินและความยั่งยืนของกิจการ

**ผู้ถือหุ้น** บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความรู้และทักษะการบริหารจัดการด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่และรายย่อยเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลอย่างสม่ำเสมอและครบถ้วนตามความเป็นจริง

**พนักงาน** บริษัทจะให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมแก่พนักงาน และดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงาน ให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงาน รวมทั้งจัดระบบการบริหารบุคลากร ในเรื่องการให้รางวัล หรือ การลงโทษพนักงานที่ชัดเจนและเป็นธรรม ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัดและ หลีกเลี่ยงการกระทำใดๆที่จะเป็นการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมต่อพนักงานทุกระดับ

- ⊕ บริษัทมุ่งเน้นดูแลความปลอดภัยและสุขอนามัยในการทำงาน รวมทั้งใส่ใจในเรื่องชั่วโมงการทำงานและการพักผ่อนของพนักงานขับรถขนส่งซึ่งปฏิบัติหน้าที่ในฐานะตัวแทนของบริษัทในการขนส่งสินค้า จึงมีการวางแผนจัดหาพนักงานขับรถให้เพียงพอ กำหนดชั่วโมงการ

ทำงานและพักผ่อนของพนักงานขับรถ และตรวจสอบสภาพความพร้อมของพนักงานขับรถก่อนปฏิบัติงานทุกครั้งเพื่อความปลอดภัยในการขนส่ง

- ⊕ มีการกำหนดนโยบายชั่วโมงการทำงานและการพักผ่อนในการบริหารจัดการความเมื่อยล้าให้กับพนักงาน
- ⊕ มีการกำหนดนโยบายหยุดการทำงานเมื่อไม่ปลอดภัย(Stop Work Policy) โดยหากพบความผิดปกติในงานที่ปฏิบัติ ให้พนักงานหยุดการทำงานที่ไม่ปลอดภัยและแจ้งต่อผู้บังคับบัญชาเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดอุบัติเหตุ
- ⊕ มีการจัดทำคู่มือการบริหารความปลอดภัยและมีมาตรการควบคุมป้องกันไม่ให้เกิดอุบัติเหตุร้ายแรงจากการขนส่ง
- ⊕ ให้โอกาสพนักงานในการพัฒนาความรู้ความสามารถอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ โดยในทุกสาขาของบริษัทฯ มีทั้งการจัดอบรมภายใน และการส่งพนักงานไปอบรมกับหน่วยงานภายนอกอยู่เสมอ
- ⊕ รับฟังข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะของพนักงานทุกระดับอย่างเท่าเทียม และ เสมอภาค ทั้งนี้บริษัท มีช่องทางที่ชัดเจนให้พนักงานสามารถแจ้งข้อร้องเรียนหรือเบาะแส และจะได้รับการคุ้มครองตามนโยบายการแจ้งเบาะแส และ ตามกฎหมาย เพื่อส่งเสริมให้พนักงานมีส่วนร่วมในการกำหนดทิศทางขององค์กร
- ⊕ ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความสุภาพและเคารพต่อความเป็นปัจเจกชน และ คำนึงถึงความเป็นมนุษย์ ไม่สนับสนุนการกระทำใดๆที่เป็น การไม่เคารพศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ไม่ว่าระหว่างพนักงานด้วยกันเอง หรือ พนักงานและผู้บริหาร

**ลูกค้า** บริษัทมีนโยบายในการติดต่อดำเนินธุรกิจกับลูกค้าด้วยความซื่อตรง โปร่งใส ถูกต้องตามครรลองและจรรยาบรรณทางการค้า โดยให้บริการที่มีคุณภาพ ไม่บิดเบือนข้อเท็จจริงโดยคำนึงถึงประโยชน์ของลูกค้า รักษาความลับของลูกค้าอย่างเคร่งครัด และจัดระบบเพื่อให้ลูกค้าสามารถร้องเรียนเกี่ยวกับบริการ และดำเนินการอย่างดีที่สุดเพื่อให้ลูกค้าได้รับการตอบสนองอย่างรวดเร็ว โดยลูกค้าของบริษัท สามารถที่จะส่งข้อร้องเรียนต่างๆมาได้ที่อีเมล [kiat-complaint@kiattana.co.th](mailto:kiat-complaint@kiattana.co.th) โดยบริษัทจะมีกระบวนการจัดการตามนโยบายการแจ้งเบาะแส (Whistle Blowing Policy) ของบริษัท

**คู่ค้า** ไม่เรียกร้อง ไม่รับ ไม่จ่ายผลประโยชน์ใดๆ ทางการค้ากับคู่ค้าโดยไม่สุจริต และปฏิบัติตามสัญญา ข้อตกลง และเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อคู่ค้าอย่างเคร่งครัด ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขได้ จะรีบแจ้งให้คู่ค้าทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหาดังกล่าว


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

**คู่แข่งทางการค้า** บริษัทจะไม่พยายามทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้าย โดยปราศจากซึ่งมูลความจริง ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม รวมทั้งให้ประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาการแข่งขันที่ดี และตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อทั้งสองฝ่าย สนับสนุนและส่งเสริมการค้าเสรี และเป็นธรรม

**สังคมส่วนรวม** บริษัทจะไม่กระทำการใดๆ ที่จะส่งผลเสียหายต่อทรัพยากรธรรมชาติ และสภาพแวดล้อม ส่งเสริมการให้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ อีกทั้งควบคุมให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด และไม่สนับสนุนให้หลีกเลี่ยงการปฏิบัติตามกฎหมายหรือกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ปลูกฝังทัศนคติในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมให้กับพนักงาน โดยผู้บริหารมีพันธะผูกพันที่จะต้องปฏิบัติให้เป็นแบบอย่าง นอกจากนี้ยังมีนโยบายที่จะทำโครงการเพื่อสังคม (CSR) ทุกปี เพื่อเป็นการคืนประโยชน์ให้กับสังคมที่เราอาศัยดำเนินธุรกิจ

และเพื่อรับฟังข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะ หรือ ข้อร้องเรียน รวมไปถึงการแจ้งเบาะแสดังกล่าว การกระทำผิดกฎหมาย จรรยาบรรณ จริยธรรม นโยบาย ไปจนถึงข้อบกพร่องในระบบควบคุมภายในของบริษัท บริษัทได้จัดทำนโยบายการแจ้งเบาะแส (Whistle Blowing Policy) เพื่อให้ผู้มี


ส่วนได้เสียทราบช่องทางในการแจ้ง และกระบวนการที่ชัดเจนในการรับข้อร้องเรียนและเบาะแส รวมไปถึงการดำเนินการและติดตามผล ซึ่งผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายสามารถเข้าไปศึกษารายละเอียดได้ที่เว็บไซต์ของบริษัท

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

#### ❖ การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

เพราะบริษัทเชื่อมั่นว่า การดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส สุจริต จะช่วยนำพาให้บริษัทพัฒนาอย่างยั่งยืน และส่งผลดีต่อสังคม บริษัท และพนักงาน ดังนั้น บริษัทจึงมีความมุ่งมั่นในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน บริษัทจึงจัดตั้งนโยบายต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่สนับสนุน หรือเพิกเฉยต่อการทุจริตต่างๆที่เกิดขึ้น บริษัทจึงได้จัดทำ “นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และเพื่อพัฒนาองค์กรให้ยั่งยืนโดยกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน รวมถึง บริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามนโยบายนี้

นอกจากนี้ บริษัทได้มีการแยกการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตเอาไว้เป็นอีกหัวข้อหนึ่งโดยเฉพาะ ด้วยตระหนักถึงความสำคัญและผลกระทบที่จะเกิดแก่บริษัท กรณีที่เกิดการทุจริตคอร์รัปชันขึ้น พร้อมทั้งมีการประกาศนโยบายและสื่อสารให้พนักงานในทุกระดับทราบถึงแนวปฏิบัติตามนโยบายเพื่อให้แน่ใจว่ามีการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว

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

#### นโยบายที่จะไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา

บริษัทตระหนักดีว่าทรัพย์สินทางปัญญาเป็นสิ่งที่กฎหมายคุ้มครองเพื่อส่งเสริมให้มีการคิดค้นและสร้างสรรค์นวัตกรรมหรือสิ่งประดิษฐ์ใหม่ๆขึ้นในสังคมโลกอันจะเป็นประโยชน์อย่างยิ่งต่อสังคมส่วนรวม จึงได้มีการวางนโยบายที่จะไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ไม่ว่าจะเป็นลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร หรือเครื่องหมายการค้า

โดยในการใช้เทคโนโลยีต่างๆทางด้านขนส่ง บริษัทได้ตรวจสอบให้แน่ใจว่าจะไม่มีการละเมิดสิทธิใดๆของผู้ทรงสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญา และ ควบคุมดูแลให้แน่ใจว่ามีการปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด

นอกจากนี้ในการนำผลงานหรือข้อมูลอันเป็นสิทธิของบุคคลภายนอกที่ได้รับมาหรือนำมาใช้ในบริษัทจะต้องมีการขออนุญาตจากเจ้าของสิทธิอย่างถูกต้อง หรือแสดงการรับรู้ถึงสิทธิของผู้ทรงสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญานั้นๆตามที่กฎหมายกำหนด

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

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

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

คณะกรรมการตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อรายงานทางการเงินที่มีข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วน เป็นจริงและสมเหตุสมผล งบการรวมของบริษัทจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสม การบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วนเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ทรัพย์สิน และเพื่อให้ทราบจุดอ่อนเพื่อป้องกันการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ โดยถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน



นอกจากนี้ คณะกรรมการได้แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ เพื่อตรวจสอบรายงานทางการเงิน รายงานระหว่างกัน และระบบควบคุมภายใน โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานผลต่อคณะกรรมการในการประชุมคณะกรรมการทุกครั้งทั้งนี้รายงานของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานของผู้สอบบัญชี มีรายละเอียดปรากฏในรายงานประจำปี

ในส่วนของงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์นั้น บริษัทยังไม่มีแผนจะจัดตั้งหน่วยงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ในอนาคตอันใกล้นี้ แต่จะมอบหมายให้นายเมฆ มนต์เสรีนุสรณ์ รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายการตลาดและพัฒนาธุรกิจ ทำหน้าที่ในการติดต่อกับผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ และผู้ที่เกี่ยวข้อง

## หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (Board Responsibilities)

**หลักการ** คณะกรรมการมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลกิจการเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท คณะกรรมการมีความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อผู้ถือหุ้นและเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการ

### (1) โครงสร้างคณะกรรมการ

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

ซึ่งในปี 2564 ได้มีการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอชื่อผู้เข้ารับการคัดเลือกเพื่อเป็นคณะกรรมการบริษัท แต่ปรากฏว่าไม่มีผู้ถือหุ้นใดเสนอชื่อเข้ามา

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยคณะกรรมการจำนวน 9 ท่าน มีโครงสร้างดังต่อไปนี้

- ❖ กรรมการอิสระ 5 ท่าน (คุณศรีภพ สารสาส, คุณกฤษฎา มนเทียรวิเชียรฉาย, คุณสุเวทย์ ชีรวชิกรกุล คุณลัดดา จัตรฉลวย และ พลอากาศเอกพิรพร กลิ่นเฟื่อง)
- ❖ กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 1 ท่าน (คุณศิรินทร์ ชูธรรมสถิตย์)
- ❖ และกรรมการที่เป็นผู้บริหารในกลุ่มบริษัท 3 ท่าน (คุณเชิดเกียรติ มนต์เสรีนุสรณ์, คุณมินตรา มนต์เสรีนุสรณ์ และ คุณสุจิตรา มนต์เสรีนุสรณ์)

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

โดยแม้ว่าบริษัทจะไม่ได้กำหนดนโยบายจำกัดจำนวนปีในการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระไว้ไม่เกิน 9 ปี แต่เนื่องจากคณะกรรมการเห็นว่า กรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งมาแล้วเป็นเวลานานจะสามารถเข้าใจธุรกิจของบริษัทได้อย่างรอบด้าน และจะสามารถให้คำแนะนำแก่บริษัททั้งในเรื่องการรายงานทางการเงิน การกำกับดูแลกิจการ และการควบคุมภายในได้เป็นอย่างดี ทั้งยังสามารถให้ความเห็นได้อย่างเป็นอิสระ อย่างไรก็ตาม บริษัทได้แสดงข้อมูลจำนวนปีที่กรรมการดำรงตำแหน่งในบริษัทในหนังสือเชิญประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาโดยตลอด

ทั้งนี้บริษัทได้กำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ กรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการอย่างชัดเจนเพื่อให้กรรมการบริหารและกรรมการผู้จัดการมีอำนาจบริหารและอนุมัติวงเงินไม่จำกัด โดยแม่ประธานกรรมการบริษัท จะมีได้เป็นกรรมการอิสระและมีส่วนร่วมในการบริหาร แต่บริษัทได้มีการแบ่งแยกอำนาจระหว่างประธานกรรมการบริษัท และ ประธานกรรมการบริหารอย่างชัดเจน โดย

ประธานกรรมการบริษัทจะมีบทบาทในการกำกับดูแลการทำงานของประธานกรรมการบริหารให้เป็นไปตามแผนงานหรือหลักการที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

นอกจากนี้เพื่อให้มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการ บริษัท จึงจำกัดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละท่านจะไปดำรงตำแหน่งกรรมการไว้ไม่เกิน 5 แห่ง สำหรับกรรมการผู้จัดการ จะไม่มีการไปดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นเลย เพื่อให้มีเวลาทุ่มเทกับการบริหารงานของบริษัทอย่างเต็มที่

## (2) คณะอนุกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการเพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการ ดังนี้

- ❖ **คณะกรรมการบริหาร** มีทั้งหมด 3 ท่าน ซึ่งช่วยให้การปฏิบัติงานเป็นไปโดยคล่องตัวโดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- ❖ **คณะกรรมการตรวจสอบ** มีทั้งหมด 3 ท่าน ทำหน้าที่ตรวจสอบและช่วยในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัท มีขอบเขตอำนาจหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยสมาชิกทุกคนเป็นกรรมการอิสระและมีคุณสมบัติเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือโดยกฎเกณฑ์ ประกาศ ข้อบังคับหรือระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

อย่างไรก็ตามในอนาคตบริษัทอาจแต่งตั้งคณะอนุกรรมการอื่น ๆ ขึ้นมาปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายเพื่อแบ่งเบาภาระการบริหารงานของคณะกรรมการบริษัท

## (3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการ

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

## นโยบายในการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการจัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการเป็นลายลักษณ์อักษร โดยจะจัดให้มีการทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และสื่อสารพร้อมเผยแพร่ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท

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

## จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทจัดทำข้อพึงปฏิบัติที่เกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจเพื่อให้คณะกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และผู้ปฏิบัติงานในฝ่ายต่างๆ ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติ โดยมีประเด็นหลักในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ซื่อสัตย์สุจริต ถูกต้องตามกฎหมาย ซึ่งการให้ความสำคัญกับจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจจะทำให้มีการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต การควบคุมภายในทำให้ได้อย่างมีประสิทธิภาพซึ่งจะส่งผลให้เกิดความเชื่อมั่นกับตลาดทุนและสร้างความน่าเชื่อถือให้กับนักลงทุน

และเพื่อให้การปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด นอกจากจะมีกรอบนโยบายที่สอดคล้องกับจรรยาบรรณธุรกิจเพื่อกำหนดวิธีปฏิบัติในแต่ละเรื่องให้ชัดเจนแล้ว บริษัทยังจัดอบรมพนักงาน เพื่อให้แน่ใจว่าผู้ปฏิบัติงานรับทราบและเข้าใจถึงแนวทางปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจของ

บริษัท และปลูกฝังจิตสำนึกพร้อมปรับทัศนคติของพนักงานให้ยึดมั่นในการทำงานตามแนวนโยบายของบริษัทที่กำหนดขึ้นเพื่อประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายรวมถึงตัวพนักงานผู้ปฏิบัติงานนั้นเองด้วย

โดยบุคลากรระดับสูงและผู้บริหารจะต้องเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทและกำกับดูแลให้แน่ใจว่าการปฏิบัติงานในทุกขั้นตอนเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง โดยมีการจัดตั้งหน่วยกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายเพื่อตรวจสอบและติดตามการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับของบริษัทและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

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

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

## นโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่าพนักงานทุกคนรวมไปถึงผู้บริหาร และ คณะกรรมการบริษัท ต้องไม่ดำเนินการใดๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัทและไม่ดำเนินธุรกิจส่วนตัวในลักษณะของคู่แข่งของบริษัทโดยกำหนดนโยบายที่ครอบคลุม 2 เรื่อง คือ

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

## การควบคุมภายใน

บริษัทจัดให้มีระบบควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นแก่นักลงทุนว่าบริษัทจะมีการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและเพิ่มพูนความน่าเชื่อถือให้กับงบการเงิน และฝ่ายบริหารของบริษัท เกียรติชนานขนส่ง จำกัด (มหาชน) มีความรับผิดชอบในการจัดให้มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน เพื่อช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของผู้บริหารที่จะเกิดความมั่นใจเท่าที่จะสามารถทำได้ว่าการดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างมีระเบียบและมีประสิทธิภาพ ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร ความถูกต้องและครบถ้วนของการบันทึกบัญชี และการจัดทำข้อมูลทางการเงินที่เชื่อถือได้อย่างทันเวลา

โดยในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการจัดประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยในการประชุมจะมีการสอบทานนโยบายการบัญชีและรายงานทางการเงิน การทำรายการระหว่างกัน การปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ผลการตรวจสอบภายใน การประเมินระบบการควบคุมภายใน

### (4) การบริหารความเสี่ยง

บริษัทจัดให้มีนโยบายบริหารความเสี่ยงองค์กร โดยครอบคลุมการระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การกำหนดแผนการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนการติดตามและจัดการความเสี่ยงที่สำคัญในภาพรวม เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสามารถบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ

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

ทั้งนี้ แม้ว่าบริษัท ยังไม่มีการจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขึ้นมาทำหน้าที่โดยเฉพาะ แต่ในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงนั้น ฝ่ายจัดการจะเป็นผู้รับผิดชอบและกำหนดนโยบายในการระบุความเสี่ยงและประเมินระดับของความเสี่ยงตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ และมีมาตรการในการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมถึงติดตามผลและการรายงานสถานะความเสี่ยง โดยครอบคลุมการทบทวนความเพียงพอและประสิทธิภาพของมาตรการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่าการเผชิญกับความเสี่ยงจะสามารถจัดการความเสี่ยงได้ทันทั่วทั้ง

โดย คณะกรรมการตรวจสอบ และ คณะกรรมการบริษัท จะกำกับดูแลและสอบทานรายงานการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญพร้อมทั้งให้คำแนะนำเพื่อให้มั่นใจว่ามีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ตลอดจนสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงต่างๆให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สอดคล้องกับนโยบายบริหารความเสี่ยงของบริษัท

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

### (5) การประชุมคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทมีกำหนดประชุมอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง โดยในการประชุมประจำปีไตรมาสที่ 3 ของทุกปี ทางบริษัท ได้จัดให้มีการกำหนดตารางวันเวลาการประชุมของปีต่อไปล่วงหน้าร่วมกันในที่ประชุม และแจ้งกรรมการแต่ละคนให้ทราบ เพื่อให้องค์ประชุมของคณะกรรมการไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ในขณะที่ลงมติในแต่ละวาระตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในกรณีที่อาจมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น เลขานุการบริษัท จะติดต่อนัดหมาย เพื่อกำหนดวันเวลาที่คณะกรรมการจะมาเข้าร่วมประชุมได้พร้อมเพรียงกันเท่าที่เป็นไปได้ ทำให้ในปี 2564 องค์ประชุมคณะกรรมการทุกครั้งที่ผ่านมาไม่ต่ำกว่า 2 ใน 3 ของคณะกรรมการทั้งหมด

โดยจะส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่กรรมการเพื่อพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท โดยกรรมการสามารถร้องขอสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากเลขานุการบริษัท

มีการจัดทำรายงานการประชุมเสนอให้คณะกรรมการทราบ เพื่อให้คณะกรรมการสามารถกำกับ ควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานของ ฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันการ

ประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการจะร่วมกันพิจารณากำหนดวาระการประชุม โดยเปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละคนสามารถ เสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุมได้ โดยในบางวาระอาจมีผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมด้วยเพื่อให้รายละเอียดเพิ่มเติม โดยในปี 2564 มีการ จัดประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมด 7 ครั้ง และคณะกรรมการตรวจสอบทั้งหมด 4 ครั้ง

โดยในการประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 7/2564 ณ วันที่ 11 พฤศจิกายน 2564 คณะกรรมการได้ประชุมร่วมกันเพื่อกำหนดวันประชุม ประจำปี 2565 ดังต่อไปนี้

การประชุม	ครั้งที่	วัน	เดือน	พ.ศ.	เวลา
คณะกรรมการตรวจสอบ	1/2565	อังคารที่	22	กุมภาพันธ์	2565 13.00 – 14.30 น.
คณะกรรมการบริษัท	1/2565	อังคารที่	22	กุมภาพันธ์	2565 14.30 – 16.00 น.
สามัญผู้ถือหุ้นประจำปี	2565	ศุกร์ที่	1	เมษายน	2565 10.00 น. - 12.00 น.
คณะกรรมการตรวจสอบ	2/2565	อังคารที่	10	พฤษภาคม	2565 14.00 – 15.30 น.
คณะกรรมการบริษัท	2/2565	อังคารที่	10	พฤษภาคม	2565 15.30 – 17.00 น.
คณะกรรมการตรวจสอบ	3/2565	อังคารที่	9	สิงหาคม	2565 14.00 – 15.30 น.
คณะกรรมการบริษัท	3/2565	อังคารที่	9	สิงหาคม	2565 15.30 – 17.00 น.
คณะกรรมการตรวจสอบ	4/2565	พุธที่	11	พฤศจิกายน	2565 14.00 – 15.30 น.
คณะกรรมการบริษัท	4/2565	พุธที่	11	พฤศจิกายน	2565 15.30 – 17.00 น.

หมายเหตุ : ทั้งนี้อาจมีการเรียกประชุมนอกเหนือจากวันที่ระบุข้างต้นตามความจำเป็น หรืออาจมีการเปลี่ยนแปลงวันเวลาได้ตามความจำเป็นและความเหมาะสม

## (6) คำตอบแทน

บริษัทมีนโยบายกำหนดคำตอบแทนของกรรมการและกรรมการตรวจสอบให้อยู่ในระดับที่สามารถเข้าใจให้สามารถรักษากรมการที่มี คุณภาพตามที่ต้องการได้ คำตอบแทนจะอยู่ในระดับที่เทียบเคียงได้กับกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกันและเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัท โดยขออนุมัติคำตอบแทนของกรรมการในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

คำตอบแทนของกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง มีความเหมาะสมกับอำนาจหน้าที่ตามหลักเกณฑ์และนโยบายที่ คณะกรรมการบริษัทกำหนดและเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท ระดับคำตอบแทนเป็นเงินเดือน โบนัส และผลตอบแทนงูใจในระยะยาว สอดคล้องกับผลงานของบริษัทและการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละราย

## (7) การพัฒนากรรมการและผู้บริหารของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้กับการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของ บริษัท เช่น กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ ผู้บริหาร เป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ซึ่งการฝึกอบรมและ ให้ความรู้จากระบบการภายในบริษัทหรือใช้บริการของสถาบันภายนอก

ทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการใหม่ เลขานุการบริษัทจะจัดให้มีเอกสารข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ ใหม่ รวมถึงจัดให้มีการแนะนำลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจให้แก่กรรมการใหม่

นอกจากนี้ทางบริษัทได้จัดให้มีการประเมินผลงานของคณะกรรมการทั้งรายคณะ และ รายบุคคล โดยในช่วงปลายปี เลขานุการบริษัท จะจัดส่งแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการซึ่งได้จัดทำตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์ ให้คณะกรรมการของบริษัทรวมถึงคณะกรรมการ ชุติยอยได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองทั้งรายคณะและรายบุคคล โดยมีหัวข้อประเมินดังนี้

### 1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ

2. การประชุมคณะกรรมการ
3. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
4. อื่นๆ

เมื่อได้ประเมินผลเรียบร้อยแล้ว เลขานุการบริษัทจะรวบรวมข้อมูลและสรุปผล เพื่อบริษัทส่งต่อคณะกรรมการบริษัทในทุกๆปีเพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของตนเองต่อไป

### (8) การไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น

เพื่อลดโอกาสในการเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และเพื่อให้คณะกรรมการมีเวลาทุ่มเทกับการทำงานเพื่อบริษัทอย่างเต็มที่ คณะกรรมการ ของ บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) จึงไม่มีการไปดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกินกว่า 5 บริษัท และสำหรับ กรรมการผู้จัดการจะไม่มีการไปดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นเลย เพื่อให้สามารถทุ่มเทเวลาในการบริหารงานให้กับบริษัทได้อย่างเต็มที่

### การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย

คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริหารมีหน้าที่รับผิดชอบและดูแลการดำเนินงานในการควบคุมหรือมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย และบริหารจัดการให้เป็นไปตามเป้าหมายของบริษัท รวมถึงดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายและตามนโยบายที่บริษัทกำหนดไว้

โดยบริษัทได้แต่งตั้งกรรมการบริษัทไปเป็นคณะกรรมการของบริษัทย่อยเพื่อตรวจสอบและติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยอย่างใกล้ชิด พร้อมทั้งร่วมกำหนดนโยบายและแนวทางการบริหารงานให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ พันธกิจและวิสัยทัศน์ ของบริษัท

สำหรับการเข้าทำรายการต่างๆของบริษัทย่อยที่มีความสำคัญหรือมีนัยสำคัญโดยมีผลกระทบฐานะการเงินและการดำเนินงาน จะมีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อช่วยตรวจสอบทบทวนแนวทางการดำเนินงานอีกทอดหนึ่ง

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

### การกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทมีนโยบายและวิธีการตรวจสอบกรรมการและผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในของบริษัทซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะชนไปใช้แสวงหาประโยชน์ส่วนตนในการซื้อขายหลักทรัพย์ดังนี้

ให้ความรู้แก่กรรมการรวมทั้งผู้บริหารฝ่ายต่างๆ เกี่ยวกับหน้าที่ที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตน คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันท์สามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะรวมถึง นิติบุคคลที่ตนเอง คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันท์สามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของตน ถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 30 โดยรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษ ตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

บริษัทกำหนดให้ผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 เพื่อให้บริษัทสามารถตรวจสอบการซื้อขายหุ้นของผู้บริหารทุกราย

บริษัทจะดำเนินการส่งหนังสือเวียนแจ้งให้ผู้บริหารทราบว่า ผู้บริหารที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ จะต้องระงับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น ทั้งนี้หากพบว่ามีการใช้ข้อมูลภายในที่มีความประพฤติที่ส่อไปในทางที่จะทำให้บริษัทหรือผู้ถือหุ้นได้รับความเสียหายและเสียประโยชน์โดยผู้กระทำการเป็นบุคลากรระดับคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาบทลงโทษตามความเหมาะสม และหากผู้กระทำความผิดเป็นผู้บริหารระดับรองลงไป คณะกรรมการบริหารจะเป็นผู้พิจารณาบทลงโทษสำหรับผู้กระทำความผิดนั้นๆ

### การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการสำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

ด้วยบริษัทได้ให้ความสำคัญกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) เนื่องจากเป็นหลักการที่ช่วยเสริมสร้างระบบการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพโปร่งใส ตรวจสอบได้ ซึ่งจะช่วยนำบริษัทไปสู่ความมั่นคงเจริญก้าวหน้า และส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืนตามวิสัยทัศน์ของบริษัท เราเชื่อว่าการดำเนินการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและพัฒนาด้านการกำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่อง เป็นส่วนสำคัญในความมั่นคงและการสร้างรากฐานที่แข็งแกร่งให้ กับองค์กรในระยะยาว

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

นอกจากนี้ บริษัท ยังควบคุมและกำกับดูแลให้แน่ใจว่าการดำเนินธุรกิจของบริษัทนั้นเป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังที่เคยปฏิบัติเสมอมา

- ❖ **สิทธิของผู้ถือหุ้น :** บริษัท มีนโยบายอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและออกเสียง อย่างเต็มที่ รวมทั้งดูแลให้มีการให้ข้อมูล วัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม ตลอดจนข้อมูลทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับ เรื่องที่ต้องตัดสินใจในที่ประชุมแก่ผู้ถือหุ้น เป็นการล่วงหน้าอย่างเพียงพอและทันเวลา
- ❖ **การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน :** ในการประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี บริษัท เปิดโอกาสแก่ผู้ถือหุ้นในการเสนอข้อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการและเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น และสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะในรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทาง การลงคะแนนเสียงได้ (แบบ ข.)
- ❖ **บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย :** บริษัท มีนโยบายที่จะปฏิบัติต่อผู้ร่วมงานเช่นผู้ร่วมทุกข์ร่วมสุขและไม่ผลักรถยนต์ทุนการให้บริบริการไปทิ้งสังคมและสิ่งแวดล้อม และร่วมแรงร่วมใจกับทุกภาคส่วนเพื่อจรรโลงคุณธรรมและจริยธรรม ตั้งมั่นในความยุติธรรมและมีคุณธรรมกับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ได้แก่ ผู้บริหารและพนักงาน ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ คู่แข่งทางการค้า และสังคมส่วนรวม โดยไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้หนึ่งผู้ใด อย่างไม่เป็นธรรม ไม่ใช้วิจารณ์ หรือความสัมพันธ์ส่วนตัวตัดสิน และให้โอกาสเท่าเทียมกันโดยไม่แบ่งแยก เชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนาหรือเพศ เพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดีอย่างต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจ บริษัท ตระหนักถึง ความรับผิดชอบต่อสังคมที่มีต่อสังคมและชุมชน และถือเป็นภารกิจหลักที่จะสร้างสรรค์โครงการ และกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ใน การพัฒนาสังคมและชุมชน
- ❖ **การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส :** บริษัท มีการเปิดเผยสารสนเทศที่จำเป็น อย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา ทั้งข้อมูลทางการเงินและผลการดำเนินงาน ตามระเบียบปฏิบัติและคำแนะนำของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีการเปิดเผยผ่านระบบ



SET Portal ,ใน Website และรายงานประจำปี ของบริษัท ส่วนข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้องได้รับการดูแลโดยกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนวิธีปฏิบัติของบริษัท เพื่อป้องกันไม่ให้ความลับของบริษัท รั่วไหลไปยังคู่แข่งทางการค้า และดูแลให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

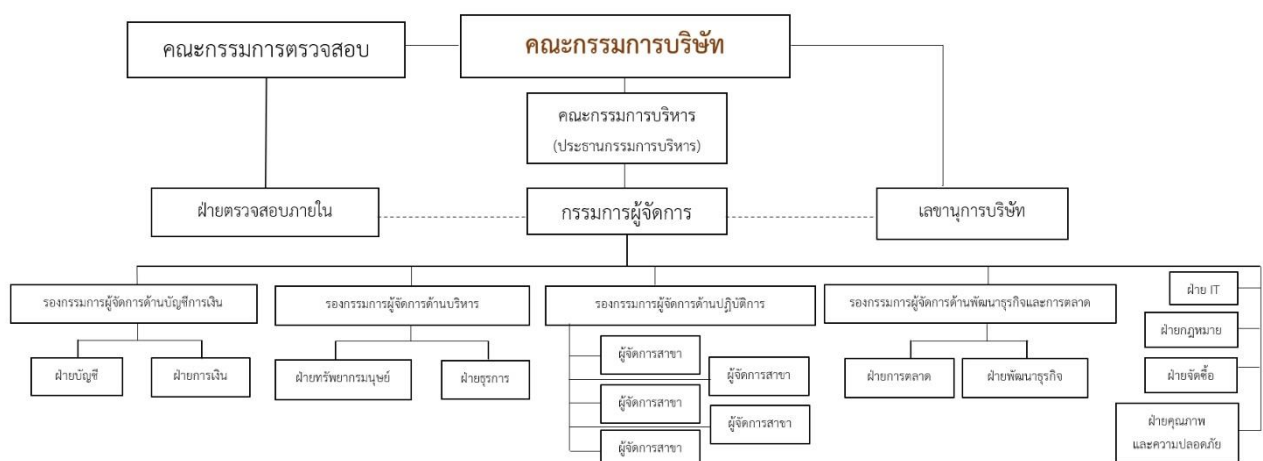
- ❖ **ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ** :พิจารณาอนุมัติเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับนโยบาย การดำเนินงานของบริษัทให้สอดคล้อง และตอบรับกับสภาพทางธุรกิจ บริษัท ให้ความสำคัญอย่างมากกับความเป็นอิสระในการตัดสินใจของกรรมการเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวม กรรมการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท

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

โดย บริษัท สัญญาว่าจะมุ่งมั่นดำเนินธุรกิจโดยให้ความสำคัญและยึดถือปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณธุรกิจ รวมทั้งการส่งเสริมและพัฒนายกระดับมาตรฐานการปฏิบัติที่เป็นเลิศอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและไว้วางใจให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย ในการก้าวสู่ความสำเร็จและบรรลุเป้าหมายตามพันธกิจและวิสัยทัศน์คือ การเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืนไปพร้อมกับชุมชนและสังคม

## 7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ

### 7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ



### 7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการบริษัทมีจำนวน 9 ท่าน โดยมีสัดส่วนของกรรมการอิสระคิดเป็นร้อยละ 55.55 ของกรรมการทั้งหมด และมีสัดส่วนกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารร้อยละ 66.67 ของกรรมการทั้งหมด ประกอบด้วย



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

โดยมีนางสาวณัฐนาท ศิริสวัสดิ์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท

#### กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

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

#### ประธานกรรมการบริษัท

แม้ประธานกรรมการบริษัท จะมีได้เป็นกรรมการอิสระ ทั้งยังเป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกันกับกรรมการผู้จัดการ และมีส่วนร่วมในการบริหาร แต่บริษัทได้มีการแบ่งแยกอำนาจระหว่างประธานกรรมการบริษัท และ ประธานกรรมการบริหารอย่างชัดเจน โดยประธานกรรมการบริษัทจะมีบทบาทในการกำกับดูแลการทำงานของประธานกรรมการบริหารให้เป็นไปตามแผนงานหรือหลักการที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ บริษัทกำหนดให้อย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะ แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน เป็นกรรมการอิสระ เพื่อเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลการบริหารกิจการต่างๆ ของบริษัท เพื่อให้ดำเนินไปอย่างถูกต้อง เป็นธรรม และเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น บริษัทพิจารณาที่จะคงสัดส่วนของกรรมการอิสระให้มีมากกว่ากึ่งหนึ่งของคณะกรรมการ

#### ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจและหน้าที่และความรับผิดชอบในการจัดการบริษัท ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัทโดยสรุปอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญได้ดังนี้

1. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้น เป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุตรรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท
2. จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง
3. จัดให้มีการทำงบดุลและงบกำไรขาดทุนของบริษัท ณ วันสิ้นสุตรรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท ซึ่งผู้สอบบัญชีตรวจสอบแล้ว และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
4. คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่ง หรือหลายคน หรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการได้โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร

และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิกเพิกถอนเปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรืออำนาจนั้นๆ ได้เมื่อเห็นสมควร

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

5. กำหนดเป้าหมาย แนวทาง นโยบาย แผนงานและงบประมาณของบริษัท ควบคุม กำกับดูแลการบริหารและการจัดการของคณะกรรมการบริหารให้เป็นไปตามนโยบายที่ได้รับมอบหมาย เว้นแต่ในเรื่องดังต่อไปนี้ คณะกรรมการต้องได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการดำเนินการอันได้แก่ เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เช่น การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้ การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น หรือการซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของบริษัท การแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิหรือข้อบังคับ เป็นต้น

นอกจากนี้ คณะกรรมการยังมีขอบเขตหน้าที่ในการกำกับดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ อาทิเช่น การทำรายการที่เกี่ยวข้องโยกกัน และการซื้อหรือขายหลักทรัพย์สินค้าสำคัญตามกฎหมายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

6. พิจารณาโครงสร้างการบริหารงาน แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะกรรมการอื่นตามความเหมาะสม
7. ติดตามผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนงานและงบประมาณอย่างต่อเนื่อง
8. กรรมการจะต้องไม่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในทางหุ้นส่วนสามัญ หรือเป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดชอบในทางหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นกรรมการของบริษัทเอกชน หรือบริษัทอื่นที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทไม่ว่าจะเพื่อประโยชน์ตนหรือเพื่อประโยชน์ผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
9. กรรมการต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในสัญญาที่บริษัททำขึ้น หรือถือหุ้น หรือหลักทรัพย์อื่นเพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัท หรือบริษัทในเครือ
10. อนุมัติการใช้จ่ายเงินในการดำเนินการซื้อวัสดุ เครื่องมือ หรืออุปกรณ์ ตามปกติธุรกิจของบริษัท ในรายการที่มีมูลค่าเกิน 20,000,000 บาท (ยี่สิบล้านบาท) เว้นแต่ลักษณะการทำรายการเข้ากรณีที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
11. อนุมัติการใช้จ่ายเงินในการดำเนินการซื้อยานพาหนะ และ/หรือส่วนต่อพ่วงเพื่อการใช้งาน หรือสินทรัพย์ถาวรใดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจตามปกติ ในรายการที่มีมูลค่าเกิน 30,000,000 บาท (สามสิบล้านบาท) เว้นแต่ลักษณะการทำรายการเข้ากรณีที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
12. อนุมัติการขาย เพื่อการใช้งานตามปกติธุรกิจของบริษัท เช่น การอนุมัติการขายบริการ การอนุมัติให้ทำสัญญาให้บริการ หรือรับจ้างทำของตามปกติธุรกิจ เป็นต้น ในรายการที่มีมูลค่าเกิน 250,000,000 บาท (สองร้อยห้าสิบล้านบาท) เว้นแต่ลักษณะการทำรายการเข้ากรณีที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
13. อนุมัติการกู้ยืมเงิน การจัดหางานเงินสินเชื่อ การออกตราสารหนี้ สัญญากู้ยืมเงินเกินบัญชี หรือสินเชื่ออื่นใดจากธนาคาร หรือสถาบันการเงิน หรือบุคคลทั่วไปในเงื่อนไขตามปกติธุรกิจ ในรายการที่มีมูลค่าเกิน 50,000,000 บาท (ห้าสิบล้านบาท) รวมถึงการขอให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันเพื่อประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท ในรายการที่มีมูลค่าเกิน 50,000,000 บาท (ห้าสิบล้านบาท) เว้นแต่ลักษณะการทำรายการเข้ากรณีที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

14. อนุมัติให้นำทรัพย์สินของบริษัท จำนวน จำนวน เพื่อเป็นประกันหนี้สินของบริษัททุกประเภทที่มีอยู่แล้วหรือจะมีขึ้นในอนาคต ต ในรายการที่มีมูลค่าเกิน 50,000,000 บาท (ห้าสิบล้านบาท) เว้นแต่ลักษณะการทำรายการเข้ากรณีที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

#### ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของประธานกรรมการบริษัท

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

### 7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท ประกอบด้วย คณะกรรมการบริหาร และ คณะกรรมการตรวจสอบ ดังรายละเอียดต่อไปนี้

#### คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการตรวจสอบ มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม
นายศรีภพ สารสาส	ประธานกรรมการตรวจสอบ	4/4
นางลัดดา จัตรฉลวย	กรรมการตรวจสอบ	4/4
นายสุเวทย์ ธีรวิชิตกุล	กรรมการตรวจสอบ	3/4

โดยมี นางสาวณัฐดาชนก ศิริสวัสดิ์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

โดยคณะกรรมการตรวจสอบทั้งสามท่านเป็นผู้มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่จำเป็นในการดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ และเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ทางบัญชีและการเงินเพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน นอกจากนี้ คุณลัดดา จัตรฉลวย และคุณสุเวทย์ ธีรวิชิตกุล เป็นกรรมการตรวจสอบที่จบการศึกษาทางด้านบัญชีโดยตรง

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบทั้งสามท่าน มีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระตามคุณสมบัติที่คณะกรรมการกำกับตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ให้นิยามไว้

#### ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินรายไตรมาสและประจำปี ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้ตรวจสอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดๆ ที่เห็นว่าจำเป็นและเห็นเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทก็ได้
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
3. สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง หรือ เลิกจ้าง และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขอรับการแต่งตั้งจากที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้น
5. พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน รวมทั้งพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทต่อไป
6. พิจารณาทบทวนนโยบายการบริหารทางการเงินและการบริหารความเสี่ยงตามที่คณะกรรมการมอบหมายและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบ
7. จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท และให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบลงนามในรายงานดังกล่าว
8. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
9. รายงานต่อคณะกรรมการของบริษัทเมื่อพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำใดดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
  - (ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - (ข) การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
  - (ค) การฝ่าฝืนกฎหมายด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

#### คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คณะกรรมการบริหารมีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

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

โดยมี นางสาวณดาชนก ศิริสวัสดิ์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหาร

#### ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริหาร

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

1. ดำเนินกิจการและบริหารกิจการของบริษัทตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง และมติของที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัททุกประการโดยยึดหลักปฏิบัติตามระเบียบ/ข้อกำหนดของการจัดประชุมคณะกรรมการบริหารของบริษัท
2. พิจารณากำหนดนโยบาย ทิศทาง และกลยุทธ์ การดำเนินธุรกิจของบริษัท กำหนดแผนการเงินงบประมาณ การบริหารทรัพยากรบุคคล การลงทุน การขยายงาน การประชาสัมพันธ์ ให้เป็นไปตามกรอบที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ และควบคุมกำกับดูแลให้การดำเนินงานของคณะทำงานที่แต่งตั้งบรรลุตามเป้าหมาย

3. พิจารณาเรื่องการจัดสรรงบประมาณประจำปีตามที่ฝ่ายจัดการเสนอก่อนที่จะนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติ ทั้งนี้ให้รวมถึงการพิจารณาและอนุมัติ การเปลี่ยนแปลงและเพิ่มเติมงบประมาณรายจ่ายประจำปีในระหว่างที่ไม่มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท และให้นำเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อทราบในที่ประชุมคราวต่อไป
4. อนุมัติการใช้จ่ายเงินในการดำเนินการซื้อวัสดุ เครื่องมือ หรืออุปกรณ์ ตามปกติธุรกิจของบริษัท ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 20,000,000 บาท (ยี่สิบล้านบาท)
5. อนุมัติการใช้จ่ายเงินในการดำเนินการซื้อยานพาหนะ และ/หรือส่วนต่อพ่วงเพื่อการให้บริการ หรือสินทรัพย์ถาวรใดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจตามปกติ ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 30,000,000 บาท (สามสิบล้านบาท)
6. อนุมัติการขาย เพื่อการให้บริการตามปกติธุรกิจของบริษัท เช่น การอนุมัติการให้บริการ การอนุมัติให้ทำสัญญาให้บริการ หรือรับจ้างทำของตามปกติธุรกิจ เป็นต้น ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 250,000,000 บาท (สองร้อยห้าสิบล้านบาท)
7. อนุมัติการเปิด/ปิดบัญชีเงินฝากทุกประเภทกับธนาคาร หรือสถาบันการเงิน พร้อมกับกำหนดเงื่อนไขในการเบิกถอนเงิน หรือทำนิติกรรมของบัญชีเงินฝากดังกล่าว
8. อนุมัติการกู้ยืมเงิน การจัดหางเงินสินเชื่อ การออกตราสารหนี้ สัญญากู้เบิกเงินเกินบัญชี หรือสินเชื่ออื่นใดจากธนาคาร หรือสถาบันการเงิน หรือบุคคลทั่วไปในเงื่อนไขตามปกติธุรกิจ ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 50,000,000 บาท (ห้าสิบล้านบาท) รวมถึงการขอให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันเพื่อประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 50,000,000 บาท (ห้าสิบล้านบาท)
9. อนุมัติให้นำทรัพย์สินของบริษัท จำนอง จำนำ เพื่อเป็นประกันหนี้สินของบริษัททุกประเภทที่มีอยู่แล้วหรือจะมีขึ้นในอนาคต ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 50,000,000 บาท (ห้าสิบล้านบาท)
10. อนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่สำคัญๆ ที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปีตามที่จะได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทได้เคยมีมติอนุมัติในหลักการไว้แล้ว
11. เป็นคณะที่ปรึกษาฝ่ายจัดการในเรื่องเกี่ยวกับนโยบายด้านการเงิน การตลาดการบริหารงานบุคคล และด้านการปฏิบัติการอื่นๆ
12. กำหนดโครงสร้างองค์กร อำนาจการบริหารองค์กร รวมถึงการแต่งตั้ง การว่าจ้าง การโยกย้าย การกำหนดเงินเดือนค่าจ้าง ค่าตอบแทน โบนัส พนักงานระดับผู้บริหาร และการเลิกจ้าง
13. ให้มีอำนาจในการมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่ง หรือหลายคน หรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใด โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริหาร หรืออาจมอบอำนาจให้บุคคลดังกล่าว มีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริหารอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไข บุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรืออำนาจนั้นๆ ได้ ตามที่เห็นสมควรทั้งนี้ จะไม่มีการมอบอำนาจให้แก่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการดำเนินการ
14. ดำเนินการอื่นๆตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเป็นคราวๆไป

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารจะพิจารณาและอนุมัติรายการที่คณะกรรมการบริหารมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อยไม่ได้ ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด โดยคณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจคณะกรรมการบริหารได้โดยมติดคณะกรรมการบริษัท

## 7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีคณะผู้บริหารจำนวน 5 ท่าน ดังต่อไปนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
นางสาวมินตรา มนต์เสรีนุสรณ์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการผู้จัดการ
นางสุจิตรา มนต์เสรีนุสรณ์	รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายบริหาร
นายเกษมสันต์ มณีศักดิ์	รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายปฏิบัติการ
นายเมฆ มนต์เสรีนุสรณ์	รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายพัฒนาธุรกิจและการตลาด
นางสาวอรชพร อนันตพฤทธิ	รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชีการเงิน

### ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ

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

ทั้งนี้ กรรมการผู้จัดการจะพิจารณาและอนุมัติรายการที่กรรมการผู้จัดการมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อยไม่ได้ ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด โดยคณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจกรรมการผู้จัดการได้โดยมติคณะกรรมการบริษัท

## คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทกำหนดคำตอบแทนโดยคำนึงถึงความรับผิดชอบ ขอบเขตงาน ความเหมาะสมและสอดคล้องกับผลการปฏิบัติงาน และผลการดำเนินงานของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทได้นำเสนอคำตอบแทนของกรรมการต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564 และที่ประชุมได้มีมติอนุมัติคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

### คณะกรรมการ

#### 1. คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

คำตอบแทนกรรมการ ประจำปี 2564 ประกอบด้วย เบี้ยประชุม ซึ่งจ่ายตามจำนวนครั้งที่เข้าประชุมในปี 2564 คำตอบแทนรายปี และโบนัสของคณะกรรมการสำหรับผลการปฏิบัติงานในปี 2563 ที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 ดังนี้

รายชื่อกรรมการ	คำตอบแทนกรรมการ(บาท)				
	ค่าเบี้ยประชุม กรรมการบริษัท	ค่าเบี้ยประชุม กรรมการ ตรวจสอบ	คำตอบแทน รายปี	โบนัส	รวม
นายเชิดเกียรติ มนต์เสรีนุสรณ์	140,000.00	ไม่มี	60,000.00	192,000.00	392,000.00
นางสาวมินตรา มนต์เสรีนุสรณ์	105,000.00	ไม่มี	60,000.00	160,000.00	325,000.00
นางสุจิตรา มนต์เสรีนุสรณ์	105,000.00	ไม่มี	60,000.00	160,000.00	325,000.00
นายศิรินทร์ ชูธรรมสถิตย์	105,000.00	ไม่มี	60,000.00	160,000.00	325,000.00
นายกฤษฎา มณเฑียรวิเชียรฉาย	105,000.00	ไม่มี	60,000.00	160,000.00	325,000.00
พลอากาศเอกพิพร กลิ่นเฟื่อง	105,000.00	ไม่มี	ไม่มี**	ไม่มี**	105,000.00
นายศรีภพ สารสาส	105,000.00	68,000.00	60,000.00	160,000.00	393,000.00
นางลัดดา จันทรฉลวย	105,000.00	60,000.00	60,000.00	160,000.00	385,000.00
นายสุเวทย์ ธีรวิชิตกุล	90,000.00	45,000.00	30,000.00	80,000.00	245,000.00
นายวิชัย พรเกียรติวัฒน์	ไม่มี	ไม่มี	30,000.00	80,000.00	110,000.00
รวม					2,930,000.00

หมายเหตุ \*\*พลอากาศเอกพิพร กลิ่นเฟื่อง ได้รับแต่งตั้งแทน คุณวิชัย พรเกียรติวัฒน์ ในเดือนกุมภาพันธ์ ปี 2564 จึงยังไม่ได้รับคำตอบแทนรายปีและโบนัสที่จ่ายเพื่อเป็นคำตอบแทนการทำงานในปี 2563

#### 2. คำตอบแทนอื่นๆ

\*ไม่มีคำตอบแทนในรูปแบบอื่นทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน\*



### 3. นโยบายและวิธีการกำหนดค่าตอบแทน

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

โดยทางบริษัท ให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาค่าตอบแทนเพื่อเสนอให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติทุกปี ทั้งนี้ คณะกรรมการมีความเห็นว่าการโครงสร้างที่กำหนดเหมาะสมกับความรับผิดชอบและสามารถจูงใจให้กรรมการและผู้บริหารนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว และสามารถเปรียบเทียบได้ในระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม

### ผู้บริหาร

#### 1. ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

โดยคณะผู้บริหารที่เป็นกรรมการประกอบด้วย คุณมินตรา มนต์เสริมสรณ์ และ คุณสุจิตรา มนต์เสริมสรณ์ สำหรับ ผู้บริหารที่ไม่ได้เป็นกรรมการมี 3 ท่าน คือ คุณเกษมสันต์ มณีศักดิ์ คุณเมฆ มนต์เสริมสรณ์ และ คุณอรชร อนันตฤทธิ์

ค่าตอบแทนผู้บริหาร	ปี 2564	
	จำนวน(คน)	จำนวนเงิน(บาท)
เงินเดือน	5	9,827,886.00
โบนัส	5	875,216.00
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (เฉพาะส่วนของบริษัท)	5	486,480.00
อื่นๆ		
❖ เงินตอบแทนผลงาน (KPI)	2	350,640.00
❖ ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ, โบนัส, ค่าตอบแทนกรรมการ	2	650,000.00

#### 2. ค่าตอบแทนอื่นๆ

\*ไม่มีค่าตอบแทนในรูปแบบอื่นทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน\*

### 3. นโยบายและวิธีการกำหนดค่าตอบแทน

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

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



## 7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีจำนวนพนักงานทั้งหมด ดังต่อไปนี้ (ไม่รวมผู้บริหารจำนวน 5 คน กรรมการ และ นศ.ฝึกงาน 4 คน) โดยบริษัทไม่มีสหภาพแรงงาน

	สายงานหลัก	จำนวนพนักงาน (คน)
1	ฝ่ายบัญชีการเงิน	8
2	ฝ่ายบริหาร	111
3	ฝ่ายปฏิบัติการ	230
4	ฝ่ายการตลาด	1
5	ฝ่ายอื่นๆ	0
	รวม	350

### 1. ค่าตอบแทนพนักงาน

ในปี 2564 บริษัทจ่ายค่าตอบแทนพนักงาน เป็นจำนวน 129,581,333.45 บาท โดยเป็นผลตอบแทน ในรูปของเงินเดือน โบนัส ค่าล่วงเวลา เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เงินสมทบประกันสังคม เงินสมทบกองทุนทดแทน และผลประโยชน์ตอบแทนจากการทำงาน (\*\*\*) หมายเหตุ จำนวนค่าตอบแทนข้างต้น เป็นจำนวนที่ไม่รวมผู้บริหารทั้ง 5 คน กรรมการ และ นศ.ฝึกงาน 4 คน)

### 2. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2547 กับบริษัทหลักทรัพย์ จัดการกองทุนกลีกรไทย จำกัดโดยวัตถุประสงค์เพื่อเป็นหลักประกันแก่สมาชิกและครอบครัวในกรณีที่สมาชิกเสียชีวิตหรือออกจากงาน

### 3. ค่าตอบแทนอื่นๆ

\*ไม่มีค่าตอบแทนในรูปแบบอื่นทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน\*

## นโยบายค่าตอบแทนพนักงานและสวัสดิการ

ด้วยวิสัยทัศน์ของบริษัท ที่จะมุ่งเน้นการพัฒนาให้เจริญเติบโตไปด้วยกันนั้น พนักงานจะเป็นฟันเฟืองที่สำคัญอย่างยิ่งในการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย การจ่ายค่าตอบแทนอย่างเหมาะสมและเป็นธรรมจะเป็นแรงจูงใจที่สำคัญยิ่งในการปฏิบัติงานของพนักงาน บริษัทจึงพิจารณาจ่ายค่าตอบแทนในการทำงานให้สอดคล้องกับคุณสมบัติของพนักงาน ทั้งด้านคุณวุฒิ ความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ในการทำงาน

ซึ่งบริษัทได้กำหนดโครงสร้างเงินค่าตอบแทนให้อยู่ในระดับที่สามารถแข่งขันได้ในอุตสาหกรรมเดียวกันโดยเฉลี่ยทั่วไป นอกจากนี้ ยังได้จัดแยกระดับตำแหน่งตามศักยภาพและระดับหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงาน และกำหนดจำนวนค่าตอบแทนให้สอดคล้องอย่างเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาจ่ายให้สอดคล้องกับผลการปฏิบัติงานของพนักงานด้วย โดยจะมีการประเมินผลการปฏิบัติงานตามระยะเวลาที่กำหนดซึ่งจะมีการกำหนดตัวชี้วัดหลักและเป้าหมายการทำงานเอาไว้ (KPIs.) และจ่ายผลตอบแทนตามความสำเร็จของงาน

ทั้งนี้ การกำหนดค่าตอบแทนพนักงาน บริษัทจะพิจารณาให้สอดคล้องกับ ผลการดำเนินงาน การขยายตัวและเติบโตทางธุรกิจของบริษัทด้วย และตำแหน่งงานที่มีหน้าที่ความรับผิดชอบใกล้เคียงกันจะได้รับค่าตอบแทนโดยเท่าเทียมกันเพื่อให้เกิดความเป็นธรรมแก่พนักงานแต่ละสายงาน

นอกจากนี้ บริษัทยังจัดสวัสดิการอื่นๆให้พนักงานเพิ่มเติมนอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนด อาทิเช่น กองทุนเงินสำรองเลี้ยงชีพ การประกันอุบัติเหตุกลุ่ม ตรวจสอบสุขภาพประจำปี เงินโบนัสประจำปี ชุดทำงาน เป็นต้น เพื่อส่งเสริมคุณภาพชีวิต และช่วยลดภาระให้แก่พนักงาน

### นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับความปลอดภัยและสุขอนามัยในที่ทำงาน

บริษัท เกียรติขนสง จำกัด ยึดมั่นในหลักการว่า การบาดเจ็บ และเจ็บป่วยเนื่องจากการทำงาน เป็นสิ่งที่ป้องกันได้ โดยใช้การบริหารจัดการที่ดี เพื่อจัดอันตรายต่อความปลอดภัยและสุขอนามัยของพนักงานทุกคน โดยกำหนดให้ฝ่ายบริหารควบคุมดูแล และร่วมกับพนักงานในการปฏิบัติตามนโยบายความปลอดภัยและสุขอนามัยในการทำงานต่างๆที่บริษัทได้กำหนด

โดยผู้บริหารระดับสูงต้องรับผิดชอบกำกับให้ผลการดำเนินงานโดยรวมเป็นไปตามนโยบาย และฝ่ายบริหารในทุกระดับต้องเป็นแบบอย่าง รวมถึงสนับสนุนผลักดันให้เกิดการปฏิบัติอย่างจริงจัง โดยบริษัทได้ทำให้แน่ใจว่าพนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว

บริษัทมุ่งเน้นดูแลความปลอดภัยและสุขอนามัยในการทำงาน รวมทั้งใส่ใจในเรื่องชั่วโมงการทำงานและการพักผ่อนของพนักงานขับรถขนส่งซึ่งปฏิบัติหน้าที่ในฐานะตัวแทนของบริษัทในการขนส่งสินค้า จึงมีการวางแผนจัดหาพนักงานขับรถให้เพียงพอ กำหนดชั่วโมงการทำงานและพักผ่อนของพนักงานขับรถ และตรวจสอบสภาพความพร้อมของพนักงานขับรถก่อนปฏิบัติงานทุกครั้งเพื่อความปลอดภัยในการขนส่ง

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

### นโยบายในการพัฒนาบุคลากร

บริษัท เกียรติขนสง จำกัด (มหาชน) ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรขององค์กรทั้งคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ได้รับการฝึกอบรมทั้งภายในและภายนอกองค์กร เพื่อเพิ่มศักยภาพในการทำงาน รวมทั้งให้แลกเปลี่ยนองค์ความรู้กันตามบทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบของแต่ละกลุ่มงานโดยเฉพาะด้านความปลอดภัยในการขนส่ง ซึ่งเป็นหัวใจสำคัญของการดำเนินธุรกิจขนส่ง บริษัท ได้ให้ความสำคัญในการพัฒนาบุคลากรเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะ และประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ โดยได้จัดให้มีการฝึกอบรมและพัฒนาพนักงานอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งเน้นในเรื่องการขับขี่และปฏิบัติงานอย่างปลอดภัย ความรู้ทางด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การปฏิบัติงานตามหลักการและวิธีการใหม่ๆที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลง และการฝึกทักษะในการรับมือและแก้ไขปัญหาภัยคุกคามฉุกเฉิน เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพสูงสุดและไม่ส่งผลกระทบต่อชุมชนและสิ่งแวดล้อม

ลำดับ	สายงาน	จำนวนพนักงาน	จำนวนผู้ที่ได้เข้าอบรม	ชั่วโมงทั้งหมด	เฉลี่ยชั่วโมงต่อคน
1	ฝ่ายบัญชี/การเงิน	8	8	213.5	26.69
2	ฝ่ายบริหาร	111	101	1641.5	14.79
3	ฝ่ายปฏิบัติการ	230	218	2594	11.28
4	ฝ่ายการตลาด	1	1	6	6.00
5	ฝ่ายอื่นๆ	0	0	0	0.00
รวม		350	328	4455	12.73

## 7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

### ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

#### 1. ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

นางสาวอรชพร อนันตพฤทธิ์

รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน วันที่ได้รับการแต่งตั้ง 10 กุมภาพันธ์ 2555

อายุ 51 ปี

การศึกษาปริญญาตรีบริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง  
ปริญญาโทบริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สาขาการจัดการทั่วไป มหาวิทยาลัยรามคำแหง

อบรม CFO Refresher

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

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

การปรับปรุงรายการที่ต้องมีในงบการเงิน - บริษัทมหาชนจำกัด (ธุรกิจทั่วไป)

จัดโดย ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

"นักบัญชียุคใหม่" รุ่นที่ 12 Modern Accountants Program: MAP

คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

หลักสูตรพื้นฐานเลขานุการบริษัท Fundamentals for Corporate Secretaries

จำนวนการถือหุ้นในบริษัท 11 หุ้น

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร - ไม่มี -

#### ประสบการณ์การทำงาน

ระยะเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท
2557 - ปัจจุบัน	รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชี-การเงิน (อาชีพหลัก)	บริษัท เกียรติธนาชนสง จำกัด(มหาชน)
2551 - 2556	ผู้จัดการฝ่ายการเงิน/ผู้จัดการฝ่ายบริหารทั่วไป	บริษัท เกียรติธนาชนสง จำกัด(มหาชน)
2554 - ปัจจุบัน	บริหารงานบัญชี-การเงิน	บริษัท ลาวมีไซ จำกัด
2547 - ปัจจุบัน	บริหารงานบัญชี-การเงิน	ห้างหุ้นส่วนจำกัด มาตุรงค์
2541 - ปัจจุบัน	บริหารงานบัญชี - การเงิน / บุคคล	บริษัท สยามฟอสเฟตอินดัสทรี จำกัด
2540 - 2541	บริหารงานบัญชี-การเงิน	บริษัท แมกเน็ตเพาเวอร์ จำกัด
2540	บริหารงานทั่วไป	บริษัท เทลคอม โสลัง จำกัด

#### 2. ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

นางสาวอัญชลี ธรรมจโร

ผู้จัดการฝ่ายบัญชี วันที่ได้รับการแต่งตั้ง 1 เมษายน 2555

อายุ 45 ปี

การศึกษาปริญญาตรีบัญชีบัณฑิต สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยศรีปทุม

อบรม Tax Mapping เทคนิคการจัดทำแผนที่ภาษีอากรเพื่อลดข้อผิดพลาดทางภาษี 6 ชั่วโมง  
บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด

Forensic Accounting การตรวจสอบการทุจริตองค์กรด้วย นิติบัญชีศาสตร์ 6 ชั่วโมง

บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด

การจัดเตรียมข้อมูลตามมาตรฐานการบัญชีเพื่อการเปิดเผยอย่างถูกต้อง 6 ชั่วโมง

บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด

โดยเป็นผู้ทำบัญชีที่มีคุณสมบัติและเงื่อนไขของการเป็นผู้ทำบัญชีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า

จำนวนการถือหุ้นในบริษัท 270 หุ้น

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร -ไม่มี-

ประสบการณ์การทำงาน

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

## เลขานุการบริษัท

### 1. นางสาวนันท์นภัส เทียงธรรม

อายุ 27 ปี

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

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

ประสบการณ์การทำงาน

2559 - ปัจจุบัน เลขานุการบริษัท บริษัท เกียรติชนานสง จำกัด (มหาชน)

การประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6 เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2559 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้ง นางสาวนันท์นภัส เทียงธรรม ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท

### 2. นางสาวณดาชนก ศิริสวัสดิ์

อายุ 25 ปี

การศึกษา 2562 - ปัจจุบัน หลักสูตรนิติศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชากฎหมายการเงินและภาษีอากร คณะนิติศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย  
2561 - 2563 เนติบัณฑิต เนติบัณฑิตยสภา ในพระบรมราชูปถัมภ์  
2561 - 2562 สำนักฝึกอบรมวิชาว่าความ สภานายความในพระบรมราชูปถัมภ์  
2557 - 2561 ปริญญาตรีนิติศาสตรบัณฑิต (เกียรตินิยมอันดับหนึ่ง) มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

การอบรม หลักสูตรพื้นฐานเลขานุการบริษัท Fundamentals for Corporate Secretaries  
หลักสูตรผู้ปฏิบัติงานเลขานุการบริษัท Advance for Corporate Secretaries

ประสบการณ์การทำงาน

2561 - ปัจจุบัน เลขานุการบริษัท บริษัท เกียรติชนานสง จำกัด (มหาชน)

การประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6 เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2561 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้ง นางสาวณดาชนก ศิริสวัสดิ์ ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท

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

1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้

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

2. ดูแลและเปิดเผยรายงานสารสนเทศ ที่ต้องแจ้งแก่ตลาดหลักทรัพย์และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

3. ให้คำแนะนำ เรื่องกฎหมาย ระเบียบหรือข้อบังคับต่างๆ แก่คณะกรรมการ และดูแลให้ปฏิบัติตามถูกต้อง

4. ให้คำแนะนำด้านกฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และข้อพึงปฏิบัติด้านการกำกับดูแลในการดำเนินกิจกรรมของคณะกรรมการให้เป็นไปตามกฎหมาย

5. ทำหน้าที่ในการดำเนินการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น

6. หน้าที่อื่นๆที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท

## รายละเอียดเกี่ยวกับผู้ตรวจสอบภายใน

### บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด

178 อาคารธรรมาภิบาล ชั้น 5 ซอยเพิ่มทรัพย์ (ประชาชื่น 20) ถนนประชาชื่น

แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร 10800

โทร 0-2596-0500 ต่อ 578 หรือ 519

### คำตอบแทนของผู้สอบบัญชี

บริษัท ได้จ่ายคำตอบแทนผู้สอบบัญชี บริษัท เอ เอ็น เอส ออดิท จำกัด ในปี 2564 ดังนี้

คำตอบแทนของผู้สอบบัญชีประจำปี	2562	2563	2564
คำตอบแทนผู้สอบบัญชี(audit fee)	1,296,000	1,078,000	1,350,000
ค่าบริการอื่นๆ (non-audit fee)	ไม่มี	60,000	ไม่มี
<b>รวม</b>	<b>1,296,000</b>	<b>1,138,000</b>	<b>1,350,000</b>

หมายเหตุ ค่าบริการของปี 2562 จ่ายให้กับ บริษัท กรีนเนอร์ ออดิท จำกัด ค่าบริการของปี 2563 จ่ายให้กับ บริษัท ซี ดับเบิลยู ดับเบิลยู พี จำกัด

ทั้งนี้ บริษัทย่อยของเกียรตินาคิน ก็ได้ใช้บริการผู้สอบบัญชีจาก บริษัท เอ เอ็น เอส ออดิท จำกัด เช่นเดียวกัน โดยมีค่าบริการดังนี้

ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อย	2562	2563	2564
KGP	200,000	215,000	300,000
KT TRAIN	480,000	150,000	150,000
KIATTANA TRADING	-	-	50,000*
รวม	715,000	365,000	500,000

หมายเหตุ ค่าบริการของปี 2562 จ่ายให้กับ บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด ค่าบริการของปี 2563 จ่ายให้กับ บริษัท ซี ดับเบิลยู ดับเบิลยู พี จำกัด / \*เป็นค่าสอบบัญชีของ บริษัท เกียรติธนา เทรดดิ้ง จำกัด สำหรับเดือน กันยายน-ธันวาคม 2564 เนื่องจากเพิ่งมีการจัดตั้งบริษัท

## 8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

### 8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีความรู้ มีทักษะและประสบการณ์หลากหลาย สามารถใช้วิจารณญาณได้อย่างอิสระ และมีความเป็นผู้นำ ทำหน้าที่กำหนดกลยุทธ์ ทิศทาง นโยบาย เป้าหมายและภารกิจของบริษัท เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานมีจุดมุ่งหมายในการดำเนินงานไปในทิศทางเดียวกัน ซึ่งในปี 2564 คณะกรรมการได้พิจารณาและทบทวนกลยุทธ์ เป้าหมาย และทิศทางการดำเนินงานของบริษัท ให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องต่อการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งมีการติดตามดูแลให้มีการนำกลยุทธ์ของบริษัทไปปฏิบัติ การปฏิบัติตามสอดคล้องกับนโยบาย กฎระเบียบ กฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง กำกับดูแลความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน ตลอดจนบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม ภายใต้กรอบกฎหมาย วัตถุประสงค์ และมิติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ระมัดระวัง คำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท และมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

#### การพัฒนากรรมการและผู้บริหารของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เช่น กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ ผู้บริหาร เป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ซึ่งการฝึกอบรมและให้ความรู้จะกระทำเป็นการภายในบริษัทหรือใช้บริการของสถาบันภายนอก

นอกจากนี้ทางบริษัทได้จัดให้มีการประเมินผลงานของคณะกรรมการทั้งรายคณะ และ รายบุคคล โดยในช่วงปลายปีเลขานุการบริษัทจะจัดส่งแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการซึ่งได้จัดทำตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์ ให้คณะกรรมการของบริษัทรวมถึงคณะกรรมการชุดย่อยได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองทั้งรายคณะและรายบุคคล โดยมีหัวข้อประเมินดังนี้

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

เมื่อได้ประเมินผลเรียบร้อยแล้ว เลขานุการบริษัทจะรวบรวมข้อมูลและสรุปผล เพื่อย่างานต่อคณะกรรมการบริษัทในทุก ๆ ปี เพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของตนเองต่อไป

### การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูง

บริษัทไม่มีคณะกรรมการสรรหากรรมการและผู้บริหารโดยเฉพาะ ทั้งนี้ ในการคัดเลือกบุคคลที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็น กรรมการ จะพิจารณาจากคุณสมบัติที่สอดคล้องกับกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ และ เวลาที่จะเข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการบริษัทโดยสม่ำเสมอ และคัดเลือกกรรมการโดยคำนึงความหลากหลายที่คณะกรรมการยัง ขาดอยู่ หรือมีความจำเป็นกับธุรกิจ ทั้งทางด้านประสบการณ์การทำงาน คุณวุฒิ วัยวุฒิ โดยไม่จำกัดหรือแบ่งแยกเพศและเชื้อชาติ หรือความแตกต่างใดๆ และคำนึงถึงการมีส่วนได้เสียและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของผู้ที่จะเข้ารับตำแหน่งกรรมการด้วย

โดยเสนอผู้มีคุณสมบัติเหมาะสมจำนวนหนึ่งเพื่อทำการคัดกรอง โดยอาจปรึกษาหรือขอคำแนะนำจากบุคคลที่บริษัทติดต่อ อยู่หรือเป็นบุคคลที่กรรมการปัจจุบันแนะนำ หรือ บุคคลที่ผู้ถือหุ้นเสนอ และจัดลำดับผู้ที่มีความเหมาะสมที่สุด เพื่อตรวจสอบ ประวัติและชื่อเสียง และเข้าพบปะเพื่อประเมินความเหมาะสมกับลักษณะการดำเนินธุรกิจและองค์ประกอบที่วางอยู่ของ คณะกรรมการ เมื่อได้รับข้อมูลเพียงพอแล้วให้ทำการคัดกรองผู้ที่มีความเหมาะสม เสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเพื่อคัด สรรหาเสนอให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติและแต่งตั้ง นอกจากนี้ หากเป็นการแต่งตั้งกรรมการรายเดิม จะมีการพิจารณาผลการปฏิบัติงานในปีที่ ผ่านมา และการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการในปีที่ผ่านมาด้วย และเสนอข้อมูลให้ผู้ถือหุ้นพิจารณา

### การสรรหากรรมการอิสระ

ทั้งนี้ สำหรับการสรรหาและแต่งตั้งกรรมการอิสระนอกจากจะมีการพิจารณาคุณสมบัติและปัจจัยต่างๆตามกระบวนการ ดังกล่าวข้างต้นแล้วนั้น บริษัทยังพิจารณาถึงความอิสระตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทใหญ่และบริษัทย่อย ทั้งนี้ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่ เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำในบริษัท บริษัทย่อย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทย่อย เว้นแต่จะพ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่ น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจ ควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้ เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่ อาจเป็นการขัดขวางการใช้จรรยาบรรณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุม ของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้นอกจาก การมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า สองปี
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทย่อย ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่ มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทอยู่เว้นแต่จะได้นอกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับ ค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปี จากบริษัท บริษัทย่อย ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือ หุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้นอกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่าสองปี

7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มิใช่กับกิจการของบริษัท บริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มิใช่ในทางหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของ บริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มิใช่กับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทหรือบริษัทย่อย

### การแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหาร

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการโดยกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งต้องได้รับคะแนนเสียงเห็นชอบเกินกว่ากึ่งหนึ่งตามหลักเกณฑ์และวิธีการต่อไปนี้ (พรบ.บริษัทมหาชนจำกัด มาตรา 68)

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

### การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

#### ❖ สถิติการเข้าร่วมประชุม

ในปี 2564 คณะกรรมการบริษัทมีสถิติการเข้าร่วมประชุมดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม คณะกรรมการบริษัท	การเข้าร่วมประชุม สามัญผู้ถือหุ้น
1.นายเชิดเกียรติ มนต์เสรีนุสรณ์	ประธานกรรมการบริษัท	7/7	1/1
2.นางสาวมินตรา มนต์เสรีนุสรณ์	กรรมการผู้จัดการ	7/7	1/1
3.นายศิรินทร์ ชูธรรมสถิตย์	กรรมการ	7/7	1/1
4.นางสุจิตรา มนต์เสรีนุสรณ์	กรรมการ	7/7	1/1
5.นายกฤษฎา มนเทียรวิเชียรฉาย	กรรมการอิสระ	7/7	1/1
6.พลอากาศเอกพิรพ กรินทร์เพื่อง	กรรมการอิสระ	7/7	0/1
7.นายศรีภพ สารสาส	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ	7/7	1/1
8.นายสุเวทย์ ธีรวิชกุล	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ	6/7	1/1
9.นางลัดดา จัตรฉลวย	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ	7/7	1/1



## ❖ ค่าตอบแทนของกรรมการ

รายชื่อกรรมการ	ค่าตอบแทนกรรมการ(บาท)				
	ค่าเบี้ยประชุม กรรมการบริษัท	ค่าเบี้ยประชุม กรรมการ ตรวจสอบ	ค่าตอบแทน รายปี	โบนัส	รวม
นายเชิดเกียรติ มนต์เสีรินทร์	140,000.00	ไม่มี	60,000.00	192,000.00	392,000.00
นางสาวมินตรา มนต์เสีรินทร์	105,000.00	ไม่มี	60,000.00	160,000.00	325,000.00
นางสุจิตรา มนต์เสีรินทร์	105,000.00	ไม่มี	60,000.00	160,000.00	325,000.00
นายศิรินทร์ ชูธรรมสถิตย์	105,000.00	ไม่มี	60,000.00	160,000.00	325,000.00
นายกฤษฎา มณฑะวิเชียรฉาย	105,000.00	ไม่มี	60,000.00	160,000.00	325,000.00
พลอากาศเอกพิรพร กลิ่นเฟื่อง	105,000.00	ไม่มี	ไม่มี**	ไม่มี**	105,000.00
นายศรีภพ สารสาส	105,000.00	68,000.00	60,000.00	160,000.00	393,000.00
นางลัดดา จัตรผลวย	105,000.00	60,000.00	60,000.00	160,000.00	385,000.00
นายสุเวทย์ ธีรวิชกุล	90,000.00	45,000.00	30,000.00	80,000.00	245,000.00
นายวิชัย พรกิตติวัฒน์	ไม่มี	ไม่มี	30,000.00	80,000.00	110,000.00
รวม					2,930,000.00

❖ หมายเหตุ \*\*พลอากาศเอกพิรพร กลิ่นเฟื่อง ได้รับแต่งตั้งแทน คุณวิชัย พรกิตติวัฒน์ ในเดือนกุมภาพันธ์ ปี 2564 จึงยังไม่ได้รับค่าตอบแทนรายปีและโบนัสที่จ่ายเพื่อเป็นค่าตอบแทนการทำงานในปี 2563

## การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม

คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริหารมีหน้าที่รับผิดชอบและดูแลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยและมีหน้าที่ในการควบคุมหรือมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย และบริหารจัดการให้เป็นไปตามเป้าหมายของบริษัท และดำเนินการตามนโยบายที่กำหนดไว้

โดยทางบริษัทได้แต่งตั้งกรรมการบริษัทและผู้บริหารให้เป็นคณะกรรมการของบริษัทย่อยเพื่อตรวจสอบและติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยอย่างใกล้ชิด โดยคำนึงถึงสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทในบริษัทย่อยดังกล่าว พร้อมทั้งร่วมกำหนดนโยบายและแนวทางการบริหารงานให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ พันธกิจและวิสัยทัศน์ ของบริษัท

สำหรับการเข้าทำรายการต่างๆของบริษัทย่อยที่มีความสำคัญหรือมีนัยสำคัญโดยมีผลกระทบฐานะการเงินและการดำเนินงาน จะมีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อช่วยตรวจสอบทบทวนแนวทางการดำเนินงานอีกทอดหนึ่ง

ทั้งนี้ กรรมการ กรรมการบริหาร ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของบริษัทหลัก จะกระทำธุรกรรมกับบริษัทได้ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าว ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการของบริษัทใหญ่ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ (แล้วแต่กรณี) ตามแต่ขนาดรายการที่คำนวณได้โดยนำหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ตามประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และ/หรือ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (แล้วแต่กรณี) มาใช้บังคับโดยอนุโลม ทั้งนี้ เว้นแต่เป็นการทำธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพล ในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ กรรมการบริหาร ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความ

เกี่ยวข้องของบริษัทหลัก (แล้วแต่กรณี) และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทใหญ่ หรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการของบริษัทใหญ่ อนุมัติไว้แล้ว

### การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

นอกจากนี้ กรรมการบริษัทได้ควบคุมและกำกับดูแลให้แน่ใจว่าการดำเนินธุรกิจของบริษัทนั้นเป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังที่เคยปฏิบัติเสมอมา

- ❖ **สิทธิของผู้ถือหุ้น** : บริษัท มีนโยบายอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและออกเสียง อย่างเต็มที่ รวมทั้งดูแลให้มีการให้ข้อมูล วัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม ตลอดจนข้อมูลทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับ เรื่องที่ต้องตัดสินใจในที่ประชุมแก่ผู้ถือหุ้น เป็นการล่วงหน้าอย่างเพียงพอและทันเวลา
- ❖ **การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน** : ในการประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี บริษัท เปิดโอกาสแก่ผู้ถือหุ้นในการเสนอข้อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการและเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น และสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะในรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทาง การลงคะแนนเสียงได้ (แบบ ข.)
- ❖ **บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย** : บริษัทมีนโยบายที่จะปฏิบัติต่อผู้ร่วมงานเช่นผู้ร่วมทุกขร่วมสุขและไม่ผลักระยะต้นทุนการให้บริการไปที่สังคมและสิ่งแวดล้อม และร่วมแรงร่วมใจกับทุกภาคส่วนเพื่อจรรโลงคุณธรรมและจริยธรรม ตั้งมั่นในความยุติธรรม และมีคุณธรรมกับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ได้แก่ ผู้บริหารและพนักงาน ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ คู่แข่งทางการค้า และสังคมส่วนรวม โดยไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้หนึ่งผู้ใด อย่างไม่เป็นธรรม ไม่ใช้วิจารณ์ญาติ หรือความสัมพันธ์ส่วนตัวตัดสิน และให้โอกาสเท่าเทียมกันโดยไม่แบ่งแยก เชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนาหรือเพศ เพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดีอย่างต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจ บริษัทตระหนักถึง ความรับผิดชอบต่อสังคมและชุมชน และถือเป็นภารกิจหลักที่จะสร้างสรรค์โครงการ และกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ใน การพัฒนาสังคมและชุมชน
- ❖ **การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส** : บริษัทมีการเปิดเผยสารสนเทศที่จำเป็น อย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา ทั้งข้อมูลทางการเงินและผลการดำเนินงาน ตามระเบียบปฏิบัติและคำแนะนำของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีการเปิดเผยผ่านระบบ SET Portal ,ใน Website และรายงานประจำปี ของบริษัท ส่วนข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้องได้รับการดูแลโดยกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนวิธีปฏิบัติของบริษัท เพื่อป้องกันไม่ให้ความลับของบริษัท รั่วไหลไปยังคู่แข่งทางการค้า และดูแลให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน
- ❖ **ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ** : พิจารณานุมัติเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับนโยบาย การดำเนินงานของบริษัทให้สอดคล้อง และตอบรับกับสถานะทางธุรกิจ บริษัท ให้ความสำคัญอย่างมากกับความเป็นอิสระในการตัดสินใจของกรรมการเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวม กรรมการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
- ❖ **การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์** บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่าพนักงานทุกคนรวมไปถึงผู้บริหาร และ คณะกรรมการบริษัท ต้องไม่ดำเนินการใดๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัทและไม่ดำเนินธุรกิจส่วนตัวในลักษณะของคู่แข่งของบริษัท โดยนอกจากจะมีการพิจารณารายการระหว่างกันของบริษัทอย่างละเอียดรอบคอบให้เป็นไปตามหลัก Arm's Length Basis แล้วนั้น คณะกรรมการจะไม่ลงมติในเรื่องใด ๆ ที่ตนเองมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และปฏิบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์อย่างเคร่งครัด และ ไม่มอบอำนาจให้บุคคลที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์โดยตรงในเรื่องนั้น ๆ ดำเนินการโดยอิสระ
- ❖ **การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาประโยชน์** บริษัทระมัดระวังในการเปิดเผยข้อมูลภายในให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องเท่าที่จำเป็นเท่านั้นเพื่อป้องกันการนำไปแสวงหาผลประโยชน์ และแจ้งให้ผู้บริหารทราบว่า ผู้บริหารที่ได้รับทราบข้อมูล

ภายในที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ จะต้องระงับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนทั้งการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น และหากมีการซื้อขายหลักทรัพย์จะต้องทำการรายงานการซื้อขายดังกล่าวเสมอ ทั้งนี้หากพบว่ามีการใช้ข้อมูลภายในมีความประพฤติที่ส่อไปในทางที่จะทำให้บริษัทหรือผู้ถือหุ้นได้รับความเสื่อมเสียและเสียหายโดยผู้กระทำการเป็นบุคลากรระดับคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาบทลงโทษตามความเหมาะสม และหากผู้กระทำความผิดเป็นผู้บริหารระดับรองลงไป คณะกรรมการบริหารจะเป็นผู้พิจารณาบทลงโทษสำหรับผู้กระทำความผิดนั้นๆ

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

นอกจากจะมีผู้ตรวจสอบภายในคอยตรวจสอบการทุจริตและเป็นที่ปรึกษาในคณะกรรมการในการประเมินความเสี่ยงในการทุจริตแล้วนั้น บุคลากรของเกียรตินาคินทุกคนจะต้องรับรู้และเข้าใจ รวมถึงปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด ไม่เพิกเฉยต่อความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริต และแจ้งต่อบริษัทตามช่องทางที่มีไว้ให้ โดยผู้แจ้งข่าวจะได้รับความคุ้มครองสูงสุดตามนโยบายที่บริษัทกำหนด โดยเมื่อเกิดกรณีสงสัยว่าจะมีการทุจริต จะจัดให้มีการสอบสวนอย่างโปร่งใส และ ละเอียดยึดถือวัน โดยกระทำอย่างเสมอภาคเท่าเทียม ไม่คำนึงถึงตำแหน่งงาน อายุการทำงาน ความอาวุโส หรือ ปัจจัยภายนอกอื่นๆ หรือหากพบความเสี่ยงในการทุจริตเนื่องจากความบกพร่องของระบบควบคุมภายใน คณะกรรมการบริษัทจะมีมติให้ทำการแก้ไขเป็นการเร่งด่วนและกำหนดเป็นความเสี่ยงระดับสูง

นอกจากนี้ผู้สอบบัญชีและคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทได้ทำการสอบทานความครบถ้วนเพียงพอของกระบวนการในระบบควบคุมภายในอยู่เสมอ

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

- ❖ **การแจ้งเบาะแส (Whistle Blower)** บริษัท มีการกำหนดนโยบายและช่องทางในการแจ้งเบาะแสไว้อย่างชัดเจนและได้สื่อสารให้ผู้มีส่วนได้เสียทราบ อย่างไรก็ตามในปี 2564 ไม่มีการแจ้งข้อร้องเรียนเข้ามายังบริษัท หรือเกิดกรณีการทุจริตหรือละเมิดนโยบายและแนวปฏิบัติการทำกับดูแลกิจการแต่อย่างใด

## 8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการตรวจสอบ มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม
1.นายศรีภพ สารสาส	ประธานกรรมการตรวจสอบ	4/4
2.นางลัดดา นัตรณลอย	กรรมการตรวจสอบ	4/4
3.นายสุเวทย์ ชีวศิริกุล	กรรมการตรวจสอบ	4/4

โดยมี นางสาวณดาชนก ศิริสวัสดิ์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

โดยในการประชุมจะมีการสอบทานนโยบายการบัญชีและรายงานทางการเงิน การทำรายการระหว่างกัน การปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ผลการตรวจสอบภายใน การประเมินระบบการควบคุมภายใน รายละเอียดตามรายงานคณะกรรมการตรวจสอบที่แนบ

## 9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

### 9.1 การควบคุมภายใน

#### การควบคุมภายใน

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

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2565 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท ตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยการสอบถามข้อมูลจากฝ่ายบริหารในด้านต่าง ๆ 5 ส่วน คือ

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

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอ โดยทุกส่วนมีการปฏิบัติตามอย่างมีประสิทธิภาพ แม้ว่ายังมีข้อผิดพลาดหรือผิดพลาดก็ได้กำหนดให้แก้ไขและมีการตรวจสอบติดตาม โดยได้ปฏิบัติตามมาตรฐานทางบัญชีที่ยอมรับโดยทั่วไป ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในการรายงานงบการเงินรายไตรมาสงบการเงินประจำปีของบริษัทตามที่ควรอย่างสม่ำเสมอ

รวมทั้งมีกระบวนการจัดทำและเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างถูกต้องครบถ้วน เพียงพอ ทันเวลา เหมาะสม และมี การปรับปรุงแก้ไขให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้และสอดคล้องกับกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง บริษัทได้จัดให้มีการจัดการบริหารงาน โดยผู้บริหารได้สนับสนุนให้ตระหนักถึงความจำเป็นในการควบคุมภายใน ให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน รวมทั้งได้กำหนดระเบียบ ข้อบังคับ นโยบาย ระดับอำนาจการบริหาร และระดับอนุมัติรายการที่เหมาะสมอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร รวมถึงระบบการควบคุมภายใน ในเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้อื่นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเพียงพอแล้ว

ทั้งนี้ กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบไม่มีความเห็นแตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท สำหรับการควบคุมภายใน ในหัวข้ออื่น และคณะกรรมการบริษัท เห็นว่าบริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้ว และไม่พบประเด็นปัญหาหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานของบริษัทแต่ประการใด

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

ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีของบริษัท คือ บริษัท เอ เอ็น เอส ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบงบการเงินรายไตรมาสและประจำปี 2564 ได้มีการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัท ซึ่งไม่พบข้อสังเกต ข้อบกพร่อง ที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินแต่อย่างใด

## 9.2 รายการระหว่างกัน

บุคคล/นิติบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (บาท)			คำชี้แจงของผู้บริหาร ในเรื่องความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นของ คณะกรรมการตรวจสอบ
			ปี 2564	ปี 2563	ปี 2562		
1. ห้างหุ้นส่วนจำกัด มาตุรงค์	กรรมการและ ผู้ถือหุ้น ร่วมกัน	ค่าเช่าสำนักงาน หนี้สินตามสัญญาเช่า	- 3,384,000.00	- 5,076,000.00	1,692,000.00 -	บริษัท ได้เช่าอาคารเลขที่ 100 หมู่ 3 ต.บางตะไนย์ อ.ปากเกร็ด จ.นนทบุรี เพื่อใช้เป็นที่ตั้งของสำนักงาน ในอัตราค่าเช่าเดือนละ 141,000 บาท ซึ่งเป็นราคาค่าเช่าที่ประเมินโดยผู้ประเมินอิสระ บริษัท เค.ที.แอฟไพร์ซัล จำกัด ระยะเวลาเช่า 3 ปี นับตั้งแต่ 1 มกราคม 2552 ถึง 31 ธันวาคม 2554 และบริษัทได้ต่อสัญญาเช่าอีก 3 ปี เริ่มตั้งแต่ 1 มกราคม 2564 ถึง 31 ธันวาคม 2566	การกำหนดราคาและลักษณะรายการมีความเหมาะสมเพียงพอและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท
2. นายเกียรติชัย มนต์เสรีนุสรณ์	กรรมการและ ผู้ถือหุ้นบริษัท	เช่าที่ดินสำหรับจอดรถ หนี้สินตามสัญญาเช่า	- 331,200.00	- 496,800.00	165,600.00 -	บริษัทได้เช่าที่ดิน เพื่อใช้เป็นที่ดินจอดรถเดือนละ 13,800 บาท ซึ่งเป็นราคาค่าเช่าที่ประเมินโดยผู้ประเมินอิสระ บริษัท เค.ที.แอฟไพร์ซัล จำกัด ระยะเวลาเช่า 3 ปี นับตั้งแต่ 1 มกราคม 2552 ถึง 31 ธันวาคม 2554 และบริษัทได้ต่อสัญญาเช่าอีก 3 ปี เริ่มตั้งแต่ 1 มกราคม 2564 ถึง 31 ธันวาคม 2566	การกำหนดราคาและลักษณะรายการมีความเหมาะสมเพียงพอและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท
3. บริษัท สยามฟอสเฟต อินดัสทรี จำกัด	กรรมการและ ผู้ถือหุ้น ร่วมกัน	ค่าเช่าที่ดินเพื่อเป็นสำนักงาน ชั่วคราวที่สระบุรี หนี้สินตามสัญญาเช่า	120,000.00 1,230,000.00	120,000.00 1,590,000.00	480,000.00 -	บริษัทได้เช่าที่ดินเพื่อใช้เป็นสำนักงานชั่วคราว ลานจอดรถ และห้องพักกะ ในอัตราค่าเช่าที่ดินเดือนละ 30,000 บาท และค่าบริการรวมสาธารณูปโภคในอัตราเดือนละ 10,000 บาท ซึ่งเป็นราคาที่ตกลงกันโดยที่เกียรตินา ไม่เสียเปรียบ ระยะเวลาเช่า 36 เดือน นับตั้งแต่ 1 มิถุนายน 2559 ถึง 31 พฤษภาคม 2562 และบริษัทได้ต่อสัญญาเช่าอีก 3 ปี เริ่มตั้งแต่ 1 มิถุนายน 2562 ถึง 31 พฤษภาคม 2565	การกำหนดราคาและลักษณะรายการมีความเหมาะสมเพียงพอและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท

บุคคล/นิติบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (บาท)			คำชี้แจงของผู้บริหาร ในเรื่องความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นของ คณะกรรมการตรวจสอบ
			ปี 2564	ปี 2563	ปี 2562		
4. Lao Me Sai Co.,Ltd.	กรรมการและ ผู้ถือหุ้น ร่วมกัน	รายได้จากการขายสินค้า	98,701,272.38	60,897,142.98	92,546,010.15	บริษัทได้ขายสินค้าเคมีภัณฑ์ คือ SULFURIC ACID 98% และ SOLID SULPHUR ตามอัตราการค้าปกติ	การกำหนดราคาและ ลักษณะรายการมีความ เหมาะสมเพียงพอและ เป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุด ของบริษัท
		รายได้จากบริการให้เช่ารถ ขนส่ง	3,595,407.50	3,077,266.25	4,618,907.50	บริษัทได้ให้เช่ารถหัวลากและรถทางพ่วง ในอัตราหัวลาก คันละ 1,575 \$ และรถทางพ่วง ในอัตราคันละ 925 \$ ต่อ เดือน ซึ่งเป็นราคาการค้าปกติ	
		รายได้ค่าบริการซ่อมรถ	-	-	447,244.36	บริษัทได้ให้บริการซ่อมรถ ในอัตราบวก 5% จากต้นทุนค่า ซ่อม	
		ต้นทุนค่าซ่อมรถ	57,915,601.11	-	425,947.07		
		ลูกหนี้การค้า	28,061,652.99	6,779,579.02	5,016,080.66		
5. บริษัท เคจีพี จำกัด	บริษัทย่อย	รายได้ค่าเช่าสำนักงาน	96,000.00	96,000.00	61,064.52	บริษัท ได้ให้เช่าอาคารเลขที่ 100 หมู่ 3 ต.บางตะไนย์ อ. ปากเกร็ด จ.นนทบุรี เพื่อใช้เป็นที่ตั้งของสำนักงาน ในอัตรา ค่าเช่าเดือนละ 5,000 บาท และค่าบริการรวมสาธารณูปโภค ในอัตราเดือนละ 3,000 บาท ระยะเวลาการให้เช่า 36 เดือน นับตั้งแต่ 21 ธันวาคม 2562 ถึง 20 ธันวาคม 2565 ซึ่งเป็น ราคาการค้าปกติ	การกำหนดราคาและ ลักษณะรายการมีความ เหมาะสมเพียงพอและ เป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุด ของบริษัท
		รายได้อื่น-ค่าติดตั้ง	153,307.12	314,240.00	837,300.00	บริษัทได้ตกลงรับจ้างติดตั้ง ถอด และซ่อมแซมอุปกรณ์ Seeing Machine ในอัตราการค้าปกติ	
		ดอกเบี้ยรับ	-	-	3,369.87	บริษัทตกลงคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน ในอัตราร้อยละ 2.00 ต่อ ปี เป็นการกู้ยืมเพื่อใช้ในการดำเนินงานปกติ	
		รายได้เงินปันผล	-	21,374,989.20	21,374,989.20		

บุคคล/นิติบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (บาท)			คำชี้แจงของผู้บริหาร ในเรื่องความจำเป็นและความสมเหตุผล	ความเห็นของ คณะกรรมการตรวจสอบ
			ปี 2564	ปี 2563	ปี 2562		
5. บริษัท เคจีพี จำกัด	บริษัทย่อย	ค่าบริการตรวจจับผิด พฤติกรรมคนขับรถ	3,823,200.00	3,470,000.00	3,132,000.00	บริษัทได้ตกลงจ้าง บริษัท เคจีพี จำกัด ในการตรวจจับ พฤติกรรมคนขับรถเป็นรายเดือน	การกำหนดราคาและ ลักษณะรายการมีความ เหมาะสมเพียงพอและ เป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุด ของบริษัท
		ค่าซ่อมแซม-อุปกรณ์ประจำ รถขนส่ง	27,500.00	28,143.55	-	บริษัทได้ตกลงจ้าง บริษัท เคจีพี จำกัด ในการซ่อมแซม อุปกรณ์ตรวจจับพฤติกรรมคนขับรถตามราคาที่ตกลง	
		ค่าใช้จ่ายในการอบรม		84,112.15	168,224.30	บริษัทได้ตกลงจ้าง บริษัท เคจีพี จำกัด ในการอบรมให้ ความรู้กับพนักงานขับรถ ในอัตราคอร์สละ 84,112.15 บาท	
		ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	4,205.10	8,945.20	2,212,393.44		
		เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	693,574.00	848,403.00	280,875.00		
6. บริษัท เคที เทรน จำกัด	บริษัทย่อย	รายได้จากการขนส่ง	1,649,000.00	-	-	ราคาขนส่งตามที่ระบุในสัญญา	การกำหนดราคาและ ลักษณะรายการมีความ เหมาะสมเพียงพอและ เป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุด ของบริษัท
		รายได้จากบริการให้เช่ารถ ขนส่ง	3,187,508.00	1,790,494.00	656,600.00	บริษัททำสัญญาให้เช่ารถขนส่งกับบริษัท เคที เทรน จำกัด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้วิ่งงานบริการขนส่ง อัตราค่าเช่า รถหัวลากคันละ 23,000 บาทต่อเดือน รถทางกิ่งฟงคันละ	
		รายได้จากบริการให้เช่ารถ กระบะ	60,000.00	30,000.00	-	3,000 บาท/เดือน และรถกระบะคันละ 5,000 บาท/เดือน นับตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2562 ถึง 31 กรกฎาคม 2563 และบริษัทได้ต่อสัญญาเช่าอีก 1 ปี เริ่มตั้งแต่ 1 พฤศจิกายน 2564 ถึง 31 ตุลาคม 2565	
		ดอกเบี้ยรับ	1,548,665.35	1,526,272.38	1,100,472.85	บริษัทตกลงคิติดอกเบี้ยระหว่างกัน ในอัตราร้อยละ 2.00 ต่อ ปี เป็นการกู้ยืมเพื่อใช้ในการดำเนินงานปกติ	
		ค่าเช่ายานพาหนะ	-	42,000.00	30,000.00	บริษัททำสัญญาเช่ารถตู้กับบริษัท เคที เทรน จำกัด โดยมี วัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการเดินทาง ในอัตราค่าเช่า เดือนละ 6,000 บาท นับตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2562 ถึง 31	



บุคคล/นิติบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (บาท)			คำชี้แจงของผู้บริหาร ในเรื่องความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นของ คณะกรรมการตรวจสอบ
			ปี 2564	ปี 2563	ปี 2562		
6. บริษัท เคที เทรน จำกัด						กรกฎาคม 2563 และบริษัทได้ต่อสัญญาเช่าอีก 1 ปี เริ่มตั้งแต่ 1 สิงหาคม 2564 ถึง 31 กรกฎาคม 2565	การกำหนดราคาและลักษณะรายการมีความเหมาะสมเพียงพอและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท
		ค่าบริการทรัพยากรบุคคล	-	219,931.80	-	บริษัททำสัญญาบริการทรัพยากรบุคคลกับบริษัท เคที เทรน จำกัด	
		ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	283,550.00	3,793,540.76	1,948,566.30		
		เงินให้กู้ยืม	-	81,405,560.00	62,745,560.00	บริษัทตกลงคิดดอกเบี้ยระหว่างกันในอัตราร้อยละ 2.00 ต่อปี เป็นการกู้ยืมเพื่อใช้ในการดำเนินงานปกติ	
		เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	25,235.95		
		หนี้สินตามสัญญาเช่า	121,980.00	199,020.00			
7. บริษัท เกียรติธนา เทรดดิ้ง จำกัด	บริษัทย่อย	รายได้จากการขนส่ง	3,321,500.00	-	-	ราคาตามที่ระบุในสัญญา	การกำหนดราคาและลักษณะรายการมีความเหมาะสมเพียงพอและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท
		รายได้จากการขาย	1,453,048.00	-	-	ราคาตามที่ระบุในสัญญา	
		ดอกเบี้ยรับ	66,958.91	-	-	บริษัทตกลงคิดดอกเบี้ยระหว่างกันในอัตราร้อยละ 2.00 ต่อปี เป็นการกู้ยืมเพื่อใช้ในการดำเนินงานปกติ	
		ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	4,943,220.27	-	-		
		เงินให้กู้ยืม	29,000,000.00	-	-	บริษัทตกลงคิดดอกเบี้ยระหว่างกันในอัตราร้อยละ 2.00 ต่อปี เป็นการกู้ยืมเพื่อใช้ในการดำเนินงานปกติ	

หมายเหตุ: ผู้ลงทุนหรือผู้ถือหุ้นสามารถดูข้อมูลย้อนหลังเพื่อเปรียบเทียบข้อมูล 3 ปีได้จากเว็บไซต์ของบริษัท

## มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

ในการเข้าทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่มีใช้กรณีทางการค้าปกติ จะต้องมีการนำเสนอเรื่องให้กับคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำการพิจารณาและอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าวให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อกิจการ และเพื่อเป็นการคุ้มครองผู้ลงทุนรวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยรายการระหว่างกันดังกล่าวจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งผู้ที่เกี่ยวข้องมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการระหว่างกัน จะไม่มีสิทธิเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการดังกล่าวได้

สำหรับรายการระหว่างกันที่เป็นกรณีทางการค้าปกติ เช่น การซื้อสินค้า การจำหน่ายสินค้า เป็นต้น บริษัทมีนโยบายที่จะกำหนดเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไปที่วิญญูชนพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันและเป็นราคาตลาด โดยบริษัทจะดำเนินการเสนอให้คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติในหลักการเพื่อให้ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินการได้ และจะนำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความสมเหตุสมผลของรายการดังกล่าวทุกไตรมาส

## นโยบายหรือแนวโหม้การทำรายการระหว่างกันในอนาคต

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

## ส่วนที่ 3 งบการเงิน

## งบการเงิน

(แบบงบการเงินสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564)

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัท เกียรติธนาชนส่ง จำกัด (มหาชน)

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เกียรติธนาชนส่ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท เกียรติธนาชนส่ง จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวม และงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เกียรติธนาชนส่ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เกียรติธนาชนส่ง จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

## การรับรู้รายได้จากการให้บริการ

### ความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้าตามนโยบายการบัญชีที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 รายได้ส่วนใหญ่เป็นรายได้จากการให้บริการซึ่งเป็นการให้บริการขนส่งทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยรายได้จากการให้บริการดังกล่าวขึ้นอยู่กับสัญญาบริการกับลูกค้าจำนวนมากรายซึ่งมีเงื่อนไขการให้บริการตามสัญญาที่แตกต่างกัน โดยรายได้จากการให้บริการดังกล่าวเป็นรายการที่มีสาระสำคัญต่องบการเงิน ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญในการตรวจสอบการเกิดขึ้นจริงของรายได้ความถูกต้อง และระยะเวลาในการรับรู้รายได้จากการให้บริการ

### วิธีการตอบสนองความเสี่ยง โดยผู้สอบบัญชี

#### วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้ารวมถึง

- ทำความเข้าใจ ประเมินและทดสอบระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้โดยการสอบถามผู้รับผิดชอบและเลือกตัวอย่างมาสุ่มทดสอบการปฏิบัติตามการควบคุมที่กลุ่มบริษัทออกแบบไว้
- วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลบัญชีรายได้จากการให้บริการ
- เลือกตัวอย่างรายการรายได้จากการให้บริการในระหว่างปีเพื่อตรวจสอบการรับรู้รายได้ว่าเป็นไปตามเงื่อนไขการให้บริการตามสัญญาบริการและเป็นไปตามนโยบายการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัท โดยตรวจสอบกับเอกสารประกอบรายการ ได้แก่ ใบแจ้งหนี้ รายงานการขนส่ง สัญญาบริการ และเอกสารประกอบการให้บริการที่เกี่ยวข้อง
- สุ่มส่งหนังสือยืนยันยอดลูกหนี้การค้า
- ตรวจสอบยอดขายรายได้จากการให้บริการในช่วงใกล้วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีและภายหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีเพื่อตรวจสอบว่ามีการบันทึกรายการรายได้จากการให้บริการในงวดบัญชีที่ถูกต้อง
- สอบทานใบลดหนี้ที่ออกภายหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี

### เรื่องอื่น

งบการเงินรวมของบริษัท เกียรตินาขนส่ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะของบริษัท เกียรตินาขนส่ง จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2564

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้หน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้หน้าที่ในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

(นางสาวกุลธิดา ภาสุรกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 5946

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 22 กุมภาพันธ์ 2565

บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564



บริษัท เกียรตินาคินสง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

หมายเหตุ	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	354,835,226.16	87,901,504.13	326,930,751.53
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	4, 6	161,056,831.06	79,244,947.15	128,439,632.49
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน		25,998,071.62	26,131,080.83	25,081,911.62
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า-ส่วนที่ถึงกำหนดรับชำระภายในหนึ่งปี		5,498,705.22	295,637.59	-
สินค้าคงเหลือ	7	34,551,237.41	26,598,274.79	9,126,764.61
สินทรัพย์ภายในเงินได้งวดปัจจุบัน		543,690.46	172,984.89	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	8	15,309,973.70	493,361,807.85	14,330,456.39
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		597,793,735.63	713,706,237.23	503,909,516.64
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า		27,656,722.43	665,987.82	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น				
เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน	9.1	22,365,113.35	22,310,611.33	22,365,113.35
เงินลงทุนในตราสารหนี้	9.2	40,000,000.00	-	40,000,000.00
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	10	-	-	189,374,940.00
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย	4	-	-	29,000,000.00
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	11	18,460,000.00	18,460,000.00	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	12	490,739,258.14	465,133,574.73	415,361,937.43
สินทรัพย์สิทธิการใช้	13	9,661,590.47	12,846,877.15	9,493,504.05
ค่าความนิยม	14	4,929,070.25	4,929,070.25	4,929,070.25
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	15	3,922,460.91	1,881,359.00	3,386,673.95
สินทรัพย์ภายในเงินได้รอบการบัญชี	16	5,485,918.16	5,795,454.90	3,654,505.28
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		1,512,500.00	1,546,820.00	1,239,710.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		624,732,633.71	533,569,755.18	718,805,454.31
รวมสินทรัพย์		1,222,526,369.34	1,247,275,992.41	1,222,714,970.95

ขอรับรองว่ารายการข้างต้นเป็นความจริงและถูกต้องทุกประการ

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

บริษัท เกียรตินาคินสง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงฐานะการเงิน  
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

		หน่วย: บาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ		31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	4, 18	72,518,904.77	35,184,358.03	44,032,861.68	31,175,043.78
ส่วนของหนี้สินระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	19	-	22,646,333.05	-	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13	3,229,446.55	3,456,688.00	3,150,395.12	3,396,681.38
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		8,070,018.19	12,863,948.48	6,416,781.45	10,792,026.02
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	20	-	2,653,226.37	-	2,653,226.37
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		-	-	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		83,818,369.51	76,804,553.93	53,600,038.25	48,016,977.55
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	19	-	16,247,477.72	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	13	4,261,292.19	7,522,838.72	4,225,685.63	7,408,180.73
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	16	4,489,864.76	8,304,464.59	4,489,362.51	8,297,065.87
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	20	9,510,200.78	7,628,961.78	9,101,051.71	7,176,538.71
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		18,261,357.73	39,703,742.81	17,816,099.85	22,881,785.31
รวมหนี้สิน		102,079,727.24	116,508,296.74	71,416,138.10	70,898,762.86
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น	21				
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 3,090,408,680 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.10 บาท		309,040,868.00		309,040,868.00	
หุ้นสามัญ 3,090,409,769 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.10 บาท			309,040,976.90		309,040,976.90
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 3,090,408,680 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.10 บาท		309,040,868.00		309,040,868.00	
หุ้นสามัญ 2,809,463,427 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.10 บาท			280,946,342.70		280,946,342.70
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		523,395,793.57	523,395,793.57	523,395,793.57	523,395,793.57
ส่วนเกินจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทย่อย		343,062.43	343,062.43	-	-
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	22	38,605,000.00	38,605,000.00	38,605,000.00	38,605,000.00
ยังไม่ได้จัดสรร		244,500,325.70	283,814,477.89	280,257,171.28	342,164,481.59
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		-	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		1,115,885,049.70	1,127,104,676.59	1,151,298,832.85	1,185,111,617.86
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		4,561,592.40	3,663,019.08	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,120,446,642.10	1,130,767,695.67	1,151,298,832.85	1,185,111,617.86
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,222,526,369.34	1,247,275,992.41	1,222,714,970.95	1,256,010,380.72

ขอรับรองว่ารายการข้างต้นเป็นความจริงและถูกต้องทุกประการ

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

บริษัท เกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หมายเหตุ	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
รายได้	4			
รายได้จากการให้บริการ		575,264,359.20	646,259,111.95	489,364,197.44
รายได้จากการขายสินค้า		177,081,435.17	137,881,770.90	134,612,552.71
รวมรายได้		752,345,794.37	784,140,882.85	623,976,750.15
ต้นทุน				
ต้นทุนการให้บริการ		(392,913,401.99)	(401,586,759.89)	(331,574,269.43)
ต้นทุนขาย		(133,517,406.35)	(74,844,847.21)	(99,764,668.81)
รวมต้นทุน		(526,430,808.34)	(476,431,607.10)	(431,338,938.24)
กำไรขั้นต้น		225,914,986.03	307,709,275.75	192,637,811.91
รายได้อื่น		18,201,546.09	27,311,435.95	17,495,642.30
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		(14,361,787.71)	(17,586,868.15)	(13,375,736.18)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(129,642,544.34)	(121,998,030.12)	(118,841,996.70)
กลับรายการค่าเพื่อผลขาดทุนลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	6	1,272,236.89	23,565.39	-
กลับรายการค่าเพื่อผลขาดทุนเงินให้กู้ยืม	4	-	-	11,000,000.00
กลับรายการขาดทุนจากการซื้อขายสินทรัพย์	12	1,235,790.20	-	-
ต้นทุนทางการเงิน		(1,646,971.49)	(2,334,782.12)	(591,842.64)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		100,973,255.67	193,124,596.70	88,323,878.69
กำไรจ่ายภาษีเงินได้	25	(21,392,818.60)	(35,087,726.64)	(32,235,173.06)
กำไรสำหรับปี		79,580,437.07	158,036,870.06	56,088,705.63
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงาน		-	(7,879,326.99)	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	(7,879,326.99)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		79,580,437.07	150,157,543.07	56,088,705.63
การแบ่งกำไร				
ส่วนที่เป็นของบริษัท		78,681,863.75	157,004,508.77	56,088,705.63
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		898,573.32	1,032,361.29	-
		79,580,437.07	158,036,870.06	56,088,705.63
การแบ่งกำไรเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัท		78,681,863.75	149,127,706.59	56,088,705.63
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		898,573.32	1,029,836.48	-
		79,580,437.07	150,157,543.07	56,088,705.63
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	24	0.0255	0.0508	0.0181

ขอรับรองว่ารายการข้างต้นเป็นความจริงและถูกต้องทุกประการ

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

บริษัท เกียรตินาขนสง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย: บาท											
งบการเงินรวม											
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่											
กำไรสะสม											
ส่วนเกินจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วน											
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น											
รวม											
ส่วนได้เสียที่ไม่มี											
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น											
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น	ส่วนเกินมูลค่า	การถือหุ้น	สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่	องค์ประกอบอื่น	รวมส่วนของ	ส่วนได้เสียที่ไม่มี	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	
	ที่ออกและชำระแล้ว	มูลค่าหุ้นสามัญ	ในบริษัทย่อย			ของผลประโยชน์พนักงาน	ของส่วนของผู้ถือหุ้น	ผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	อำนาจควบคุม		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	280,946,342.70	523,395,793.57	343,062.43	38,605,000.00	275,157,003.65	-	-	1,118,447,202.35	3,758,193.40	1,122,205,395.75	
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นในสำหรับปี:											
เงินปันผลจ่าย 23.4, 23.5	-	-	-	-	(140,470,232.35)	-	-	(140,470,232.35)	(1,125,010.80)	(141,595,243.15)	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	157,004,508.77	-	-	157,004,508.77	1,032,361.29	158,036,870.06	
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	-	(7,876,802.18)	(7,876,802.18)	(7,876,802.18)	(2,524.81)	(7,879,326.99)	
โอนไปกำไรสะสม	-	-	-	-	(7,876,802.18)	7,876,802.18	7,876,802.18	-	-	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	280,946,342.70	523,395,793.57	343,062.43	38,605,000.00	283,814,477.89	-	-	1,127,104,676.59	3,663,019.08	1,130,767,695.67	
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นในสำหรับปี:											
เพิ่มทุน 21	28,094,525.30	-	-	-	-	-	-	28,094,525.30	-	28,094,525.30	
เงินปันผลจ่าย 23.1, 23.2, 23.3	-	-	-	-	(117,996,015.94)	-	-	(117,996,015.94)	-	(117,996,015.94)	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	78,681,863.75	-	-	78,681,863.75	898,573.32	79,580,437.07	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	309,040,868.00	523,395,793.57	343,062.43	38,605,000.00	244,500,325.70	-	-	1,115,885,049.70	4,561,592.40	1,120,446,642.10	

ขอรับรองว่ารายการข้างต้นเป็นความจริงและถูกต้องทุกประการ

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

บริษัท เกษตรนิรนาชนสง จํากัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสวนของผูถือหุน  
 สำหรับปสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย: บาท								
งบการเงินเฉพาะกิจการ								
กำไรสะสม								
					กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
					ขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่	รวมองค์ประกอบอื่น		รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า มูลค่าหุ้นสามัญ	สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ของผลประโยชน์พนักงาน	ของส่วนของผู้ถือหุ้น		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	280,946,342.70	523,395,793.57	38,605,000.00	323,632,890.78	-	-	1,166,580,027.05	
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นในสำหรับปี:								
เงินปันผลจ่าย	23.4, 23.5	-	-	-	(140,470,232.35)	-	-	(140,470,232.35)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	166,841,456.02	-	-	166,841,456.02
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		-	-	-	-	(7,839,632.86)	(7,839,632.86)	(7,839,632.86)
โอนไปกำไรสะสม		-	-	-	(7,839,632.86)	7,839,632.86	7,839,632.86	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	280,946,342.70	523,395,793.57	38,605,000.00	342,164,481.59	-	-	1,185,111,617.86	
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นในสำหรับปี:								
เพิ่มทุน	21	28,094,525.30	-	-	-	-	-	28,094,525.30
เงินปันผลจ่าย	23.1, 23.2, 23.3	-	-	-	(117,996,015.94)	-	-	(117,996,015.94)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	56,088,705.63	-	-	56,088,705.63
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	309,040,868.00	523,395,793.57	38,605,000.00	280,257,171.28	-	-	1,151,298,832.85	

ขอรับรองว่ารายการข้างต้นเป็นความจริงและถูกต้องทุกประการ

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

บริษัท เกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสำหรับปี	79,580,437.07	158,036,870.06	56,088,705.63	166,841,456.02
ปรับรายการที่กระทบกำไรเป็นเงินสดรับ(จ่าย)				
การปรับปรุงด้วยภาษีเงินได้	21,392,818.60	35,087,726.64	32,235,173.06	29,632,669.73
การปรับปรุงด้วยดอกเบี้ยรับ	(2,369,248.04)	(1,649,974.21)	(3,415,677.71)	(2,405,041.88)
การปรับปรุงต้นทุนทางการเงิน	1,646,971.49	2,334,782.12	591,842.64	810,047.54
การปรับปรุงด้วยลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(79,945,209.21)	36,391,580.09	(64,069,125.86)	41,520,358.34
การปรับปรุงด้วยลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น	(32,650,908.02)	-	-	-
การปรับปรุงด้วยสินค้าคงเหลือ(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(9,436,426.19)	38,616,256.29	12,370,985.87	38,477,230.12
การปรับปรุงด้วยสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง	34,320.00	(361,605.00)	46,320.00	(371,605.00)
การปรับปรุงด้วยเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น(ลดลง)	29,362,725.87	(10,708,431.14)	3,454,625.38	(10,294,744.16)
การปรับปรุงด้วยหนี้สินหมุนเวียนอื่นลดลง	-	(31,419.00)	-	-
ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	90,788,582.76	120,024,035.50	76,910,895.11	108,513,322.57
การปรับปรุงด้วยกำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(1,364,304.79)	(2,736,995.00)	(1,289,860.48)	(2,639,807.24)
การปรับปรุงด้วยขาดทุนจากการวัดมูลค่าสุทธิ	876,277.92	1,275,974.89	841,795.60	1,238,446.75
การปรับปรุงกลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(1,272,236.89)	(23,565.39)	-	(330,541.10)
การปรับปรุงกลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัท	-	-	(11,000,000.00)	-
การปรับปรุงด้วยค่าเผื่อมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง	379,154.08	988,792.05	-	-
การปรับปรุงด้วยประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	812,788.94	882,427.00	770,262.94	752,070.00
การปรับปรุงด้วย(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ไม่เกิดขึ้น	(168,049.12)	1,350,683.32	(161,057.01)	1,350,624.80
การปรับปรุงด้วยกำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(2,686,509.70)	(14,225,290.32)	(2,500,319.02)	(14,099,369.59)
การปรับปรุงด้วยขาดทุนจากการตัดจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	8,457.93	24,342.00	8,457.93	22,253.75
การปรับปรุงด้วยขาดทุนจากการยกเลิกสัญญาเช่าการเงิน	-	1,101,785.87	-	-
การปรับปรุงด้วยรายได้จากการตัดจำหน่ายเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	(664,526.00)	-	-
การปรับปรุงกลับรายการขาดทุนจากการปล่อยสินเชื่อ	(1,235,790.20)	-	-	-
การปรับปรุงด้วยขาดทุนจากการตัดจำหน่ายภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	-	299,794.48	-	-
เงินสดจ่ายจากประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	(1,584,776.31)	(4,808,930.00)	(1,498,976.31)	(4,808,930.00)
การปรับปรุงด้วยเงินปันผลรับ	-	-	-	(21,374,989.20)
การปรับปรุงด้วยเงินสดรับลูกหนี้ตามสัญญาเช่า	457,105.78	1,917,720.00	-	-
รวมการปรับปรุงจากการกระทบยอดกำไร	92,626,181.97	363,122,034.25	99,384,047.77	332,833,451.45
กระแสเงินสดสุทธิใช้ในการดำเนินงาน				
ดอกเบี้ย(จ่าย)รับ	(1,758,966.83)	(1,023,223.51)	591,842.64	136,341.38
ภาษีเงินได้จ่ายออก	(29,691,811.98)	(41,462,569.04)	(24,383,846.65)	(35,525,943.64)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	61,175,403.16	320,636,241.70	75,592,043.76	297,443,849.19

ขอรับรองว่ารายการข้างต้นเป็นความจริงและถูกต้องทุกประการ

ลงชื่อ .....กรรมการตามอำนาจ

(นางสุจิตรา มนต์เสรีนุสรณ์) (นางสาวมินตรา มนต์เสรีนุสรณ์)

บริษัท เกียรตินาคินฯ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อบริษัทย่อยสุทธิจากเงินสดที่ได้มา	-	-	(129,999,970.00)	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อตราสารหนี้ของกิจการอื่น	(40,000,000.00)	-	(40,000,000.00)	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	(54,502.02)	(20,013,570.61)	(54,502.02)	(20,013,570.61)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	616,739,861.02	505,000,000.00	581,739,861.02	482,500,000.00
เงินสดจ่ายลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(138,200,000.00)	(743,000,000.00)	(117,000,000.00)	(716,000,000.00)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะยาว	-	-	89,237,060.00	80,000.00
เงินสดจ่ายจากเงินให้กู้ยืมระยะยาว	-	-	(36,831,500.00)	(18,740,000.00)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	4,772,071.03	17,498,299.27	3,145,392.52	17,392,399.27
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(102,753,182.63)	(33,393,823.60)	(82,728,288.34)	(9,670,514.83)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(3,459,431.60)	(353,013.00)	(3,014,061.60)	(339,013.00)
เงินสดรับจากเงินปันผล	-	-	-	21,374,989.20
เงินสดรับจากดอกเบี้ยรับ	1,704,024.50	-	5,619,330.44	-
<b>กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)กิจกรรมลงทุน</b>	<b>338,748,840.30</b>	<b>(274,262,107.94)</b>	<b>270,113,322.02</b>	<b>(243,415,709.97)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	-	19,932,000.00	-	-
เงินสดจ่ายจากเงินกู้ยืมระยะยาว	(38,893,810.77)	(4,059,856.50)	-	-
เงินสดจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	(4,216,321.65)	(4,561,473.00)	(4,020,624.00)	(4,418,004.00)
เงินสดจ่ายเงินปันผลของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	(1,125,010.80)	-	-
เงินสดจ่ายเงินปันผล	(89,901,490.64)	(140,470,232.35)	(89,901,490.64)	(140,470,232.35)
<b>กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>(133,011,623.06)</b>	<b>(130,284,572.65)</b>	<b>(93,922,114.64)</b>	<b>(144,888,236.35)</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ</b>	<b>266,912,620.40</b>	<b>(83,910,438.89)</b>	<b>251,783,251.14</b>	<b>(90,860,097.13)</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	87,901,504.13	173,156,034.02	75,133,390.87	167,337,579.00
ผลกระทบจากการแปลงค่าเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น	21,101.63	(1,344,091.00)	14,109.52	(1,344,091.00)
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี</b>	<b>354,835,226.16</b>	<b>87,901,504.13</b>	<b>326,930,751.53</b>	<b>75,133,390.87</b>
<b>การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดเพิ่มเติม</b>				
<b>รายการที่ไม่ใช่เงินสด</b>				
สินค้างเหลือเพิ่มขึ้นจากการลดลงของลูกหนี้อื่น	-	3,992,855.40	-	-
โอนสินค้างเหลือเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1,104,309.49	1,855,923.23	49,299.79	100,199.33
ซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์เป็นเงินเชื่อ	8,791,386.74	25,952.34	8,791,386.74	18,200.00
จำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์เป็นเงินเชื่อ	-	76,624.78	-	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้นจากการทำสัญญาเช่า	-	9,741,833.39	-	9,957,790.26
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าลดลงจากการรับโอนที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	-	-	-	-
เนื่องจากยกเลิกสัญญาเช่าทางการเงิน	-	1,291,472.53	-	-

ขอรับรองว่ารายการข้างต้นเป็นความจริงและถูกต้องทุกประการ

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

บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

## 1. ข้อมูลทั่วไป

### 1.1 ข้อมูลบริษัท

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

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการให้บริการขนส่งในและระหว่างประเทศ บริการรับฝากและกระจายสินค้า ให้บริการบริหารการขนส่ง ให้บริการด้านพิธีการศุลกากร และการซื้อขายสารเคมีที่ใช้ในอุตสาหกรรม

### 1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรม สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท และอาจส่งผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง

## 2. เกณฑ์การนำเสนองบการเงิน

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

การแสดงรายการในงบการเงิน ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 26 ธันวาคม 2562 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินของบริษัทฯ ได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่างๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาพการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้นๆ ดังนั้นผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้



ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนหากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้นๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับหรืองวดในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

#### เกณฑ์การจัดทำงบการเงินรวม

- ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) โดยการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยสรุปได้ดังนี้

ชื่อบริษัท	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	ลักษณะธุรกิจ	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	
			2564	2563
บริษัท เคจีพี จำกัด	ไทย	จำหน่ายและให้เช่าอุปกรณ์ ฮาร์ดแวร์ และซอฟต์แวร์ที่เกี่ยวข้องกับระบบไอที และติดตามยานพาหนะทุกชนิด	94.99	94.99
บริษัท เคที เทรน จำกัด	ไทย	ประกอบธุรกิจให้บริการขนส่งสินค้าทางรถไฟ	100.00	100.00
บริษัท เกียรติธนา เทรดดิ้ง จำกัด	ไทย	ซื้อขายสารเคมีและผลิตภัณฑ์อื่นๆ	100.00	-

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

#### มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

##### ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงบางฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชี และมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัทฯ

### 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### 3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินฝากธนาคารและเงินฝากสถาบันการเงิน ซึ่งกำหนดรับคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน (ไม่รวมเงินฝากธนาคารและสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน)

#### 3.2 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น แสดงในราคาทุนสุทธิด้วยค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทใช้วิธีอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา โดยจะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนจากผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

#### 3.3 สินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดจากสัญญา

*สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา*

รายได้ที่รับรู้แล้วแต่ยังไม่ถึงกำหนดเรียกชำระตามสัญญาแสดงไว้เป็น “สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา” ในงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งจะจัดประเภทเป็นลูกหนี้การค้าเมื่อกิจการมีสิทธิที่จะได้รับชำระโดยปราศจากเงื่อนไข

*หนี้สินที่เกิดจากสัญญา*

จำนวนเงินที่กิจการได้รับหรือมีสิทธิได้รับจากลูกค้านี้แต่ยังมีภาระที่ต้องปฏิบัติให้กับลูกค้าแสดงไว้เป็น “หนี้สินที่เกิดจากสัญญา” รวมแสดงอยู่ในเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ซึ่งจะรับรู้เป็นรายได้เมื่อได้ปฏิบัติตามภาระที่ระบุไว้ในสัญญาเสร็จสิ้น

#### 3.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงตามราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีถ่วงน้ำหนัก

ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยต้นทุนที่ซื้อหรือต้นทุนอื่น เพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน

มูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติ หักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย

ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง ถูกบันทึกสำหรับสินค้าที่เสื่อมคุณภาพ เสียหาย ล้าสมัยและค้างนาน

### 3.5 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

#### **การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน**

##### **การจัดประเภทรายการ**

การจัดประเภทรายการขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจ (Business Model) ของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินตามลักษณะการวัดมูลค่าดังนี้

- รายการที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม (ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือผ่านกำไรหรือขาดทุน) และ
- รายการที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทต้องจัดประเภทรายการใหม่สำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้เฉพาะเมื่อกลุ่มบริษัทเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์เหล่านั้น

ตราสารทุนสามารถจำแนกและไม่สามารถเปลี่ยนแปลงได้ตามประเภทของการวัดมูลค่าได้สองประเภท ได้แก่ การวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) หรือการวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) ซึ่งไม่สามารถจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

##### **การวัดมูลค่า**

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มบริษัทต้องวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม บวกหรือหักด้วยต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาหรือการออกสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้น ต้นทุนการทำรายการของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนนั้นรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารหนี้ทำได้ 3 วิธี โดยขึ้นอยู่กับการจัดประเภทตราสารหนี้ของกลุ่มบริษัท

- ราคาทุนตัดจำหน่าย - สินทรัพย์ทางการเงินต้องวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์การถือครองสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้ รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการจะรับรู้โดยตรงในกำไรหรือขาดทุนและแสดงรายการในกำไร/(ขาดทุน)อื่น พร้อมกับกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นกำไรหรือขาดทุน

- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) – สินทรัพย์ทางการเงินต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสด ซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้ การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินรับรู้ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้น รายการขาดทุนจากการด้อยค่า รายได้ดอกเบี้ย และกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องจะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน เมื่อมีการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กำไรหรือขาดทุนสะสมที่เคยรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะต้องจัดประเภทรายการใหม่เข้ากำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการในกำไร/(ขาดทุน)อื่น รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุน
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) – สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือ FVOCI ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากตราสารหนี้ที่วัดมูลค่า FVPL จะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการสุทธิในกำไร/(ขาดทุน)อื่นในรอบระยะเวลาที่เกิดรายการ

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารทุนต้องแสดงตราสารทุนโดยใช้มูลค่ายุติธรรม และบันทึกกำไรขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมเข้ากำไรหรือขาดทุน หรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ขึ้นอยู่กับการจัดประเภทของตราสารทุน

ตราสารอนุพันธ์จัดประเภทและวัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนยกเว้นสัญญาอนุพันธ์ที่ใช้สำหรับการป้องกันความเสี่ยง

เงินปันผลที่ได้รับจากเงินลงทุนจะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนโดยแสดงรายการเป็นรายได้อื่นเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิที่จะได้รับเงินปันผล

### **การด้อยค่า**

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

### การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงิน ก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

#### 3.6 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยแสดงด้วยวิธีราคาทุน หักด้วยค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ในงบการเงินเฉพาะบริษัท

#### 3.7 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน หมายถึง อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่า หรือจากการเพิ่มขึ้นของมูลค่าของสินทรัพย์หรือทั้งสองอย่าง ซึ่งแสดงไว้ในราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า(ถ้ามี)

ราคาทุนได้รวมต้นทุนประมาณการเบื้องต้นสำหรับการรื้อถอน การขนย้ายและการบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ ซึ่งเป็นภาระผูกพันของกิจการ และกิจการจะทบทุนอายุการให้ประโยชน์มูลค่าคงเหลือ และวิธีการคิดค่าเสื่อมราคาอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบบัญชี

#### 3.8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ บันทึกราคาสินทรัพย์ในราคาทุน ราคาทุนประกอบด้วย ต้นทุนเริ่มแรกเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ ต้นทุนการรื้อถอน การขนย้าย และการบูรณะสภาพของสินทรัพย์ หักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) การกำหนดค่าเสื่อมราคา พิจารณาแต่ละส่วนแยกต่างหากจากกันเมื่อแต่ละส่วนประกอบนั้นมีสาระสำคัญ

อาคารและอุปกรณ์ ตัดค่าเสื่อมราคาโดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ดังนี้

	<u>จำนวนปี</u>
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	5 - 20
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	5
ยานพาหนะและอุปกรณ์ประกอบ	5 - 10
เครื่องมือเครื่องใช้, เครื่องใช้สำนักงานและอุปกรณ์ไฟฟ้า	5
สาธารณูปโภค	10

#### 3.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่อายุการให้ประโยชน์ทราบได้แน่นอนแสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) โดยจะตัดจำหน่ายตามวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานดังนี้

	<u>จำนวนปี</u>
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3 - 10

ค่าความนิยมที่เกิดจากการซื้อหุ้นสามัญของบริษัทย่อยครั้งแรกจากบุคคลภายนอก ไม่มีการตัดจำหน่าย แต่จะทำการทดสอบการด้อยค่าความนิยมทุกปี

### 3.10 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้ หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของกลุ่มบริษัทหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า กลุ่มบริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ กลุ่มบริษัทประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่

รายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

หากในการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลง กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น และจะกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่รับรู้ในงวดก่อนก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้กำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนภายหลังจากการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าครั้งล่าสุด โดยมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นหากกิจการไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงวดก่อนๆ กลุ่มบริษัทจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยรับรู้ไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

### 3.11 สัญญาเช่า

*กรณีกลุ่มบริษัทเป็นผู้เช่า*

ณ วันเริ่มต้นของสัญญา กลุ่มบริษัทประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญาเช่านั้นเป็นการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุสำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าโดยใช้ราคาทุน ซึ่งประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ปรับปรุงด้วยการจ่ายชำระใด ๆ ตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเริ่มมีผล ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกใด ๆ ที่เกิดขึ้น และประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นสำหรับผู้เช่าในการรื้อและการขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิงการบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิง หรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับใด ๆ

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ซึ่งคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหากอัตรานั้นสามารถกำหนดได้ทุกเมื่อ หากอัตรานั้นไม่สามารถกำหนดได้ทุกเมื่อ กลุ่มบริษัทต้องใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท

การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่รวมอยู่ในการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่า ประกอบด้วย

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

กลุ่มบริษัทต้องวัดมูลค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้ด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ กลุ่มบริษัทจะคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้โดยใช้วิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน อย่างไรก็ตาม หากสัญญาเช่าโอนความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงให้แก่กลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า หรือหากราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้สะท้อนว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิเลือกซื้อ กลุ่มบริษัทต้องคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้จากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์อ้างอิง อายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้พิจารณาโดยใช้หลักการเดียวกันกับการพิจารณาอายุการใช้ประโยชน์ของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

หนี้สินตามสัญญาเช่าต้องมีการวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงจำนวนเงินที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระในอนาคต ซึ่งอาจเกิดจากการเปลี่ยนแปลงดังต่อไปนี้

- การเปลี่ยนแปลงดัชนีหรืออัตราที่ใช้ในการกำหนดการจ่ายชำระเหล่านั้น
- การเปลี่ยนแปลงจำนวนเงินที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ
- กลุ่มบริษัทเปลี่ยนแปลงการประเมินการใช้สิทธิเลือกซื้อ สิทธิการต่อสัญญา และสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า

เมื่อหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถูกวัดมูลค่าใหม่เพื่อสะท้อนการเปลี่ยนแปลงของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทต้องรับรู้จำนวนเงินของการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ โดยการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้ อย่างไรก็ตาม ถ้ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้มีมูลค่าลดลงจนเป็นศูนย์แล้ว และมีการลดลงเพิ่มเติมจากการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทต้องรับรู้จำนวนคงเหลือของการวัดมูลค่าใหม่ในกำไรหรือขาดทุน

**สัญญาเช่าระยะสั้น และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ**

กลุ่มบริษัทอาจเลือกที่จะไม่รับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้น ซึ่งเป็นสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่า หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ กลุ่มบริษัทรับรู้การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

### กรณีกลุ่มบริษัทเป็นผู้ให้เช่า

กลุ่มบริษัทพิจารณาเมื่อเริ่มแรกว่าแต่ละสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าการเงินหรือสัญญาเช่าดำเนินงาน ในการจำแนกประเภทสัญญาเช่าแต่ละครั้ง กลุ่มบริษัทต้องประเมินว่าสัญญานั้น โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์อ้างอิงที่ผู้เป็นเจ้าของพึงได้รับว่าสัญญาเช่ามีการ โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนทั้งหมดหรือไม่ หากเป็นไปตามนั้น สัญญาเช่าดังกล่าวจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าเงินทุน หรือหากไม่เป็นไปตามนั้น สัญญาเช่าดังกล่าวจะจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน

สินทรัพย์ที่ให้เช่าตามสัญญาเช่าทางการเงินบันทึกเป็นลูกหนี้สัญญาเช่าทางการเงินด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่า ผลต่างระหว่างยอดรวมของลูกหนี้เบื้องต้นกับมูลค่าปัจจุบันของลูกหนี้บันทึกเป็นรายได้ทางการเงินค้างรับ รายได้จากสัญญาเช่าระยะยาวรับรู้ตลอดอายุของสัญญาเช่าโดยใช้วิธีเงินลงทุนสุทธิซึ่งสะท้อนอัตราผลตอบแทนคงที่ทุกงวด ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่อยู่รวมอยู่ในการวัดมูลค่าลูกหนี้สัญญาเช่าทางการเงินเริ่มแรกและจะทยอยรับรู้โดยลดจากรายได้ตลอดอายุของสัญญาเช่า

สินทรัพย์ที่ให้เช่าตามสัญญาเช่าดำเนินงานรวมแสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงินในส่วนที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และตัดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ด้วยเกณฑ์เดียวกันกับรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ของกลุ่มบริษัทซึ่งมีลักษณะคล้ายคลึงกัน รายได้ค่าเช่า (สุทธิจากสิ่งตอบแทนจูงใจที่ได้จ่ายให้แก่ผู้เช่า) รับรู้ด้วยวิธีเส้นตรงตลอดช่วงเวลาการให้เช่า

### 3.12 เงินกู้ยืม

เงินกู้ยืมรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมหักด้วยต้นทุนการจัดทำรายการที่เกิดขึ้น เงินกู้ยืมวัดมูลค่าในเวลาต่อมาด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

ค่าธรรมเนียมที่จ่ายไปเพื่อให้ได้เงินกู้มาจะรับรู้เป็นต้นทุนการจัดทำรายการเงินกู้ในกรณีที่มีความเป็นไปได้ที่จะใช้วงเงินกู้บางส่วนหรือทั้งหมด ในกรณีนี้ค่าธรรมเนียมจะรอการรับรู้จนกระทั่งมีการถอนเงิน หากไม่มีหลักฐานที่มีความเป็นไปได้ที่จะใช้วงเงินบางส่วนหรือทั้งหมด โดยค่าธรรมเนียมดังกล่าวจะมีการรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายล่วงหน้าสำหรับการให้บริการสภาพคล่องและตัดจำหน่ายตามระยะเวลาของวงเงินกู้ที่เกี่ยวข้อง

เงินกู้ยืมจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนเมื่อกลุ่มบริษัทไม่มีสิทธิอันปราศจากเงื่อนไขให้เลื่อนชำระหนี้ออกไปอีกเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 12 เดือน นับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

### 3.13 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

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



ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอาจมีขึ้นได้ต้องคำนึงถึงรายละเอียดของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบความสัมพันธ์ตามกฎหมาย

### 3.14 ประมวลการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์ของพนักงาน

#### *ผลประโยชน์ระยะสั้น*

กลุ่มบริษัทรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

#### *ผลประโยชน์หลังออกจากงาน – โครงการสมทบเงิน*

กลุ่มบริษัทได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งเป็นลักษณะของแผนการจ่ายเงินสมทบตามที่ได้กำหนดการจ่ายสมทบไว้แล้ว สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ได้แยกออกไปจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท และได้รับการบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอก กองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าวได้รับเงินสะสมเข้ากองทุนจากพนักงานและเงินสมทบจากกลุ่มบริษัท เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในผลการดำเนินงานระหว่างงวดสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น

#### *ผลประโยชน์หลังออกจากงาน – โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้*

ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานส่วนที่เป็นเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงานเป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุการทำงาน ของพนักงาน โดยการประมาณจำนวนเงินผลประโยชน์ในอนาคตที่พนักงานจะได้รับจากการทำงานให้กับกลุ่มบริษัทตลอดระยะเวลาทำงานถึงปีที่เกษียณอายุงานในอนาคตตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยผลประโยชน์ดังกล่าวได้ถูกคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน อัตราคิดลดใช้อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลเป็นอัตราอ้างอิง เริ่มต้น การประมาณการภาระผูกพันดังกล่าวคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วย ที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method)

เมื่อข้อสมมติที่ใช้ในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยมีการเปลี่ยนแปลง กลุ่มบริษัทรับรู้ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่เกิดขึ้นในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

### 3.15 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการขายสินค้าจะรับรู้เมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าที่มีนัยสำคัญไปให้กับผู้ซื้อแล้วและจะไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุม หรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้น หรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้านั้น ซึ่งยังไม่อาจวัดมูลค่าของจำนวนรายได้ และต้นทุนที่เกิดขึ้นได้อย่างน่าเชื่อถือ รวมทั้งมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่จะต้องรับคืนสินค้า

รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ที่ระบุให้กลุ่มบริษัทต้องรับรู้รายได้เมื่อกลุ่มบริษัทปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้นกลุ่มบริษัทจะรับรู้รายได้เมื่ออำนาจควบคุมของสินค้าหรือบริการที่จะต้องปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติ นั้นมีการส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้าเสร็จสิ้นแล้ว

รายได้ค่าเช่ารับรู้โดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาในสัญญาเช่า

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา เว้นแต่จะมีความไม่แน่นอนในการรับชำระ

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

### 3.16 ภาษีเงินได้

รายจ่ายเกี่ยวกับภาษีในรอบระยะเวลาบัญชีประกอบด้วยภาษีเงินได้งวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี  
**ภาษีเงินได้ปัจจุบัน**

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้นิติบุคคลที่ต้องจ่ายในแต่ละงวด เป็นค่าใช้จ่ายทั้งหมดในงวดนั้นและคำนวณภาษีเงินได้ตามที่กำหนดไว้ในประมวลรัษฎากร

**ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี**

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มบริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และจะปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวหากมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่ว่าจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

### 3.17 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท (บาท) โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงาน แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

### 3.18 ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะถูกบันทึกเมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่ของการเกิดภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมาย หรือจากการอนุมานอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ภาระผูกพันดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลให้สูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันและจำนวนที่ต้องจ่ายสามารถประมาณการได้อย่างน่าเชื่อถือ หากกลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับคืนรายจ่ายที่จ่ายชำระไปตามประมาณการหนี้สินทั้งหมดหรือบางส่วนอย่างแน่นอน และจะรับรู้รายจ่ายที่ได้รับคืนเป็นสินทรัพย์แยกต่างหากแต่ต้องไม่เกินจำนวนประมาณการหนี้สินที่เกี่ยวข้อง

### 3.19 การวัดมูลค่ายุติธรรม

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

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

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

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

### 3.20 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้น ที่แสดงไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเป็นกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน ซึ่งคำนวณโดยการหารยอดกำไรสุทธิสำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายและเรียกชำระแล้วถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

### การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารอาจต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการผลกระทบของเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนในอนาคตที่อาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ ได้แก่

#### ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ในการประมาณค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพการเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้างและสถานะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกค้าที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสิทธิภาพในอดีตและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจของกลุ่มบริษัทอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกค้าที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

#### ค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน

บริษัทฯ พิจารณาค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน เมื่อพบว่ามูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานาน ซึ่งความมีสาระสำคัญและระยะเวลานั้นขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

#### ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ตลอดจนสินทรัพย์สิทธิการใช้ และค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งาน (ถ้ามี) และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจะต้องพิจารณาการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนหากมีข้อบ่งชี้ และบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น

การทดสอบการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้น ๆ ทั้งนี้ กระแสเงินสดประมาณการบนพื้นฐานของข้อมูลการดำเนินงานที่มีอยู่ ณ ปัจจุบัน ซึ่งฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับข้อสมมติฐานเกี่ยวกับสถานะตลาดในอนาคต รวมถึงรายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดนั้น โดยประมาณการกระแสเงินสดดังกล่าวอาจเปลี่ยนแปลงได้เนื่องจาก ภาวะการแข่งขัน แนวโน้มการเปลี่ยนแปลงของรายได้ โครงสร้างต้นทุน การเปลี่ยนแปลงของอัตราคิดลด ภาวะอุตสาหกรรมและภาวะตลาดที่เกี่ยวข้อง

### สัญญาเช่า

การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

ในการกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า โดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจในทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มบริษัทในการใช้สิทธิเลือกนั้น ภายหลังจากวันที่สัญญาเช่ามีผล กลุ่มบริษัทจะประเมินอายุสัญญาเช่าใหม่หากมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่มีนัยสำคัญซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมและส่งผลกระทบต่อความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือก

### การจัดประเภทของสัญญาเช่า - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้ให้เช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

### สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชีซึ่งคำนวณขึ้นจากผลแตกต่างชั่วคราว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์หรือหนี้สินกับราคาตามบัญชีของสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีจากการดำเนินงานในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์ภายใต้เงินได้นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่ากลุ่มบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใดโดยพิจารณาถึงกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

### ผลประโยชน์หลังจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังจากงานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการ เช่น อัตราคิดลด จำนวนเงินเดือนที่คาดว่าจะเพิ่มขึ้นในอนาคต อัตราภาระและปัจจัยที่เกี่ยวข้องในเชิงประชากรศาสตร์ เป็นต้น ในการกำหนดอัตราคิดลดฝ่ายบริหารได้พิจารณาถึงอัตราดอกเบี้ยที่สะท้อนถึงสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจในปัจจุบัน ส่วนอัตราภาระใช้ข้อมูลตารางอัตราภาระที่เปิดเผยทั่วไปในประเทศ อย่างไรก็ตามผลประโยชน์หลังการเลิกจ้างงานที่เกิดขึ้นจริงนั้นอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

#### 4. รายการธุรกิจกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีกับบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ต้นทุนและค่าใช้จ่ายส่วนหนึ่งของ บริษัทฯ เกิดขึ้นจากรายการกับบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว บริษัทเหล่านี้เกี่ยวข้องกันโดยการมีผู้ถือหุ้นบางส่วน และ/หรือกรรมการร่วมกันผลของรายการดังกล่าวซึ่งเป็นรายการปกติธุรกิจได้รวมไว้ในงบการเงินตามมูลฐานที่ตกลงกัน โดยบริษัทและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

รายละเอียดความสัมพันธ์ที่บริษัทมีกับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งมีการควบคุมหรือเป็นกิจการที่บริษัทฯ ควบคุม หรือเป็นบุคคลหรือบริษัทที่มีรายการบัญชีกับบริษัทฯ รวมถึงนโยบายการคิดราคา มีดังนี้

ลำดับ	บุคคลหรือกิจการ	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	นโยบายราคา
1	บริษัท สยามฟอสเฟต อินดัสทรี จำกัด	กรรมการและผู้ถือหุ้น	บริษัทฯ เข้าที่ดิน สิ่งปลูกสร้าง และ บริการสาธารณูปโภค เริ่ม 1 มิ.ย. 2562 - 31 พ.ค. 2565	ราคาตามที่ตกลงกัน เดือนละ 40,000 บาท
2	บริษัท มาตุรงค์ จำกัด	กรรมการและผู้ถือหุ้น	บริษัทฯ เข้าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง เริ่ม 1 ม.ค. 2564 - 31 ธ.ค. 2566	ราคาตามที่ตกลงกัน เดือนละ 141,000 บาท
3	Lao Me Sai Co., Ltd.	กรรมการและผู้ถือหุ้น	บริษัทฯ ขายสินค้าเคมีภัณฑ์ บริษัทฯ ให้เช่ารถหัวลาก และรถหางพ่วง	ราคาใกล้เคียงราคาตลาด ราคาที่ตกลงกัน เดือนละ 12,500 เหรียญสหรัฐอเมริกา
4	บริษัท เคจีที จำกัด	บริษัทย่อย	บริษัทฯ ให้เช่าสำนักงาน และ บริการสาธารณูปโภค เริ่ม 21 ธ.ค. 2564 - 20 ธ.ค. 2566	ราคาตามที่ตกลงกัน เดือนละ 8,000 บาท
5	นายเกียรติชัย มนต์เสรีนุสรณ์	ที่ปรึกษากรรมการ ผู้จัดการและผู้ถือหุ้น	บริษัทฯ ให้บริการติดตั้ง บริษัทฯ เข้าที่ดินสำหรับจอดรถ เริ่ม 1 ม.ค. 2564 - 31 ธ.ค. 2566	ราคาตามที่ระบุในสัญญา ราคาตามที่ระบุในสัญญา ราคาตลาด เดือนละ 13,800 บาท
6	บริษัท เทที เทรน จำกัด	บริษัทย่อย	ให้กู้ยืมเงินระยะยาว บริษัทฯ เช่ารถตู้ เริ่ม 1 ส.ค. 2564 - 31 ก.ค. 2565	ร้อยละ 2.00 ต่อปี ราคาตามที่ตกลงกัน เดือนละ 6,000 บาท
7	บริษัท เกียรตินา เทรคคิง จำกัด	บริษัทย่อย	บริษัทฯ ให้เช่ายานพาหนะ บริษัทฯ รับจ้างขนส่ง ให้กู้ยืมเงินระยะยาว บริษัทฯ รับจ้างขนส่ง บริษัทฯ ขายสินค้าเคมีภัณฑ์	ราคาตามที่ระบุในสัญญา ราคาตามที่ระบุในสัญญา ร้อยละ 2.00 ต่อปี ราคาตามที่ระบุในสัญญา ราคาใกล้เคียงราคาตลาด

รายการบัญชีที่สำคัญที่มีกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<b>รายได้จากการขนส่ง</b>				
บริษัท เคที เทรน จำกัด	-	-	1,649,000.00	-
บริษัท เกียรติธนา เทรดดิ้ง จำกัด	-	-	3,321,500.00	-
รวม	-	-	4,970,500.00	-
<b>รายได้จากการให้บริการให้เช่าขนส่งและแท็งก์</b>				
บริษัท เคที เทรน จำกัด	-	-	3,187,508.00	1,790,494.00
Lao Me Sai Co., Ltd.	3,595,407.50	3,077,266.25	3,595,407.50	3,077,266.25
รวม	3,595,407.50	3,077,266.25	6,782,915.50	4,867,760.25
<b>รายได้จากการขายสินค้า</b>				
Lao Me Sai Co., Ltd.	98,701,272.38	60,897,142.98	86,245,380.74	60,897,142.98
บริษัท เกียรติธนา เทรดดิ้ง จำกัด	-	-	1,453,048.00	-
รวม	98,701,272.38	60,897,142.98	87,698,428.74	60,897,142.98
<b>รายได้จากการให้เช่าสำนักงาน</b>				
บริษัท เคจีพี จำกัด	-	-	96,000.00	96,000.00
<b>รายได้อื่น</b>				
บริษัท เคจีพี จำกัด	-	-	153,307.12	314,240.00
บริษัท เคที เทรน จำกัด	-	-	60,000.00	30,000.00
รวม	-	-	213,307.12	344,240.00
<b>รายได้เงินปันผล</b>				
บริษัท เคจีพี จำกัด	-	-	-	21,374,989.20
<b>ดอกเบี้ยรับ</b>				
บริษัท เคที เทรน จำกัด	-	-	1,548,665.35	1,526,272.38
บริษัท เกียรติธนา เทรดดิ้ง จำกัด	-	-	66,958.91	-
รวม	-	-	1,615,624.26	1,526,272.38
<b>ค่าเช่าสำนักงานและที่จอดรถ</b>				
บริษัท สยามฟอสเฟต อินดัสทรี จำกัด	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00
<b>ค่าใช้จ่ายบริการเครื่องจักรอุปกรณ์การขับรถ</b>				
บริษัท เคจีพี จำกัด	-	-	3,823,200.00	3,470,000.00
<b>ค่าใช้จ่ายอื่นขนส่ง</b>				
บริษัท เคที เทรน จำกัด	-	-	-	219,931.80
<b>ค่าเช่ายานพาหนะ</b>				
บริษัท เคที เทรน จำกัด	-	-	-	42,000.00
<b>ค่าใช้จ่ายอื่น</b>				
บริษัท เคจีพี จำกัด	-	-	27,500.00	112,255.70

ยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<b>สินทรัพย์</b>				
<b>ลูกหนี้การค้า</b>				
<b>บริษัทย่อย</b>				
บริษัท เคจีพี จำกัด	-	-	4,205.10	-
บริษัท เคที เทรน จำกัด	-	-	283,550.00	841,655.58
บริษัท เกียรตินา เทรคคิง จำกัด	-	-	4,876,261.36	-
รวม	-	-	5,164,016.46	841,655.58
<b>กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
Lao Me Sai Co., Ltd.	57,915,601.11	6,779,579.02	57,915,601.11	6,779,579.02
รวม	57,915,601.11	6,779,579.02	63,079,617.57	7,621,234.60
<b>ลูกหนี้อื่น</b>				
<b>บริษัทย่อย</b>				
<b>ดอกเบี้ยค้างรับ</b>				
บริษัท เคที เทรน จำกัด	-	-	-	2,935,835.18
บริษัท เกียรตินา เทรคคิง จำกัด	-	-	66,958.91	-
รวม	-	-	66,958.91	2,935,835.18
<b>ลูกหนี้อื่น</b>				
บริษัท เคจีพี จำกัด	-	-	-	8,945.20
<b>ลูกหนี้ค่าสินทรัพย์</b>				
บริษัท เคที เทรน จำกัด	-	-	-	16,050.00
<b>เงินให้กู้ยืมระยะยาว</b>				
<b>บริษัทย่อย</b>				
บริษัท เคที เทรน จำกัด	-	-	-	70,405,560.00
บริษัท เกียรตินา เทรคคิง จำกัด	-	-	29,000,000.00	-
รวม	-	-	29,000,000.00	70,405,560.00
<b>เงินให้กู้ยืมระยะยาว มีรายการเคลื่อนไหว ดังนี้</b>				
ยอดคงเหลือต้นปี	-	-	81,405,560.00	62,745,560.00
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	-	36,831,500.00	18,740,000.00
ลดลงระหว่างปี	-	-	(89,237,060.00)	(80,000.00)
ยอดคงเหลือปลายปี	-	-	29,000,000.00	81,405,560.00
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุน	-	-	-	(11,000,000.00)
สุทธิ	-	-	29,000,000.00	70,405,560.00



เงินให้กู้ยืมแก่บริษัท เคที เทรน จำกัด ได้รับชำระทั้งหมดแล้วในระหว่างปี บริษัทฯจึงบันทึกกลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนจากการปล่อยเงินให้กู้ยืม จำนวนเงิน 11.00 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินให้กู้ยืมแก่บริษัท เกียรติธนา เทรคดิ่ง จำกัด เป็นการกู้ยืมในรูปสัญญากู้ยืมเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย โดยมีอัตราดอกเบี้ยพันธบัตรรัฐบาลบวกด้วยส่วนเพิ่มจำนวนหนึ่ง และมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม อย่างไรก็ตาม บริษัทฯคาดว่าจะไม่มีการเรียกชำระคืนเงินให้กู้ยืมดังกล่าวภายใน 1 ปี บริษัทฯจึงจัดประเภทเงินให้กู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินให้กู้ยืมระยะยาว

หน่วย: บาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<b>หนี้สิน</b>				
<b>เจ้าหนี้การค้า</b>				
<b>บริษัทย่อย</b>				
บริษัท เคจีพี จำกัด	-	-	693,574.00	848,403.00
<b>กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
Lao Me Sai Co., Ltd.	2,866,977.99	-	2,866,977.99	-
<b>หนี้สินที่เกิดจากสัญญา</b>				
<b>กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
Lao Me Sai Co., Ltd.	25,194,675.00	-	-	-
<b>หนี้สินตามสัญญาเช่า</b>				
<b>บริษัทย่อย</b>				
บริษัท เคที เทรน จำกัด	-	-	121,980.00	199,020.00
<b>กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
บริษัท สยามฟอสเฟต อินดัสทรี จำกัด	1,230,000.00	1,590,000.00	1,230,000.00	1,590,000.00
บริษัท มาตุรงค์ จำกัด	3,384,000.00	5,076,000.00	3,384,000.00	5,076,000.00
รวม	<u>4,614,000.00</u>	<u>6,666,000.00</u>	<u>4,735,980.00</u>	<u>6,865,020.00</u>
<b>บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
นายเกียรติชัย มนต์เสรีนุสรณ์	331,200.00	496,800.00	331,200.00	496,800.00

#### ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ

ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ สำหรับปีวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย:

หน่วย: บาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	15,364,220.99	15,687,096.16	12,701,820.99	12,419,696.16
ผลประโยชน์อื่น	229,910.40	166,945.97	213,512.40	89,392.00
รวม	<u>15,594,131.39</u>	<u>15,854,042.13</u>	<u>12,915,333.39</u>	<u>12,509,088.16</u>

ค่าตอบแทนผู้บริหารนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่ผู้บริหารและกรรมการของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วย ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน ได้แก่ เงินเดือน ผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้อง และค่าตอบแทนกรรมการรวมไปถึงผลประโยชน์ตอบแทนในรูปแบบอื่น

## 5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินสด	207,178.83	229,900.75	187,851.25	192,697.25
เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน	17,448,323.54	10,611,547.57	17,347,663.66	7,781,557.67
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	337,179,723.79	77,060,055.81	309,395,236.62	67,159,135.95
รวม	354,835,226.16	87,901,504.13	326,930,751.53	75,133,390.87

## 6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนีหมุนเวียนอื่น - สุทธิ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนีหมุนเวียนอื่น - สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ลูกหนี้การค้า – อายุหนี้ค้างชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	56,251,407.61	40,105,308.08	30,528,627.85	32,080,625.66
ไม่เกิน 3 เดือน	17,330,568.00	10,361,431.38	13,470,700.28	7,981,324.44
เกิน 3 – 6 เดือน	76,912.90	-	2,012.90	-
เกิน 6 เดือนแต่ไม่เกิน 1 ปี	-	266,554.15	-	-
เกิน 1 ปี	346,680.00	173,340.00	-	-
รวม	74,005,568.51	50,906,633.61	44,001,341.03	40,061,950.10
ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน – อายุหนี้ค้างชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	30,854,759.99	6,779,579.02	33,089,515.09	7,621,234.60
ไม่เกิน 3 เดือน	27,060,841.12	-	29,990,102.48	-
รวม	57,915,601.11	6,779,579.02	63,079,617.57	7,621,234.60
รวมลูกหนี้การค้า	131,921,169.62	57,686,212.63	107,080,958.60	47,683,184.70
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตลูกหนี้การค้า	(346,680.00)	(306,975.71)	-	-
ลูกหนี้การค้า-สุทธิ	131,574,489.62	57,379,236.92	107,080,958.60	47,683,184.70
ลูกหนี้อื่น	43,361,541.47	37,056,851.44	30,298,722.35	27,517,143.28
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตลูกหนี้อื่น	(13,879,200.03)	(15,191,141.21)	(8,940,048.46)	(8,940,048.46)
ลูกหนี้อื่น-สุทธิ	29,482,341.44	21,865,710.23	21,358,673.89	18,577,094.82
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	161,056,831.06	79,244,947.15	128,439,632.49	66,260,279.52

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	9,032,897.96	6,221,372.26	4,950,185.38	5,166,105.09
ลูกหนี้อื่น	24,610,301.06	20,792,912.81	15,584,235.61	9,664,383.94
เงินมัดจำ	778,293.99	1,102,517.91	757,293.99	785,775.41
ลูกหนี้อื่น-เงินมัดจำค่าหุ้น	8,940,048.46	8,940,048.46	8,940,048.46	8,940,048.46
รวม	43,361,541.47	37,056,851.44	30,231,763.44	24,556,312.90
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตลูกหนี้อื่น	(13,879,200.03)	(15,191,141.21)	(8,940,048.46)	(8,940,048.46)
รวมลูกหนี้อื่น	29,482,341.44	21,865,710.23	21,291,714.98	15,616,264.44
ลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	66,958.91	2,960,830.38
รวม	29,482,341.44	21,865,710.23	21,358,673.89	18,577,094.82

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ค่าเพื่อผลขาดทุนลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น มีรายการเคลื่อนไหว ดังนี้

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ยอดคงเหลือต้นปี	(15,498,116.92)	(15,521,682.31)	(8,940,048.46)	(9,270,589.56)
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	(94,160.00)	(495,131.01)	-	-
ลดลงระหว่างปีจากการรับชำระ	1,366,396.89	518,696.40	-	330,541.10
ยอดคงเหลือปลายปี	(14,225,880.03)	(15,498,116.92)	(8,940,048.46)	(8,940,048.46)

### ลูกหนี้อื่น-เงินมัดจำค่าหุ้น

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

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

งวดที่ 1 - 12 ชำระจำนวนไม่น้อยกว่าเดือนละ 1.09 ล้านบาท

งวดที่ 13 - 23 ชำระจำนวนไม่น้อยกว่า เดือนละ 2.09 ล้านบาท

งวดที่ 24 ชำระส่วนคงค้างที่เหลือทั้งหมด

ชำระให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 15 ตุลาคม 2561 เริ่มชำระงวดแรกในวันที่ 15 พฤศจิกายน 2559 หากลูกหนี้อื่น-เงินมัดจำ  
ค่าหุ้นผิวนัดชำระไม่ว่างวดใดงวดหนึ่งให้ถือว่า ลูกหนี้อื่น-เงินมัดจำค่าหุ้นผิวนัดชำระหนี้ทั้งหมดยินยอมให้บริษัทฯ  
บังคับคดีในหนี้ที่ค้างชำระทั้งหมดได้ทันที พร้อมด้วยดอกเบี้ยผิวนัดในอัตราร้อยละ 7.50 ต่อปี ของเงินต้นที่ค้างชำระ  
ทั้งหมดจนกว่าจะชำระเสร็จสิ้น

เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2561 ลูกหนี้ขอผ่อนผันการชำระหนี้คงเหลือทั้งหมด เนื่องจากลูกหนี้ประสบปัญหาในการ  
ดำเนินงานทางธุรกิจ โดยมีเงื่อนไขการชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยผิวนัดชำระ ทั้งหมด 16 งวด นับตั้งแต่วันที่ 15  
กรกฎาคม 2561 สิ้นสุดวันที่ 15 ตุลาคม 2562 ดังนี้

งวดที่ 1 - 12 ชำระดอกเบี้ยผิวนัดชำระจำนวน เดือนละ 55,000 บาท

งวดที่ 13 - 15 ชำระเงินต้น เดือนละ 2.09 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยผิวนัดชำระ

งวดที่ 16 ชำระส่วนคงค้างที่เหลือทั้งหมด พร้อมดอกเบี้ยผิวนัดชำระ

เมื่อวันที่ 4 กรกฎาคม 2562 ลูกหนี้ขอผ่อนผันการชำระหนี้คงเหลือทั้งหมด เนื่องจากสถานะเศรษฐกิจผลประกอบการ  
ของธุรกิจไม่ดีขึ้น โดยมีเงื่อนไขการชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยผิวนัดชำระ ทั้งหมด 12 งวด นับตั้งแต่วันที่ 15  
กรกฎาคม 2562 สิ้นสุดวันที่ 15 มิถุนายน 2563 ดังนี้

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

งวดที่ 8 ชำระเงินต้น เดือนละ 930,541.10 บาท พร้อมดอกเบี้ยผิวนัดในอัตราร้อยละ 7.50 ต่อปี

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

เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2563 ลูกหนี้ขอผ่อนผันการชำระหนี้คงเหลือทั้งหมด เนื่องจากสถานะเศรษฐกิจผลประกอบการ  
ของธุรกิจไม่ดีขึ้น โดยมีเงื่อนไขการชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยผิวนัดชำระ ทั้งหมด 24 งวด นับตั้งแต่วันที่ 15  
พฤศจิกายน 2563 สิ้นสุดวันที่ 15 ตุลาคม 2565 ดังนี้

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

งวดที่ 24 ชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยผิวนัดในอัตราร้อยละ 7.50 ต่อปี จำนวนเงิน 412,809.80 บาท

ในระหว่าง ปี 2564 ลูกหนี้ไม่สามารถชำระเงินได้ตามเงื่อนไขที่ตกลงกันข้างต้น บริษัทฯจึงดำเนินการบังคับคดีโดย  
การยึดที่ดินพร้อมทรัพย์สินของจำเลยออกขายทอดตลาดแล้ว และขณะนี้อยู่ระหว่างการประกาศขายทอดตลาดของเจ้า  
พนักงานบังคับคดี

## 7. สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ

สินค้ำคงเหลือ – สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย:

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
สินค้าสำเร็จรูป	27,910,232.82	19,346,303.44	1,342,945.41	13,357,718.69
วัสดุคงเหลือ	8,008,950.72	8,240,763.40	7,783,819.20	8,189,331.58
รวม	35,919,183.54	27,587,066.84	9,126,764.61	21,547,050.27
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้ำคงเหลือลดลง	(1,367,946.13)	(988,792.05)	-	-
รวม	34,551,237.41	26,598,274.79	9,126,764.61	21,547,050.27

## 8. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย:

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
กองทุนเปิด - ตราสารหนี้	15,309,973.70	493,361,807.85	14,330,456.39	478,622,252.53
รวม	15,309,973.70	493,361,807.85	14,330,456.39	478,622,252.53

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นมีรายการเคลื่อนไหว ดังนี้

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	493,361,807.85	253,900,787.74	478,622,252.53	243,720,892.04
ซื้อเงินลงทุน	138,200,000.00	743,000,000.00	117,000,000.00	716,000,000.00
ขายเงินลงทุน	(616,739,861.02)	(505,000,000.00)	(581,739,861.02)	(482,500,000.00)
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน				
เข้างบกำไรขาดทุน	1,364,304.79	2,736,995.00	1,289,860.48	2,639,807.24
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับ				
มูลค่าเงินลงทุนเข้างบกำไรขาดทุน	(876,277.92)	(1,275,974.89)	(841,795.60)	(1,238,446.75)
ราคาตามบัญชีปลายปี	15,309,973.70	493,361,807.85	14,330,456.39	478,622,252.53

## 9. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

9.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทฯ ได้นำเงินฝากธนาคารประเภทประจำไปค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชี และเงินกู้ยืมระยะยาวกับธนาคารของบริษัทย่อย (หมายเหตุ 17)

9.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ดังนี้

	ประเภท	อัตราผลตอบแทน (ต่อปี)	อายุ (ปี)	หน่วย: บาท	
				งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
				31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
หุ้นกู้	ไม่ค้ำประกันและไม่มีการประกัน	ร้อยละ 2.50 และ 3.18	6 และ 8	20,000,000.00	-
ตราสารเงินกองทุน - ระยะยาว	ค้ำประกัน	ร้อยละ 3.00	10	20,000,000.00	-
รวม				40,000,000.00	-

บริษัทฯ คาดว่าจะถือครองเงินลงทุนในตราสารหนี้จนครบอายุ และเงินลงทุนในตราสารหนี้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

## 10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทฯ ถือหุ้นในบริษัทย่อยในอัตราส่วน ดังนี้

ชื่อบริษัท	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ทุนชำระแล้ว		อัตราส่วนของการลงทุน		วิธีราคาทุน	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
	พันบาท	พันบาท	ร้อยละ	ร้อยละ	บาท	บาท
บริษัท เคจีพี จำกัด	62,500	62,500	94.99	94.99	59,374,970.00	59,374,970.00
บริษัท เคที เทรน จำกัด	130,000	34,000	100.00	100.00	208,500,000.00	79,500,000.00
บริษัท เกียรตินา เทรดดิ้ง จำกัด	1,000	-	100.00	-	999,970.00	-
รวม					268,874,940.00	138,874,970.00
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน					(79,500,000.00)	(79,500,000.00)
สุทธิ					189,374,940.00	59,374,970.00

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท เคที เทรน จำกัด ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2564 มีมติให้ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อย ครั้งที่ 1 จากเดิมจำนวน 34 ล้านบาท (หุ้นสามัญจำนวน 340,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) เป็นจำนวน 8.50 ล้านบาท (หุ้นสามัญจำนวน 340,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 25 บาท) โดยบริษัทย่อยได้ดำเนินการจดทะเบียนลดทุนกับกระทรวงพาณิชย์เรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 19 กรกฎาคม 2564

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท เคที เทรน จำกัด ครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2564 มีมติให้ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อย ครั้งที่ 2 จากเดิมจำนวน 8.50 ล้านบาท (หุ้นสามัญจำนวน 340,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 25 บาท) เป็นจำนวน 2.13 ล้านบาท (หุ้นสามัญจำนวน 340,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 6.25 บาท) โดยบริษัทย่อยได้ดำเนินการจดทะเบียนลดทุนกับกระทรวงพาณิชย์เรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 17 กันยายน 2564

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท เคที เทรน จำกัด ครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 24 กันยายน 2564 มีมติให้ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อย ครั้งที่ 3 จากเดิมจำนวน 2.13 ล้านบาท (หุ้นสามัญจำนวน 340,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 6.25 บาท) เป็นจำนวน 1.00 ล้านบาท (หุ้นสามัญจำนวน 160,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 6.25 บาท) โดยบริษัทย่อยได้ดำเนินการจดทะเบียนลดทุนกับกระทรวงพาณิชย์เรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2564

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท เคที เทรน จำกัด ครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 26 พฤศจิกายน 2564 มีมติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อย จำนวน 129.00 ล้านบาท (หุ้นบุริมสิทธิ จำนวน 20,640,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 6.25 บาท) โดยสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทดังกล่าวเป็นร้อยละ 100 บริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2564 และเรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนครบแล้ว

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2564 เมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2564 มีมติให้จัดตั้งบริษัท เกียรติธนา เทรดดิ้ง จำกัด ซึ่งมีทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 100,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) โดยสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทดังกล่าวเป็นร้อยละ 100 บริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนจัดตั้งกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 26 สิงหาคม 2564 และเรียกชำระค่าหุ้นครบแล้ว

บริษัท เคที เทรน จำกัด ได้ฟ้องร้องผู้ถือหุ้นเดิมในฐานะชกชกทรัพย์ และตามพระราชบัญญัติกำหนดความรับผิดชอบเกี่ยวกับหุ้นส่วนจดทะเบียน หุ้นส่วนจำกัด บริษัทจำกัด สมาคม และมูลนิธิ พ.ศ. 2499 มาตรา 42 โดยศาลชั้นต้นพิพากษายกฟ้องโจทก์ โจทก์ (บริษัทย่อย) จึงยื่นอุทธรณ์ และศาลอุทธรณ์ภาค 2 ได้พิพากษาแก้เป็นว่า จำเลยมีความผิดตามพระราชบัญญัติกำหนดความรับผิดชอบเกี่ยวกับหุ้นส่วนจดทะเบียน หุ้นส่วนจำกัด บริษัทจำกัด สมาคม และมูลนิธิ พ.ศ.2499 มาตรา 42(2) การกระทำของจำเลยเป็นความผิดหลายกรรมต่างกัน ให้ลงโทษทุกกรรมเป็นกระทงความผิดไปตามประมวลกฎหมายอาญา มาตรา 91 จำคุกกระทงละ 1 ปี รวม 2 กระทง รวมเป็นจำคุก 2 ปี นอกจากนี้ก็แก้ไขเป็นไปตามคำพิพากษาศาลชั้นต้น ซึ่งขณะนั้นคืออยู่ระหว่างจำเลยยื่นฎีกาโต้แย้งคำพิพากษาของศาลอุทธรณ์ภาค 2

บริษัท เคที จำกัด ได้ฟ้องร้องผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท เก้าเจริญ เทรน ทรานสปอร์ต จำกัด (ปัจจุบันคือ บริษัท เคที เทรน จำกัด) ในฐานะความผิดฉ้อโกง โดยศาลได้มีคำพิพากษาในวันที่ 13 มกราคม 2563 ว่าจำเลยมีความผิดตามประมวลกฎหมายอาญา มาตรา 341 ให้จำคุก 2 ปี ทางพิจารณาของจำเลยเป็นประโยชน์แก่การพิจารณาอยู่บ้าง จึงมีเหตุบรรเทาโทษ ลดโทษให้ตามประมวลกฎหมายอาญา มาตรา 78 หนึ่งในสาม คงจำคุกมีกำหนด 16 เดือน ยกฟ้องโจทก์สำหรับการกระทำที่อ้างว่าปกปิดข้อเท็จจริงเกี่ยวกับจำนวนตู้คอนเทนเนอร์ จำเลยยื่นอุทธรณ์ ต่อมาศาลอุทธรณ์ภาค 2 ได้มีคำพิพากษายืนตามศาลชั้นต้น ซึ่งจำเลยได้ยื่นฎีกาโต้แย้งคำพิพากษาของศาลอุทธรณ์ และขณะนี้บริษัทย่อยได้ยื่นคำแก้ฎีกาต่อศาลเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

บริษัท เคที จำกัด ได้ฟ้องร้องผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท เก้าเจริญ เทรน ทรานสปอร์ต จำกัด (ปัจจุบันคือ บริษัท เคที เทรน จำกัด) เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2563 ในฐานะความผิดสัญญา จำนวนทุนทรัพย์ ที่ฟ้อง 76,153,306 บาท คดีอยู่ในระหว่างการพิจารณา

## 11. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	หน่วย: บาท
	งบการเงินรวม
<b>ณ วันที่ 1 มกราคม 2563</b>	
ราคาทุน	25,800,000.00
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม	(7,340,000.00)
มูลค่าตามบัญชี	18,460,000.00
<b>รายการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563</b>	
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	18,460,000.00
มูลค่าตามบัญชีปลายปี	18,460,000.00
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563</b>	
ราคาทุน	25,800,000.00
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม	(7,340,000.00)
มูลค่าตามบัญชี	18,460,000.00
<b>รายการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564</b>	
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	18,460,000.00
มูลค่าตามบัญชีปลายปี	18,460,000.00
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564</b>	
ราคาทุน	25,800,000.00
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม	(7,340,000.00)
มูลค่าตามบัญชี	18,460,000.00

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทย่อย ได้แก่ ที่ดินที่ยังไม่มีวัตถุประสงค์การใช้ที่จังหวัดสุราษฎร์ธานี แสดงโดยวิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่าของที่ดินตามงบการเงินรวม จำนวนเงิน 18.46 ล้านบาท (ราคาประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระ จำนวนเงิน 18.46 ล้านบาท)



## 12. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

		หน่วย: บาท							
		งบการเงินรวม							
	ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	เครื่องมือ เครื่องใช้	เครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะและ อุปกรณ์ประกอบ	สาธารณูปโภค	อุปกรณ์ ไฟฟ้า	สินทรัพย์ ระหว่างทำ	รวม
<b>ราคาทุน</b>									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	78,938,709.16	98,556,711.11	79,525,008.96	20,645,267.55	1,600,008,086.97	36,841,211.40	1,973,805.46	3,296,088.36	1,919,784,888.97
ซื้อสินทรัพย์	-	60,993.86	8,427,589.88	1,751,458.86	22,736,002.00	150,000.00	-	3,441,127.10	36,567,171.70
รับเข้า/(โอนออก)	-	56,524.72	130,065.42	-	4,735,362.65	1,519,028.34	-	(6,440,981.13)	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(32,160.00)	(7,236,248.86)	(1,340,375.58)	(130,500,347.13)	-	-	-	(139,109,131.57)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	78,938,709.16	98,642,069.69	80,846,415.40	21,056,350.83	1,496,979,104.49	38,510,239.74	1,973,805.46	296,234.33	1,817,242,929.10
ซื้อสินทรัพย์	30,082,540.00	15,700.00	7,551,336.98	896,171.74	26,877,314.02	2,325,304.74	-	44,900,511.38	112,648,878.86
รับเข้า/(โอนออก)	-	3,215,181.15	362,657.21	-	834,945.32	-	219,957.82	(4,632,741.50)	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(1,524,306.36)	(2,736,936.03)	(719,511.38)	(24,515,428.53)	(165,033.99)	(280,510.90)	-	(29,941,727.19)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	109,021,249.16	100,348,644.48	86,023,473.56	21,233,011.19	1,500,175,935.30	40,670,510.49	1,913,252.38	40,564,004.21	1,899,950,080.77
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	(72,833,271.03)	(50,966,133.30)	(17,348,343.25)	(1,185,140,723.74)	(31,441,939.62)	(1,509,885.20)	-	(1,359,240,296.14)
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	-	(2,729,600.29)	(10,680,408.91)	(1,325,308.63)	(98,879,987.40)	(1,497,400.31)	(300,015.38)	-	(115,412,720.92)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	21,961.99	7,160,145.59	1,296,586.58	127,256,461.68	-	-	-	135,735,155.84
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	(75,540,909.33)	(54,486,396.62)	(17,377,065.30)	(1,156,764,249.46)	(32,939,339.93)	(1,809,900.58)	-	(1,338,917,861.22)
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	-	(2,674,256.08)	(11,169,047.29)	(1,379,899.13)	(69,533,944.84)	(1,283,246.89)	(144,572.16)	-	(86,184,966.39)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	1,511,800.12	2,707,455.10	702,561.55	22,618,681.18	29,259.90	277,950.08	-	27,847,707.93
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	(76,681,403.30)	(55,787,843.22)	(16,757,816.30)	(1,076,423,051.44)	(34,193,326.92)	(1,676,522.66)	-	(1,397,255,119.68)

หน่วย: บาท								
งบการเงินรวม								
ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	เครื่องมือ เครื่องใช้	เครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะและ อุปกรณ์ประกอบ	สาธารณูปโภค	อุปกรณ์ ไฟฟ้า	สินทรัพย์ ระหว่างทำ	รวม
<b>ค่าเผื่อการด้อยค่าทรัพย์สิน</b>								
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	-	-	-	(13,191,493.15)	-	-	(13,191,493.15)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	-	-	-	(13,191,493.15)	-	-	(13,191,493.15)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	1,235,790.20	-	-	1,235,790.20
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	-	-	-	(11,955,702.95)	-	-	(11,955,702.95)
<b>มูลค่าตามบัญชี</b>								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	78,938,709.16	23,101,160.36	26,360,018.78	3,679,285.53	327,023,361.88	5,570,899.81	163,904.88	465,133,574.73
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	109,021,249.16	23,667,241.18	30,235,630.34	4,475,194.89	411,797,180.91	6,477,183.57	236,729.72	490,739,258.14
<b>ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี</b>								
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2563								115,412,720.92
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2564								86,184,966.39

หน่วย: บาท									
งบการเงินเฉพาะกิจการ									
	ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	เครื่องมือ เครื่องใช้	เครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะและ อุปกรณ์ประกอบ	สาธารณูปโภค	อุปกรณ์ ไฟฟ้า	สินทรัพย์ ระหว่างทำ	รวม
<b>ราคาทุน</b>									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	78,938,709.16	98,556,711.11	53,743,156.82	19,598,306.44	1,544,079,002.92	36,841,211.40	1,973,805.46	3,296,088.34	1,837,026,991.65
ซื้อสินทรัพย์	-	45,793.86	5,622,914.96	1,651,568.41	104,000.00	150,000.00	-	2,214,636.93	9,788,914.16
รับเข้า/(โอนออก)	-	56,524.72	130,065.42	-	3,508,872.48	1,519,028.34	-	(5,214,490.96)	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(29,960.00)	(7,116,674.90)	(1,340,375.58)	(130,500,347.13)	-	-	-	(138,987,357.61)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	78,938,709.16	98,629,069.69	52,379,462.30	19,909,499.27	1,417,191,528.27	38,510,239.74	1,973,805.46	296,234.31	1,707,828,548.20
ซื้อสินทรัพย์	30,082,540.00	15,700.00	6,490,987.75	838,631.00	6,915,300.00	2,325,304.74	-	44,900,511.38	91,568,974.87
รับเข้า/(โอนออก)	-	3,215,181.15	362,657.21	-	834,945.32	-	219,957.82	(4,632,741.50)	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(1,524,306.36)	(2,697,381.05)	(719,511.38)	(22,635,428.53)	(165,033.99)	(280,510.90)	-	(28,022,172.21)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	109,021,249.16	100,335,644.48	56,535,726.21	20,028,618.89	1,402,306,345.06	40,670,510.49	1,913,252.38	40,564,004.19	1,771,375,350.86
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	(72,833,271.03)	(42,290,098.20)	(17,049,569.17)	(1,177,405,375.16)	(31,441,939.62)	(1,509,885.20)	-	(1,342,530,138.38)
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	-	(2,729,104.96)	(5,097,116.23)	(1,137,697.77)	(93,287,301.55)	(1,497,400.31)	(300,015.38)	-	(104,048,636.20)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	21,850.24	7,097,175.68	1,296,586.58	127,256,461.68	-	-	-	135,672,074.18
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	(75,540,525.75)	(40,290,038.75)	(16,890,680.36)	(1,143,436,215.03)	(32,939,339.93)	(1,809,900.58)	-	(1,310,906,700.40)
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	-	(2,671,656.28)	(5,194,972.81)	(1,179,422.35)	(62,001,483.32)	(1,283,246.89)	(144,572.16)	-	(72,475,353.81)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	1,511,800.12	2,685,676.13	702,561.55	22,161,393.00	29,259.90	277,950.08	-	27,368,640.78
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	(76,678,531.67)	(35,702,159.75)	(16,070,954.58)	(1,056,019,843.67)	(34,193,326.92)	(1,676,522.66)	-	(1,356,013,413.43)
<b>มูลค่าตามบัญชี</b>									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	78,938,709.16	23,088,543.94	12,089,423.55	3,018,818.91	273,755,313.24	5,570,899.81	163,904.88	296,234.31	396,921,847.80
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	109,021,249.16	23,657,112.81	20,833,566.46	3,957,664.31	346,286,501.39	6,477,183.57	236,729.72	40,564,004.19	415,361,937.43
<b>ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี</b>									
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2563									104,048,636.20
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2564									72,475,353.81

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ถาวรที่คิดค่าเสื่อมราคาเต็มมูลค่าแล้ว แต่ยังใช้งาน  
ราคาทุน จำนวนเงิน 986.32 ล้านบาท และ 680.35 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทฯ ยังมีสินทรัพย์ถาวรที่คิดค่าเสื่อมราคาเต็มมูลค่าแล้ว แต่ยังใช้งาน  
ราคาทุน จำนวนเงิน 1.13 ล้านบาท และ 1.00 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทฯ ได้นำยานพาหนะ ราคาตามบัญชี จำนวนเงิน 2.00 ล้านบาท และ  
จำนวนเงิน 2.57 ล้านบาท ตามลำดับ ไปเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะยาว เงินเบิกเกินบัญชีและขายลด  
ตั๋ว ปัจจุบันบริษัทฯ ได้จ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะยาวครบทั้งจำนวนแล้ว

### 13. สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม			
	ที่ดิน	อาคาร	ยานพาหนะ	รวม
<b>ราคาทุน</b>				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	1,944,986.86	7,796,846.53	7,212,462.62	16,954,296.01
เพิ่มขึ้น	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	1,944,986.86	7,796,846.53	7,212,462.62	16,954,296.01
ตัดจำหน่าย - สิ้นสุดสัญญา	(1,347,960.38)	(443,776.93)	(3,745,880.42)	(5,537,617.73)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	597,026.48	7,353,069.60	3,466,582.20	11,416,678.28
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	-	(472,812.04)	(472,812.04)
ค่าตัดจำหน่ายประจำปี	(1,047,896.87)	(1,838,267.41)	(748,442.54)	(3,634,606.82)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	(1,047,896.87)	(1,838,267.41)	(1,221,254.58)	(4,107,418.86)
ค่าตัดจำหน่าย - สิ้นสุดสัญญา	1,347,960.38	443,776.93	3,745,880.42	5,537,617.73
ค่าตัดจำหน่ายประจำปี	(598,576.75)	(1,838,267.39)	(748,442.54)	(3,185,286.68)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	(298,513.24)	(3,232,757.87)	1,776,183.30	(1,755,087.81)
<b>มูลค่าตามบัญชี</b>				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	897,089.99	5,958,579.12	5,991,208.04	12,846,877.15
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	298,513.24	4,120,311.73	5,242,765.50	9,661,590.47

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ที่ดิน	อาคาร	ยานพาหนะ	รวม
<b>ราคาทุน</b>				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	1,944,986.86	7,796,846.53	6,640,500.00	16,382,333.39
เพิ่มขึ้น	-	-	215,956.87	215,956.87
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	1,944,986.86	7,796,846.53	6,856,456.87	16,598,290.26
ตัดจำหน่าย - สิ้นสุดสัญญา	(1,347,960.38)	(443,776.93)	(3,292,901.29)	(5,084,638.60)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	597,026.48	7,353,069.60	3,563,555.58	11,513,651.66
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	-	(411,698.21)	(411,698.21)
ค่าตัดจำหน่ายประจำปี	(1,047,896.87)	(1,838,267.41)	(664,043.99)	(3,550,208.27)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	(1,047,896.87)	(1,838,267.41)	(1,075,742.20)	(3,961,906.48)
ค่าตัดจำหน่าย - สิ้นสุดสัญญา	1,347,960.38	443,776.93	3,292,901.29	5,084,638.60
ค่าตัดจำหน่ายประจำปี	(598,576.75)	(1,838,267.39)	(706,035.59)	(3,142,879.73)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	(298,513.24)	(3,232,757.87)	1,511,123.50	(2,020,147.61)
<b>มูลค่าตามบัญชี</b>				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	897,089.99	5,958,579.12	5,780,714.67	12,636,383.78
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	298,513.24	4,120,311.73	5,074,679.08	9,493,504.05

หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ส่วนที่หมุนเวียน	3,229,446.55	3,456,688.00	3,150,395.12	3,396,681.38
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน	4,261,292.19	7,522,838.72	4,225,685.63	7,408,180.73
รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า	7,490,738.74	10,979,526.72	7,376,080.75	10,804,862.11

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	3,185,286.68	3,634,606.82	3,142,879.73	3,550,208.27
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	604,685.01	834,864.55	591,842.64	810,047.54
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น	120,000.00	261,080.00	120,000.00	261,080.00
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ	413,013.00	130,647.00	413,013.00	175,587.00
	4,322,984.69	4,861,198.37	4,267,735.37	4,796,922.81

#### 14. ค่าความนิยม

ค่าความนิยม ณ วันที่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ค่าความนิยม	86,885,589.74	86,885,589.74	4,929,070.25	4,929,070.25
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(81,956,519.49)	(81,956,519.49)	-	-
สุทธิ	4,929,070.25	4,929,070.25	4,929,070.25	4,929,070.25

#### 15. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	หน่วย: บาท		
	งบการเงินรวม		
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์		รวม
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ระหว่างติดตั้ง	
<b>ราคาทุน</b>			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	11,863,966.49	-	11,863,966.49
ซื้อเพิ่มระหว่างปี	353,013.00	-	353,013.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	12,216,979.49	-	12,216,979.49
ซื้อเพิ่มระหว่างปี	899,835.38	2,559,596.22	3,459,431.60
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	13,116,814.87	2,559,596.22	15,676,411.09
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	(9,358,912.73)	-	(9,358,912.73)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(976,707.76)	-	(976,707.76)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	(10,335,620.49)	-	(10,335,620.49)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(1,418,329.69)	-	(1,418,329.69)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	(11,753,950.18)	-	(11,753,950.18)
<b>ราคาตามบัญชี</b>			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	1,881,359.00	-	1,881,359.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	1,362,864.69	2,559,596.22	3,922,460.91

	หน่วย: บาท		
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์		
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ระหว่างติดตั้ง	รวม
<b>ราคาทุน</b>			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	11,672,187.01	-	11,672,187.01
ซื้อเพิ่มระหว่างปี	339,013.00	-	339,013.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	12,011,200.01	-	12,011,200.01
ซื้อเพิ่มระหว่างปี	454,465.38	2,559,596.22	3,014,061.60
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	12,465,665	2,559,596.22	15,025,261.61
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	(9,431,447.99)	-	(9,431,447.99)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(914,478.10)	-	(914,478.10)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	(10,345,926.09)	-	(10,345,926.09)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(1,292,661.57)	-	(1,292,661.57)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	(11,638,587.66)	-	(11,638,587.66)
<b>ราคาตามบัญชี</b>			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	1,665,273.92	-	1,665,273.92
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	827,077.73	2,559,596.22	3,386,673.95

## 16. ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	5,485,918.16	5,795,454.90	3,654,505.28	19,688,779.62
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(4,489,864.76)	(8,304,464.59)	(4,489,362.51)	(8,297,065.87)
สุทธิ	996,053.40	(2,509,009.69)	(834,857.23)	11,391,713.75

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีมีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

	หน่วย: บาท		
	งบการเงินรวม		
	ณ วันที่		ณ วันที่
	1 มกราคม 2564	กำไร(ขาดทุน)	31 ธันวาคม 2564
<b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	2,111,793.06	(254,447.38)	1,857,345.68
สินค้าคงเหลือ	197,758.41	75,830.82	273,589.23
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	1,468,000.00	-	1,468,000.00
สินทรัพย์สิทธิการใช้	36,101.69	12,274.49	48,376.18
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน			
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	1,981,801.74	(143,194.67)	1,838,607.07
<b>รวม</b>	<b>5,795,454.90</b>	<b>(309,536.74)</b>	<b>5,485,918.16</b>
<b>หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>			
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่า	(210,358.20)	172,348.40	(38,009.80)
ผลแตกต่างค่าเสื่อม-อาคารและอุปกรณ์	(8,094,106.39)	3,642,251.43	(4,451,854.96)
<b>รวม</b>	<b>(8,304,464.59)</b>	<b>3,814,599.83</b>	<b>(4,489,864.76)</b>
<b>สินทรัพย์(หนี้สิน)ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี</b>	<b>(2,509,009.69)</b>	<b>3,505,063.09</b>	<b>996,053.40</b>

	หน่วย: บาท		
	งบการเงินรวม		
	ณ วันที่	กำไร(ขาดทุน)	ณ วันที่
	1 มกราคม 2563	กำไร(ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม 2563
<b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	2,116,506.15	(4,713.09)	2,111,793.06
สินค้าคงเหลือ	-	197,758.41	197,758.41
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	1,468,000.00	-	1,468,000.00
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	36,101.69	36,101.69
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน			
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	820,035.60	(810,766.00)	1,981,801.74
<b>รวม</b>	<b>4,404,541.75</b>	<b>(581,618.99)</b>	<b>5,795,454.90</b>
<b>หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>			
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่า	(468,460.36)	258,102.16	(210,358.20)
ผลแตกต่างค่าเสื่อม-อาคารและอุปกรณ์	(13,390,564.68)	5,296,458.29	(8,094,106.39)
<b>รวม</b>	<b>(13,859,025.04)</b>	<b>5,554,560.45</b>	<b>(8,304,464.59)</b>
<b>สินทรัพย์(หนี้สิน)ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี</b>	<b>(9,454,483.29)</b>	<b>4,972,941.46</b>	<b>(2,509,009.69)</b>



	หน่วย: บาท		
	งบการเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่	กำไร(ขาดทุน)	ณ วันที่
	1 มกราคม 2564		31 ธันวาคม 2564
<b>สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับการตัดบัญชี</b>			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	1,788,009.69	-	1,788,009.69
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	15,900,000.00	(15,900,000.00)	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้	34,816.92	11,468.33	46,285.25
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน			
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	1,965,953.01	(145,742.67)	1,820,210.34
<b>รวม</b>	<b>19,688,779.62</b>	<b>(16,034,274.34)</b>	<b>3,654,505.28</b>
<b>หนี้สินถาวรที่ได้รับการตัดบัญชี</b>			
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่า	(205,866.66)	168,359.11	(37,507.55)
ผลแตกต่างค่าเสื่อม-อาคารและอุปกรณ์	(8,091,199.21)	3,639,344.25	(4,451,854.96)
<b>รวม</b>	<b>(8,297,065.87)</b>	<b>3,807,703.36</b>	<b>(4,489,362.51)</b>
<b>สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับตัดบัญชี</b>	<b>11,391,713.75</b>	<b>(12,226,570.98)</b>	<b>(834,857.23)</b>

	หน่วย: บาท			
	งบการเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่	กำไร(ขาดทุน)	เบ็ดเสร็จอื่น	ณ วันที่
	1 มกราคม 2563	กำไร(ขาดทุน)		31 ธันวาคม 2563
<b>สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับการตัดบัญชี</b>				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	1,854,117.91	(66,108.22)	-	1,788,009.69
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	15,900,000.00	-	-	15,900,000.00
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	34,816.92	-	34,816.92
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน				
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	817,416.80	(811,372.00)	1,959,908.21	1,965,953.01
<b>รวม</b>	<b>18,571,534.71</b>	<b>(842,663.30)</b>	<b>1,959,908.21</b>	<b>19,688,779.62</b>
<b>หนี้สินถาวรที่ได้รับการตัดบัญชี</b>				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่า	(453,556.01)	247,689.35		(205,866.66)
ผลแตกต่างค่าเสื่อม-อาคารและอุปกรณ์	(13,390,564.68)	5,299,365.47	-	(8,091,199.21)
<b>รวม</b>	<b>(13,844,120.69)</b>	<b>5,547,054.82</b>	<b>-</b>	<b>(8,297,065.87)</b>
<b>สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับตัดบัญชี</b>	<b>4,727,414.02</b>	<b>4,704,391.52</b>	<b>1,959,908.21</b>	<b>11,391,713.75</b>

## 17. สินเชื่อและการค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทได้รับวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน ดังนี้

	วงเงินสินเชื่อ (ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	63.50	53.50	53.50	43.50
ตัวสัญญาใช้เงิน เลตเตอร์ออฟเครดิต				
ภายในประเทศ และทรัสต์รีชีทส์	355.00	340.00	320.00	320.00
วงเงินเครดิตการ์ด	41.50	41.50	41.50	41.50
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	100.00	50.00	85.00	50.00
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	44.93	49.93	-	-
หนังสือค้ำประกันของธนาคาร	344.67	283.20	308.20	258.20
รวม	949.61	818.13	808.20	713.20

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 เงินเบิกเกินบัญชี และตัวสัญญาใช้เงิน มีอัตราดอกเบี้ยอยู่ระหว่างร้อยละ MOR-2 ถึงร้อยละ MOR+1 ต่อปี และ MLR-2 ถึงร้อยละ MLR-1 ต่อปี ตามลำดับ ทั้งสองปี

เงินเบิกเกินบัญชี ตัวสัญญาใช้เงิน และเงินกู้ยืมระยะยาว ค้ำประกันโดยบริษัทฯ กรรมการของบริษัทย่อย และบัญชีเงินฝากประจำของบริษัทฯ (หมายเหตุ 9) และจำนองยานพาหนะบางส่วนของบริษัทฯ (หมายเหตุ 12)

## 18. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เจ้าหนี้การค้า	25,797,819.56	24,575,386.33	23,197,493.18	22,520,983.44
เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,866,977.99	-	3,560,551.99	848,403.00
รวมเจ้าหนี้การค้า	28,664,797.55	24,575,386.33	26,758,045.17	23,369,386.44
เจ้าหนี้อื่น				
เจ้าหนี้ทรัพย์สิน	8,524,956.74	26,495.00	8,524,956.74	18,200.00
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	25,805,572.86	1,660,500.00	26,730.00	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	9,101,337.03	7,702,480.61	8,360,506.97	6,893,904.69
อื่น ๆ	422,240.59	1,219,496.09	362,622.80	893,552.65
รวมเจ้าหนี้อื่น	43,854,107.22	10,608,971.70	17,274,816.51	7,805,657.34
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	72,518,904.77	35,184,358.03	44,032,861.68	31,175,043.78

## 19. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	หน่วย: บาท	
	งบการเงินรวม	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	38,893,810.77
<u>หัก</u> ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	(9,769,782.64)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ที่จัดเป็นหนี้สินหมุนเวียน	-	(12,876,550.41)
สุทธิ	-	16,247,477.72

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน มีรายการเคลื่อนไหว ดังนี้

	หน่วย: บาท	
	งบการเงินรวม	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ยอดคงเหลือต้นปี	38,893,810.77	23,021,667.27
<u>บวก</u> กู้เพิ่มระหว่างปี	-	19,932,000.00
<u>หัก</u> จ่ายคืนระหว่างปี	(38,893,810.77)	(4,059,856.50)
ยอดคงเหลือปลายปี	-	38,893,810.77

เมื่อวันที่ 19 กรกฎาคม 2560 บริษัท เคที เทรน จำกัด (“บริษัทย่อย”) ได้เข้าทำสัญญาเงินกู้กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง โดยมีวงเงินกู้ยืมระยะยาว จำนวนเงิน 5 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวมีกำหนดชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยเป็นรายเดือน จำนวน 84 งวด อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 - 6.875 ต่อปี ค่าประกันโดยผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทย่อย และบริษัท แก้วเจริญ ทราฟฟิค จำกัด และบริษัทประกันสินเชื่ออุตสาหกรรมขนาดย่อม(บยส.)

เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2561 บริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเงินกู้กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง โดยมีวงเงินกู้ยืมระยะยาวจำนวนเงิน 25 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวมีกำหนดชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยเป็นรายเดือนจำนวน 60 งวด บริษัทย่อยได้นำเงินกู้ยืมดังกล่าวชำระคืนเงินกู้ยืมจากเจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันในเดือนตุลาคม 2561 และนำไปใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินกิจการเงินกู้ยืมระยะยาวมีอัตราดอกเบี้ย ร้อยละ MLR(KK) - 2 ต่อปี ค่าประกันโดยบริษัทใหญ่และกรรมการของบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 1 มิถุนายน 2563 บริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเงินกู้กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง โดยมีวงเงินกู้ยืมระยะยาวจำนวนเงิน 20 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวมีกำหนดชำระเงินต้นเป็นรายเดือนจำนวน 60 งวด พร้อมดอกเบี้ย อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR-3.25 ต่อปี ค่าประกันโดยเงินฝากธนาคารของบริษัทใหญ่

ปัจจุบันบริษัทย่อยจ่ายชำระเงินกู้ทั้งหมดแล้ว

## 20. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงานและค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานในกำไรหรือขาดทุน สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ				
ผลประโยชน์พนักงานต้นปี	10,282,188.15	4,356,832.00	9,829,765.08	4,087,084.00
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	760,039.42	791,015.00	720,467.18	667,702.00
ต้นทุนดอกเบี้ย	52,749.52	91,412.00	49,795.76	84,368.00
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
(กำไร)ขาดทุนจากการประมาณการ				
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	9,851,859.15	-	9,799,541.08
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(1,584,776.31)	(4,808,930.00)	(1,498,976.31)	(4,808,930.00)
ประมาณการหนี้สิน				
สำหรับผลประโยชน์พนักงานหมุนเวียน	-	(2,653,226.37)	-	(2,653,226.37)
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน				
สำหรับผลประโยชน์พนักงานปลายปี	9,510,200.78	7,628,961.78	9,101,051.71	7,176,538.71

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ได้แสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ดังนี้

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ต้นทุนขายและบริการ	299,488.26	515,301.00	273,358.53	431,045.00
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	513,300.68	367,126.00	496,904.41	321,025.00
รวม	812,788.94	882,427.00	770,262.94	752,070.00

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลดประมาณการจากอัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาล และสะท้อนประมาณการของจังหวะเวลาของการจ่ายผลประโยชน์

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตรามรณะในการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะอยู่จนเกษียณในอนาคตอย่างสมเหตุสมผลประมาณการจากตารางมรณะ

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 (แสดงด้วยค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
อัตราคิดลด (ร้อยละต่อปี)	0.54-1.81	0.54-1.81	0.62	0.62
อัตราการขึ้นเงินเดือน(ร้อยละต่อปี)	3.00 - 4.00	3.00 - 4.00	3	3
อัตราการหมุนเวียน				
ของพนักงาน(ร้อยละต่อปี)	ตามช่วงอายุ	ตามช่วงอายุ	ตามช่วงอายุ	ตามช่วงอายุ
เกษียณอายุ	60 ปี	60 ปี	60 ปี	60 ปี

กลุ่มบริษัทที่มีผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานที่คาดว่าจะจ่ายชำระในอนาคตดังนี้

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ภายใน 1 ปี	675,618.00	2,663,922.00	661,916.00	2,553,972.00
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	5,210,442.00	5,510,340.00	5,105,331.00	5,396,719.00
มากกว่า 5 ปี	1,964,637.00	2,340,357.00	1,708,019.00	2,078,545.00
รวม	7,850,697.00	10,514,619.00	7,475,266.00	10,029,236.00

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยซึ่งมีผลกระทบเพิ่มขึ้น (ลดลง) ต่อภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

	หน่วย: บาท			
	การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระหนี้สินจากผลประโยชน์พนักงาน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
<b>ผลประโยชน์หลังออกจากงาน</b>				
<b>อัตราคิดลด</b>				
เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.50	(139,697.00)	(165,083.00)	(127,921.00)	(152,884.00)
ลดลงร้อยละ 0.50	145,897.00	172,118.00	133,337.00	159,112.00
<b>อัตราการขึ้นเงินเดือน</b>				
เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.00	353,166.00	322,098.00	327,285.00	299,037.00
ลดลงร้อยละ 1.00	(330,822.00)	(302,794.00)	(307,749.00)	(282,169.00)
<b>อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน</b>				
เพิ่มขึ้นร้อยละ 20.00	(1,521,063.00)	(1,391,354.00)	(1,394,443.00)	(1,277,188.00)
ลดลงร้อยละ 20.00	2,113,138.00	1,902,257.00	1,919,868.00	1,728,791.00

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นอาจไม่ได้แสดงถึงการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นจริงในการะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน เนื่องจากเป็นการยากที่การเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐานต่างๆที่เกิดขึ้นแยกต่างหากจากข้อสมมติฐานอื่นซึ่งอาจมีความสัมพันธ์กัน

## 21. ทุนเรือนหุ้น

ทุนเรือนหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	ราคาตาม	31 ธันวาคม 2564		31 ธันวาคม 2563	
	มูลค่า	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
	บาท	หุ้น	บาท	หุ้น	บาท
ทุนจดทะเบียน					
- หุ้นสามัญต้นงวด	0.10	3,090,409,769	309,040,976.90	3,860,493,810	386,049,381.00
ลดทุน	0.10	(1,089)	(108.90)	(1,051,030,383)	(105,103,038.30)
เพิ่มทุน	0.10	-	-	280,946,342	28,094,634.20
- หุ้นสามัญปลายงวด	0.10	3,090,408,680	309,040,868.00	3,090,409,769	309,040,976.90
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
- หุ้นสามัญต้นงวด	0.10	2,809,463,427	280,946,342.70	2,809,463,427	280,946,342.70
จ่ายหุ้นปันผล	0.10	280,945,253	28,094,525.30	-	-
- หุ้นสามัญปลายงวด	0.10	3,090,408,680	309,040,868.00	2,809,463,427	280,946,342.70

21.1 ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2564 ได้มีมติอนุมัติให้ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากเดิมจำนวนเงิน 309,040,976.90 บาท ให้เท่ากับทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว คือ จำนวนเงิน 309,040,868 บาท โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนลดทุนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์ แล้วเมื่อวันที่ 9 เมษายน 2564

21.2 ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2563 พิจารณานุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวนเงิน 28,094,634.20 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม จำนวนเงิน 280,946,342.70 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ จำนวนเงิน 309,040,976.90 บาท เพื่อรองรับการจ่ายเงินปันผลในรูปแบบของหุ้นสามัญ โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2563

21.3 ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2563 มีมติอนุมัติให้ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากเดิมจำนวนเงิน 386,049,381.00 บาท ให้เท่ากับทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว คือ จำนวนเงิน 280,946,342.70 บาท โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนลดทุนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์ แล้วเมื่อวันที่ 16 กรกฎาคม 2563

## 22. สำรองตามกฎหมาย

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

## 23. เงินปันผลจ่าย

23.1 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2564 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลประกอบการครึ่งปีแรกของปี 2564 ในอัตราหุ้นละ 0.01 บาท จำนวน 3,090,408,680 หุ้น คิดเป็นเงิน 30.90 ล้านบาท โดยจ่ายเงินปันผลแล้วเมื่อวันที่ 6 กันยายน 2564

23.2 ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2564 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลประกอบการครึ่งปีหลังของปี 2563 ในอัตราหุ้นละ 0.01 บาท จำนวนเงิน 30.90 ล้านบาท โดยจ่ายเงินปันผลแล้วเมื่อวันที่ 19 เมษายน 2564 รวมจ่ายเงินปันผลสำหรับประกอบการในปี 2563 ในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท

23.3 ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2563 พิจารณาการอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ดังนี้

- การจ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตรา 10 หุ้นสามัญต่อ 1 หุ้นปันผล หรือเป็นจำนวนไม่เกิน 280,946,342 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท หรือคิดเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 28,094,634.20 บาท (คิดเป็นมูลค่าหุ้นที่ได้รับคือ 0.01 บาท ต่อหุ้น)
- อนึ่ง ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นรายใดมีเศษของหุ้นจากการคำนวณตามสัดส่วนการจัดสรรหุ้นปันผลดังกล่าวแล้ว บริษัทฯ จะตัดเศษหุ้นดังกล่าวทิ้ง และจ่ายปันผลเป็นเงินสดแทนจากการจ่ายเป็นหุ้นปันผลในอัตราหุ้นละ 0.01 บาท
- การจ่ายปันผลในรูปของเงินสดเพื่อชำระภาษีหัก ณ ที่จ่าย ในอัตราหุ้นละ 0.01 บาท จำนวน 2,809,463,427 หุ้น เป็นจำนวนรวมไม่เกิน 28,094,634.27 บาท

โดยจ่ายเงินปันผลในวันที่ 22 มกราคม 2564 เป็นจำนวนทั้งสิ้น 56,189,066.54 บาท

23.4 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2563 มีมติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลประกอบการครึ่งปีหลังปี 2562 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 จากกำไรสุทธิของบริษัทฯ ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.03 บาท จำนวน 2,809,463,427 หุ้น คิดเป็นจำนวนเงิน 84.28 ล้านบาท โดยจ่ายเงินปันผลในวันที่ 16 เมษายน 2563

23.5 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2563 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2563 มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลประกอบการครึ่งปีแรก ปี 2563 ในอัตราหุ้นละ 0.02 บาท จำนวน 2,809,463,427 หุ้น คิดเป็นจำนวนเงิน 56.19 ล้านบาท จากกำไรสุทธิของผลประกอบการสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 โดยจ่ายปันผลในวันที่ 9 กันยายน 2563

## 24. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวดโดยปรับปรุงจำนวนหุ้นสามัญที่เปลี่ยนแปลงโดยการออกหุ้นปันผล ตามหมายเหตุ 21.2 , 23.3 และได้ปรับปรุงจำนวนหุ้นสามัญที่ใช้ในการคำนวณกำไรต่อหุ้นของงวดก่อนที่นำมาเปรียบเทียบโดยถือเสมือนว่าการออกหุ้นปันผลได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันที่เริ่มต้นของงวดแรกที่เสนอรายงาน

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
กำไรสุทธิสำหรับปี	78,681,863.75	157,004,508.77	56,088,705.63	166,841,456.02
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ย				
ถ่วงน้ำหนัก(หุ้น)	3,090,408,680	3,090,408,680	3,090,408,680	3,090,408,680
กำไรต่อหุ้น	0.0255	0.0508	0.0181	0.0540

## 25. ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	24,897,881.69	40,060,668.10	20,008,602.08	34,337,061.25
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
รายได้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่าง				
ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(3,505,063.09)	(4,972,941.46)	12,226,570.98	(4,704,391.52)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรสำหรับปี	21,392,818.60	35,087,726.64	32,235,173.06	29,632,669.73

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่				
ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	-	(1,972,532.14)	-	(1,959,908.21)
ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	(1,972,532.14)	-	(1,959,908.21)



รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้ สามารถแสดงได้ดังนี้

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	100,973,255.67	193,124,596.70	88,323,878.69	196,474,125.75
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%	20%	20%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล				
คูณอัตราภาษี	20,194,651.13	38,624,919.34	17,664,775.74	39,294,825.15
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ :				
รายการอื่นที่เกณฑ์บัญชีต่างจาก				
เกณฑ์ภาษี	-	404,601.59	-	-
รายได้อื่นที่เกณฑ์บัญชีต่างจาก				
เกณฑ์ภาษี	(411,374.62)	(4,473,775.65)	(2,440,000.00)	(4,303,552.35)
รายการฝ่ายทุนที่ใช้สิทธิหักภาษีเพิ่มขึ้น	-	(6,439,876.55)	-	(6,439,876.55)
รายการที่ไม่ถือเป็นค่าใช้จ่ายทางภาษี	1,489,177.21	1,081,535.16	1,110,397.32	1,081,273.48
ผลขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้บันทึกเป็น				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	277,501.61	1,711,265.84	-	-
ผลกระทบจากการปรับปรุงภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	-	-	15,900,000.00	-
รายการตัดกำไรระหว่างกัน	(157,136.73)	4,179,056.91	-	-
	1,198,167.47	(3,537,192.70)	14,570,397.32	(9,662,155.42)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน				
งบกำไรขาดทุน	21,392,818.60	35,087,726.64	32,235,173.06	29,632,669.73
อัตราภาษีเงินได้ที่แท้จริง	21%	18%	36%	15%

## 26. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

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

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวนเงิน 2.75 ล้านบาท (2563: 2.97 ล้านบาท) และจำนวนเงิน 2.55 ล้านบาท (2563: 2.77 ล้านบาท) ตามลำดับ

## 27. ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มบริษัทเสนอข้อมูลจำแนกส่วนงานทางธุรกิจดังนี้

	หน่วย: ล้านบาท					
	งบการเงินรวม					
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564					
	ให้บริการ	ให้บริการ	ให้บริการ	รายได้	รายได้	
	ขนส่ง	ให้บริการพิธี	เช่ารถ	รายได้	ค่าเช่าและ	
	สินค้า	การศุลกากร	และแท็กซี่	จากการขาย	ติดตั้งอุปกรณ์	รวม
รายได้	528.36	0.03	7.02	177.08	39.85	752.34
ต้นทุน	(374.37)	-	-	(133.52)	(18.54)	(526.43)
กำไรขั้นต้น	153.99	0.03	7.02	43.56	21.31	225.91
รายได้อื่น						18.20
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย						(14.36)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร						
- แยกตามส่วนงาน	(56.04)	-	-	(5.54)	(1.77)	(63.35)
- ไม่แยกตามส่วนงาน						(45.04)
ค่าตอบแทนกรรมการ						(3.15)
ค่าตอบแทนผู้บริหาร						(15.59)
ต้นทุนทางการเงิน						(1.65)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	97.95	0.03	7.02	38.02	19.54	100.97
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้						(21.39)
กำไรสำหรับปี						79.58
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี						79.58

	หน่วย: ล้านบาท					
	งบการเงินรวม					
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563					
	ให้บริการ	ให้บริการ	ให้บริการ	รายได้	รายได้	
	ขนส่ง	ให้บริการพิธี	เช่ารถ	รายได้	ค่าเช่าและ	
	สินค้า	การศุลกากร	และแท็กซี่	จากการขาย	ติดตั้งอุปกรณ์	รวม
รายได้	596.94	0.04	6.08	137.88	43.20	784.14
ต้นทุน	(385.09)	-	(0.02)	(74.84)	(16.48)	(476.43)
กำไรขั้นต้น	211.85	0.04	6.06	63.04	26.72	307.71
รายได้อื่น						27.31
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย						(17.59)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร						
- แยกตามส่วนงาน	(62.17)	-	-	(3.87)	(3.28)	(69.32)
- ไม่แยกตามส่วนงาน						(33.03)
ค่าตอบแทนกรรมการ						(3.77)
ค่าตอบแทนผู้บริหาร						(15.85)
ต้นทุนทางการเงิน						(2.34)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	149.68	0.04	6.06	59.17	23.44	193.12
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้						(35.09)
กำไรสำหรับปี						158.03
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						(7.87)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี						150.16

	หน่วย: ล้านบาท					
	งบการเงินรวม					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564					
	ให้บริการ	ให้บริการ	ให้บริการ	รายได้	รายได้	
	ขนส่ง	ให้บริการพิธี	เช่ารถ	รายได้	ค่าเช่าและ	
	สินค้า	การศุลกากร	และแท็กซี่	จากการขาย	ติดตั้งอุปกรณ์	รวม
สินทรัพย์						
ลูกหนี้การค้า						
- แยกตามส่วนงาน	47.70	0.01	1.70	77.51	4.65	131.57
- ไม่แยกตามส่วนงาน						-
ที่ดินและอาคาร						
- แยกตามส่วนงาน	112.34	-	-	11.49	-	123.83
- ไม่แยกตามส่วนงาน						8.83
ยานพาหนะ						
- แยกตามส่วนงาน	254.98	-	-	3.83	-	258.81
- ไม่แยกตามส่วนงาน						25.82
สินทรัพย์ถาวรอื่น						73.45

	หน่วย: ล้านบาท					
	งบการเงินรวม					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563					
	ให้บริการ ขนส่ง สินค้า	ให้บริการพิธี การศุลกากร	ให้บริการ เช่ารถ และแท็กซี่	รายได้ จากการขาย	รายได้ ค่าเช่าและ ติดตั้งอุปกรณ์	รวม
สินทรัพย์						
ลูกหนี้การค้า						
- แยกตามส่วนงาน	36.24	0.01	1.30	13.74	6.09	57.38
- ไม่แยกตามส่วนงาน						-
ที่ดินและอาคาร						
- แยกตามส่วนงาน	88.23	-	-	12.13	-	100.36
- ไม่แยกตามส่วนงาน						1.68
ยานพาหนะ						
- แยกตามส่วนงาน	298.97	-	-	7.31	-	306.28
- ไม่แยกตามส่วนงาน						20.72
สินทรัพย์ถาวรอื่น						36.09

#### ส่วนงานภูมิศาสตร์

รายละเอียดข้อมูลแยกตามส่วนงานภูมิศาสตร์ มีดังนี้

	หน่วย: ล้านบาท	
	งบการเงินรวม	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
รายได้จากการขาย		
สาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว	168.15	136.93
ประเทศไทย	8.94	0.95
รวม	177.08	137.88
รายได้จากการให้บริการ		
สาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว	4.20	40.01
ประเทศไทย	571.07	606.25
รวม	575.26	646.26

#### ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้านรายใหญ่

ในปี 2564 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้านรายใหญ่อำนาจ 1 ราย เป็นจำนวนเงิน 245.48 ล้านบาท (2563: 1 ราย เป็นจำนวนเงิน 385.04 ล้านบาท) ซึ่งมาจากส่วนงานให้บริการขนส่งสินค้า

## 28. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญ ดังนี้

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ซื้อสินค้า	151,386,837.58	39,620,410.69	95,641,105.10	39,620,410.69
ซื้อวัสดุสิ้นเปลือง	140,186,013.76	113,624,887.26	138,788,037.49	113,573,455.44
การเปลี่ยนแปลงสินค้า	8,184,775.30	34,305,526.99	(12,014,773.28)	35,363,408.45
การเปลี่ยนแปลงวัสดุสิ้นเปลือง	(231,812.68)	3,162,589.18	(405,512.38)	3,214,021.00
เงินเดือนและค่าแรง และผลประโยชน์พนักงาน	160,881,811.66	176,427,897.01	149,575,999.08	166,833,897.36
ค่าเงินชดเชยพนักงานออกจากงาน	14,880,406.22	5,684,652.00	14,880,406.22	5,684,652.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	90,788,582.76	120,024,035.50	76,910,895.11	108,513,322.57
กลับรายการค่าเพื่อผลขาดทุน				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(1,272,236.89)	(23,565.39)	-	(330,541.10)
กลับรายการค่าเพื่อผลขาดทุนเงินให้กู้ยืม	-	-	(11,000,000.00)	-
ค่าเพื่อมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง	379,154.08	988,792.05	-	-
กลับรายการขาดทุนจากการซื้อขายสินทรัพย์	(1,235,790.20)	-	-	-

## 29. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในและภาระผูกพัน

29.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันให้กับผู้ว่าจ้างตามสัญญาจ้าง จำนวนเงิน 43.18 ล้านบาท

29.2 วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันจากการทำสัญญาเช่าและสัญญาบริการ ดังนี้

	หน่วย: ล้านบาท	
	งบการเงินรวม/	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ภายใน 1 ปี		2.18
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี		0.11
รวม		2.29

29.3 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาค่าบริการรักษาความปลอดภัย ซึ่งจัดเป็นสัญญาบริการกับบริษัทอื่น จำนวน 2 ราย ที่ต้องจ่ายค่าบริการในอัตราเดือนละ 29,000 บาท และ 37,000 บาท ตามลำดับ จนกว่าจะมีการยกเลิกสัญญา

29.4 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทย่อย (บริษัท เคจีพี จำกัด) มีภาระผูกพันตามสัญญาเป็นตัวแทนจำหน่ายกับบริษัทไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง ในการชำระค่าลิขสิทธิ์ตามช่วงระยะเวลา โดยในปี 2564 คิดอัตรา 15 ดอลลาร์สหรัฐต่อเครื่องต่อเดือน

29.5 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีภาระผูกพันที่เป็นข้อผูกมัดในงบแสดงฐานะการเงินที่เกี่ยวข้องกับรายจ่ายฝ่ายทุนซึ่งยังไม่ได้รับรู้ในงบการเงิน มีดังนี้

	หน่วย: ล้านบาท
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
สัญญาซื้อขายรถบรรทุกขนส่งและอุปกรณ์ประกอบ	124.38
สัญญาซื้อขายโปรแกรมระบบบัญชีสำเร็จรูป	4.25
รวม	128.63

29.6 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาค่าบริการที่ปรึกษาทางด้านภาษี ซึ่งจัดเป็นสัญญาบริการกับบริษัทอื่น ที่ต้องจ่ายค่าบริการในอัตราเดือนละ 50,000 บาท จนกว่าจะมีการยกเลิกสัญญา

### 30. เครื่องมือทางการเงิน

#### 30.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย และจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญา กลุ่มบริษัทไม่มีการถือหรือออกเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

#### 30.2 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากธนาคาร และเงินกู้ยืมระยะยาว สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญ สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

	หน่วย: ล้านบาท				
	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564				
	มีอัตราดอกเบี้ยลอยตัว	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	337.18	-	17.66	354.84	0.125-0.250
เงินฝากธนาคารที่คิดดอกเบี้ยระยะสั้น	-	22.31	-	22.31	0.125-0.600
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	40.00	-	-	2.50-3.18
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>					
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	7.49	-	7.49	4.458-5.118

	หน่วย: ล้านบาท				
	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
	มีอัตรา ดอกเบี้ยลอยตัว	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	75.21	-	12.70	87.90	0.01-2.50
เงินฝากธนาคารที่คิดภาระค่าประกัน	-	22.31	-	22.31	0.0025-0.010
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>					
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	38.89	-	-	38.89	MLR 6.750-6.875
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	10.98	-	10.98	4.458-5.118

	หน่วย: ล้านบาท				อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)
	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564				
	มีอัตรา ดอกเบี้ยลอยตัว	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	309.40	-	17.54	326.93	0.125-0.250
เงินฝากธนาคารที่คิดดอกเบี้ยแปรผัน	-	22.37	-	22.37	0.125-0.600
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	29.00	-	29.00	2.00
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	40.00	-	-	2.50-3.18
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>					
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	7.38	-	7.38	4.458-5.188

	หน่วย: ล้านบาท				อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)
	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
	มีอัตรา ดอกเบี้ยลอยตัว	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	65.30	-	9.83	75.13	0.050-0.250
เงินฝากธนาคารที่คิดดอกเบี้ย	-	22.31	-	22.31	0.0025-0.010
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	81.41	-	81.41	2.00
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>					
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	10.80	-	10.80	4.458-5.188

### 30.3 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกลุ่มบริษัทดำเนินงานขายสินค้าและให้บริการขนส่งกับลูกค้าต่างประเทศ และมีการซื้อสินค้าจากต่างประเทศจึงมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอันเนื่องจากการซื้อขายสินค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ กลุ่มบริษัทมีการพิจารณาใช้สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

#### 30.4 ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ เกิดจากลูกหนี้หรือคู่สัญญาไม่สามารถจะปฏิบัติตามข้อตกลงที่ให้ไว้ตามเงื่อนไขที่กำหนด กลุ่มบริษัทมีนโยบายในการป้องกันความเสี่ยงนี้ โดยการวิเคราะห์ฐานะการเงินของลูกค้าในปัจจุบัน ประสิทธิภาพจากการเรียกเก็บหนี้ในอดีต การจำกัดวงเงินการให้สินเชื่อ ในกรณีที่เป็นลูกค้ารายใหม่จะต้องเรียกเก็บเงินไว้ล่วงหน้ามูลค่าสูงสุดที่จะเสียหายของความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อ คือ มูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้ดังกล่าว

#### 30.5 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบัญชีและการเปิดเผยของกลุ่มบริษัทกำหนดให้มีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมทั้งสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมหมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า วัตถุประสงค์ของการวัดมูลค่าและ/หรือการเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมถูกกำหนดโดยวิธีต่อไปนี้

มูลค่ายุติธรรมของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น เงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมระยะสั้น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น และหนี้สินหมุนเวียนอื่นเป็นมูลค่าที่ใกล้เคียงกับราคาที่เป็นที่บอกไว้ในบัญชีมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นพิจารณาโดยอ้างอิงกับราคาเสนอซื้อ ณ วันที่รายงาน มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมระยะยาวเป็นมูลค่าที่ใกล้เคียงกับราคาที่เป็นที่บอกไว้ในบัญชีเนื่องจากส่วนใหญ่ของเครื่องมือทางการเงินเหล่านี้มีดอกเบี้ยในอัตราตลาด

#### 30.6 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมและสินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	หน่วย: ล้านบาท					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564					
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3
<b>สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</b>						
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย						
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน						
กองทุนเปิด - ตราสารหนี้	-	15.31	-	-	14.33	-
<b>สินทรัพย์ที่เปิดเผยด้วยมูลค่ายุติธรรม</b>						
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	18.46	-	-	-



หน่วย: ล้านบาท						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563						
งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ			
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	
<b>สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</b>						
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย						
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน						
กองทุนเปิด - คราสาหรนี้	-	493.36	-	-	478.62	-
<b>สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม</b>						
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	18.46	-	-	-

### 31. หุ้นทุนซื้อคืน

ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2564 ได้มีมติอนุมัติโครงการซื้อหุ้นคืนเพื่อบริหารทางการเงิน โดยมีวงเงินที่ใช้ในการซื้อหุ้นคืนไม่เกิน 100 ล้านบาท จำนวนหุ้นที่จะซื้อคืนสูงสุดไม่เกิน 181.82 ล้านหุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 5.88 ของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด มีกำหนดเวลาที่จะซื้อคืนตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2564 ถึง 28 กุมภาพันธ์ 2565

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ ยังไม่มีการซื้อหุ้นทุนซื้อคืนตามโครงการดังกล่าว

### 32. การจัดประเภทรายการใหม่

บริษัทฯ ได้มีการจัดประเภทรายการบัญชีในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีของปีปัจจุบัน ดังนี้

หน่วย: บาท						
งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ			
ตามที่รายงานไว้เดิม	จัดประเภทใหม่	ตามที่รายงานใหม่	ตามที่รายงานไว้เดิม	จัดประเภทใหม่	ตามที่รายงานใหม่	
<b>งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563</b>						
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	22,310,611.33	22,310,611.33	-	-	-
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	22,310,611.33	(22,310,611.33)	-	-	-	-
<b>งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563</b>						
กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุน						
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	23,565.39	23,565.39	-	330,541.10	330,541.10
ค่าใช้จ่ายอื่น	23,565.39	(23,565.39)	-	330,541.10	(330,541.10)	-

### 33. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัท คือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมและการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 งบการเงินรวมแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเป็น 0.09:1 และ 0.10:1 ตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะกิจการ: อัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเป็น 0.06:1 และ 0.06:1 ตามลำดับ)

### 34. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2565 มีมติ ดังนี้

- 34.1 อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลประกอบการของปี 2564 ของบริษัทฯ ในอัตราหุ้นละ 0.01 บาท จำนวน 3,090,408,680 หุ้น คิดเป็นเงิน 30.90 ล้านบาท
- 34.2 อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลประกอบการของปี 2564 ของบริษัท เคจีพี จำกัด ในอัตราหุ้นละ 1.30 บาท จำนวน 12,500,000 หุ้น คิดเป็นเงิน 16.25 ล้านบาท
- 34.3 อนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท เคจีพี จำกัด จำนวน 62.50 ล้านบาท (หุ้นสามัญ จำนวน 12,500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5.00 บาท) โดยสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยดังกล่าวเป็นร้อยละ 94.99

### 35. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2565

## ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

บริษัทได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปีฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทขอรับรองว่า

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

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้ นางสาวอรชพร อนันตพฤทธิ เป็นผู้ลงลายมือชื่อกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้า หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ นางสาวอรชพร อนันตพฤทธิ กำกับไว้ บริษัทจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลดังกล่าวข้างต้น

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
นางสาวมินตรา มนต์เสริมสรณ์	กรรมการผู้จัดการ / กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	.....
นางสุจิตรา มนต์เสริมสรณ์	กรรมการ / กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	.....
ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
นางสาวอรชพร อนันตพฤทธิ	รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน	.....

## เอกสารแนบ 1


กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท

ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วนการถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง	การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
<p>นางสาวมินตรา มนต์เสรีนุสรณ์</p> <p>กรรมการผู้จัดการ และ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามแต่งตั้งเมื่อ 1 มกราคม 2563</p> 	32	13.75% (ณ วันที่ 24/08/64)	<p>ลูกสาว ของนางสุจิตรา มนต์เสรีนุสรณ์ (กรรมการ)</p> <p>หลานสาว ของนายเชิดเกียรติ มนต์เสรีนุสรณ์ (ประธานกรรมการบริษัท)</p> <p>พี่สาว ของนายเมฆ มนต์เสรีนุสรณ์ (รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายพัฒนาธุรกิจและการตลาด)</p>	<p><u>การศึกษา</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาเศรษฐศาสตร์ (นานาชาติ) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</li> <li>- Master of Science in Finance and financial Law, SOAS, University of London, UK, 2013</li> </ul> <p><u>การอบรม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Bond Market Analysis Certificate, The Thai Bond Market Association</li> <li>- CFA level II candidate</li> <li>- DIRECTOR ACCREDITATION PROGRAM (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ <b>ปัจจุบัน</b> กรรมการผู้จัดการ บมจ. เกียรตินาชนสง</li> <li>■ <b>2018-2019</b> ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ บมจ. เกียรตินาชนสง</li> <li>■ <b>2016-2017</b> Senior Associate Bank of Ayudhya PCL</li> <li>■ <b>2015-2016</b> Associate Siam Commercial Bank PCL</li> <li>■ <b>2013-2015</b> Financial Consultant Phatra Securities PCL</li> </ul>	<p><u>กิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน</u></p> <p>-ไม่มี-</p> <p><u>กิจการที่ไม่เป็นบริษัทจดทะเบียน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ กรรมการ บริษัท เคจีพี จำกัด (บริษัทย่อย)</li> <li>■ กรรมการ บริษัท เคที เทรน จำกัด (บริษัทย่อย)</li> <li>■ กรรมการ บริษัท เกียรตินา เทรตติ้ง จำกัด (บริษัทย่อย)</li> </ul>

ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง	การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
<p>นายเชิดเกียรติ มนต์เสรีนุสรณ์</p> <p>ประธานกรรมการบริษัท และ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม แต่งตั้งเมื่อ 7 เมษายน 2559</p> 	66	0.91%	<p>อา ของนางสาว มินตรา มนต์เสรี นุสรณ์ (กรรมการ ผู้จัดการ) และ นาย เมฆ มนต์เสรี นุสรณ์ (รอง กรรมการผู้จัดการ ฝ่ายพัฒนาธุรกิจ และการตลาด)</p>	<p><u>การศึกษา</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปริญญาโท Industrial Engineering, University of Arizona</li> <li>- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต(เคมี) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</li> </ul> <p><u>การอบรม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- DIRECTOR ACCREDITATION PROGRAM (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 2553-2558 กรรมการ บริษัทเชิดเสรี จำกัด</li> <li>■ 2537-2555 รองประธานเอเชียอาคเนย์ บริษัท เอ็กโคแล็ป จำกัด</li> </ul>	<p><u>กิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน</u></p> <p>-ไม่มี-</p> <p><u>กิจการที่ไม่เป็นบริษัทจดทะเบียน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ กรรมการ บริษัท เคจีพี จำกัด (บริษัทย่อย)</li> </ul>

ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง	การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
<p><b>นายศิรินทร์ ชูธรรมสถิตย์</b> กรรมการบริษัท และ กรรมการผู้ มีอำนาจลงนาม แต่งตั้งเมื่อ 14 กันยายน 2558</p> 	57	0.05%	-ไม่มี -	<p><u>การศึกษา</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์</li> <li>- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต(อุตสาหกรรม) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</li> </ul> <p><u>การอบรม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- DIRECTOR ACCREDITATION PROGRAM (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ <b>2562-ปัจจุบัน</b> ประธาน ผู้อำนวยการ กลุ่มธุรกิจ อสังหาริมทรัพย์และบริการ บริษัท แมกโนเลีย ควอลิตี้ ดีเวลอปเมนต์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด</li> <li>■ <b>2560-2562</b> รองประธาน เจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท ชูโก จำกัด (มหาชน)</li> <li>■ <b>2558-2560</b> กรรมการผู้จัดการ บริษัท เกียรติชนสง จำกัด (มหาชน)</li> <li>■ <b>2552-2558</b> กรรมการผู้จัดการ บริษัท ลินด์(ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)</li> <li>■ <b>2555-2558</b> Cluster head บริษัท ลินด์(ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)</li> </ul>	<p><u>กิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน</u></p> <p>-ไม่มี-</p> <p><u>กิจการที่ไม่เป็นบริษัทจดทะเบียน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ กรรมการ บริษัท เคจีพี จำกัด (บริษัทย่อย)</li> <li>■ ประธานผู้อำนวยการ กลุ่ม ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์และ บริการ บริษัท แมกโนเลีย ควอลิตี้ ดีเวลอปเมนต์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด</li> <li>■ กรรมการ บริษัท อีอีซี-ดีที กรีน พาวเวอร์ จำกัด</li> <li>■ กรรมการ บริษัท ลีเด็น (ประเทศไทย) จำกัด</li> </ul>

ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง	การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
<p>นางสุจิตรา มนต์เสรีนุสรณ์</p> <p>กรรมการบริษัท และ กรรมการผู้ มีอำนาจลงนาม</p> <p>แต่งตั้งเมื่อ 17 กุมภาพันธ์ 2547</p> 	58	17.88% และ 6.63% ถือโดย นายเกียรติชัย มนต์เสรีนุสรณ์ (คู่สมรส) (ณ วันที่ 24/08/64)	<p>มารดา ของนางสาว มินตรา มนต์เสรี นุสรณ์ (กรรมการ ผู้จัดการ) และ นาย เมฆ มนต์เสรีนุสรณ์ (รองกรรมการ ผู้จัดการฝ่ายพัฒนา ธุรกิจและการตลาด)</p>	<p><u>การศึกษา</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต(การตลาด) มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ</li> </ul> <p><u>การอบรม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- DIRECTOR ACCREDITATION PROGRAM (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 2551-2558 กรรมการ ห้าง หุ้นส่วน ซิส ตรีโอ</li> <li>■ 2546-2552 กรรมการ บริษัท เค มทรานส์ จำกัด</li> </ul>	<p><u>กิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน</u></p> <p>-ไม่มี-</p> <p><u>กิจการที่ไม่เป็นบริษัทจดทะเบียน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ กรรมการ บริษัท สยาม ฟอสเฟตอินดัสทรี จำกัด</li> <li>■ กรรมการ บริษัท มาตุรงค์ จำกัด</li> </ul>

ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง	การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
<p>นายกฤษฎา มนเทียรวิเชียรฉาย</p> <p>กรรมการอิสระ</p> <p>แต่งตั้งเมื่อ 25 กุมภาพันธ์ 2562</p> 	63	-ไม่มี-	-ไม่มี-	<p><u>การศึกษา</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปริญญาโท MBA จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</li> <li>- ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</li> <li>- The Wharton Advanced Management Program UNIVERSITY OF PENNSYLVANIA THE WHARTON SCHOOL PHILADELPHIA, USA (2551)</li> </ul> <p><u>การอบรม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 42/2005 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย</li> <li>- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านการค้าและพาณิชย์ (TEPCOT)</li> <li>- วิทยากรหลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน</li> <li>- โครงการอบรมหลักสูตรการบริหารจัดการด้านความมั่นคงขั้นสูง</li> <li>- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านวิทยาการพลังงาน</li> <li>- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง "ภูมิพลังแห่งแผ่นดิน"</li> <li>- หลักสูตรวิทยาการประกันภัยระดับสูง</li> <li>- หลักสูตรนักบริหารระดับสูงด้านการพัฒนาธุรกิจอุตสาหกรรมและการลงทุน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>2550-2561 บริษัท มิตรผล จำกัด ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ กรรมการผู้จัดการใหญ่ กลุ่มมิตรผล</li> </ul>	<p><u>กิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน</u></p> <p>-ไม่มี-</p> <p><u>กิจการที่ไม่เป็นบริษัทจดทะเบียน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ รองประธานกรรมการบริหาร บริษัท มิตรผล จำกัด</li> <li>■ กรรมการ บริษัท ยูโนเต็ดแอสเตน ดาร์ตเทอร์มินอล จำกัด (มหาชน)</li> <li>■ กรรมการบริษัท ในกลุ่มมิตรผล ทั้งในประเทศและต่างประเทศ</li> </ul>



ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง	การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
<p>พลอากาศเอกพิรพร กลิ่นเฟื่อง</p> <p>กรรมการอิสระ</p> <p>แต่งตั้งเมื่อ 19 กุมภาพันธ์ 2564</p> 	70	-ไม่มี-	-ไม่มี-	<p><b>การศึกษา</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- พ.ศ.2512 จบระดับปริญญาตรี วิศวกรรมอากาศยาน จากโรงเรียนนายเรืออากาศ รุ่นที่ 17</li> <li>- พ.ศ.2519 หลักสูตรศิษย์การบิน USAF Flying Training School USA</li> <li>- พ.ศ.2529 หลักสูตรนักบินลองเครื่องต้นแบบ Empire Test Pilot's School ประเทศอังกฤษ</li> <li>- พ.ศ.2546 วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร หลักสูตร วปอ.สปท. รุ่นที่ 46</li> <li>- พ.ศ.2564 จบปริญญาโท บัณฑิตศึกษาด้านการจัดการ (การจัดการธุรกิจความปลอดภัยทางการบินและการคมนาคม มหาวิทยาลัยศรีปทุม)</li> </ul> <p><b>การอบรม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- พ.ศ.2550 หลักสูตร SENIOR EXECUTIVE PROGRAM (SEP) รุ่นที่21สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจศศินทร์แห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</li> <li>- พ.ศ.2550 หลักสูตร DIRECTOR CERTIFICATION PROGRAM (DCP) รุ่นที่ 97 โดยสถาบันกรรมการบริษัทไทย(IOD)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ พ.ศ.2552: หัวหน้าคณะนายทหารฝ่ายเสนาธิการประจำผู้บังคับบัญชา</li> <li>▪ พ.ศ.2553 - 2555 (จอมพลอากาศ): ประธานคณะที่ปรึกษากองทัพอากาศ</li> <li>▪ พ.ศ.2554 -2557: กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิสถาบันการบินพลเรือน กระทรวงคมนาคม</li> <li>▪ พ.ศ.2555 - 2557: กรรมการบริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน)</li> </ul>	<p><b>กิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน</b></p> <p>-ไม่มี-</p> <p><b>กิจการที่ไม่เป็นบริษัทจดทะเบียน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ พ.ศ.2559 - ปัจจุบัน คณบดีวิทยาลัยการบินและคมนาคม มหาวิทยาลัยศรีปทุม</li> <li>▪ พ.ศ.2549 - ปัจจุบัน : ที่ปรึกษาคณะกรรมการ อำนวยการส่งเสริมงานวิจัยและพัฒนา บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด</li> <li>▪ พ.ศ.2554 - ปัจจุบัน : ประธานมูลนิธิพระเจดีย์ ย่างค์</li> </ul>

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

ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง	การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
<p>นายศรียุทธ สารสาส</p> <p>ประธานกรรมการตรวจสอบ และ กรรมการอิสระ แต่งตั้งเมื่อ 7 พฤศจิกายน 2551</p> 	64	-ไม่มี-	-ไม่มี-	<p><u>การศึกษา</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปริญญาโท MBA, UNIVERSITY OF SOUTHERN CALIFORNIA, USA</li> <li>- ปริญญาตรี สาขาเทคนิคการแพทย์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</li> </ul> <p><u>การอบรม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- DIRECTOR CERTIFICATION PROGRAM (DCP)</li> <li>- DIRECTOR EXAMINATION (Diploma)</li> <li>- AUDIT COMMITTEE PROGRAM (ACP)</li> </ul> <p>สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 2551 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ บมจ. เกียรติชนาขนส่ง</li> <li>■ 2546 – 2559 กรรมการ บมจ. โรแยลชีรามิอิตูตสาหกรรม</li> <li>■ 2551 - 2555 กรรมการ บมจ. ลิฟวิ่งแลนด์แคปปิตอล</li> </ul>	<p><u>กิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ กรรมการ/ประธานกรรมการ ตรวจสอบ บมจ. สุราษฎร์ธานี</li> <li>■ กรรมการ/ประธานกรรมการ ตรวจสอบ บมจ. การบินกรุงเทพ</li> <li>■ กรรมการสรรหา บมจ. กรุงเทพอุตสาหกรรม</li> <li>■ กรรมการสรรหา บมจ. แอ็ดวานซ์ อินฟอร์เมชั่นเทคโนโลยี</li> </ul> <p><u>กิจการที่ไม่เป็นบริษัทจดทะเบียน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ กรรมการบริษัท บีดีเอ็มเอส จัดการทรัพย์สิน จำกัด</li> <li>■ กรรมการบริษัท บีดีเอ็มเอส เทรนนิง จำกัด</li> <li>■ กรรมการ บริษัท ชันท์ จำกัด</li> <li>■ กรรมการ บริษัท ปรุส (2008) จำกัด</li> <li>■ กรรมการ มูลนิธิ เวชดุสิต</li> </ul>

ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง	การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
<p>นางลัดดา จัตรฉลวย</p> <p>กรรมการตรวจสอบ และ กรรมการอิสระ</p> <p>แต่งตั้งเมื่อ 5 เมษายน 2562</p> 	62	-ไม่มี-	-ไม่มี-	<p><u>การศึกษา</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บัณฑิตมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัย ธรรมศาสตร์</li> <li>- บัณฑิตมหาบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</li> </ul> <p><u>การอบรม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Director Certification Program (DCP)</li> <li>- CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT (INDEPENDENT AUDITOR)</li> <li>- PROJECT MANAGEMENT, USA</li> <li>- PROJECT SPONSOR TRAINING, USA</li> <li>- CONTINUOUS IMPROVEMENT TRAINING, SINGAPORE</li> <li>- DEPLOYMENT LEADER TRAINING, SINGAPORE</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ <b>ธันวา 64 - ปัจจุบัน</b> บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด กรรมการอิสระ , กรรมการตรวจสอบ และประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน บริษัท สุทธากัญจน์ จำกัด (มหาชน)</li> <li>■ <b>2534-2558</b> ECOLAB LIMITED DIRECTOR / VICE PRESIDENT ENTERPRISE EXCELLENCE-ASIA PACIFIC / VICE PRESIDENT &amp; INTEGRATION MANAGER-SOUTHEAST ASIA / GENERAL MANAGER-THAILAND &amp; INDOCHINA</li> </ul>	<p><u>กิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ กรรมการตรวจสอบ และกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน บริษัท สุทธากัญจน์ จำกัด (มหาชน)</li> </ul> <p><u>กิจการที่ไม่เป็นบริษัทจดทะเบียน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ กรรมการ บริษัท วชิรฉัตร จำกัด</li> <li>■ กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ และประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด</li> </ul>

ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง	การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
<b>นายสุเวทย์ ชีวรชิตกุล</b> กรรมการตรวจสอบ และ กรรมการอิสระ แต่งตั้งเมื่อ 30 มิถุนายน 2563 	62	-ไม่มี-	-ไม่มี-	<u>การศึกษา</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปริญญาโท Master of Business Administration Wagner College, New York, U.S.A.</li> <li>- บัณฑิตศึกษิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง</li> </ul> <u>การอบรม</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Successful Formulation &amp; Execution the Strategy (SFE) สมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย (IOD)</li> <li>- Director Certification Program (DCP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)</li> <li>- Audit Committee Program (ACP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)</li> <li>- Top Executive Program for Creative &amp; Amazing Thai Services มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย</li> <li>- หลักสูตร ผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการ ตลาดทุน (วตท.)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 2550-2562 กรรมการอิสระ และ กรรมการตรวจสอบ บมจ. ไอ เอฟ เอส แคปปิตอล (ประเทศไทย)</li> <li>■ 2550-2561 ประธาน กรรมการบริหาร บมจ. โรงแรมรอยัลออคิด (ประเทศไทย)</li> </ul>	<u>กิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการ / กรรมการผู้อำนวยการ MBK</li> <li>■ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และ กรรมการบริหารความเสี่ยง บริษัท ไทยรุ่งยูเนี่ยนคาร์ จำกัด (มหาชน)</li> <li>■ ประธานกรรมการ และ กรรมการ บริษัทย่อย และบริษัทร่วมของ MBK</li> <li>■ รองประธานกรรมการบริษัท / รองประธาน กรรมการบริหาร / กรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน บริษัท ปทุมไรซ์ มิล แอนด์ แกรนารี จำกัด (มหาชน)</li> </ul>

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

## ข้อมูลผู้บริหาร

ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือ หุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง
นางสาวมินตรา มนต์เสรีนุสรณ์ กรรมการผู้จัดการ แต่งตั้งเมื่อ 1 มกราคม 2563	32	13.75%	ลูกสาว ของนางสุจิตรา ม น ต์ เ ส รี นุ ส ร ณ์ (กรรมการ)  หลานสาว ของนายเชิด เกียรติ มนต์เสรีนุสรณ์ (ประธานกรรมการบริษัท)  พี่สาว ของนายเมฆ มนต์ เสรีนุสรณ์ (รองกรรมการ ผู้จัดการฝ่ายพัฒนาธุรกิจ และการตลาด)	<b>การศึกษา</b> - ศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาเศรษฐศาสตร์ (นานาชาติ) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - Master of Science in Finance and financial Law, SOAS, University of London, UK, 2013 <b>การอบรม</b> - Bond Market Analysis Certificate, The Thai Bond Market Association - CFA level II candidate - DIRECTOR ACCREDITATION PROGRAM (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ <b>ปัจจุบัน</b> กรรมการผู้จัดการ บมจ.เกียรตินานา</li> <li>■ <b>2018-2019</b> ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ บมจ. เกียรตินานา</li> <li>■ <b>2016-2017</b> Senior Associate Bank of Ayudhya PCL</li> <li>■ <b>2015-2016</b> Associate Siam Commercial Bank PCL</li> <li>■ <b>2013-2015</b> Financial Consultant Phatra Securities PCL</li> </ul>
นางสุจิตรา มนต์เสรีนุสรณ์ รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายบริหาร	58	17.88%	มารดา ของนางสาวมินตรา มนต์เสรีนุสรณ์ (กรรมการ	<b>การศึกษา</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ <b>2551-2558</b> กรรมการ ห้างหุ้นส่วน ชีส ทรีโอ</li> </ul>

ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง
แต่งตั้งเมื่อ 17 กุมภาพันธ์ 2547			ผู้จัดการ และ นายเมฆ มนต์เสรีนุสรณ์ (รอง กรรมการผู้จัดการฝ่าย พัฒนาธุรกิจและ การตลาด)	- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต (การตลาด) มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ <u>การอบรม</u> DIRECTOR ACCREDITATION PROGRAM (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	■ 2546-2552 กรรมการ บริษัท เคมทรานส์ จำกัด
<b>นายเมฆ มนต์เสรีนุสรณ์</b> รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายพัฒนา ธุรกิจและการตลาด แต่งตั้งเมื่อ 5 กุมภาพันธ์ 2563	31	13.61%	<b>ลูกชาย</b> ของนางสุจิตรา มนต์เสรีนุสรณ์ (กรรมการ) <b>หลานชาย</b> ของนายเชิด เกียรติ มนต์เสรีนุสรณ์ (ประธานกรรมการบริษัท) <b>น้องชาย</b> ของนางสาว มินตรา มนต์เสรีนุสรณ์ (กรรมการผู้จัดการ)	<u>การศึกษา</u> - Executive Development Program, Northwestern University - Kellogg School of Management - Master of Science (MSc) Supply Chain, Trade & Finance, Cass Business School - Bachelor of Arts (B.A.) Management Studies, University of Nottingham <u>การอบรม</u> - DIRECTOR ACCREDITATION PROGRAM (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	■ 2556-2563 ผู้จัดการฝ่ายพัฒนาธุรกิจ บมจ. เกียรติชนาขนส่ง ■ 2555-2556 Strategy Analyst, PrimeStreet Advisory
<b>นางสาวอรรพร อนันตพฤทธิ์</b> รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชี และการเงิน	51	11 หุ้น	-ไม่มี-	<u>การศึกษา</u> - ปริญญาตรีบริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง	■ 2557 - ปัจจุบัน รองกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายบัญชี-การเงิน (อาชีพหลัก) บริษัท เกียรติชนาขนส่ง จำกัด(มหาชน)



ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง
แต่งตั้ง 10 กุมภาพันธ์ 2555				<ul style="list-style-type: none"> <li>- ปริญญาโทบริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สาขาการจัดการทั่วไป มหาวิทยาลัยรามคำแหง</li> </ul> <p><b>การอบรม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- CFO Refresher</li> <li>- The new CFO Crisis Financial Officer</li> <li>- เทคนิคการตรวจสอบรายการทางบัญชี-การเงิน เพื่อป้องกันและจัดการการทุจริตในองค์กร</li> <li>- TLCA CFO Professional Development Program (TLCA CFO CPD) ครั้งที่ 1/2020</li> <li>- “Automation &amp; RPA (Robot Process Automation) for Accounting”</li> <li>- การปรับปรุงรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน บริษัทมหาชน จำกัด (ธุรกิจทั่วไป) จัดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</li> <li>- “นักบัญชียุคใหม่” รุ่นที่ 12 Modern Accountants Program: MAP คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</li> <li>- หลักสูตรพื้นฐานเลขานุการบริษัท Fundamentals for Corporate Secretaries</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ <b>2551 - 2556</b> ผู้จัดการฝ่ายการเงิน/ผู้จัดการฝ่ายบริหารทั่วไป บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด(มหาชน)</li> </ul>

ชื่อ / ตำแหน่ง	อายุ	สัดส่วน การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัว	การศึกษา / อบรม	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง
นายเกษมสันต์ มณีศักดิ์ รองกรรมการผู้จัดการฝ่าย ปฏิบัติการ แต่งตั้ง 1 เมษายน 2563	60	-ไม่มี -	-ไม่มี -	<u>การศึกษา</u> - โรงเรียนศรีบุญยานนท์ <u>การอบรม</u> - Prima Management Training Course - Effective Accident Investigation, Thailand Productivity Institute	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 2563 - ปัจจุบัน รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายปฏิบัติการ (อาชีพหลัก) บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด(มหาชน)</li> <li>■ 2557 - 2563 ผู้จัดการอาวุโส บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน)</li> <li>■ 2546 - 2557 ผู้จัดการสาขา</li> <li>■ 2541 - 2546 รองผู้จัดการโรงงาน เอสแอลที</li> </ul>

## ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

นางสาวอรชพร อนันตพฤทธิ์

รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง 10 กุมภาพันธ์ 2555

อายุ 51 ปี

การศึกษา ปริญญาตรีบริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง  
ปริญญาโทบริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สาขาการจัดการทั่วไป มหาวิทยาลัยรามคำแหง

อบรม CFO Refresher

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

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

การปรับปรุงรายการที่ต้องมีในงบการเงิน - บริษัทมหาชนจำกัด (ธุรกิจทั่วไป)

จัดโดย ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

"นักบัญชียุคใหม่" รุ่นที่ 12 Modern Accountants Program: MAP

คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

หลักสูตรพื้นฐานเลขานุการบริษัท Fundamentals for Corporate Secretaries

จำนวนการถือหุ้นในบริษัท 11 หุ้น

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร - ไม่มี -

ประสบการณ์การทำงาน

ระยะเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท
2557 - ปัจจุบัน	รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชี-การเงิน (อาชีพหลัก)	บริษัท เกียรติชนสง จำกัด(มหาชน)
2551 - 2556	ผู้จัดการฝ่ายการเงิน/ผู้จัดการฝ่ายบริหารทั่วไป	บริษัท เกียรติชนสง จำกัด(มหาชน)
2554 - ปัจจุบัน	บริหารงานบัญชี-การเงิน	บริษัท ลาวมีไซ จำกัด
2547 - ปัจจุบัน	บริหารงานบัญชี-การเงิน	ห้างหุ้นส่วนจำกัด มาตุรงค์
2541 - ปัจจุบัน	บริหารงานบัญชี - การเงิน / บุคคล	บริษัท สยามฟอสเฟตอินดัสทรี จำกัด
2540 - 2541	บริหารงานบัญชี-การเงิน	บริษัท แมกเน็ตเพาเวอร์ จำกัด
2540	บริหารงานทั่วไป	บริษัท เทเลคอม โสลัง จำกัด

## ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

นางสาวอัญชลี ธรรมจาว

ผู้จัดการฝ่ายบัญชี

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง 1 เมษายน 2555

อายุ 45 ปี

การศึกษา ปริญญาตรีบัญชีบัณฑิต สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยศรีปทุม

อบรม Tax Mapping เทคนิคการจัดทำแผนที่ภาษีอากรเพื่อลดข้อผิดพลาดทางภาษี 6 ชั่วโมง  
บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด

Forensic Accounting การตรวจสอบการทุจริตองค์กรด้วย นิติบัญชีศาสตร์ 6 ชั่วโมง

บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด

การจัดเตรียมข้อมูลตามมาตรฐานการบัญชีเพื่อการปิดบัญชีอย่างถูกต้อง 6 ชั่วโมง

บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด

โดยเป็นผู้ทำบัญชีที่มีคุณสมบัติและเงื่อนไขของการเป็นผู้ทำบัญชีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า

จำนวนการถือหุ้นในบริษัท 270 หุ้น

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร - ไม่มี -

#### ประสบการณ์การทำงาน

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

## เลขานุการบริษัท

### 1. นางสาวนันท์นภัส เทียงธรรม

อายุ 27 ปี

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

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

#### ประสบการณ์การทำงาน

2559 - ปัจจุบัน เลขานุการบริษัท บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน)

การประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6 เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2559 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้ง นางสาวนันท์นภัส เทียงธรรม ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท

ร้อยละการถือหุ้นในบริษัท - ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร - ไม่มี -

### 2. นางสาวณดาชนก ศิริสวัสดิ์

อายุ 25 ปี

การศึกษา 2562 - ปัจจุบัน หลักสูตรนิติศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชากฎหมายการเงินและภาษีอากร คณะนิติศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย  
2561 - 2563 เนติบัณฑิต เนติบัณฑิตยสภา ในพระบรมราชูปถัมภ์  
2561 - 2562 สำนักฝึกอบรมวิชาว่าความ สภานายความในพระบรมราชูปถัมภ์  
2557 - 2561 ปริญญาตรีนิติศาสตรบัณฑิต (เกียรตินิยมอันดับหนึ่ง) มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

การอบรม หลักสูตรพื้นฐานเลขานุการบริษัท Fundamentals for Corporate Secretaries  
หลักสูตรผู้ปฏิบัติงานเลขานุการบริษัท Advance for Corporate Secretaries

#### ประสบการณ์การทำงาน

2561 - ปัจจุบัน เลขานุการบริษัท บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน)

การประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6 เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2561 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้ง นางสาวณดาชนก ศิริสวัสดิ์ ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท

ร้อยละการถือหุ้นในบริษัท - ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร - ไม่มี -

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

1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้

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

2. ดูแลและเปิดเผยรายงานสารสนเทศ ที่ต้องแจ้งแก่ตลาดหลักทรัพย์และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

- 3. ให้คำแนะนำ เรื่องกฎหมาย ระเบียบหรือข้อบังคับต่างๆ แก่คณะกรรมการ และดูแลให้ปฏิบัติตามถูกต้อง
- 4. ให้คำแนะนำด้านกฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และข้อพึงปฏิบัติด้านการกำกับดูแลในการดำเนิน

กิจกรรมของคณะกรรมการให้เป็นไปตามกฎหมาย

- 5. ทำหน้าที่ในการดำเนินการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น
- 6. หน้าที่อื่นๆที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท

## โครงสร้างการถือหุ้นของกรรมการและผู้บริหาร

รายชื่อ	ตำแหน่ง	ต้นปี ข้อมูลวันที่ 1 เม.ย. 64		ปลายปี ข้อมูลวันที่ 24 ส.ค. 64		จำนวนที่เปลี่ยนแปลง	
		จำนวน(หุ้น)	สัดส่วน(%)	จำนวน(หุ้น)	สัดส่วน(%)	จำนวน(หุ้น)	สัดส่วน(%)
นายเชิดเกียรติ มนต์เสรีนุสรณ์	ประธาน		0.00%		0.00%		0.00%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการบริษัท	33,000,000	1.07%	28,000,000	0.91%	(5,000,000)	-0.16%
นางสาวมินตรา มนต์เสรีนุสรณ์	กรรมการผู้จัดการ	425,028,670	13.75%	425,028,670	13.75%		0.00%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ			0.00%		0.00%		0.00%
นางสุจิตรา มนต์เสรีนุสรณ์	กรรมการ	552,429,020	17.88%	552,429,020	17.88%		0.00%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		205,000,000	6.63%	205,000,000	6.63%		0.00%
นายศิรินทร์ ชูธรรมสถิตย์	กรรมการ		0.00%		0.00%		0.00%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		1,650,000	0.05%	1,650,000	0.05%		0.00%
นายกฤษฎา มนเทียรวิเชียรฉาย	กรรมการอิสระ		0.00%		0.00%		0.00%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ			0.00%		0.00%		0.00%
พลอากาศเอกพิรพร กลิ่นเฟื่อง	กรรมการอิสระ		0.00%		0.00%		0.00%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ			0.00%		0.00%		0.00%
นายศรีภาพ สารสาส์	กรรมการอิสระและ		0.00%		0.00%		0.00%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการตรวจสอบ		0.00%		0.00%		0.00%
นางลัดดา ฉัตรฉนวน	กรรมการอิสระและ		0.00%		0.00%		0.00%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการตรวจสอบ		0.00%		0.00%		0.00%
นายสุเวทย์ ชีวศิริกุล	กรรมการอิสระและ		0.00%	500,100	0.02%	500,100	0.02%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการตรวจสอบ		0.00%		0.00%		0.00%
นายเกษมสันต์ มณีศักดิ์	รองกรรมการผู้จัดการ		0.00%		0.00%		0.00%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	ฝ่ายปฏิบัติการ		0.00%		0.00%		0.00%
นางสาวอรชพร อนันตพฤทธิ์	รองกรรมการผู้จัดการ	11	0.00%	11	0.00%		0.00%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	ฝ่ายบัญชีและการเงิน		0.00%		0.00%		0.00%
นายเมฆ มนต์เสรีนุสรณ์	รองกรรมการผู้จัดการ	420,750,000	13.61%	420,750,000	13.61%		0.00%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	ฝ่ายการตลาด		0.00%		0.00%		0.00%
รวมหุ้นที่ถือโดยกรรมการและผู้บริหาร		1,637,857,701	53.00%	1,633,357,801	52.85%	(4,499,900)	-0.15%
ผู้ถือหุ้นอื่นๆ		1,452,550,979	47.00%	1,457,050,879	47.15%	4,499,900	0.15%

## ตารางแสดงข้อมูลการดำรงตำแหน่งของกรรมการ

รายชื่อ	นายเจตติเกียรติ	นางสาวมณฑรา	นายศิริจันทร์	นางสุจิตรา	นางลัดดา	นายภานุดา	นายศรีภาพ	นายสุเวทย์	พล.อ.พิชพร
บมจ.เกียรติชนาขนส่ง	Ch	Ex	D	Ex	AC	D	AC	AC	D
<b>บริษัทย่อย</b>									
บจก.เคจีพี	D	D	D						
บจก.เคที เทรน		D							
<b>บริษัทที่เกี่ยวข้อง</b>									
บริษัท มาตุรงค์ จำกัด				D					
บริษัท สยามฟอสเฟตอินดัสทรี จำกัด				D					
บริษัท มิตรผล จำกัด						Ex			
กลุ่มบริษัทมิตรผล						D			
บมจ.ยูไนเต็ดสแตนดาร์ดเทอรัมินอล						D			
บมจ.สุชาภรณ์					AC/ID		Ch/AC/ID		
บมจ.การบินกรุงเทพ							Ch		
บมจ.กรุงเทพอุตสาหกรรม							D		
บริษัท ชันท์ จำกัด							D		
บริษัท ปรุส(2008) จำกัด							D		
บมจ.แอ็ดวานซ์ อินฟอร์เมชั่นเทคโนโลยี							D		
บริษัท บีดีเอ็มเอส จัดการทรัพยากร จำกัด							D		
บริษัท บีดีเอ็มเอส เทรนนิ่ง จำกัด							D		
มูลนิธิ เวชดุสิต							D		
บริษัท วชิรฉัตร จำกัด					D				
บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด					AC/ID				
บริษัท แมกโนเลีย ควอลิตี้ ดีเวลอปเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด			Ex						
บริษัท อีอีซี-ดีที กรีน พาวเวอร์ จำกัด			D						
บริษัท ลีเด็น (ประเทศไทย) จำกัด			D						
MBK								Ex	
บริษัทย่อย และ บริษัทร่วมของ MBK								Ch/D	
บริษัท ไทยรุ่งยูเนี่ยนคาร์ จำกัด (มหาชน)								AC/ID	
บริษัท ปทุมไรซ์มิล แอนด์ แกรนารี จำกัด (มหาชน)								D	
บริษัท ดุโสม จำกัด (มหาชน)								AC/ID	
บริษัท ดวงแคปิโตล จำกัด								D	
วิทยาลัยการบินและคมนาคม มหาวิทยาลัยศรีปทุม									คณบดี
บริษัทวิทยุการบินแห่งประเทศไทยจำกัด									ที่ปรึกษา
มูลนิธิพระเจ้านครियงค์									Ch

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

## เอกสารแนบ 2

## รายละเอียดเกี่ยวกับการกรรมการของบริษัทย่อย

/ = กรรมการ // = กรรมการผู้จัดการ X = ประธานกรรมการ

รายชื่อ		บริษัทย่อย		
		บจก. เคจีพี	บจก.เคที เทรน	บจก.เกียรติธนา เทรดดิ้ง
นายเชิดเกียรติ	มนต์เสรีนุสรณ์	/	-	-
นายศิรินทร์	ชูธรรมสถิตย์	/	-	-
นางสาวมินตรา	มนต์เสรีนุสรณ์	X	X	X
นายเมฆ	มนต์เสรีนุสรณ์	//	/	/
นางสุจิตรา	มนต์เสรีนุสรณ์	-	-	/
นายเกษมสันต์	มณีศักดิ์	-	/	-
นายประดิษฐ์	บัวงาม	-	//	-



## เอกสารแนบ 3

## รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

**บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด**

178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 5 ซอยเพิ่มทรัพย์ (ประชาชื่น 20) ถนนประชาชื่น

แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร 10800

โทร 0-2596-0500 ต่อ 578 หรือ 519

## เอกสารแนบ 4

## ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ประเภท สินทรัพย์	รายละเอียดสินทรัพย์	กรรมสิทธิ์	ภาระ ผูกพัน	มูลค่าตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 64	การใช้งาน
1. ที่ดิน	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 43735 และเลขที่ 48541 (รวม 2 โฉนด) ตั้งอยู่ที่ 60 ถนนทางหลวงแผ่นดินสาย 36 ตำบลมาบข่า อำเภอนิคมน้ำจืด จังหวัดระยอง 21180 เนื้อที่ 26-0-12 ไร่	บริษัท	- ไม่มี -	33,436,812.67	ใช้ในการดำเนินงาน
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 48816 และเลขที่ 43444 (รวม 2 โฉนด) ตั้งอยู่ที่ 151 หมู่ 16 ตำบลบางกระสั้น อำเภอบางปะอิน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา เนื้อที่ 5-2-59 ไร่	บริษัท	- ไม่มี -	15,990,349.10	ใช้ในการดำเนินงาน
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 172 ตั้งอยู่ที่ 107 หมู่ 5 ถนนพหลโยธิน ตำบลประดาง อำเภอดงเจ้า จังหวัดตาก เนื้อที่ 14-1-0 ไร่	บริษัท	- ไม่มี -	1,391,975.00	ใช้ในการดำเนินงาน
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 3073 และเลขที่ 282 (รวม 2 โฉนด) 192/1 หมู่ที่ 3 ตำบลลานกระบือ อำเภอลานกระบือ จังหวัดกำแพงเพชร เนื้อที่ 10-1-28 ไร่	บริษัท	- ไม่มี -	1,198,186.00	ใช้ในการดำเนินงาน
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 7221 ตั้งอยู่ที่ 442 หมู่ที่ 2 ถนนตำหรุ-บางพลี ตำบลแพรกษาใหม่ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ เนื้อที่ 9-1-8 ไร่	บริษัท	- ไม่มี -	24,689,500.00	ใช้ในการดำเนินงาน
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 24865 ตั้งอยู่ที่ 181 หมู่ที่ 9 ตำบลม่วงหวาน อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น เนื้อที่ 20-0-0 ไร่	บริษัท	- ไม่มี -	2,231,886.39	ใช้ในการดำเนินงาน
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 50734 ตั้งอยู่ที่ 70 ตำบลมาบข่า อำเภอนิคมน้ำจืด จังหวัดระยอง 21180 เนื้อที่ 10 ไร่	บริษัท	- ไม่มี -	30,082,540.00	ใช้ในการดำเนินงาน
2. ยานพาหนะ		บริษัท	- ไม่มี -	284,540,719.22	รถขนส่ง
3. อาคารและสิ่งปลูกสร้าง		บริษัท	- ไม่มี -	23,645,279.19	อาคารสำนักงาน, คลังเก็บวัสดุ
4. เครื่องมือและอุปกรณ์		บริษัท	- ไม่มี -	23,075,484.75	ใช้ในการดำเนินงาน
5. เครื่องใช้สำนักงาน		บริษัท	- ไม่มี -	43,979,342.25	อุปกรณ์สำนักงาน
6. สาธารณูปโภค		บริษัท	- ไม่มี -	6,477,183.57	จอดรถขนส่ง
รวม				490,739,258.14	

## เอกสารแนบ 5

## นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการฉบับเต็ม และ จรรยาบรรณธุรกิจฉบับเต็มที่บริษัทได้จัดทำ

### นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

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

#### หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น (Right of Shareholders)

**หลักการ** ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในความเป็นเจ้าของโดยควบคุมบริษัทผ่านการแต่งตั้งคณะกรรมการให้ทำหน้าที่แทนตน และมีสิทธิในการตัดสินใจเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของบริษัท บริษัทจึงควรส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตน

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

ทั้งนี้บริษัทจะดำเนินการในเรื่องต่างๆ ที่เป็นการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

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

- ⊕ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในการส่งคำถามหรือข้อเสนอแนะล่วงหน้าก่อนวันประชุม รวมถึงแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถามในที่ประชุมโดยมีกรรมการและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบคำถามในที่ประชุม
- ⊕ ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทนได้
- ⊕ บริษัทจะบันทึกประเด็นคำถามและข้อคิดเห็นที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุมเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ในการประชุมคราวถัดไปซึ่งเป็นการรับรองรายงานการประชุมดังกล่าว
- ⊕ บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นและเสนอกรรมการเพื่อเข้ารับการคัดเลือกเป็นกรรมการล่วงหน้า โดยบริษัทจะแจ้งข่าวผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ และได้เผยแพร่หลักเกณฑ์และวิธีการเสนอวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นและบุคคลเพื่อเข้ารับการคัดเลือกเป็นกรรมการ ไว้ที่เว็บไซต์ของบริษัท

## หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (Equitable treatment of shareholders)

**หลักการ** ผู้ถือหุ้นทุกราย ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารและผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหาร รวมทั้งผู้ถือหุ้นต่างชาติ ควรได้รับการปฏิบัติที่เท่าเทียมกันและเป็นธรรม ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยที่ถูกละเมิดสิทธิ ควรมีโอกาสได้รับการชดเชย

บริษัทจะปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นต่างชาติ และผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยมีหลักการดังนี้

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

## หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (Role of Stakeholders)

**หลักการ** ผู้มีส่วนได้เสียควรได้รับการดูแลจากบริษัทตามสิทธิที่มีตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการควรพิจารณาให้มีกระบวนการส่งเสริมให้เกิดความร่วมมือระหว่างบริษัทกับผู้มีส่วนได้เสียในการสร้างความมั่นคง ความมั่นคงทางการเงินและความยั่งยืนของกิจการ

**ผู้ถือหุ้น** บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความรู้และทักษะการบริหารจัดการด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่และรายย่อยเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลอย่างสม่ำเสมอและครบถ้วนตามความเป็นจริง

**พนักงาน** บริษัทจะให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมแก่พนักงาน และดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงาน ให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงาน รวมทั้งจัดระบบการบริหารบุคลากร ในเรื่องการให้รางวัล หรือ การลงโทษพนักงานที่ชัดเจนและเป็นธรรม ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัดและ หลีกเลี่ยงการกระทำใดๆที่จะเป็นการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมต่อพนักงานทุกระดับ

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

**ลูกค้า** บริษัทมีนโยบายในการติดต่อดำเนินธุรกิจกับลูกค้าด้วยความซื่อตรง โปร่งใส ถูกต้องตามครรลองและจรรยาบรรณทางการค้า โดยให้บริการที่มีคุณภาพ ไม่บิดเบือนข้อเท็จจริงโดยคำนึงถึงประโยชน์ของลูกค้า รักษาความลับของลูกค้าอย่างเคร่งครัด และจัดระบบเพื่อให้ลูกค้าสามารถร้องเรียนเกี่ยวกับบริการ และดำเนินการอย่างดีที่สุดเพื่อให้ลูกค้าได้รับการตอบสนองอย่างรวดเร็ว โดยลูกค้าของบริษัท สามารถที่จะส่งข้อร้องเรียนต่างๆมาได้ทั้งอีเมล [kiat-complaint@kiattana.co.th](mailto:kiat-complaint@kiattana.co.th) โดยบริษัทจะมีกระบวนการจัดการตามนโยบายการแจ้งเบาะแส (Whistle Blowing Policy) ของบริษัท

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

**เจ้าหนี้** ปฏิบัติตามสัญญา ข้อตกลง และเงื่อนไขที่มีต่อเจ้าหนี้และเจ้าหนี้ค้ำประกันโดยเคร่งครัด รายงานฐานะทางการเงินของบริษัท แก่เจ้าหนี้ด้วยความซื่อสัตย์ ถูกต้อง บริหารเงินทุนและสภาพคล่องเพื่อเตรียมพร้อมในการชำระหนี้คืนให้เจ้าหนี้อย่างทันท่วงที และแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบล่วงหน้า หากไม่สามารถปฏิบัติตามข้อผูกพันในสัญญา เพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย ไม่เรียกหรือไม่รับหรือไม่ให้ผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตในการค้าแก่เจ้าหนี้

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

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

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

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

### การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

เพราะบริษัทฯเชื่อมั่นว่า การดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส สุจริต จะช่วยนำพาให้บริษัทพัฒนาอย่างยั่งยืน และส่งผลดีต่อสังคม บริษัท และพนักงาน ดังนั้น บริษัทจึงมีความมุ่งมั่นในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน บริษัทฯจึงจัดตั้งนโยบายต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่สนับสนุน หรือเพิกเฉยต่อการทุจริตต่างๆที่เกิดขึ้น หรืออาจเกิดขึ้น บริษัทฯจึงได้จัดทำ “นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และเพื่อพัฒนาองค์กรให้ยั่งยืนโดยกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน รวมถึงบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามนโยบายนี้

นอกจากนี้ บริษัทฯได้มีการแยกการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตเอาไว้เป็นอีกหัวข้อหนึ่งโดยเฉพาะ ด้วยตระหนักถึงความสำคัญและผลกระทบที่จะเกิดแก่บริษัท กรณีที่เกิดการทุจริตคอร์รัปชันขึ้น พร้อมทั้งมีการประกาศนโยบายและสื่อสารให้พนักงานในทุกระดับทราบถึงแนวปฏิบัติตามนโยบายเพื่อให้แน่ใจว่ามีการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว

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

### นโยบายที่จะไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา

บริษัทฯตระหนักดีว่าทรัพย์สินทางปัญญาเป็นสิ่งที่กฎหมายคุ้มครองเพื่อส่งเสริมให้มีการคิดค้นและสร้างสรรค์นวัตกรรมหรือสิ่งประดิษฐ์ใหม่ๆขึ้นในสังคมโลกอันจะเป็นประโยชน์อย่างยิ่งต่อสังคมส่วนรวม จึงได้มีการวางนโยบายที่จะไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ไม่ว่าจะเป็นลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร หรือเครื่องหมายการค้า

โดยในการใช้เทคโนโลยีต่างๆทางด้านขนส่ง บริษัทฯได้ตรวจสอบให้แน่ใจว่าจะไม่มีการละเมิดสิทธิใดๆของผู้ทรงสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญา และ ควบคุมดูแลให้แน่ใจว่ามีการปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด

นอกจากนี้ในการนำผลงานหรือข้อมูลอันเป็นสิทธิของบุคคลภายนอกที่ได้รับมาหรือนำมาใช้ในบริษัทจะต้องมีการขออนุญาตจากเจ้าของสิทธิอย่างถูกต้อง หรือแสดงการรับรู้ถึงสิทธิของผู้ทรงสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญานั้นๆ ตามที่กฎหมายกำหนด

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

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

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

คณะกรรมการตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อรายงานทางการเงินที่มีข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วน เป็นจริงและสมเหตุสมผล งบการรวมของบริษัทจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสม การบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วน เพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ทรัพย์สิน และเพื่อให้ทราบจุดอ่อนเพื่อป้องกันการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ โดยถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

นอกจากนี้ คณะกรรมการได้แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ เพื่อตรวจสอบรายงานทางการเงิน รายการระหว่างกัน และระบบควบคุมภายใน โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานผลต่อคณะกรรมการในการประชุมคณะกรรมการ ทุกครั้งทั้งนี้รายงานของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานของผู้สอบบัญชี มีรายละเอียดปรากฏในรายงานประจำปี

ในส่วนของงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์นั้น บริษัทยังไม่มีแผนจะจัดตั้งหน่วยงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ในอนาคตอันใกล้นี้ แต่จะมอบหมายให้นายเมฆ มนต์เสรีนุสรณ์ ทำหน้าที่ในการติดต่อกับผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ และผู้ที่เกี่ยวข้อง

#### การกำกับดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทมีนโยบายและวิธีการตรวจสอบกรรมการและผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในของบริษัทซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะชนไปใช้แสวงหาประโยชน์ส่วนตนในการซื้อขายหลักทรัพย์ดังนี้

1. ให้ความรู้แก่กรรมการรวมทั้งผู้บริหารฝ่ายต่างๆ เกี่ยวกับหน้าที่ที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตน คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กึ่งกันด้วยกันฉันท์สามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะรวมถึง นิติบุคคลที่ตนเอง คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กึ่งกันด้วยกันฉันท์สามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของตน ถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 30 โดยรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตามมาตรา 59 และบทกำหนดลงโทษ ตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535
2. บริษัทกำหนดให้ผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 เพื่อให้บริษัทสามารถตรวจสอบการซื้อขายหุ้นของผู้บริหารทุกราย



3. บริษัทจะดำเนินการส่งหนังสือเวียนแจ้งให้ผู้บริหารทราบ ว่า ผู้บริหารที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ จะต้องระงับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น ทั้งนี้หากพบว่ามีการใช้ข้อมูลภายในมีความประพฤติที่ส่อไปในทางที่จะทำให้บริษัทหรือผู้ถือหุ้นได้รับความเสื่อมเสียและเสียหายโดยผู้กระทำการเป็นบุคลากรระดับคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาบทลงโทษตามความเหมาะสม และหากผู้กระทำผิดเป็นผู้บริหารระดับรองลงไป คณะกรรมการบริหารจะเป็นผู้พิจารณาบทลงโทษสำหรับผู้กระทำผิดนั้นๆ

## หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (Board Responsibilities)

**หลักการ** คณะกรรมการมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลกิจการเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท คณะกรรมการมีความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อผู้ถือหุ้นและเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการ

### (1) โครงสร้างคณะกรรมการ

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

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

โดยแม้ว่าบริษัทจะไม่ได้กำหนดนโยบายจำกัดจำนวนปีในการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระไว้ ไม่ให้เกิน 9 ปี แต่เนื่องจากคณะกรรมการเห็นว่า กรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งมาแล้วเป็นเวลานานจะสามารถเข้าใจธุรกิจของบริษัทได้อย่างรอบด้าน และจะสามารถให้คำแนะนำแก่บริษัททั้งในเรื่องการรายงานทางการเงิน การกำกับดูแลกิจการ และการควบคุมภายในได้เป็นอย่างดี ทั้งยังสามารถให้ความเห็นได้อย่างเป็นอิสระ อย่างไรก็ตาม บริษัทได้แสดงข้อมูลจำนวนปีที่กรรมการดำรงตำแหน่งในบริษัทในหนังสือเชิญประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาโดยตลอด

ทั้งนี้บริษัทได้กำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ กรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการอย่างชัดเจนเพื่อให้กรรมการบริหารและกรรมการผู้จัดการมีอำนาจบริหารและอนุมัติเงินไม่จำกัด โดยแม้ประธานกรรมการบริษัท จะได้เป็นกรรมการอิสระและมีส่วนร่วมในการบริหาร แต่บริษัทได้มีการแบ่งแยกอำนาจระหว่างประธานกรรมการบริษัท และ ประธานกรรมการบริหารอย่างชัดเจน โดยประธานกรรมการบริษัทจะมีบทบาทในการกำกับดูแลการทำงานของประธานกรรมการบริหารให้เป็นไปตามแผนงานหรือหลักการที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

นอกจากนี้เพื่อให้มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการ บริษัทฯ จึงจำกัดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละท่านจะไปดำรงตำแหน่งกรรมการไว้ไม่เกิน 5 แห่ง สำหรับกรรมการผู้จัดการ จะไม่มีการไปดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นเลย เพื่อให้มีเวลาทุ่มเทกับการบริหารงานของบริษัทอย่างเต็มที่



## (2) คณะอนุกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการเพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการคือ

- ❖ **คณะกรรมการบริหาร** ซึ่งช่วยให้การปฏิบัติงานเป็นไปโดยคล่องตัวโดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
  - ❖ **คณะกรรมการตรวจสอบ** ทำหน้าที่ตรวจสอบและช่วยในการกำกับดูแลการดำเนินงานกิจการของบริษัท มีขอบเขตอำนาจหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยสมาชิกทุกคนเป็นกรรมการอิสระและมีคุณสมบัติเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือโดยกฎเกณฑ์ประกาศ ข้อบังคับหรือระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- อย่างไรก็ตามในอนาคตบริษัทอาจแต่งตั้งคณะอนุกรรมการอื่นๆ ขึ้นมาปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายเพื่อแบ่งเบาภาระการบริหารงานของคณะกรรมการบริษัท

## (3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการ

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

## นโยบายในการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการจัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการเป็นลายลักษณ์อักษร โดยจะจัดให้มีการทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และสื่อสารพร้อมเผยแพร่ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท

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

## จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทจัดทำข้อพึงปฏิบัติที่เกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจเพื่อให้คณะกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และผู้ปฏิบัติงานในฝ่ายต่างๆ ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติ โดยมีประเด็นหลักในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ซื่อสัตย์สุจริต ถูกต้องตามกฎหมาย ซึ่งการให้ความสำคัญกับจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจจะทำให้มีการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต การควบคุมภายในทำให้ได้อย่างมีประสิทธิภาพซึ่งจะส่งผลให้เกิดความเชื่อมั่นกับตลาดทุนและสร้างความน่าเชื่อถือให้กับนักลงทุน

และเพื่อให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด นอกจากจะมีการออกนโยบายที่สอดคล้องกับจรรยาบรรณธุรกิจเพื่อกำหนดวิธีปฏิบัติในแต่ละเรื่องให้ชัดเจนแล้ว บริษัทยังจัดอบรมพนักงาน เพื่อให้แน่ใจว่าผู้ปฏิบัติงานรับทราบและเข้าใจถึงแนวทางปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท และปลูกฝังจิตสำนึกพร้อมปรับทัศนคติของพนักงานให้ยึดมั่นในการทำงานตามแนวนโยบายของบริษัทที่กำหนดขึ้นเพื่อประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายรวมถึงตัวพนักงานผู้ปฏิบัติงานนั่นเอง

โดยบุคลากรระดับสูงและผู้บริหารจะต้องเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทและกำกับดูแลให้แน่ใจว่าการปฏิบัติงานในทุกขั้นตอนเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง โดยมีการจัดตั้ง

หน่วยกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายเพื่อตรวจสอบและติดตามการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับของบริษัทและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้เพื่อสร้างแรงจูงใจจากภายในตัวพนักงานให้ปฏิบัติตามกฎ บริษัทฯ มีการแจกรางวัลสำหรับผู้ปฏิบัติงานดีเด่น และลงโทษผู้ที่กระทำผิดกฎระเบียบ และเพื่อให้แน่ใจว่ามีการตรวจสอบจากทั้งภายในและภายนอกองค์กร บริษัทฯ ยังจัดให้มีช่องทางร้องเรียนเพื่อให้ผู้ที่พบการกระทำผิดของบุคลากรในองค์กร ไม่ว่าผู้พบเห็นจะเป็นพนักงานในองค์กรเองหรือบุคคลภายนอกสามารถแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำความผิดได้ ตามนโยบายการแจ้งเบาะแส (Whistle Blowing Policy) ของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ จะปกปิดข้อมูลส่วนตัวของผู้แจ้งเบาะแสไว้เป็นความลับเพื่อคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสและจะมีการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างอย่างรอบคอบเพื่อความเป็นธรรมแก่ทุกฝ่าย

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

### นโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่าพนักงานทุกคนรวมไปถึงผู้บริหาร และ คณะกรรมการบริษัท ต้องไม่ดำเนินการใดๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัทและไม่ดำเนินธุรกิจส่วนตัวในลักษณะของคู่แข่งของบริษัทโดยกำหนดนโยบายที่ครอบคลุม 2 เรื่อง คือ

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

### การควบคุมภายใน

บริษัทจัดให้มีระบบควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นแก่นักลงทุนว่าบริษัทจะมีการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลและเพิ่มความน่าเชื่อถือให้กับงบการเงิน และฝ่ายบริหารของบริษัท เกียรติชนานขนส่ง จำกัด (มหาชน) มี

ความรับผิดชอบในการจัดให้มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน เพื่อช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของผู้บริหารที่จะให้เกิดความมั่นใจเท่าที่จะสามารถทำได้ว่าการดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างมีระเบียบและมีประสิทธิภาพ ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร ความถูกต้องและครบถ้วนของการบันทึกบัญชี และการจัดทำข้อมูลทางการเงินที่เชื่อถือได้อย่างทันเวลา

โดยในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจะมีการสอบทานนโยบายการบัญชีและรายงานทางการเงิน การทำรายการระหว่างกัน การปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ผลการตรวจสอบภายใน การประเมินระบบการควบคุมภายใน

#### (4) การบริหารความเสี่ยง

บริษัทจัดให้มีนโยบายบริหารความเสี่ยงองค์กร โดยครอบคลุมการระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การกำหนดแผนการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนการติดตามและจัดการความเสี่ยงที่สำคัญในภาพรวม เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสามารถบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ

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

ทั้งนี้ แม้ว่าบริษัทฯ ยังไม่มีการจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขึ้นมาทำหน้าที่โดยเฉพาะ แต่ในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงนั้น ฝ่ายจัดการจะเป็นผู้รับผิดชอบและกำหนดนโยบายในการระบุความเสี่ยงและประเมินระดับของความเสี่ยงตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ และมีมาตรการในการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมถึงติดตามผลและการรายงานสถานะความเสี่ยง โดยครอบคลุมการทบทวนความเพียงพอและประสิทธิภาพของมาตรการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่ากรณีที่เกิดเหตุขึ้นจะสามารถจัดการความเสี่ยงได้ทันทั่วทั้ง

โดย คณะกรรมการตรวจสอบ และ คณะกรรมการบริษัท จะกำกับดูแลและสอบทานรายงานการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญพร้อมทั้งให้คำแนะนำเพื่อให้มั่นใจว่ามีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ตลอดจนสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงต่างๆให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สอดคล้องกับนโยบายบริหารความเสี่ยงของบริษัท

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

#### (5) การประชุมคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทมีกำหนดประชุมอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง โดยในการประชุมประจำไตรมาสที่ 3 ของทุกปี ทางบริษัทฯ ได้จัดให้มีการกำหนดตารางวันเวลาการประชุมของปีต่อไปล่วงหน้าร่วมกันในที่ประชุม และแจ้งกรรมการแต่ละคนให้ทราบ เพื่อให้องค์ประชุมของคณะกรรมการไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ในขณะที่ลงมติในแต่ละวาระตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในกรณีที่อาจมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น เลขานุการบริษัท จะติดต่อนัดหมาย เพื่อกำหนดวันเวลาที่คณะกรรมการจะมาเข้าร่วมประชุมได้พร้อมเพรียงกันเท่าที่เป็นไปได้ เพื่อให้องค์ประชุมคณะกรรมการไม่ต่ำกว่า 2 ใน 3 ของคณะกรรมการทั้งหมด

โดยจะส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่กรรมการเพื่อพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท โดยกรรมการสามารถร้องขอสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากเลขานุการบริษัท

มีการจัดทำรายงานการประชุมเสนอให้คณะกรรมการทราบ เพื่อให้คณะกรรมการสามารถกำกับ ควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันการ

ประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการจะร่วมกันพิจารณากำหนดวาระการประชุม โดยเปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละคนสามารถเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุมได้ โดยในบางวาระอาจมีผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมด้วยเพื่อให้รายละเอียดเพิ่มเติม

#### (6) ค่าตอบแทน

บริษัทมีนโยบายกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการและกรรมการตรวจสอบให้อยู่ในระดับที่สามารถจูงใจให้สามารถรักษากรรมการที่มีคุณภาพตามที่ต้องการได้ ค่าตอบแทนจะอยู่ในระดับที่เทียบเคียงได้กับกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกันและเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัท โดยขออนุมัติค่าตอบแทนของกรรมการในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ค่าตอบแทนของกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง มีความเหมาะสมกับอำนาจหน้าที่ตามหลักเกณฑ์และนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดและเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท ระดับค่าตอบแทนเป็นเงินเดือน โบนัส และผลตอบแทนจูงใจในระยะยาวสอดคล้องกับผลงานของบริษัทและการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละราย

#### (7) การพัฒนากรรมการและผู้บริหารของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เช่น กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ ผู้บริหาร เป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ซึ่งการฝึกอบรมและให้ความรู้ อาจกระทำเป็นการภายในบริษัทหรือใช้บริการของสถาบันภายนอก

ทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการใหม่ เลขานุการบริษัทจะจัดให้มีเอกสารข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ รวมถึงจัดให้มีการแนะนำลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจให้แก่กรรมการใหม่

นอกจากนี้ทางบริษัทได้จัดให้มีการประเมินผลงานของคณะกรรมการทั้งรายคณะ และ รายบุคคล โดยในช่วงปลายปี เลขานุการบริษัทจะจัดส่งแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการซึ่งได้จัดทำตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์ให้คณะกรรมการของบริษัทรวมถึงคณะกรรมการชุดย่อยได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองทั้งรายคณะและรายบุคคล

เมื่อได้ประเมินผลเรียบร้อยแล้ว เลขานุการบริษัทจะรวบรวมข้อมูลและสรุปผล เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทในทุกๆปี เพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของตนเองต่อไป

#### (8) การไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น

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

## จริยธรรมและจรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct)

เพื่อให้การดำเนินงานของ บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด(มหาชน) เป็นไปด้วยความโปร่งใส ซื่อสัตย์สุจริต ตรวจสอบได้ และสอดคล้องกับข้อปฏิบัติของหน่วยงานและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง บริษัทฯ จึง กำหนดข้อพึงปฏิบัติในการดำเนินงานเพื่อเป็นแนวทางที่ชัดเจนให้คณะกรรมการบริษัท กรรมการ ตรวจสอบ พนักงานและบุคลากรทุกระดับของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ยึดถือเป็นหน้าที่ในการทำความเข้าใจและปฏิบัติตาม ดังนี้

- ⊕ ในการปฏิบัติหน้าที่ นอกจากจะใช้ความรู้ความสามารถที่มีอย่างเต็มที่เพื่อประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายแล้วนั้น ยังต้องดำเนินการด้วยความระมัดระวัง รับผิดชอบและมีความซื่อสัตย์ต่อตำแหน่งหน้าที่การงานของตน หลีกเลี่ยงการเข้ามีส่วนได้เสียหรือการกระทำการใดที่มีลักษณะขัดหรือแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ หรือทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพลดลง
- ⊕ คณะกรรมการ ผู้บริหาร และ ผู้ปฏิบัติงานที่สามารถเข้าถึงข้อมูลที่ไม่เปิดเผยต่อสาธารณชน หรือ ความลับทางธุรกิจของบริษัทและคู่ค้า จะต้องดำเนินการนำข้อมูลดังกล่าวไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน หรือเปิดเผยต่อบุคคลภายนอก หรือนำไปใช้ในทางใดๆที่จะทำให้บริษัท และคู่ค้าเกิดความเสียหายไม่ว่าในทางตรงหรือทางอ้อม
- ⊕ ในการดำเนินงานของบริษัทฯบุคลากรทุกระดับต้องช่วยกันสอดส่องดูแลให้แน่ใจว่าการปฏิบัติหน้าที่ของทุกฝ่ายเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท และข้อปฏิบัติของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และคณะกรรมการบริษัทต้องกำกับดูแลให้แน่ใจว่าการดำเนินงานของบริษัทฯสอดคล้องและเป็นไปตามกฎหมาย และ ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัท
- ⊕ สนับสนุนและส่งเสริมให้บุคลากรทุกฝ่ายตระหนักถึงความสำคัญ และมีจิตสำนึกในการต่อต้านการทุจริต โดยยึดถือแนวปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทฯ
- ⊕ ในด้านความสัมพันธ์กับลูกค้า คู่ค้า ไปจนถึงคู่แข่งทางการค้า ให้ปฏิบัติต่อกันด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ยึดถือกติกากในการประกอบธุรกิจเป็นสำคัญ และปฏิบัติตามสัญญาหรือเงื่อนไขทางธุรกิจที่ได้ตกลงกันเสมอ ทั้งนี้ต้องดูแลให้แน่ใจว่ามีการค้าและการแข่งขันที่เป็นธรรม ไม่เกิดการเอาเปรียบฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง
- ⊕ จัดให้มีการพัฒนาศักยภาพของบุคลากรทุกฝ่ายอยู่เสมอ เพื่อเป็นประโยชน์ต่อสังคมและประเทศชาติในด้านทรัพยากรบุคคล และเป็นประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ ในการยกระดับผลสัมฤทธิ์ของการทำงาน ซึ่งจะทำให้บริษัทฯ มีความเจริญก้าวหน้ามากยิ่งขึ้น

- ⊕ ในการปฏิบัติต่อผู้ร่วมงานหรือผู้ได้บังคับบัญชา ควรปฏิบัติต่อกันด้วยความสุภาพ ให้เกียรติ ให้ความเคารพต่อศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์และสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐานของบุคลากรทุกระดับ งดเว้นการเลือกปฏิบัติหรือการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมต่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
- ⊕ ปฏิบัติงานโดยคำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม มีความรับผิดชอบต่อสังคมส่วนรวม และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ทั้งในด้านผลประโยชน์ ความปลอดภัย คุณภาพชีวิต และการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ
- ⊕ ในการดำเนินงาน ควรระมัดระวังและตรวจสอบให้แน่ใจว่าไม่ได้นำข้อมูล หรืองานอันมีการคุ้มครองตามกฎหมายทรัพย์สินทางปัญญา มาใช้โดยไม่ได้รับอนุญาตจากผู้ทรงสิทธิ หรือไม่ได้ปฏิบัติอย่างถูกต้องตามกฎหมายเกี่ยวกับทรัพย์สินทางปัญญา
- ⊕ เพื่อให้มั่นใจว่าแนวปฏิบัติและนโยบายต่างๆของบริษัทได้รับการปฏิบัติตาม และการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบและแนวปฏิบัติของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง บริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบการควบคุมและตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ เพื่อติดตามและตรวจสอบควบคุมการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับกฎหมาย วิธีการปฏิบัติและนโยบายของบริษัท

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



## กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

### Audit Committee Charter

บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน)

KIATTANA TRANSPORT PUBLIC COMPANY LIMITED

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

KIATTANA TRANSPORT  
PUBLIC COMPANY LIMITED

## บันทึกการแก้ไข

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





## กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

### วัตถุประสงค์

เพื่อกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นคณะกรรมการชุดย่อยที่มีความสำคัญอย่างยิ่งต่อบริษัทจดทะเบียน เป็นกลไกสำคัญในการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทโดยทำหน้าที่กำกับดูแลและตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายตลาดหลักทรัพย์และกฎระเบียบอื่นที่เกี่ยวข้อง รวมไปถึงผลกระทบมาภิบาลต่างๆ ตลอดจนให้ความเห็นและข้อเสนอแนะอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน เพื่อให้ความมั่นใจแก่ผู้มีส่วนได้เสียว่าการดำเนินการของบริษัทมีระบบตรวจสอบภายในและระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลที่ดีและมาตรฐานสากล ทั้งนี้ เพื่อให้การบริหารกิจการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กำหนดไว้ รวมทั้งใช้เป็นแนวทางปฏิบัติสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบ และเพื่อให้คณะกรรมการและผู้บริหารมีความเข้าใจขอบเขตการทำงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

### องค์ประกอบ การแต่งตั้ง และ คุณสมบัติ

#### 1. องค์ประกอบ และการแต่งตั้ง

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

#### 2. คุณสมบัติ

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

## กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

KIATTANA TRANSPORT  
PUBLIC COMPANY LIMITED

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

## กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

KIATTANA TRANSPORT  
PUBLIC COMPANY LIMITEDขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการตรวจสอบ

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



## กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

## Board of Directors Charter

บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน)

KIATTANA TRANSPORT PUBLIC COMPANY LIMITED

กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

KIATTANA TRANSPORT  
PUBLIC COMPANY LIMITED

## บันทึกการแก้ไข

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



## กฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท

### วัตถุประสงค์

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

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

### องค์ประกอบ การแต่งตั้ง และ คุณสมบัติ

#### 1. องค์ประกอบ และ การแต่งตั้ง

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



## กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

KIATTANA TRANSPORT  
PUBLIC COMPANY LIMITED

ตามวาระแล้วได้รับเลือกกลับมาเป็นกรรมการใหม่ ให้ผู้นั้นดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ หรือ กรรมการผู้จัดการต่อไป แล้วแต่กรณี

## 2. คุณสมบัติ

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

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้แต่งตั้งเลขานุการบริษัททำหน้าที่ให้คำแนะนำด้านการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ต่างๆ (Compliance) ที่คณะกรรมการบริษัทจะต้องทราบ และปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งประสานให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการบริษัท

## กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

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

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

**อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานกรรมการ**

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

**อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ**

1. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้น เป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท
2. จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง
3. จัดให้มีการทบทวนและงบกำไรขาดทุนของบริษัท ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท ซึ่งผู้สอบบัญชีตรวจสอบแล้ว และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
4. คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่ง หรือหลายคน หรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการได้โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิกเพิกถอนเปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรืออำนาจนั้นๆ ได้เมื่อเห็นสมควร

นอกจากนี้ คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้คณะกรรมการบริหารมีอำนาจหน้าที่ในการปฏิบัติงานต่างๆ โดยมีรายละเอียดการมอบอำนาจตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร



## กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

KIATTANA TRANSPORT  
PUBLIC COMPANY LIMITED

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

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

นอกจากนี้ คณะกรรมการยังมีขอบเขตหน้าที่ในการกำกับดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมาย ว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ อาทิเช่น การทำรายการที่เกี่ยวข้อง โกงกัน และการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ที่สำคัญตามกฎหมายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

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

## กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

KIATTANA TRANSPORT  
PUBLIC COMPANY LIMITED

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

**การประชุมคณะกรรมการบริษัท****1. การประชุม**

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

## กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

KIATTANA TRANSPORT  
PUBLIC COMPANY LIMITED

## 2. องค์ประชุม และการออกเสียง

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



## กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร

## Executive Committee Charter

บริษัท เกียรติธนาขนส่ง จำกัด (มหาชน)

KIATTANA TRANSPORT PUBLIC COMPANY LIMITED

กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร

KIATTANA TRANSPORT  
PUBLIC COMPANY LIMITED

## บันทึกการแก้ไข

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



## กฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร

### วัตถุประสงค์

เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร ซึ่งเป็นคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทที่แต่งตั้งขึ้นโดยคณะกรรมการบริษัทเพื่อทำหน้าที่บริหารจัดการและควบคุมกิจการของบริษัทตามขอบเขตอำนาจหน้าที่หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้น ได้มอบหมาย และเพื่อให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องอื่น ๆ มีความเข้าใจบทบาท หน้าที่ และ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารเพื่อความราบรื่นในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

### องค์ประกอบ การแต่งตั้ง และ คุณสมบัติ

#### 1. องค์ประกอบ และ การแต่งตั้ง

- 1.1. คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท ให้บริหารจัดการและควบคุมกิจการของบริษัทฯ โดยพิจารณาจากกรรมการที่มีความใกล้ชิดกับการดำเนินงานของบริษัท

#### 2. คุณสมบัติ

- 2.1. คณะกรรมการบริหารต้องเป็นผู้ที่มีความรู้ความเข้าใจในธุรกิจของบริษัทฯ เป็นอย่างดี มีความสามารถและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนมีความซื่อสัตย์ต่อหน้าที่ มีวิสัยทัศน์ที่กว้างขวาง และมีอำนาจในการตัดสินใจอย่างอิสระเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้น
- 2.2. มีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดในกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน จำกัด รวมถึงไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้น ตามที่สำนักงานกสด. กำหนด

### ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริหาร

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



## กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร

KIATTANA TRANSPORT  
PUBLIC COMPANY LIMITED

ตลอดถึงการตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทตามนโยบายที่กำหนด โดยสรุปอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญได้ดังนี้

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

## กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร

KIATTANA TRANSPORT  
PUBLIC COMPANY LIMITED

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

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารจะพิจารณาและอนุมัติรายการที่คณะกรรมการบริหารมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อยไม่ได้ ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด โดยคณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจคณะกรรมการบริหารได้โดยมติคณะกรรมการบริษัท



## เอกสารแนบ 6

## รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามเกณฑ์ที่กำหนด โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยปัจจุบัน มีสมาชิกประกอบด้วย

1. นายศรีภพ	สารสาส	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นางลัดดา	ฉัตรนวล	กรรมการตรวจสอบ
3. นายสุเวทย์	ธีรวิสิฐกุล	กรรมการตรวจสอบ

โดยกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านไม่มีส่วนได้เสียในการเป็นผู้ถือหุ้น ผู้บริหาร พนักงาน หรือลูกจ้างของบริษัททั้งสิ้น และมีความเป็นอิสระตามนิยามที่กำหนดตามแนวทางของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ในระหว่างปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทได้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทั้งสิ้นจำนวน 4 ครั้ง และมีความเห็นในเรื่องดังต่อไปนี้

#### ความถูกต้องเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่สอบทานและให้ความเห็นต่องบการเงินรายไตรมาส รวมทั้งงบการเงินประจำปี 2564 ก่อนเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ ในการนี้ได้เชิญผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมเพื่อชี้แจงข้อซักถามประเด็นที่เป็นสาระสำคัญเกี่ยวกับการจัดทำงบการเงินตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานการบัญชี โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายงานทางการเงินของบริษัทมีความถูกต้อง ครบถ้วนและเชื่อถือได้

#### ความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท รับทราบรายงานผลการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน รวมทั้งพิจารณารายงานข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชีที่เกี่ยวข้องกับระบบการควบคุมภายใน และมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีความเพียงพอและเหมาะสม โดยอาจจะต้องมีการปรับปรุงในบางหัวข้อแต่ไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินงาน

#### การกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการกำกับดูแลกิจการของบริษัท และมีความเห็นว่าบริษัทได้ปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างเพียงพอและเหมาะสม โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความตั้งใจที่จะปฏิบัติหน้าที่โดยยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และตระหนักถึงความรับผิดชอบในการดูแลบริษัทให้ดำเนินตามนโยบายของคณะกรรมการบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ปฏิบัติงานเป็นไปตามข้อกำหนดและกฎหมายและเพื่อการรักษาประโยชน์ของผู้ถือหุ้นให้มีความเท่าเทียมกัน

#### การปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการพิจารณาการปฏิบัติงานของบริษัท ซึ่งบริษัทได้มีการสอบถามและปรึกษาฝ่ายกฎหมายและตลาดหลักทรัพย์ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทอย่างถูกต้องเหมาะสมแล้ว

### ความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาถึงความเป็นอิสระ ความเหมาะสม และความสมเหตุสมผลของผู้สอบบัญชีและคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี และเห็นว่ามีความเหมาะสมตามสมควร และได้ดำเนินการเสนอต่อคณะกรรมการและที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

### รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทุกๆไตรมาส และมีความเห็นว่ารายการที่เกิดขึ้นในปี 2564 ได้เป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าปกติทั่วไป มีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

ในนามของคณะกรรมการตรวจสอบ



(นายศรีภพ สารสาส)

ประธานกรรมการตรวจสอบ