



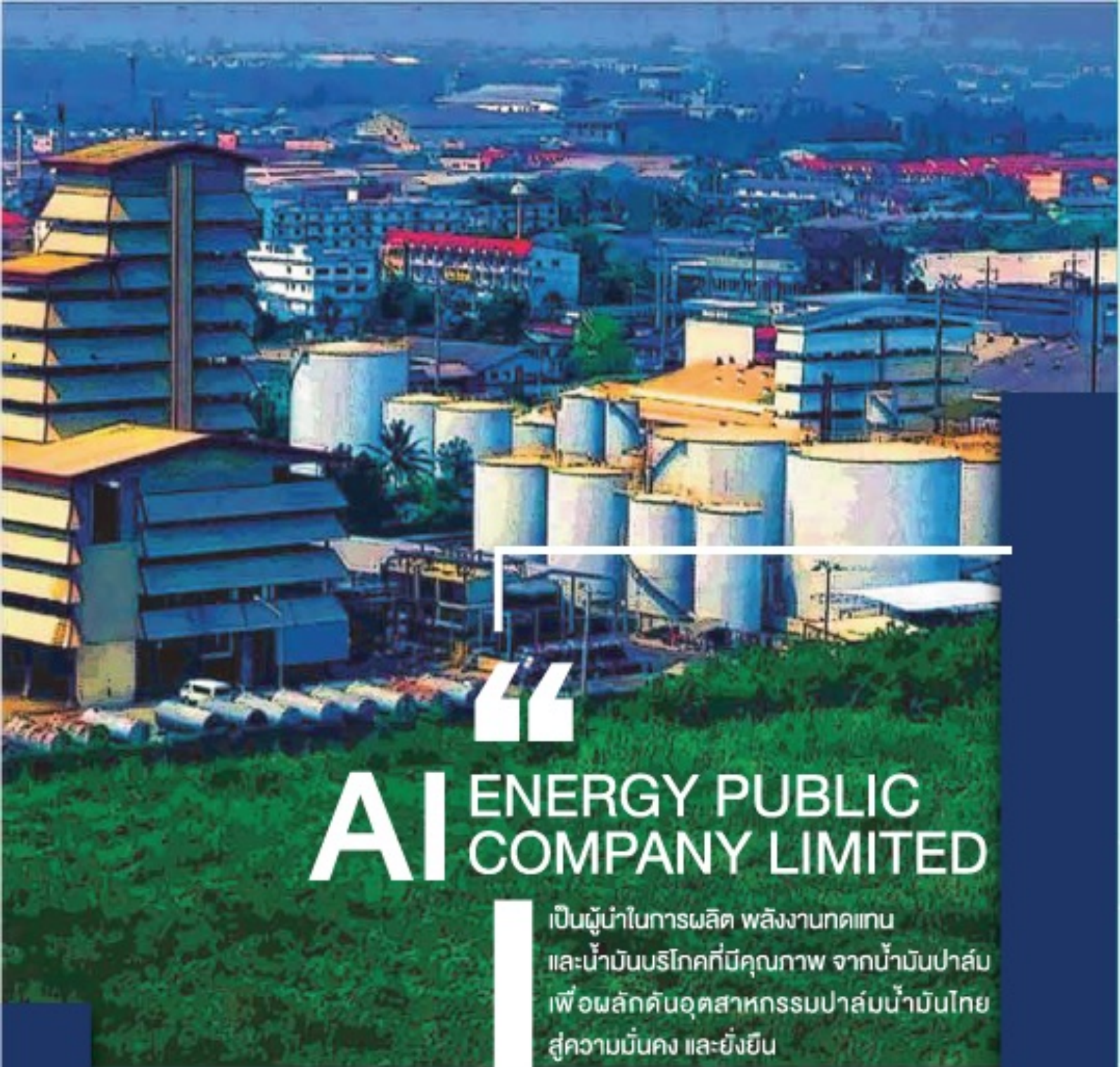
แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี
/รายงานประจำปี
แบบ 56-1 One Report

2564

AI ENERGY PUBLIC COMPANY LIMITED



บริษัทเอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)



“ AIE ENERGY PUBLIC COMPANY LIMITED

เป็นผู้นำในการผลิต พลังงานทดแทน
และน้ำมันบริโภคที่มีคุณภาพ จากน้ำมันปาล์ม
เพื่อผลักดันอุตสาหกรรมปาล์มน้ำมันไทย
สู่ความมั่นคง และยั่งยืน



AIE •

มุ่งเน้นที่จะส่งเสริมสินค้า และ
บริการที่มีคุณภาพ และ
พัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ
เพื่อตอบสนอง
ความต้องการของลูกค้า



AIE •

มุ่งเน้นสร้างการเติบโต
ในการดำเนินงานอย่างยั่งยืน
และโปร่งใสกับ
ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย



AIE •

มุ่งเน้นเสริมสร้างวัฒนธรรม
การทำงานที่โปร่งใส มีจริยธรรม
ต่อหน้าที่การรับผิดชอบต่อสังคม
ที่เป็นเลิศ และพัฒนาคุณภาพ
และคุณภาพชีวิตของพนักงาน
เพื่อสร้างสมรรถนะการทำงาน
และการมีขีดความสามารถ
ในการดำเนินงานอย่าง
มีประสิทธิภาพ และยั่งยืน



AIE •

มุ่งเน้นดำเนินการธุรกิจ
อย่างมีความรับผิดชอบต่อ
สังคม และสิ่งแวดล้อม
อย่างยั่งยืน และคำนึงถึง
ผลกระทบที่ส่งผลกระทบต่อ
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

”

“สารบัญ

หน้า

• ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน	4
1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	5
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	30
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	36
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MANAGEMENT DISCUSSION AND ANALYSIS: MD&A)	43
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	61
• ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ	64
6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	65
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับ คณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่นๆ	82
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	97
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	111
• ส่วนที่ 3 งบการเงิน	119
• เอกสารแนบที่ 1	203
รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี และการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ โดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีเลขานุการบริษัท และตัวแทนติดต่อ ประสานงานกรณีเป็นบริษัทต่างประเทศ	
• เอกสารแนบที่ 2	216
รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	
• เอกสารแนบที่ 3	218
รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน	
• เอกสารแนบที่ 4	220
ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ และรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคา ทรัพย์สิน	
• เอกสารแนบที่ 5	223
นโยบายและแนวทางปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการฉบับเดิม และจรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเดิมที่บริษัทได้จัดทำ	
• เอกสารแนบที่ 6	225
รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ในปี 2564 บริษัทฯเผชิญอุปสรรคจาก COVID-19 ส่งผลให้ปริมาณขายโอดีเซลปรับตัวลดลงอย่างมีนัยสำคัญ แต่บริษัทฯยังเบิกซื้อสินค้าและน้ำมันบริโภคที่ยังช่วยให้ภาพรวมของบริษัทฯ ยังคงสร้างผลการดำเนินงานที่ดีได้ ซึ่งในปี 2564 นี้ บริษัทฯ (งบการเงินรวม) เราได้รับกำไรสุทธิประจำปี 2564 ที่ 423,622,144 บาท และมีรายได้รวมที่ 6,438,109,751 บาท ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับผลประกอบการของปีที่แล้วเล็กน้อย เนื่องจาก สถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 ที่แพร่ระบาดรุนแรงมากขึ้นในระลอกที่ 4 ซึ่งส่งผลต่อความต้องการใช้น้ำมันดีเซลลดลง รวมถึงนโยบายของภาครัฐ ที่มีการผลักดันการใช้ไบโอดีเซล B10 เป็นดีเซลเกรดหลักของประเทศทดแทน B7 นั้น ยังไม่ได้รับการตอบรับมากนัก ส่งผลให้ความต้องการน้ำมันไบโอดีเซลในเชิงปริมาณปรับตัวลดลง

ในนามคณะกรรมการกลุ่มบริษัท เอไอ เอ็มเบอร์จี จำกัด (มหาชน) เรายังคงตระหนักถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส และเป็นธรรมการพัฒนาศักยภาพองค์กรอย่างต่อเนื่องปรับเปลี่ยนกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงตามสภาพการณ์ปัจจุบันทั้งในด้านการบริหารความเสี่ยง การพัฒนาการกำกับดูแลกิจการ เพื่อการดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรมต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ตามแนวทางโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (COLLECTIVE ACTION COALITION) หรือ CAC ที่บริษัทฯได้รับรองการเป็นสมาชิกแล้วและการพัฒนานุเคราะห์ทุกระดับ พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ การพัฒนามาตรฐานการผลิตและการให้บริการมีประสิทธิภาพที่ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง เพื่อตอบสนองความพึงพอใจของลูกค้าอย่างยั่งยืน

สุดท้ายนี้ ผมใคร่ขอถือโอกาสนี้ขอบขอบคุณท่านผู้ถือหุ้น พันธมิตรทางธุรกิจ สถานการณ์การเงิน หน่วยงานภาครัฐต่างๆ ที่มอบความไว้วางใจเชื่อมั่นในเป้าหมาย หลักการ และคำมั่นในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และให้การสนับสนุนด้วยดีมาโดยตลอด และขอขอบคุณกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกท่าน สำหรับความมุ่งมั่นและความทุ่มเทในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์และเสียสละ ร่วมกันขับเคลื่อนองค์กรให้มีการเติบโตอย่างต่อเนื่องและสามารถก้าวข้ามอุปสรรคและความท้าทายต่าง ๆ ที่ผ่านมากับแผนหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะยังคงได้รับความความไว้วางใจและการสนับสนุนจากทุกท่านด้วยดีเช่นนี้ตลอดไป ด้วยแรงสนับสนุนของทุกท่าน ผมเชื่อมั่นว่ากรรมการบริษัททุกท่านจะปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบอย่างเต็มความสามารถ เพื่อให้องค์กรมีการเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืนและสร้างสรรค์สิ่งที่ดีจากโอกาสที่ได้รับในปีต่อไป

ส่วนที่
1

การประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงาน



01

โครงสร้าง

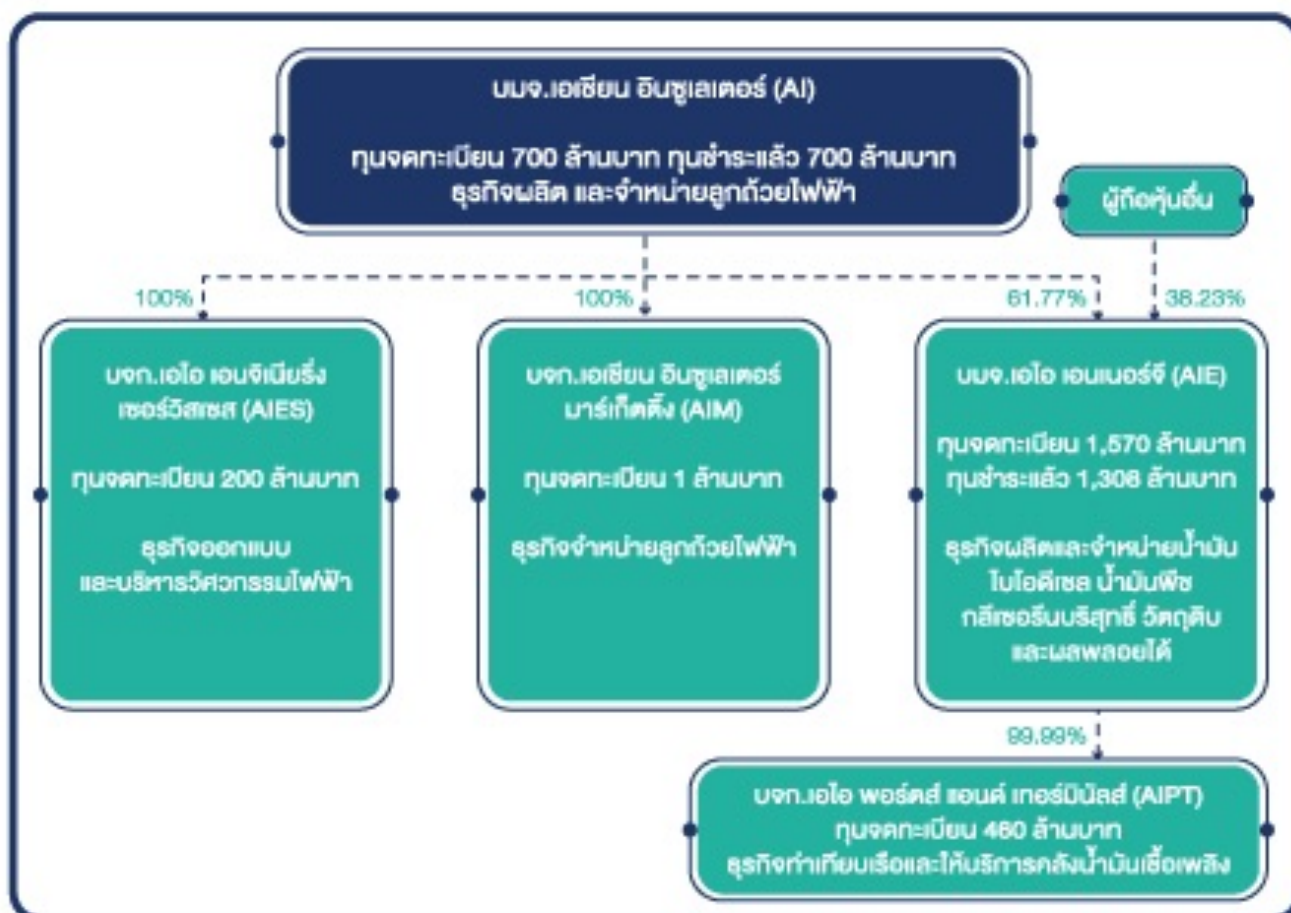
และการดำเนินงาน

ของกลุ่มบริษัท

1.1

นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท เออี เอ็นเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) ("บริษัท" หรือ "AIE") จัดทะเบียนก่อตั้งบริษัทเมื่อวันที่ 4 ตุลาคม 2549 โดยมีวัตถุประสงค์หลักในการประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซล (Biodiesel : B100), น้ำมันปาล์มโอเลอินผ่านกรรมวิธีกายไถ่ตราสินค้าพาล์ม (Palm Olein) จากน้ำมันปาล์มดิบ (Crude Palm Oil : CPO), กลิเซอรินบริสุทธิ์ (Refined Glycerine), และประกอบธุรกิจให้บริการรับจ้างกลั่น น้ำมันปาล์มบริสุทธิ์ ไม่เยือก (Refined Bleached Deodorized Palm Oil : RBDPO) และน้ำมันปาล์มบริสุทธิ์จากเนื้อไบโอดีลไม่เยือก (Refined Bleached Deodorized Kernel Palm Oil : RBD PKO) โดยสำนักงานใหญ่และโรงงานของบริษัทตั้งอยู่ที่อำเภอกระทุ่มแบน จังหวัดสมุทรสาคร ปัจจุบัน บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนกับ 1,569,682,166 บาท และทุนชำระแล้วเท่ากับ 1,308,072,982 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,308,072,982 หุ้น และหุ้นจดทะเบียนเพื่อรอรับการใช้อิสสิทรี AIE-W2 จำนวน 261,609,184 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท บริษัทฯ มีการลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวข้องและให้บริการกลั่นน้ำมันเชื้อเพลิง ดังมีโครงสร้างการประกอบธุรกิจ โดยมีบริษัทย่อยจำนวน 1 บริษัท ซึ่งแสดงในโครงสร้างการถือหุ้นดังต่อไปนี้



• 1.1.1 วิสัยทัศน์ พันธกิจ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์การดำเนินงานของบริษัท

• วิสัยทัศน์

เป็นผู้นำในการผลิต พลังงานทดแทน เคมีภัณฑ์ และน้ำมันปิโตรเคมีที่มีคุณภาพ จากน้ำมันปาล์มเพื่อผลักดันอุตสาหกรรมปาล์มน้ำมันไทยสู่ความมั่นคง และยั่งยืน

• พันธกิจ

- AIE มุ่งมั่นที่จะส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ และคิดค้นนวัตกรรมใหม่ๆ เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า
- AIE มุ่งมั่นสร้างการเติบโตในการดำเนินธุรกิจร่วมกันอย่างยั่งยืนและโปร่งใสกับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย
- AIE มุ่งมั่นเสริมสร้างวัฒนธรรมการทำงานที่ซื่อสัตย์รับผิดชอบต่อนักกีฬาภายใต้สิทธิมนุษยชนที่เป็นเลิศ และพัฒนาศักยภาพ และคุณภาพชีวิตของพนักงานเพื่อสร้างสมดุลระหว่างการดำเนินงานและการใช้ชีวิต เพื่อขับเคลื่อนการดำเนินธุรกิจเติบโตอย่างมืออาชีพอย่างยั่งยืน
- AIE มุ่งมั่นดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน และคำนึงถึงผลกระทบที่ส่งผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

• วัตถุประสงค์และเป้าหมาย

บริษัทฯ มีการทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้สอดคล้องกับปัจจัยแวดล้อมและแนวโน้มธุรกิจในอนาคต บริษัทฯ มีเป้าหมายและมุ่งมั่นที่จะเป็นผู้นำในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล น้ำมันพืช และก๊าซอินทรีย์จากน้ำมันปาล์มคุณภาพดีโดยเฉลี่ยสินค้าที่มีคุณภาพเป็นไปตามมาตรฐานหรือสูงกว่า โดยเน้นประโยชน์ของผู้นับถือสินค้าเป็นหลัก และสร้างมูลค่าเพิ่มผ่านผลิตภัณฑ์การเกษตร และถือเป็นส่วนหนึ่งที่จะผลักดันให้เกิดการใช้พลังงานทดแทนอย่างมีประสิทธิภาพ ควบคู่ไปกับการคำนึงถึงคุณภาพและบริการที่ดีที่มอบสู่สังคม เพื่อสร้างความไว้วางใจให้กับผู้บริโภค คู่ค้า พนักงาน และผู้ถือหุ้น อันจะนำไปสู่การเจริญเติบโตของเศรษฐกิจและสังคมอย่างยั่งยืน รวมถึงสร้างความสามารถในการทำกำไรได้อย่างสม่ำเสมอ และมีโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนด้านราคาวัตถุดิบและสินค้าที่เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ

• 1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

บริษัทฯ มีการดำเนินงานที่สำคัญในช่วงที่ผ่านมา ดังต่อไปนี้

ปี	เหตุการณ์สำคัญ
ปี 2549	<ul style="list-style-type: none"> - จดทะเบียนก่อตั้งบริษัทเมื่อวันที่ 4 ตุลาคม 2549 ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มต้นเท่ากับ 300,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 30,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ทุนชำระแล้ว 300,000,000 บาท โดย บริษัท เอเอ็มเบอรี่ จำกัด (มหาชน) (AI) ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 75 ของทุนจดทะเบียนบริษัท - บริษัทฯ เข้าซื้อทรัพย์สินจากผู้ผลิตและจำหน่ายน้ำมันปาล์มโอเลอินรายหนึ่ง เพื่อดำเนินธุรกิจผลิต และจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซล ให้แก่กลุ่มผู้ค้าน้ำมันตามมาตรา 7 แห่งพระราชบัญญัติการค้าน้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ. 2543 และผลิต และจำหน่ายน้ำมันปาล์มโอเลอิน ภายใต้ตราสินค้า "พาล์มลา" โดยมีกำลังการผลิตเท่ากับ 300 ตันน้ำมันปาล์มดิบต่อวัน
ปี 2550	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทฯ มีการจัดโครงสร้างผู้ถือหุ้น โดย AI ได้เข้าซื้อหุ้นจากผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 1 ราย จึงทำให้ AI มีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 75 เป็นร้อยละ 81 ของทุนจดทะเบียนบริษัทในขณะนั้น - วันที่ 2 เมษายน 2550 บริษัทฯ ได้ยื่นขออนุญาตเป็นผู้ค้าน้ำมันตามมาตรา 10 แห่งพระราชบัญญัติการค้าน้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ. 2543 จากกรมพลังงาน
ปี 2551	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทฯ ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกลางอิสลามแห่งประเทศไทย ให้มีสิทธิ์จำหน่ายรับรองฮาลาล (HALAL) สำหรับน้ำมันปาล์มโอเลอินผ่านกรรมวิธี ตรา พาล์มลา, น้ำมันปาล์มบริสุทธิ์, น้ำมันเมล็ดในน้ำมันปาล์มกับบริสุทธิ์, น้ำมันปาล์มผ่านกรรมวิธี, กรดไขมันจากเมล็ดปาล์ม, กรดไขมันปาล์ม และก๊าซอินทรีย์
ปี 2552	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทฯ มีการจัดโครงสร้างผู้ถือหุ้น โดย AI ได้เข้าซื้อหุ้นจากผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 1 ราย จึงทำให้ AI มีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 81.00 เป็นร้อยละ 82.00 ของทุนจดทะเบียนบริษัทในขณะนั้น - บริษัทฯ ได้ดำเนินการรับรองระบบบริหารงานคุณภาพตามมาตรฐาน ISO 9001:2008 สำหรับการผลิตน้ำมันปาล์ม

0	เหตุการณ์สำคัญ
	<p>ผ่านกรรมวิธี และนำมันปาล์มโอเลอินผ่านกรรมวิธี และการผลิตน้ำมันโอเลเซล จากกากปาล์มร่อนมาตรฐานโอเลโอ (สธอ.)</p> <ul style="list-style-type: none"> - บริษัทฯได้รับการรับรองระบบการวิเคราะห์อันตรายและจุดวิกฤตที่ต้องควบคุมในการผลิตอาหาร (HACCP) สำหรับการผลิตน้ำมันปาล์มผ่านกรรมวิธี และน้ำมันปาล์มโอเลอินผ่านกรรมวิธี จากสถาบันรับรองมาตรฐานโอเลโอ (สธอ.) - บริษัทฯได้รับการรับรองระบบการจัดการสุขลักษณะที่ดีในสถานประกอบการ (GMP) สำหรับการผลิตน้ำมันปาล์มผ่านกรรมวิธี และน้ำมันปาล์มโอเลอินผ่านกรรมวิธี จากสถาบันรับรองมาตรฐานโอเลโอ - บริษัทฯได้รับการรับรองโคเชอร์มาตรฐานอาหารฮาลาล (Kosher) สำหรับน้ำมันปาล์มทั้งบริสุทธิ์ น้ำมันเมล็ดในปาล์มทั้งบริสุทธิ์ น้ำมันปาล์มโอเลอินผ่านกรรมวิธี น้ำมันปาล์มบริสุทธิ์ กระโถยเมล็ดในปาล์ม กระโถยปาล์ม และกลี้อธรม จากบริษัท ไทย คาร์ฟูร์ เซอร์วิสส์ จำกัด ซึ่งให้บริการตรวจสอบคุณภาพอาหารของชาวฮาลาล
0 2553	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทฯมีการจัดโครงสร้างผู้ถือหุ้น โดย AI ได้เข้าซื้อหุ้นจากผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 2 ราย ซึ่งทำให้ AI มีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 82.00 เป็นร้อยละ 92.00 ของทุนจดทะเบียนบริษัทในขณะนั้น - วันที่ 4 สิงหาคม 2553 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น มีมติพิเศษขึ้นทุนจดทะเบียนของบริษัทฯจาก 300,000,000 บาท เป็น 370,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อจำหน่ายให้กับผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนจำนวน 7,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท และนับถึงทุนก่อสร้างหอกลับน้ำมันปาล์มดิบ (หอกลับ 2) ซึ่งมีกำลังการผลิตเท่ากับ 800 ตันน้ำมันปาล์มดิบต่อวัน ทั้งนี้ ภายหลังการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าว ทำให้ AI มีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 82.00 เท่ากับร้อยละ 93.14 ของทุนจดทะเบียนบริษัทในขณะนั้น - บริษัทฯได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) สำหรับการผลิตไบโอดีเซล ซึ่งกลุ่มกิจการเกี่ยวกับการประหยัพลังงานและพลังงานทดแทน ประเภท 1.18 กิจการผลิตเอทานอลหรือเชื้อเพลิงจากผลผลิตการเกษตร รวมทั้งเศษพืชหรือของเสีย สำหรับหอกลับ 2 โดยบริษัทได้รับสิทธิ และประโยชน์ที่สำคัญ ดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> 1) ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นเวลา 8 ปี นับตั้งแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ 2) ได้รับการยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริม ซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาข้อ 1) ไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ ตลอดจนระยะเวลาที่ได้รับการส่งเสริม 3) ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาสำหรับกำไรสุทธิที่ได้รับจากการลงทุนในอัตราร้อยละ 50 นับแต่วันที่พ้นกำหนดตามข้อ 1) เป็นระยะเวลา 5 ปี 4) ได้รับอนุญาตให้หักค่าขนส่ง ค่าไฟฟ้า และค่าน้ำประปา สองเท่าของค่าใช้จ่ายดังกล่าวเป็นระยะเวลา 10 ปี นับตั้งแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ 5) ได้รับอนุญาตให้นำผลขาดทุนประจำปีที่เกิดขึ้นในช่วงเวลาที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้ตามข้อ 1) ไปหักออกจากกำไรสุทธิที่เกิดขึ้น นับแต่วันที่พ้นกำหนดระยะเวลายกเว้นภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาเป็นเวลา 5 ปี โดยจะเลือกหักจากกำไรสุทธิของปีใดปีหนึ่งหรือหลายปีก็ได้ <p>ทั้งนี้ บริษัทฯได้รับใช้สิทธิประโยชน์จากบัตรส่งเสริมการลงทุนดังกล่าว ในรอบบัญชีปี 2556</p>
0 2554	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทฯได้พัฒนาพื้นที่กำลังการผลิตหอกลับ 1 เป็น 350 ตันน้ำมันปาล์มดิบต่อวัน
0 2555	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทฯมีการจัดโครงสร้างผู้ถือหุ้น โดย AI ได้เข้าซื้อหุ้นจากผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 2 ราย ซึ่งทำให้ AI มีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 93.14 เป็นร้อยละ 98.00 ของทุนจดทะเบียนบริษัทในขณะนั้น - บริษัทฯ ก่อสร้างหอกลับน้ำมันปาล์มดิบ (หอกลับ 2) แล้วเสร็จทำให้มีขนาดกำลังการผลิตน้ำมันปาล์มดิบรวมเท่ากับ 1,150 ตันน้ำมันปาล์มดิบต่อวัน
0 2556	<ul style="list-style-type: none"> - หอกลับ 2 เริ่มผลิตและมีรายได้เชิงพาณิชย์ในเดือนกันยายน 2556

0	เหตุการณ์สำคัญ
	<p>- วันที่ 9 เมษายน 2556 ที่ประชุมผู้ถือหุ้น เป็นมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 370,000,000 บาท เป็น 980,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อจำหน่ายให้กับผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน จำนวน 59,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. เพื่อนำไปชำระหนี้เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้อง 2. เพื่อนำไปซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เอไอ พอร์เช่ แอนด์ เทอร์มิเนส จำกัด (APT) และบริษัท เอไอ โซลิตีฟัส จำกัด (AIJ) เพื่อจัดโครงสร้างกลุ่มบริษัทสำหรับการเตรียมความพร้อมในการนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ตามแผน Spin-off ซึ่งภายหลังการเพิ่มทุนดังกล่าว ค่าใช้จ่ายในการเพิ่มทุนคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 98.79 ของทุนจดทะเบียนบริษัท <p>- วันที่ 2 พฤษภาคม 2556 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติที่สำคัญ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. เป็นมติให้บริษัทเข้าดำเนินการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เพื่อเตรียมนำหุ้นสามัญของบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) และเปลี่ยนชื่อบริษัท เป็น บริษัท เอไอ เอนเนอจี้ จำกัด (มหาชน) 2. เป็นมติเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากหุ้นละ 10 บาท เป็นหุ้นละ 1 บาท เพื่อเพิ่มสภาพคล่องของหุ้นของบริษัท 3. เป็นมติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ อีกจำนวน 170,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 170,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ส่งผลให้บริษัทมีทุนจดทะเบียนเพิ่มขึ้นเป็น 1,130,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,130,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท 4. เป็นมติอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 170,000,000 หุ้น รวมกับหุ้นสามัญเดิมของบริษัทที่ถือโดย AI จำนวน 275,000,000 หุ้น รวมเป็นจำนวนหุ้นสามัญที่เสนอขายทั้งสิ้น 445,000,000 หุ้น เพื่อเสนอขายให้กับประชาชนและผู้ถือหุ้นเดิมของ AI <p>- บริษัทฯ เสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนครั้งแรก (Initial Public Offering : IPO) จำนวน 170,000,000 หุ้น ระหว่าง วันที่ 23-24 ธันวาคม 2556 ส่งผลให้บริษัทมีทุนจดทะเบียนชำระแล้วจาก 980,000,000 บาท เป็น 1,130,000,000 บาท</p> <p>- บริษัทฯ ได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) สำหรับการผลิตไบโอดีเซลซึ่งกลุ่มกิจการที่เกี่ยวกับการประหยัพลังงานและพลังงานทดแทน ประเภท 1.18 กิจการผลิตแอลกอฮอล์หรือเอสเตอร์จากแอลกอฮอล์การกลั่น รวมถึงเศษขยะหรือของเสีย สำหรับโรงงานผลิต PFAD Esterification โดยบริษัทได้รับสิทธิ และประโยชน์ที่สำคัญ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นเวลา 8 ปี นับตั้งแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ 2) ได้รับการยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริม ซึ่งมีเงินยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลตามข้อ 1) ไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ ตลอดระยะเวลาที่ได้รับการส่งเสริม 3) ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล สำหรับกำไรสุทธิที่ได้รับจากการลงทุนในอัตราร้อยละ 50 นับแต่วันที่พ้นกำหนดตามข้อ 1) เป็นระยะเวลา 5 ปี 4) ได้รับอนุญาตให้หักค่าขนส่ง ค่าไฟฟ้า และค่าน้ำประปา สองเท่าของค่าใช้จ่ายดังกล่าวเป็นระยะเวลา 10 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ 5) ได้รับอนุญาตให้นำนคราตุนประจำปีที่เกิดขึ้นระหว่างเวลาที่เงินยกเว้นภาษีเงินได้ดำเนินไป 1) ไม่หักออกจากกำไรสุทธิที่เกิดขึ้น นับแต่วันที่พ้นกำหนดระยะเวลาการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลเป็นเวลา 5 ปี โดยจะเลือกหักจากกำไรสุทธิของปีใดปีหนึ่งหรือหลายปีก็ได้ <p>ทั้งนี้ ปัจจุบันบริษัทยังไม่ได้รับสิทธิประโยชน์จากบัตรส่งเสริมการลงทุนดังกล่าว</p> <p>- บริษัทฯ ได้รับการรับรองมาตรฐานการผลิตน้ำมันปาล์มอย่างยั่งยืน (Roundtable on Sustainable Palm Oil: RSPO)</p>
ปี 2557	<p>- บริษัทฯ ก่อสร้างโรงงานผลิต PFAD Esterification ขนาดกำลังการผลิต 72 ตันต่อวันแล้วเสร็จ ซึ่งเป็นการนำกรดไขมันปาล์ม (Palm Fatty Acid Distillate: PFAD) มาผ่านกระบวนการผลิตและนำมาเป็นวัตถุดิบตั้งต้นสำหรับผลิตน้ำมันไบโอดีเซลเพิ่มเติม นอกเหนือจาก น้ำมันปาล์มทั้งเมล็ด (RSO Palm Oil) และไขมันปาล์มบริสุทธิ์ (Stearine)</p>
ปี 2558	<p>วันที่ 21 เมษายน 2558 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 เป็นมติที่สำคัญ ดังนี้</p>

0	เหตุการณ์สำคัญ
	<p>1. มีอนุวัติการออกและเสนอขายในสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท รุ่นที่ 1 (AIE-W1) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนในอัตรา 5 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 ในสำคัญแสดงสิทธิ</p> <ul style="list-style-type: none"> • เพื่อใช้เป็นเงินลงทุนเครื่องจักรผลิตเพื่อขยายกำลังการผลิต • เพื่อใช้เป็นเงินลงทุนเครื่องจักรผลิตเพื่อลดต้นทุนการผลิต • เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในกิจการ <p>2. เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากหุ้นละ 1 บาท เป็นหุ้นละ 0.25 บาท</p> <p>3. มีมติเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 1,130,000,000 บาท เป็น 1,358,000,000 บาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 904,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท รุ่นที่ 1 (AIE-W1)</p>
0 2559	<p>วันที่ 18 ตุลาคม 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2559 มีมติอนุมัติให้จำหน่ายไปยังสมาชิกของบริษัทย่อย มูลค่ารวม 413,112,000 บาท (สี่ร้อยสิบสามล้านหนึ่งแสนหนึ่งหมื่นสองพันบาทถ้วน) มีรายละเอียดดังนี้</p> <p>1. มีมติอนุมัติให้บริษัท เออี พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด ("AIP") ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดย AIE ถือหุ้น ร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของ AIP จำหน่ายที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วน ได้แก่ ที่แก่งน้ำดิบปริมาณ 10,000,000 ลิตร จำนวน 5 แปลก ก่อเลี้ยงเรือ โรงงานผลิตน้ำแข็ง อาคารสำนักงานเครื่องจักรอุปกรณ์และที่ดิน ตั้งอยู่บริเวณเลขที่ 108147 และโฉนดที่ดินเลขที่ 13397 ตำบลท่าหิน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร จำนวน 2 แปลกเนื้อที่รวม 7 ไร่ 49.1 ตารางวา มูลค่ารวม 390,000,000 บาท (สามร้อยเก้าสิบล้านบาทถ้วน) กำหนดโอนทรัพย์สินให้แก่มูลนิธิเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยในเดือนมิถุนายน 2560</p> <p>2. มีมติอนุมัติให้บริษัท เออี โลจิสติกส์ จำกัด ("AIL") ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดย AIE ถือหุ้น ร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของ AIL จำหน่ายทรัพย์สินบางส่วน ได้แก่ เรือสำเภาสินค้า 1 ลำ ราคารวม 1,500 ล้านบาท มูลค่า 23,112,000 บาท (ยี่สิบสามล้านหนึ่งแสนหนึ่งหมื่นสองพันบาทถ้วน) กำหนดโอนทรัพย์สินให้แก่มูลนิธิเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยในเดือนตุลาคม 2561</p>
0 2560	<p>- บริษัทฯ เริ่มก่อสร้างโรงผลิตกลีเซอรินบริสุทธิ์ 99.7% (Refined Glycerine 99.7%, USP and Pharma Grade) ขนาดกำลังการผลิต 100 ตันกลีเซอรินบริสุทธิ์ต่อวัน ก่อสร้างแล้วเสร็จในปี 2562 และเริ่ม Commercial Run ในไตรมาส 4 ปี 2562 ซึ่งเป็นการเพิ่มมูลค่าให้กับกลีเซอรินดิบ (Crude Glycerine) ที่ได้จากกระบวนการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล โดยกลุ่มลูกค้าหลักจะอยู่ในอุตสาหกรรมอาหารและยา นอกจากนี้แล้ว บริษัทฯ ยังสามารถขายกากไขมันที่เป็นองค์ประกอบอยู่ในกลีเซอรินดิบออกมาเพื่อสามารถนำกลับมาใช้เป็นตัวเติมในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลได้อีก</p> <p>- บริษัทฯ ได้เพิ่มกำลังการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลจาก 500 ตันน้ำมันไบโอดีเซลต่อวัน เป็น 800 ตันน้ำมันไบโอดีเซลต่อวัน</p> <p>- บริษัทฯ ได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) บัตรส่งเสริมเลขที่ 80-0406-1-00-1-0 สำหรับการผลิตกลีเซอรินบริสุทธิ์ 99.7% ประเภท 6.1 กิจการผลิตสินค้าที่คงมีเพื่อการอุตสาหกรรม สำหรับหอกลั่นกลีเซอริน โดยบริษัทฯ ได้รับสิทธิประโยชน์ที่สำคัญ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมร่วมกันไม่เกินร้อยละ 100 ของเงินลงทุน ไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียนที่กำหนดเวลา 3 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ 2) รายได้ที่นำมาคำนวณกำไรสุทธิให้รวมถึงรายได้จากการจำหน่ายผลพลอยได้ 3) ได้รับการยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริม ซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาเมื่อ 1) ไม่รวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ ผลของระยะเวลาที่ได้รับการส่งเสริม 4) ได้รับอนุญาตให้นำมาหักต้นทุนประจำปีที่เกิดขึ้นในระหว่าง ระยะเวลาที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาเมื่อ 1) ไม่หักออกจากกำไรสุทธิที่หักใน ภายหลังระยะเวลาได้รับยกเว้นภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาเป็นเวลาไม่เกิน 5 ปี โดยจะเลือกหักจากกำไรสุทธิของปีใดปีหนึ่งหรือหลายปีก็ได้ <p>- บริษัทฯ ได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) บัตรส่งเสริมเลขที่</p>

0	เหตุการณ์สำคัญ
	<p>80-0623-1-00-1-0 สำหรับการผลิตไบโอดีเซล ประเภท 1.16.1 กิจการผลิตเชื้อเพลิงจากผลผลิตการเกษตร สำหรับโครงการขยายกำลังการผลิตไบโอดีเซล โดยบริษัทได้รับสิทธิประโยชน์ที่สำคัญ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริม รวมกันไม่เกินร้อยละ 100 ของเงินลงทุน ไม่รวมค่าที่ดินและอุปกรณ์เบื้องต้นที่กำหนดเวลา 8 ปี นับแต่วันที่ เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนี้ 2) รายได้ที่ทำมาจากรวมกำไรสุทธิให้รวมกับรายได้จากการจำหน่ายผลพลอยได้ 3) ได้รับการยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริม ซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล ตามข้อ 1) ไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ ตลอดจนระยะเวลาที่ได้รับการส่งเสริม 4) ได้รับอนุญาตให้บ้านเลขที่ 108147 และบ้านเลขที่ 13397 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัด สมุทรสาคร จำนวน 2 แปลงเนื้อที่รวม 7 ไร่ 49.1 ตารางวา และได้โอนทรัพย์สินให้แก่วัสดุเชื้อเพลิงแล้ว <p>- เดือนมิถุนายน 2560 บริษัท เอไอ เอ็มเอช จำกัด (AIP) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดย AIE ถึงหุ้น ร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของ AIP ได้รับชำระเงินครบถ้วนจำนวน 390,000,000 บาท (สามร้อยเก้าสิบล้านบาทถ้วน) จากการจำหน่ายที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วน ได้แก่ ที่ดินน้ำวนปริมาณ 10,000,000 ลิตร จำนวน 5 ไร่ 49.1 ตารางวา โรงงานผลิตน้ำแข็ง อาคารสำนักงาน เครื่องจักรอุปกรณ์และที่ดิน ตั้งอยู่บนโฉนดที่ดินเลขที่ 108147 และโฉนดที่ดินเลขที่ 13397 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัด สมุทรสาคร จำนวน 2 แปลงเนื้อที่รวม 7 ไร่ 49.1 ตารางวา และได้โอนทรัพย์สินให้แก่วัสดุเชื้อเพลิงแล้ว</p>
ปี 2561	<p>- บริษัทฯจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระ เมื่อวันที่ 6 มิถุนายน 2561 เป็นทุนชำระแล้ว 1,308,072,982 บาท โดย ปล่อยค่าหุ้นละ 0.25 บาท หรือเท่ากับ 5,232,291,928 หุ้น จากการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนครั้งสุดท้าย (AIE-W1) ปล่อยค่าหุ้นละ 178,072,982 บาท หรือเป็นจำนวน 712,291,928 หุ้น จากหุ้นสามัญเพิ่มทุนทั้งหมด จำนวน 904,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 78.78</p> <p>- เดือนตุลาคม 2561 บริษัท เอไอ เอ็มเอช จำกัด (AIL) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดย AIE ถึงหุ้น ร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของ AIL จำหน่ายทรัพย์สินบางส่วน ได้แก่ เรือสารพัดนึก 1 ลำระวางเรือ 1,500 ตันกรอสส์ มูลค่าขาย 23,112,000 บาท (ยี่สิบสามแสนหนึ่งแสนหนึ่งพันหนึ่งร้อยยี่สิบบาทถ้วน) และได้โอน ทรัพย์สินให้แก่วัสดุเชื้อเพลิงแล้ว</p> <p>- บริษัทฯได้รับการรับรองระบบบริหารงานคุณภาพตามมาตรฐาน ISO 9001:2015 สำหรับการผลิตราย น้ำไบโอดีเซล และน้ำดิบป้อนโอดีเซลผ่านกรรมวิธี</p>
ปี 2562	<p>- บริษัทฯลดทุนจดทะเบียน ซึ่งเป็นส่วนที่เหลือจากการระดมทุนใช้สิทธิของ AIE-W1 จำนวน 191,708,072 หุ้น โดยเป็นทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว 1,308,072,982 บาท โดยปล่อยค่าหุ้นละ 0.25 บาท หรือเท่ากับ 5,232,291,928 หุ้น</p> <p>- บริษัทฯได้รับการรับรองการขยายขอบเขตสินค้า ของระบบบริหารงานคุณภาพตามมาตรฐาน ISO 9001:2015 สำหรับกลีเซอรินบริสุทธิ์ (Refined Glycerine)</p> <p>- บริษัทฯได้รับการรับรองการขยายขอบเขตสินค้า ของระบบการวิเคราะห์อันตรายและจุดวิกฤติที่ต้องควบคุมในการผลิตอาหาร (HACCP) สำหรับกลีเซอรินบริสุทธิ์ (Refined Glycerine)</p> <p>- บริษัทฯได้รับการรับรองการขยายขอบเขตสินค้า ของระบบการจัดการสุขลักษณะที่ดีในสถานประกอบการ (GMP) สำหรับกลีเซอรินบริสุทธิ์ (Refined Glycerine)</p> <p>- บริษัทฯได้รับการรับรองการขยายขอบเขตสินค้า จากโดยองค์การมาตรฐานอาหารฮาลาล (Kosher) โดยบริษัท ไทย คาสซู เรอวีฟิส จำกัด ซึ่งให้บริการตรวจสอบคุณสมบัติอาหารของฮาลาล สำหรับกลีเซอริน บริสุทธิ์ (Refined Glycerine)</p> <p>- บริษัทฯได้รับอนุญาตขยายขอบเขตสินค้าจากสำนักงานคณะกรรมการกลางอิสลามแห่งประเทศไทย ให้ใช้ เครื่องหมายรับรองฮาลาล (HALAL) สำหรับกลีเซอรินบริสุทธิ์ (Refined Glycerine)</p>

ปี	เหตุการณ์สำคัญ
ปี 2563	<ul style="list-style-type: none"> - เดือนพฤษภาคม 2563 บริษัท เอไอ โซลิสตี้ส์ จำกัด ("AIL") ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทย่อย โดย AIE ถือหุ้นร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของ AIL จำหน่ายทรัพย์สินส่วนที่เหลือทั้งหมด ได้แก่ เชื้อฮาร์ริสเบก 3 ขนาดระวางเรือ 2,500 คิวบิกเมตร มูลค่ารวม 20,000,000 บาท (ยี่สิบล้านบาทถ้วน) และได้โอนทรัพย์สินให้แก่ผู้ซื้อเรียบร้อยแล้ว ปัจจุบัน AIL หยุดดำเนินการระหว่างชำระบัญชีปิดกิจการ - วันที่ 9 กันยายน 2563 บริษัทฯ ได้รับอนุญาตเป็นเจ้าพนักงานมาตรา 7 แห่งพระราชบัญญัติการค้ำน้ำเป็นเรือพลิม พ.ศ. 2543 จากการตรวจพิจารณา
ปี 2564	<ul style="list-style-type: none"> - วันที่ 5 เมษายน 2564 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 มีมติอนุมัติที่สำคัญ ดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> 1. มีมติให้การออกและเสนอขายในสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทย่อย (AIE-W2) ให้กับผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนในอัตรา 5 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 ในสำคัญแสดงสิทธิ <ul style="list-style-type: none"> + เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในกิจการ 2. มีมติเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 1,308,072,982 บาท เป็น 1,569,887,578.50 บาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1,046,456,386 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เพื่อรองรับการซื้อสิทธิตกในสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทย่อย (AIE-W2) - วันที่ 7 กรกฎาคม 2564 AIL ได้จดทะเบียนเลิกบริษัทกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ และอยู่ระหว่างดำเนินการชำระบัญชี ดังนั้น AIL จึงสิ้นสุดสภาพความเป็นบริษัทย่อยของบริษัทย่อย - วันที่ 21 กันยายน 2564 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 มีมติอนุมัติที่สำคัญ ดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> 1. มีมติเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 1,569,887,578.50 บาท เป็น 1,569,882,186 บาท เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท 2. มีมติเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากหุ้นละ 0.25 บาท เป็นหุ้นละ 1 บาท - วันที่ 11 พฤศจิกายน 2564 บริษัทฯ ได้รับอนุญาตขายหลักทรัพย์ AIE จากตลาดรองเดิม MAI เข้าซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ ตลาดรองใหม่ SET <p>ทั้งนี้ ในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ไม่มีการเปลี่ยนแปลงอำนาจในการควบคุมบริษัท และไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างผู้ถือหุ้น การจัดการ หรือการประกอบธุรกิจ</p>



• 1.1.3 การใช้เงินที่ได้จากการระดมทุน

ไม่

• 1.1.4 ข้อมูลพื้นที่บริษัทให้คำมั่นไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์

ไม่

• 1.1.5 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

ชื่อบริษัท
ปีที่ก่อตั้ง
ชื่อย่อหลักทรัพย์
เลขทะเบียนบริษัท
ประกอบธุรกิจ
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่และโรงงาน

โทรศัพท์
โทรสาร
อีเมล
เว็บไซต์
ทุนจดทะเบียน

ทุนชำระแล้ว

ประกอบหรือหุ้นสามัญ
ที่ตั้งจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์
ติดต่อพนักงานสัมพันธ์
อีเมล
Line ID:

บริษัท เออี เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)

2549

AIE

0107556000311

ผลิตและจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซลและน้ำมันบริโภคน้ำมันจากน้ำมันปาล์ม, ก๊าซธรรมชาติ
เลขที่ 55/2 หมู่ที่ 8 ถนนเศรษฐกิจ 1 ตำบลคลองมะเพื่อ อำเภอกะกุงแบบ
จังหวัดสมุทรสาคร 74110

+66-34 877-485-8

+66 34 877-491-2

aieenergy@aieenergy.co.th

www.aieenergy.co.th

1,569,682,166

(หนึ่งพันห้าร้อยหกสิบเก้าแสนแปดหมื่นสองพันหนึ่งร้อยหกสิบหกบาท)

1,308,072,982 บาท

(หนึ่งพันสามร้อยแปดแสนเจ็ดหมื่นสองพันเก้าร้อยแปดสิบสองบาท)

1,569,682,166 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท

2557

โทรศัพท์ +66-34 877-485-8 โทรสาร +66 34 877-491-2

ir@aieenergy.co.th

AIE-IR

1.2

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

• 1.2.1 โครงสร้างรายได้

สายผลิตภัณฑ์	ดำเนินการโดย	% การถือหุ้นของบริษัทฯ	ปี 2564 รายได้	%	ปี 2563 รายได้	%	ปี 2562 รายได้	%
ธุรกิจน้ำมันปาล์ม	AIE		6,431.58	99.90	5,504.30	99.73	1,957.17	98.00
ธุรกิจบริการรับจ้างผลิต	AIE		-	-	-	-	7.01	0.36
ธุรกิจบริการเดินเรือ	AIL	99.99%	-	-	9.78	0.18	16.49	0.83
รายได้อื่น			6.55	0.10	4.95	0.09	16.52	0.83
รวม				100		100		100

1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

1.2.2.1 ลักษณะของผลิตภัณฑ์ และการพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

ลักษณะของผลิตภัณฑ์

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายได้จากผลิตภัณฑ์และบริการหลัก ได้แก่ 1) รายได้จากการขาย แบ่งเป็นรายได้จากธุรกิจน้ำมันปาล์ม 2) รายได้จากการรับจ้างผลิต 3) รายได้จากการเดินเรือ และ 4) รายได้อื่น ซึ่งสามารถอธิบายลักษณะผลิตภัณฑ์แยกตามการดำเนินการของแต่ละกิจการได้ ดังนี้

• รายได้จากการขาย-ธุรกิจน้ำมันปาล์ม

บริษัทฯมีผลิตภัณฑ์และบริการที่ผลิตและจำหน่ายในธุรกิจน้ำมันปาล์มดังนี้

1.1 น้ำมันไบโอดีเซล (Biodiesel: B100)

น้ำมันไบโอดีเซลเป็นเชื้อเพลิงดีเซลชนิดหนึ่งที่เกิดจากแหล่งทรัพยากรหมุนเวียน ได้แก่ น้ำมันจากพืช อาทิ ปาล์ม น้ำมัน ถั่วเหลือง เมล็ดธัญพืช และพืชอื่น ๆ เป็นต้น รวมถึงไขมันจากสัตว์ ซึ่งน้ำมันไบโอดีเซลสามารถนำไปใช้เป็นเชื้อเพลิงทดแทนดีเซลเครื่องยนต์ในสัดส่วนผสมที่แตกต่างกัน โดยไม่เกิดผลกระทบต่อระบบต่างๆ ของเครื่องยนต์ รวมถึงไม่ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม เนื่องจากน้ำมันไบโอดีเซลสามารถย่อยสลายได้โดยกระบวนการทางชีวภาพ รวมถึงยังก่อให้เกิดมลพิษทางอากาศน้อยกว่าน้ำมันดีเซลที่ผลิตจากปิโตรเลียม

น้ำมันไบโอดีเซลที่บริษัทฯผลิตและจำหน่ายมีลักษณะและคุณภาพเป็นไปตามพระราชบัญญัติการค้าน้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ. 2543 และต้องมีความสอดคล้องเป็นไปตามประกาศกรมธุรกิจพลังงาน กระทรวงพลังงาน เรื่องการกำหนดลักษณะและคุณภาพของน้ำมันไบโอดีเซลประเภทเมทิลเอสเตอร์ของกรดไขมัน พ.ศ. 2562 (เริ่มบังคับใช้วันที่ 1 ธันวาคม 2562) ซึ่งน้ำมันไบโอดีเซลที่ผลิตได้จะถูกนำไปใช้เป็นส่วนผสมในน้ำมันดีเซลความเร็วสูง (High Speed Diesel : HSD) เพื่อเพิ่มการใช้พลังงานทดแทนให้มากขึ้น โดยปัจจุบันผู้ค้าน้ำมันตามมาตรฐาน 7 น้ำมันไบโอดีเซลที่เป็นส่วนผสมในน้ำมันดีเซลในสัดส่วนน้ำมันดีเซลร้อยละ 90-93 และน้ำมันไบโอดีเซลในสัดส่วนร้อยละ 7-10 เรียกว่า “น้ำมันดีเซล B7-B10”

บริษัทฯผลิตน้ำมันไบโอดีเซลเพื่อจำหน่ายให้กับลูกค้าตามคำสั่งซื้อ (Made to Order) โดยใช้น้ำมันไบโอดีเซลของบริษัทฯทั้งหมดเป็นผู้จัดหาในประเทศ โดยกลุ่มลูกค้าน้ำมันไบโอดีเซล ได้แก่กลุ่มผู้ค้าน้ำมันตามมาตรฐาน 7 แห่งพระราชบัญญัติการค้าน้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ. 2543 ทั้งนี้ น้ำมันไบโอดีเซลที่จะถูกเรียกตบยอดของแอลกอฮอล์ที่นำมาใช้ในการทำปฏิกิริยา และมีความสอดคล้องกับน้ำมันดีเซลที่ผลิตจากน้ำมันปิโตรเลียมมากที่สุด โดยบริษัทฯผลิตน้ำมันไบโอดีเซลประเภทเมทิลเอสเตอร์ ซึ่งใช้วัตถุดิบเป็นน้ำมันจากพืชที่ได้จากพืชปาล์ม คือ น้ำมันปาล์มดิบจากผลปาล์มน้ำมันคุณภาพดี

1.2 น้ำมันปาล์มโอเลอิน (Refined Bleached Deodorized Palm Oil : RBD Palm Oil)

น้ำมันปาล์มโอเลอิน (น้ำมันพืช) เป็นน้ำมันที่ได้จากการกระบวนการกลั่นน้ำมันปาล์มดิบ ซึ่งได้จากการนิสสันน้ำมันจากผลปาล์มคุณภาพดี ซึ่งบริษัทฯถือเป็นวัตถุดิบหลักในการผลิต โดยน้ำมันปาล์มดิบจะถูกกลั่นเพื่อแยกไขมันบริสุทธิ์ออกจากเพื่อให้น้ำมันปาล์มบริสุทธิ์ หลังจากนั้นจึงนำเข้าสู่กระบวนการนิสสันแยกส่วนและตกตะกอน เพื่อให้ได้น้ำมันปาล์มโอเลอินสำหรับใช้ในการบริโภค ทั้งนี้กลุ่มลูกค้าผู้ใช้น้ำมันปาล์มโอเลอินของบริษัทฯแบ่งเป็น 1) โรงงานอุตสาหกรรมผลิตอาหารขนาดใหญ่ อาทิ อุตสาหกรรมผลิตอาหารปรุงสุกต่างๆ ซึ่งส่วนมากจะสั่งซื้อเป็นรถเทรลเลอร์ 2) กลุ่มลูกค้าสำเร็จรูป ได้แก่ ร้านอาหารที่เป็นเชน ในรูปแบบบรรจุขวดต่างๆ อาทิ บ๊วย และกุน เป็นต้น ภายใต้ตราสินค้า “พาโลสา” ซึ่งเป็นตราสินค้าที่อยู่ในตลาดน้ำมันปาล์มโอเลอิน (หรือ “น้ำมันบริโภค”) มากกว่า 30 ปี

1.3 กลีเซอรินบริสุทธิ์ (Refined Glycerine)

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

1.4 วัตถุดิบและผลพลอยได้

บริษัทฯจำหน่ายวัตถุดิบได้แก่ CPO, RBD Palm Oil, และน้ำมันปาล์มบริสุทธิ์จากเนื้อในเมล็ดปาล์มขาว (Refined Bleached Deodorized Palm Kernel Oil : RBDPKO) โดยบริษัทฯจำหน่ายวัตถุดิบดังกล่าวให้กับผู้ซื้อทั้งในประเทศและต่างประเทศ นอกจากนี้ บริษัทฯยังมีรายได้จากการจำหน่ายผลพลอยได้ที่เกิดจากกระบวนการผลิต ได้แก่ PFAD, RBD Palm Stearin และ Crude Glycerine โดยบริษัทฯจะจำหน่ายผลพลอยได้ดังกล่าวให้กับผู้ซื้อทั้งในประเทศและต่างประเทศ ในส่วนที่เป็นส่วนเกินจากความต้องการในการนำผลพลอยได้กลับมากำหนดเป็นวัตถุดิบในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล และกลีเซอรินบริสุทธิ์ของบริษัทฯซึ่งผลพลอยได้จากการผลิตที่จำหน่ายจะถูกนำไปใช้เป็นวัตถุดิบในอุตสาหกรรมต่อเนื่องต่างๆ อาทิ อาหาร ยา เครื่องสำอาง เป็นต้น



• รายได้จากการรับจ้างผลิต

บริษัทมีรายได้จากการรับจ้างผลิต ซึ่งเกิดจากการให้บริการกลั่นน้ำมันปาล์มดิบ (CPO) และ/หรือ น้ำมันเบสิดในปาล์มดิบ (CPKO) เพื่อได้ RBDPO และ/หรือ น้ำมันเบสิดในปาล์มดิบบริสุทธิ์ไม่แยกไข (RBDPKO) ตามลำดับ และน้ำมันปาล์มโอเลอิน (Palm Olein) โดยผู้ว่าจ้างจะเป็นผู้จัดการวัตถุดิบ รวมถึงจัดการในการขนส่งวัตถุดิบดังกล่าวมายังโรงงาน รวมถึงรับสินค้าที่โรงงานเอง ซึ่งบริษัทจะนำวัตถุดิบที่ได้รับเข้าสู่วงจรของการกลั่นด้วยหอกลั่นที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้ได้ผลผลิตที่มีคุณภาพตามที่ผู้ว่าจ้างต้องการ ทั้งนี้ ผู้ว่าจ้างจะแบ่งออกเป็น 3 กลุ่มได้แก่ กลุ่มน้ำมันโอเลอิน กลุ่มน้ำมันปาล์มโอเลอิน และกลุ่มโอเลอินเอคอส ซึ่งการให้บริการรับจ้างกลั่น ถือเป็นบริการสร้างรายได้คงที่ให้กับบริษัทและเป็นการรักษาความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้าเพื่อสร้างโอกาสในการดำเนินธุรกิจในอนาคต

• รายได้จากการเดินเรือ

รายได้จากการเดินเรือ เป็นรายได้ที่เกิดขึ้นในนามบริษัท เอโอ โลจิสติกส์ จำกัด (AIL) ซึ่งดำเนินธุรกิจให้บริการขนส่งสินค้าทางทะเล โดยเรือขนส่ง 1 ลำคือ "เรือธาร์ริตนา 3" จนถึงเดือนพฤษภาคม 2563 ทาง AIL ได้จำหน่ายเรือขนส่งที่เหลืออยู่ทั้งหมด ได้แก่ "เรือธาร์ริตนา 3" ให้แก่บริษัทคู่ค้าอื่นที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท ภายใต้นามการค้า ปิจจุบัน AIL ได้จดทะเบียนเลิกบริษัทกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ และอยู่ระหว่างดำเนินการชำระบัญชี

การพัฒนาวัฒนธรรมธุรกิจ

บริษัทให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างวัฒนธรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

1. บริษัทให้ความสำคัญกับการสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ส่งเสริมให้เกิดนวัตกรรม และดูแลให้ฝ่ายจัดการนำไปเป็นส่วนหนึ่งในการทบทวนกลยุทธ์ การวางแผนพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงานและการติดตามผลการดำเนินงาน โดยบริษัทเป็นส่วนหนึ่งของ Roundtable on Sustainable Palm Oil (RSPO) การผลิตปาล์มน้ำมันอย่างยั่งยืนและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ปาล์มน้ำมันจะต้องปลูกในที่ดินเอกสารสิทธิ ปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด มีการป้องกันดิน น้ำ สภาพแวดล้อม อาทิ ใช้อาหารเคมีเท่าที่จำเป็นตามความเหมาะสม ลดการปนเปื้อนสารเคมีในน้ำ ดิน จัดเก็บกากขี้เถ้าหรือสารอินทรีย์ที่เหมาะสม ฟื้นฟูพื้นที่ น้ำ ที่สำคัญห้ามเผาใด ๆ ทุกรูปแบบ ซึ่งบริษัทให้การสนับสนุนโดยเข้าร่วมเป็นสมาชิกและได้รับการรับรองระบบ RSPO รวมถึงรับซื้อน้ำมันปาล์มดิบบางส่วนจากผู้ค้า และขายสินค้าให้ลูกค้าที่ได้รับการรับรองระบบ RSPO เช่นกัน ตลอดห่วงโซ่
2. บริษัทส่งเสริมการสร้างวัฒนธรรมเพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับบริษัทฯ ตามสภาพปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งอาจครอบคลุมการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) วิถีคิดแบบมองในการออกแบบและพัฒนาสินค้าและบริการ การวิจัย การปรับปรุงกระบวนการผลิตและกระบวนการทำงาน รวมทั้งการรณรงค์กับลูกค้า ทั้งนี้ การดำเนินการข้างต้นควรมีลักษณะเป็นไปเพื่อการสร้างประโยชน์ร่วมกันทั้งแก่บริษัทลูกค้า คู่ค้า สังคมและสิ่งแวดล้อม และไม่สนับสนุนให้เกิดพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสม กิจกรรมที่ผิดกฎหมายหรือผิดจริยธรรม โดยบริษัทอยู่ระหว่างวิจัยและพัฒนากระบวนการผลิตเพื่อปรับลดค่าเป็นเบื้อนสูงสุดของสาร 3-MCPD และ Glycidyl fatty acid esters (GE) ในน้ำมันปาล์มที่ใช้น้ำมันโดยตรงหรือนำไปใช้เป็นส่วนประกอบของอาหารอื่นๆให้อยู่ในเกณฑ์ที่ องค์การความปลอดภัยของอาหารแห่งสหภาพยุโรป (The European Food Safety Authority, EFSA) กำหนดและยอมรับ โดยสารดังกล่าวเกิดจากกระบวนการกลั่นและนำกรรมวิธีที่อุณหภูมิสูงกว่า 200 องศาเซลเซียส เพื่อกำจัดเอา 3-กัลแลนและกรดซึ่งเป็นสาเหตุของกลิ่นหืน สารทั้ง 2 ก่อให้เกิดความเสียหายต่อสารพันธุกรรม โดยเฉพาะกลุ่มเสี่ยงสูงสุดคือ กลุ่มเด็กทารก ซึ่งมีโอกาสได้รับสาร 3-MCPD ในปริมาณที่สูง จากการใช้น้ำมันปาล์มในการผลิตนมผงสำหรับเด็กทารก

สิทธิประโยชน์ที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน

บริษัท และบริษัทย่อยได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยมีรายละเอียดสิทธิประโยชน์ที่ได้รับ ดังนี้

ประเภทกิจการที่ได้รับการส่งเสริม	บัตรส่งเสริมเลขที่	วันที่เริ่มใช้สิทธิในบัตรส่งเสริม	วันที่ครบกำหนด	เพื่อส่งเสริมการลงทุนในกิจการ
บจ. เอโอ เอนเนอจี้	1922(1)/2553	1 ต.ค. 2555	30 ก.ย. 2564	ผลิตน้ำมันโอเลอิน
	2777(1)/2556	3 ก.พ. 2558	3 ก.พ. 2566	ผลิตน้ำมันโอเลอิน
	60-0406-1-00-1-0	21 พ.ย. 2562	20 พ.ย. 2565	ผลิตกลีเซอรินบริสุทธิ์ 99.7%
	60-0623-1-00-1-0	-	-	ผลิตน้ำมันโอเลอิน

หมายเหตุ: - ที่ผ่านมามบ.เอโอ โลจิสติกส์ และบจ.เอโอ พอสส์ เอน์ พอสส์ จำกัด ไม่ได้รับสิทธิประโยชน์ดังกล่าว และได้ทำการขอเปลี่ยนแปลงการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 เนื่องจากขอทำนุกรรมสิทธิ

1.2.2.2 การตลาดและการเงิน

(ก) การตลาดของผลิตภัณฑ์

กลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์ (Product)

บริษัทให้ความสำคัญกับการควบคุมในทุกขั้นตอนการผลิตเพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่ดีและคุณภาพเป็นไปตามมาตรฐานที่หน่วยงานราชการกำหนดทั้งน้ำมันไบโอดีเซล น้ำมันปาล์มโอเลอิน และกลีเซอรินบริสุทธิ์ โดยบริษัทฯ ให้ความสำคัญตั้งแต่การคัดสรรน้ำมันปาล์มดิบซึ่งถือเป็นวัตถุดิบตั้งต้นในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล น้ำมันปาล์มโอเลอิน และกลีเซอรินบริสุทธิ์ โดยกำหนดลักษณะและคุณสมบัติของน้ำมันปาล์มดิบที่จะสั่งซื้อมาเพื่อเข้าสู่กระบวนการผลิต และกำหนดให้สายงานจัดหาวัตถุดิบจะต้องสั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบจากผู้จำหน่ายที่ได้รับการขึ้นทะเบียนกับบริษัทฯ แล้วเท่านั้น นอกจากนี้ บริษัทฯ จะแจ้งไปยังผู้จำหน่ายให้จัดส่งตัวอย่างน้ำมันปาล์มดิบเข้ามาทดสอบที่โรงงานก่อนการสั่งซื้อ รวมไปถึงการตรวจสอบคุณภาพวัตถุดิบก่อนนำเข้าสู่สายการผลิต และตรวจสอบคุณภาพสินค้าสำเร็จรูปภายหลังผลิตแล้วเสร็จก่อนจัดส่งไปยังลูกค้า เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับลูกค้าและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากเปลี่ยนแปลงคุณสมบัติของสินค้าสำเร็จรูปก่อนการจัดส่ง ทั้งนี้ สินค้าของบริษัทฯ ที่มีน้ำมันไบโอดีเซล น้ำมันปาล์มโอเลอิน และกลีเซอรินบริสุทธิ์ ทั้งหมดได้มีคุณสมบัติเป็นไปตามข้อกำหนดหรือประกาศของหน่วยงานราชการทุกประการโดยบริษัทฯ ได้รับใบรับรองคุณภาพจากหน่วยงานราชการและเอกชนต่างๆ อาทิ ISO 9001: 2015 HALAL HACCP GMP Kosher และ RSPO ซึ่งแสดงให้เห็นถึงการให้ความสำคัญกับการพัฒนาในส่วนงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการผลิตและจำหน่ายสินค้าของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมุ่งมั่นที่จะเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิตเพื่อลดต้นทุนเสียและเพิ่มปริมาณสินค้าที่จำหน่ายได้ต่อหน่วยวัตถุดิบ รวมไปถึงลดต้นทุนการผลิต ควบคู่ไปกับการสร้างความสัมพันธ์อันดีกับคู่ค้า (Supplier) และลูกค้าของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง

กลยุทธ์ด้านการกำหนดราคาขาย (Price)

น้ำมันไบโอดีเซล: บริษัทฯ จำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซลผ่านการเข้าร่วมประมูลราคากับผู้ค้าน้ำมันตามมาตรา 7 ซึ่งโดยทั่วไปบริษัทฯ จะพิจารณากำหนดราคาขายโดยการอ้างอิงจากราคาประกาศของคณะกรรมการบริหารนโยบายพลังงาน ซึ่งจะประกาศราคาไบโอดีเซลประเภทบีเอสเอสเออร์ของกรมพลังงาน โดยหน่วยงานดังกล่าวจะประกาศราคาเป็นรายสัปดาห์ ซึ่งราคาค่าดังกล่าวเป็นไปตามอุปสงค์และอุปทานของตลาดโดยรวมนั้น โดยบริษัทฯ จะคิดส่วนลดจากราคาประกาศที่ได้ลูกค้าตามโครงสร้างต้นทุนวัตถุดิบและค่าบริหารจัดการของ บริษัทฯ ในส่วนเวลานั้น ซึ่งการพิจารณาให้ส่วนลดจะพิจารณาจากปริมาณการสั่งซื้อและระยะเวลาในการขายตามสัญญา ซึ่งโดยส่วนใหญ่ระยะเวลาสัญญาจะแตกต่างกันไปตามนโยบายของผู้ซื้อ กล่าวคือ ผู้ซื้อบางรายจะระยะเวลาสัญญานานตั้งแต่ 3 เดือน ถึง 36 เดือน ขึ้นอยู่กับแนวความต้องการใช้ของผู้ซื้อ ซึ่งผู้ซื้อแต่ละรายจะแจ้งเงื่อนไขการจัดส่งที่ชัดเจน อาทิ มารับที่โรงงานเอง หรือแจ้งให้บริษัทจัดส่งให้ ทั้งนี้ กรณีที่บริษัทฯ เป็นผู้จัดส่งให้ ราคาสินค้าที่จำหน่ายก็จะมีความสูงขึ้นจากค่าใช้จ่ายในการขนส่งที่เพิ่มขึ้น

น้ำมันปาล์มโอเลอิน: สำหรับการกำหนดราคาของสินค้าประเภทนี้ บริษัทฯ จะดำเนินการนโยบาย Made to order และกำหนดราคาโดยวิธีส่วนเพิ่มจากต้นทุน (Cost Plus Margin) ซึ่งต้นทุนในการผลิตจะแปรไปตามต้นทุนวัตถุดิบหลัก ได้แก่ ราคาน้ำมันปาล์มดิบในแต่ละช่วง โดยผู้บริหารจะพิจารณากำหนดราคาส่วนเพิ่มจากการพิจารณาราคาขายน้ำมันปาล์มโอเลอินของผู้ผลิตรายอื่นในตลาด เพื่อให้การกำหนดราคาเป็นไปอย่างเหมาะสมและสามารถแข่งขันได้ ทั้งนี้การพิจารณาให้เครดิตแก่ลูกค้าบริษัทฯ จะพิจารณาจากขนาดธุรกิจ ปริมาณการสั่งซื้อ ประวัติการค้าเป็นธุรกิจ และความสามารถในการชำระหนี้ของลูกค้าเป็นหลัก โดยบริษัทฯ กำหนดค่าเผื่อในการพิจารณาอนุมัติวงเงินเครดิตไว้อย่างชัดเจน

กลีเซอรินบริสุทธิ์: สำหรับการกำหนดราคาของสินค้าประเภทนี้ บริษัทฯ จะดำเนินการนโยบาย Made to order และกำหนดราคาโดยวิธีส่วนเพิ่มจากต้นทุน (Cost Plus Margin) ซึ่งต้นทุนในการผลิตจะแปรไปตามต้นทุนวัตถุดิบหลัก ได้แก่ ราคากลีเซอรินดิบและสารเคมีในแต่ละช่วง โดยผู้บริหารจะพิจารณากำหนดราคาส่วนเพิ่มจากการพิจารณาราคาของกลีเซอรินบริสุทธิ์ในตลาดโลก (CIS) เพื่อให้การกำหนดราคาเป็นไปอย่างเหมาะสมและสามารถแข่งขันได้ ทั้งนี้การพิจารณาให้เครดิตแก่ลูกค้าบริษัทฯ จะพิจารณาจากขนาดธุรกิจ ปริมาณการสั่งซื้อ ประวัติการค้าเป็นธุรกิจ และความสามารถในการชำระหนี้ของลูกค้าเป็นหลัก โดยบริษัทฯ กำหนดค่าเผื่อในการพิจารณาอนุมัติวงเงินเครดิตไว้อย่างชัดเจน

กลยุทธ์ด้านช่องทางการจัดจำหน่าย (Place)

น้ำมันไบโอดีเซล (B100): สำหรับช่องทางการจัดจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซลของบริษัทฯ นั้น จะเป็นในรูปแบบของการเข้าร่วมประมูลสัญญาการจัดส่งน้ำมันไบโอดีเซลกับลูกค้า โดยลูกค้าแต่ละรายจะส่งมาอิงบริษัทฯ เพื่อเข้าร่วมประมูลสัญญานานดังกล่าวซึ่งลูกค้าแต่ละรายจะมีช่วงเวลาในการเรียกประมูลแตกต่างกัน กล่าวคือ บางรายเรียกประมูลปีละ 1 ครั้ง ในขณะที่ บางรายเรียกประมูลปีละ 2-4 ครั้ง ซึ่งขึ้นอยู่กับนโยบายการสั่งซื้อของลูกค้าแต่ละราย ทั้งนี้ ส่วนใหญ่ระยะเวลาของสัญญาจะมีตั้งแต่ 3 เดือน 6 เดือน 12 เดือน และ 3 ปี

น้ำมันปาล์มโอเลอิน: บริษัทฯ ใช้นโยบาย Made to order สำหรับลูกค้าเฉพาะรายในกลุ่มอุตสาหกรรม ซึ่งส่วนมากจะสั่งซื้อเป็นรถเทรลเลอร์ และร้านอาหารที่เป็น Food Chain ในรูปแบบบรรจุขนาดต่างๆ อาทิ 200 ลิตร และถุง Bag-in-Box เป็นต้น ภายใต้ตราสินค้า "พานิลา" ซึ่งเป็นตราสินค้าที่อยู่ในตลาดน้ำมันปาล์มโอเลอิน (หรือ "น้ำมันบริสุทธิ์") มากกว่า 30 ปี ซึ่งเป็นการขายแบบขายส่งผลิตเฉพาะสัญญา เพื่อให้บริษัทฯ สามารถประมาณการและควบคุมต้นทุนและผลกำไรที่จะเกิดขึ้นได้

กลีเซอรินบริสุทธิ์: บริษัทฯ ใช้นโยบาย Made to order สำหรับลูกค้าทั้งในประเทศร้อยละ 50 และต่างประเทศร้อยละ 50 ตามราคากลีเซอรินบริสุทธิ์ในตลาดโลก (CIS) โดยเสนอราคา 2 ประเภท คือ ลูกค้ามารับเองหน้าโรงงานของบริษัทฯ หรือส่งถึง และหากเป็นการส่งออกจะขึ้นอยู่กับความต้องการของลูกค้าว่าต้องการให้เสนอราคาแบบใด โดยระยะเวลาของสัญญาส่วนใหญ่จะไม่เกิน 30 วัน

กลยุทธ์ด้านการตลาดและประชาสัมพันธ์ (Promotion)

บริษัทฯ ดำเนินกลยุทธ์ด้านการตลาดและประชาสัมพันธ์โดยให้ความสำคัญกับการรักษาคุณภาพและมาตรฐานของผลิตภัณฑ์ให้เป็นไปตามลักษณะและคุณสมบัติที่กำหนดโดยหน่วยงานราชการและลูกค้าควบคู่ไปกับการสร้างความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้า ซึ่งถือเป็นแนวทางในการรักษาฐานลูกค้าเดิมให้ยังคงอยู่กับบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับการรับฟังความคิดเห็นของผู้ใช้ผลิตภัณฑ์ของ บริษัทฯ โดยเฉพาะอย่างยิ่งผ่านเว็บไซต์ ซึ่งบริษัทฯ ได้สำรวจความพึงพอใจของลูกค้าเกี่ยวกับคุณภาพของน้ำดื่มไอเอสแอลอย่างต่อเนื่อง และบริษัทฯ ยังเปิดโอกาสให้ลูกค้าเข้าเยี่ยมชมการผลิตภายในโรงงาน เพื่อสร้างความเชื่อมั่นในกระบวนการผลิตของผลิตภัณฑ์

กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

กลุ่มลูกค้าเป้าหมายของบริษัท แบ่งออกตามประเภทสินค้าของบริษัท ได้ดังนี้

1) น้ำดื่มไอเอสแอล

กลุ่มลูกค้าหลักของบริษัทสำหรับผลิตภัณฑ์น้ำดื่มไอเอสแอล ได้แก่ กลุ่มผู้ค้าน้ำดื่มเชื้อเพลิงตามพระราชบัญญัติการค้า น้ำดื่มเชื้อเพลิง พ.ศ. 2543 มาตรา 7 หรือผู้ค้าน้ำดื่มเชื้อเพลิงตามมาตรา 7 ซึ่งหมายถึง ผู้ค้าน้ำดื่มที่มีปริมาณการค้า น้ำดื่มเชื้อเพลิงแต่ละชนิดหรือรวมกันทุกชนิดตั้งแต่ 100,000 เมตริกตัน หรือประมาณ 120 ล้านลิตรขึ้นไป หรือผู้ที่ทำการค้ากับปิโตรเลียมเหลวตั้งแต่ 50,000 เมตริกตันขึ้นไป ซึ่งส่วนใหญ่ล้วนแต่เป็นผู้ค้าน้ำดื่มรายใหญ่ของประเทศ (Major Oil) โดยในการจำหน่าย บริษัทฯ จะทำสัญญากับลูกค้าโดยมีอายุสัญญาตั้งแต่ 3 - 36 เดือนแล้วแต่นโยบายของลูกค้าแต่ละราย โดยลูกค้าส่วนใหญ่ของบริษัทฯ จะกำหนดปริมาณการสั่งซื้อหรือช่วงของปริมาณการสั่งซื้อที่ชัดเจนในสัญญา ซึ่งในการได้มาซึ่งสัญญาจำหน่าย บริษัทฯ จะตัดสินใจให้เข้าร่วมประมูลจากลูกค้าโดยตรง

2) น้ำดื่มปาส์มไอเอสแอล

กลุ่มลูกค้าผู้ใช้น้ำดื่มบริโภคของบริษัทฯ แบ่งเป็น 1) โรงงานอุตสาหกรรมผลิตอาหารขนาดใหญ่ อาทิ อุตสาหกรรมผลิตอาหารปรุงสุกต่างๆ ซึ่งส่วนมากจะสั่งซื้อเป็นรถถัง 2) กลุ่มลูกค้าเชิงธุรกิจ ได้แก่ ร้านอาหารที่เป็นเชน ซึ่งสั่งซื้อเป็นรูปภาชนะบรรจุขนาดต่างๆ อาทิ ขวด และถุง เป็นต้น ภายใต้ตราสินค้า "ฟาโมลา" ซึ่งเป็นตราสินค้าที่อยู่ในตลาดน้ำดื่มปาส์มไอเอสแอล (หรือ "น้ำดื่มบริโภค") มากกว่า 30 ปี ซึ่งบริษัทฯ เป็นนโยบายการผลิตและจำหน่ายแบบ Made to order แก่ลูกค้าเฉพาะราย ซึ่งอยู่ในกลุ่มลูกค้าอุตสาหกรรม และร้านอาหารที่เป็นเชน ภายใต้ตราสินค้า "ฟาโมลา"

3) วัตถุดิบและผลพลอยได้

กลุ่มลูกค้าที่สั่งซื้อวัตถุดิบจากบริษัทฯ คือ กลุ่มผู้ประกอบการในธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์จากน้ำดื่มปาส์ม ซึ่งมีความต้องการน้ำดื่มปาส์มดิบสำหรับใช้เป็นวัตถุดิบตั้งต้นในการผลิต และน้ำดื่มปาส์มบริสุทธิ์ไม่แยกไขมัน ซึ่งใช้เป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตน้ำดื่มไอเอสแอลและน้ำดื่มบริโภค สำหรับกลุ่มลูกค้าที่สั่งซื้อผลพลอยได้จากการผลิต ได้แก่ กลุ่มผู้ประกอบการในอุตสาหกรรมต่อเนื่องต่างๆ ซึ่งมีความต้องการใช้ผลพลอยได้จากการกระบวนการกลั่นน้ำดื่มปาส์มดิบ ได้แก่ กรดโฟสฟอริก ปาส์มจากกระบวนการกลั่นน้ำดื่มปาส์มดิบ ก๊าซซอร์บอนไดออกไซด์จากกระบวนการผลิตน้ำดื่มไอเอสแอล และน้ำดื่มปาส์มบริสุทธิ์ จากกระบวนการผลิตน้ำดื่มปาส์มไอเอสแอลโดยกลุ่มอุตสาหกรรมต่อเนื่องดังกล่าวจะใช้กรดโฟสฟอริก ปาส์ม ก๊าซซอร์บอนไดออกไซด์ น้ำดื่มปาส์มบริสุทธิ์เป็นวัตถุดิบตั้งต้นในการผลิต อาหาร และเครื่องสำอาง รวมไปถึงนำไปใช้เป็นวัตถุดิบในการผลิตน้ำดื่มไอเอสแอล

4) ก๊าซซอร์บอนไดออกไซด์

กลุ่มลูกค้าที่สั่งซื้อก๊าซซอร์บอนไดออกไซด์จากบริษัทฯ สามารถแบ่งออกเป็น 2 ประเภทตามคุณภาพความเข้มข้นของก๊าซซอร์บอนไดออกไซด์ ได้แก่ กลุ่มอุตสาหกรรมต่อเนื่องของโพลีเอทิลีน (Industrial Grade; 99.5%-99.7%) และกลุ่มอุตสาหกรรมอาหารและยา (Pharma Grade; 99.7%) เพื่อนำไปใช้เป็นสารเร่งปฏิกิริยาหรือสารตั้งต้นในการผลิตสารเคมีอื่นๆ และ / หรือเป็นส่วนผสมในการผลิตเครื่องสำอาง พรม อาหาร โฟลคัม และยา เป็นต้น

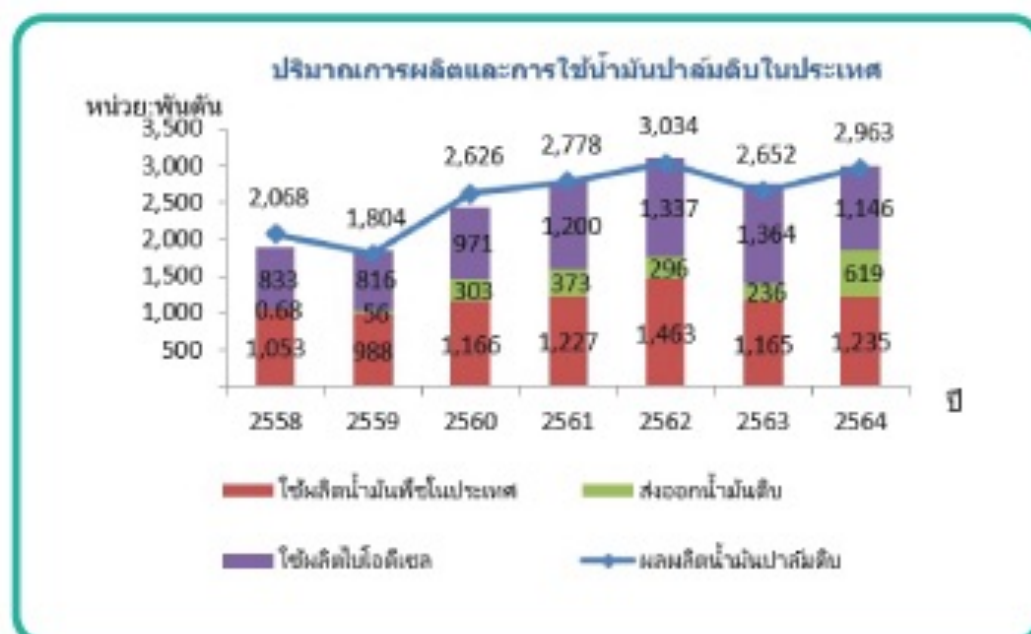
5) รับจ้างผลิต

กลุ่มผู้ว่าจ้างจะแบ่งออกเป็น 3 กลุ่มได้แก่ 1) กลุ่มน้ำดื่มไอเอสแอล 2) กลุ่มน้ำดื่มบริโภค 3) กลุ่มไอเอสแอล

(v) ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

ปริมาณการผลิตและการใช้น้ำดื่มปาส์มในประเทศไทย

ข้อมูลจากสำนักงานส่งเสริมการค้าในต่างประเทศ กรมการค้าภายใน กระทรวงพาณิชย์ ได้รายงานปริมาณผลผลิตน้ำดื่มปาส์มดิบภายในประเทศปีต่อปีจากปี 2562 จำนวน 3.03 ล้านตันเป็น 2.85 ล้านตัน ในปี 2563 และปรับตัวเพิ่มขึ้นเป็น 2.98 ล้านตัน ในปี 2564 ตามลำดับ โดยในปี 2564 ผลผลิตน้ำดื่มปาส์มดิบส่วนใหญ่ที่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อการบริโภคจำนวน 1.24 ล้านตัน และผลิตไอเอสแอลในประเทศเฉลี่ยประมาณ 1.15 ล้านตัน และส่งออกน้ำดื่มปาส์มดิบจำนวน 0.82 ล้านตัน



ที่มา: ปริมาณการผลิตการใช้และส่งออกน้ำมันปาล์มของปี ประเทศทางการเกษตรของประเทศไทย ปี 2564 ตามประกาศคณะกรรมการกลางว่าด้วยสถิติในทำเนียบกรม (ทส.) สำนักงานสถิติแห่งชาติ กรมการพาณิชย์ กระทรวงพาณิชย์

ทั้งนี้ ในปี 2564 สัดส่วนการใช้น้ำมันปาล์มดิบภายในประเทศเพื่อผลิตน้ำมันบริโภค และไบโอดีเซล ซึ่งสามารถอธิบายถึงสัดส่วนการใช้น้ำมันปาล์มได้ดังนี้

- นำไปผลิตไบโอดีเซลในปริมาณร้อยละ 39 ของน้ำมันปาล์มดิบทั้งประเทศ ซึ่งมีปริมาณเท่ากับ 1.15 ล้านตันต่อปี เพื่อเป็นพลังงานทดแทน สำหรับช่วยลดการใช้น้ำมันดีเซล รวมถึงเพื่อเพิ่มความมั่นคงทางพลังงานให้กับประเทศ อีกทั้ง ยังจะช่วยลดปัญหาผลกระทบทางด้านสิ่งแวดล้อม PM 2.5 อีกด้วย
- นำไปผลิตน้ำมันพืชและนำไปใช้ในอุตสาหกรรมอาหารประมาณร้อยละ 42 ของน้ำมันปาล์มดิบทั้งประเทศ โดยแบ่งออกเป็นการใช้บริโภคร้อยละ 40 และใช้ในอุตสาหกรรมร้อยละ 60 เนื่องจากน้ำมันปาล์มมีคุณสมบัติที่เหมาะสมในการประกอบอาหารประเภททอด ซึ่งไม่ทำให้อาหารมีกลิ่นหืน จึงทำให้คนส่วนใหญ่นิยมเลือกบริโภคน้ำมันปาล์ม รวมทั้งอุตสาหกรรมอาหารอื่นๆ ในรูปแบบของน้ำมันพืชที่ใช้ในการประกอบอาหาร และใช้เป็นวัตถุดิบในอุตสาหกรรมอาหารต่างๆ อาทิ อาหารทอดแช่แข็ง ขนมขบเคี้ยว นมผงที่สำเร็จรูป นมพืชมาน และเนยเทียม

ภาวะอุตสาหกรรมไบโอดีเซล

การเจริญเติบโตทางเศรษฐกิจและการเพิ่มขึ้นของจำนวนประชากร เป็นปัจจัยสำคัญที่กระตุ้นให้เกิดการใช้พลังงานมากขึ้นเพื่อขับเคลื่อนกิจกรรมทางเศรษฐกิจและตอบสนองความต้องการต่างๆ เพื่อยกระดับมาตรฐานความเป็นอยู่ที่ดีขึ้นของประชาชน การจัดหาพลังงานให้เพียงพอต่อความต้องการที่เพิ่มขึ้นและเป็นพลังงานที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมเป็นพันธกิจสำคัญ ท่ามกลางภาวะความผันผวนและการปรับตัวขึ้นและลงของราคาพลังงาน อันเป็นปัจจัยสำคัญในการขับเคลื่อนระบบเศรษฐกิจ โดยเครื่องชี้วัดที่สำคัญอย่างหนึ่งคือ ราคาน้ำมันดิบในตลาดโลกผันผวนมาก ทั้งนี้ จากสภาวะดังกล่าว ส่งผลให้ประเทศไทยซึ่งเป็นประเทศที่พึ่งพาการนำเข้าพลังงาน จำต้องรับภาระการนำเข้าพลังงานจากต่างประเทศเป็นจำนวนมาก

จากปริมาณการนำเข้าพลังงานที่ปรับตัวเพิ่มขึ้น ภาครัฐได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของพลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือกเป็นส่วนหนึ่งของการเสริมสร้างความมั่นคงด้านพลังงานจากการใช้แหล่งวัตถุดิบพลังงานในประเทศเพื่อลดการนำเข้าและการพึ่งพาพลังงานจากปิโตรเลียม (Non-renewable energy) ภาครัฐจึงมีนโยบายที่จะผลักดันสนับสนุนการผลิตการใช้พลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือกในรูปของพลังงานไฟฟ้า ความร้อน และเชื้อเพลิงชีวภาพอย่างต่อเนื่อง (Alternative energy) และให้เกิดการใช้พลังงานทดแทน มากขึ้น ทั้งนี้ เพื่อเป็นการลดการใช้พลังงานที่ใช้แล้วหมดไป อีกทั้งยังเป็นการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เนื่องจากการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ซึ่งเป็นปัญหาที่ทั่วโลกกำลังให้ความสนใจและเร่งหามาตรการควบคุม ซึ่งมาตรการกีดกันทางการค้าเป็นมาตรการที่มีแนวโน้มจะถูกนำมาใช้อย่างแพร่หลายในอนาคต ถึงแม้ว่าประเทศไทยยังไม่ได้ถูกบังคับใช้มาตรการดังกล่าวในปัจจุบัน แต่ก็ควรลดปริมาณก๊าซเรือนกระจกและส่งเสริมพลังงานทดแทนเพื่อเป็นจุดเริ่มต้นของการเป็นสังคมคาร์บอนต่ำ (Low Carbon Society) และปัญหา PM 2.5 นอกจากนี้ ยังเป็นการลดการพึ่งพิงการนำเข้าพลังงานจากต่างประเทศ และเป็นการกระจายความเสี่ยงในการจัดหาเชื้อเพลิง ซึ่งเป็นการสร้างเสถียรภาพและความมั่นคงทางพลังงานของประเทศในอนาคต ดังนั้น กระทรวงพลังงานจึงทบทวนการจัดทำแผนพลังงานภายใต้แผนบูรณาการพลังงานแห่งชาติ 5 แผน โดยพิจารณาจากแนวโน้มข้อดีข้อด้อยกับยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี (พ.ศ. 2561-2580) (“แผนพัฒนาพลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือก พ.ศ. 2561-2580: Alternative Energy Development Plan: AEDP 2018”) ที่สอดคล้องกับการเปลี่ยนผ่านสู่ยุคดิจิทัล การขับเคลื่อนนโยบายไทยแลนด์ 4.0 และแนวโน้มการเติบโตของเทคโนโลยียานยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้าจะทวีความสำคัญมากขึ้นในอนาคต และอาจส่งผลต่อการพัฒนาเชื้อเพลิงชีวภาพภาคเกษตร รวมถึงเทคโนโลยีที่ทันสมัยและมีราคาถูกจะทำให้เกิดการเปลี่ยนพฤติกรรมของผู้ใช้พลังงานที่มีแนวโน้มจะผันตัวไปอยู่การเป็นผู้ใช้พลังงานเพื่อใช้เองและซื้อขายกันเองมากยิ่งขึ้น จึงจำเป็นต้องทบทวนแผนพัฒนาพลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือกให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน

โดยในการจัดทำแผนพัฒนาพลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือก (Alternative Energy Development Plan : AEDP2018) จะให้ความสำคัญในการส่งเสริมการผลิตพลังงานจากวัตถุดิบพลังงานทดแทนที่มีอยู่ภายในประเทศให้ได้ตามศักยภาพ การพัฒนาศักยภาพการผลิตพลังงานทดแทนด้วยเทคโนโลยีที่มีความเหมาะสม และการพัฒนาพลังงานทดแทนเพื่อนผลประโยชน์ร่วมกันในด้านสังคมและสิ่งแวดล้อมแก่ชุมชน และกำหนดเป้าหมายผลิตส่วนการใช้พลังงานทดแทนทั้งในรูปของพลังงานไฟฟ้า ความร้อน และเชื้อเพลิงชีวภาพภายใต้แผน AEDP2018 เป็นร้อยละ 30 ของการใช้พลังงานขั้นสุดท้ายในปี 2560

ประเภท	หน่วย	ผลการดำเนินงาน ณ ปี 2561	เป้าหมายใหม่ ปี 2560
ไฟฟ้า	เมกะวัตต์	11,368.00	28,411.00
	KTOE	2,960.00	7,288.00
1. พลังงานแสงอาทิตย์	เมกะวัตต์	2,962.45	12,139.00
2. พลังงานแสงอาทิตย์กับลอยน้ำ	เมกะวัตต์	-	2,725.00
3. พลังงานลม	เมกะวัตต์	1,102.82	2,989.00
4. พลังน้ำขนาดเล็ก	เมกะวัตต์	187.72	308.00
5. ชีวมวล	เมกะวัตต์	3,372.93	5,790.00
6. ก๊าซชีวภาพ (น้ำเสีย/ของเสีย/พืชพลังงาน)	เมกะวัตต์	505.24	1,565.00
7. พืชชุมชน	เมกะวัตต์	317.82	900.00
8. พืชอุตสาหกรรม	เมกะวัตต์	-	75.00
9. พลังน้ำขนาดใหญ่	เมกะวัตต์	2,919.66	2,920.00
ความร้อน	KTOE	7,919.00	26,901.00
1. พลังงานแสงอาทิตย์	KTOE	10.10	100.00
2. ชีวมวล	KTOE	7,152.00	23,000.00
3. ก๊าซชีวภาพ	KTOE	634.00	1,283.00
4. พลังงานขยะ	KTOE	123.00	495.00
5. ไบโอดีเซล	KTOE	-	2,023.00
เชื้อเพลิงชีวภาพ	ล้านลิตร/วัน	8.40	16.03
	KTOE	2,117.00	4,085.00
1. เอทานอล	ล้านลิตร/วัน	4.20	7.50
2. ไบโอดีเซล	ล้านลิตร/วัน	4.20	8.00
3. น้ำมันพืชไฮโดรจีเนต	ล้านลิตร/วัน	-	0.53
การใช้พลังงานทดแทน (KTOE)		12,996	38,284.00
การใช้พลังงานขั้นสุดท้าย (KTOE)		83,952	128,867.00
สัดส่วนพลังงานทดแทนต่อการใช้อย่างสิ้นเชิง (%)		15.48	30.00

ที่มา: กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน กระทรวงพลังงาน ตุลาคม 2563

แผนการพัฒนาพลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือกในส่วนที่เกี่ยวข้องกับไบโอดีเซล

การส่งเสริมการผลิตการใช้เชื้อเพลิงชีวภาพของประเทศไทยเป็นการนำสนธิสัญญาที่เกี่ยวกับการรักษาทรัพยากรในต่างประเทศและการส่งออกมาเป็นวัตถุดิบในการผลิตเชื้อเพลิงเพื่อทดแทนการใช้น้ำมันปิโตรเลียม ช่วยสร้างสมดุลระหว่างการนำผลผลิตทางการเกษตรไปผลิตอาหารและพลังงานที่เกิดประโยชน์สูงสุดต่อประเทศ ซึ่งแผนการพัฒนาพลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือกในส่วนที่เกี่ยวข้องกับไบโอดีเซล นั้น เอไอเป็นเป้าหมายการผลิตไบโอดีเซล (เชื้อเพลิงทดแทนดีเซล) ในปี 2580 คือ 8.00 ล้านลิตรต่อวัน หรือเท่ากับ 2,517 ktoe โดยมีน้ำมันปาล์มเป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตไบโอดีเซล ซึ่งการใช้จะถูกกำหนดให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์การปฏิรูปน้ำมันปาล์มและน้ำมันปาล์มทั้งระบบ พ.ศ. 2560 – 2579 ตามบทคณะกรรมการนโยบายน้ำมันปาล์มแห่งชาติ (ทป.น.) โดยจะไม่ขยายพื้นที่ปลูกแต่เพิ่มประสิทธิภาพการผลิต มุ่งเน้นการพัฒนาที่สำคัญ ดังนี้

1. ด้านอุปทาน

- เพิ่มผลผลิตต่อไร่ 3.7 ตันไร่/ปี
- เพิ่มเปอร์เซ็นต์น้ำมัน (Oil Extraction Rate) ในปี 2563 เป็นร้อยละ 19 และเพิ่มขึ้นเรื่อยๆในปลายแผนปี 2580 เป็นร้อยละ 23
- ผลิตผลปาล์มปาล์ม 22.86 ล้านตันต่อปี ภายในปี 2580
- มีกำลังการผลิตน้ำมันปาล์มดิบ ไม่น้อยกว่า 5.26 ล้านตันต่อปี

2. ด้านอุปสงค์

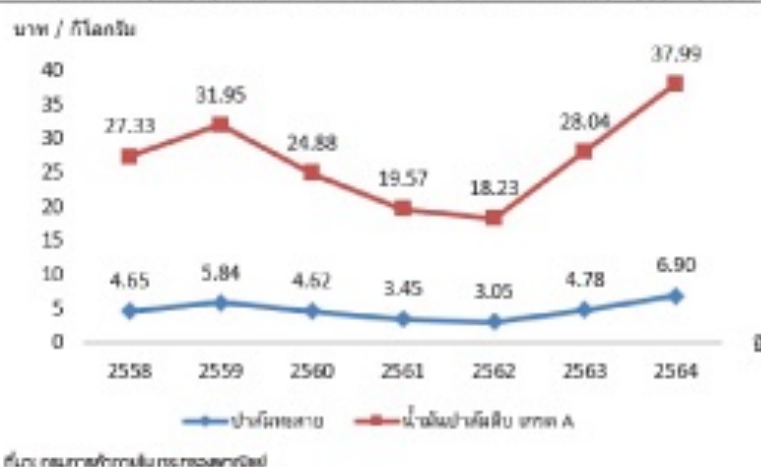
- บริหารจัดการสัดส่วนการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลให้สอดคล้องกับปริมาณการผลิตน้ำมันปาล์มภายในประเทศ
- มาตรฐานไบโอดีเซล (Fatty Acid Methyl Ester : FAME) ให้มีสัดส่วนผสมในน้ำมันดีเซลที่ร้อยละ 10 (B10) เป็นน้ำมันดีเซลพื้นฐานของประเทศไทย

นอกจากนี้ แผน AEDP2018 ยังมุ่งเน้นการพัฒนาให้มีการบริหารจัดการแบบครบวงจร ตั้งแต่การปลูกปาล์มปาล์ม การสกัดน้ำมันการผลิตน้ำมันพืชบริโภค การผลิตไบโอดีเซลและอุตสาหกรรมต่อเนื่อง การนำเข้า การส่งออก และการวิจัยและพัฒนา (R&D) เพื่อลดต้นทุนและสร้างมูลค่าเพิ่มสูงสุดให้แก่ประเทศ

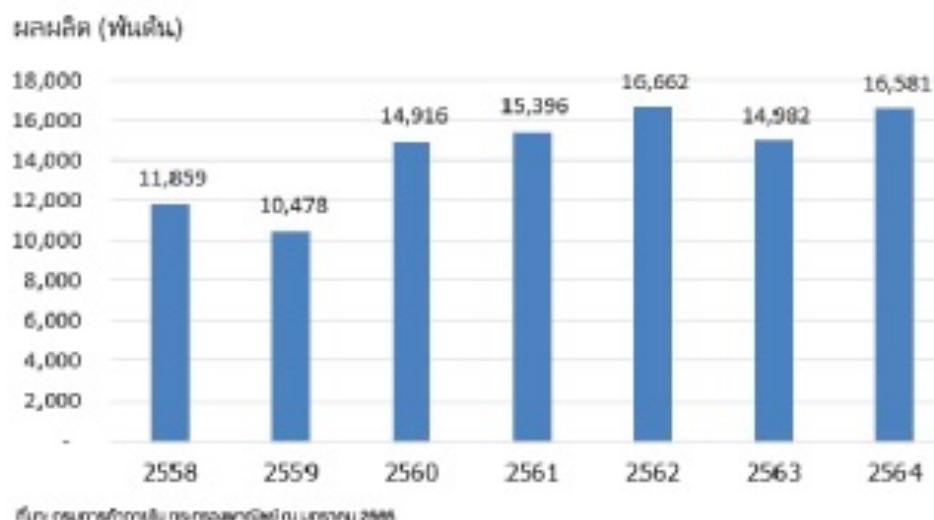
ภาคอุปทาน

สำหรับประเทศไทย วัตถุดิบสำคัญที่ใช้ในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล คือ ปาล์มปาล์ม ซึ่งถือว่าเป็นพืชที่สามารถสกัดออกมาเป็นวัตถุดิบที่ใช้ในกระบวนการการผลิตไบโอดีเซลได้ดีและปลูกทางพจนานุกรมหนึ่งโดยถือเป็นพลังงานทดแทนดีเซลด้วยการใช้พืชที่สามารถปลูกใหม่ได้ โดยสามารถลดสัดส่วนของการใช้น้ำมันซึ่งมีวัตถุดิบจากฟอสซิล ซึ่งเป็นพลังงานที่ไม่สามารถทดแทนได้ในระยะเวลานาน ซึ่งในปี 2562-2564 ประเทศไทยมีพื้นที่เพาะปลูกปาล์มปาล์มทั้งสิ้น 5.67, 5.87, และ 6.08 ล้านไร่ ตามลำดับ นอกจากนี้พื้นที่เพาะปลูกแล้ว ผลผลิตรวมปาล์มปาล์มของประเทศไทยได้ปรับลดลงจาก 16.42 ล้านตันในปี 2562 เป็น 16.22 ล้านตัน ปี 2563 และเพิ่มขึ้นเป็น 16.79 ล้านตัน ซึ่งมีอัตราส่วนผลผลิตต่อไร่ที่ 2.90, 2.76, และ 2.76 ตันต่อไร่ ตามลำดับ (ที่มา: ข้อมูลจากคณะกรรมการพัฒนาคุณภาพข้อมูลด้านการเกษตร) ประกอบกับในปี 2564 มีการส่งเสริมให้เกษตรกรทำปาล์มคุณภาพโดยการตัดปาล์มสุกเพื่อให้มีเปอร์เซ็นต์น้ำมันร้อยละ 19 รวมทั้งภาครัฐและเอกชนได้สนับสนุนให้เกษตรกรเพิ่มผลผลิตต่อไร่ ทำให้มีปริมาณน้ำมันปาล์มดิบออกสู่ตลาดเพิ่มขึ้น และเจ้าใกล้เป้าหมายผลผลิตเพื่อรองรับแผน AEDP2018 ทกะเดียวกับในปี 2563 กระทรวงพลังงานได้ประกาศเพิ่มอัตราส่วนผสมไบโอดีเซลในน้ำมันดีเซลร้อยละ 10 (B10) เป็นน้ำมันดีเซลพื้นฐานของประเทศไทย ส่งผลให้ความต้องการผลผลิตปาล์มปาล์มและน้ำมันปาล์มดิบเพิ่มขึ้น ราคาปาล์มจึงปรับตัวสูงขึ้น ไตรมาสที่ 1, และไตรมาสที่ 3 – 4 ของปี 2563 แต่ด้วยปัจจัยจากสถานการณ์ราคาน้ำมันตลาดโลกที่มีแนวโน้มปรับตัวสูงขึ้น เกิดจากความต้องการใช้พลังงานทั่วโลกเพิ่มขึ้น หลังเศรษฐกิจเริ่มฟื้นตัวจากสถานการณ์ COVID-19 อีกทั้งยังมีปัจจัยค่าเงินบาทที่อ่อนตัวลง ทำให้อุปสงค์น้ำมันดิบสูงขึ้น ทกะเดียวกันก็ยังมีปัจจัยด้านราคาก๊าซธรรมชาติที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากจีนลดปริมาณการใช้ก๊าซธรรมชาติในการผลิตไฟฟ้าและโรงงานหลายแห่งในเอเชีย ทำให้มีการหันมาใช้น้ำมันเป็นเชื้อเพลิงแทนก๊าซธรรมชาติ แนวโน้มราคาน้ำมันที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องเกิดจากปัจจัยภายนอกประเทศเป็นหลัก ประกอบกับราคาน้ำมันดิบปรับตัวสูงขึ้นตามราคาส่งในตลาดต่างประเทศ และสูงขึ้นกว่าตลาดต่างประเทศในช่วงปลายเดือนธันวาคม 2564 ส่งผลให้ราคาน้ำมันไบโอดีเซลมีราคาแพงขึ้น ดังนั้นการใช้น้ำมันไบโอดีเซลผสมในดีเซล จึงได้เป็นการช่วยพยุงราคาน้ำมันดีเซลไม่ให้เกิน 30 บาทต่อลิตรได้ ในเดือนธันวาคม 2564 ทางคณะกรรมการบริหารกิจการพลังงาน (ทก.น.) จึงได้เสนอให้ปรับสูตรผสมดีเซลจาก B10 และ B7 ลงมาเหลือที่ B6 โดยได้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565

กราฟแสดงราคาเฉลี่ยปาล์มกะลา และน้ำมันปาล์มดิบเกรด A ระหว่างปี 2558 – ปี 2564



กราฟแสดงผลผลิตน้ำมันภายในประเทศ



ภาคอุปสงค์

ปัจจุบัน รายชื่อผู้ผลิตไบโอดีเซลประเภทเบสเอสเทอร์ของกรดไขมัน (B100) ที่ได้รับความเห็นชอบการจำหน่ายหรือไว้ใช้เพื่อจำหน่าย ไบโอดีเซลจากกรมธุรกิจพลังงาน กระทรวงพลังงาน ณ มกราคม 2565 มีทั้งสิ้น 15 ราย คิดเป็นกำลังการผลิตรวมทั้งสิ้นประมาณ 9,704,464 ลิตรต่อวัน โดยปริมาณการใช้น้ำมันไบโอดีเซลมีแนวโน้มปรับตัวเพิ่มขึ้นจากการใช้นโยบายของภาครัฐ ที่สนับสนุนให้เพิ่มสัดส่วนการใช้ไบโอดีเซลเป็นส่วนผสมในน้ำมันดีเซล จาก B7 เป็น B10 ในปี 2563-2564 (ที่มา: กระทรวงพลังงาน) โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ลำดับ	บริษัท	กำลังการผลิต (ลิตร/วัน)	จังหวัดที่ตั้ง โรงงาน
1	เบจ. เอไอ เอ็มเอช	722,222	สมุทรสาคร
2	บจก. บางจากไบโอดีเซล	1,000,000	พระนครศรีอยุธยา
3	เบจ. โกลบอลอินเคมีคอล	693,642	ชลบุรี
		1,028,600	ระยอง
4	บจก. นิวไบโอดีเซล	1,000,000	สุราษฎร์ธานี
5	บจก. พีพีพี กรีน คอนเฟอรัล	630,000	ประจวบคีรีขันธ์
6	บจก. ซีโอ กรีน พาวเวอร์	200,000	สุพรรณ
7	บจก. น้ำมันพืชปทุม	1,800,000	ปทุมธานี
8	บจก. วีระสุพรรณ	200,000	สมุทรสาคร
9	บจก. ไกลบอล ไบโอดี พาวเวอร์	300,000	ระยอง
10	บจก. ครีนน้ำมันปาล์ม	100,000	ศรีสะเกษ
11	บจก. ไบโอดีเซลเอช	30,000	นครราชสีมา
12	เบจ. พลังงานบริสุทธิ์	650,000	ปราจีนบุรี
13	บจก. พลังงานสุพรรณบุรี	450,000	ชลบุรี
14	บจก. เซอร์คูล่า เอ็มเอช	600,000	ปทุมธานี
15	บจก. ธนโกลด์ ออยล์ จำกัด	300,000	สมุทรสาคร
รวม		9,704,464	

ที่มา: กรมธุรกิจพลังงาน กระทรวงพลังงาน ณ 12 มกราคม 2565

ภาวะอุตสาหกรรมน้ำมันปาล์มโอเลอิน

ตลาดอุตสาหกรรมน้ำมันพืชในปัจจุบัน ยังมีการคาดการณ์ว่าจะมีความต้องการน้ำมันพืชมากขึ้น จากแนวโน้มการฟื้นตัวของความต้องการใช้ในภาคครัวเรือน ภาคอุตสาหกรรมอาหาร และอุตสาหกรรมต่อเนื่องต่างๆ รวมถึงภาคการผลิตพลังงานทดแทน ทั้งนี้แนวโน้มที่ผ่านมามีประเทศไทยและทั่วโลกเผชิญกับการแพร่ระบาดของโรค COVID-19 ส่งผลให้ความต้องการในภาคอุตสาหกรรมอาหารลดลง แต่ความต้องการของภาคครัวเรือนช่วยพยุงความต้องการน้ำมันพืชของตลาดไว้ได้ โดยตลาดน้ำมันพืชโดยรวมของไทยคาดว่าจะมีมูลค่าในเฉลี่ยประมาณ 20,000 ล้านบาท โดยมีอัตราการเติบโตประมาณร้อยละ 8 - 10 ทุกปี อีกทั้ง แนวโน้มความต้องการใช้น้ำมันพืชเพื่อผลิตพลังงานทดแทนที่เพิ่มขึ้น ส่งผลให้มีผู้ประกอบการรายใหม่เข้าสู่ตลาดน้ำมันพืช และเพื่อเป็นวัตถุดิบในการผลิตพลังงานทดแทนด้วย โดยน้ำมันพืชสามารถจำแนกตามพืชที่นำมาสกัด ซึ่งปัจจุบันมีด้วยกัน 7 ชนิด ได้แก่

- 1) น้ำมันมะพร้าว (Coconut Oil)
- 2) น้ำมันปาล์ม (Palm Oil) สกัดจากผลปาล์มน้ำมัน มีกรดไขมันอิ่มตัวประมาณ 50% เป็นกรดปาล์มมิติก 44% กรดไขมันไม่อิ่มตัวโอเลอิก 39% ใช้ปรุงอาหารและทอดอาหาร ซึ่งอุดมไปด้วยสารแคโรทีนและวิตามินอี เป็นน้ำมันที่คงตัว ไม่เหม็นหืน ไม่เกิดฟองโดยเฉพาะที่อุณหภูมิสูง
- 3) น้ำมันเมล็ดทานตะวัน (Sunflower Seed Oil)
- 4) น้ำมันรำข้าว (Rice bran Oil)
- 5) น้ำมันถั่วลิสง (Peanut Oil)
- 6) น้ำมันงา (Sesame Oil)
- 7) น้ำมันเมล็ดทานตะวัน (Safflower Seed Oil)

ประเทศไทยมีพืชน้ำมันที่สามารถนำมาสกัดน้ำมันเพื่อใช้บริโภคและใช้ในอุตสาหกรรมต่างๆ หลายชนิด ได้แก่ ถั่วเหลือง ปาล์ม น้ำมันมะพร้าว รำข้าว เมล็ดทานตะวัน ซึ่งที่กล่าวข้างต้น ดังนั้น อุตสาหกรรมน้ำมันจึงกลายเป็นอุตสาหกรรมที่สำคัญอุตสาหกรรมหนึ่งของประเทศไทย โดยมีทั้งอุตสาหกรรมขนาดใหญ่ ขนาดกลาง และอุตสาหกรรมในครัวเรือน นอกจากนี้ เมล็ดน้ำมันพืชหลังจากผ่านกระบวนการสกัดเอาน้ำมันออกแล้ว ยังสามารถนำกากที่ได้ไปใช้ประโยชน์เป็นวัตถุดิบสำคัญในอุตสาหกรรมการผลิตอาหารสัตว์ได้อีกทางหนึ่งด้วย อุตสาหกรรมน้ำมันพืชจึงเป็นส่วนหนึ่งที่มีบทบาทในการพัฒนาเศรษฐกิจของประเทศไทย เนื่องจากเป็นอุตสาหกรรมที่แปรรูปสินค้าเกษตรในประเทศให้เป็นสินค้าอุตสาหกรรม ดังนั้นอุตสาหกรรมน้ำมันพืชจึงเป็นการสนับสนุนเกษตรกรให้มีความได้เปรียบจากการใช้วัตถุดิบที่มีอยู่ในประเทศนำไปแปรรูปเป็นสินค้าจำหน่ายเพื่อเพิ่มมูลค่า

ปัจจุบัน การบริโภคน้ำมันพืชมีแนวโน้มสูงขึ้น น้ำมันพืชที่ผลิตได้ภายในประเทศมีปริมาณไม่เพียงพอต่อความต้องการของตลาด อุตสาหกรรมน้ำมันพืชในประเทศไทยมีฐานการผลิตภายในประเทศจะเพิ่มขึ้นแล้ว ความต้องการน้ำมันพืชในตลาดโลกก็ยังคงอยู่ในระดับสูงด้วย ซึ่งความต้องการน้ำมันจากพืชและไขมันสัตว์ในตลาดโลกขึ้นอยู่กับปริมาณการเพิ่มขึ้นของจำนวนประชากรและการเติบโตทางเศรษฐกิจ โดยแนวโน้มราคามีความไม่แน่นอน ขึ้นอยู่กับอุปสงค์และอุปทานในขณะนั้น

สำหรับประเทศไทย น้ำมันปาล์มและน้ำมันถั่วเหลือง เป็นน้ำมันพืชที่มีอุปสงค์มากที่สุด ประมาณร้อยละ 90 ของปริมาณการบริโภคทั้งหมด ส่วนน้ำมันพืชชนิดอื่นที่ใช้วัตถุดิบเป็นรำข้าว รำโพด เมล็ดทานตะวัน เมล็ดถั่ว และเมล็ดอื่น ๆ ยังไม่เป็นที่นิยมมากนักในประเทศไทย เนื่องจากมีราคาสูง ซึ่งทำให้ตลาดน้ำมันกลุ่มดังกล่าวมีสัดส่วนในตลาดอยู่เพียงประมาณร้อยละ 10 เท่านั้น ซึ่งโดยเฉลี่ยราคาน้ำมันพืชที่ผลิตจากพืชน้ำมันดังกล่าวจะมีราคาประมาณงวดละ 45-65 บาท (ขนาดบรรจุ 1 ลิตร) ทั้งนี้ หากพิจารณาจากน้ำมันปาล์มเทียบกับราคา น้ำมันถั่วเหลือง จะพบว่าราคาน้ำมันปาล์มจะมีราคาถูกกว่าน้ำมันถั่วเหลืองมาโดยต่อเนื่องตั้งแต่ในอดีต ทำให้น้ำมันปาล์มเป็นที่นิยมในประเทศไทย ทั้งในภาคอุตสาหกรรมผลิตอาหาร ร้านอาหาร และการบริโภคในครัวเรือน

1.2.2.3 การจัดหาวัตถุดิบ

การผลิต

บริษัทฯ มีสำนักงานและโรงงานตั้งอยู่เลขที่ 55/2 หมู่ที่ 8 ถนนเศรษฐกิจ 1 ตำบลคลองมะเดื่อ อำเภอกระทุ่มแบน จังหวัดสมุทรสาคร ซึ่งประกอบด้วย อาคารสำนักงาน หอกลั่นน้ำมันปาล์ม อาคารโรงงานผลิตน้ำมันไบโอดีเซล อาคารผลิตน้ำมันปาล์มโอเลอิน อาคารผลิตกลีเซอรินบริสุทธิ์ ถึงเก็บวัตถุดิบ ห้องบรรจุ คลังสินค้า น้ำมันปาล์มโอเลอินและกลีเซอรินบริสุทธิ์ อาคารซ่อมบำรุง และโรงจวดรกร โดยบริษัทฯ มีกำลังการผลิต RBDPO จากหอกลั่นที่มีรวม 2 หอเท่ากับ 1,150,000 กิโลกรัม น้ำมันปาล์มดิบต่อวัน และกำลังการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลที่ 722,222 ลิตร ไบโอดีเซลต่อวัน กำลังการผลิตน้ำมันปาล์มโอเลอินที่ 350,000 กิโลกรัม น้ำมันปาล์มที่บรรจุถังบรรจุต่อวัน กำลังการผลิตกลีเซอรินบริสุทธิ์ 99.5% ที่ 100,000 กิโลกรัม กลีเซอรินบริสุทธิ์ต่อวัน ทั้งนี้ สามารถจัดหากระบวนการผลิตน้ำมันปาล์มโอเลอิน กระบวนการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล และกระบวนการผลิตกลีเซอรินบริสุทธิ์ โดยย่อได้ ดังนี้

1. กระบวนการกลั่น

กระบวนการกลั่นของบริษัทฯ เป็นระบบการกลั่นแบบสัญญาณภาค โดยสั่งการและควบคุมด้วยระบบ Programmable logic controller (PLC) ซึ่งในปัจจุบันบริษัทฯ มีหอกลั่นจำนวน 2 หอ มีกำลังการกลั่นรวมกันทั้งสิ้น 1,150,000 กิโลกรัม น้ำมันปาล์มดิบต่อวัน แบ่งออกเป็น 350,000 กิโลกรัม น้ำมันปาล์มดิบต่อวัน (หอกลั่น 1) และ 800,000 กิโลกรัม น้ำมันปาล์มดิบต่อวัน (หอกลั่น 2) ซึ่งกระบวนการกลั่นน้ำมันปาล์มดิบสามารถแบ่งขั้นตอนได้ ดังนี้

- ขั้นตอนการขจัดยางเหนียว (Degumming): นำน้ำมันปาล์มดิบเข้าสู่หอกลั่น โดยเพิ่มความร้อนเพื่อปรับให้อุณหภูมิสูง และใส่กรดฟอสฟอริก (Phosphoric Acid) เข้าไปทำปฏิกิริยา โดยใช้ไอน้ำหรือไอน้ำผสมกับน้ำมัน ซึ่งจะทำการสลายประจุที่ละลายในน้ำและน้ำมันเหนียวแยกตัวออกจากกัน หลังจากนั้น จึงทำการแยกออกด้วยการกรอง ซึ่งวิธีการนี้เป็นการกำจัดสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงกลิ่นและสภาพน้ำมันที่เปลี่ยนแปลงได้ง่าย

- ขั้นตอนการฟอกสี (Bleached): นำน้ำมันปาล์มดิบที่ผ่านขั้นตอนการขจัดยางเหนียว เข้าสู่การฟอกสีโดยเพิ่มอุณหภูมิน้ำมันปาล์มดิบให้สูงขึ้น และนำไปผสมเข้ากับเมีนฟอกสี (Bleaching Earth) เพื่อลดความขุ่นและทำให้สีน้ำมันปาล์มดิบเป็นสีใส เหมาะแก่การบริโภค
- ขั้นตอนการกรองเมีนฟอกสี (Filtration): นำน้ำมันปาล์มดิบที่ผ่านขั้นตอนการฟอกสี เข้าสู่เครื่องกรอง เพื่อทำการกรองเมีนฟอกสีและสิ่งเจือปนอื่นๆ ออกจากน้ำมันปาล์มดิบ
- ขั้นตอนการกำจัดกลิ่น (Deodorized): นำน้ำมันที่ได้จากการกรองเมีนฟอกสี เข้าสู่กระบวนการกำจัดกลิ่น โดยเพิ่มอุณหภูมิน้ำมันให้สูงขึ้น เพื่อแยกกรดไขมันอิสระ (FFA) ออกโดยการระเหยออกมา โดยใช้ระบบสูญญากาศ ซึ่งทำการดูดกรดไขมันอิสระที่ระเหยออกมาจากกระบวนการดังกล่าว เข้าสู่กระบวนการควบแน่น ซึ่งจะทำให้ได้ผลผลิตเป็นน้ำมันปาล์มทั้งบริสุทธิ์ (RBDPO) ซึ่งจะถูกลอยตัวเข้าสู่ถังเก็บเพื่อใช้ในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล และน้ำมันบริโภคต่อไป

2. กระบวนการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล (B100)

การผลิตน้ำมันไบโอดีเซล (B100) บริษัทฯ นำ RBDPO ที่ได้จากกระบวนการกลั่น เข้าสู่กระบวนการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล โดยเครื่องจักรที่บริษัทใช้ในการผลิตเป็นเครื่องจักรที่ระบบ Distributed Control System (DCS) ซึ่งมีกำลังการผลิต 722,222 ลิตรไบโอดีเซลต่อวัน โดยมีขั้นตอนดังนี้

- ขั้นตอนการกำัปฏิกิริยา (Mixing/Reactor): นำน้ำมันปาล์มทั้งบริสุทธิ์ (RBDPO) และ/หรือสเตรียซึมเข้าสู่ถังแบบปิด ที่ใช้เป็นที่เกิดปฏิกิริยาเคมี ด้วยการควบคุมอุณหภูมิ ความดันและความเข้มข้นของสาร โดยการผสมกับสารกำัปฏิกิริยา (Solvent) คือ เมทานอล (Methanol) และตัวเร่งปฏิกิริยา (Catalyst) คือ โซเดียมเมทิลเลต (Sodium Methylate) หลังจากนั้น จึงนำเข้าสู่ถัง Settling เพื่อให้เกิดการแยกชั้นระหว่างกลีเซอริน (Glycerine) และน้ำมันไบโอดีเซล (Unwashed Biodiesel: UWB) เข้าสู่กระบวนการ Recovery Methanol ซึ่งผ่านระบบแลกเปลี่ยนความร้อนเพื่อแยกเมทานอลออกจากน้ำมันไบโอดีเซล โดยเมทานอลจะถูกดูดออกด้วยระบบสูญญากาศ โดยสามารถนำกลับมาเป็นสารกำัปฏิกิริยา (Solvent) เพื่อใช้ในกระบวนการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลต่อไปได้ สำหรับน้ำมันไบโอดีเซลที่ได้จะนำไปเข้าสู่กระบวนการล้างน้ำ (Washing) ต่อไป
- ขั้นตอนการล้างน้ำ (Washing): นำน้ำมันไบโอดีเซลไปผสมกับน้ำและเหวี่ยงแยกน้ำออก (Separator) ซึ่งเครื่องเหวี่ยงจะเป็นตัวแยกน้ำมันไบโอดีเซลและน้ำออกจากกัน เนื่องจากสารทั้ง 2 มีความหนาแน่นต่างกัน ซึ่งน้ำที่ได้จากการเหวี่ยงแยกน้ำออกจากน้ำมันไบโอดีเซลบนอยู่ สำหรับน้ำมันไบโอดีเซลที่ได้จากการล้างน้ำจะถูกนำเข้าสู่ขั้นตอนการขจัดความชื้นต่อไป
- ขั้นตอนการขจัดความชื้น (Drying): นำน้ำมันไบโอดีเซลที่ผ่านขั้นตอนการล้างน้ำแล้ว เข้าสู่กระบวนการขจัดความชื้นโดยใช้ความร้อนและระบบสูญญากาศเพื่อขจัดไอน้ำออก ซึ่งจะได้ผลิตภัณฑ์น้ำมันไบโอดีเซล (B100) ที่พร้อมจำหน่ายให้กับลูกค้าต่อไป

3. กระบวนการผลิตน้ำมันปาล์มโอเลอิน

การผลิตน้ำมันปาล์มโอเลอิน (น้ำมันบริโภค) บริษัทฯ นำ RBDPO ที่ได้จากการกระบวนการกลั่นน้ำมันปาล์มดิบ เข้าสู่กระบวนการผลิตน้ำมันปาล์มโอเลอิน โดยมีขั้นตอนดังนี้

- ขั้นตอนกระบวนการแยกไขมัน (Dry Fractionation Process): นำ RBDPO เข้าสู่กระบวนการแยกไขมัน โดยนำเข้าสู่ถังเพื่อให้เกิดผลึก (Crystallization) โดยการลดอุณหภูมิอย่างช้าๆ ซึ่งน้ำมันจะฟอร์มผลึกสเตียรีน จากนั้นจึงแยกผลึกออกโดยใช้เครื่องกรอง (Membrane Filter Press) ซึ่งควบคุมโดยระบบ Programmable Logic Controller (PLC) จำนวน 2 เครื่อง โดยมีกำลังการผลิตรวมทั้งสิ้น 350,000 กิโลกรัม/วัน น้ำมันปาล์มทั้งบริสุทธิ์ (RBDPO) ต่อวัน โดย RBDPO ที่เข้าสู่เครื่องดังกล่าวจะถูกแยกไขมันด้วยไขมันอิ่มตัว (Membrane Filter) ซึ่งผลผลิตที่ได้จากกระบวนการนี้จะป็นน้ำมันปาล์มโอเลอิน (Palm Olein) และปาล์มสเตียรีน (Palm Stearin) ซึ่งปาล์มสเตียรีนสามารถนำกลับมาใช้กระบวนการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลได้ สำหรับน้ำมันปาล์มโอเลอินจะถูกจัดเก็บไว้ในถังสเตนเลสป้องกันสิ่งปนเปื้อนต่างๆ เพื่อรอจำหน่ายลงรถถังสำหรับลูกค้ากลุ่มอุตสาหกรรม และ/หรือนำไปบรรจุในบรรจุภัณฑ์

4. กระบวนการผลิตกลีเซอรินบริสุทธิ์ (Refined Glycerine)

การผลิตกลีเซอรินบริสุทธิ์ เป็นการนำกลีเซอรินดิบ (Crude Glycerine) ที่ได้จากกระบวนการผลิตไบโอดีเซลเข้าสู่กระบวนการกลั่นที่มีระบบควบคุมกระบวนการทำงานของอุปกรณ์เครื่องจักร (Distributed Control System, DCS) บริษัทฯ มีกำลังผลิตกลีเซอรินบริสุทธิ์ 100,000 กิโลกรัมกลีเซอรินบริสุทธิ์ต่อวัน โดยมีขั้นตอนดังนี้

- ขั้นตอนการปรับสภาพ (Pre-Treatments): ปรับสภาพกลีเซอรินดิบด้วยการลด และใช้ความร้อนระเหยเมทานอลออกจากกลีเซอรินดิบ (Desolvorizing) และปรับความหนืดของกลีเซอรินดิบลดลง พร้อมปรับสภาพ pH ให้กลับมาเป็นกลางอีกครั้ง และกรองสิ่งสกปรกออกจากกลีเซอรินดิบ (Depuration)
- ขั้นตอนการกลั่นกลีเซอรินบริสุทธิ์ (Glycerine Distillation): ในขั้นตอนสุดท้ายนี้ กลีเซอรินที่มีความเข้มข้นถูกนำเข้าสู่หอกลั่นภายใต้สภาวะสูญญากาศ กลีเซอรินที่ถูกนำเข้าสู่หอกลั่นจะระเหยออกจากหอกลั่น และถูกควบแน่นกลับมาเป็นกลีเซอรินบริสุทธิ์ที่มีความเข้มข้นมากกว่า 99.5%

การจัดหาวัตถุดิบ

วัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล น้ำมันปาล์มโอเลอิน และกลีเซอรินบริสุทธิ์ ได้แก่ CPO สารเคมีต่างๆ ได้แก่ เมทานอล โซเดียมเมทิลเลต เมีนฟอกสี และกรดฟอสฟอริก เชื้อเพลิง และก๊าซหุงต้มสำหรับน้ำมันปาล์มโอเลอิน โดยบริษัทฯ มีซื้อวัตถุดิบ สารเคมี เชื้อเพลิง และก๊าซหุงต้มจากผู้ผลิตและผู้จำหน่ายหลายรายในประเทศ ซึ่งสามารถจัดหาวัตถุดิบและวางแผนจัดซื้อวัตถุดิบกับซัพพลายเออร์จะพิจารณาตามต้นทุน การสั่งซื้อวัตถุดิบให้สอดคล้องกับแผนการขายของฝ่ายบริหาร ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายในการจัดซื้อวัตถุดิบโดยพิจารณาเลือกผู้จำหน่ายวัตถุดิบจากรายชื่อผู้จำหน่ายที่ผ่านการประเมินคุณสมบัติ (Approved Supplier List) เพื่อเปรียบเทียบราคาก่อนการสั่งซื้อซึ่งบริษัทฯ กำหนดหลักเกณฑ์เพื่อประเมินผู้จำหน่ายในด้านต่างๆ ได้แก่ คุณภาพวัตถุดิบ ราคา การส่งมอบ คุณภาพการบริการ และการได้รับการรับรองระบบบริหารคุณภาพ (ISO) โดยมีการติดตามเพื่ออัปเดตคุณสมบัติของผู้จำหน่ายวัตถุดิบในทะเบียนรายชื่อบริษัทฯ ทุกๆ 6 เดือน เพื่อป้องกัน

ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นหากเกิดการเปลี่ยนแปลงในคุณสมบัติที่สำคัญของผู้จำหน่ายที่อาจส่งผลกระทบต่อคุณภาพและการจัดส่งวัตถุดิบให้กับ บริษัท ทั้งนี้ หากพิจารณาการจัดซื้อวัตถุดิบที่นำมาใช้ในการผลิตของบริษัทฯ โดยแยกพิจารณาตามประเภทวัตถุดิบที่สำคัญ สามารถอธิบาย ได้ ดังนี้

1. น้ำมันปาล์มดิบ (CPO) : บริษัทฯสั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบจากโรงงานสกัดน้ำมันปาล์มในประเทศทั้งหมด ซึ่งโดยปกติธุรกิจ ผู้ประกอบการ ที่ใช้น้ำมันปาล์มดิบในการผลิตสินค้า มักจะไม่เปลี่ยนการสั่งซื้อไปจากผู้จำหน่ายน้ำมันปาล์มดิบที่อื่นอยู่สม่ำเสมอ เนื่องจากคุณภาพน้ำมัน ปาล์มดิบเป็นไปตามมาตรฐานการผลิต รวมถึงการวางแผนการผลิตที่สอดคล้องกันระหว่างผู้ประกอบการและผู้จำหน่ายน้ำมันปาล์มดิบ และ ความเชื่อมั่นระหว่างผู้บริหารของสองฝ่าย โดยในการสั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบซึ่งถือเป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตสินค้าของบริษัท บริษัทฯ ได้กำหนดเกณฑ์คุณสมบัติน้ำมันปาล์มดิบที่สั่งซื้อไว้อย่างชัดเจน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานกับสายงานจัดหาวัตถุดิบและวางแผน จัดส่งผลิตภัณฑ์ และเพื่อให้ฝ่ายทำการควบคุมต้นทุนในการผลิตจากการปรับส่วนผสมเพื่อให้ได้สินค้าที่มีคุณภาพตามมาตรฐาน ทั้งนี้ บริษัทฯจะสั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบล่วงหน้าก่อนการผลิตประมาณ 2 สัปดาห์ โดยการจัดส่งจะทยอยส่งให้แล้วเสร็จภายใน 15 วันทำการ (หลังจากตกลงซื้อขาย) โดยจัดส่งมายังบริษัททางรถ (ผู้จำหน่ายน้ำมันปาล์มดิบเป็นผู้รับผิดชอบค่าขนส่ง หรือแฉะต่อรถ)
- การสั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบ ซึ่งเป็นหนึ่งในรายการสินค้าควบคุมตามประกาศคณะกรรมการกลางว่าด้วยราคาสินค้าและบริการ ณ วันที่ 25 มกราคม 2565 ในหมวดอาหารประเภทน้ำมัน และไขมันที่ได้จากพืชหรือสัตว์ทั้งที่สกัดได้หรือไม่ได้ สายงานจัดหาวัตถุดิบและวางแผนจัดส่งผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯจะพิจารณาราคาสั่งซื้อโดยอ้างอิงจากราคาน้ำมันปาล์มดิบที่ประกาศโดยกรมการค้าภายใน กระทรวงพาณิชย์ ซึ่งจะประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ของกรมการค้าฯ เป็นประจำทุกวัน เพื่อเปรียบเทียบราคาและใช้เป็นเกณฑ์ในการ เปรียบเทียบ นอกจากนี้ ก่อนออกใบสั่งซื้อ บริษัทฯจะแจ้งให้ผู้จำหน่ายวัตถุดิบจัดส่งตัวอย่างน้ำมันปาล์มดิบ เพื่อบันทึกสอบคุณภาพโดยเจ้า หน้าของบริษัทฯก่อนสั่งซื้อ และเมื่อมีการจัดส่ง บริษัทฯจะทำการตรวจสอบคุณภาพน้ำมันปาล์มดิบอีกครั้งก่อนนำเข้าสู่คลังเก็บ วัตถุดิบ เพื่อตรวจสอบคุณภาพและป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงคุณสมบัติของน้ำมันปาล์มดิบที่เกิดขึ้น ระหว่างการขนส่ง อาทิ ค่าความชื้นอาจเพิ่มขึ้น จากการรั่วซึมของน้ำภายนอกถังที่เข้าไปในถัง ถังเนื่องมาจากฝนตก เป็นต้น
2. สารเคมี : ในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล น้ำมันปาล์มโอเลอิน และกลีเซอรินบริสุทธิ์ บริษัทฯต้องสั่งซื้อสารเคมีเพื่อเพิ่มคุณสมบัติสินค้า ให้เป็นไปตามมาตรฐาน อาทิ เบตาออล โซเดียมเบกสเลต เบ็งฟอกส์ และกรดฟอสฟอริก เป็นต้น โดยบริษัทฯจะสั่งซื้อสารเคมีดังกล่าวจาก ผู้จำหน่ายในประเทศหลายราย โดยบริษัทฯจะสั่งซื้อสารเคมีล่วงหน้าตามแผนการผลิตจากผู้จำหน่ายสารเคมี ทั้งนี้ ผู้จำหน่ายสารเคมีจะ เป็นผู้รับผิดชอบค่าขนส่ง เพื่อขนส่งมายังบริษัทฯ
3. เชื้อเพลิง : เชื้อเพลิงที่ใช้ในการผลิต ได้แก่ ถ่านหิน และน้ำมันเตา ทั้งนี้ เชื้อเพลิงทั้ง 2 ประเภท บริษัทฯสั่งซื้อจากผู้จำหน่ายภายในประเทศ ทั้งนี้ บริษัทฯจะสั่งซื้อเชื้อเพลิงดังกล่าวตามแผนการใช้ที่กำหนด โดยผู้จำหน่ายจะเป็นผู้จัดส่งเชื้อเพลิงดังกล่าวมาที่โรงงานโดยตรง

1.2.2.4 กรัฟฟิตีที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

• กรัฟฟิตีสินทรัพย์หลัก

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการกรัฟฟิตีที่ใช้ในการดำเนินธุรกิจ ดังนี้

รายการ	การใช้งาน	กรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (บาท)	การระบุพัน
1. ที่ดิน				
1.1 ที่ดินโฉนดเลขที่ 1533 และ 1534 ตั้งอยู่ที่ตำบลคลองมะเดื่อ อำเภอกมลาไสย จังหวัดกาฬสินธุ์ รวมเนื้อที่ 31-2-19 ไร่	ที่ตั้งสำนักงานและโรงงาน	บริษัทฯ	162,080,318	- ไม่มี -
1.2 ที่ดินโฉนดเลขที่ 64303, 64304, 64305 และ 28654 ตั้งอยู่ที่ตำบลหาดทรายสี อำเภอบึงขัง จังหวัดยโสธร เนื้อที่ดินรวม 6-2-48.8 ไร่	ที่ตั้งสำนักงานคลังน้ำมันและท่าเทียบเรือ	AIPT	17,420,186	- ไม่มี -
1.3 ที่ดินโฉนดเลขที่ 18643 ตั้งอยู่ที่ตำบลปากน้ำ อำเภอบึงขัง จังหวัดยโสธร เนื้อที่ดิน 6-2-9.9 ไร่	ที่ตั้งสำนักงานคลังน้ำมันและท่าเทียบเรือ			
2. ส่วนปรับปรุงที่ดิน	ใช้ในการดำเนินงาน	บริษัทฯ	24,279,181	- ไม่มี -
3. อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร				
3.1 อาคารสำนักงานและโรงงานเลขที่ 55/2 หมู่ที่ 8 ถนนเศรษฐกิจ 1 ตำบลคลองมะเดื่อ อำเภอกมลาไสย จังหวัดกาฬสินธุ์	ใช้ในการดำเนินงาน	บริษัทฯ	167,484,539	- ไม่มี -
3.2 อาคารสำนักงาน คลังน้ำมัน ท่าเทียบเรือ เลขที่ 1/9 หมู่ที่ 1 ตำบลหาดทรายสี อำเภอบึงขัง จังหวัดยโสธร	ใช้ในการดำเนินงาน	AIPT	134,627,380	- ไม่มี -
4. ระบบสาธารณูปโภค	ใช้ในการดำเนินงาน	บริษัทฯ และ AIPT	47,899,782	- ไม่มี -
5. เครื่องจักร อุปกรณ์ และเครื่องมือ				
5.1 เครื่องจักร อุปกรณ์ และเครื่องมือสำหรับธุรกิจน้ำมัน	ใช้ในการดำเนินงาน	บริษัทฯ	817,723,075	- ไม่มี -
5.2 เครื่องจักร อุปกรณ์ และเครื่องมือสำหรับธุรกิจคลังน้ำมันและท่าเทียบเรือ	ใช้ในการดำเนินงาน	AIPT	2,330,052	- ไม่มี -
6. เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	ใช้ในการดำเนินงาน	บริษัทฯ และบริษัทย่อย	2,503,300	- ไม่มี -
7. ยานพาหนะ	ใช้ในการดำเนินงาน	บริษัทฯ และบริษัทย่อย	13,968,996	- ไม่มี -
8. สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและจัดตั้ง	ยานพาหนะ	บริษัทฯ	3,794,544	- ไม่มี -
9. ราคากู้จากการซื้อค่า	ใช้ในการดำเนินงาน	AIPT	(17,400,000)	
รวม			1,376,731,333	

• สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีมูลค่ารายการสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเท่ากับ 0.57 ล้านบาท ได้เกิดโปรแกรมคอมพิวเตอร์ในส่วนของสำนักงานและระบบควบคุมการผลิต โดยเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนในกรรมสิทธิ์บริษัทฯ

1.2.2.5 งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

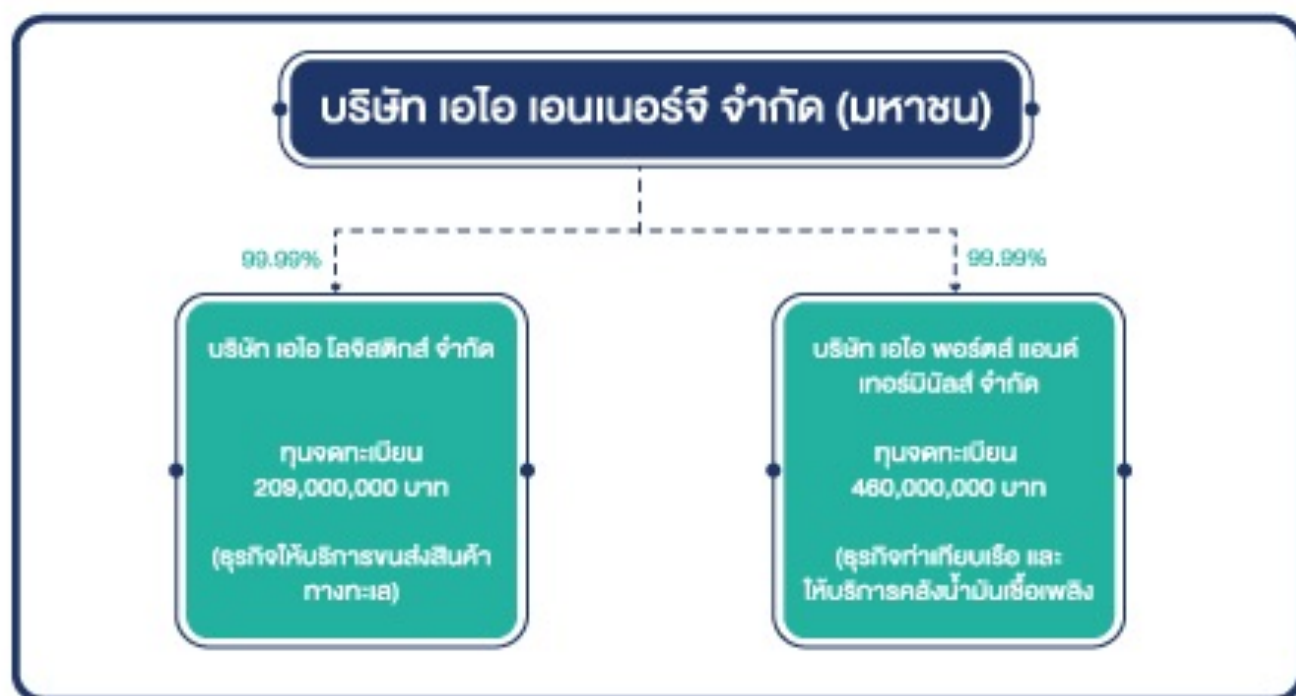
- ไม่มี

1.3

โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

• 1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) มีโครงสร้างการประกอบธุรกิจ โดยมีบริษัทย่อยจำนวน 2 บริษัท ดังแสดงในโครงสร้างการถือหุ้นดังต่อไปนี้

บริษัทย่อย**บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด (AIL)**

บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด (AIL) ก่อตั้งขึ้นเมื่อเดือนกุมภาพันธ์ พ.ศ. 2549 มีทุนจดทะเบียนจำนวนทั้งสิ้น 209 ล้านบาท โดยเรือขนส่ง 1 ลำคือ "เรือธาร์ริตนา 3" จนถึงเดือนพฤษภาคม 2563 ทาง AIL ได้จำหน่ายเรือขนส่งที่เหลืออยู่ทั้งหมด ได้แก่ "เรือธาร์ริตนา 3" ให้แก่บริษัทเอกชนที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท ปัจจุบันจดทะเบียนยกเลิกบริษัทแล้วเมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2564 และอยู่ระหว่างดำเนินการชำระบัญชีซึ่งคาดว่าจะแล้วเสร็จในปี 2565

วันที่ก่อตั้ง
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่
ลักษณะการประกอบธุรกิจ

ทุนจดทะเบียน และ ชำระแล้ว
ความสัมพันธ์กับบริษัท

วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2549
เลขที่ 254 ถนนเสรีไทย แขวงดินนายาว เขตดินนายาว กรุงเทพมหานคร 10230
ธุรกิจให้บริการขนส่งสินค้าทางทะเล ซึ่งมีความชำนาญในการขนส่งน้ำมันเครื่องบิน น้ำมันเชื้อเพลิง และน้ำมันปาล์ม (อยู่ระหว่างดำเนินการชำระบัญชีปิดกิจการ)
209,000,000 บาท
- AIL เป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ถือหุ้นสามัญของ AIL จำนวน 20,899,998 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนชำระแล้วของ AIL
- มีการรวมบริษัทร่วมกัน ได้แก่ นายณรงค์ ธาธิ์ธิตนาวิบูลย์ และนายธนิศย์ ธาธิ์ธิตนาวิบูลย์

บริษัท เอไอ พอร์ตส์ และ เทอร์มินัลส์ จำกัด (AIPT)

บริษัท เอไอ พอร์ตส์ และ เทอร์มินัลส์ จำกัด (AIPT) ก่อตั้งขึ้นเมื่อ เดือนเมษายน พ.ศ. 2550 มีทุนจดทะเบียนจำนวนทั้งสิ้น 460 ล้านบาท โดย บริษัท เอไอ เอ็มเบอร์รี่ จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 มีวัตถุประสงค์เพื่อประกอบธุรกิจให้บริการท่าเทียบเรือและคลังน้ำมัน เชื้อเพลิง โดย AIPT มีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ซึ่ง AIPT มีท่าเทียบเรือน้ำมันและคลังน้ำมันเชื้อเพลิง 1 แห่ง ตั้งอยู่ที่อำเภอเมืองสมุทร จังหวัดสมุทรสาคร ซึ่งท่าเทียบเรือดังกล่าวมีคลังน้ำมันที่ให้บริการจัดเก็บน้ำมันเชื้อเพลิง น้ำมันปาล์มดิบ และน้ำมันปาล์มกลั่นบริสุทธิ์ โดยมีความสามารถในการกักเก็บน้ำมันจำนวน 10 แท็งก์ มีขนาดความจุรวมเท่ากับ 20,000 ตัน หรือประมาณ 22,124,000 ลิตร ปัจจุบัน AIPT มีสถานะหยุดดำเนินการกิจการชั่วคราว

วันที่ก่อตั้ง

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

ทุนจดทะเบียน และ อัตราส่วน

ความสัมพันธ์กับบริษัท

วันที่ 10 เมษายน 2550

เลขที่ 254 ถนนเสรีไทย แขวงถนนยาว เขตถนนยาว กรุงเทพมหานคร

ธุรกิจท่าเทียบเรือและให้บริการคลังน้ำมันเชื้อเพลิง (หยุดดำเนินการชั่วคราว)

460,000,000 บาท

- AIPT เป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ถือหุ้นสามัญของ AIPT จำนวน 45,999,999 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนชำระแล้วของ AIPT

- มีการรวมงบการเงินรวมกันใต้ที่ นายณรงค์ ธารีรัตนาวินุญย์ และนายณิธิย์ ธารีรัตนาวินุญย์

- นายณิธิย์ ธารีรัตนาวินุญย์ ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการผู้จัดการ

• 1.3.2 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกับหุ้นในบริษัทย่อย

-ไม่มี

• 1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

-ไม่มี

• 1.3.4 ผู้ถือหุ้น**1.3.4.1 รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่**

(ก) กลุ่มผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก

รายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ปิดสมุดผู้ถือหุ้น เมื่อ 26 มกราคม 2565

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น (%)
1. บริษัท เอเอ็มเอ็ม ซีเอ็มเอส จำกัด (มหาชน) ¹	808,024,872	61.77
2. กลุ่มธารีรัตนาวินุญย์	129,754,796	9.92
3. นายอภิศักดิ์ เทพสุบุตร	20,300,000	1.55
4. นายโกมล จินรุ่งเรืองกิจ	7,218,700	0.55
5. บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	6,038,418	0.46
6. นายณพนธ์ ไกรวิญญู	5,200,000	0.40
7. นายณิธิย์ สิมวงศ์อนันต์	3,100,000	0.24
8. นายบุญเลิศ พงษ์เจริญพร	3,052,500	0.23
9. นายวิโรจน์ ชื่นไพฑูริย์	3,000,060	0.23
10. นายบุญไทย สิมอิลวาล	2,788,000	0.21
11. รายอื่นๆ	319,595,646	24.43
รวม	1,308,072,982	100.00

หมายเหตุ: บริษัท เอเอ็มเอ็ม ซีเอ็มเอส จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยประกอบธุรกิจด้านพลังงานและสาธารณูปโภค โดยถือหุ้นในบริษัท เอไอ พอร์ตส์ และ เทอร์มินัลส์ จำกัด (AIPT) ซึ่งเป็นบริษัทลูกของบริษัทฯ

รายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ลงมติเลือกตั้ง เมื่อ 30 ธันวาคม 2564

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น (%)
1. นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์	149,057,223	21.29
2. นายบพพล ธารีรัตนวิบูลย์	124,418,385	17.77
3. นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์	35,454,016	5.07
4. นายโกวิท ธารีรัตนวิบูลย์	18,000,000	2.57
5. นายอัฐิกันต์ ธารีรัตนวิบูลย์	13,073,000	1.87
6. นางยุภาภา ธารีรัตนวิบูลย์	10,902,381	1.56
7. นายณัฐกิตติ ธารีรัตนวิบูลย์	9,321,002	1.33
8. นางนวลจิณทร์ ใจสำราญพงศ์	8,636,300	1.23
9. นางจาสุณี ธรรมกิจจาวัฒน์	8,174,933	1.17
10. นายอภิสิทธิ์ เทพมงคลพร	7,580,700	1.08
11. รายอื่นๆ	315,381,081	45.05
รวม	699,999,021	100.00

(ข) กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่มีพฤติการณ์มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบาย

- ไม่มี

1.3.4.2 รายชื่อผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักด้วย

- ไม่มี

1.3.4.3 จดตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นใหญ่ (shareholders' agreement)

- ไม่มี

1.4

จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

• 1.4.1 ทุนจดทะเบียน / ทุนชำระแล้ว / จำนวนหุ้น

ทุนจดทะเบียน

1,569,682,166 บาท

ชำระแล้ว

1,308,072,982 บาท

แบ่งเป็นหุ้นสามัญ

1,569,682,166 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท

• 1.4.2 หุ้นประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ

- ไม่มี

1.4.3 หุ้นหรือหลักทรัพย์แปลงสภาพของบริษัท

- ไม่มี

1.5

การออกหลักทรัพย์อื่น

• 1.5.1 หลักทรัพย์แปลงสภาพ

สรุปรายละเอียดของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท เอไอ เอ็มเบอร์จี จำกัด (มหาชน) ที่จัดสรรหุ้นให้แก่วندوقหุ้นเดิมของบริษัทฯ ครั้งที่ 2 (AIE-W2) ดังนี้

หัวข้อ	รายละเอียด
ประเภท	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท เอไอ เอ็มเบอร์จี จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2 (AIE-W2)
ราคาเสนอขาย	จัดสรรให้แก่วندوقโดยไม่คิดมูลค่า
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	2 ปีนับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ
จำนวนหุ้นสามัญที่จัดสรรเพื่อรองรับการใช้อำนาจ	1,048,458,386 หุ้น
ราคาใช้สิทธิ	0.25 บาทต่อหุ้น เว้นแต่จะมีการปรับสิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ
อัตราการใช้อำนาจ	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย สามารถใช้อำนาจซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนได้ 1 หุ้น เว้นแต่จะมีการปรับสิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	2 ปีนับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ
ระยะเวลาการใช้อำนาจ	<ul style="list-style-type: none"> - ครั้งแรก ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 - ครั้งที่สอง ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 - ครั้งที่สาม ณ วันครบกำหนดอายุใบสำคัญแสดงสิทธิ คือ วันที่ 4 พฤษภาคม 2568 <p>ทั้งนี้ หากวันกำหนดการใช้อำนาจตรงกับวันหยุดทำการให้เลื่อนเป็นวันทำการสุดท้ายก่อนวันกำหนดการใช้อำนาจในครั้ง</p>
ตลาดรองของใบสำคัญแสดงสิทธิ	บริษัทจะนำใบสำคัญแสดงสิทธิไปจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ที่หุ้นสามัญของบริษัทฯ การซื้อขายอยู่ในขณะนั้น

• 1.5.2 ตราสารหนี้

- ไม่มี

1.6

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

• นโยบายการจ่ายปันผลของบริษัท

บริษัทมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในแต่ละปี ไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิที่เหลือหลังจากหักภาษีและสำรองต่างๆ ทุกประเภทตามที่กฎหมายกำหนด โดยพิจารณาจากการเงินของบริษัท อย่างไรก็ตามการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะขึ้นกับกระแสเงินสด แผนการลงทุน เงื่อนไขทางกฎหมาย โดยทางบริษัทคำนึงถึงความจำเป็นและเหมาะสมของปัจจัยอื่นๆ ในอนาคต และการจ่ายเงินปันผลนั้นจะไม่เป็นภาระกบต่อการดำเนินงานปกติของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ มติคณะกรรมการของบริษัทที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจะต้องนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น การดำเนินงานของบริษัท ทั้งนี้ จะต้องรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวถัดไป และบริษัทต้องตั้งสำรองตามกฎหมายอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิจนจำนวนเงินที่ตั้งสำรองมีมูลค่าเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนของบริษัท

• นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

บริษัทไม่ได้กำหนดสัดส่วนการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย การจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อยขึ้นอยู่กับผลดำเนินงานของแต่ละบริษัทย่อย การจ่ายเงินปันผลจากบริษัทย่อยให้กับบริษัทเป็นไปตามข้อกำหนดของแต่ละบริษัทและต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น การปันผลระหว่างกลางสามารถดำเนินการได้ ในการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย บริษัทย่อยจะต้องมีผลกำไรจากการประกอบธุรกิจ หากผลประกอบการเป็นขาดทุนจะไม่ได้การจ่ายเงินปันผลจนกว่าการขาดทุนจะกลับมาเป็นผลกำไร และบริษัทย่อยต้องตั้งสำรองตามกฎหมายอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิจนจำนวนเงินที่ตั้งสำรองมีมูลค่าเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อย



02

การบริหาร

จัดการความเสี่ยง

2.1

นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะผู้บริหาร และพนักงานให้ความสำคัญในด้านการบริหารความเสี่ยงในภาพรวมทั้งองค์กร ซึ่งอ้างอิงตามมาตรฐานสากลที่องค์กรทั่วโลกนิยมใช้กันอย่างแพร่หลายและเป็นที่ยอมรับของ ISO 9001:2015 และ COSO ERM (Enterprise Risk Management) เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้และติดตามการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ บริษัทฯได้มีการจัดทำกรอบการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง ทั้งในระดับผู้บริหารและระดับปฏิบัติการของบริษัทฯ เพื่อร่วมกันประเมินความเสี่ยง / ปัญหาอุปสรรคความไม่แน่นอนที่อาจเป็นผลกระทบต่อกำหนดเป้าหมายให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของบริษัทฯ หรือเหตุการณ์ที่อาจทำให้เกิดโอกาสเสียโอกาสไม่เชิงธุรกิจ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากสาเหตุทั้งภายในและภายนอก โดยมีหลักการกำหนดว่า หากมีความเสี่ยงใดที่จะเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินงานธุรกิจไม่ใหับรรลุเป้าหมายตามแผนที่กำหนด บริษัทฯจะต้องมีมาตรการในการบริหารความเสี่ยง และกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงที่ผู้บริหารและพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตาม และมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยระดับผู้บริหารของบริษัทฯ เพื่อทำหน้าที่บริหารความเสี่ยงในทุกด้านให้มีความเหมาะสมและมอบหมายให้คณะทำงานพัฒนาระบบงานภายใน ซึ่งประกอบด้วยพนักงานระดับหัวหน้าส่วน และผู้จัดการฝ่ายของแต่ละสาขามำทำหน้าที่ติดตาม ดูแล วิเคราะห์ การบริหารความเสี่ยงในระดับปฏิบัติการ และดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ และนำเสนอความคืบหน้าและรายงานผลการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท

บริษัทฯกำหนดให้มีการจัดให้มีการประชุมทบทวนผลการดำเนินงานตามระบบบริหารความเสี่ยง และรายงานความเสี่ยงที่สำคัญร่วมกับระหว่างคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ผู้บริหาร และพนักงานระดับปฏิบัติการทุกเดือน และกำหนดเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท พิจารณาให้ความเห็นอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง และกำหนดให้มีการประชุมติดตามการบริหารความเสี่ยงภายในแต่ละฝ่ายงานรายเดือน ซึ่งการประชุมย่อยดังกล่าวถูกกำหนดไว้เพื่อติดตามหาข้อสรุปร่วมกับทางสถานการณ์ เพื่อให้เกิดความรวดเร็วในการแก้ไขปัญหาปรับปรุงได้ทันที

• คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee)

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง
1.	นายนิคค์ ธารีรัตนวิบูลย์	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2.	นายธีรศักดิ์ สอนิวัฒนานนท์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3.	นางสาวพินพัสสร ธารีรัตนวิบูลย์	กรรมการบริหารความเสี่ยง

หมายเหตุ: กรรมการบริหารความเสี่ยงทั้งสามคนมิได้มีอำนาจลงนามในตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยง

• **ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง**

1. กำกับดูแลการพัฒนา และมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์กลยุทธ์การบริหารความเสี่ยงขององค์กรประจำปี
2. พัฒนาและกลั่นกรองระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้
3. ให้ทิศทางและวิธีการสอดคล้องแผนที่หัวหน้างานและเจ้าหน้าที่ในฝ่ายงานต่าง ๆ
4. ประเมินความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญและรายงานต่อกรรมการผู้จัดการเพื่อทราบ
5. ประเมินรายงานความเสี่ยงของบริษัท
6. สอบถามผลที่เกิดขึ้นจริงเปรียบเทียบกับเป้าหมายและแผนงานที่ได้กำหนดไว้ทุกปี
7. ติดตามให้มีการประชุมติดตามการบริหารเสี่ยงภายในแต่ละฝ่ายงานรายเดือนและสรุปต่อคณะกรรมการบริหารคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท ในรายไตรมาส

2.2

ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

• 2.2.1 ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซล (B100), น้ำมันบริโก, กลีเซอรินบริสุทธิ์, วัตถุดิบและผลพลอยได้จากการผลิต และรับจ้างผลิต ซึ่งหากพิจารณาถึงการเติบโตของธุรกิจในแต่ละผลิตภัณฑ์แล้ว น้ำมันไบโอดีเซล ถือเป็นผลิตภัณฑ์ที่มีการเติบโตและการแข่งขันสูง เนื่องจาก กระแสของพลังงานร่วมกับกระแสเกษตรและสหกรณ์ และกระแสการคลัง ได้จัดทำแผนปฏิบัติการพัฒนาและส่งเสริมการใช้ไบโอดีเซล (B100) เพื่อให้เกิดการพัฒนาด้านยุทธศาสตร์อย่างเป็นรูปธรรม ซึ่งภาครัฐได้ปรับเพิ่มอุดหนุนสิ่งก่อกวนจากการบังคับใช้ B10 เพื่อบังคับใช้อย่างเป็นทางการทั่วประเทศ (น้ำมันไบโอดีเซล B10 หมายถึงน้ำมันดีเซลซึ่งมีส่วนผสมของน้ำมันไบโอดีเซลร้อยละ 10 และน้ำมันดีเซลร้อยละ 90) ซึ่งเป็นการสนับสนุนให้ผู้ประกอบการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลเพิ่มมากขึ้น

บริษัทฯ ได้เตรียมพร้อมเพื่อรับมือกับการแข่งขันที่อาจมีความรุนแรงขึ้นในอนาคต โดยบริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการพัฒนาประสิทธิภาพในกระบวนการผลิตอย่างต่อเนื่อง เพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพและประสิทธิผลทางด้านการผลิตอย่างสูงสุด ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทฯ สามารถควบคุมต้นทุนและค่าใช้จ่ายในการผลิตได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น โดยที่ยังคงสามารถรักษาคุณภาพของผลิตภัณฑ์น้ำมันไบโอดีเซลเอาไว้ตามเกณฑ์กำหนด บริษัทฯ ได้ริเริ่มผลประโยชน์จากการประหยัดขนาด (Economy of Scale) จากกำลังการผลิตน้ำมันปาล์มดิบปริมาณ 1,150,000 กิโลกรัม น้ำมันปาล์มดิบต่อวัน และที่ผ่านมามีบริษัทฯ ได้ลงทุนเพิ่มเติมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและลดต้นทุนการผลิต ในส่วนของกระบวนการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล โดยนำกรดไขมันปาล์มซึ่งเป็นหนึ่งในผลพลอยได้จากการกลั่นน้ำมันปาล์มดิบกลับมาใช้เป็นวัตถุดิบในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล และขยายกำลังการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลเป็น 722,222 ลิตรไบโอดีเซลต่อวัน เพื่อให้ได้ผลประโยชน์จากการประหยัดขนาดในส่วนของกระบวนการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ลงทุนก่อสร้างโรงงานกลั่นกลีเซอรินบริสุทธิ์ 99.5% ซึ่งกำลังการผลิตที่ 100,000 กิโลกรัมกลีเซอรินบริสุทธิ์ต่อวัน ซึ่งเป็นการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่วัตถุดิบที่พลอยได้คือ กลีเซอรินดิบ โดยเป็นกระบวนการนำกลีเซอรินดิบมาผ่านกระบวนการกลั่นเพื่อให้ได้กลีเซอรินบริสุทธิ์ซึ่งถูกใช้เป็นส่วนตั้งต้นในการสังเคราะห์สารเคมีอื่น ๆ ในอุตสาหกรรมต่อเนื่อง ซึ่งมักนิยมใช้ในอุตสาหกรรมอาหาร ยา เครื่องสำอางค์ (Pharmaceutical Grade) ซึ่งการเพิ่มสินค้าใหม่และขยายกลุ่มลูกค้ากลุ่มใหม่ที่ไม่ได้อยู่ในอุตสาหกรรมน้ำมันไบโอดีเซลที่มีการแข่งขันสูง และถูกควบคุมปริมาณและราคาขายโดยภาครัฐนั้น เป็นแผนกลยุทธ์ของ บริษัทฯ ในการขยายสินค้าออกไปในอุตสาหกรรมอื่น เพื่อเพิ่มรายได้จากผลิตภัณฑ์ใหม่ในตลาดที่มีกลุ่มลูกค้าใหม่และมีอัตราการเติบโตที่ดี เป็นสินค้าที่มีความต้องการในตลาดต่างประเทศสูง

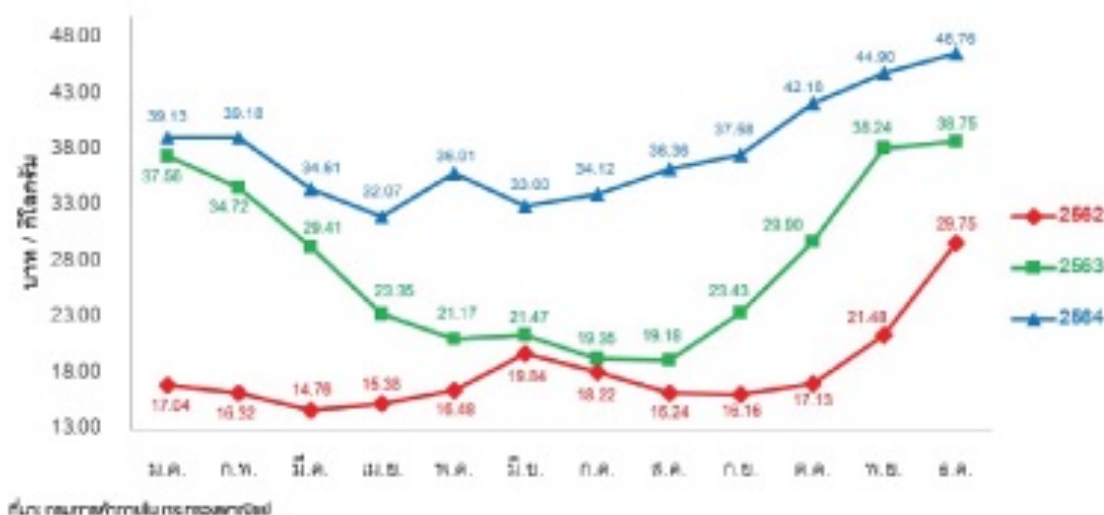
• **ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบ**

บริษัทฯ ใช้ไขมันปาล์มดิบ (CPO) เป็นวัตถุดิบหลักตั้งต้นสำหรับใช้ในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลเพื่อจำหน่าย ซึ่งราคาน้ำมันปาล์มดิบในตลาดโลกถูกกำหนดให้เป็นไปตามทิศทางของตลาดน้ำมันปาล์มดิบในประเทศมาเลเซีย เนื่องจากประเทศมาเลเซียมีอัตราส่วนการส่งออกน้ำมันปาล์มดิบต่อผลผลิตสูงที่สุดในโลก โดยปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อราคาน้ำมันปาล์มดิบได้แก่ การเปลี่ยนแปลงของภาวะเศรษฐกิจ ความต้องการบริโภค สภาพภูมิอากาศ ปริมาณน้ำมันปาล์มดิบค้างสต็อก และราคาน้ำมันกลั่นแยกชนิดอื่นๆ อาทิ น้ำมันถั่วเหลือง และน้ำมันรำข้าว เป็นต้น

สำหรับประเทศไทย ราคาน้ำมันปาล์มดิบมีทิศทางความผันผวนเป็นไปตามความผันผวนของราคาน้ำมันปาล์มดิบในตลาดโลก แต่บางครั้งมีความผันผวนสวนทางราคาน้ำมันปาล์มดิบในตลาดโลกเนื่องจากตลาดน้ำมันปาล์มดิบในประเทศไทยเป็นลักษณะปิด (Closed Market) เพราะสามารถนำเข้าโดย องค์การคลังสินค้า กระทรวงพาณิชย์ แต่เพียงผู้เดียว โดยราคาน้ำมันปาล์มดิบในปี 2564 ปรับตัวเพิ่มขึ้นจากปี 2563 คิดเป็นร้อยละ 35.47 และในปี 2563 ปรับตัวเพิ่มขึ้นจากปี 2562 คิดเป็นร้อยละ 53.81 (ราคาเฉลี่ยในปี 2564 เท่ากับ 37.99 บาทต่อกิโลกรัม, ปี 2563 เท่ากับ 28.04 บาทต่อกิโลกรัม และปี 2562 เท่ากับ 18.23 บาทต่อกิโลกรัม) (ที่มา : กรมการค้าภายใน กระทรวงพาณิชย์) ราคาน้ำมันปาล์มดิบภายในประเทศผันผวนและปรับตัวสูงขึ้นช่วงต้นปีและปลายปี และลดลงระหว่างปี มีราคาต่ำสุดที่ 33.00 บาทต่อกิโลกรัม (ราคาเฉลี่ยในเดือนมิถุนายน 2564) และมีราคาสูงที่สุดที่ 46.76 บาทต่อกิโลกรัม (ราคาเฉลี่ยในเดือนธันวาคม 2564) เนื่องจากปริมาณสต็อกของประเทศที่ลดลง

จากระดับ 400,000-500,000 ตัน ในปี 2563 มาอยู่ที่ระดับ 200,000-300,000 ตัน ในปี 2564 เป็นผลจากที่ผลผลิตไม่ออกตามฤดูกาล อีกทั้งราคาน้ำมันปาล์มดิบในต่างประเทศสูงกว่าในประเทศ จากการเกิดภาวะการขาดแคลนแรงงานในต่างประเทศทำให้ต้นทุนการผลิต อันเป็นผลสืบเนื่องจากการสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 ทำให้มีผลผลิตออกสู่ท้องตลาดน้อยลง จึงทำให้โรงสกัดส่งออกมากขึ้น ส่งผลให้ราคาในประเทศทยอยปรับตัวเพิ่มขึ้นตามราคาส่งออก และส่งผลให้ปริมาณสต็อกน้ำมันปาล์มปรับตัวลดลงอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับกำลังซื้อของภาคอุตสาหกรรมของน้ำมันปาล์มผลผลิตออกสู่ตลาดน้อยลงในปี จึงเป็นเหตุให้ราคาน้ำมันปาล์มดิบในประเทศปรับตัวสูงขึ้น และสูงกว่าต่างประเทศอย่างต่อเนื่องในช่วงปลายปี 2564

ในขณะที่มีความต้องการน้ำมันไบโอดีเซลในปี 2564 มีแนวโน้มปรับตัวลดลงจากปี 2563 สาเหตุจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 ที่แพร่ระบาดรุนแรงมากขึ้นในระลอกที่ 4 แม้ว่าทางภาครัฐจะมีการกระจายการฉีดวัคซีนป้องกันโรค COVID-19 ให้กับประชาชนได้ทั่วถึงมากขึ้นแล้วก็ตาม ทำให้ที่ประชุมศูนย์บริหารสถานการณ์โควิด-19 (ศบค.) จำเป็นต้องขยายระยะเวลาของ พ.ร.ก. ฉุกเฉิน ใช้มาตรการล็อกดาวน์ธุรกิจ และยกระดับพื้นที่ควบคุมสูงสุด หรือพื้นที่สีแดงเข้มเพิ่มเป็น 29 จังหวัด จนถึงวันที่ 30 สิงหาคม 2564 โดยมีการกำหนดช่วงเวลาเพื่อจำกัดเวลาการเดินทางออกนอกเขตสถานการณ์ของประชาชน และงดการเดินทางข้ามจังหวัด อีกทั้งรัฐบาลยังขอความร่วมมือภาคเอกชนให้พนักงาน "Work From Home 100%" ซึ่งส่งผลต่อความต้องการใช้น้ำมันดีเซลลดลง รวมถึงนโยบายของภาครัฐ ที่มีการผลักดันการใช้ไบโอดีเซล B10 เป็นดีเซลเกรดหลักของประเทศทดแทน B7 เน้น ยังไม่ได้รับการตอบรับมากนัก นอกจากนี้ ในเดือนตุลาคม 2564 คณะกรรมการบริหารกิจการพลังงาน (กบง.) ได้มีให้ปรับสูตรดีเซลจาก B10 และ B7 ลงมาเหลือ B6 ซึ่งมีผลระหว่างวันที่ 11-31 ตุลาคม 2564 และต่อมาได้มีมติปรับสูตรดีเซลอีกครั้งในวันที่ 24 พฤศจิกายน 2564 ลดสเปกน้ำมันดีเซลเหลือ B7 เพียงสเปกเดียว โดยกำหนดให้มีผลระหว่างเดือนธันวาคม 2564 - มีนาคม 2565 และได้มีมติปรับสูตรดีเซลอีกครั้งในวันที่ 31 มกราคม 2565 เป็น B6 สูตรเดียวทั้งประเทศ และกำหนดให้มีผลบังคับระหว่างวันที่ 5 กุมภาพันธ์ ถึง 31 มีนาคม 2565 เพื่อเป็นการพยุงราคาดีเซลไว้ที่ระดับ 30 บาท/ลิตร เนื่องจาก ปัจจุบันน้ำมันไบโอดีเซลมีราคาแพงขึ้น และการนำมาสวมจะส่งผลให้น้ำมันดีเซลมีราคาแพงขึ้น กระทรวงพลังงาน จึงจำเป็นต้องปรับสูตรให้ลงมาเหลือแค่ B6 อีกครั้ง



จากความผันผวนของราคาข้างต้น บริษัทฯอาจได้รับความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาน้ำมันปาล์มดิบ ที่มีความอ่อนไหวต่อปัจจัยที่เข้ามกระทบทั้งปัจจัยภายในประเทศและภายนอกประเทศ ซึ่งความผันผวนของราคาน้ำมันปาล์มดิบอาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการทำกำไรของกิจการได้ อย่างไรก็ดีบริษัทฯตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว และได้กำหนดนโยบายเพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติสำหรับฝ่ายงานที่เกี่ยวข้อง โดยเน้นให้ความสำคัญในการบริหารจัดการซื้อและจัดการวัตถุดิบ (น้ำมันปาล์มดิบ) และสินค้า (น้ำมันไบโอดีเซล) ให้มีอัตราการผลิตและขายที่เร็วขึ้นและเก็บสต็อกไว้ให้น้อยกว่า 30 วัน เพียงพอสำหรับการผลิตและจัดส่งในแต่ละเดือนภายใต้สัญญาซื้อขายรายไตรมาสและรายปีเท่านั้น และควบคุมอัตราความเสี่ยงจากการผลิตให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น แต่บางครั้งก็ไม่สามารถกำจัดความเสี่ยงข้างต้นได้ทั้งหมด เพียงแต่ช่วยลดความเสี่ยงดังกล่าวและช่วยบรรเทาผลกระทบจากความผันผวนของการดำเนินงานของบริษัทฯเท่านั้น อีกทั้ง บริษัทฯยังให้ความสำคัญกับการติดตามสถานการณ์ราคาอย่างใกล้ชิดผ่านช่องทางต่างๆ อาทิ สื่อโทรทัศน์ หนังสือพิมพ์ และเว็บไซต์ของหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง อาทิ กรมการค้าภายใน กระทรวงพาณิชย์ ควบคู่ไปกับการติดตามสถานการณ์ราคาผ่านผู้เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง ซึ่งช่วยลดผลกระทบจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบได้ในระดับหนึ่ง

ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายของภาครัฐ

ปาล์มปาล์มเป็นพืชเศรษฐกิจที่มีความสำคัญ ซึ่งช่วยสร้างความมั่นคงด้านอาหารและด้านพลังงานของประเทศ โดยน้ำมันปาล์มดิบที่ได้จากโรงสกัดปาล์มของประเทศไทย ถูกแบ่งสัดส่วนไปใช้ในภาคธุรกิจต่างๆ ได้แก่ ธุรกิจพลังงาน อุตสาหกรรมอาหาร และอุตสาหกรรมที่ไม่ใช่อาหารอื่นๆ อาทิ สบู่ และเครื่องสำอาง เป็นต้น โดยการผลิตรูปแบบปาล์มของประเทศมีปริมาณเพียงพอสำหรับการใช้บริโภคภายในประเทศและส่งออกไปบางส่วน ซึ่งน้ำมันปาล์มและน้ำมันปาล์มดิบที่ได้จากการสกัดปาล์มปาล์มดิบ รวมถึงผลผลิตที่ใช้น้ำมันปาล์มดิบเป็นวัตถุดิบในการผลิต ถูกควบคุมโดยภาครัฐผ่านกระทรวงต่างๆ ทั้งทางตรงและทางอ้อม อาทิ กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ กระทรวงพลังงาน และกระทรวงพาณิชย์ เป็นกติการาคาน้ำมันปาล์มดิบของไทยถูกกำหนดให้อ้างอิงตามกติการาคาน้ำมันปาล์มดิบในตลาดมาเลเซีย ซึ่งถือเป็นตลาดน้ำมันปาล์มที่ใหญ่ที่สุดใน โดยที่น้ำมันมา อุตสาหกรรมน้ำมันปาล์มไทยต้องประสบกับปัจจัยต่างๆ ที่ทำให้เกิดความผันผวนของราคา ที่เกิดความแปรปรวนของ

สภาพอากาศอย่างรุนแรง ทำให้ภาคใต้ของประเทศไทยเผชิญน้ำท่วมหนักและอุทกภัย จนเป็นเหตุให้น้ำป่าส่อขนาดตลาด ทำให้ระดับราคา น้ำป๋าน้ำส้มปรับตัว

จากปริมาณฝนของราคาและปริมาณน้ำป๋าน้ำส้มดิบที่มีอย่างต่อเนื่อง รัฐบาลจึงออกนโยบายที่จะจำกัดควบคุมความผันผวนที่เกิดขึ้น โดยภาครัฐจะใช้นโยบายจำกัดควบคุมโดยการปรับลดสัดส่วนการผสมใบโอ๊คในน้ำป๋าน้ำส้มดิบ เช่น จาก B7 ให้ลดลงเหลือ B5 ในกรณีที่ส่อคอก น้ำป๋าน้ำส้มดิบในประเทศลดลง และปรับเพิ่มสัดส่วนการผสมใบโอ๊คในน้ำป๋าน้ำส้มดิบเพื่อสต็อกน้ำป๋าน้ำส้มดิบในประเทศปริมาณสูงขึ้น ทั้งนี้ เพื่อเป็นการควบคุมปริมาณการใช้ใช้น้ำป๋าน้ำส้มดิบให้มีเพียงพอต่อความต้องการโดยคำนึงถึงความปลอดภัยในการใช้บริโภคเป็นหลัก อีกทั้งการ กำหนดราคาส่งซื้อผลป๋าน้ำส้มและน้ำป๋าน้ำส้มดิบในกรณีที่ราคาป๋าน้ำป๋าน้ำส้มดิบผันผวน และใช้นโยบายรับซื้อน้ำป๋าน้ำส้มดิบออกจากตลาด กรณีที่ส่อคอกน้ำป๋าน้ำส้มดิบในประเทศสูงขึ้น และใช้นโยบายการนำเข้าน้ำป๋าน้ำส้มดิบจากต่างประเทศ กรณีที่ปริมาณน้ำป๋าน้ำส้มดิบในประเทศไม่เพียงพอต่อความต้องการ (ปัจจุบันประเทศไทยยังคงมีมาตรการควบคุมการนำเข้าน้ำป๋าน้ำส้มดิบ แม้ว่าจะปรับลดอัตราภาษีนำเข้าน้ำป๋าน้ำส้มดิบเหลือร้อยละ 0 ตั้งแต่วันที่ 2553 โดยกำหนดให้น้ำป๋าน้ำส้มดิบเป็นสินค้าที่ต้องขออนุญาตนำเข้า และสามารถนำเข้าโดย องค์การคลังสินค้า กระทรวงพาณิชย์ แต่เพียงผู้เดียว เพื่อไม่ให้เกิดผลกระทบต่ออุตสาหกรรมน้ำป๋าน้ำส้มดิบในประเทศ) นอกจากนี้ กรมการค้าภายใน กระทรวงพาณิชย์ ได้กำหนดให้น้ำป๋าน้ำส้ม น้ำป๋าน้ำส้มดิบ และน้ำป๋าน้ำส้มดิบ เป็นสินค้าควบคุมตามพระราชบัญญัติว่าด้วยราคาสินค้าและบริการ พ.ศ. 2542 ซึ่งน้ำป๋าน้ำส้ม และน้ำป๋าน้ำส้มดิบจัดอยู่ในประเภทสินค้าที่มีความอ่อนไหวเป็นพิเศษ (Sensitive List : SL) ซึ่งกรมการค้าภายในจะติดตาม ราคาและภาวะเป็นประจำทุกวัน ดังนั้น บริษัทฯจึงอาจได้รับความเสียหายจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายที่เกี่ยวข้องดังกล่าว ทั้งนี้ บริษัทฯได้ส่งตัวแทนเข้าร่วมประชุมกับหน่วยงานต่างๆ และสมาคมต่างๆ เพื่อรับฟังและเสนอข้อคิดเห็นในการกำหนดนโยบายต่างๆ และมีหน่วยงานที่ทำหน้าที่ ประเมิน และศึกษาผลกระทบของภาครัฐ เพื่อให้บริษัทฯสามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงของนโยบาย ภาครัฐ และประกาศต่างๆของ ภาครัฐ ได้อย่างทันการณ์

● ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่

บริษัทฯมีสัดส่วนการจำหน่ายน้ำป๋าน้ำส้มดิบโอ๊ค (B100) ในงวดบัญชีประจำปี 2564 คิดเป็นร้อยละ 75.67 ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทฯ โดยการจำหน่ายน้ำป๋าน้ำส้มดิบโอ๊คทั้งหมดของบริษัทฯ เป็นการจำหน่ายให้กับกลุ่มผู้จำหน่ายน้ำป๋าน้ำส้มดิบตามตรา 7 แห่งพระราชบัญญัติการจำหน่ายน้ำป๋าน้ำส้มดิบ พ.ศ. 2543 (Major OI) ซึ่งเป็นการจำหน่ายตามคำสั่งซื้อ (Made to Order) นำมาซึ่งการได้รับเงินจากลูกค้าเพื่อร่วมประมูล โดยรูปแบบการ สั่งซื้อหากประมูลได้ จะอยู่ในรูปของสัญญาสั่งซื้อซึ่งมีระยะเวลาประมาณ 3-36 เดือน แล้วแต่นโยบายและนโยบายภายในของลูกค้าแต่ละราย โดย ลูกค้าส่วนใหญ่ของบริษัทฯ จะกำหนดปริมาณการสั่งซื้อหรือช่วงของปริมาณการสั่งซื้อที่ชัดเจนในสัญญา

อย่างไรก็ตาม สัดส่วนการสั่งซื้ออาจปรับลดลงได้ตามความต้องการของลูกค้าในแต่ละช่วง ขึ้นอยู่กับประกาศอัตราส่วนผสมน้ำป๋าน้ำส้มดิบโอ๊คในน้ำป๋าน้ำส้มดิบ และความต้องการใช้น้ำป๋าน้ำส้มดิบในประเทศ ซึ่งบริษัทฯเชื่อมั่นว่าโอกาสที่จะสูญเสียลูกค้ามีน้อย เนื่องจากนโยบายของภาครัฐ ได้มีลำดับให้ภาคการใช้น้ำป๋าน้ำส้มดิบโอ๊คมากขึ้นจากที่ได้ปรับเป็น B10 สำหรับน้ำป๋าน้ำส้มดิบมาตรฐานทั้งประเทศ ตามประกาศกรมธุรกิจพลังงาน กระทรวงพลังงาน เรื่องการกำหนดลักษณะและคุณภาพของน้ำป๋าน้ำส้มดิบโอ๊คประเภทเบเกิลและสตรอว์เบอร์รี่ พ.ศ. 2562 (เริ่มบังคับใช้วันที่ 1 ธันวาคม 2562) ทั้งนี้จะมีการปรับปรุงผสมเพิ่มลดตามสถานการณ์ด้านราคาและปริมาณผลผลิตของน้ำป๋าน้ำส้มดิบก็ตาม

● ความเสี่ยงจากอุบัติเหตุและเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิด

บริษัทฯดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำป๋าน้ำส้มดิบโอ๊ค น้ำป๋าน้ำส้มดิบ และสตรอว์เบอร์รี่ที่ผลิตจากน้ำป๋าน้ำส้มดิบ และบริษัทย่อยของ บริษัทฯ ได้แก่ บริษัท เอไอ พอร์ตส์ เอนต์ เทอร์มิเนียล จำกัด (AIP) ดำเนินธุรกิจให้บริการท่าเทียบเรือและคลังน้ำป๋าน้ำส้มดิบ ซึ่งบริษัทฯและ บริษัทย่อยดำเนินธุรกิจเกี่ยวข้องกับน้ำป๋าน้ำส้มดิบโอ๊ค โดยอาจได้รับความเสี่ยงจากเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิด อาทิ เหตุการณ์ระเบิด และการรั่วไหล ของน้ำป๋าน้ำส้มดิบ เป็นต้น ซึ่งอาจทำให้บริษัทฯและบริษัทย่อยได้รับความเสียหาย อันจะส่งผลกระทบต่อความสามารถในการดำเนินธุรกิจ ชุมชนและสิ่งแวดล้อมใกล้เคียง และผลการดำเนินงานของกิจการได้ ทั้งนี้ บริษัทฯและบริษัทย่อยตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว รวมถึงข้อพิพาทที่อาจเกิดขึ้น กับชุมชนข้างเคียง โดยได้กำหนดแนวทางเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ผ่านการสร้างความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของฝ่ายงาน ต่างๆ ของแต่ละบริษัท ด้วยการส่งเจ้าหน้าที่อบรมในหน่วยงานราชการและเอกชนที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการสร้างความเป็นอันหนึ่งอันเดียวกันกับ ทีมงานของแต่ละฝ่าย เพื่อให้เกิดการถ่ายทอดความรู้ความเข้าใจในการทำงาน ควบคู่ไปกับการกำกับและควบคุมของผู้บริหารในแต่ละฝ่าย รวมถึงจัดให้มีการนิเทศและกำหนดแนวทางปฏิบัติหากเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินในกรณีไฟไหม้ ระเบิด และน้ำป๋าน้ำส้มดิบรั่วไหล เป็นประจำทุกปีภายใต้ความ ดูแลของหน่วยงานความปลอดภัยและอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อมของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯยังจัดให้มีการตรวจสอบความสมบูรณ์ของ อุปกรณ์ความปลอดภัยอย่างต่อเนื่อง และทำประกันภัยเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัทฯประกันภัยอื่นนำทั้งในและต่างประเทศ ซึ่ง คู่ครองความเสี่ยงทั้งหมดที่อาจเกิดขึ้น ทั้งทรัพย์สินที่ใช้ในการดำเนินธุรกิจรวมถึงสต็อกน้ำป๋าน้ำส้มดิบ และชุมชนรอบข้างเคียงที่ได้รับผลกระทบ ทั้ง ความเสี่ยงที่เกิดจากภัยพิบัติทางธรรมชาติและความเสี่ยงที่เกิดจากอุบัติเหตุและอุบัติภัย

● ความเสี่ยงจากการแพร่ระบาดของโรค

การแพร่ระบาดของโรคติดต่อต่างๆ ได้แก่ โควิด-19 (COVID-19) สร้างความท้าทายครั้งใหญ่ให้กับผู้คนทั่วโลกและองค์กรต่าง ๆ ทั่วโลก รวมถึงบริษัทฯ ในปี 2564 ที่ผ่านมารัฐบาลไทยประกาศภาวะฉุกเฉิน และออกข้อบังคับเพื่อป้องกันการแพร่ระบาด ตั้งแต่การสั่งปิดร้านค้า ห้างสรรพสินค้า ห้ามนัดทางเข้า-ออกประเทศ หรือแม้กระทั่ง ห้ามการออกนอกประเทศสถานการณ์ในเวลาที่กำหนด ซึ่งทั้งหมดส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เนื่องจากความต้องการใช้น้ำป๋าน้ำส้มดิบลดลงซึ่งเกิดจากการลดการให้บริการหรือยกเลิกเที่ยวบินของขนส่งมวลชน รวมถึงการขนส่งในภาคธุรกิจต่างๆ โดยเฉพาะภาคการท่องเที่ยว อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้เตรียมความพร้อมในทุกด้าน ทั้งการบริหารสภาพ คล่อง การจัดการความเสี่ยงภายในองค์กร จึงออกนโยบายทำงานจากที่บ้านของพนักงานบางส่วน (Work from Home) และเพื่อลดการแพร่ระบาดของไวรัสและรับมือกับสถานการณ์ที่เกิดขึ้น และลดความเสี่ยงการติดเชื้อของพนักงาน บริษัทฯจึงออกมาตรการ Bubble and Seal โดย

กำหนดให้พนักงานเป็นส่วนงานผลิตและส่วนงานสนับสนุนองค์กรเข้ากักตัวอยู่อาศัยในบริเวณโรงงานของบริษัทเป็นระยะเวลา 2 เดือน โดยให้อาหารพร้อมเครื่องดับบริการ 3 มื้อ มีอินเทอร์เน็ตให้ใช้ตลอด 24 ชั่วโมง และจัดสันทนาการต่างๆเพื่อให้พนักงานไม่รู้สึกว่าการกักตัวหรือสภาพรวมถึงจัดตั้งคณะทำงานเพื่อวางแผนความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Plan: BCP) เพื่อรองรับสถานการณ์ฉุกเฉินในรูปแบบต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้น และสามารถปรับเปลี่ยนรับมือได้อย่างเหมาะสมและครอบคลุมในประเด็นของผลกระทบจากการแพร่ระบาด และมีการบันทึกติดตามข้อมูลข่าวสารที่เป็นการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา และสื่อสารไปยังผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งภายในและภายนอก

• ความเสี่ยงจากการโจรกรรมเทคโนโลยีสารสนเทศจากภายนอก

ปัจจุบัน บริษัทฯได้นำเทคโนโลยีสารสนเทศมาในระบบงานต่างๆในการดำเนินธุรกิจและการสื่อสารกับบุคคลและนิติบุคคลภายนอกของบริษัทฯ จึงหลีกเลี่ยงไม่ได้ที่จะได้รับความเสี่ยงจากการโจรกรรมเทคโนโลยีสารสนเทศจากภายนอก ดังนั้น บริษัทฯจึงมีการกำหนดโครงสร้างระบบและติดตั้งระบบ Firewall เพื่อป้องกันการโจรกรรมและการเข้าถึงข้อมูลของบริษัทฯจากภายนอก รวมถึงมีการจัดเก็บและตรวจสอบ Log ของ Firewall อย่างสม่ำเสมอ พร้อมกับติดตั้งโปรแกรมป้องกันไวรัส ภายในเครื่อง Server และเครื่อง PC ส่วนทางด้านความปลอดภัยภายในนั้น ทางบริษัทฯ ได้มีการใช้ระบบการระบุตัวตนสำหรับผู้ใช้งานเพื่อป้องกันการเข้าถึงข้อมูลจากบุคคลที่ไม่ได้รับอนุญาต และควบคุมการใช้งาน USB และ External Storage สำหรับการใช้งานบางส่วนตามที่จำเป็น และมีการอบรมการใช้งานแก่ผู้ใช้งานในกรณีที่พบสิ่งผิดปกติที่ส่งมาจากทางอีเมล และเว็บไซต์ต่างๆ เพื่อป้องกันการโจรกรรมเทคโนโลยีสารสนเทศและไวรัสจากภายนอก หรือบุคคลภายในที่ประสงค์ร้าย นอกจากนี้ บริษัทฯได้มีการสำรองข้อมูลในการกำหนดของทุกสายงานแบบเรียลไทม์และถูกจัดเก็บไว้ในสถานที่อื่นที่ปลอดภัย บริษัทฯจะสามารถดำเนินงานคืนสู่สภาพการทำงานเดิมและต่อเนื่องได้ในระยะเวลาอันสั้น

• ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

เนื่องจากบริษัทฯมีการส่งออกก๊าซฮีทรีนบริสุทธิ์และผลพลอยได้ ซึ่งมีการอ้างอิงราคาซื้อขายตามสกุลเงินเหรียญสหรัฐ ส่งผลให้บริษัทฯมีความเสี่ยงด้านความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งบริษัทฯจะพิจารณาใช้เงินสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าในกรณีที่อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ หรือค่าเงินบาทมีการจับคู่รายการนำเข้าและส่งออกในสกุลเงินเหรียญสหรัฐเพื่อสร้างการบริหารความเสี่ยงแบบธรรมชาติ (Natural Hedge) ควบคู่ไปกับการติดตามข่าวสารและความเคลื่อนไหวของอัตราแลกเปลี่ยนอย่างใกล้ชิด เพื่อประเมินสถานการณ์และหาแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น บริษัทฯจึงมีนโยบายหากเกิดความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน บริษัทฯจะได้รับผลกระทบอย่างไม่มีนัยสำคัญ ในส่วนของบริษัทย่อยทั้ง 2 ไม่มีการส่งออกสกุลเงินต่างประเทศ

• 2.2.2 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักกฤษฎี

• ความเสี่ยงด้านการพึ่งพิงผู้บริหารหลัก

บริษัทฯก่อตั้งขึ้นในปี 2549 โดยมีกลุ่มครอบครัวธำรงธิดาวิบูลย์เป็นผู้บริหารหลัก และเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ผ่านการถือหุ้นใน AI ในสัดส่วนร้อยละ 61.77 ของทุนจดทะเบียนบริษัท โดยมี 1) นายธนกร ธำรงธิดาวิบูลย์ ดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการ และประธานกรรมการบริหาร 2) นายอนันต์ ธำรงธิดาวิบูลย์ ดำรงตำแหน่ง รองประธานกรรมการ และกรรมการบริหาร และ 3) นางสาวพินพชร ธำรงธิดาวิบูลย์ ดำรงตำแหน่ง กรรมการ กรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และเลขานุการบริษัท ซึ่งทั้ง 3 ท่านล้วนเป็นผู้ที่มีความรู้ความเข้าใจในธุรกิจและดำเนินธุรกิจในอุตสาหกรรมนี้เป็นจำนวนมาก โดยได้สร้างความน่าเชื่อถือให้กับบริษัทฯ และสร้างความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศมาอย่างต่อเนื่องตลอดระยะเวลา 16 ปีที่ผ่านมา ซึ่งหากมีการเปลี่ยนแปลงผู้บริหารหลักอาจส่งผลกระทบต่อความดำเนินงานของบริษัทฯได้

บริษัทฯได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและอำนาจอนุมัติในแต่ละตำแหน่งและส่วนงานต่างๆ อย่างชัดเจน โดยมีการกระจายอำนาจในการบริหารและการจัดการอย่างเป็นระบบผ่านผังอำนาจอนุมัติที่ได้กำหนดไว้ อีกทั้งยังมีการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบต่างๆ ให้แก่ผู้ที่มีความรู้และความสามารถอย่างเหมาะสม ทั้งนี้ บริษัทฯยังมีระบบจัดเก็บข้อมูลและฐานข้อมูลที่ดี ซึ่งมีการแลกเปลี่ยนข่าวสารข้อมูลทั้งภายในและภายนอกองค์กรได้กำหนดแนวทางเพื่อพัฒนาประสิทธิภาพในการทำงานของพนักงานบริษัท ด้วยการส่งมอบหมายในหลักสูตรต่างๆ เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถแก่พนักงานและลดการพึ่งพิงพนักงานรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ ควบคู่ไปกับการส่งเสริมให้พนักงานรู้สึกถึงความเป็นส่วนหนึ่งของบริษัท ด้วยการดูแลและจัดสวัสดิการที่เหมาะสมให้แก่พนักงานแต่ละระดับเพื่อเป็นการสร้างขวัญและกำลังใจในการทำงาน นอกจากนี้ บริษัทฯยังมอบหมายสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถสามารถทำงานร่วมกับบริษัทฯได้อย่างสอดคล้องกับแผนการดำเนินงานธุรกิจอีกด้วย

• ความเสี่ยงในการมีกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่มากกว่าร้อยละ 50

กลุ่มครอบครัวธำรงธิดาวิบูลย์ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯผ่านการถือหุ้นในบริษัท โดย ณ วันที่ 26 มกราคม 2565 ครอบครัวธำรงธิดาวิบูลย์มีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ โดยแบ่งเป็นการถือหุ้นทางตรงในสัดส่วนร้อยละ 9.92 และถือทางอ้อมผ่านทาง AI ในสัดส่วนร้อยละ 61.77 ซึ่งกลุ่มครอบครัวธำรงธิดาวิบูลย์จะมีอิทธิพลในกำหนดนโยบายการบริหารงานของบริษัทฯไปในทิศทางใดทิศทางหนึ่ง เนื่องจากสามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในกรณีที่หากคณะกรรมการเสี่ยงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นไม่เพียงพอที่จะหนึ่งของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน ยกเว้นเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัท กำหนดให้ต้องได้รับเสียง 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯมีคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน จากจำนวนกรรมการทั้งหมด 6 ท่าน ซึ่งกรรมการตรวจสอบทุกท่านล้วนแต่เป็นผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ความสามารถเป็นที่รู้จักและยอมรับในสังคม โดยกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯมีหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการของบริษัทฯ ซึ่งเป็นไปตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง คุณสมบัติและเงื่อนไขการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ พ.ศ. 2551 และมีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติตามข้อ 16 ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ กจ.28/2551 ซึ่งถือเป็นการช่วยเสริมประสิทธิภาพและสร้างการตรวจสอบและถ่วงดุลที่ดี รวมทั้งสร้างความโปร่งใสในการบริหารจัดการของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯยังได้จ้างบริษัท ออนเนตส์ แอนด์ แอดไวซอรี่ จำกัด เพื่อเจ้าทำหน้าที่เป็นหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการและขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ นอกจากนี้ คณะกรรมการของบริษัทฯยังคำนึงถึงการให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ด้วยการปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเคร่งครัด และสม่ำเสมอ ดังนั้น บริษัทฯจึงมั่นใจว่าผู้ถือหุ้น รวมทั้งผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัทฯ จะได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และเท่าเทียมกัน

• 2.2.3 ความเสี่ยงต่อการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ

ไม่มีการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ



03

การขับเคลื่อน ธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1

นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ ได้มีการจัดทำนโยบายในการดำเนินธุรกิจตามแนวทาง ESG คือ สิ่งแวดล้อม (Environmental) สังคม (Social) และหลักธรรมาภิบาล (Governance) เพื่อสร้างการเติบโตของธุรกิจพร้อมกับความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างยั่งยืน ซึ่งบริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อชุมชน สังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ซึ่งประกอบไปด้วย ผู้ถือหุ้น พนักงาน พันธมิตร ลูกค้า ชุมชน หน่วยงานราชการ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับการค้า เป็นสำคัญ

3.2

การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

• 3.2.1 การบริหารห่วงโซ่ของธุรกิจ

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่น ตั้งใจและเอาใจใส่กับการดำเนินการของธุรกิจให้เป็นมิตรและตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่ของธุรกิจ บริษัทฯ ได้มีการวิเคราะห์และประเมินผลกระทบในกระบวนการดำเนินการธุรกิจ ตลอดจนห่วงโซ่คุณค่า (Value Chain) เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และสร้างความโปร่งใส ตั้งแต่ต้นน้ำจนถึงปลายน้ำ ดังนั้น การบริหารจัดการห่วงโซ่ของธุรกิจของบริษัทฯ เป็นกรอบครอบคลุมกิจกรรมตั้งแต่ การจัดการคู่ค้า ไปจนถึง การบริการและการส่งมอบผลิตภัณฑ์แก่ลูกค้า เพื่อสร้างความพึงพอใจให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่

นอกจากนี้ บริษัทฯ สนับสนุนมาตรฐานการผลิตน้ำมันปาล์มอย่างยั่งยืน (Round Table for Sustainable Palm Oil: RSPO) ตลอดจนเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าน้ำมันไบโอดีเซลและน้ำมันบริโภค ที่ให้ความสำคัญในการจัดซื้อน้ำมันปาล์มที่มีความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน

• 3.2.2 ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทฯ ดำเนินกิจการด้วยความโปร่งใสและเป็นธรรมทั้งต่อผู้ลงทุนและผู้ค้า เพื่อสร้างความน่าเชื่อถือและความเชื่อมั่นในดำเนินการ ทั้งนี้บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายและขั้นตอนการทำงานต่างๆไว้อย่างชัดเจน ผู้บริหารและพนักงานจะต้องปฏิบัติตามขั้นตอนอย่างเคร่งครัดเพื่อป้องกันการผิดกันผู้ลงทุนและการเลือกปฏิบัติต่อคู่ค้า ตามนโยบายดังต่อไปนี้

<p>ผู้ค้า :</p>	<p>เพื่อให้มีการปฏิบัติต่อผู้ค้าและการคัดเลือก ขึ้นทะเบียน และติดตาม ผู้ค้าทุกรายตามขั้นตอนอย่างเท่าเทียมกันโดยไม่เลือกปฏิบัติ โดยพิจารณาจากการดำเนินงานของผู้ค้าในด้านคุณภาพ ความปลอดภัย การเงิน ความรับผิดชอบต่อสังคม ความน่าเชื่อถือและประสิทธิภาพในสายงานของผู้ค้า หากได้รับการคัดเลือกแล้วผู้ค้าจะได้รับในทะเบียนใน Approved vendor list ซึ่งจะแบ่งออกเป็น 3 ประเภท ได้แก่ ผู้ค้าวัตถุดิบ บริการ และอื่นๆ เพื่อให้เป็นใจว่าบริษัทฯ จะได้รับวัตถุดิบ สินค้าและบริการ ที่มีประสิทธิภาพต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ อีกทั้ง กำหนดให้มีการประเมินผู้ค้าเป็นประจำทุกปีเพื่อติดตามประสิทธิภาพในการดำเนินงานของผู้ค้า ทั้งนี้ การอนุมัติการสั่งซื้อหรือการดำเนินการต่างๆ จะต้องได้รับความเห็นชอบตามลำดับตำแหน่งงานของแต่ละสายงาน โดยผู้อนุมัติจะขึ้นอยู่กับวงเงินในการสั่งซื้อนั้นๆ และจะมีการร่วมอนุมัติโดยผู้บริหารจะช่วยลดความเสี่ยงในการคอร์รัปชันระหว่างพนักงานในบริษัทและผู้ค้า</p>
<p>ลูกค้า :</p>	<p>บริษัทฯ มีความตั้งใจที่จะผลิตสินค้าและบริการด้วยความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค เพื่อให้ผู้บริโภคได้รับสินค้าและบริการที่ดี ปลอดภัยและตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคสูงสุด ทั้งในแง่ของการผลิตสินค้าและบริการของบริษัทฯ เป็นไปตามมาตรฐานและกฎระเบียบของบังคับด้านความปลอดภัยในระดับประเทศและระดับสากล โดยบริษัทฯ ได้รับการตรวจสอบและได้รับการรับรองจากองค์กรต่างๆ เพื่อให้ผู้บริโภคมีความมั่นใจว่า สินค้าและบริการของเรามีความปลอดภัยและใส่ใจต่อผู้บริโภค และส่งเสริมความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - บริษัทฯ ได้รับการรับรองมาตรฐาน ISO 9001 : 2015 ระบบการจัดการคุณภาพ (Quality Management System) จากสถาบันรับรองมาตรฐานไอเอสโอ MASI - บริษัทฯ ได้รับการรับรองมาตรฐานการผลิตที่ดี (Good Manufacturing Practice System : GMP) จากสถาบันรับรองมาตรฐานไอเอสโอ MASI - บริษัทฯ ได้รับการรับรองมาตรฐานเป็นระบบการจัดการคุณภาพด้านความปลอดภัยของอาหาร (Hazard Analysis and Critical Control Point : HACCP) จากสถาบันรับรองมาตรฐานไอเอสโอ MASI - บริษัทฯ ได้รับการรับรองมาตรฐานจากสถาบันมาตรฐานอาหารฮาลาล (HALAL) สำนักงานคณะกรรมการกลางอิสลามแห่งประเทศไทย โดยคณะกรรมการอิสลามแห่งประเทศไทย - บริษัทฯ ได้รับการรับรองมาตรฐานจากโคเชอร์มาตรฐานอาหารยิว (Kosher Dietary Law) โดย Thai Kashrut Services - บริษัทฯ ได้รับการรับรองมาตรฐานการผลิตน้ำมันปาล์มอย่างยั่งยืน (Roundtable on Sustainable Palm Oil : RSPO) โดยบริษัทมีความมุ่งมั่นในการสนับสนุนการผลิตน้ำมันปาล์มอย่างยั่งยืนทั้งในด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และเศรษฐกิจ <div data-bbox="555 1196 1401 1563"> </div>
<p>เจ้าหนี้ :</p>	<p>บริษัทฯตระหนักถึงความสำคัญในการรับผิดชอบต่อเจ้าหนี้ทุกกลุ่ม โดยเฉพาะอย่างยิ่งกลุ่มที่เป็นสถาบันการเงิน โดยบริษัทฯยึดหลักความซื่อสัตย์และซื่อตรงในการชำระหรือเคลียร์เจ้าหนี้ ทั้งนี้ฝ่ายจัดการของบริษัทฯจะพิจารณาถึงการรักษาสภาพคล่องทางการเงินของบริษัทฯ เพื่อให้ไม่เกิดข้อพิพาทระหว่างบริษัทฯและเจ้าหนี้ ทั้งนี้ บริษัทฯสามารถรักษาชื่อเสียงและความเชื่อมั่นต่อสถาบันทางการเงินต่างๆ รวมไปถึงนักลงทุนและผู้ถือหุ้น ได้เป็นอย่างดี</p>
<p>คู่แข่ง :</p>	<p>เพื่อให้การดำเนินงานกิจการของบริษัทฯมีความเป็นธรรมต่อคู่แข่ง บริษัทฯจะใช้ราคาอ้างอิงจากประกาศของกระทรวงพาณิชย์ในการกำหนดราคายาน้ำมันไบโอดีเซลในการคำนวณต้นทุนวัตถุดิบและการคำนวณราคาสินค้าในกลุ่มน้ำมันไบโอดีเซล และใช้ราคาประกาศของรัฐบาลในส่วนของการคำนวณต้นทุนดิบในการคำนวณต้นทุนวัตถุดิบและคำนวณราคาสินค้าในกลุ่มของน้ำมันบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทฯจะไม่ทำธุรกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งในกลุ่มธุรกิจเดียวกันและถือเป็นการป้องกันการกีดกันทางการค้า และเพื่อให้เกิดความโปร่งใสในการขายและการบริการ</p>

3.3

การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

• 3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯตระหนักถึงการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility: CSR) ดังนั้น คุณภาพ ความมั่นคง ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม (QHSE) เป็นองค์ประกอบสำคัญของการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ บริษัทฯจึงกำหนดแนวทางปฏิบัติ เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานเกิดความตระหนักและบริหารความเสี่ยงด้าน QHSE อย่างเคร่งครัด เพื่อส่งมอบสินค้าและบริการต่อผู้มีส่วนได้เสีย และมุ่งสู่ความเป็นเลิศในกิจการเดียวกันหรือการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance) ดังนี้

1. มุ่งมั่นในการปฏิบัติตามกฎหมายด้าน QHSE รวมถึง มาตรฐาน ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดอื่นๆของบริษัทฯและมาตรฐานอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด โดยถือเป็นหลักบรรทัดฐานขั้นต้น
2. ผลิตสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ และส่งมอบสินค้าตรงตามข้อตกลงกับลูกค้า เพื่อตอบสนองความพึงพอใจของลูกค้า และบริหารการดำเนินงานที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม
3. ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการพัฒนาและปรับปรุงระบบการบริหารคุณภาพ ความมั่นคง ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่องควบคู่กับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับกฎหมาย มาตรฐานสากล และข้อกำหนดอื่นๆ ที่บริษัทฯนำมาประยุกต์ใช้เพื่อสร้างวัฒนธรรมความปลอดภัยในการดำเนินงาน
4. บริหารความเสี่ยงและป้องกันความสูญเสียชีวิตจากอุบัติเหตุ ก้าวร้าว ไรกระบาด การบาดเจ็บหรือเจ็บป่วยจากการทำงาน และความเสียหายต่อทรัพยากร ด้วยมาตรฐานและมาตรการรักษาความปลอดภัยที่เข้มงวด รวมถึงการสร้างวัฒนธรรมความปลอดภัย นำไปโครงการอุบัติเหตุเป็นศูนย์ (Zero accident) และการบริหารความปลอดภัยในกระบวนการผลิตผ่านโครงการ 5 ส. สร้างนิสัยและความปลอดภัย เพื่อลดความปลอดภัยของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม
5. ส่งเสริมเรื่องสุขภาพอาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดีของพนักงาน เพราะบริษัทฯ ถือว่าพนักงานทุกคนเป็นทรัพยากรที่มีคุณค่าของบริษัทฯ
6. ตระหนักถึงความสำคัญในการประเมิน ควบคุม ป้องกัน และลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและระบบนิเวศจากการดำเนินงานของบริษัทฯ ซึ่งมุ่งเน้นการบริหารจัดการป้องกันมลพิษที่แหล่งกำเนิดแบบบูรณาการทั้งด้านอากาศ น้ำ การจัดการของเสีย และการปรับปรุงประสิทธิภาพการใช้พลังงาน โดยใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน เพื่อเสริมสร้างวัฒนธรรมสิ่งแวดล้อม และเพิ่มขีดความสามารถในการปรับตัวต่อการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศและการลดก๊าซเรือนกระจก มุ่งสู่สังคมคาร์บอนต่ำ
7. สร้างจิตสำนึกให้พนักงานตระหนักและมีส่วนร่วมในวัฒนธรรมความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อมของบริษัทฯจึงจะถือว่านโยบาย QHSE นั้นเกิดประโยชน์อย่างแท้จริง
8. สื่อสารนโยบายและผลการดำเนินงานด้านคุณภาพ ความมั่นคง ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม ให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และพร้อมรับฟังความต้องการและข้อเสนอแนะ เพื่อนำไปทบทวนและปรับปรุงการดำเนินงาน ทั้งนี้ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับมีส่วนร่วมในการนำนโยบาย QHSE ไปปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง ควบคู่กับความรับผิดชอบต่อสังคมในการดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมายของบริษัทฯ ดังนั้น เพื่อให้พนักงานทุกคนมีส่วนร่วมในการนำนโยบายไปปฏิบัติ บริษัทฯได้จัดกิจกรรมเพื่อให้เกิดการบริหารจัดการภายใต้ระบบการจัดการ QHSE โดยสนับสนุนทรัพยากรและเครื่องมืออย่างเพียงพอ เพื่อให้บุคลากรทำงานกิจกรรมบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ และป้องกันความเสี่ยงและลดผลกระทบที่อาจก่อให้เกิดภัยพิบัติ เพราะในแต่ละกระบวนการมีความสำคัญต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกัน

• คณะกรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน (คปอ.)

บริษัทฯได้ตระหนักถึงความสำคัญด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ของพนักงาน คู่ธุรกิจ ผู้รับเหมา และผู้มาติดต่อ บริษัทฯจึงตั้งคณะกรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน (คปอ.) ซึ่งประกอบด้วยกรรมการฝ่ายนายจ้าง กรรมการฝ่ายลูกจ้าง และเลขานุการ เพื่อปฏิบัติตามกฎกระทรวงแรงงานว่าด้วยเรื่อง กำหนดมาตรฐานในการบริหารและการจัดการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน พ.ศ. 2549 โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

- กำหนดและทบทวนนโยบาย กลยุทธ์ และแผนงาน QHSE
- กำกับดูแลมาตรฐานด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อมภายในบริษัทฯให้เป็นมาตรฐานระดับสากล เพื่อบรรลุโครงการ Zero accident
- รายงานและเสนอแนะมาตรการหรือแนวทางปรับปรุง แก้ไขเกี่ยวกับความปลอดภัยในการทำงาน และมาตรฐานความปลอดภัยในการทำงานให้ถูกต้องตามกฎหมายต่อฝ่ายบริหาร เพื่อความปลอดภัยในการทำงานของพนักงาน ผู้รับเหมา และบุคคลภายนอกที่เข้ามาปฏิบัติงานหรือเข้ามาให้บริการในบริษัทฯ
- สำรวจการปฏิบัติการด้านความปลอดภัยในการทำงาน ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับพนักงาน เพื่อหาทางป้องกันความเสี่ยงและอันตรายที่อาจเกิดขึ้นจากการทำงาน อย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง
- รายงานผลการปฏิบัติงานประจำปี รวมถึงระบุปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะในการปฏิบัติหน้าที่ของ คณะกรรมการ เพื่อเสนอต่อฝ่ายบริหาร

โครงการ 5 ส. สร้างนิสัยและความปลอดภัย

โครงการ 5 ส. นอกจากจะเป็นการดูแลสภาพแวดล้อมในการทำงานและเสริมสร้างนิสัยที่ดีให้กับพนักงานแล้ว ยังเป็นโครงการที่นำมาประยุกต์ใช้ในการบริหารความปลอดภัยในกระบวนการผลิต (Process Safety) อีกด้วย โดยโครงการนี้จะช่วยให้พนักงานทุกระดับมีความรับผิดชอบในพื้นที่ของตนเองเพื่อลดความเสี่ยงต่างๆที่อาจเกิดขึ้น และเสริมศักยภาพความปลอดภัยในกระบวนการผลิต ซึ่งนโยบาย 5 ส. คือ "5 ส. สร้างวินัยในองค์กร เพื่อก้าวไปสู่คุณภาพและความสำเร็จที่ยั่งยืน" โดยมีวัตถุประสงค์ แบ่งออกเป็น 2 ด้านตามขั้นตอนการทำงานของ 5ส.

I. ด้านวัตถุและสถานที่

- เพื่อปรับปรุงสภาพแวดล้อมในสถานที่ทำงานให้มีความสะอาดที่ดี จัดเก็บอุปกรณ์ของใช้ในการทำงานให้เป็นระเบียบเรียบร้อย
- เพื่อการทำงานที่รวดเร็ว ป้องกันการทำงานผิดพลาด และป้องกันการเกิดอุบัติเหตุ
- เพื่อวางแผนและตรวจประเมินการจัดการความปลอดภัยและข้อบกพร่องในกระบวนการผลิต โดยรวบรวมวิธีการใช้งานอุปกรณ์เครื่องจักรที่ถูกต้อง และการบันทึกเกี่ยวกับข้อบกพร่อง / สิ่งผิดปกติที่พนักงานที่เคยเกิดขึ้น วิธีแก้ไขปัญหา และจัดทำเป็นคู่มือ Troubleshooting กายทอดความรู้ในคู่มือดังกล่าวส่งต่อไปให้พนักงานรุ่นสู่รุ่นในแต่ละกระบวนการผลิตนั้นๆ ตลอดจนติดตามให้มีการบันทึกอย่างสม่ำเสมอและเป็นปัจจุบัน

II. ด้านบุคลากร

- เพื่อให้ทุกคนมีส่วนร่วมในการดูแลรักษา การพัฒนาตนเองและคุณภาพการทำงานให้เป็นมาตรฐานสูงและมีจิตสำนึกในการทำงานร่วมกับผู้อื่น และตระหนักถึงผลกระทบต่อผู้อื่นได้เสียรอบด้าน
- เพื่อป้องกันการเกิดผลกระทบต่องาน ชุมชน และสิ่งแวดล้อม จากความผิดพลาดที่เกิดจากการปฏิบัติงานของบุคลากรของบริษัทฯ และลดข้อร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้เสีย

โครงการอุบัติเหตุเป็นศูนย์ (Zero accident)

โครงการนี้เป็นโครงการที่กระทรวงแรงงานได้ริเริ่มขึ้น สำหรับเป็นข้อปฏิบัติให้โรงงานปฏิบัติตามเพื่อเป็นการลดอุบัติเหตุ ซึ่งจะส่งผลให้พนักงานมีความปลอดภัยในชีวิตมากขึ้น โดยบริษัทจะต้องจัดทำมาตรการการป้องกันอุบัติเหตุ ทั้งนี้ทางบริษัทฯ ได้นำโครงการนี้มาประยุกต์ใช้ควบคู่กับมาตรการการป้องกันอุบัติเหตุที่บริษัทจัดทำขึ้น ดังนี้

- บริษัทฯ เล็งเห็นความสำคัญในเรื่องความปลอดภัยของพนักงาน จึงได้มีการจัดทำงบประมาณสำหรับการลงทุนในส่วนของการจัดหาอุปกรณ์ความปลอดภัยส่วนบุคคลที่เหมาะสมกับการใช้งานของแต่ละส่วนงาน เนื่องจากกิจการของบริษัทถือว่าเป็นกิจการที่มีความเสี่ยงในการเกิดอุบัติเหตุหรือการได้รับบาดเจ็บ โดยเฉพาะอย่างยิ่งการใช้สารเคมีในกระบวนการผลิต ดังนั้นความปลอดภัยจึงเป็นนโยบายสำคัญในการดำเนินงานของบริษัทฯ เพราะพนักงานถือเป็นปัจจัยสำคัญในการดำเนินธุรกิจ การจัดหาอุปกรณ์ความปลอดภัยจึงเป็นนโยบายหลักที่บริษัทให้ความสำคัญอย่างยิ่ง นอกจากนี้บริษัทยังมีหน่วยงานที่มีหน้าที่ในการประเมินความเสี่ยงต่างๆ เพื่อให้สามารถหาวิธีการป้องกัน หรือแนวทางในการลดผลกระทบที่จะเกิดกับพนักงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- บริษัทฯ จัดให้มีการฝึกอบรมเพิ่มและอพยพหนีไฟ อบรมการปฏิบัติงานในที่อันตราย และอบรมการระงับเหตุฉุกเฉินกรณีสารเคมีรั่วไหล เป็นประจำทุกปี เนื่องจากกิจการของบริษัทนับได้ว่าเป็นกิจการที่มีความเสี่ยงจากเหตุเพลิงไหม้ภัยจากการปฏิบัติงานในที่อันตราย และภัยจากสารเคมีรั่วไหล ซึ่งถือเป็นอันตรายที่ส่งผลกระทบต่อพนักงาน ชุมชน สิ่งแวดล้อม และทรัพยากรของบริษัทฯ ดังนั้นการให้ความรู้และความเข้าใจในการแก้ไขสถานการณ์ รวมไปถึงวิธีการป้องกันความเสี่ยงจากเหตุการณ์เพลิงไหม้จึงเป็นสิ่งสำคัญ บริษัทฯ มีการจัดอบรมทั้ง 3 หลักสูตร ปีละ 1 ครั้ง โดยวิทยากรที่มีความชำนาญเฉพาะและมีประสบการณ์ ทั้งนี้บริษัทฯ ได้มีการจัดตั้งหน่วยงานสำหรับการทำแผนฝึกซ้อมดับเพลิงและอพยพหนีไฟ รวมไปถึงแผนการอพยพหนีไฟของบริษัทฯ ไว้อย่างชัดเจนและประกาศให้พนักงานทุกคนได้มีทราบทั่วกัน โดยการเผยแพร่ข้อมูลผ่านระบบสารสนเทศภายในของบริษัทฯ และการติดป้ายประชาสัมพันธ์ภายในบริษัทฯ เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมรับมือเหตุการณ์ต่างๆ และสามารถแก้ไขสถานการณ์ได้อย่างรวดเร็ว

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

กระบวนการผลิตของบริษัทฯ ถูกออกแบบให้เป็นระบบที่มีกระบวนการผลิตแบบปิด เพื่อลดการระเหยของเนทานอลและสารเคมีซึ่งใช้เป็นตัวดูดซับในการผลิตถูกปล่อยออกสู่ภายนอก นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังกำหนดให้มีการจัดเก็บโดยแยกส่วนอย่างชัดเจนสำหรับสารเคมีและกากของเสียอันตรายหลังการใช้งาน และส่งให้ผู้นำไปจัดการกำจัดกากของเสียอันตรายเคมี ทั้งนี้ ปัจจุบันบริษัทฯ ไม่มีท่อพิพาทหรือคดีฟ้องร้องใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม

ผลการดำเนินงานด้านการปล่อยก๊าซเรือนกระจก

บริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดทำรายการระบุแหล่งปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร จากนั้นทำการคำนวณปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกที่เกิดขึ้นจากกิจกรรมต่างๆ เพื่อรายงานการปล่อยก๊าซเรือนกระจกที่เกิดขึ้นจากกิจกรรมต่างๆ ขององค์กร อันเป็นการสนับสนุนต่อการกำหนดแนวทางและมาตรการในอนาคต เป็นการแสดงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ก้าวสู่ความเป็น "ธุรกิจคาร์บอนต่ำ" ที่ยั่งยืนในอนาคต

	2564	เป้าหมาย 2565
ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขอบเขตที่ 1 (ต้นคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า)	66,605	66,000
ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขอบเขตที่ 2 (ต้นคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า)	19,493	19,000
ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขอบเขตที่ 1 และ 2 (ต้นคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า)	85,558	85,000
ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกต่อต้นการผลิตของเขต 1 และ 2 (ต้นคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่าต่อต้นผลิตภัณฑ์)	0.747	0.740

หมายเหตุ: ตัวนี้เป็นส่วนหนึ่งของบริษัทในการจัดทำข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจก เริ่มมีข้อมูลระหว่างดำเนินการปี 2564 และข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกตามมาตรฐานสากลเทียบเท่า โดยอยู่ระหว่างขั้นตอนการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีแล้ว

การจัดการของเสีย (Waste Management)

บริษัทฯ บริหารจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นระบบ และเป็นไปตามกฎหมายข้อบังคับที่กำหนด ซึ่งมีเป้าหมายหลักในการลดผลกระทบสิ่งแวดล้อม ชุมชน และสังคม ให้ได้มากที่สุด บริษัทฯ จึงมีการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดปริมาณของเสียจากการดำเนินงานธุรกิจสู่การเป็นศูนย์ได้แก่ การใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า การลดปริมาณของเสีย การรีไซเคิล และการนำกลับมาใช้ใหม่ เป็นต้น

- บริษัทฯ นำเป็นฟอกสีชีว (Spent bleaching earth) ซึ่งเป็นของเสียจากการกระบวนการกลั่นน้ำมันปาล์มดิบ ขายออกเป็นเชื้อเพลิงให้แก่วงงานผลิตกระแสไฟฟ้า ซึ่งสามารถลดของเสียที่ต้องนำไปกำจัดฝังกลบและลดค่าใช้จ่ายในการดำเนินการกำจัด
- บริษัทฯ บริหารจัดการการรีไซเคิลของเสียอย่างคุ้มค่า โดยพัฒนาและปรับปรุงเทคโนโลยีกระบวนการผลิต เพื่อลดการใช้วัตถุดิบในระบบ Reverse Osmosis ซึ่งจะช่วยลดปริมาณน้ำที่ถูก discharge ออกจากกระบวนการ ส่งผลให้บริษัทฯ สามารถลดค่าใช้จ่ายในการซื้อน้ำดิบและค่าบำบัดน้ำเสียได้ประมาณ 1,200,000 ต่อปี รวมถึงการนำน้ำทิ้งที่ผ่านระบบบำบัดน้ำเสียกลับมาใช้ใหม่ในกระบวนการผลิตต่างๆ ภายในบริษัทฯ
- บริษัทฯ นำกรดไขมันปาล์ม (PFAD) ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์พลอยได้จากการกลั่นน้ำมันปาล์มดิบ น้ำมันกรดสูง (Acid Oil) ซึ่งเป็นส่วนสูงเสียจากการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล และน้ำมันกรดสูง (Acid Oil) ซึ่งเป็นส่วนที่ตกค้างจากของเสียที่ออกจากกระบวนการผลิตเอสเตอร์บริสุทธิ์ มาพัฒนาเป็นผลิตภัณฑ์ใหม่โดยการนำเข้าสู่กระบวนการ Esterification เพื่อนำกลับมาเป็นวัตถุดิบในการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลอีกครั้ง แทนการขายหรือส่งกำจัด

3.4

การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

• 3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการดำเนินธุรกิจไปพร้อมกับการรับผิดชอบต่อคุณภาพชีวิต สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม ซึ่งมุ่งเน้นและให้ความสำคัญในการสร้างความรับผิดชอบต่อสังคมทั้งภายในและภายนอกบริษัทฯ และคำนึงถึงผลกระทบที่ส่งผลต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายและวิสัยทัศน์ โดยใช้แนวทางตามหลักการ ได้แก่

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

• 3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

บริษัทฯ ได้ดำเนินกิจการด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างต่อเนื่อง โดยมีโครงการสำหรับกิจกรรมด้านความรับผิดชอบต่อสังคม ซึ่งแสดงให้เห็นว่าบริษัทฯ มีความมุ่งมั่น ตั้งใจและเอาใจใส่กับการดำเนินการของธุรกิจให้เป็นมิตรกับสังคม ซึ่งสอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติทั้ง 8 ข้อ ดัง ที่กล่าวมา ดังนี้

• การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัทฯ ประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม เปิดเผยข้อมูลการทำงานในด้านต่างๆ อย่างโปร่งใส ส่งเสริมการแข่งขันอย่างเป็นธรรม ทั้งในส่วนของผู้ค้า ลูกค้าและคู่แข่งทางการค้า โดยการดำเนินการของบริษัทฯ จะสอดคล้องกับกฎหมายและข้อบังคับของการแข่งขัน เช่น การนำราคาเข้าเป็นใบโอดีเพื่อใช้ในการวิเคราะห์โดยสำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน กระทรวงพลังงาน มาใช้ในการคำนวณราคาสินค้า ดังนั้นสินค้าของบริษัทฯ จึงเป็นสินค้าที่ปราศจากมาตรฐาน นอกจากนี้บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับการเลือกผู้ค้าโดยผู้ค้ารายต่างๆ จะต้องผ่านขั้นตอนตามที่บริษัทฯ กำหนด จึงจะสามารถเข้ามาดำเนินการได้กับบริษัทฯ ได้

• การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ กำหนดแนวทางการเคารพสิทธิมนุษยชนปรากฏอยู่ในนโยบายในการจ้างงานของบริษัทฯ ซึ่งมีมาตรการที่สำคัญคือ การต่อต้านการใช้แรงงานเด็ก ทั้งนี้บริษัทฯ จะไม่รับผู้ที่มีอายุต่ำกว่า 18 ปีบริบูรณ์มาจ้างงาน เพื่อให้สอดคล้องกับสิทธิขั้นพื้นฐานตามกรอบรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. 2560 มาตรา 49 ซึ่งได้มีการบัญญัติไว้ว่า “บุคคลย่อมมีสิทธิเสมอกันในการรับการศึกษาไม่น้อยกว่าสิบสองปี ที่รัฐจะต้องจัดให้อย่างทั่วถึงและมีคุณภาพโดยไม่เก็บค่าใช้จ่าย” ทั้งนี้ ทางบริษัทฯ ได้เล็งเห็นความสำคัญของการศึกษา และเพื่อไม่ให้เป็นภาระต่อสิทธิในการศึกษาขั้นพื้นฐานของมนุษย์ บริษัทฯ จึงนำข้อกำหนดดังกล่าวมาเป็นส่วนหนึ่งในนโยบายการจ้างงานบริษัทฯ โดยการไม่รับแรงงานที่มีอายุต่ำกว่า 18 ปีเพื่อเปิดโอกาสให้บุคคลเหล่านั้นเข้าศึกษาขั้นพื้นฐานอย่างเต็มที่ก่อนที่จะเข้าสู่การทำงานในระบบแรงงาน

• การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ เล็งเห็นคุณค่าและความสำคัญของพนักงานในทุกระดับ เพราะพนักงานถือเป็นผู้สร้างผลผลิตที่สำคัญ ดังนั้นบริษัทฯ จึงจัดให้มีการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม โดยจัดให้มีการจ้างงานอย่างเป็นธรรม โดยพนักงานจะได้รับค่าตอบแทนที่เหมาะสมตามระดับความสามารถหรือตามที่ได้มีการตกลงไว้ ทั้งนี้ บริษัทฯ มีนโยบายในการให้ค่าตอบแทนที่เป็นธรรมแก่พนักงาน โดยพนักงานจะได้รับค่าตอบแทนตามที่เหมาะสมสำหรับการครองชีพ ซึ่งจะส่งผลให้พนักงานมีคุณภาพชีวิตที่ดีในสังคมด้วย ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายในการดูแลค่าตอบแทนของสวัสดิการของพนักงานดังนี้

1. บริษัทฯ มีนโยบายในการจ่ายค่าตอบแทนให้กับพนักงานด้วยความเป็นธรรมในลักษณะ Fair work Fair Pay โดยค่าตอบแทนที่พนักงานจะได้รับจะขึ้นอยู่กับลักษณะงานและความรู้ ความสามารถ รวมไปถึงประสบการณ์ในการทำงานของพนักงาน ทั้งนี้ค่าตอบแทนของบริษัทฯ จะสอดคล้องกับค่าจ้างแรงงานขั้นต่ำของรัฐบาลเพื่อส่งเสริมให้พนักงานมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น
2. บริษัทฯ มีจ่ายการค่าตอบแทนให้กับพนักงานในรูปแบบที่ไม่ใช่เงินเดือน
 - ค่าอาหาร, ค่าครองชีพ, ค่าโทรศัพท์
 - เบี้ยเลี้ยง, เบี้ยเข้ากะ, เบี้ยขยัน
 - โบนัสประจำปี
 - เงินรางวัลสำหรับพนักงานดีเด่น
3. บริษัทฯ จัดให้มีสวัสดิการในต่างๆ ให้กับพนักงาน
 - กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
 - การทำประกันชีวิตและประกันสุขภาพกลุ่ม
 - การตรวจสุขภาพประจำปี
 - การพัฒนาบุคลากร โดยการส่งอบรม หรือส่งไปศึกษาดูงานของพนักงาน

• ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

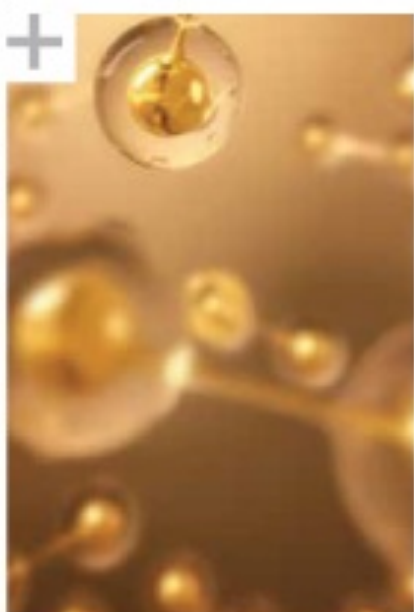
บริษัทฯ มีความตั้งใจที่จะผลิตสินค้าและบริการด้วยความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค เพื่อให้ผู้บริโภคได้รับสินค้าและบริการที่ดีปลอดภัยและตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคสูงสุดนอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีการเปิดโอกาสให้กลุ่มลูกค้าและผู้ค้าได้เข้ามาตรวจสอบการทำงานภายในบริษัทด้วย ซึ่งเป็นการเปิดโอกาสให้บุคคลภายนอกได้เห็นกระบวนการทำงานที่มีความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค ทั้งนี้จะเป็นการช่วยเพิ่มความมั่นใจให้กับผู้บริโภคที่เลือกใช้บริการ และเป็นการเสริมสร้างความมั่นใจในคุณภาพการผลิตและคุณภาพของสินค้าและบริการต่อผู้ค้าอีกด้วย

• การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม

บริษัทฯ เห็นความสำคัญต่อการร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม โดยบริษัทฯ ได้มีการวางโครงการสำหรับการเข้าไปร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการพัฒนาชุมชนและสังคม ซึ่งโครงการดังกล่าวจะเป็นโครงการที่ส่งเสริมให้พนักงานได้เป็นส่วนหนึ่งของโครงการด้วย ซึ่งในปี 2564 ช่วงที่การแพร่ระบาดของ COVID-19 อย่างหนัก ส่งผลให้ผู้อยู่อาศัยในชุมชนรอบจามีรายได้น้อยลง หรือตกงาน บริษัทฯ จึงจัดซื้อถังซีพีจำนวน 200 ชุดเพื่อแจกแก่ประชาชนทั่วไปในชุมชน โดยได้รับความร่วมมือในการจัดส่งถังซีพีจากมูลนิธิหมู่บ้านบุญทิพย์ 8

การจัดการสิ่งแวดล้อม

บริษัท มีความมุ่งมั่นและตั้งใจที่จะประกอบกิจการโดยยึดหลักในการใช้พลังงานอย่างยั่งยืน เพื่อส่งเสริมการใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่าง
รู้คุณค่าและไม่ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดกิจกรรมเพื่อให้เกิดการจัดการสิ่งแวดล้อมที่ดีโดยมีทั้งกิจกรรมที่จัดขึ้นภายใน
บริษัทฯ และกิจกรรมที่จัดขึ้นภายนอก อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้สร้างวัฒนธรรมองค์กรในการรักษาสิ่งแวดล้อมให้กับพนักงาน ซึ่งพนักงานจะ
ต้องเป็นส่วนหนึ่งของโครงการ จึงจะถือว่าโครงการนั้นเกิดประโยชน์อย่างแท้จริง



04

การวิเคราะห์

และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

4.1

ภาพรวมของผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

บริษัทฯและบริษัทย่อย (รวมการผนวกรวม) มีผลการดำเนินงานทำกำไรสุทธิสำหรับปี 2564 และ 2563 จำนวน 423.62 ล้านบาท และ 488.52 ล้านบาท ตามลำดับ เมื่อเปรียบเทียบกับระหว่างงวดปี 2564 และ ปี 2563 บริษัทฯ มีผลการดำเนินงานทำกำไรก่อน 64.90 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 13.29 ทั้งนี้ บริษัทฯมีกำไรหลังปรับปรุง EBITDA ในปี 2564 เท่ากับ 540.81 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2563 ซึ่งมีผลกำไรหลังปรับปรุง EBITDA เท่ากับ 609.04 ล้านบาท ส่งผลให้กำไรหลังปรับปรุง EBITDA ลดลง เท่ากับ 68.23 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 11.20

โดยในปี 2564 บริษัทฯ (รวมการเงินเฉพาะกิจการ) มีผลการดำเนินงานทำกำไรสุทธิ 438.49 ล้านบาท เทียบกับปี 2563 ที่มีผลกำไรสุทธิเท่ากับ 498.78 ล้านบาท บริษัทฯมีผลกำไรสุทธิลดลง 60.27 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 11.73 ผลกำไรสุทธิที่ลดลง ส่วนหนึ่งเป็นผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 สายพันธุ์ “เดลต้า” (Delta) ที่มีความรุนแรง ทำให้ศูนย์บริหารสถานการณ์โควิด-19 (ศบค.) จำเป็นต้องขยายประกาศ พ.ร.ก.ฉุกเฉินออกไปอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ความต้องการใช้ดีเซลในภาคขนส่งลดน้อยลง รวมถึงนโยบายของภาครัฐที่ปิดการผลักดันการใช้ไบโอดีเซล B10 ทดแทน B7 เป็นน้ำมันดีเซลพื้นฐานนั้น ยังไม่ได้รับการตอบรับมากนัก ในขณะที่ราคาขายไบโอดีเซลมีการปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ตามราคาน้ำมันปาล์มดิบ ในปี 2564 โดยอ้างถึงราคาที่ประกาศโดยกรมการค้าภายใน (DIT) เออีอาร์ราคาเท่ากับ 38.00 บาท/กก. เพิ่มขึ้นจากปีก่อนประมาณ 10.00 บาท/กก. เนื่องจากปริมาณสต็อกของประเทศไทยที่ลดลงจากระดับประมาณ 4 แสนกว่าตัน มาอยู่ที่ระดับประมาณแสนกว่าตัน ซึ่งต่ำกว่าระดับที่เหมาะสม 200,000 ตัน ซึ่งเป็นผลจากที่ราคาน้ำมันปาล์มดิบในตลาดต่างประเทศสูงกว่าในประเทศ ทำให้โรงสกัดในประเทศส่งออกมากขึ้น และมาตรการสนับสนุนของภาครัฐในการส่งออกน้ำมันปาล์มดิบ ประกอบกับภาพรวมการใช้ไบโอดีเซลกลุ่มดีเซลปี 2564 มีความผันผวนอย่างมาก โดยในช่วงต้นปีปริมาณการใช้มีความใกล้เคียงกับปีก่อน และด้วยกิจกรรมทางเศรษฐกิจที่เป็นไปอย่างจำกัด ส่งผลให้ในช่วงกลางปีปริมาณการใช้กลุ่มดีเซลอยู่ในระดับต่ำและระดับต่ำสุดในรอบหลายปีในเดือนสิงหาคมก่อนที่จะกลับมาขยายตัวในช่วงปลายปี 2564 เนื่องจากสิ้นสุดช่วงฤดูมรสุม และสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 ที่เริ่มคลี่คลายลง จึงส่งผลต่อภาพรวมปริมาณการใช้ไบโอดีเซลในประเทศปรับตัวสูงขึ้น

ทั้งนี้ ในปี 2564 คณะกรรมการบริหารนโยบายพลังงาน (กบง.) มีมติสำหรับการปรับลดส่วนการผสมน้ำมันไบโอดีเซลและส่วนค่าราคาน้ำมันที่เป็นผลกระทบต่อเศรษฐกิจและบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชน ในช่วงที่ราคาพลังงานปรับตัวสูงขึ้นโดยเฉพาะในช่วงไตรมาสสุดท้ายของปี 2564 โดยมีมาตรการ ดังนี้

- 1) เดือนตุลาคม: ปรับลดสัดส่วนการผสมน้ำมันไบโอดีเซล จาก B10 และ B7 มาอยู่ที่ B6
- 2) เดือนพฤศจิกายน: ปรับลดสัดส่วนการผสมน้ำมันไบโอดีเซลกลับมาอยู่ที่ B10 และ B7 แต่มีการปรับลดส่วนค่าราคาขายปลีกหน้าสถานีบริการน้ำมันให้น้อยลง โดย B20 อยู่ที่ -0.25 บาทต่อลิตรจาก B7 และ B10 อยู่ที่ -0.15 บาทต่อลิตร จาก B7
- 3) เดือนธันวาคม: ปรับลดสัดส่วนการผสมน้ำมันไบโอดีเซลจาก B7, B10 และ B20 ให้คงเหลือเพียง B7 ชนิดเดียว

ซึ่งมาตรการดังกล่าว ส่งผลให้ความต้องการใช้น้ำมันไบโอดีเซลโดยรวมของประเทศลดลง ในขณะที่กำลังการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลในประเทศปรับเพิ่มขึ้นตั้งแต่เดือนกันยายน 2564 เนื่องจากมีการขยายกำลังผลิตติดตั้งของทั้งฐานผลิตรายเดิมและรายใหม่

อย่างไรก็ตามการผันผวนของราคาน้ำมันปาล์มดิบที่ผ่านมา สร้างผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาน้ำมันปาล์มดิบ ทำให้บริษัทฯ ตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว และได้กำหนดนโยบายเน้นให้ความสำคัญในการบริหารจัดการเชื้อเพลิงจัดการวัตถุดิบ (น้ำมันปาล์มดิบ) และสินค้า (ไบโอดีเซล) ให้มีอัตราการหมุนเวียนของสินค้าที่เร็วขึ้นและเก็บสต็อกไว้ไม่เกิน 30 วัน บริหารจัดการสินค้าคงคลังให้เพียงพอสำหรับการผลิตและจัดส่งให้แก่ผู้ถือหุ้นภายใต้สัญญาคำสั่งซื้อรายไตรมาสและรายปีเท่านั้น อีกทั้งมีการควบคุมอัตราการสูญเสียจากการผลิตให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น แต่ก็ไม่สามารถกำจัดความเสี่ยงข้างต้นได้ทั้งหมด เพียงแต่ช่วยลดความเสี่ยงดังกล่าวและช่วยบรรเทาผลกระทบจากความผันผวนผลการดำเนินงานของบริษัทฯเท่านั้น (ดูข้อ 2.2.1 ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบ)

ปัจจุบัน บริษัทฯมีปริมาณ 2 บริษัทได้แก่ AIPT โดยบริษัทฯถือหุ้นในกิจการดังกล่าวคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียน AIPT ซึ่งดำเนินการให้บริการทำเทียบเรือและคลังน้ำมันเชื้อเพลิง 1 แห่ง ตั้งอยู่ที่อำเภอเมืองสุพรรณ จังหวัดสุพรรณ มีความสามารถในการทำเทียบน้ำมันรวมทั้งสิ้นประมาณ 22,124,000 ลิตร ปัจจุบัน AIPT หยุดดำเนินการชั่วคราว และ AIL ซึ่งเป็นบริษัทย่อยกับบริษัทฯถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมด (ประกอบธุรกิจให้บริการขนส่งสินค้าทางทะเล) ได้จดทะเบียนเลิกบริษัทกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2564 และอยู่ระหว่างดำเนินการชำระบัญชีซึ่งคาดว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จภายในปี 2565 ดังนั้น AIL จึงไม่สภาพความเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม รายการดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของบริษัทฯแต่อย่างใด

- ปัจจัยที่เป็นผลกระทบต่อการดำเนินงานในอนาคต

ปัจจัยหลักที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ คือการพัฒนา ผลิตภัณฑ์ และความร่วมมือระหว่างภาครัฐและเอกชนในด้านอุปทานและอุปสงค์ของการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลจากน้ำมันปาล์มดิบ กล่าวคือ การเพิ่มสัดส่วนด้านอุปทานโดยการส่งเสริมให้ปลูกปาล์มในพื้นที่เหมาะสมมากขึ้นตามแผน AEDP2018 และมีการจัดการผลิตน้ำมันปาล์มดิบไม่น้อยกว่า 5.26 ล้านตันต่อปี และส่งเสริมการผลิตให้ได้สัดส่วนการให้น้ำมัน (Oil Extraction Rate : OER) ไม่น้อยกว่าร้อยละ 19 ภายในปี 2563 และเพิ่มขึ้นเรื่อยๆในปลายแผนปี 2580 เป็นร้อยละ 23 นั้น ในปี 2564 มีปริมาณน้ำมันปาล์มดิบที่ผลิตได้ทั้งประเทศออกมา 2.99 ล้านตันต่อปี ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปีก่อน คาดว่าเกิดจากต้นปาล์มได้รับการบำรุงรักษาในปีก่อนหน้าเนื่องจากราคา CPO มีราคาดี ส่งผลให้ผลผลิตออกสู่ตลาดเพิ่มขึ้น ประกอบกับราคาน้ำมันปาล์มดิบในต่างประเทศสูงกว่าในประเทศ เนื่องจากผู้ผลิตน้ำมันปาล์มดิบรายใหญ่ของโลกขาดแรงงานทำให้มีผลผลิตปาล์มเพราะการแพร่ระบาดของ COVID-19 ส่งผลให้โรงสกัดในประเทศส่งออกมากขึ้น ด้วยเหตุนี้ราคาน้ำมันปาล์มดิบในประเทศจึงปรับตัวสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2565 คาดว่า ผลผลิตปาล์มภายในประเทศจะเพิ่มขึ้นจาก (1) ต้นปาล์มน้ำมันคุณภาพดีให้ผลผลิตต่อไร่สูง (2) คาดการณ์สภาพอากาศเอื้ออำนวยทำให้ผลผลิตต่อไร่มีแนวโน้มเพิ่มขึ้น และ (3) เกษตรกรมีแรงจูงใจกับราคาที่ส่งออกทั้งปี 2564 รวมถึงโครงการประกันรายได้

ในขณะที่การผลักดันด้านอุปสงค์ในปัจจุบัน คือ มาตรการกระตุ้นราคาน้ำมันปาล์มดิบของภาครัฐด้วยการประกันราคาดุลยภาพปาล์มดิบ และการประกาศนโยบายการเพิ่มสัดส่วนการใช้ไบโอดีเซลในภาคพลังงานเพิ่มมากขึ้น เพื่อเป็นการช่วยเหลือเกษตรกรผู้ปลูกปาล์มปาล์มดิบ โดยมีเป้าหมายในการสร้างสมดุลปาล์มปาล์มดิบกับระบบของประเทศให้มีความยั่งยืน แต่อย่างไรก็ดีในช่วงปลายปี 2564 ก็ราคาพลังงานไบโอดีเซล และน้ำมันปาล์มดิบ ทั้งในและต่างประเทศปรับตัวสูงขึ้นทั้งขึ้นกระดานต่อระบบเศรษฐกิจ ดังนั้น เพื่อเป็นการบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชน กรมจึงประกาศกำหนดให้น้ำมันดีเซลหมุนเร็ว B5 เป็นน้ำมันดีเซลพื้นฐานสำหรับรถดีเซลทั่วไปแทน B10 และ B7 ซึ่งเป็นมาตรการที่ส่งผลเสียต่ออุตสาหกรรมไบโอดีเซลในที่สุดไปหากสถานการณ์ทางด้านราคายังอยู่ในระดับสูงเช่นนี้ ก็จะเป็นไปได้ยากที่ กรมฯ จะประกาศให้น้ำมันดีเซลหมุนเร็วอยู่ที่ B10 หรือ B7 ประกอบกับปัจจัยเรื่องการขยายตัวของตลาดรถยนต์ EV และมาตรการของภาครัฐสนับสนุนอุตสาหกรรมการผลิต EV อาทิ การลดภาษีนำเข้าแบตเตอรี่และส่วนประกอบต่างๆ หรือการนำเข้ารถยนต์ EV เป็นต้น ปัจจัยดังกล่าวล้วนแล้วแต่เป็นปัจจัยลบต่ออุตสาหกรรมน้ำมันไบโอดีเซลทั้งในระยะสั้นและระยะยาว เนื่องจากส่งผลกระทบต่อปริมาณความต้องการใช้น้ำมันดีเซลหมุนเร็วอย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม วิสัยทัศน์คาดว่าในปี 2565 จะเกิดการฟื้นตัวของกิจกรรมทางเศรษฐกิจ โดยเฉพาะด้านการท่องเที่ยวและท่องเที่ยวต่อเนื่องกับการขนส่ง หลังสถานการณ์ COVID-19 คลี่คลายลง รวมถึงความเชื่อมโยงทางเศรษฐกิจในภูมิภาคอาเซียน เป็นปัจจัยกระตุ้นความต้องการใช้รถเครื่องยนต์ดีเซล แม้ว่าอุปสงค์ CPO จะมีแนวโน้มเพิ่มขึ้น แต่ยังคงอาศัยมาตรการกระตุ้นจากภาครัฐ (เช่น มาตรการสนับสนุนการส่งออกน้ำมันปาล์ม และนโยบายการกำหนดยุทธศาสตร์น้ำมันปาล์ม) เพื่อให้อุปสงค์สอดคล้องกับอุปทานที่ออกสู่ตลาดเป็นจำนวนมากในปีถัดไป

นอกจากความผันผวนของราคาและปริมาณน้ำมันปาล์มดิบ อุตสาหกรรมไบโอดีเซลเป็นอุตสาหกรรมต่อเนื่องจากอุตสาหกรรมน้ำมันปาล์ม โดยนับเป็นภาคการรัฐเป็นปัจจัยสำคัญในการเกิดຂ່ອນอุตสาหกรรม โดยเป็นเป้าหมายหลักเพื่อลดการพึ่งพาการนำเข้าน้ำมันพืชและสร้าง ความมั่นคงทางพลังงาน รวมถึงการสร้างมูลค่าเพิ่มให้สินค้าเกษตร ภาครัฐจึงได้เน้นสนับสนุนการใช้เชื้อเพลิงชีวภาพมาอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ไบโอดีเซล คือเชื้อเพลิงชีวภาพที่ทำมาไปผสมกับน้ำมันดีเซล ซึ่งวัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิตไบโอดีเซลในประเทศไทยคือ กลุ่มน้ำมันปาล์ม เช่น น้ำมันปาล์มดิบ น้ำมันปาล์มบริสุทธิ์ และปาล์มสกัดเย็น สำหรับสัดส่วนการผสมไบโอดีเซลในน้ำมันดีเซลนั้นจะถูกกำหนดโดยภาครัฐ ซึ่งหากอัตราส่วนเพิ่มขึ้นจะ ส่งผลให้อุปสงค์ไบโอดีเซลและน้ำมันปาล์มดิบเพิ่มขึ้นตามไปด้วย ทำให้ภาครัฐสามารถใช้นโยบายการกำหนดอัตราส่วนไบโอดีเซลในน้ำมันดีเซลเป็น เครื่องมือในการปรับสมดุลของตลาดน้ำมันดิบ ดังนั้น ทิศทางของอุตสาหกรรมไบโอดีเซล และน้ำมันปาล์มจึงมีความเกี่ยวข้องกันอย่างลึก เลี่ยงไม่แพ้ ซึ่งที่ผ่านมามาตรการได้พยายามกำหนดให้กำหนดควบคุมความผันผวนที่เกิดขึ้น โดยการปรับลดสัดส่วนการผสมไบโอดีเซลในน้ำมันดีเซล เช่น จาก B10 ให้ลดลงเหลือ B7 ในกรณีที่มีสต็อกน้ำมันปาล์มดิบในประเทศลดลง และ/หรือ ในช่วงที่ราคาพลังงานปรับตัวสูงขึ้นส่งผลกระทบต่อ ระบบเศรษฐกิจและเพื่อบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชน และปรับเพิ่มสัดส่วนการผสมไบโอดีเซลในน้ำมันดีเซลเมื่อสต็อกน้ำมันปาล์มดิบใน ประเทศมีปริมาณสูงขึ้น ทั้งนี้เพื่อเป็นการควบคุมปริมาณการใช้ น้ำมันปาล์มดิบให้มีเพียงพอกับความต้องการทั้งความเพียงพอในการใช้บริโภคเป็นหลัก อีกทั้งการกำหนดราคาสินค้าปาล์มและน้ำมันปาล์มดิบในกรณีที่ราคาน้ำมันปาล์มดิบมีแนวโน้มสูงขึ้น และใช้นโยบายรับซื้อน้ำมันปาล์มดิบออกจาก ตลาด กรณีที่มีสต็อกน้ำมันปาล์มดิบในประเทศสูงเกินไป และใช้นโยบายการนำเข้าน้ำมันปาล์มดิบจากต่างประเทศ กรณีที่มีปริมาณน้ำมันปาล์มดิบ ในประเทศไม่เพียงพอต่อความต้องการ โดยการแทรกแซงจากภาครัฐตามที่ได้กล่าวมาข้างต้นนั้นบางครั้งก็เป็นการดำเนินการปรับตัวของราคาน้ำมัน ปาล์มดิบตามกลไกตลาด ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อฐาน-ทางการเงินและความสามารถในการทำกำไรของธุรกิจได้ในอนาคตได้ เนื่องจากปัจจัยความ เสี่ยงหลักที่มีอยู่ตามลักษณะการดำเนินงานของธุรกิจ (Inherent Risk) ที่สร้างผลกระทบต่อเนื่องการดำเนินงานของธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ ได้แก่ ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาน้ำมันปาล์มดิบ โดยปัจจัยที่ส่งผลกระทบ ได้แก่ การแทรกแซงด้านราคาน้ำมันปาล์มดิบของภาครัฐ การเปลี่ยนแปลงของภาวะเศรษฐกิจ ความต้องการบริโภค มาตรการสนับสนุนการส่งออก สภาพภูมิอากาศ และปริมาณน้ำมันปาล์มดิบที่เข้าสู่

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ลงทุนในธุรกิจผลิตและจำหน่ายกลีเซอรินบริสุทธิ์ ตามแผนกลยุทธ์ของบริษัทฯ ซึ่งเป็นการเพิ่มมูลค่าผลพลอยได้กลีเซอรินดิบ ที่ได้จากระบบการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลซึ่งมีกำลังการผลิตที่ 100 ตันกลีเซอรินบริสุทธิ์ต่อวัน มีการผลิตและขายอย่างต่อเนื่องในปี 2563 ซึ่งช่วยเพิ่มความสามารถในการทำกำไรคืนของบริษัทฯ ได้ดีขึ้น เนื่องจากกลีเซอรินบริสุทธิ์เป็นสินค้าที่มีการอุปโภคบริโภคอยู่ในกลุ่มอุตสาหกรรมอาหารและยา ซึ่งอุปสงค์และอุปทานในภาคอุตสาหกรรมนี้จะได้รับผลกระทบจากความเสี่ยงของธุรกิจหลัก (น้ำมันไบโอดีเซล) ไม่มากนัก และกลุ่มลูกค้าใหม่ค่อนข้างกระจายตัวและมีอัตราการเติบโตที่ดี เป็นสินค้าที่มีความต้องการในตลาดต่างประเทศสูง

4.2

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

• บริษัทฯ และบริษัทย่อย

(หน่วย : ล้านบาท)

งบกำไรขาดทุน	2564	2563	2562
รายได้จากการขายและบริการ	6,431.56	5,514.08	1,980.67
รายได้รวม	6,438.11	5,519.03	1,997.19
ต้นทุนและค่าใช้จ่าย	6,019.38	5,030.19	2,149.28
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	541.37	612.45	(65.56)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษี	438.99	495.28	(148.39)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	423.62	488.52	(156.50)
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์รวม	2,958.62	2,557.66	2,326.39
หนี้สินรวม	623.32	385.85	643.10
ส่วนของผู้ถือหุ้น	2,335.29	2,171.81	1,683.29
อัตราส่วนทางการเงิน			
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	8.42	11.11	(3.31)
อัตรากำไรสุทธิ (%)	6.58	8.85	(7.84)
อัตราผลตอบแทนต่อทุน (%)	18.14	22.49	(9.30)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวม (%)	14.84	20.28	(6.90)
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.27	0.18	0.38
ผลการดำเนินงานต่อหุ้น (บาท)			
กำไร (ขาดทุน) สุทธิต่อหุ้น	0.324	0.093	(0.030)
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น	1.00	0.25	0.25
เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น	0.05	-	-

(ก) ตารางสรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

สรุปรายการ งบแสดงฐานะทางการเงิน	งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)		งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)		งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)	
	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 64		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 63		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 62	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
สินทรัพย์						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	286.70	9.69	50.20	1.96	59.03	2.54
เงินลงทุนชั่วคราว	52.87	1.79	2.76	0.11	8.89	0.37
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	611.39	20.66	515.40	20.15	368.99	15.86
สินค้าคงเหลือ	567.48	19.18	416.94	16.30	317.23	13.64
พืชพันธุ์ไม้คงเหลือ	-	-	-	-	0.75	0.03
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	4.00	0.14	2.86	0.11	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,522.44	51.46	988.17	38.64	754.89	32.44
เงินฝากธนาคารเพื่อการค้าปลีก	56.40	1.91	106.21	4.15	16.96	0.73
สินทรัพย์สิทธิการใช้	0.43	0.01	-	-	-	-
ที่ดิน อาคาร เฟอร์นิเจอร์ และอุปกรณ์	1,376.73	46.53	1,480.11	57.09	1,546.30	66.47
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	0.57	0.02	0.69	0.03	0.61	0.03
สินทรัพย์ภายใต้การจัดการด้านบัญชี	1.44	0.05	-	-	-	-
เงินมัดจำค่าเช่าทรัพย์สิน	-	-	-	-	1.43	0.06
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.61	0.02	2.48	0.10	6.42	0.28
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,436.18	48.54	1,589.50	61.36	1,571.70	67.56
รวมสินทรัพย์	2,958.62	100.00	2,557.66	100.00	2,326.39	100.00
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	-	-	-	3.56	0.15
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	554.33	18.74	318.60	12.46	337.47	14.51
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	290.00	2.47
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	0.18	0.01	-	-	-	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	0.87	0.03	1.03	0.04	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	58.58	1.98	53.69	2.10	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน	613.96	20.75	373.32	14.60	631.03	27.12
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
หนี้สินระยะยาวตามสัญญาเช่า	0.26	0.01	-	-	-	-
หนี้สินภายใต้เงื่อนไขการค้ำประกัน - สุทธิ	-	-	2.79	0.11	2.47	0.11
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	9.10	0.31	9.74	0.38	9.60	0.41
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	9.36	0.32	12.53	0.49	12.07	0.52
รวมหนี้สิน	623.32	21.07	385.86	15.09	643.10	27.64
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว	1,308.07	44.21	1,308.07	51.14	1,308.07	56.23
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	289.79	9.79	289.79	11.33	605.11	26.01
ทุนสำรองตามกฎหมาย	47.00	1.59	25.00	0.98	8.23	0.35
กำไร (ขาดทุน) สะสม	691.29	23.37	551.28	21.55	(235.78)	(10.13)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(0.86)	(0.03)	(2.34)	(0.09)	(2.34)	(0.10)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	2,335.29	78.93	2,171.81	84.91	1,683.2	72.36
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,958.62	100.00	2,557.66	100.00	2,326.39	100.00

สรุปรายการ งบแสดงฐานะทางการเงิน	งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)		งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)		งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)	
	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 64		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 63		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 62	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
รวมรายได้	6,438.39	100.00	5,519.03	100.00	1,997.19	100.00
รวมรายได้จากการขายและบริการ	6,431.56	99.89	5,514.08	99.91	1,980.87	99.17
รายได้จากการขาย	6,431.56	99.89	5,504.30	99.73	1,957.17	98.00
รายได้จากการรับจ้างผลิต	-	-	-	-	7.01	0.35
รายได้จากการเดินเรือ	-	-	9.78	0.18	16.49	0.83
รวมต้นทุนขายและบริการ	5,890.19	91.58	4,903.02	88.92	2,046.24	103.31
ต้นทุนขาย	5,890.19	91.58	4,885.57	88.60	2,011.89	101.57
ต้นทุนการรับจ้างผลิต	-	-	-	-	4.74	0.24
ต้นทุนบริการเดินเรือ	-	-	17.44	0.32	29.81	1.49
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	541.37	8.42	611.08	11.08	(85.58)	(3.31)
รายได้อื่น	6.55	0.10	4.65	0.08	15.92	0.80
รายได้ทางการเงิน	0.28	0.00	0.31	0.01	0.60	0.03
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่าย	548.20	8.51	616.01	11.16	(49.64)	(2.49)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	30.14	0.47	34.51	0.63	19.63	0.98
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	78.79	1.22	84.37	1.53	78.10	3.91
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	20.19	0.31	1.85	0.03	-	-
ผลขาดทุนจากการด้อยค่า ที่ตีพิมพ์ อาคารถาวร	-	-	-	-	1.62	0.08
กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษี	419.08	6.51	495.28	8.97	(148.38)	(7.43)
ต้นทุนทางการเงิน	0.07	0.00	6.44	0.12	3.71	0.19
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	419.01	6.51	488.84	8.86	(152.09)	(7.61)
ภาษีเงินได้มีต้นทุน	4.61	0.07	0.32	0.01	4.40	0.22
ผลกำไรจากโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	-	-	-	-	-	-
ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวกับOCIของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	423.62	6.58	488.52	8.85	(156.50)	(7.84)
การแบ่งปัน (ขาดทุน) กำไร						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	423.62	6.58	488.52	8.85	(156.50)	(7.84)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	423.62	6.58	488.52	8.85	(156.50)	(7.84)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.324		0.093		(0.030)	
มูลค่าที่ตราไว้ (บาท/หุ้น)	1.00		0.25		0.25	
จำนวนหุ้นสามัญจดทะเบียน (ล้านหุ้น)	1,569.68		5,232.29		5,232.29	
จำนวนหุ้นสามัญชำระแล้ว (ล้านหุ้น)	1,308.07		5,232.29		5,232.29	

สรุปรายการกระแสเงินสด (หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)	งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)	งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)
	ปี 2564	ปี 2563	ปี 2562
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	419.01	488.52	(156.50)
ปรับกระทบกำไร (ขาดทุน) เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน:			
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	-	-	4.40
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	121.73	113.76	86.43
กำไรจากการขายเงินลงทุน	-	-	(1.67)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดจำหน่าย	-	-	0.18
(ทำไร) ขาดทุน จากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์	3.47	11.83	3.75
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	20.19	1.85	-
(ทำไร) ขาดทุนจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนยังไม่ได้ขึ้น	(0.01)	(0.02)	1.16
(กลืนรายการ) ค่าเผื่อมูลค่าลดลงของสินค้า	-	-	41.25
(กลืนรายการ) ขาดทุนจากการค้ำยสินทรัพย์	-	(1.62)	1.62
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	2.13	1.96	1.68
รายได้ระยะยาวจากบริษัทประกันภัย-สุทธิ	-	-	(13.33)
ดอกเบี้ยรับ	(0.28)	(0.31)	(0.37)
ต้นทุนทางการเงิน	0.07	6.44	3.71
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของ สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	566.32	622.74	(27.69)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน - (เพิ่มขึ้น) ลดลง :			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(116.17)	(149.37)	(273.57)
สินค้าคงเหลือ	(155.98)	(97.71)	(140.91)
วัสดุน้ำมันคงเหลือ	0.00	0.00	0.82
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(1.14)	0.63	3.71
เงินฝากธนาคารเพื่อการระดมทุน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	49.62	(89.27)	0.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1.97	1.94	(0.21)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	231.83	16.09	205.07
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4.88	10.24	0.00
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(1.07)	(0.79)	(0.35)
ดอกเบี้ยรับ	0.28	0.31	0.37
จ่ายภาษีเงินได้	(0.10)	(0.02)	(0.29)
รับเงินคืนภาษีเงินได้	0.00	3.69	5.71
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	580.64	318.49	(227.33)
เงินฝากสถาบันการเงินที่ลดการค้ำประกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	-	-	7.07
เงินสดจ่ายให้กู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	0.00	0.00	0.00
รับชำระหนี้ค้ำยเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	0.00	0.00	0.00
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(50.11)	5.95	116.15
ซื้ออาคารและอุปกรณ์	(32.34)	(53.30)	(220.07)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(0.10)	(0.31)	(0.49)
จำหน่ายทรัพย์สิน	0.07	20.34	0.07
เงินสดรับระยะยาวจากบริษัทประกันภัย	-	-	39.24
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(82.47)	(27.32)	(57.65)
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารเพิ่มขึ้น (ลดลง)	0.00	(3.56)	3.56
รับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	0.00	280.00	290.00
จ่ายชำระหนี้ค้ำยเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	0.00	(550.00)	0.00
รับชำระหนี้ค้ำยเงินกู้ยืม	-	-	-
จ่ายชำระหนี้ค้ำยหนี้สินตามสัญญาเช่า	(0.14)	0.00	0.00
จ่ายเงินปันผล	(261.47)	0.00	0.00
จ่ายต้นทุนทางการเงิน	(0.05)	(6.44)	(3.71)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(261.66)	(300.00)	289.85
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ	236.50	(8.83)	4.50
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	50.20	59.03	54.53
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	286.70	50.20	59.03

(๗) ตารางสรุปอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน		ปี 2564	ปี 2563	ปี 2562
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	2.48	2.65	1.20
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	1.55	1.52	0.69
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	0.19	0.05	0.08
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	11.42	12.47	8.49
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	31.97	29.27	43.01
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	11.97	13.34	7.62
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	30.50	27.36	47.91
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า	เท่า	13.50	14.95	8.82
ระยะเวลารับหนี้เจ้าหนี้การค้า	วัน	27.05	24.42	41.37
Cash cycle	วัน	35.43	32.21	49.54
อัตรากำไรขั้นต้น	%	8.42	11.08	(3.31)
อัตรากำไรสุทธิ	%	6.58	8.85	(7.84)
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	18.14	22.49	(9.30)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	15.92	20.34	(6.90)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	%	4.54	3.67	1.34
อัตราหมุนเวียนของสินทรัพย์	%	2.33	2.26	0.93
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.27	0.18	0.38
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	5,983.01	77.16	(40.04)
อัตราการจ่ายเงินปันผล	%	25.00	20.00	0.00

4.3

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้จัดทำงบการเงินประจำปี 2564 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งได้ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี บริษัท สยาม กรู๊ป สอบบัญชี จำกัด และมีรายงานของผู้สอบบัญชี แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข และเกณฑ์ในการแสดงความเห็นข้อมูลและข้อสังเกตเรื่องอื่น ดังนี้

ข้าพเจ้าเห็นว่าการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นแสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอไอ เอนเนอจี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอไอ เอนเนอจี้ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และการแสดงสินทรัพย์และหนี้สินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

• เกณฑ์การแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าถือว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

• เรื่องอื่น

งบการเงินรวมของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบกับตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2564

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการดำเนินงานธุรกิจแบ่งออกเป็น 1) รายได้จากการขาย ประกอบด้วยรายได้จากธุรกิจน้ำมันปาล์ม และรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์อื่น 2) รายได้จากการรับจ้างผลิต 3) รายได้จากการเดินเรือ และ 4) รายได้อื่น

• รายได้รวม

บริษัทและบริษัทย่อย มียอดรวมรายได้ตามงบการเงินรวมประจำปี 2564 เท่ากับ 6,438.39 ล้านบาท แบ่งเป็นรายได้จากการขายคิดเป็นร้อยละ 99.89 ไม่มียอดรายได้จากการรับจ้างผลิตและการเดินเรือ และรายได้คิดเป็นร้อยละ 0.11, ประจำปี 2563 เท่ากับ 5,519.03 ล้านบาท แบ่งเป็นรายได้จากการขายคิดเป็นร้อยละ 99.73 ไม่มียอดรายได้จากการรับจ้างผลิต รายได้จากการเดินเรือคิดเป็นร้อยละ 0.18 และรายได้คิดเป็นร้อยละ 0.09, และประจำปี 2562 เท่ากับ 1,997.19 ล้านบาท แบ่งเป็นรายได้จากการขายคิดเป็นร้อยละ 98.00 รายได้จากการรับจ้างผลิตคิดเป็นร้อยละ 0.35 รายได้จากการเดินเรือคิดเป็นร้อยละ 0.83 และรายได้คิดเป็นร้อยละ 0.83

ประเภทรายได้	งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)		งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)		งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)	
	2564		2563		2562	
	จำนวน	%	จำนวน	%	จำนวน	%
1. รายได้จากการขาย	6,431.56	99.89	5,504.30	99.73	1,957.17	98.00
1.1 รายได้จากธุรกิจน้ำมันปาล์ม	6,090.76	94.60	5,363.58	97.18	1,956.11	97.94
1.1.1 น้ำมันไบโอดีเซล	4,872.17	75.67	4,976.93	90.18	1,850.98	82.67
1.1.2 น้ำมันปาล์มโอเลอิน	194.27	3.02	272.87	4.94	214.33	10.73
1.1.3 วัตถุดิบและผลพลอยได้	1,024.32	15.91	113.78	2.06	90.80	4.55
1.2 รายได้จากผลิตภัณฑ์อื่น	340.80	5.29	140.73	2.55	1.06	0.05
2. รายได้จากการรับจ้างผลิต	-	-	-	-	7.01	0.35
3. รายได้จากการเดินเรือ	-	-	9.78	0.18	16.49	0.83
รวมรายได้จากการขายและบริการ	6,431.56	99.89	5,514.08	99.91	1,980.67	99.17
4. รายได้อื่น	6.83	0.11	4.95	0.09	16.52	0.83
รายได้รวม	6,438.39	100.00	5,519.03	100.00	1,997.19	100.00

1) รายได้จากการขาย

รายได้จากการขายเกิดจากการดำเนินงานธุรกิจของบริษัทฯ แบ่งเป็น 2 ประเภทรายได้ ได้แก่ รายได้จากธุรกิจน้ำมันปาล์ม และรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์อื่น สำหรับปี 2564 บริษัทมีรายได้จากการขายเท่ากับ 6,431.56 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนต่อยอดรวมรายได้เท่ากับร้อยละ 99.89, สำหรับปี 2563 บริษัทมีรายได้จากการขายเท่ากับ 5,504.30 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนต่อยอดรวมรายได้เท่ากับร้อยละ 99.73 และสำหรับปี 2562 บริษัทมีรายได้จากการขายเท่ากับ 1,957.17 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนต่อยอดรวมรายได้เท่ากับร้อยละ 98.00 ซึ่งรายได้จากการขายหลักเกิดจากรายได้จากธุรกิจน้ำมันปาล์ม ทั้งนี้ สามารถอธิบายรายละเอียดของรายได้จากการขายแยกตามประเภทการจำหน่ายได้ ดังนี้

1.1) รายได้จากธุรกิจน้ำมันปาล์ม

รายได้จากธุรกิจน้ำมันปาล์ม เป็นรายได้ที่เกิดขึ้นในนามบริษัททั้งหมด โดยสามารถแบ่งประเภทรายได้จากธุรกิจน้ำมันปาล์มตามประเภทผลิตภัณฑ์ที่จำหน่ายได้ ดังนี้

1.1.1 น้ำมันไบโอดีเซล

บริษัทผลิตและจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซลให้กับกลุ่มผู้ค้าน้ำมันตามมาตรฐาน 7 แห่งพระราชบัญญัติการค้าน้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ. 2543 ซึ่งเป็นผู้ค้าน้ำมันรายใหญ่ของประเทศ (Major Oil) โดยเป็นการจำหน่ายให้กับลูกค้าภายในประเทศทั้งหมด ซึ่งในปี 2564 ปี 2563 และ ปี 2562 คิดเป็นสัดส่วนรายได้ส่วนมากต่อรายได้รวมในอัตราร้อยละ 75.67, ร้อยละ 90.18 และร้อยละ 82.67 ตามลำดับ โดยยอดขายจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซลเท่ากับ 4,872.17 ล้านบาท, 4,976.93 ล้านบาท และ 1,650.98 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากธุรกิจน้ำมันปาล์มเท่ากับร้อยละ 79.99, ร้อยละ 90.42 และร้อยละ 84.40 ตามลำดับ

ในงวดบัญชีประจำปี 2564 เมื่อเทียบกับปี 2563 บริษัทฯ มีปริมาณขายน้ำมันไบโอดีเซลลดลงร้อยละ 24.14 ในขณะที่ราคาขายเฉลี่ยเพิ่มขึ้นร้อยละ 29.04 ส่งผลให้บริษัทมีมูลค่าขายลดลงร้อยละ 2.10 ด้วยกิจกรรมทางเศรษฐกิจที่เป็นไปอย่างจำกัดซึ่งเป็นผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 สายพันธุ์ "เดลต้า" (Delta) ที่มีความรุนแรง ประกาศ พ.ร.ก.ฉุกเฉินจึงจำเป็นต้องขยายออกไปต่อเนื่อง ส่งผลให้ความต้องการใช้เชื้อเพลิงอากาศยานลดลง รวมทั้งนโยบายของภาครัฐที่ดำเนินการสกัดกั้นการใช้ไบโอดีเซล B10 กรณี B7 นั้น ยังไม่ได้รับการตอบรับมากนัก ในขณะที่ราคาขายเฉลี่ยไบโอดีเซลปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างมาก ตามราคาน้ำมันดิบดิบที่ปรับตัวสูงขึ้นเนื่องจากปริมาณสต็อกของประเทศที่ลดลงจากระดับประมาณ 4 แสนกว่าตัน มาอยู่ที่ระดับต่ำกว่า 2 แสนตัน ซึ่งเป็นผลมาจากราคาน้ำมันดิบดิบในต่างประเทศสูงกว่าในประเทศ ทำให้โรงสกัดน้ำมันดิบมีการส่งออกมากขึ้น ประกอบกับการสนับสนุนการส่งออกน้ำมันดิบดิบบางส่วน โดยในปี 2564 มีราคาเฉลี่ยที่ 38,000 บาท/ตัน ซึ่งสูงกว่าปี 2563 ที่มีราคาเฉลี่ย 28,000 บาท/ตัน (ที่มา : กรมการค้าภายใน) ทำให้ราคาขายไบโอดีเซลเพิ่มขึ้นตามการปรับเพิ่มขึ้นของราคาน้ำมันดิบดิบเมื่อเปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา

1.1.2 น้ำมันปาล์มโอเลอิน (น้ำมันบริโภค)

บริษัทผลิตและจำหน่ายน้ำมันบริโภคเป็นรถถัง และผลิตเป็นสินค้าใส่บรรจุภัณฑ์ภายใต้ตราสินค้า "พาโมลา" ให้กับลูกค้าในประเทศ โดยจำหน่ายน้ำมันปาล์มโอเลอินให้กับกลุ่มลูกค้า 2 กลุ่มได้แก่ 1) กลุ่มลูกค้าอุตสาหกรรม อาทิ โรงงานอุตสาหกรรมผลิตอาหารขนาดใหญ่ อาทิ อุตสาหกรรมผลิตอาหารปรุงสุกต่างๆ ซึ่งส่วนมากจะสั่งซื้อเป็นรถถัง 2) กลุ่มลูกค้าสำเร็จรูป ได้แก่ ร้านอาหารที่เป็นเชน ซึ่งสั่งซื้อเป็นรูปภาชนะบรรจุซองขนาด 13.75 ลิตร ภายใต้ตราสินค้า "พาโมลา" ซึ่งเป็นตราสินค้าที่อยู่ในตลาดน้ำมันปาล์มโอเลอิน (หรือ "น้ำมันบริโภค") มากกว่า 30 ปี

สำหรับงวดบัญชีประจำปี 2564 บริษัทฯ มีรายได้จากการจำหน่ายน้ำมันบริโภคเท่ากับ 194.27 ล้านบาท และปี 2563 เท่ากับ 272.87 ล้านบาท ลดลงเท่ากับ 78.61 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 28.81 โดยการขายน้ำมันบริโภคในปี 2564 และปี 2563 มีรายได้ส่วนมากคิดเป็นร้อยละ 3.02 และ 4.96 ของยอดขายได้จากธุรกิจน้ำมันปาล์มรวม และรายได้ส่วนน้ำมันบริโภคต่อรายได้รวมคิดเป็นร้อยละ 3.02 และร้อยละ 4.94 ตามลำดับ โดยมีปริมาณขายลดลงจากปี 2563 ในอัตราร้อยละ 42.38 และราคาขายเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 23.52 โดยบริษัทฯ ยังคงมีรายได้จากลูกค้ากลุ่มอุตสาหกรรมรายเดิม ซึ่งได้รับคำสั่งซื้อจากการทำเพนดิงประกวดราคา แต่ในบางไตรมาส ไม่สามารถแข่งขันได้ ทำให้ไม่ได้รับคำสั่งซื้อ ปริมาณขายจึงลดลง โดยบริษัทฯ มุ่งเน้นให้มีการขายในกลุ่มลูกค้าอุตสาหกรรมเป็นหลัก โดยมีการทำสัญญาซื้อขายระยะสั้น กำหนดปริมาณและระยะเวลาการจัดส่ง ทำให้บริษัทฯ สามารถวางแผนในการจัดหาวัตถุดิบภายใต้ต้นทุนขายกับบริษัทฯ ทั้งหมด

1.1.3 วัตถุดิบและผลพลอยได้

บริษัทมีรายได้จากการจำหน่ายวัตถุดิบและผลพลอยได้จากการผลิต ได้แก่ น้ำมันปาล์มทั้งรสสุก น้ำมันปาล์มเมล็ดในทั้งรสสุก กรดไขมันปาล์ม ไขมันปาล์มบริสุทธิ์ และกลีเซอรินดิบ โดยเป็นการจำหน่ายให้กับผู้ประกอบการในอุตสาหกรรมต่อเนื่องต่าง ๆ อาทิ อุตสาหกรรมไอแอลเอเคมิกคอล เป็นต้น

สำหรับงวดบัญชีประจำปี 2564 และ 2563 บริษัทฯ มีรายได้ส่วนวัตถุดิบและผลพลอยได้เท่ากับ 1,024.32 ล้านบาท และ 113.78 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็น ร้อยละ 15.93 และร้อยละ 2.07 ของยอดขายได้จากธุรกิจน้ำมันปาล์มรวม และมีรายได้ส่วนวัตถุดิบและผลพลอยได้ต่อรายได้รวม คิดเป็นร้อยละ 15.91 และร้อยละ 2.06 ตามลำดับ

การขายวัตถุดิบและผลพลอยได้ในปี 2564 ซึ่งมียอดขายเพิ่มขึ้นร้อยละ 800.29 จากราคาขายเฉลี่ยเพิ่มขึ้นร้อยละ 514.21 ตามราคาตลาดกลางของอุตสาหกรรม และมีปริมาณขายของผลพลอยได้เพิ่มขึ้นร้อยละ 46.58 เมื่อเทียบกับปี 2563 ทั้งนี้ บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการขายผลพลอยได้ในส่วนที่มีปริมาณคงเหลือจากความต้องการใช้ในการผลิตไบโอดีเซลและกลีเซอรินบริสุทธิ์ทำน

1.2) รายได้จากกลีเซอรินบริสุทธิ์

ในปี 2564 มีรายได้เท่ากับ 340.80 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 200.08 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 142.17 จาก ปี 2563 ซึ่งมีรายได้ เท่ากับ 140.73 ล้านบาท จากการเพิ่มขึ้นของปริมาณขายในอัตราร้อยละ 11.45 ซึ่งมีสาเหตุหลักจากราคาขายกลีเซอรินบริสุทธิ์ และปริมาณการขายกลีเซอรินบริสุทธิ์ที่เพิ่มขึ้นจากแนวโน้มความต้องการใช้กลีเซอรินเพิ่มมากขึ้นทั้งในและต่างประเทศ เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 ก่อให้เกิดผลกระทบต่อปริมาณกลีเซอรินบริสุทธิ์ออกสู่ตลาดน้อยลง ประเทศผู้ผลิตหลักเช่นเป็นเจ้าใหญ่ของโลก Lock down ส่งผลให้วัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตออกสู่ตลาดลดลงอย่างมีนัยสำคัญ ประกอบกับตลาดในประเทศมีกลีเซอรินบริสุทธิ์ออกสู่ตลาดค่อนข้างจำกัด เนื่องจากวัตถุดิบที่ได้จากการผลิตน้ำมันไบโอดีเซลป้อนลงตามปริมาณการผลิตน้ำมันไบโอดีเซล ดังนั้น ราคาขายของกลีเซอรินบริสุทธิ์จึง

ยังคงมีราคาสูงอย่างต่อเนื่อง

- 2) รายได้จากการรับจ้างผลิต

รายได้จากการรับจ้างผลิต เป็นรายได้ของบริษัทยา ที่เกิดจากการให้บริการรับจ้างกลั่นน้ำนินาส่วนดิบเพื่อให้ได้น้ำนินาส่วนบริสุทธิ์ไม่แยกโพ และน้ำนินาส่วนไฮดรอลิน (น้ำนินาบริสุทธิ์) โดยผู้ว่าจ้างจะเป็นผู้จัดทำนินาส่วนดิบ รวมถึงดำเนินการในการขนส่งวัตถุดิบดังกล่าวมายังโรงงาน รวมถึงขนส่งสำเร็จรูปโรงงานเอง

บริษัทฯ ไม่มีรายได้จากการบริการรับจ้างผลิต ตั้งแต่ไตรมาส 2 ปี 2562 เนื่องจากบริษัทฯ มีปริมาณขายสินค้าเพิ่มขึ้นมากเกิน จึงมีคำสั่งการ
ผลิตไปเพียงพอต่อการให้บริการในส่วนงานอื่นแล้ว

- 3) รายได้จากการดำเนินงาน

บริษัทออยล์ (AIL) ไม่มียารายได้จากการให้บริการเดินเรือพบในปี 2564 และในปี 2563 มีรายได้เท่ากับ 9.78 ล้านบาท ทั้งนี้ AIL ได้จำหน่ายทรัพย์สินที่ใช้ในการดำเนินงานได้แก่ เรือสารีรติมา 3 ขนาดระวางเรือ 2,500 ตันกรอสส์ ให้กับบริษัทหนึ่งซึ่งเดิมเป็นบุคคลหรือนิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง โดยในจำนวนเงิน 20 ล้านบาท เมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2563 โดยเมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2564 บริษัทออยล์ ("AIL") ได้จดทะเบียนเลิกบริษัทกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว และระหว่างดำเนินการชำระหนี้สินตามกฎหมายแล้วเสร็จในปี 2565

- 4) รายได้

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้ขึ้นในงวดบัญชีประจำปี 2564 และปี 2563 เท่ากับ 8.83 ล้านบาท และ 4.95 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.11 และร้อยละ 0.09 ของรายได้รวมตามลำดับ ทั้งนี้ ในปี 2562 รายได้ขึ้น สาเหตุหลักเกิดจากบริษัทฯได้รับรายได้จากเงินชดเชยจากบริษัทประกันภัยจำนวน 13.33 ล้านบาท แต่หากพิจารณารายได้ขึ้นของบริษัทฯและบริษัทย่อยตามการดำเนินงานปกติ ในปี 2562 มีรายได้ขึ้นเท่ากับ 3.19 ล้านบาท รายได้ขึ้นปี 2564 เพิ่มขึ้นจากปี 2563 เท่ากับ 1.68 ล้านบาท

• ต้นทุนขาย และกำไรขั้นต้น

ต้นทุนขายและค่าบริการ	2564			2563			เพิ่มขึ้น / (ลดลง)				
	บาท (พันบาท)	อัตราส่วนต่อ ยอดขาย (ร้อยละ)	สัดส่วน ต้นทุน ขาย (ร้อยละ)	บาท (พันบาท)	อัตราส่วน ต่อยอดขาย (ร้อยละ)	สัดส่วน ต้นทุนขาย (ร้อยละ)	บาท (พันบาท)	ร้อยละ	ร้อยละ	อัตราส่วน ต่อ ยอดขาย (ร้อยละ)	ร้อยละ
1. ขายสินค้า											
ใบโสร่ง	4,496,577	92.09	76.17	4,437,857	89.17	90.51	48,620	1.10	33.31	2.92	3.27
วัตถุดิบและสหกรณ์ได้	1,031,570	100.72	17.52	127,985	112.49	2.61	903,995	706.08	449.94	(11.77)	(10.48)
น้ำฉ่ำป๊อปปี้	180,465	92.90	3.06	234,912	86.09	4.79	(54,447)	(23.18)	33.28	6.81	7.91
กสิกรรมปศุสัตว์	191,378	68.15	3.25	128,819	91.54	2.83	62,557	48.56	33.30	(35.38)	(38.66)
** ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	-	-	-	(44,000)	(3.80)	(0.90)	44,000	100.00	-	0.80	100.00
รวมต้นทุนขายสินค้า	5,890,190	91.58	100.00	4,835,574	88.78	99.64	1,054,616	20.56	44.53	2.82	3.18
2. ค่าจ้างผลิต	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. บริการเขียนพิมพ์	-	-	-	17,444	178.38	0.36	(17,444)	(100.00)	-	(178.38)	(100.00)
รวมต้นทุนขายและบริการ	5,890,190	91.58	100.00	4,853,017	88.92	100.00	987,171	20.13	-	2.86	3.00

หมายเหตุ: ** Stock gain จากการขายสินทรัพย์ถาวรเมื่อปลายปี 2558 (NRV) ณ 31 ธันวาคม 2558 จำนวน 44 ล้านบาท (กำไรขาดทุนของเดิมซึ่งเป็นส่วนเกินกำไรจากการขายสินทรัพย์ถาวรเมื่อปลายปี 2558) 44 ล้านบาท และ
ปี 2559 44 ล้านบาท (ส่วนเกินกำไร) Stock loss จากการขายสินทรัพย์ถาวรเมื่อปลายปี 2558 (NRV) ณ 31 ธันวาคม 2558 จำนวน 44 ล้านบาท (กำไรขาดทุนของเดิมซึ่งเป็นส่วนเกินกำไรจากการขายสินทรัพย์ถาวรเมื่อปลายปี 2558) 44 ล้านบาท และ
ปี 2559 44 ล้านบาท (ส่วนเกินกำไร) Stock loss จากการขายสินทรัพย์ถาวรเมื่อปลายปี 2558 (NRV) ณ 31 ธันวาคม 2558 จำนวน 44 ล้านบาท (กำไรขาดทุนของเดิมซึ่งเป็นส่วนเกินกำไรจากการขายสินทรัพย์ถาวรเมื่อปลายปี 2558) 44 ล้านบาท และ
ปี 2559 44 ล้านบาท (ส่วนเกินกำไร)

• ต้นทุนขายและบริการ

รายการต้นทุนขายและบริการแบ่งเป็น ต้นทุนขาย ต้นทุนการรับจ้างผลิต ต้นทุนบริการเดินเรือ โดยในงวดบัญชีประจำปี 2564, 2563 และ 2562 บริษัทฯและบริษัทย่อย มีต้นทุนขายและบริการเท่ากับ 5,890.19 ล้านบาท, 4,083.01 ล้านบาท และ 2,046.24 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 91.58, 88.89 และร้อยละ 103.31 เมื่อเทียบกับรวมรายได้จากการขายและบริการของบริษัทฯและบริษัทย่อย ซึ่งมีอัตราต้นทุนขายและบริการต่อรายได้จากการขายและบริการเพิ่มขึ้นร้อยละ 2.89 ทั้งนี้ ปี 2563 มีการกลับรายการค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลงจากที่ตั้งไว้ ณ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 44.00 ล้านบาท และไม่มีการพิจารณาตั้งค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง (NIFV) ณ 31 ธันวาคม 2564 โดยสรุปตามส่วนงาน ดังนี้

1) ต้นทุนขายสินค้า

บริษัทฯ มีอัตราต้นทุนขายต่อยอดขายประจำปี 2564 เพิ่มขึ้นจากปี 2563 ร้อยละ 2.89 เป็นผลจากในปี 2563 บริษัทฯได้รับคำสั่งซื้อลดลงจากปีก่อน ซึ่งสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัส COVID-19 ยังคงเป็นปัจจัยสำคัญ และราคาน้ำมันปาล์มดิบมีต้นทุนผันผวนในช่วงเวลา แต่บริษัทฯก็ยังคงนโยบายในการบริหารจัดการสินค้าคงเหลือให้คงประสิทธิภาพสูงสุด แบ่งตามกลุ่มสินค้า ดังนี้

- 1.1 ต้นทุนขายน้ำมันไบโอดีเซลซึ่งเมื่อเปรียบเทียบกับระหว่างปี 2564 และ 2563 มีอัตราต้นทุนขายเพิ่มขึ้นร้อยละ 2.92 คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.27 ผลจากปริมาณขายที่ลดลงทำให้ประสิทธิภาพในการเป็นส่วนต้นทุนคงที่ในการผลิตของบริษัทฯลดลง ถึงแม้ว่าบริษัทฯจะสามารถควบคุมเปอร์เซ็นต์การสูญเสียจากการผลิตได้ประสิทธิภาพมากขึ้น อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ยังให้ความสำคัญในการบริหารจัดการวัตถุดิบและสินค้าให้มีอัตราการผลิตหมุนเวียนของสินค้าที่เร็วขึ้นและเก็บสต็อกไว้ให้พอระหว่าง 15-20 วัน เพื่อไม่ให้ต้นทุนขายเพิ่มขึ้นจากสต็อกสินค้าที่จัดเก็บไว้นานเกินไป เพราะความผันผวนของราคาน้ำมันปาล์มยังเป็นปัจจัยสำคัญในการกำหนดกำไรของบริษัทฯ
- 1.2 ต้นทุนขายน้ำมันบริโภคสำหรับปี 2564 มีอัตราต้นทุนขายร้อยละ 92.90 คิดเป็นเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 6.81 เมื่อเทียบกับปี 2563 ที่มีอัตราต้นทุนขายร้อยละ 86.09 บริษัทฯมีการสั่งซื้อวัตถุดิบตามปริมาณและราคาต้นทุนที่เสนอขาย (Made to Order) ไว้แล้ว ซึ่งเป็นการบริหารจัดการกับต้นทุนวัตถุดิบที่จะใช้ในการผลิตน้ำมันบริโภคให้ทันต่อความต้องการ แต่การจัดเก็บน้ำมันปาล์มดิบไม่สามารถแยกจัดเก็บได้ จึงทำให้ต้นทุนการผลิตผันแปรไปตามราคาวัตถุดิบในช่วงเวลาที่เปลี่ยนแปลงไป
- 1.3 ต้นทุนวัตถุดิบและผลพลอยได้สำหรับปี 2564 มีอัตราต้นทุนขายผลพลอยได้ลดลงจากปี 2563 ร้อยละ 11.77 คิดเป็นลดลงร้อยละ 10.46 โดยบริษัทฯ ขายวัตถุดิบน้ำมันเบสในปาล์มทั้งบริสุทธิ์ และน้ำมันปาล์มทั้งบริสุทธิ์ภายใต้ต้นทุนที่สามารถกำหนดกำไรได้ และกำหนดราคาต้นทุนขายของผลพลอยได้เป็นไปตามราคาตลาดของสินค้าที่คาดว่าจะขายได้
- 1.4 ต้นทุนกลีเซอรินบริสุทธิ์สำหรับปี 2564 บริษัทฯมีอัตราต้นทุนขายลดลงจากปี 2563 ร้อยละ 35.38 คิดเป็นลดลงร้อยละ 38.86 บริษัทฯ มีกำไรเพิ่มขึ้นตั้งแต่ไตรมาสที่ 2 ของปี 2564 เมื่อราคาตลาดของกลีเซอรินเพิ่มขึ้นเป็นสองเท่าเนื่องจากเป็นที่ต้องการทั้งในและต่างประเทศและมีผลผลิตออกสู่ตลาดน้อยลง ทั้งนี้ในปี 2563 มีการกลับรายการค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลงจากที่ตั้งไว้ ณ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 40 ล้านบาท

2) ต้นทุนรับจ้างผลิต

บริษัทฯ ไม่มีการรับจ้างผลิตตั้งแต่ไตรมาส 2 ปี 2562 เนื่องจากปริมาณขายสินค้าของบริษัทฯ ที่เพิ่มมากขึ้น ทำให้บริษัทฯมีกำลังการผลิตไม่เพียงพอสำหรับส่วนงานนี้ ที่ผ่านมามีบริษัทฯใช้กำลังการผลิตส่วนที่เหลือนำมาใช้ในการผลิตงานส่วนนี้ ซึ่งช่วยเป็นส่วนต้นทุนคงที่ของบริษัทฯ ทำให้สามารถลดต้นทุนผลิตสินค้าของบริษัทฯได้

3) ต้นทุนให้บริการเดินเรือขนส่ง

จากผลการดำเนินงานของบริษัทฯ (AIL) ที่ประสบกับผลขาดทุนมาอย่างต่อเนื่องทำให้ ในปี 2563 AIL หยุดดำเนินการทางเรือและอยู่ระหว่างชำระบัญชีเพื่อปิดกิจการ

• กำไร (ขาดทุน) จินตัน

บริษัทฯ มีกำไร (ขาดทุน) จินตันประจำปี 2564, 2563 และ 2562 เท่ากับ 541.37 ล้านบาท, 611.06 ล้านบาท และ (65.56) ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไร (ขาดทุน) จินตันเท่ากับ ร้อยละ 8.42, 11.08 และ (3.31) ตามลำดับ ซึ่งมีอัตรากำไรจินตันลดลงในปี 2564 ร้อยละ 11.40 ซึ่งแยกตามส่วนงานได้ดังนี้

อัตรากำไรขั้นต้นต่อรายได้	2564		2563		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	พันบาท	ร้อยละ	พันบาท	ร้อยละ	พันบาท	ร้อยละ
1.ขายสินค้า						
ไบโอดีเซล	385,495	7.91	539,071	10.83	(153,576)	(28.49)
วัตถุดิบและผลพลอยได้	(7,351)	(0.72)	(14,209)	(12.49)	6,858	48.26
น้ำมันบริโภค	13,802	7.10	37,959	13.91	(24,158)	(63.64)
กสิกรรมบริสุทธิ	149,425	43.85	11,908	8.46	137,519	1,155.02
** ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าคงคลัง	-	-	44,000	-	(44,000)	100.00
กำไรขั้นต้นต่อรายได้ขาย	541,370	8.42	618,727	11.24	(77,357)	(12.50)
2.งานรับจ้างผลิตและบริการ						
กลุ่มไบโอดีเซล	-	-	-	-	-	-
กลุ่มน้ำมันบริโภค	-	-	-	-	-	-
กำไรขั้นต้นต่อรายได้รับจ้าง	-	-	-	-	-	-
3. บริการเรือเดินทะเล	-	-	(7,666)	(78.40)	7,666	(100.00)
กำไรขั้นต้นต่อรายได้	541,370	8.42	611,061	11.08	(69,691)	(11.40)

1. น้ำมันไบโอดีเซล มีอัตรากำไร (ขาดทุน) ขึ้นต้นในปี 2564 และ 2563 เท่ากับร้อยละ 7.91 และร้อยละ 10.83 โดยมีอัตรากำไรขั้นต้นลดลงจากปี 2563 เนื่องจาก ปริมาณขายที่ลดลงจากการได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ COVID-19 และราคาวัตถุดิบน้ำมันปาล์มดิบที่ใช้ในการผลิตอยู่ในระดับสูงเกือบตลอดปีทำให้ไม่สามารถเฉลี่ยต้นทุนคงที่ให้ลดลงได้
2. น้ำมันบริโภค มีอัตรากำไรขั้นต้นในปี 2564, 2563 และ 2562 เท่ากับร้อยละ 7.10, 13.91 และ 2.74 เนื่องจาก บริษัทฯ ใช้น้ำมันตามผลิตตามคำสั่งซื้อของลูกค้า น้ำมันบริโภคเฉพาะรายจากการเข้าประมูลประกวดราคา และบริษัทฯ สั่งซื้อวัตถุดิบตามปริมาณคำสั่งซื้อสินค้าของลูกค้าทางคณะประมูล ซึ่งจะผลิตและจัดส่งภายในระยะเวลาที่กำหนด บริษัทฯ จึงสามารถควบคุมต้นทุนวัตถุดิบได้
3. วัตถุดิบและผลพลอยได้ มีอัตรากำไร (ขาดทุน) ขึ้นต้นในปี 2564, 2563 และ 2562 เท่ากับร้อยละ (0.72), (12.49) และ (13.53) ซึ่งมีอัตราขาดทุนขึ้นต้นลดลง บริษัทฯ กำหนดให้ราคาต้นทุนขายเป็นไปตามราคาตลาดของสินค้าที่คาดว่าจะขายได้ ราคาตลาดของสินค้าปาล์มลดลงอย่างต่อเนื่องจึงทำให้ต้นทุนขายสูงกว่าราคาขาย
4. กสิกรรมบริสุทธิ มีอัตรากำไร (ขาดทุน) ขึ้นต้นในปี 2564 เท่ากับร้อยละ 43.85 และในปี 2563 เท่ากับร้อยละ 8.46 เนื่องจากราคาตลาดของกสิกรรมบริสุทธิปรับตัวสูงขึ้น มีความต้องการเป็นอย่างมากทั้งในและต่างประเทศ ทำให้สามารถรับซื้ออัตรากำไรขั้นต้นที่สูงขึ้น
5. งานรับจ้างผลิต ไม่มีการรับจ้างผลิตในปี 2564 และ 2563 และมีอัตรากำไรขั้นต้นในปี 2562 เท่ากับร้อยละ 32.44 จากลูกค้ากลุ่มผู้ผลิตไบโอดีเซล
6. งานบริการเดินเรือทะเล ไม่ให้บริการในปี 2564 และมีอัตรากำไร (ขาดทุน) ขึ้นต้นในปี 2563 และ 2562 เท่ากับร้อยละ (78.38) และร้อยละ (90.80)

* ค่าใช้จ่าย

บริษัทฯ มีรายการค่าใช้จ่ายรวมประจำปี 2564, 2563 และ 2562 เท่ากับ 124.58, 127.50 ล้านบาท และ 107.45 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้รวมเท่ากับร้อยละ 1.94, 2.31 และร้อยละ 5.38 ตามลำดับ แต่หากพิจารณามูลค่าของรายการค่าใช้จ่ายสามารถแบ่งเป็นค่าใช้จ่ายออกเป็น ต้นทุนในการจัดจำหน่ายเท่ากับ 30.14 ล้านบาท, 34.51 ล้านบาท และ 19.63 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการบริหารเท่ากับ 78.79 ล้านบาท, 84.37 ล้านบาท และ 79.72 ล้านบาท และต้นทุนทางการเงินเท่ากับ 0.07 ล้านบาท, 6.44 ล้านบาท และ 3.71 ล้านบาท ค่าใช้จ่าย (รายได้) ทางภาษีเท่ากับ (4.61) ล้านบาท, 0.32 ล้านบาท และ 4.40 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีรายละเอียดของแต่ละค่าใช้จ่ายดังนี้

• ค่าใช้จ่ายในการขาย

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีค่าใช้จ่ายในการขายปี 2564 เท่ากับ 30.14 ล้านบาท, ปี 2563 เท่ากับ 34.51 ล้านบาท และปี 2562 เท่ากับ 19.63 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต่อรายได้จากการขายร้อยละ 0.47, 0.63 และ 0.98 ตามลำดับ โดยเมื่อเปรียบเทียบกับปี 2564 กับปี 2563 ค่าใช้จ่ายในการขายลดลงเท่ากับ 4.37 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 12.67 ซึ่งค่าใช้จ่ายในการขายเป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดส่งสินค้าที่ลดลงจากปริมาณขายที่ลดลงในกลุ่มน้ำมันไบโอดีเซล ตามเงื่อนไขการส่งมอบสินค้าที่ตกลงกัน อย่างไรก็ตาม ค่าใช้จ่ายในการขายมีอัตราส่วนต่อยอดขายลดลงร้อยละ 0.16 จากปี 2563 และลดลงร้อยละ 0.51 จากปี 2562

• ค่าใช้จ่ายในการบริหารงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีค่าใช้จ่ายในการบริหารในปี 2564, 2563 และ 2562 เท่ากับ 78.79 ล้านบาท 84.37 ล้านบาท และ 78.10 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต่อรายได้จากการขายร้อยละ 1.23, 1.53 และ 3.91 ตามลำดับ ค่าใช้จ่ายในการบริหารลดลงเท่ากับ 5.58 ล้านบาท หรือลดจากร้อยละ 6.82 ค่าใช้จ่ายลดลงเนื่องจากปริมาณขายที่ลดลง ทั้งนี้ ในปี 2564 บริษัทฯ มีรายการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น จากการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ จำนวน 20.19 ล้านบาท และในปี 2563 จำนวน 1.85 ล้านบาท และในปี 2562 AIL มีผลขาดทุนจากการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ เท่ากับ 1.62 ล้านบาท

• ต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายทางการเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีต้นทุนทางการเงินในปี 2564 เท่ากับ 0.07 ล้านบาท, ในปี 2563 เท่ากับ 6.44 ล้านบาท และในปี 2562 เท่ากับ 3.71 ล้านบาท ซึ่งในปี 2564 บริษัทฯ มีสภาพคล่องจากกำไรจากการดำเนินงาน จึงใช้เงินลงทุนของบริษัทฯ ในขณะที่ปี 2563 บริษัทฯ มีการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น และกู้ยืมจากบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องเพื่อใช้ทุนดำเนินงานในการ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีค่าใช้จ่ายทางการเงินในปี 2564, 2563 และ 2562 เท่ากับ 4.61 ล้านบาท, 0.32 ล้านบาทและเท่ากับ 4.40 ล้านบาท ตามลำดับ

• กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิ

บริษัทฯและบริษัทย่อย (รวมการเงินรวม) มีผลการดำเนินงานกำไรสุทธิสำหรับปี 2564 จำนวน 423.62 ล้านบาท, ปี 2563 จำนวน 488.52 ล้านบาท และขาดทุนสุทธิสำหรับปี 2562 เท่ากับ 156.50 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิเท่ากับร้อยละ 6.59, 8.85 และ (7.84) เมื่อเปรียบเทียบกับระหว่างงวดปี 2564 และปี 2563 บริษัทฯ มีผลการดำเนินงานกำไรสุทธิ 64.90 ล้านบาท หรือลดลงในอัตราร้อยละ 13.29 ทั้งนี้ บริษัทฯมีกำไรหลังปรับปรุง EBITDA ในปี 2564 เท่ากับ 540.81 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2563 ซึ่งมีผลกำไรหลังปรับปรุง EBITDA เท่ากับ 609.04 ล้านบาท กำไรหลังปรับปรุง EBITDA ลดลง เท่ากับ 68.23 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 11.20

• อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น

บริษัทฯและบริษัทย่อย มีอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564, 2563 และ 2562 เท่ากับร้อยละ 18.14, 22.49 และ (9.30) ตามลำดับ เนื่องจาก ในปี 2564 บริษัทฯและบริษัทย่อย มีผลกำไรสุทธิ เท่ากับ 423.62 ล้านบาท โดยเป็นผลกำไรส่วนที่เป็นของบริษัทฯเท่ากับ 438.49 ล้านบาท และมีกำไรส่วนเท่ากับ 891.29 ล้านบาท, ปี 2563 มีผลกำไรสุทธิ เท่ากับ 488.52 ล้านบาท โดยเป็นผลกำไรส่วนที่เป็นของบริษัทฯเท่ากับ 496.78 ล้านบาท และมีกำไรส่วนเท่ากับ 551.28 ล้านบาท, และในปี 2562 บริษัทฯ มีผลขาดทุนสุทธิ เท่ากับ 156.50 ล้านบาท โดยเป็นผลขาดทุนส่วนที่เป็นของบริษัทฯเท่ากับ 148.86 ล้านบาท และมีขาดทุนส่วนเท่ากับ 323.55 ล้านบาท

บริษัทฯมีอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นเป็นบวก เนื่องจากสามารถทำกำไรอย่างต่อเนื่อง ตามที่ได้ระบุสาเหตุไว้ข้างต้น ทั้งนี้ บริษัทฯจะมีการจ่ายปันผลจากการกำไรสุทธิประจำปี 2564 หลังหักสำรองตามกฎหมาย จากงบการเงินเฉพาะกิจการ ในส่วนของกิจการที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้ มีต้นทุนการลดส่งเสริมการลงทุน ในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 327.02 ล้านบาท และบริษัทฯได้มีการจ่ายเงินปันผลจากการกำไรสุทธิประจำปี 2563 หลังหักสำรองตามกฎหมาย จากงบการเงินเฉพาะกิจการ ในส่วนของกิจการที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้มีต้นทุนการลดส่งเสริมการลงทุน ในอัตราหุ้นละ 0.06 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 261.61 ล้านบาท

• สถานะทางการเงินของบริษัท

สินทรัพย์

สินทรัพย์รวมของบริษัทฯและบริษัทย่อย ประจำปี 2564 และ 2563 เท่ากับ 2,958.82 ล้านบาท และ 2,557.66 ล้านบาท ตามลำดับ โดยรายการสินทรัพย์ที่สำคัญที่ส่งผลต่อการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์รวมของบริษัท มีดังนี้

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯและบริษัทย่อย มีรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นจากปีก่อน เท่ากับ 238.50 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 471.12 ทั้งนี้ บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประจำปี 2564 และ 2563 เท่ากับ 286.70 ล้านบาท และ 50.20 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 9.89 และร้อยละ 1.96 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินสด	423,844	382,000	350,000	350,000
เงินฝากธนาคาร	286,274,601	49,816,931	274,207,423	36,711,149
เงินลงทุนระยะสั้นสภาพคล่องสูง	3,458	987	3,458	987
รวม	286,701,903	50,199,918	274,560,881	37,062,136

- เงินลงทุนระยะสั้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯมีรายการเงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้นจากปีก่อน เท่ากับ 50.11 ล้านบาทคิดเป็นร้อยละ 1.79 ของสินทรัพย์รวม เนื่องจาก บริษัทฯเปิดบัญชีเงินฝากประจำระยะสั้นเพื่อใช้เป็นหลักประกันค้ำประกันวงเงินสินเชื่อหมุนเวียนเสริมสภาพคล่องกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง ทั้งนี้ บริษัทฯไม่มีรายการเงินลงทุนชั่วคราวประจำปี 2563

บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินลงทุนวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนหักจำหน่าย				
ใบรับเงินฝากประจำอายุมากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี	50,321,899	213,005	50,321,899	213,005
เงินลงทุนวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนผ่านกำไรหรือขาดทุน				
กองทุนเปิด	2,552,349	2,546,750	64,471	64,329
รวม	52,874,248	2,759,755	50,386,370	277,334

- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

บริษัทฯมีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 เท่ากับ 611.39 ล้านบาท และ 515.40 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วยลูกหนี้การค้าสุทธิจำนวน 611.02 ล้านบาท และ 511.19 ล้านบาท และลูกหนี้อื่นสุทธิจำนวน 0.37 ล้านบาท และ 0.21 ล้านบาท ตามลำดับ ทั้งนี้ การเพิ่มขึ้นของรายการลูกหนี้การค้ามีความสอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของยอดขายได้เพิ่มขึ้น โดยบริษัทฯมีนโยบายการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ จากการประมาณค่าเผื่อหนี้สูญตามด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการหนี้สูญตามด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างชำระและสถานะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกค้าที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลหนี้สูญตามด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจของกรมสรรพากรไม่ได้แบ่งออกถึงการผิดสัญญาของลูกค้าที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

ทั้งนี้ ลูกหนี้การค้าส่วนใหญ่เป็นลูกหนี้การค้าที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระโดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ยอดลูกหนี้การค้าที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระเท่ากับ 612.11 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 98.27 ของลูกหนี้การค้าสุทธิ ซึ่งส่วนใหญ่ได้แก่กลุ่มลูกค้าบ้านตามมาตรฐาน 7 ที่สั่งซื้อน้ำมันไบโอดีเซลกับบริษัทฯ โดยลูกค้ากลุ่มดังกล่าวจะจ่ายชำระค่าสินค้าให้กับบริษัทฯตรงกำหนด สำหรับลูกหนี้การค้าที่ยังไม่จ่ายชำระค่าสินค้าให้กับบริษัทฯ ซึ่งเป็นกลุ่มลูกหนี้การค้าที่มีอายุเกินกำหนดชำระเกินกว่า 12 เดือน จะเป็นลูกหนี้การค้าที่เกิดจากการสั่งซื้อน้ำมันบริษัทฯกับบริษัทฯ ที่ค้างชำระมาจากปี 2561 และจากลูกค้าเงินสัปดาห์ไบโอดีเซลรายหนึ่งในปี 2562 โดยบริษัทฯมียอดลูกหนี้การค้าที่มีอายุเกินกำหนดชำระรวมเท่ากับ 23.73 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3.73 ของรวมลูกหนี้การค้าสุทธิ โดยบริษัทฯเมื่อหนึ่งสมัยจะสูญเพิ่มขึ้นจากปี 2563 เท่ากับ 20.19 ล้านบาท และปีการคิดหนี้สูญของลูกค้านราย เนื่องจากการดำเนินการคัดกรองกฎหมายสิ้นสุดลง จำนวน 0.31 ล้านบาท และได้รับการผ่อนชำระหนี้จากลูกหนี้จำนวน 0.18 ล้านบาท ถึงแม้ว่าลูกหนี้ดังกล่าวยังประกอบกิจการอยู่ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้พิจารณาบันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเต็มจำนวนหนี้ที่ค้างชำระ ซึ่งมีจุดจบบริษัทฯอยู่ระหว่างการบังคับคดียึดทรัพย์เพื่อขายทอดตลาด โดยสามารถสรุปยอดลูกหนี้การค้าตามอายุลูกหนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ได้ดังนี้

ลูกหนี้การค้า (หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม ณ 31 ธ.ค. 2564	งบการเงินรวม ณ 31 ธ.ค. 2563
ลูกหนี้การค้า		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	612.11	489.56
เกินกำหนดไม่เกิน 3 เดือน	-	0.35
เกิน 3 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน	-	-
เกิน 6 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน	-	-
เกินกำหนด 12 เดือน	23.73	29.91
รวม	635.84	519.82
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(24.82)	(4.63)
ลูกหนี้การค้าสุทธิ	611.02	515.19

บริษัทมีระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ยในปี 2564 และ 2563 เท่ากับ 31.97 วัน และ 29.37 วัน ตามลำดับ บริษัทฯกำหนดนโยบายก่อนเครดิต สำหรับการรับชำระเงินจากลูกค้าระหว่าง 15-60 วัน ขึ้นอยู่กับประเภทของสินค้า โดยกำหนดนโยบายการติดตามหนี้สำหรับลูกหนี้การค้าที่ค้างชำระเกินกว่า 30 วัน ผ่านการออกจดหมายทวงถามไปยังลูกหนี้รายดังกล่าวอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร

- สินค้าคงเหลือ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯมีรายการสินค้าคงเหลือสุทธิเท่ากับ 567.48 ล้านบาท และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เท่ากับ 416.94 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 19.18 และ 16.30 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ ซึ่งเพิ่มขึ้นเท่ากับ 150.53 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 36.10 เนื่องจากราคาวัตถุดิบที่ปรับตัวสูงขึ้น

รายการสินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย วัตถุดิบและสารเคมี งานระหว่างทำ สินค้าสำเร็จรูป และวัสดุสิ้นเปลือง โดยสินค้าสำเร็จรูปและวัตถุดิบคงเหลือ แสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่ได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ราคาทุนคำนวณโดยวิธีต้นทุนถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก สินค้าระหว่างผลิต แสดงในราคาทุนวัตถุดิบถ่วงเฉลี่ย รวมค่าแรงและค่าใช้จ่ายในการผลิต บริษัทฯ จะพิจารณาตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าสำหรับสินค้าเสื่อมคุณภาพ และคาดว่าจะจำหน่ายได้ในราคาทุนต่ำกว่าราคาตลาดหรือราคาที่สามารถขายได้ บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ประมาณการค่าเผื่อลดมูลค่าสำหรับสินค้าเก่า สลัมป์ และเสื่อมคุณภาพ หรือเมื่อราคาตลาดหรือราคาตกต่ำลง เพื่อให้สะท้อนถึงการด้อยค่าลงของสินค้าคงเหลือ โดยการประมาณการนั้นจะพิจารณาจากการหมุนเวียนและการเสื่อมสภาพ และราคาตลาดหรือราคาตกต่ำของสินค้าคงเหลือประเภทต่าง ๆ ซึ่งสินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

บาท

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
วัตถุดิบ	243,083,151	161,659,489
งานระหว่างทำ	156,235,808	151,958,596
สินค้าสำเร็จรูป	150,786,350	88,303,382
วัสดุสิ้นเปลือง	17,370,097	15,023,382
รวม	567,475,406	416,944,849

- สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย เงินลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้ และเงินฝากประจำ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เท่ากับ 4.00 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.14 ของสินทรัพย์รวม และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เท่ากับ 2.86 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.11 ของสินทรัพย์รวม

- ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ

รายการดังกล่าวประกอบด้วย ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร ระบบสาธารณูปโภค เครื่องจักร อุปกรณ์ และเครื่องมือ และอุปกรณ์ เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน ยานพาหนะ และสิทธิประโยชน์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง ทั้งนี้ รายการสิทธิประโยชน์ส่วนใหญ่เป็นรายการที่ดิน อาคารและเครื่องจักร

บริษัทมีรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สุทธิ ประจำปี 2564 และ 2563 เท่ากับ 1,376.73 ล้านบาท และ 1,460.11 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 48.53 และร้อยละ 57.09 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ โดยลดลงจากปีก่อน 83.38 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 5.71

AIL ได้รับชำระเงินจากการขายเรือเดินทะเลและได้โอนกรรมสิทธิ์เมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2563 โดยมูลค่าสุทธิตามบัญชีของเรือเดินทะเลและส่วนปรับปรุงมีจำนวนเงินรวม 24.30 ล้านบาท (สุทธิจากการด้อยค่าทรัพย์สิน จำนวนเงิน 1.62 ล้านบาท) AIL ได้บันทึกผลขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ จำนวนเงิน 4.30 ล้านบาท แสดงไว้ในงบกำไรขาดทุนรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

AIPT ได้หยุดประกอบธุรกิจชั่วคราวในเดือนกุมภาพันธ์ 2563 โดยในการหยุดประกอบธุรกิจชั่วคราว AIPT ได้บันทึกค่าเสื่อมราคาไว้ในค่าใช้จ่ายในการบริการ และในไตรมาส 4 ปี 2563 ฝ่ายบริหารได้ทบทวนด้วยค่าโดยประเมินมูลค่ายุติธรรมใหม่ของบริษัท อาคาร และอุปกรณ์ ของบริษัทย่อย พบว่ามูลค่ายุติธรรมใหม่ไม่แตกต่างกับมูลค่ายุติธรรมเดิมอย่างเป็นสาระสำคัญ ยังคงค่าเผื่อการด้อยค่าเป็นจำนวนเงินรวม 17.40 ล้านบาท ณ 31 ธันวาคม 2563

- สิทธิประโยชน์หมุนเวียนอื่น

บริษัทและบริษัทย่อยมีสิทธิประโยชน์หมุนเวียนอื่น ซึ่งประกอบด้วยรายการหลัก ได้แก่ ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย, เงินประกัน ค่าวัตถุดิบจ่ายล่วงหน้า เป็นต้น ไกด์ไลน์ประจำปี 2564 และ 2563 เท่ากับ 0.81 ล้านบาท และ 2.48 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.02 และร้อยละ 0.10 ของสินทรัพย์รวม ซึ่งลดลงเท่ากับ 1.87 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 75.43

• สภาพคล่อง

บริษัทและบริษัทย่อยมีสิทธิประโยชน์หมุนเวียนรวมประจำปี 2564 และ 2563 เท่ากับ 1,522.44 ล้านบาท และ 988.17 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นเท่ากับ 537.27 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 54.07 โดยสาเหตุหลักในการเพิ่มขึ้นของสิทธิประโยชน์หมุนเวียน หลักๆ เป็นผลจากการเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้เงินสุทธิตั้ง ซึ่งสอดคล้องกับรายได้ที่เพิ่มขึ้น อีกทั้งบริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินหมุนเวียนเพิ่มขึ้นเท่ากับ 240.64 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 64.48 โดยในปี 2564 และ 2563 มีหนี้สินหมุนเวียนเท่ากับ 813.96 ล้านบาท และ 373.32 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเกิดจากการจำหน่ายและจำหน่ายอื่นที่เพิ่มขึ้นเท่ากับ 235.74 ล้านบาท จากราคาวัตถุดิบที่เพิ่มขึ้น

จากการเปลี่ยนแปลงของสิทธิประโยชน์หมุนเวียนและหนี้สินหมุนเวียนดังกล่าว ส่งผลให้บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่องประจำปี 2564 และ 2563 เท่ากับ 2.48 เท่า และ 2.65 เท่า ตามลำดับ และมีอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเวียนเท่ากับ 1.55 เท่า และ 1.52 เท่า ตามลำดับ โดยการปรับตัวลดลงของอัตราส่วนสภาพคล่อง เป็นผลจากการเพิ่มขึ้นของรายการหนี้สินหมุนเวียนที่เพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่มากกว่าการเพิ่มขึ้นของรายการสิทธิประโยชน์หมุนเวียน โดยรายการหนี้สินหมุนเวียนที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างมีนัยสำคัญ คือ บริษัทมีจำหน่ายการค้าเพิ่มขึ้นจากการจัดซื้อวัตถุดิบ ซึ่งทำให้ Cash Cycle ของบริษัทและบริษัทย่อย มีวงจรเงินสดที่เพิ่มขึ้นเป็น 35.43 วันในปี 2564 จาก 32.21 วันในปี 2563 ซึ่งแสดงให้เห็นว่าบริษัทมีความสามารถในการจัดการเงินทุนหมุนเวียนลดลง โดยในปี 2564 และ 2563 มีระยะเวลาเก็บหนี้ ระยะเวลาชำระหนี้ และระยะเวลากลายสินค้าเท่ากับ 31.97 วัน, 29.27 วัน และ 27.05 วัน , 24.42 วัน และ 30.50 วัน และ 27.36 วัน ตามลำดับ

• แหล่งที่มาของเงินทุน**หนี้สิน**

บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินรวม ณ 31 ธันวาคม 2564 และ ณ 31 ธันวาคม 2563 เท่ากับ 623.32 ล้านบาท และ 385.86 ล้านบาท โดยรายการหนี้สินที่มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ มีดังนี้

- เงินกู้ยืมเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ณ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัท และบริษัทย่อย มีรายการเงินกู้ยืมเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน มาใช้เป็นทุนหมุนเวียนของบริษัทในบางช่วง และจ่ายชำระคืนภายในระยะเวลาที่กำหนด จึงไม่มียอดค้างชำระ ณ สิ้นงวด โดยบริษัทและบริษัทย่อยได้รับวงเงินสินเชื่อ ดังนี้

ประเภทสินเชื่อ	วงเงิน				อัตราดอกเบี้ย
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2564	2563	2564	2563	
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	-	55,000,000	-	50,000,000	MOR
ตั๋วสัญญาใช้เงิน/เช็คเรออร์ออฟเครดิต					
และทรัสต์คิรียา	370,000,000	320,000,000	370,000,000	320,000,000	MLR
สัญญาซื้อขายเงินตรา					
ต่างประเทศล่วงหน้า	5,000,000	-	5,000,000	-	-
หนังสือค้ำประกัน	6,069,000	8,313,200	5,669,000	5,813,200	-

- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทฯมีรายการเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น 554.33 ล้านบาท และ 318.60 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 18.74 และร้อยละ 12.46 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ตามลำดับ ทั้งนี้ เจ้าหนี้การค้าส่วนใหญ่ เป็นเจ้าหนี้การค้าค่าวัตถุดิบ ซึ่งบริษัทสั่งซื้อจากในประเทศเป็นหลักโดยการเปลี่ยนแปลงของรายการเจ้าหนี้การค้าเพิ่มขึ้นจากราคาวัตถุดิบที่ปรับตัวขึ้นเป็นอย่างมาก และเจ้าหนี้อื่น อาทิ เจ้าหนี้สหกรณ์ เงินประกันผลงาน เจ้าหนี้กรมสรรพากร และรายการค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น ทั้งนี้ หากพิจารณาระยะเวลาการชำระหนี้ที่สั้นที่ผ่านมานา จะพบว่าบริษัทมีระยะเวลาการชำระหนี้ที่เพิ่มขึ้น ในปี 2564 และ 2563 ที่ 27.05 วัน และ 24.42 วัน ตามลำดับ เนื่องจาก บริษัทฯ มีเจ้าหนี้การค้าจากการซื้อวัตถุดิบและสารเคมีเพิ่มมากขึ้นจากราคาสินค้าที่เพิ่มขึ้น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น (หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม ณ 31 ธันวาคม 2564	งบการเงินรวม ณ 31 ธันวาคม 2563
เจ้าหนี้การค้า	530.09	291.12
เจ้าหนี้อื่น	24.24	27.48
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	554.33	318.60

- เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ในปี 2564 และ ปี 2563 บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน อย่างไรก็ตามมีหนี้ที่ผ่านมานบริษัทฯและบริษัทย่อยสามารถชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินแล้วเสร็จตามเงื่อนไขการผ่อนชำระ

- หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี-สุทธิ

ปี 2563 มีหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เท่ากับ 2.79 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราส่วนของหนี้สินต่อหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวมร้อยละ 0.11

กลุ่มบริษัทไม่ได้ยื่นเรื่องแตกต่างชั่วคราวสำหรับรายการขาดทุนสะสมทดแทนอายุในปี 2565 - 2569 และรายการผลแตกต่างชั่วคราวยังไม่หมดอายุภายใต้กฎหมายภาษีปัจจุบันเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เนื่องจากยังไม่มีความเป็นไปได้ก่อนจ้างเน่ว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอจะใช้ประโยชน์ทางภาษีสำหรับรายการดังกล่าว

- สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินในแผนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 เท่ากับ 9.10 ล้านบาท และ 9.74 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นอัตราส่วนของหนี้สินต่อหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวมร้อยละ 0.31 และร้อยละ 0.38 ตามลำดับ

• การผูกพันด้านหนี้สินและการบริหารจัดการการระนองงบดุล

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีการผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายหน้าที่สำคัญในงวดบัญชีประจำปี 2564 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 ดังนี้

1.บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยสถาบันการเงินในประเทศเป็นจำนวนเงินรวม 6.07 ล้านบาท

- และ 5.77 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วย หนังสือค่าประกันการไฟฟ้า ทั้งนี้บริษัทและบริษัทย่อยมีหลักประกันเป็นเงินฝากทำประกันเพิ่มการหนี้
2. บริษัทฯ มีการผูกพันด้านรายจ่ายผ่านกองทุนภายใต้สัญญาจัดซื้อและจัดจ้าง ซึ่งเป็นงานจ้างบริการและที่ปรึกษาเท่ากับ 0.56 ล้านบาท และ 0.63 ล้านบาท, จัดซื้ออาคารและอุปกรณ์เท่ากับ 68.50 ล้านบาท และ 7.30 ล้านบาท, และจัดซื้อวัสดุและอุปกรณ์เท่ากับ 8.62 ล้านบาท และ 95.67 ล้านบาท ตามลำดับ

• ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 2,335.29 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 163.49 ล้านบาท จากปี 2563 ซึ่งมีส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 2,171.81 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราส่วนของผู้ถือหุ้นต่อหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวมร้อยละ 78.93 และร้อยละ 84.91 ตามลำดับ

สำหรับอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเป็น 0.27 เท่า และ 0.18 เท่า ตามลำดับ ซึ่งเพิ่มขึ้นเนื่องจากในปี 2564 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้ค่าวัสดุคงเหลือเท่ากับ 423.62 ล้านบาท และ มีหนี้สินเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2563

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

ทั้งนี้ ในปี 2564 และ 2563 บริษัทฯ ได้จัดสรรทุนสำรองตามกฎหมายตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 ไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยขาดทุนสะสม (ถ้ามี) จนกว่าสำรองจะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ สำหรับตามกฎหมายซึ่งไม่สามารถนำมาจ่ายเป็นผลได้เป็นจำนวนเงิน 22.00 ล้านบาท และ 25.00 ล้านบาท ตามลำดับ

• กระแสเงินสด

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีกระแสเงินสดได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมดำเนินงาน สำหรับปี 2564 และ 2563 เท่ากับ 580.64 ล้านบาท และ 318.49 ล้านบาท ตามลำดับ แสดงให้เห็นว่า ปี 2564 มีกระแสเงินสดได้มากกว่ากิจกรรมดำเนินงานจากผลประกอบการที่เป็นกำไรจากการดำเนินงานเท่ากับ 566.32 ล้านบาท เงินสดใช้ไปในกิจการดำเนินงานในส่วนของการซื้อและหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้นเป็น 580.64 ล้านบาท โดยมีเงินฝากธนาคารและการหักภาษีเงินได้รวมเป็น 49.82 ล้านบาท และชำระหนี้ค่าที่เพิ่มขึ้นเป็น 231.83 ล้านบาท ส่งผลให้ในปี 2564 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดเป็นบวก และสภาพคล่องเพิ่มขึ้นมากกว่าปี 2563

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีกระแสเงินสดจากกิจกรรมการลงทุน โดยนำเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุน สำหรับปี 2564 และ 2563 เท่ากับ (82.47) ล้านบาท และ (27.32) ล้านบาท ตามลำดับ เงินสดใช้ไปในกิจกรรมการลงทุนในปี 2564 ได้แก่เงินลงทุนซื้อเครื่องจักรและครุภัณฑ์ 50.11 ล้านบาท และเงินจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น 32.34 ล้านบาท และกระแสเงินสดจากกิจกรรมการลงทุนปี 2563 เกิดจากการจ่ายซื้ออาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น สำหรับระบบสารสนเทศและเครื่องจักร 53.30 ล้านบาท และบริษัทย่อยมีเงินสดรับจากการขายทรัพย์สิน (เรือเดินทะเล) เท่ากับ 20.34 ล้านบาท

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีกระแสเงินสดได้มา (ใช้ไป) สรุปรวมจากกิจกรรมการจัดหาเงินในปี 2564 และ 2563 เท่ากับ (261.66) ล้านบาท และ (300.00) ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งในปี 2564 เงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหา เกิดจากการจ่ายเงินเป็นผล จำนวน 261.47 ล้านบาท การจ่ายชำระหนี้สินทางการเงินเข้า 0.14 ล้านบาทและจ่ายชำระดอกเบี้ย 0.05 ล้านบาท ซึ่งในปี 2563 เงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหา เกิดจากการจ่ายชำระหนี้สินทางการเงินระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 290.00 ล้านบาท จ่ายชำระหนี้เงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงิน 3.56 ล้านบาท และจ่ายชำระดอกเบี้ย 6.44 ล้านบาท

จากงบกระแสเงินสดแสดงให้เห็นว่าในปี 2564 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีเงินสดได้มาจากการดำเนินงานเท่ากับ 580.64 ล้านบาท ใช้ไปในกิจกรรมลงทุน 82.47 ล้านบาท และใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน 261.66 ล้านบาท ในขณะที่ ปี 2563 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีเงินสดได้มาจากการดำเนินงานเท่ากับ 318.49 ล้านบาท ใช้ไปในกิจกรรมลงทุน 27.32 ล้านบาท และ ใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน 300.00 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ 31 ธันวาคม 2564 เท่ากับ 286.70 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 236.50 ล้านบาท จาก 50.20 ล้านบาท ณ 31 ธันวาคม 2563



05

ข้อมูลทั่วไป

และข้อมูลสำคัญอื่น

5.1

ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯและบริษัทย่อย

• 5.1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

ชื่อบริษัท

ชื่อย่อหลักทรัพย์

เลขทะเบียนบริษัท

ทุนจดทะเบียน

ทุนชำระแล้ว

วันที่จดทะเบียนเป็นบริษัทจำกัด

วันที่จดทะเบียนเป็นบริษัทมหาชน

วันที่เริ่มซื้อ-ขาย ใน Thai.

วันที่เริ่มซื้อ-ขาย ใน SET

ประกอบธุรกิจ

จำนวนพนักงานรวม

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่และโรงงาน

โทรศัพท์:

เว็บไซต์

อีเมล

หน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์

อีเมล:

LINE ID:

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)

AIE

0107556000311

1,569,682,166 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน

1,569,682,166 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท

1,308,072,982 บาท

วันที่ 4 ตุลาคม 2549

วันที่ 9 พฤษภาคม 2556

วันที่ 6 มกราคม 2557

วันที่ 11 พฤศจิกายน 2564

ผลิตและจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซล และน้ำมันบริโภคจากน้ำมันปาล์ม,
กลีเซอรินบริสุทธิ์

198 คน (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564)

เลขที่ 55/2 หมู่ที่ 8 ถนนเศรษฐกิจ 1 ตำบลคลองมะเพื่อ

อำเภอกระทุ่มแบน จังหวัดสมุทรสาคร 74110

+66 34 877-485-8 โทรสาร: +66 34 877-491-2

www.aienergy.co.thaienergy@aienergy.co.th

โทรศัพท์ +66 34 877-485-8 โทรสาร: +66 34 877-491-2

ir@aienergy.co.th

AIE-IR

• 5.1.2 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทย่อย

ชื่อบริษัท	บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด ("AIPT")
เลขทะเบียนบริษัท	0105550040092
ทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว	460,000,000 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 46,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท
วันที่จดทะเบียนบริษัท	วันที่ 10 เมษายน 2550
ประกอบธุรกิจ	ธุรกิจท่าเทียบเรือและให้บริการคลังน้ำมันเชื้อเพลิง (หยุดดำเนินการ)
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 254 ถนนเสรีไทย แขวงคินนายาว เขตคินนายาว กรุงเทพมหานคร
ที่ตั้งสาขา	โทรศัพท์: +66 2 540-2528 โทรสาร: +66 2 517-1465 เลขที่ 1/9 หมู่ที่ 1 ตำบลหาดทรายรี อำเภอเมืองชุมพร จังหวัดชุมพร
ความสัมพันธ์กับบริษัท	โทรศัพท์: +66 77 522-709-10 โทรสาร: +66 77 522-711 - AIPT เป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ซึ่งบริษัทฯ เข้าถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนชำระแล้วของ AIPT - มีการบริหารบริษัทร่วมกันได้แก่ นายณรงค์ ธาธิธนาวิบูลย์ และนายธนิตย์ ธาธิธนาวิบูลย์ โดยมีนายธนิตย์ ธาธิธนาวิบูลย์ ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ ผู้จัดการ

• 5.1.3 บุคคลอ้างอิงอื่นๆ

นายทะเบียนหลักทรัพย์-หุ้นสามัญ	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400 โทรศัพท์: +66 2 009-9000 โทรสาร: +66 2 009-9991 เว็บไซต์ www.set.co.th/thai
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	1. นายบรรจง พิษณุประสาธน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 7147 2. นางสาวเพนนิท ใจชื่น ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 8260 3. นายไกรสิทธิ์ ศิลปมงคลกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 9429 บริษัท สยาม กรุ๊ป สอบบัญชี จำกัด 333 อาคารปรีชาคอมเพล็กซ์ เอ ชั้น 8 ถนนรัชดาภิเษก สามเสนนอก ทวีปขวาง กรุงเทพมหานคร 10310 เว็บไซต์: www.siamtruth.com
ผู้ตรวจสอบภายใน	นางสาวปิยมาศ เรืองแสงกรอน ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 7133 บริษัท ออนบอร์ด ออดิท แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด 518/5 อาคารมณีนยาเซ็นเตอร์ ชั้น 8 ถนนเพชรบุรี แขวงสุริยวงษ์ ปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 โทรศัพท์: +66 2 684-1299 โทรสาร: +66 2 652-0791 เว็บไซต์: www.honoraudit.com

ที่ปรึกษากฎหมาย

บริษัท ที่ปรึกษากฎหมาย ดีอาร์ที ออฟ ลอว์ จำกัด
เลขที่ 249/1 ซอยลาดพร้าว 87 แขวงคลองเจ้าคุณสิงห์ เขตวังทองหลาง
กรุงเทพมหานคร 10310
โทรศัพท์: +66 2 932-0842

5.2

ข้อมูลสำคัญอื่น

-ไม่มี-

5.3

ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่อาจเป็นภาระกับด้านลบต่อการดำเนินงานธุรกิจของบริษัทฯอย่างมีนัยสำคัญ
และบริษัทฯไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่อาจเป็นภาระกับด้านลบต่อสินทรัพย์ของบริษัทฯที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น

5.4

ตลาดรอง

-ไม่มี-

5.5

สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ

-ไม่มี-

ส่วนที่ 2

การจัดการ และการกำกับดูแลกิจการ



06

นโยบาย
การกำกับดูแลกิจการ

6.1

ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทมีนโยบายการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยเผยแพร่ข้อมูลและข่าวสารต่าง ๆ เพื่อให้ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้องได้ใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุน นำร่องทางต่างๆ เพื่อให้มีความโปร่งใสในการดำเนินงานของบริษัทฯ ในทุกระดับชั้น ทั้งในส่วนของคณะกรรมการบริหาร ตลอดจนพนักงานระดับปฏิบัติงาน และเพื่อประโยชน์ในระยะยาวของผู้ถือหุ้น ลูกค้า นักลงทุน และสาธารณชนทั่วไป ซึ่งรวมถึงการกำหนดระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจ (Code of Business Ethics) และจรรยาบรรณ (Code of Conduct) เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ และผู้บริหาร ให้สอดคล้องกับข้อพึงปฏิบัติที่สำคัญสำหรับการบริหารจัดการระดับ (Code of Best Practice) เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) ตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งสาระสำคัญของการกำกับดูแลกิจการ ดังนี้

หลักปฏิบัติ 1

ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
ในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่บริษัทอย่างยั่งยืน

• หลักปฏิบัติ 1.1

คณะกรรมการจะทำความเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึง

- (1) การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
- (2) การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
- (3) การติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน

• หลักปฏิบัติ 1.2

คณะกรรมการจะกำกับดูแลบริษัทให้นำไปสู่ผลการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Governance Outcome) อย่างน้อยดังต่อไปนี้

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

ทั้งนี้ คณะกรรมการจะยึดหลักปฏิบัติดังต่อไปนี้ในการกำกับดูแลบริษัทให้นำไปสู่ผลการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- 1.2.1 คณะกรรมการจะคำนึงถึงจริยธรรม ผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ นอกเหนือจากผลประโยชน์ทางการเงิน
- 1.2.2 คณะกรรมการจะประพฤติตนเป็นแบบอย่างในฐานะผู้นำในการกำกับดูแลกิจการเพื่อขับเคลื่อนวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม
- 1.2.3 คณะกรรมการจะจัดให้มีนโยบายสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ที่แสดงถึงหลักการและแนวทางในการดำเนินงานเป็นลายลักษณ์อักษรอาทิจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ เป็นต้น
- 1.2.4 คณะกรรมการจะจัดให้มีการสื่อสารเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจ มีโลกเพียงพอกว่า เพื่อให้มีการปฏิบัติงานจริงตามนโยบายข้างต้น ติดตามผลการปฏิบัติ และทบทวนนโยบายและการปฏิบัติเป็นประจำ

• หลักปฏิบัติ 1.3

คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบระดับ (Duty of Care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (Duty of Loyalty) และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย จีเอชเอส และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบายหรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้ รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญ เช่น การลงทุน การทำธุรกรรมที่มีผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มา/จำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การจ่ายเงินปันผล เป็นต้น

• หลักปฏิบัติ 1.4

คณะกรรมการจะทำความเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่ และความรับผิดชอบให้ กรรมการผู้จัดการ และฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้ กรรมการผู้จัดการและฝ่ายจัดการ ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

- 1.4.1 คณะกรรมการจะจัดทำกฎบัตรหรือนโยบายการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการซึ่งระบุหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ เพื่อใช้อ้างอิงในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการทุกคน และจะจัดให้มีการทบทวนกฎบัตรดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้ง รวมทั้งทบทวนการแบ่งบทบาทหน้าที่คณะกรรมการ กรรมการผู้จัดการ และฝ่ายจัดการ อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางขององค์กร
- 1.4.2 คณะกรรมการจะทำความเข้าใจขอบเขตหน้าที่ของตน และมอบหมายอำนาจการจัดการบริษัทให้แก่ฝ่ายจัดการ โดยทำการบันทึกเป็นลายลักษณ์อักษร อย่างไรก็ดี การมอบหมายดังกล่าวมิได้เป็นการปลดปล่อยหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ คณะกรรมการจะต้องติดตามดูแลฝ่ายจัดการให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย ทั้งนี้ ขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการ กรรมการผู้จัดการ และฝ่ายจัดการอาจพิจารณาแบ่งออกเป็น ดังนี้

• เรื่องที่ควรดูแลให้มีการดำเนินการ

หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการเป็นผู้รับผิดชอบหลักให้ดำเนินการอย่างเหมาะสม ทั้งนี้ คณะกรรมการอาจมอบหมายให้ฝ่ายจัดการเป็นผู้เสนอเรื่องเพื่อพิจารณาได้ ซึ่งได้แก่เรื่องดังต่อไปนี้

- ก. การกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ
- ข. การสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม รวมทั้งประพฤติตนเป็นต้นแบบ
- ค. การดูแลโครงสร้าง และการปฏิบัติของคณะกรรมการ ให้เหมาะสมต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพ
- ง. การสรรหา พัฒนา กำหนดค่าตอบแทนและประเมินผลของ กรรมการผู้จัดการ
- จ. การกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้บุคลากรปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักขององค์กร

• เรื่องที่ดำเนินการร่วมกับฝ่ายจัดการ

หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการ กรรมการผู้จัดการ และฝ่ายจัดการจะพิจารณาร่วมกันโดยฝ่ายจัดการเสนอให้คณะกรรมการเห็นชอบ ซึ่งคณะกรรมการจะกำกับดูแลให้นโยบายภาพรวมสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ รวมทั้งมอบหมายให้ฝ่ายจัดการ ไปดำเนินการโดยคณะกรรมการติดตามและให้ฝ่ายจัดการรายงานให้คณะกรรมการทราบเป็นระยะ ๆ ตามที่เหมาะสม ซึ่งได้แก่ เรื่องดังต่อไปนี้

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

• เรื่องที่คณะกรรมการไม่ควรดำเนินการ

หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการจะกำกับดูแลระดับนโยบาย โดยมอบหมายให้ กรรมการผู้จัดการ และฝ่ายจัดการเป็นผู้รับผิดชอบหลักในการดำเนินการ ซึ่งได้แก่เรื่องดังต่อไปนี้

- ก. การจัดการ (Execution) ให้เป็นไปตามกลยุทธ์ นโยบาย แผนงานที่คณะกรรมการอนุมัติแล้ว
- ข. หน้าที่คณะกรรมการควรปล่อยให้ฝ่ายจัดการรับผิดชอบการตัดสินใจดำเนินงาน การบริหารจัดการ การรับบุคลากรทำงาน ฯลฯ ตาม
- ค. กรอบนโยบายที่กำหนดไว้และติดตามดูแล โดยไม่แทรกแซงการตัดสินใจ เว้นแต่มีเหตุจำเป็น
- ง. เรื่องที่จำกัดห้ามไว้ เช่น การอนุมัติรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสีย เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

• หลักปฏิบัติ 2.1

คณะกรรมการจะกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท (Objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้กับบริษัทลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม

- 2.1.1 คณะกรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบดูแลให้บริษัทมีวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลัก (Objectives) ที่ชัดเจน เหมาะสม สามารถใช้เป็นแนวคิดหลักในการกำหนดแผนธุรกิจ (Business Plan) และสื่อสารให้ทุกภาคขององค์กรจับคู่เชื่อมโยงกับทิศทางเดียวกัน โดยจัดทำเป็นวิสัยทัศน์ และค่านิยมร่วมขององค์กร (Vision and Values) หรือวัตถุประสงค์และหลักการ (Principles and Purposes) หรืออื่น ๆ ในทางเดียวกัน
- 2.1.2 ในการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลัก คณะกรรมการจะกำหนดแผนธุรกิจ (Business Plan) ที่สามารถสร้างคุณค่าให้กับบริษัท ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวมควบคู่กันไปโดยพิจารณาถึง
 - (1) สภาพแวดล้อมและการเปลี่ยนแปลงปัจจัยต่าง ๆ รวมทั้งการนำเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม
 - (2) ความต้องการของลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสีย
 - (3) ความพร้อม ความชำนาญ ความสามารถในการแข่งขันของบริษัท
 - (4) วัตถุประสงค์ในการจัดตั้งบริษัท
 - (5) กลุ่มลูกค้าหลักของบริษัท
 - (6) ความสามารถในการทำกำไร หรือแข่งขันด้วยการสร้างคุณค่าให้กับบริษัท และลูกค้า (Value Proposition)
 - (7) ความสามารถในการดำรงอยู่ของธุรกิจในระยะยาว ภายใต้ปัจจัยทั้งโอกาสและความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียได้
- 2.1.3 คณะกรรมการจะส่งเสริมค่านิยมขององค์กรในการกำกับดูแลกิจการที่ดี เช่น ความรับผิดชอบในผลกระทบ (Accountability) ความเที่ยงธรรม (Integrity) ความโปร่งใส (Transparency) ความเอาใจใส่ (Due Consideration of Social and Environmental Responsibilities) เป็นต้น
- 2.1.4 คณะกรรมการจะส่งเสริมการสื่อสาร และเสริมสร้างให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรสะท้อนอยู่ในการตัดสินใจและการดำเนินงานของบุคลากรในทุกระดับ จนกลายเป็นวัฒนธรรมขององค์กร

• หลักปฏิบัติ 2.2

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้ วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในระยะปานกลาง และ/หรือประจำปีของบริษัทฯ สอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ โดยมีการนำแนวคิดและเกณฑ์นโยบายใช้อย่างเหมาะสม และปลอดภัย

- 2.2.1 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้การจัดทำกลยุทธ์และแผนงานประจำปีสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อมของบริษัทฯ ณ ขณะนั้น ตลอดจนโอกาสและความเสี่ยงที่ยอมรับได้และสนับสนุนให้มีการจัดทำ หรือทบทวน วัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์สำหรับระยะปานกลาง 3 ปีด้วย เพื่อให้มั่นใจว่ากลยุทธ์และแผนงานประจำปีได้คำนึงถึงผลกระทบในระยะยาวขึ้นและยังพอจะคาดการณ์ได้ตามสมควร
- 2.2.2 ในการกำหนดกลยุทธ์และแผนงานประจำปี คณะกรรมการจะดูแลให้มีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ปัจจัยและความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องตลอดสาย Value Chain รวมทั้งปัจจัยต่าง ๆ ที่อาจมีผลต่อการบรรลุเป้าหมายหลักของบริษัทฯ โดยมีกลไกที่ทำให้เข้าใจความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียอย่างแท้จริง
 - (1) ระบุวิธีการ กระบวนการ ช่องทางการมีส่วนร่วมหรือช่องทางการสื่อสารระหว่างผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัทฯ ไว้ชัดเจน เพื่อให้บริษัทฯ สามารถเข้าถึงและได้รับข้อมูลประเด็นหรือความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มได้อย่างถูกต้องใกล้เคียงมากที่สุด
 - (2) ระบุผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ ทั้งภายในและภายนอก ทั้งที่เป็นตัวบุคคล กลุ่มบุคคล หน่วยงานองค์กร เช่น พนักงาน ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า ชุมชน สังคม สิ่งแวดล้อม หน่วยงานราชการ หน่วยงานกำกับดูแล เป็นต้น
 - (3) ระบุประเด็นและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อนำไปวิเคราะห์และจัดระดับประเด็นดังกล่าวตามความสำคัญและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นต่อทั้งบริษัทและผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้ เพื่อเลือกเรื่องสำคัญที่จะเป็นการสร้างคุณค่าร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียมาดำเนินการให้เกิดผล
- 2.2.3 ในการกำหนดกลยุทธ์ คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการส่งเสริมการสร้างวัฒนธรรมและนำวัฒนธรรมและเกณฑ์นโยบายใช้ในการสร้างความสามารถในการแข่งขันและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสีย โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
- 2.2.4 คณะกรรมการจะกำหนดเป้าหมายให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจและศักยภาพของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการจะพิจารณา กำหนดเป้าหมายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน นอกจากนี้ คณะกรรมการจะตระหนักถึงความเสี่ยงของการตั้งเป้าหมายที่อาจนำไปสู่การประพฤติที่ผิดกฎหมาย หรืออาจจรรยาบรรณ (Unethical Conduct)
- 2.2.5 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการถ่ายทอดวัตถุประสงค์และเป้าหมายผ่านกลยุทธ์และแผนงานให้ทั่วถึงองค์กร
- 2.2.6 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการจัดสรรทรัพยากรและการควบคุมการดำเนินงานที่เหมาะสมและติดตามการดำเนินการตามกลยุทธ์และแผนงานประจำปี โดยจัดให้มีผู้ทำหน้าที่รับผิดชอบดูแลและติดตามผลการดำเนินงาน

หลักปฏิบัติ 3

เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

• หลักปฏิบัติ 3.1

คณะกรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดและควบคุมโครงสร้างคณะกรรมการ ทั้งในเรื่องขนาดองค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระ ที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาองค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้

- 3.1.1 คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลให้คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลายทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถ และคุณลักษณะเฉพาะด้าน เพื่อให้มั่นใจว่าจะได้คณะกรรมการโดยรวมที่มีคุณสมบัติเหมาะสม สามารถเข้าใจและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียได้ รวมทั้งต้องมีการกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารอย่างน้อย 1 คนที่มีประสบการณ์ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักที่บริษัทดำเนินการอยู่
- 3.1.2 คณะกรรมการจะพิจารณาจำนวนกรรมการที่เหมาะสม สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพโดยต้องมีจำนวนกรรมการ ไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่าหนึ่งในห้าของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องมีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย

โครงสร้างคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท มีทั้งสิ้น 8 ท่าน โดยคณะกรรมการทุกท่านล้วนเป็นผู้มีประสบการณ์และความสามารถ และเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ เป็นผู้ที่มีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายและยุทธศาสตร์ในการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งมีหน้าที่ในการตรวจสอบและกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีจำนวนทั้งหมด 8 ท่าน ซึ่งเป็นผู้มีความรู้ความสามารถ มีความเชี่ยวชาญในการทำธุรกิจ และมีบทบาทสำคัญในการดำเนินธุรกิจ ดังนี้

1.1 กรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 3 ท่าน คือ

1.1.1 นายภรณ์ ธาธิ์ธนาวิบูลย์	ประธานกรรมการ
1.1.2 นายธิดย์ ธาธิ์ธนาวิบูลย์	รองประธานกรรมการ
1.1.3 นางสาวพินพวรรณ ธาธิ์ธนาวิบูลย์	กรรมการ

1.2 กรรมการตรวจสอบที่เป็นกรรมการอิสระและไม่เป็นกรรมการบริหาร 3 ท่าน คือ

1.2.1 นายดำรง จูวงศ์	ประธานกรรมการตรวจสอบ
1.2.2 นายโธมัส สอนวิวัฒน์นาม	กรรมการตรวจสอบ
1.2.3 นายสืบพันธุ์ หุ่นพยนต์	กรรมการตรวจสอบ

กรรมการทุกท่านล้วนมีบทบาทสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ ทั้งนี้ในการประชุมครั้งต่างๆ หากมีมติที่สำคัญใดๆ ก็ตามจะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (ผู้ถือหุ้น) โดยกรรมการบริษัทจะไม่สามารถอนุมัติรายการใดๆ ที่ส่งผลต่อตนเองหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในรายการนั้น

- 3.1.3 คณะกรรมการจะมีส่วนระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สะท้อนอำนาจที่สมดุลกันอย่างเหมาะสม โดย ก. กรรมการส่วนใหญ่เป็นกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างอิสระ ข. กรรมการอิสระมีจำนวนและคุณสมบัติของกรรมการอิสระตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งดูแล ให้กรรมการอิสระสามารถทำงานร่วมกับคณะกรรมการทั้งหมดได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถแสดงความเห็นได้อย่างอิสระ
- 3.1.4 คณะกรรมการจะดำเนินการเปิดเผยนโยบายในการกำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการที่มีความหลากหลาย และข้อมูลกรรมการ อาทิ อายุ เพศ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วนการถือหุ้น จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ และการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น ในรายงานประจำปีและบน Website ของบริษัท

• หลักปฏิบัติ 3.2

คณะกรรมการจะเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ และดูแลให้มั่นใจว่า องค์ประกอบและการดำเนินงานของคณะกรรมการเชื่อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ

- 3.2.1 ประธานกรรมการ และกรรมการผู้จัดการมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่างกัน คณะกรรมการจะกำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการ และกรรมการผู้จัดการให้ชัดเจน และเพื่อให้บุคคลหนึ่งมีอำนาจโดยไม่จำกัด บริษัทจะแยกบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการออกจากบุคคลที่ดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ

- 3.2.2 ประธานกรรมการมีบทบาทเป็นผู้นำของคณะกรรมการ โดยหน้าที่ของประธานกรรมการจะครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้
 - (1) การกำกับ ติดตาม และดูแลให้มั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานที่ของคณะกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร
 - (2) การดูแลให้มั่นใจว่า กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี
 - (3) การกำหนดวาระการประชุมคณะ กรรมการโดยหารือร่วมกับ กรรมการผู้จัดการ และพิจารณาการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม
 - (4) การจัดสรรเวลาได้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการจะอภิปรายประเด็นสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน การส่งเสริมให้กรรมการมีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบ ให้ความเห็นได้อย่างอิสระ
 - (5) การเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ
- 3.2.3 คณะกรรมการจะส่งเสริมให้เกิดการทวนสอบอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการในกรณีที่ประธานกรรมการ และกรรมการผู้จัดการ ไม่ได้เป็นบุคคลเดียวกัน แต่เป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกัน โดยพิจารณาจาก
 - (1) องค์ประกอบคณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการอิสระมากกว่าหนึ่ง หรือ
 - (2) แต่งตั้งกรรมการอิสระคนหนึ่งร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการ
- 3.2.4 คณะกรรมการจะกำหนดนโยบายให้กรรมการอิสระมีการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกินเก้า (9) ปีนับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก ในกรณีที่แต่งตั้งกรรมการอิสระขึ้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการจะพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว
- 3.2.5 เพื่อให้เรื่องสำคัญได้รับการพิจารณาในรายละเอียดอย่างรอบคอบ คณะกรรมการจะพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่อง เช่นกรณีฟ้องร้อง และเสนอแนวทางการพิจารณาเสนอให้คณะกรรมการเห็นชอบต่อไป
- 3.2.6 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมาและรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด

• หลักปฏิบัติ 3.3

คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการมีกระบวนการที่ไม่ลำเอียงและชัดเจน เพื่อให้ได้คณะกรรมการที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้

- 3.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการประชุม เพื่อพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลและกำหนดค่าตอบแทนเพื่อให้ได้กรรมการที่มีคุณสมบัติที่จะทำให้องค์กรรมการมีองค์ประกอบความรู้ความชำนาญที่เหมาะสมรวมทั้งมีการพิจารณาประวัติของบุคคลดังกล่าว ก่อนจะนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการ นอกจากนี้ บริษัทจะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงข้อมูลอย่างเพียงพอเกี่ยวกับบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อประกอบการตัดสินใจ
- 3.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการและกำหนดค่าตอบแทน ก่อนที่จะมีการสรรหากรรมการที่ควรวาระและในกรณีที่เป็นการเสนอชื่อกรรมการรายเดิม ควรคำนึงถึงผลการปฏิบัติงานที่ของกรรมการรายดังกล่าวประกอบด้วย
- 3.3.3 ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งบุคคลใดให้เป็นที่ปรึกษาเกี่ยวกับการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน บริษัทจะกำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลของที่ปรึกษานั้นไว้ในรายงานประจำปี รวมทั้งความเป็นอิสระ หรือไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

• หลักปฏิบัติ 3.4

ในการเสนอค่าตอบแทนคณะกรรมการให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความเสี่ยงและงานที่มอบหมายให้คณะกรรมการนำพาองค์กรให้ดำเนินตามเป้าหมายที่ระยะสั้นและระยะยาว

- 3.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดที่พิจารณาเป้าหมายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทน
- 3.4.2 ค่าตอบแทนของกรรมการจะต้องสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัทฯ ประสิทธิภาพ การหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) รวมทั้งประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน ทั้งนี้ อยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติงานอยู่ในอุตสาหกรรม
- 3.4.3 ผู้ถือหุ้นต้องเป็นผู้อนุมัติโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนกรรมการ ทั้งรูปแบบที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาค่าตอบแทนแต่ละรูปแบบให้มีความเหมาะสม ทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) และค่าตอบแทนตามผลดำเนินงานของบริษัท (เช่น โบนัส ปาหนิง) โดยเชื่อมโยงกับมูลค่าที่บริษัทสร้างขึ้นให้ผู้ถือหุ้น แต่ไม่อยู่ในระดับที่สูงเกินไปจนทำให้เกิดการมุ่งเน้นแต่ผลประโยชน์ระยะสั้น
- 3.4.4 คณะกรรมการจะเปิดเผยนโยบายและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการที่สะท้อนถึงการให้ค่าตอบแทนและความรับผิดชอบของแต่ละคน รวมทั้งรูปแบบและจำนวนของค่าตอบแทนด้วย ทั้งนี้ จำนวนเงินค่าตอบแทนที่เปิดเผย ให้รวมถึงค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละท่านได้รับจากการเป็นกรรมการของบริษัทอีกด้วย
- 3.4.5 ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งบุคคลใดให้เป็นที่ปรึกษาเกี่ยวกับการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ให้มีการเปิดเผยข้อมูลของที่ปรึกษานั้นไว้ในรายงานประจำปี รวมทั้งความเป็นอิสระ หรือไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

หมายเหตุ: กรรมการบริหาร และกรรมการบริหารความเสี่ยง ไม่ได้รับค่าตอบแทนใดๆ

• หลักปฏิบัติ 3.5

คณะกรรมการมีหน้าที่กำกับดูแลให้กรรมการทุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ

- 3.5.1 คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า มีกลไกสนับสนุนให้กรรมการทำงานอย่างมีประสิทธิภาพ
- 3.5.2 คณะกรรมการจะกำหนดหลักเกณฑ์ในการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นของกรรมการ โดยพิจารณาถึงประสิทธิภาพการทำงาน กรรมการที่ดำรงตำแหน่งหลายบริษัท และเพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทได้อย่างเพียงพอ โดยจะกำหนดจำนวนบริษัทที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งให้เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจของบริษัท แต่รวมแล้วไม่ควรเกิน 5 บริษัทจะเทียบ
- 3.5.3 คณะกรรมการจะจัดให้มีระบบการรายงานการดำรงตำแหน่งอื่นของกรรมการ และเปิดเผยให้เป็นที่ยอมรับ
- 3.5.4 ในการที่กรรมการดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหาร หรือมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในกิจการอื่นที่มีความขัดแย้ง หรือสามารถใช้อิทธิพลหรือข้อมูลของบริษัทเพื่อประโยชน์ของตน คณะกรรมการต้องดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทฯเป็นมาตรการป้องกันอย่างเพียงพอ และมีการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นรับทราบตามความเหมาะสม
- 3.5.5 ให้กรรมการแต่ละคนเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมดที่ได้รับจัดให้ขึ้นในรอบปี เว้นแต่ในกรณีที่มิเหตุจำเป็น

• หลักปฏิบัติ 3.6

คณะกรรมการมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการรอบคอบถี่ในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อย (ถ้ามี) และกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง รวมทั้งบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย

- 3.6.1 คณะกรรมการจะพิจารณากำหนดนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อย (ถ้ามี) ซึ่งรวมถึง
 - (1) รับผิดชอบแต่งตั้งบุคคลไปเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย โดยให้คณะกรรมการเป็นผู้แต่งตั้ง เว้นแต่บริษัทดังกล่าวเป็นบริษัทขนาดเล็กที่เป็น Operating Arms ของบริษัท คณะกรรมการอาจมอบหมายให้ คณะกรรมการบริหารเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งก็ได้
 - (2) กำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทฯตามข้อ (1) และให้ตัวแทนของบริษัทฯดูแลให้การปฏิบัติเป็นไปตามนโยบายของบริษัทย่อย และในการที่บริษัทย่อยมีผู้ร่วมลงทุนอื่น คณะกรรมการจะกำหนดนโยบายให้ตัวแทนทำหน้าที่อย่างดีที่สุดเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทย่อย และให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัทแม่
 - (3) ระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อยที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอและการทำรายการต่าง ๆ เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
 - (4) การเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การทำรายการอื่นที่สำคัญ การเพิ่มทุน การลดทุน การเลิกบริษัทย่อย เป็นต้น
- 3.6.2 หากเป็นการเข้าร่วมลงทุนในกิจการอื่นอย่างมีนัยสำคัญ เช่น มีสัดส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 และจำนวนเงินลงทุนหรืออาจต้องลงทุนเพิ่มเติมมีนัยสำคัญต่อบริษัทในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการจะดูแลให้มีการจัดทำสัญญา ระหว่างผู้ถือหุ้น (Shareholders' Agreement) หรือข้อตกลงอื่นเพื่อให้เกิดความชัดเจนเกี่ยวกับอำนาจในการบริหารจัดการและการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญ การติดตามผลการดำเนินงาน เพื่อสามารถใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำงบการเงินของบริษัทฯเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและกำหนดเวลา

• หลักปฏิบัติ 3.7

คณะกรรมการจะจัดให้มีการประเมินผลการดำเนินงานประจำปีของกรรมการทั้งคณะ รวมทั้งประเมินผลการดำเนินงานของกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคล เพื่อพิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคในแต่ละปี เพื่อสามารถนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานในครั้งต่อไป

- 3.7.1 คณะกรรมการจะประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งเพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหา เพื่อการปรับปรุงแก้ไขต่อไป โดยกำหนดบรรทัดฐานที่จะใช้เปรียบเทียบกับผลการปฏิบัติงานอย่างมีหลักเกณฑ์ โดยทั่วไปในการประเมินตนเองจะเป็นไปตามหลักการของการกำกับดูแลกิจการที่ดี และหลักการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้บริษัทจะนำผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการแต่ละท่านมาประยุกต์ใช้ในการพัฒนากรรมการและการพัฒนาบริษัทต่อไป
- 3.7.2 ในการประเมินผลการปฏิบัติงานจะจัดให้มีการประเมินทั้งแบบคณะและรายบุคคล โดยอย่างน้อยต้องเป็นวิธีการประเมินด้วยตนเองหรือคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาใช้วิธีประเมินแบบมีส่วนร่วมด้วย รวมทั้งเปิดเผยหลักเกณฑ์ ขั้นตอน และผลการประเมินเป็นภาพพร้อมไว้ในรายงานประจำปี
- 3.7.3 คณะกรรมการอาจพิจารณาจัดให้มีการปรึกษาภายนอกมาช่วยในการกำหนดแนวทาง และเสนอแนะประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการอย่างน้อยทุก ๆ 3 ปีได้ และเปิดเผยการดำเนินการดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี
- 3.7.4 ผลการประเมินของคณะกรรมการบริษัทต้องถูกนำไปใช้ประกอบการพิจารณาความเหมาะสมขององค์ประกอบคณะกรรมการบริษัท

• หลักปฏิบัติ 3.8

คณะกรรมการจะกำกับการดูแลให้คณะกรรมการและกรรมการแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ลักษณะการประกอบธุรกิจและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

- 3.8.1 คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการใหม่ จะได้รับการแนะนำและมีข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ซึ่งรวมถึงความเข้าใจในวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก วัฒนธรรม พันธกิจ ค่านิยมองค์กร ตลอดจนลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินงานธุรกิจของบริษัทฯ
- 3.8.2 คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการได้รับการอบรมและพัฒนาความรู้ที่จำเป็นอย่างต่อเนื่อง โดยหลักสูตรที่กรรมการบริษัทควรเข้าเรียนแบบอย่างน้อยจะเป็นหลักสูตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ซึ่งได้แก่ หลักสูตร Directors Certification Program (DCP) และหลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP)
- 3.8.3 คณะกรรมการจะทำความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ มาตรฐาน ความเสี่ยง และสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งได้รับการข้อมูลที่เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ
- 3.8.4 คณะกรรมการจะเปิดเผยข้อมูลการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของกรรมการในรายงานประจำปี

• หลักปฏิบัติ 3.9

คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย สามารถเข้าถึงข้อมูลที่เป็น และมีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการ

- 3.9.1 คณะกรรมการจะจัดให้มีการกำหนดการประชุม และวาระการประชุมคณะกรรมการเป็นการล่วงหน้า เพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้
- 3.9.2 จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการจะพิจารณาให้เหมาะสมกับการหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการและลักษณะการดำเนินงานธุรกิจของบริษัท โดยจัดประชุมไม่น้อยกว่า 6 ครั้งต่อปี ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทไม่ได้มีการประชุมรายเดือน คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดให้ฝ่ายจัดการรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการบริษัททราบในเดือนที่ไม่ได้มีการประชุม เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทสามารถกำกับควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันเหตุการณ์
- 3.9.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการแจ้งให้กรรมการแต่ละคน รวมถึงฝ่ายจัดการมีอิสระที่จะเสนอเรื่องที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทแก่ที่ประชุมวาระการประชุม
- 3.9.4 เอกสารประกอบการประชุมจะจัดส่งให้ที่กรรมการเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่าเจ็ด (7) วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัทจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วว่านั้นก็ไว้
- 3.9.5 คณะกรรมการจะสนับสนุนให้ กรรมการผู้จัดการ/ผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการเพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานโดยตรง และเพื่อให้มีโอกาสซักถามผู้บริหารระดับสูงสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan)
- 3.9.6 คณะกรรมการจะพิจารณาให้สารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จาก กรรมการผู้จัดการ เลขานุการบริษัทหรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมาย ภายในขอบเขตนโยบายที่กำหนด และในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการอาจจัดให้มีการประเมินอิสระจากที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญภายนอก โดยถือเป็นค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ
- 3.9.7 คณะกรรมการอาจพิจารณากำหนดเป็นนโยบายให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีโอกาสที่จะประชุมระหว่างกับเองตามความจำเป็นเพื่ออภิปรายปัญหาต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย โดยแจ้งให้ กรรมการผู้จัดการทราบถึงผลการประชุมด้วย
- 3.9.8 คณะกรรมการจะกำหนดคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทที่เหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ในการให้คำแนะนำเกี่ยวกับด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบ ดูแลการจัดการเอกสารการประชุมคณะกรรมการ เอกสารสำคัญต่าง ๆ และกิจกรรมของคณะกรรมการ รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการ นอกจากนี้ คณะกรรมการจะเปิดเผยคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทในรายงานประจำปี และบน Website ของบริษัทฯ
- 3.9.9 เลขานุการบริษัทจะเข้าฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ และในกรณีที่บริษัทมีหลักสูตรรับรอง (Certified Program) เลขานุการบริษัทจะเข้ารับการอบรมหลักสูตรดังกล่าวด้วย

หลักปฏิบัติ 4

สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูง
และการบริหารบุคลากร

• หลักปฏิบัติ 4.1

คณะกรรมการจะดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหาและพัฒนา กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงที่มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย

- 4.1.1 คณะกรรมการจะพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรง กรรมการผู้จัดการ

- 4.1.2 คณะกรรมการจะติดตามดูแลให้ กรรมการผู้จัดการดูแลให้มีผู้บริหารระดับสูงที่เหมาะสม โดยอย่างน้อยคณะกรรมการบริหารจะร่วมกับ กรรมการผู้จัดการพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาและแต่งตั้งบุคคล เห็นชอบบุคคลที่ กรรมการผู้จัดการเสนอให้เป็นผู้บริหารระดับสูง
- 4.1.3 เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียม สืบทอดตำแหน่ง กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง และให้ กรรมการผู้จัดการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนสืบทอดตำแหน่งต่อ คณะกรรมการเพื่อทราบเป็นระยะอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 4.1.4 คณะกรรมการจะส่งเสริมและสนับสนุนให้ กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงได้รับการอบรมและพัฒนา เพื่อเพิ่มพูนความรู้และ ประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน โดยกำหนดให้บุคคลที่ดำรงตำแหน่งผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน (CFO) (กรรมการผู้จัดการ) และผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี (สุพหุบัญชี) (ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน) ต้องอบรมพัฒนาความรู้ต่อเนื่องด้านบัญชี ให้ครบ 6 ชั่วโมงต่อปี ตั้งแต่ปี 2562 เป็นต้นไป ซึ่งเป็นไปตามประกาศของ สำนักงาน ก.ล.ต. ได้กำหนดคณาภิบาลผู้รับผิดชอบสูงสุดในสาย งานบัญชีและการเงิน (CFO) และผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี (สุพหุบัญชี) ไว้เป็นมาตรฐานบังคับใช้ ซึ่งได้ประกาศใช้เมื่อวันที่ 11 กรกฎาคม 2560
- 4.1.5 คณะกรรมการจะกำหนดนโยบายและข้อปฏิบัติในการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของ กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงอย่าง ชัดเจน ทั้งประกาศของตำแหน่งกรรมการละจำนวนบริษัทที่สามารถไปดำรงตำแหน่งได้

• หลักปฏิบัติ 4.2

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม

- 4.2.1 คณะกรรมการมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้ผู้บริหารระดับสูงปฏิบัติงานให้ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรและสอดคล้องกับผลประโยชน์ของบริษัทยาว
- 4.2.2 คณะกรรมการมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารจะพิจารณาเห็นชอบหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลตาม ตลอดจนอนุมัติ โครงสร้างค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง และติดตามให้ กรรมการผู้จัดการประเมินผู้บริหารระดับสูงให้สอดคล้องกับหลักการประเมิน ดังกล่าว

• หลักปฏิบัติ 4.3

คณะกรรมการจะกำกับการเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของบริษัทฯ

- 4.3.1 คณะกรรมการจะกำกับการเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้น ซึ่งอาจอยู่ในรูปแบบของข้อตกลงผู้ถือหุ้น หรือนโยบายของกลุ่ม บริษัทแม่ ซึ่งมีผลต่ออำนาจในการควบคุมการบริหารจัดการบริษัท
- 4.3.2 คณะกรรมการจะดูแลไม่ให้ขัดข้องตามข้อ 4.3.1 เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ เช่น การมีบุคคลที่เหมาะสมมา สืบทอดตำแหน่ง
- 4.3.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลตามข้อตกลงต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อควบคุมบริษัท

• หลักปฏิบัติ 4.4

คณะกรรมการจะติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม

- 4.4.1 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการบริหารทรัพยากรบุคคลที่สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ขององค์กร พนักงานในทุกระดับมีความรู้ ความสามารถ แรงจูงใจที่เหมาะสม และได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม เพื่อรักษานักบุคลากรที่มีความสามารถขององค์กรไว้
- 4.4.2 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพหรือกลไกอื่น เพื่อดูแลให้พนักงานมีการออมอย่างเพียงพอสำหรับรองรับ การเกษียณ รวมทั้งสนับสนุนให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการเงิน การเลือกนโยบายการลงทุนที่สอดคล้องกับช่วงอายุ ระดับความเสี่ยง หรือดูแลให้มีนโยบายการลงทุนแบบ Life Path

หลักปฏิบัติ 5

ส่งเสริมวัฒนธรรม และการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

• หลักปฏิบัติ 5.1

คณะกรรมการให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างวัฒนธรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าทางธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้า หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

- 5.1.1 คณะกรรมการจะให้ความสำคัญกับการสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ส่งเสริมให้เกิดนวัตกรรม และดูแลให้ฝ่ายจัดการนำไปเป็นส่วนหนึ่งในการ ทบทวนกลยุทธ์ การวางแผนพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงานและการติดตามผลการดำเนินงาน โดยบริษัทฯ เป็นส่วนหนึ่งของ Roundtable on Sustainable Palm Oil (RSPO) การันตีได้ว่าเป็นอย่างยั่งยืนและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ปาล์มน้ำมันจะต้องปลูกในพื้นที่ดินมี เอกสารสิทธิ ปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานอย่างเคร่งครัด มีการป้องกันดิน น้ำ สภาพแวดล้อม อาทิ ใช้สารเคมีเท่าที่จำเป็นตาม

ความเหมาะสม ลดการปนเปื้อนสารเคมีในน้ำ ดิน จัดเก็บกากของเสียอันตรายในที่เหมาะสม พื้นฟูดิน น้ำ ที่สำคัญห้ามเผาในทุกระยะ ซึ่งบริษัทให้การสนับสนุนโดยทำร่วมเป็นสมาชิกและได้รับการรับรองระบบ RSPO รวมถึงซื้อน้ำมันปาล์มดิบมาส่วนจากคู่ค้า และขายสินค้าให้คู่ค้าที่ได้รับการรับรองระบบ RSPO เช่นกัน ตลอดห่วงโซ่

- 5.1.2 คณะกรรมการจะส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมเพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับบริษัทตามสภาพปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งอาจครอบคลุมการทำมาค้าขาย (Business Model) วิถีชีวิตของเมืองในการออกแบบและพัฒนาศูนย์การค้าและบริการ การวิจัย การปรับปรุงกระบวนการผลิตและการดำเนินงาน รวมถึงการร่วมมือกับคู่ค้า ทั้งนี้ การดำเนินการข้างต้นควรมีลักษณะเป็นไปเพื่อการสร้างประโยชน์ร่วมกันกับบริษัทคู่ค้า คู่ค้า สังคมและสิ่งแวดล้อม และสนับสนุนให้เกิดพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสม กิจกรรมที่ผิดกฎหมายหรือจากจริยธรรม โดยบริษัทอยู่ระหว่างวิจัยและพัฒนากระบวนการผลิตเพื่อปลดปล่อย 3-MCPD และ Glycidyl fatty acid esters (GE) ในน้ำมันปาล์มที่ใช้น้ำมันโดยธรรมชาติให้เป็นส่วนประกอบของอาหารอื่นๆ ให้อยู่ในเกณฑ์ที่ องค์การความปลอดภัยของอาหารแห่งสหภาพยุโรป (The European Food Safety Authority, EFSA) กำหนดและยอมรับ โดยสารดังกล่าวเกิดจากกระบวนการกลั่นและผ่านกรรมวิธีที่อุณหภูมิสูงกว่า 200 องศาเซลเซียส เพื่อกำจัดเอช ดี กลิ่น และกรดไขมันในสาหร่ายของกลิ่นคาว สารทั้ง 2 ก่อให้เกิดความเสียหายต่อสารพันธุกรรม โดยเฉพาะกลุ่มเสี่ยงสูงสุดคือ กลุ่มเด็กทารก ซึ่งมีโอกาสได้รับสาร 3-MCPD ในปริมาณที่สูง จากการใช้น้ำมันปาล์มในการผลิตนมผงสำหรับเด็กทารก

• หลักปฏิบัติ 5.2

คณะกรรมการจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (Operational Plan) เพื่อให้มั่นใจได้ว่าทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (Strategies) ของบริษัท

- 5.2.1 คณะกรรมการจะดูแลให้ทุกฝ่ายที่ทำงานร่วมกันว่า บริษัทจะประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ไม่ละเมิดสิทธิของผู้อื่นส่วนได้เสีย เพื่อเป็นแนวทางให้ทุกส่วนในองค์กร สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ที่เป็นไปด้วยความยั่งยืน โดยจัดทำนโยบายให้ครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้
 - (1) ความรับผิดชอบต่อพนักงานและลูกจ้าง โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติต่อพนักงานและลูกจ้างอย่างเป็นธรรมและเคารพสิทธิมนุษยชน ได้แก่ การกำหนดค่าตอบแทนและค่าผลประโยชน์อื่น ๆ ที่เป็นธรรม การจัดสวัสดิการที่ไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนดหรือมากกว่าตามความเหมาะสม การดูแลสุขภาพอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน การอบรมให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและส่งเสริมความก้าวหน้า รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานมีโอกาสพัฒนาทักษะการทำงานในด้านอื่น ๆ
 - (2) ความรับผิดชอบต่อลูกค้า โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และคำนึงถึงสุขภาพ ความปลอดภัย ความเป็นธรรม การเก็บรักษาข้อมูลลูกค้า การบริการหลังการขายตลอดอายุสินค้าและบริการ การติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อการพัฒนาปรับปรุงสินค้าและบริการ รวมถึงการโฆษณาประชาสัมพันธ์และการส่งเสริมการขายต้องกระทำอย่างมีความรับผิดชอบ ไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิด หรือใช้ประโยชน์จากความเข้าใจผิดของลูกค้า
 - (3) ความรับผิดชอบต่อคู่ค้า โดยมีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและเงื่อนไขสัญญาหรือข้อตกลงที่เป็นธรรม การช่วยให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและยกระดับความสามารถในการผลิตและให้บริการที่ได้มาตรฐาน ชี้แจงและดูแลให้คู่ค้าเคารพสิทธิมนุษยชนและปฏิบัติตามตนเองอย่างเป็นธรรม รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงติดตามตรวจสอบและประเมินผลคู่ค้าเพื่อพัฒนาการประกอบธุรกิจระหว่างกันอย่างยั่งยืน
 - (4) ความรับผิดชอบต่อชุมชน โดยนำความรู้และประสบการณ์ทางธุรกิจมาพัฒนาโครงการที่สามารถสร้างเสริมประโยชน์ต่อชุมชนได้อย่างเป็นรูปธรรม มีการติดตามและวัดผลความพึงพอใจและความสำเร็จในระยะยาว
 - (5) ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยป้องกัน ลด จัดการ และดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทจะไม่สร้างหรือก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งครอบคลุมการใช้วัตถุดิบ การใช้พลังงาน (สำหรับการผลิต พลัง หรือในสำนักงาน) การใช้น้ำ การใช้ทรัพยากรหมุนเวียน การปล่อยปล่อยและจัดการของเสียที่เกิดจากการประกอบธุรกิจ การปล่อยก๊าซเรือนกระจก เป็นต้น
 - (6) การแข่งขันอย่างเป็นธรรม โดยการประกอบธุรกิจอย่างเปิดเผยโปร่งใส และไม่สร้างความได้เปรียบทางการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรม
 - (7) การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและบริษัทได้ประกาศเจตจำนงการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันต่อสาธารณะ และได้เข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันของหน่วยงานต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) รวมถึงสนับสนุนให้บริษัทอื่น ๆ และคู่ค้ามีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมถึงเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายด้วย

• หลักปฏิบัติ 5.3

คณะกรรมการจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรตลอดสาย Value Chain เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน

- 5.3.1 คณะกรรมการจะตระหนักถึงความจำเป็นของทรัพยากรที่ต้องใช้ รวมถึงตระหนักว่าการใช้ทรัพยากรแต่ละประเภทมีผลกระทบต่อกันและกัน
- 5.3.2 คณะกรรมการจะตระหนักว่ารูปแบบธุรกิจ (Business Model) ที่ต่างกัน ทำให้เกิดผลกระทบต่อทรัพยากรที่ต่างกันด้วย ดังนั้น ในการตัดสินใจเลือกรูปแบบธุรกิจ ให้คำนึงถึงผลกระทบและความคุ้มค่าที่จะเกิดขึ้นต่อทรัพยากร โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานของการมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสร้างคุณค่าให้กับบริษัทอย่างยั่งยืน

- 5.3.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า ในการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการ ฝ่ายจัดการจะมีการทบทวน พัฒนาดูแลการใช้ทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยภายในและภายนอกอยู่เสมอ

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

• หลักปฏิบัติ 5.4

คณะกรรมการจะจัดให้มีการทบทวนการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร ที่สอดคล้องกับความต้องการของ บริษัทฯ รวมถึงดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ บริษัทฯ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ

- 5.4.1 คณะกรรมการจะจัดให้มีนโยบายในเรื่องการจัดสรรและการบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งครอบคลุมทั้งการจัดสรรทรัพยากรให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ และการกำหนดแนวทางเพื่อรองรับในกรณีที่ไปสามารถจัดสรรทรัพยากรได้เพียงพอตามที่กำหนดไว้
- 5.4.2 คณะกรรมการจะดูแลให้การบริหารความเสี่ยงขององค์กรครอบคลุมทั้งการบริหารและจัดการความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศด้วย
- 5.4.3 คณะกรรมการจะจัดให้มีนโยบายและมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ ทั้งนี้ ครอบคลุมการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร ได้แก่
 - (1) บริษัทฯ ได้กำหนดกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและมาตรฐานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ
 - (2) บริษัทฯ มีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ในการรักษาความลับ (Confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (Integrity) และความพร้อมใช้ของข้อมูล (Availability) รวมทั้งป้องกันมิให้มีการนำข้อมูลไปใช้ในทางมิชอบ หรือมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อมูลโดยไม่ได้รับอนุญาต
 - (3) บริษัทฯ ได้พิจารณาความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และเป็นมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าวในด้านต่าง ๆ เช่น การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Management) การบริหารจัดการเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ต่อความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ (Incident Management) การบริหารจัดการทรัพย์สินสารสนเทศ (Asset Management) เป็นต้น
 - (4) บริษัทฯ ได้พิจารณาการจัดสรรและบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ มีการกำหนดหลักเกณฑ์และปัจจัยในการกำหนดลำดับความสำคัญของแผนงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เช่น ความเหมาะสมสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ ผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ ความเร่งด่วนในการใช้งาน งบประมาณและทรัพยากรบุคคลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และความเสี่ยงกับรูปแบบธุรกิจ (Business Model) เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่เหมาะสม

• หลักปฏิบัติ 6.1

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

- 6.1.1 คณะกรรมการจะกำกับการทำความเข้าใจความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทฯ และอนุมัติความเสี่ยงที่ยอมรับได้
- 6.1.2 คณะกรรมการจะพิจารณาและอนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัทฯ สำหรับเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของทุกคนในองค์กรให้เป็นทิศทางเดียวกัน ทั้งนี้ คณะกรรมการให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าและดูแลให้มีการทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงปีละ 1 ครั้ง
- 6.1.3 คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทฯ มีการระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายในและภายนอกขององค์กรที่อาจส่งผลกระทบต่อ บริษัทฯ ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ความเสี่ยงหลักที่คณะกรรมการจะให้ความสำคัญ อาจแบ่งออกเป็น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นต้น
- 6.1.4 คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทฯ ได้มีการประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกื้อหนุนของความเสี่ยงที่ระบุไว้เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง และมีวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม เช่น การยอมรับความเสี่ยง การลดหรือการควบคุมความเสี่ยง การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง และการถ่ายโอนความเสี่ยง เป็นต้น
- 6.1.5 คณะกรรมการอาจมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงกลั่นกรองข้อ 6.1.1 – 6.1.4 ก่อนเสนอให้คณะกรรมการพิจารณา
- 6.1.6 คณะกรรมการจะติดตามและประเมินประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอไตรมาสละครั้ง
- 6.1.7 คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลให้บริษัทฯ ประกอบธุรกิจให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง ทั้งภายในประเทศและในระดับสากล

- 6.1.8 ในกรณีที่บริษัทมีบริษัทย่อยหรือกิจการอื่นที่บริษัทได้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ (เช่น มีสัดส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50) คณะกรรมการจะนำผลประโยชน์ระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการพิจารณาตาม ข้อ 6.1.1-6.1.7 ด้วย

• หลักปฏิบัติ 6.2

คณะกรรมการได้จัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ:

- 6.2.1 คณะกรรมการจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 คน ซึ่งทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติและหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 6.2.2 คณะกรรมการกำหนดหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีหน้าที่อย่างน้อยตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 6.2.3 คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทมีกลไกหรือเครื่องมือที่จะทำให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเข้าถึงข้อมูลที่เป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย เช่น เชื้อจําหน่ายให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเรียกผู้ที่เกี่ยวข้องมาให้ข้อมูล การได้หารือกับผู้สอบบัญชี หรือแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดมาประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบได้
- 6.2.4 คณะกรรมการจัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายใน (Outsource) ที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการพัฒนาและสอนงานประสิทธิภาพระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พร้อมทั้งรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยรายงานการสอบภายในรายงานประจำปี รวมถึงการให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง และเลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน (Outsource)
- 6.2.5 คณะกรรมการตรวจสอบต้องให้ความเห็นถึงความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี
- 6.2.6 คณะกรรมการตรวจสอบต้องให้ความเห็นชอบในการพิจารณา คัดเลือก เสนอบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อกำหนดให้เป็นผู้สอบบัญชี และพิจารณาเสนอคำตอบแทน รวมทั้งประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละครั้ง
- 6.2.7 คณะกรรมการตรวจสอบต้องให้ความเห็นชอบในการพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อกิจการ

• หลักปฏิบัติ 6.3

คณะกรรมการจะติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้อำนาจอันมิชอบในทรัพย์สิน ข้อมูล และโอกาสของบริษัและการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร

- 6.3.1 คณะกรรมการจะกำกับการดูแลให้ระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ซึ่งรวมถึงการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการรักษาความลับ (Confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (Integrity) และความพร้อมใช้งานของข้อมูล (Availability) รวมถึงการจัดการข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับตลาดหลักทรัพย์ (Market Sensitive Information) นอกจากนี้ คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และพนักงาน ตลอดจนบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง อาทิ ที่ปรึกษาทางกฎหมาย ที่ปรึกษาทางการเงิน ปฏิบัติตามระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลด้วย
- 6.3.2 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการจัดการและติดตามรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ รวมทั้งดูแลให้มีแนวทางและวิธีปฏิบัติเพื่อให้การทำรายการดังกล่าวเป็นไปตามขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูล ตามที่กฎหมายกำหนดและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัและผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ โดยที่ผู้มีส่วนได้เสียไม่ควรมีส่วนร่วมในการตัดสินใจ
- 6.3.3 คณะกรรมการจะจัดให้มีข้อกำหนดให้กรรมการรายงานการมีส่วนได้เสียอย่างนํายก่อนการพิจารณาการประชุมคณะกรรมการ และเป็นกํารับไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการ คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียอย่างนํายสำคัญในลักษณะที่อาจทำให้กรรมการรายดังกล่าวไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระ จดเว้นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาในวาระนั้น

• หลักปฏิบัติ 6.4

คณะกรรมการกำกับการดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจนและสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและต่อบนออกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

- 6.4.1 คณะกรรมการได้ประกาศและบังคับใช้แนวทางการปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

• **หลักปฏิบัติ 6.5**

คณะกรรมการได้กำหนดให้บริษัทเป็นกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีการขึ้นทะเบียน

- 6.5.1 คณะกรรมการกำกับดูแลกลไกและกระบวนการจัดการ (บันทึก ติดตามความคืบหน้า แก้ไขปัญหา รายงาน) ร้องเรียนของผูมีส่วนได้เสีย และดูแลให้มีการจัดการเพื่อการรับเรื่องร้องเรียนที่มีความสะดวกและเป็นมากกว่าหนึ่งช่องทาง รวมทั้งเปิดเผยช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนไว้ใน Website หรือรายงานประจำปี
- 6.5.2 คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายและแนวทางที่ชัดเจนในกรณีที่มีการขึ้นทะเบียน โดยจะกำหนดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแสผ่านทาง E-mail ของบริษัทหรือผ่านกรรมการอิสระ หรือกรรมการตรวจสอบของบริษัทร่วมทั้งมีกระบวนการตรวจสอบข้อมูล การดำเนินการและรายงานต่อคณะกรรมการ
- 6.5.3 คณะกรรมการจะดูแลให้เป็นมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมแก่ผู้แจ้งเบาะแสที่แจ้งเบาะแสดด้วยเจตนาสุจริต

หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงิน และการเปิดเผยข้อมูล

• **หลักปฏิบัติ 7.1**

คณะกรรมการจะรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ถูกต้อง เพียงพอ กับเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

- 7.1.1 คณะกรรมการจะดูแลให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและเปิดเผยข้อมูล มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และมีจำนวนเพียงพอ โดยบุคลากรดังกล่าวหมายถึงผู้บริหารสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน ผู้จัดการบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน เลขานุการบริษัทและนักกฎหมายในบริษัท
- 7.1.2 ในการใช้ความเห็นชอบการเปิดเผยข้อมูล ให้คณะกรรมการคำนึงถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องโดยในกรณีที่เป็นการรายงานทางการเงิน จะพิจารณาปัจจัยอย่างน้อยดังต่อไปนี้ด้วย
 - 1) ผลการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน
 - 2) ความเห็นของผู้สอบบัญชีในรายงานทางการเงิน และข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน รวมทั้งข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีผ่านการสื่อสารในช่องทางอื่น ๆ (ถ้ามี)
 - 3) ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
 - 4) ความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และนโยบายของบริษัท
- 7.1.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูล ซึ่งรวมถึงงบการเงิน รายงานประจำปี แบบ 56-1 สะท้อนฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างเพียงพอ รวมถึงสนับสนุนให้บริษัทจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้ เพื่อให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น นอกจากนี้ข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพิ่มอย่างเพียงพอ
- 7.1.4 ในกรณีที่การเปิดเผยข้อมูลรายการใดเกี่ยวข้องกับกรรมการรายใดรายหนึ่งเป็นการเฉพาะ กรรมการรายนั้นจะดูแลให้มีการเปิดเผยในส่วนของตนมีความครบถ้วนถูกต้องด้วย เช่น ข้อมูลผู้ถือหุ้นของกลุ่มตน การเปิดเผยในส่วนที่เกี่ยวข้องกับสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น (Shareholders' Agreement) ของกลุ่มตน

• **หลักปฏิบัติ 7.2**

คณะกรรมการจะติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

- 7.2.1 คณะกรรมการจะดูแลให้นายจัดการมีการติดตามและประเมินฐานะทางการเงินของบริษัทและมีการรายงานต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ โดยให้คณะกรรมการและฝ่ายจัดการร่วมกันหาทางแก้ไขโดยเร็วหากเริ่มมีสัญญาณบ่งชี้ถึงปัญหาสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้
- 7.2.2 ในการอนุมัติการทำรายการใด ๆ หรือการเสนอความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า การทำรายการดังกล่าวจะไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินงาน สภาพคล่องทางการเงิน หรือความสามารถในการชำระหนี้

• **หลักปฏิบัติ 7.3**

ในภาวะที่บริษัทประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า บริษัทมีแผนในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผูมีส่วนได้เสีย

- 7.3.1 ในกรณีที่บริษัทฯมีแนวโน้มที่จะไม่สามารถชำระหนี้หรือมีปัญหาทางการเงิน คณะกรรมการจะติดตามอย่างใกล้ชิด และดูแลให้บริษัทฯ ประกอบธุรกิจด้วยความระมัดระวัง และปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล
- 7.3.2 คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทฯกำหนดแผนการแก้ไขปัญหาทางการเงิน โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงเจ้าหนี้ ตลอดจนติดตามการแก้ไขปัญหา โดยให้ฝ่ายจัดการรายงานสถานะอย่างสม่ำเสมอ
- 7.3.3 คณะกรรมการจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า การพิจารณาตัดสินใจใด ๆ ในการแก้ไขปัญหาทางการเงินของบริษัทฯไม่ว่าจะด้วยวิธีการใดจะต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล

ตัวอย่างสัญญาณบ่งชี้

- (1) ภาวะขาดทุนต่อเนื่อง
- (2) กระแสเงินสดต่ำ
- (3) ข้อมูลทางการเงินไม่ครบถ้วน
- (4) มาตรการป้องกันที่เหมาะสม
- (5) มาตรการประเมินกระแสเงินสดลงประมาณ
- (6) ไม่มีแผนธุรกิจ
- (7) ส่วนหนี้สินที่เพิ่มขึ้นเกินกว่าส่วนสินทรัพย์
- (8) มีปัญหาในการระดมเงินค่าคงคลังและการเก็บหนี้

• หลักปฏิบัติ 7.4

คณะกรรมการจะพิจารณาจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม

- 7.4.1 คณะกรรมการจะพิจารณาความเหมาะสมในการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย การปฏิบัติตามจรรยาบรรณ นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน การปฏิบัติตามพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติตามที่เป็นธรรม และการเคารพสิทธิมนุษยชน รวมถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงกรอบการรายงานที่ได้รับการยอมรับในระดับหรือในระดับสากล ทั้งนี้ อาจเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี หรืออาจจัดทำเป็นเล่มแยกต่างหากตามความเหมาะสมของบริษัทฯ
- 7.4.2 คณะกรรมการจะดูแลให้ข้อมูลที่เปิดเผยเป็นเรื่องที่สำคัญและสะท้อนการปฏิบัติที่จะนำไปสู่การสร้างคุณค่าแก่กิจการอย่างยั่งยืน

• หลักปฏิบัติ 7.5

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดทำให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนิเทศการสื่อสารที่ทำงานด้านการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา

- 7.5.1 คณะกรรมการจะจัดให้มีนโยบายการสื่อสาร (Communication Policy) และนโยบายการเปิดเผยข้อมูล (Disclosure Policy) เพื่อให้มีนัยใจได้ว่า การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลต่อบุคคลภายนอกเป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน ทันเวลา ไร้ช่องว่างที่เฉพาะส่วน ปกป้องข้อมูลลับ และข้อมูลที่มีต่อผลต่อราคาหลักทรัพย์ รวมถึงมีการสื่อสารให้เข้าใจตรงกันกับองค์กรในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว
- 7.5.2 คณะกรรมการจะจัดให้มีการกำหนดผู้ที่รับผิดชอบการให้ข้อมูลกับบุคคลภายนอก โดยเป็นผู้ที่มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่ ทำใจธุรกิจของบริษัทฯรวมถึงวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก คำนิยามและสามารถสื่อสารกับตลาดทุนได้เป็นอย่างดี
- 7.5.3 คณะกรรมการจะดูแลให้ฝ่ายจัดการกำหนดทิศทางและสนับสนุนผ่านนักลงทุนสัมพันธ์ เช่น การจัดให้มีหลักปฏิบัติในการให้ข้อมูล นโยบายการใช้ข้อมูลภายใน นโยบายการจัดการข้อมูลที่เป็นต่อราคาหลักทรัพย์ รวมถึงกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของนักลงทุนสัมพันธ์ให้ชัดเจน เพื่อให้การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

การดูแลเรื่องการให้ข้อมูลภายใน

เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2558 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท มีมติกำหนดระเบียบข้อบังคับในการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯไปใช้เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ดังนี้

1. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามนี้

ก) ต้องรักษาความลับ และ/หรือ ข้อมูลภายในของบริษัทฯ

ข) ต้องไม่นำความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯไปเปิดเผย หรือแสวงหาผลประโยชน์ของตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใด ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

ค) ต้องไม่ทำการซื้อขาย โฉน หรือรับโอน หลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ และ/หรือเข้าทำนิติกรรมอื่นใด โดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ อันอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทฯ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ ซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่ได้รับทราบข้อมูลภายในของบริษัทฯ ควรหลีกเลี่ยงหรือลดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯในช่วงระยะเวลา 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินต่อสาธารณะ โดยข้อกำหนดดังกล่าวให้ครอบคลุมถึงบุตรและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร และลูกจ้างของบริษัทฯด้วย หากผู้ใดฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับดังกล่าวจะถือว่าได้กระทำความผิดร้ายแรง

2. กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ รวมถึงผู้มีส่วนเกี่ยวข้องของบริษัทฯ ต้องรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ในบริษัทของ

ตนเอง ตลอดจนบุตรและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59

3. ให้ประกาศระเบียบข้อบังคับดังกล่าวให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างทราบโดยทั่วกัน

• **หลักปฏิบัติ 7.6**

คณะกรรมการจะส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

- 7.6.1 นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว คณะกรรมการจะพิจารณาให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ผ่านช่องทางอื่นด้วย เช่น Website ของบริษัทฯ โดยกระทำการอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน ทั้งนี้ บริษัทฯจะเปิดเผยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้บน Website ของบริษัทฯ ดังนี้
 - (1) วัตถุประสงค์และคำนิยมของบริษัท
 - (2) ลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท
 - (3) รายชื่อคณะกรรมการและผู้บริหาร
 - (4) งานการเงินและรายงานที่เกี่ยวข้องกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานทั้งฉบับปัจจุบัน และของปีก่อนหน้า
 - (5) แบบ 56-1 และรายงานประจำปี ที่สามารถให้ดาวน์โหลดได้
 - (6) ข้อมูลหรือเอกสารอื่นใดที่บริษัทนำเสนอต่อนักวิเคราะห์ ผู้จัดการกองทุน หรือ สื่อต่าง ๆ
 - (7) โครงสร้างการถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม
 - (8) โครงสร้างกลุ่มบริษัทรวมถึงบริษัทย่อย
 - (9) กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ทั้งทางตรงและทางอ้อมที่ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดและมีสิทธิออกเสียง
 - (10) การถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมของกรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้บริหารระดับสูง
 - (11) หนังสือเชิญประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น
 - (12) จดหมายเหตุของบริษัท
 - (13) นโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน นโยบายรักษาความปลอดภัยกับด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และนโยบายด้านบริหารความเสี่ยง
 - (14) กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบ คุณสมบัติ มาตรฐานการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการรวมถึงเรื่องที่ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบของคุณสมบัติ
 - (15) จรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ
 - (16) ข้อมูลติดต่อหน่วยงานหรือสื่อมวลชน หรือบุคคลที่รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ เลขานุการบริษัท เช่น
 - ชื่อบุคคลที่สามารถให้ข้อมูลได้ หมายเลขโทรศัพท์ อีเมล
 - ช่องทางติดต่อนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relation) และเลขานุการบริษัท
 - นางสาวพิณพวรรณ ธารีรัตนวิบูลย์
 - โทรศัพท์ 034-877-488-8 ต่อ 500 หรือ LINE ID: AIE-IR
 - ช่องทางร้องเรียน ระบุอยู่ในหัวข้อ “นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน”

หลักปฏิบัติ 8**สนับสนุนการมีส่วนร่วม
และการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น**• **หลักปฏิบัติ 8.1**

คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทฯ

- 8.1.1 คณะกรรมการจะดูแลให้เรื่องสำคัญ ทั้งประเด็นที่กำหนดในกฎหมายและประเด็นที่อาจเป็นผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯได้ผ่านการพิจารณาและ/หรือการอนุมัติของผู้ถือหุ้น โดยเรื่องสำคัญดังกล่าวถูกบรรจุเป็นวาระการประชุมผู้ถือหุ้น
- 8.1.2 คณะกรรมการจะสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้น เช่น
 - (1) การกำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการจะพิจารณาบรรจุเรื่องให้ผู้ถือหุ้นเสนอเป็นวาระการประชุม ซึ่งหากกรณีคณะกรรมการปฏิเสธเรื่องให้ผู้ถือหุ้นเสนอบรรจุเป็นวาระ คณะกรรมการต้องแจ้งเหตุผลให้ประชุมผู้ถือหุ้นทราบ
 - (2) หลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ

ทั้งนี้ คณะกรรมการได้เปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า เป็นเวลา 1 เดือน นับแต่วันที่ 4 มกราคม 2564 จนถึงวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2564
- 8.1.3 คณะกรรมการจะดูแลให้หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นมีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอต่อการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น
- 8.1.4 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง สำหรับการพิจารณาของหน้าก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม ซึ่งเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทฯ และ/หรือตามที่กฎหมายกำหนด และเผยแพร่ทั้งฉบับภาษาไทยและภาษาอังกฤษบน Website ของบริษัทฯ อย่างน้อย 30 วันก่อนวันประชุม
- 8.1.5 คณะกรรมการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุม เป็นเวลา 1 เดือน นับแต่วันที่ 4 มกราคม 2564 จนถึงวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2564 โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้า และเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวไว้บน Website ของบริษัทฯ

- 8.1.6 หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารที่เกี่ยวข้องจะถูกจัดทำเป็นภาษาอังกฤษฉบับ และเผยแพร่พร้อมกันฉบับภาษาไทย ไว้บน website ของบริษัทฯ
ทั้งนี้ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น ประกอบด้วยข้อความดังต่อไปนี้
(1) วัน เวลา และสถานที่จัดประชุมผู้ถือหุ้น
(2) วาระการประชุม โดยระบุว่า เป็นวาระเพื่อทราบหรือเพื่ออนุมัติ รวมทั้งแบ่งเป็นเรื่อง ๆ อย่างชัดเจน เช่น ในวาระที่เกี่ยวกับการการ ได้แยกเรื่องการเลือกตั้งกรรมการและการอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการเป็นแต่ละวาระ
(3) วัตถุประสงค์และเหตุผล และความเห็นของคณะกรรมการในแต่ละวาระการประชุมที่เสนอ ซึ่งรวมถึง
ก. วาระอนุมัติจ่ายปันผล – นโยบายการจ่ายเงินปันผล อัตราเงินปันผลที่เสนอจ่ายพร้อมทั้งเหตุผลและข้อมูลประกอบ ในกรณีที่เสนอจ่ายปันผล ให้อธิบายเหตุผลและข้อมูลประกอบ
ข. วาระแต่งตั้งกรรมการ – ระบุชื่อ อายุ ประวัติการศึกษาและการทำงาน จำนวนบริษัทจดทะเบียนและบริษัททั่วไปที่ดำรงตำแหน่ง กรรมการ หลักเกณฑ์และวิธีการสรรหา ประเภทของกรรมการที่เสนอ และในกรณีที่เป็นการเสนอชื่อกรรมการเดิมกลับเข้ามา ดำรงตำแหน่งอีกครั้งให้ระบุข้อมูลการเข้าร่วมประชุมปีที่ผ่านมา และวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัท
ค. วาระอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการ – นโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการแต่ละตำแหน่ง และค่าตอบแทนกรรมการทุกรูปแบบทั้งที่เป็นตัวเงินและสิทธิประโยชน์อื่น ๆ
ง. วาระแต่งตั้งผู้สอบบัญชี – ชื่อผู้สอบบัญชี บริษัทที่สังกัด ประสบการณ์ทำงาน ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่น
(4) หนังสือมอบฉันทะตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์กำหนด
(5) ข้อมูลประกอบการประชุมอื่น ๆ เช่น ขั้นตอนการออกเสียงลงคะแนน การนับและแจ้งผลคะแนนเสียง สิทธิของหุ้นแต่ละประเภทในการลงคะแนนเสียง ข้อมูลของกรรมการอิสระที่บริษัทเสนอเป็นผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้น เอกสารที่ผู้ถือหุ้นต้องแนบก่อนเข้าประชุม เอกสารประกอบการมอบฉันทะ และแผนที่ของสถานที่จัดประชุม เป็นต้น ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นที่ไม่สะดวกเข้าร่วมประชุมสามารถดาวน์โหลดแบบฟอร์มหนังสือมอบฉันทะทั้ง 2 แบบ (แบบ ก. และ แบบ ข.) ตามที่กรมพัฒนาธุรกิจ กระทรวงพาณิชย์กำหนด
- 8.1.7 บริษัทฯได้ลงประกาศลงในหนังสือพิมพ์เป็นระยะเวลา 3 วันติดต่อกันผ่านทางหนังสือพิมพ์กับหุ้นระหว่างวันที่ 10-12 มีนาคม 2564 เพื่อเผยแพร่วัน เวลา และสถานที่ รวมทั้งวาระในการประชุมให้กับผู้ถือหุ้นได้รับทราบอีกช่องทางหนึ่ง
- 8.1.8 บริษัทฯได้อำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นที่มีความประสงค์จะรับรายงานประจำปีแบบสรุปย่อ สามารถติดต่อขอรับผ่านทางจดหมายตอบรับที่แนบในหนังสือเชิญประชุม ทางอีเมล หรือช่องทางการติดต่อในเว็บไซต์ใน Website บริษัทฯ ทางบริษัทฯจะดำเนินการจัดส่งเอกสารทางไปรษณีย์ และจัดเตรียมไว้ให้ในวันประชุมผู้ถือหุ้นด้วย

• หลักปฏิบัติ 8.2

คณะกรรมการจะดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใสมีประสิทธิภาพ และเชื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน

- 8.2.1 คณะกรรมการจะกำหนดวัน เวลา และสถานที่ประชุม โดยคำนึงถึงความสะดวกในการเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น ช่วงเวลาการประชุมที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการอภิปราย สถานที่จัดประชุมที่สะดวกต่อการเดินทาง เป็นต้น
- 8.2.2 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าร่วมหรือสร้างภาระให้ผู้ถือหุ้นจนเกินควร เช่น ไม่กำหนดให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะต้องนำเอกสารหรือหลักฐานแสดงตนเกินกว่าที่กำหนดไว้ในแนวทางปฏิบัติของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง
- 8.2.3 คณะกรรมการจะส่งเสริมการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงคะแนนเสียง การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ
- 8.2.4 ประธานกรรมการเป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีหน้าที่ดูแลให้การประชุมให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับของ บริษัทจัดสรรเวลาสำหรับแต่ละวาระการประชุมที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุมอย่างเหมาะสม และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็นและต้องคำนึงการต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ
- 8.2.5 เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญได้ กรรมการในฐานะผู้เข้าร่วมประชุมและในฐานะผู้ถือหุ้นไม่สนับสนุนการเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ
- 8.2.6 สนับสนุนให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถซักถามในประเด็นต่างๆ ที่เกี่ยวข้องได้
- 8.2.7 ก่อนเริ่มการประชุม ให้บริษัทฯแจ้งผู้ถือหุ้นให้ทราบถึงจำนวนและสัดส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเองและของผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ วิธีการประชุม การลงคะแนนเสียงและการนับคะแนนเสียง
- 8.2.8 ในกรณีที่วาระใดมีหลายรายการ ประธานที่ประชุมจะจัดให้มีการลงมติแยกในแต่ละรายการ เช่น ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลในวาระการแต่งตั้งกรรมการ
- 8.2.9 คณะกรรมการจะสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ และส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุม และเปิดเผยผลการลงคะแนนที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง ในแต่ละวาระให้ผู้ถือหุ้นทราบพร้อมกันบันทึกไว้ในรายงานการประชุม

• หลักปฏิบัติ 8.3

คณะกรรมการจะดูแลให้การเปิดเผยข้อมูลที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

- 8.3.1 คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทเปิดเผยข้อมูลที่ประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมผลการลงคะแนนเสียง หากมีการประชุมในช่วงเช้า จะมีการส่งมติต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ เวลา 14.00 น. ของวันเดียวกัน แต่หากเป็นการประชุมผู้ถือหุ้นในช่วงบ่าย จะดำเนินการส่งมติต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ เวลา 9.00 น. ของวันทำการถัดไป ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบน Website ของบริษัท
- 8.3.2 คณะกรรมการจะดูแลให้การจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น
- 8.3.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นได้บันทึกข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - 1) รายชื่อกรรมการและผู้บริหารที่เข้าประชุม และสัดส่วนกรรมการที่เข้าร่วมการประชุมไม่เข้าร่วมการประชุม
 - (2) วิธีการลงคะแนนและนับคะแนน มติที่ประชุม และผลการลงคะแนน (เห็นชอบ ไม่เห็นชอบ งดออกเสียง) ของแต่ละวาระ
 - (3) ประเด็นคำถามและคำตอบในที่ประชุม รวมทั้งชื่อ-นามสกุลของผู้นามและผู้ตอบ
- 8.3.4 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการนำเก็บบันทึกภาพการประชุมผู้ถือหุ้นเผยแพร่ลงใน Website บริษัทฯ เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่ได้เข้าร่วมประชุมในวันและเวลาที่บริษัทกำหนด สามารถติดตามเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นในวันประชุมผู้ถือหุ้นได้อย่างครบถ้วน โดยจะเผยแพร่หลังจากการประชุมเสร็จสิ้น
- 8.3.5 บริษัทจะเปิดเผยรายการนำข้อเสนอแนะและความคิดเห็นที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการจัดประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อนำมาประเมินผลการประชุมเพื่อหาแนวทางแก้ไขสำหรับการจัดการประชุมผู้ถือหุ้นในปีถัดไป

6.2

จรรยาบรรณธุรกิจ

ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ นอกจากจะให้ความสำคัญกับความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ประสงค์ของการปฏิบัติงานแล้ว บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับรูปแบบและวิธีการของการปฏิบัติงานที่จะให้เกิดความสำเร็จดังกล่าวควบคู่กันเสมอมา โดยยึดถือความมีจรรยาบรรณและจริยธรรม ซึ่งรวมถึงการคำนึงถึงประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียม บริษัทฯ ได้กำหนดข้อปฏิบัติที่คาดหวังให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ให้ความสำคัญ และยึดถือปฏิบัติตามในการปฏิบัติงานที่ตนเองสอดคล้องกับ วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ที่นำไปสู่การสร้างความยั่งยืนในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างยั่งยืน

• ความซื่อสัตย์ทางผลประโยชน์

1. หลีกเลี่ยงการทำการรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเอง ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ
2. การทำการรายการนี้เสมือนการทำการรายการกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้กรรมการหรือพนักงานที่มีส่วนได้เสียในรายการนั้นจะต้อง ไม่มีส่วนในการพิจารณาอนุมัติ
3. ไม่ใช้โอกาสหรือข้อมูลที่ได้จากการเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานในการหาประโยชน์ส่วนตัวและทำธุรกิจที่แข่งขันกับบริษัทฯ หรือธุรกิจที่เกี่ยวข้อง
4. ไม่ใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ของตนเองในการซื้อขายหุ้นของบริษัทฯ หรือให้ข้อมูลภายในแก่บุคคลอื่นเพื่อประโยชน์ในการซื้อขายหุ้นของบริษัทฯ

• ความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น

1. ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเป็นธรรม เท่าเทียมกัน และเสมอภาค เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม
2. เปิดเผยข้อมูลอย่างตรงไปตรงมา และทันเวลาต่อผู้ถือหุ้น
3. รายงานสถานการณ์ทางการเงินของบริษัทฯ และครบถ้วนตามความเป็นจริง เพื่อรักษาผลประโยชน์ ของผู้ถือหุ้น
4. ให้ข้อมูลแก่ผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันถึงแนวโน้มในอนาคตขององค์กร ซึ่งต้องอยู่บนพื้นฐานของความเป็นไปได้มีข้อมูลสนับสนุนและมีเหตุผลอย่างเพียงพอ
5. ดูแลไม่ให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน แสวงหาผลประโยชน์ให้ตนเองและผู้อื่นเกี่ยวข้อง โดยให้ข้อมูลใดๆ ของบริษัทฯ ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะ เปิดเผยข้อมูลลับของบริษัทฯ ต่อบุคคลภายนอกหรือดำเนินการใดๆ ในลักษณะที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ

• นโยบายและการปฏิบัติต่อพนักงาน

1. ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความสุภาพและให้ความเคารพต่อความเป็นปัจเจกชนและศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์ให้ความเป็นธรรม
2. ให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อพนักงาน และใส่ใจต่อสวัสดิการของพนักงาน
3. ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ

4. การแต่งตั้งและโยกย้าย รวมถึงการให้รางวัลและการลงโทษพนักงาน กระทำด้วยความสุจริตใจและตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ความสามารถและความเหมาะสมของพนักงาน
5. ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของพนักงานโดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ
6. รับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ ซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานความรู้ทางวิชาชีพของพนักงาน
7. ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด

นโยบายและการปฏิบัติต่อลูกค้าและผู้ค้า

1. ส่งมอบสินค้าและให้บริการที่มีคุณภาพ ตรงตามความต้องการของลูกค้าในราคาที่เป็นธรรม
2. ติดต่อลูกค้าด้วยความสุภาพ มีประสิทธิภาพ และเป็นความใจดีของลูกค้าและจัดให้มีระบบและกระบวนการทำให้ลูกค้าต้องเรียน รวมถึงความรวดเร็วในการตอบสนองหรือส่งมอบสินค้าและบริการ
3. รักษาความลับของลูกค้าและไม่นำไปใช้เพื่อเกิดประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่นที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ
4. ให้คำแนะนำที่เกี่ยวข้องกับวิธีใช้สินค้าและบริการของบริษัทที่มีประสิทธิภาพเป็นประโยชน์กับลูกค้าสูงสุด
5. ไม่เรียก หรือไม่รับ หรือข่มขู่ผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับลูกค้า
6. ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด

นโยบายและการปฏิบัติต่อผู้เฝ้าระวังทางการเงิน

1. ให้ความสำคัญในการเฝ้าระวังปฏิบัติตามกรอบกติกาของการลงทุนที่ได้
2. ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของผู้เฝ้าระวังทางการเงินด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม
3. ไม่ทำลายชื่อเสียงของผู้เฝ้าระวังทางการเงินด้วยการกล่าวหาในทางร้าย
4. ละเว้นการกลั่นแกล้ง หรือทำให้ผู้เฝ้าระวังเสียโอกาสอย่างไม่เป็นธรรม

ความรับผิดชอบต่อสังคมและส่วนรวม

1. ดำเนินธุรกิจที่เป็นประโยชน์ต่อเศรษฐกิจและสังคม ให้ความสำคัญกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม
2. เอาใจใส่ต่อการประกอบกิจการของบริษัทฯ ไม่ให้เกิดผลกระทบ เป็นผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม
3. ให้ความสำคัญกับทุกฝ่ายในชุมชนเพื่อการสร้างสรรค์สังคม

6.3

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ ของนโยบาย

แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ประกาศใช้ นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี มาตั้งแต่ปี 2558 เพื่อกำหนดเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายการดำเนินงานธุรกิจ และมีการทบทวนให้นโยบายดังกล่าวมีความเป็นปัจจุบันและสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ของสำนักงาน ก.ล.ด. ดังนี้

- ไตรมาส 1 ปี 2564 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ป็นมติอนุมัติทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการ เพื่อให้อยู่สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ซึ่งเป็นแนวทางของกฎเกณฑ์ที่เปลี่ยนแปลงไปตามประกาศของสำนักงาน ก.ล.ด. และประกาศใช้ภายในบริษัทฯ เพื่อสร้างความตระหนักให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และกำหนดให้คณะกรรมการบริษัทฯ มีการทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการ หรือกฎบัตรคณะกรรมการ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

ทั้งนี้ บริษัทฯ ให้ความสำคัญและประกาศเจตนารมณ์การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยประกาศเจตนารมณ์กำหนดนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันเป็นสายหลักแนวนอน รวมถึงได้สื่อสารเจตนาจากบริษัทฯ ถึงกลุ่มลูกค้า และผู้ค้าร่วมลงนามรับทราบถึงเจตนารมณ์ของบริษัทฯ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจไปในทิศทางเดียวกัน โดยบริษัทฯ ได้เข้าร่วมกับโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Thai Private Sector Collective Action Against Corruption: CAC) เมื่อวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2562 เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนมีจิตสำนึกในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ และได้ยื่นขอต่ออายุการรับรอง เมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2564 ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของคณะกรรมการ CAC

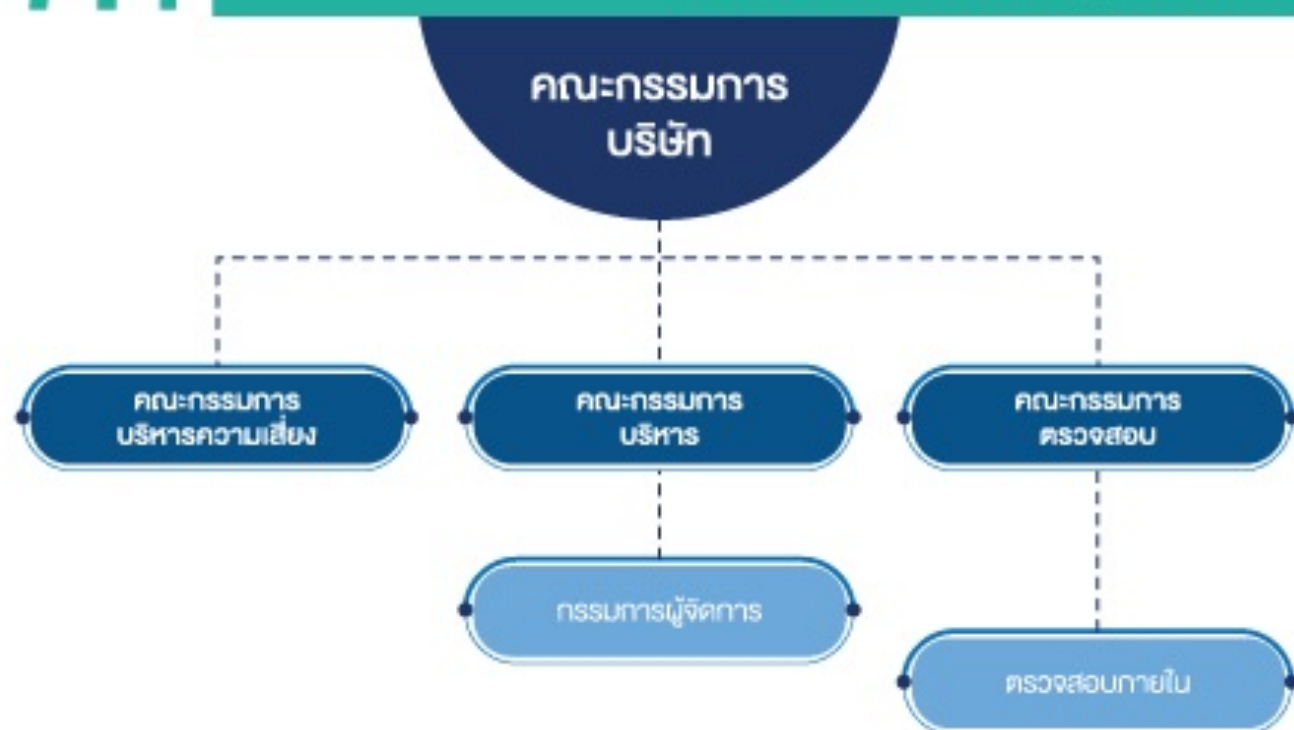
นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ดำเนินการบนพื้นฐานเพื่อสร้างคุณค่าให้แก่มูลนิธิผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ส่งผลให้ในปี 2564 บริษัทฯ ได้รับการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564 (AGM Checklist) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันผู้ถือหุ้นไทย ด้วยระดับคะแนน 98 เต็ม 100 คะแนน

07

โครงสร้าง
การกำกับดูแลกิจการและข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ
คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ

7.1

โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ



7.2

องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

• 7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท – ณ 31 ธันวาคม 2564

คณะกรรมการบริษัท มีทั้งสิ้น 8 ท่าน โดยคณะกรรมการทุกท่านล้วนเป็นผู้มีประสบการณ์และความสามารถ และเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ เป็นผู้ที่มีความสำคัญในการกำหนดนโยบายและยุทธศาสตร์ในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงมีหน้าที่ในการตรวจสอบและกำกับดูแลผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	วันที่ได้รับการแต่งตั้ง เป็นกรรมการบริษัท
1.	นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์	ประธานกรรมการ	4 ตุลาคม 2549
2.	นายณิคม ธารีรัตนวิบูลย์	รองประธานกรรมการ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	4 ตุลาคม 2549
3.	นางสาวพิณพชร ธารีรัตนวิบูลย์	กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง	17 พฤษภาคม 2560
4.	นายดำรง ทุ่งวงษ์ ⁽¹⁾	ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ	9 เมษายน 2556
5.	นายสินพันธ์ หุ่นพนธ์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	9 เมษายน 2556
6.	นายโธมัส สมิธตันนากัน ⁽²⁾	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการบริหารความเสี่ยง	31 พฤษภาคม 2556

หมายเหตุ

(1) วัตถุประสงค์กรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2554 เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2554 ได้แต่งตั้ง นายดำรง ทุ่งวงษ์ เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ โดยมีมติเมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2554 ที่ลงมติเป็นการลงมติเป็นกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 9 เมษายน 2556

(2) วัตถุประสงค์กรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2554 เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2554 ได้แต่งตั้ง โธมัส สมิธตันนากัน เป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงและมีมติเมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2554
การลงมติเมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2553 ครั้งที่ 1 เมื่อวันที่ 18 มิถุนายน 2553 กรรมการลำดับที่ 2 ต่อมาครั้งที่ 5 เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2554 กรรมการลำดับที่ 3 ต่อมาครั้งที่ 1 เมื่อวันที่ 18 มิถุนายน 2553
กรรมการลำดับที่ 4 ต่อมาครั้งที่ 3 เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2554 กรรมการลำดับที่ 5 ต่อมาครั้งที่ 3 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2552 กรรมการลำดับที่ 6 ต่อมาครั้งที่ 2 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2552

การเปลี่ยนแปลงกรรมการในปี 2564

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ระยะเวลาดำรงตำแหน่งกรรมการ
1.	นายทวีพงษ์ ศิริบุญสี	ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ	9 เมษายน 2556 – 2 เมษายน 2564

องค์ประกอบของการสรรหา เลือกตั้ง และพ้นจากตำแหน่งกรรมการบริษัท

บริษัทฯ ไม่มีคณะกรรมการสรรหาโดยเฉพาะ ดังนั้น การสรรหา แต่งตั้ง ถอดถอน หรือพ้นจากตำแหน่งของบุคคลที่จะเข้าดำรงเป็นกรรมการของบริษัทฯ ต้องเป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติครบตามมาตรา 88 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 และตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ กจ. 28/2551 เรื่องการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ฉบับลงวันที่ 15 ธันวาคม 2551 และได้กำหนดไว้ในเงื่อนไขการเสนอขายหลักทรัพย์ว่า การสรรหา เลือกตั้ง และพ้นจากตำแหน่งกรรมการบริษัท ดังนี้

- คณะกรรมการของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อยห้า (5) คน โดยกรรมการไม่น้อยกว่าหนึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และกรรมการของบริษัทฯ จะต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด และกรรมการบริษัทฯ จะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ หรือไม่ได้
- ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการบริษัทฯ ตามหลักเกณฑ์ และวิธีการดังต่อไปนี้
 - ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่ง (1) หุ้นต่อหนึ่ง (1) เสียง
 - ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะมีคะแนนเสียงที่น้อยกว่าหนึ่งส่วนตาม 2.1 เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ กรณีเลือกบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้เท่าๆ กันโดยมากน้อยเพียงใดก็ได้
 - บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้ง ในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับลงมาได้คะแนนเสียงเท่ากับจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้ง ในครั้งนั้น ให้เป็นประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
- ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้งที่กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้ตกเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงกันส่วนหนึ่งในสาม (1/3) และกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งอีกได้ และกรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในครั้งแรกและมีที่ส่งภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับสลากกันส่วนที่เหลือๆ ต่อไปให้กรรมการคนใดอยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง
- กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นในลาออกต่อบริษัท โดยการลาออกนั้นจะมีผลนับแต่วันที่ในลาออกไปถึงบริษัท
- ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และผู้ถือหุ้นนั้นรวมกันได้ไม่น้อยกว่าหนึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง
- ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดหรือกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไปเว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่าสอง (2) เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่มีเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนเข้ามาแทน และมติของคณะกรรมการตามความในวรรคแรกจะต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่
- ให้คณะกรรมการเลือกกรรมการหนึ่งคนเป็นประธานกรรมการ และในกรณีที่กรรมการพิจารณาเห็นสมควร จะเลือกกรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการก็ได้ รองประธานกรรมการมีหน้าที่ตามที่มอบหมายในกิจการซึ่งประธานกรรมการมอบหมาย

• 7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัทฯ ตามข้อบังคับบริษัทฯและหนังสือรับรองการจดทะเบียนนิติบุคคล กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ คือ นายบรมศักดิ์ สาริธินาวิบูลย์ นายบรมศัลย์ สาริธินาวิบูลย์ นางสาวพินพวพรรณ สาริธินาวิบูลย์ กรรมการสองคนในสามคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกับและประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

กรรมการที่เป็นกรรมการบริหารจำนวน 3 ท่าน คือ

- | | |
|------------------------------------|------------------|
| 1. นายบรมศักดิ์ สาริธินาวิบูลย์ | ประธานกรรมการ |
| 2. นายบรมศัลย์ สาริธินาวิบูลย์ | รองประธานกรรมการ |
| 3. นางสาวพินพวพรรณ สาริธินาวิบูลย์ | กรรมการ |

กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ 3 ท่าน คือ

- | | |
|--------------------------|-----------------------------------|
| 1. นายดำรง จูวงศ์ | กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายโชติ สบพิตรบานนท์ | กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ |
| 3. นายสินพันธ์ หุ่นพยนต์ | กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ |

กรรมการทุกท่านล้วนเป็นนักกฎหมายต่อการดำเนินธุรกิจ ทั้งนี้ในการประชุมครั้งต่างๆ หากมีมติที่สำคัญใดๆ ก็ตามจะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) โดยกรรมการบริษัทจะไม่สามารถอนุมัติรายการใดๆ ที่ส่งผลกระทบต่อตนเองหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในรายการนั้น

ทั้งนี้ เพื่อให้สอดคล้องกับคณะกรรมการบริษัทเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี 2560 เนื่องจาก บริษัทฯมีประธานกรรมการ และกรรมการผู้จัดการ เป็นครอบครัวเดียวกัน และประธานกรรมการเป็นสมาชิกในคณะกรรมการบริหาร เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2564 ได้มีมติแต่งตั้ง นายดำรง จูวงศ์ กรรมการอิสระ ร่วมพิจารณากำหนดคณะกรรมการประชุมคณะกรรมการ

• 7.2.3 อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการแต่ละท่านเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นและมีส่วนในการให้คำแนะนำและปฏิบัติตามกฎระเบียบ กำหนดทิศทาง คัดสรรใจ และกำกับดูแลอย่างอิสระเพื่อผลประโยชน์ส่วนรวมของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย โดยมีความรับผิดชอบต่อบทบาทหน้าที่ ดังนี้

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ จิตวิสัยของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. พิจารณานุมัตินโยบายธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ธุรกิจ และงบประมาณประจำปี
3. พิจารณานุมัติแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดใน พ.ร.บ.บริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งประกาศจูงใจ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตำแหน่งกรรมการ ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากการลาออก:
4. พิจารณาแต่งตั้งกรรมการบริหาร โดยเลือกจากกรรมการของบริษัท พร้อมทั้งกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการบริหาร
5. พิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งประกาศจูงใจ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ ของบริษัท ต่อไป
6. พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจผูกพันบริษัทได้
7. แต่งตั้งบุคคลอื่นใดให้ดำเนินการของ บริษัท ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจและ/หรือ ภายในเวลาตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิก ผิดก่อน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
8. พิจารณานุมัติการทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เว้นแต่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการพิจารณานุมัติดังกล่าวจะเป็นไปตามประกาศ จูงใจ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตลาดหลักทรัพย์ฯ
9. พิจารณานุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน เว้นแต่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการพิจารณานุมัติดังกล่าวจะเป็นไปตามประกาศ จูงใจ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตลาดหลักทรัพย์ฯ
10. พิจารณานุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น เมื่อเห็นได้ว่าบริษัท มีกำไรพอสมควรที่จะจ่ายนั้น และรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวต่อไป

ทั้งนี้ กำหนดให้กรรมการ ซึ่งมีหรืออาจมีความขัดแย้งในส่วนตัวหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ซึ่งใดกับบริษัท ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น นอกจากนั้น ในการต่อไปปี จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วย ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

- (ก) การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
- (ข) การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทเอกชน หรือบริษัทมหาชนเข้ามาเป็นของบริษัท
- (ค) การทำ แก๊ว หรือยกเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เข้ากิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นใดบริหารจัดการธุรกิจของบริษัท หรือการควบรวมกิจการกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการแบ่งกำไรจากทุน
- (ง) การแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือสนทนาค่าสิทธิ หรือข้อบังคับของบริษัท
- (จ) การเพิ่มหรือลดทุนจดทะเบียนของบริษัท
- (ฉ) การเลิกบริษัท
- (ช) การออกหุ้นกู้ของบริษัท

(๗) การควบรวมกิจการหรือการซื้อหุ้นบริษัทอื่น

- (๗) การอื่นใดที่ได้กำหนดไว้ภายใต้บทบัญญัติแห่งกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และ/หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้ต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงดังกล่าวข้างต้น อาทิ รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน รายการที่เกี่ยวโยงกัน เป็นต้น

● กรรมการอิสระ:

การกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ กำหนดให้คณะกรรมการอิสระต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับจากวันที่นับตั้งตั้ง โดยกรรมการอิสระจะต้องเป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถและมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศ จอ.บ.ก.บ. และ/หรือระเบียบของตลาดหลักทรัพย์กำหนด และสามารถแสดงความคิดเห็นในที่ประชุมได้อย่างอิสระ ตูเลไม่ให้เกิดความขัดแย้งผลประโยชน์ระหว่างบริษัทกับกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ซึ่งกรรมการอิสระของบริษัทฯมีคุณสมบัติสอดคล้องกับเกณฑ์สำนักงาน ก.ล.ต. ดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยสำคัญด้วยตัวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ลักษณะต้องห้ามดังกล่าว ไม่รวมถึงกรณีที่มีการกรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของบริษัทงานสอนบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษาทางกฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพอื่น เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
10. กรรมการอิสระตามกฎหมายคุณสมบัติข้างต้น อาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินการของกรรมการบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยสำคัญด้วยตัวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุม โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบองค์คณะ (Collective Decision) ได้

● วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท

ตามข้อบังคับของบริษัทฯ ได้กำหนดให้กรรมการบริษัทแต่ละคนดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี กรรมการบริษัทที่ครบวาระนั้น อาจได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งอีกก็ได้ ซึ่งเป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด โดยในการประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้น กรรมการบริษัท ต้องออกจากตำแหน่งจำนวน 1 ใน 3 ถ้าจำนวนกรรมการแบ่งออกเป็น 3 ส่วนไม่ได้ก็ให้ออกในจำนวนที่ใกล้เคียงกับ 1 ใน 3 โดยพิจารณาจากกรรมการบริษัทที่ถือเป็นตำแหน่งสุดท้ายที่ครบวาระเป็นลำดับแรกๆ นอกจากนี้ เนื่องจากกรรมการบริษัททุกคนที่ได้รับเลือกจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่างเป็นกรรมการที่ทรงคุณวุฒิ มีความรู้ ความสามารถ มีคุณธรรมและจริยธรรม บริษัทฯจึงไม่ได้มีการกำหนดจำนวนวาระการดำรงตำแหน่งติดต่อกันของกรรมการหรือกรรมการอิสระไว้ตายตัว หากผู้ถือหุ้นยังคงให้ความไว้วางใจเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งต่อไป

• ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการ

1. เรียกประชุมคณะกรรมการ และร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการกับตัวแทนกรรมการอิสระที่ได้รับการแต่งตั้งเข้าร่วมพิจารณา และมอบหมายให้เลขาธิการบริษัท ดูแลเรื่องการจัดส่งหนังสือเชิญประชุม รวมถึงเอกสารต่างๆ เพื่อให้คณะกรรมการได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอและทันเวลา
2. เป็นประธานที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ
3. เป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น และดำเนินการประชุมให้เป็นไปตามข้อบังคับบริษัทฯ และตามระเบียบวาระที่กำหนดไว้
4. ดูแลให้การติดต่อสื่อสารระหว่างกรรมการและพนักงานมีประสิทธิภาพ
5. ปฏิบัติหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนดไว้โดยเฉพาะ ให้เป็นหน้าที่ของประธานกรรมการ

• ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกรรมการผู้จัดการ

กรรมการผู้จัดการ ให้มาจากการเสนอชื่อของคณะกรรมการบริหารโดยคัดเลือกจากบุคคลที่มีชื่อเป็นคณะกรรมการบริหารอยู่ในขณะทำการคัดเลือกเพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทฯเป็นผู้อนุมัติแต่งตั้งบุคคลที่ถูกเสนอชื่อเข้ามาดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ

1. เป็นผู้บริหารจัดการ และควบคุมดูแลการดำเนินงานธุรกิจตามปกติของบริษัท รวมถึงอาจมอบอำนาจให้ผู้บริหารหรือบุคคลอื่นใด ดำเนินการเกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติประจำวันของบริษัท
2. เป็นผู้กำหนดและกำกับดูแลการดำเนินการโดยรวมในทางปฏิบัติ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือ คณะกรรมการบริหารกำหนด
3. ดำเนินการตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือ คณะกรรมการบริหารได้มอบหมาย
4. มีอำนาจในการอนุมัติการซื้อ เข้า หรือลงทุนตามแผนงานที่ได้มีมติอนุมัติไว้แล้ว หรือมีอำนาจในการอนุมัติหรือยกเลิกการซื้อ การจ้าง การเช่า การเข้าซื้อ การขายทรัพย์สิน การลงทุน และการชำระราคาหรือค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทฯกำหนด
5. มีอำนาจในการอนุมัติการซื้อทรัพย์สิน หรือการชำระราคาหรือค่าใช้จ่ายต่าง ๆ อันสืบเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัทตามสัญญา และ/หรือ ข้อตกลงกับคู่ค้า โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทฯกำหนด
6. เป็นผู้พิจารณาเรื่อง กลยุทธ์ทางธุรกิจ และการระดมทุนของบริษัทเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือ คณะกรรมการบริหารตามลำดับของความสำคัญ
7. มีอำนาจจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย ปลดออก ให้ออก เลิกจ้าง กำหนดอัตราค่าจ้าง ให้มีรางวัล ปรับเพิ่มเงินเดือน และค่าตอบแทนอื่น ๆ ของพนักงานทั้งหมดของบริษัท ในตำแหน่งต่ำกว่าผู้จัดการฝ่ายลงไป
8. มีอำนาจดำเนินการเปิดและปิดบัญชีเงินฝากประเภทต่าง ๆ กับธนาคารและสถาบันการเงินเพื่อความสะดวกในการดำเนินงานตามปกติธุรกิจของบริษัท โดยต้องคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัท เป็นสำคัญโดยผ่านคณะกรรมการบริหารของบริษัท
9. อนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาภายนอกต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท โดยผ่านคณะกรรมการบริหารของบริษัท
10. มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บัญชีฯ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายและผลประโยชน์ของบริษัทฯ และเพื่อรักษาไว้ซึ่งระเบียบวินัยภายในองค์กร
11. นำเสนอแนวทางการบริหารให้ที่คณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการบริหารได้พิจารณา
12. สรุปผลการดำเนินงานเพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการบริหาร
13. กำกับดูแลและบริหารงานในหน่วยงานการบริหารการงานและการตลาดทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ



7.3

ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

บริษัทฯได้คณะกรรมการชุดย่อยทั้งหมด 3 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกรรมการแต่ละชุด ดังนี้

- (1) คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) - ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2584 มีจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	วันที่ได้รับการแต่งตั้ง เป็นกรรมการตรวจสอบ
1.	นายคำอัมภ์ จูมวงศ์	ประธานกรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ)	12 พฤษภาคม 2564
2.	นายสืบพันธ์ หุ่นพยนต์	กรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ)	9 เมษายน 2566
3.	นายโยธิต สอนิวัฒนานนท์	กรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ)	31 พฤษภาคม 2566

โดยมีนางสาวอรุณทิศา ลาภีรัตนวิมลย์ ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

[illegible]

ทั้งนี้ กระบวนการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านมาจากการสรรหาอิสระที่คุนชนวิเทศตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ กจ. 28/2551 โดยมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ซึ่งประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ที่หลากหลาย ด้านการบริหารธุรกิจ ด้านกฎหมาย และบัญชี ถูกจัดตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยเฉพาะด้านกระบวนการรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายใน กระบวนการตรวจสอบ และการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ ประธานกรรมการตรวจสอบมีได้ปฏิบัติหน้าที่ในคณะกรรมการชุดย่อยอื่น

คณะกรรมการตรวจสอบสามารถปฏิบัติหน้าที่และแสดงความคิดเห็นของตนได้อย่างอิสระตามภารกิจที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ
บริษัทตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ในการทำหน้าที่สอนงานให้กับบริษัทมีรายงานทางการเงินที่ถูกต้องและเป็นไปตามมาตรฐานการ
รายงานทางบัญชี และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยปราศจากบุคคล หรือ กลุ่มบุคคลใดที่มีอิทธิพลเหนือการปฏิบัติการทั้งนี้ รวมถึงการสอบทาน
แนวทางปฏิบัติในการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน ซึ่งบริษัทเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านคอร์รัปชัน และทำหน้าที่
ติดตามรายงานผลการตรวจสอบเรื่องร้องเรียน (Whistleblower) เพื่อเป็นการสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้เสีย โดยมีหน้าที่พอสังเขปดังนี้

1. สอนท่านให้ับวิธีมีการรายงานงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพิ่มพูน
2. สอนท่านให้ับวิธีมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่ได้รับมอบหมายเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
3. สอนท่านให้ับวิธีปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ จึ่งกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณา ทัศนคติ และเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอค่าตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผูสอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นที่ปาดกฎหมายและจึ่งกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อให้แน่ใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ จึ่งกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน

(ข) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)

(ข) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

7. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ให้ความเห็นชอบกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งได้กำหนดองค์ประกอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่ง ขอบเขตการปฏิบัติหน้าที่ และความรับผิดชอบตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและกฎเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง โดยกำหนดให้ปีการทบทวนกฎบัตรเป็นประจำปีทุกปี

(2) คณะกรรมการบริหาร (Executive Director) - ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	วันที่ได้รับการแต่งตั้ง เป็นกรรมการตรวจสอบ
1.	นายบวรศักดิ์ ธารีรัตนวิบูลย์	ประธานกรรมการบริหาร	9 เมษายน 2556
2.	นายธวัช ธารีรัตนวิบูลย์	กรรมการบริหาร	9 เมษายน 2556
3.	นางสาวพินพิภพร ธารีรัตนวิบูลย์	กรรมการบริหาร	17 พฤษภาคม 2560

คณะกรรมการบริหารจะต้องเป็นกรรมการบริษัทฯ และ/หรือผู้บริหารของบริษัทฯ ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทฯ โดยมีจำนวนตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ เห็นสมควร และโดยที่คณะกรรมการบริษัทฯ จะแต่งตั้งกรรมการบริหารคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริหาร บริษัทฯ ได้อนุมัติจัดตั้งคณะกรรมการบริหาร เพื่อกำหนดวิสัยทัศน์ การวางแผน และกำหนดนโยบาย กลยุทธ์ดำเนินการของธุรกิจให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจและสภาวะการแข่งขัน เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติ และควบคุม ดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบายหรือแผนธุรกิจ รวมถึงกลยุทธ์ทางธุรกิจที่คณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัติหรือกำหนดไว้แล้ว โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

1. มีอำนาจสั่งการ วางแผน และกำหนดนโยบาย กลยุทธ์ดำเนินการของธุรกิจให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจและสภาวะการแข่งขัน เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติ
2. ควบคุม ดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบายหรือแผนธุรกิจ รวมถึงกลยุทธ์ทางธุรกิจที่คณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัติหรือกำหนดไว้แล้ว
3. เสนอแผนการลงทุน และ/หรือการระดมทุนของบริษัทฯ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ แล้วแต่กรณี
4. กำหนดนโยบาย แผนธุรกิจ และกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ภายใต้ขอบเขตวัตถุประสงค์
5. อนุมัติการใช้เงินลงทุนที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ แล้ว หรือเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มอบอำนาจในหลักการแล้ว
6. มีอำนาจดำเนินการซื้อ ขาย จัดหา รับ เช่า เช่าซื้อ ถูกรวมสิทธิ์ ครองครอง ปันปัน ใช้ หรือจัดการโดยประการอื่นซึ่งทรัพย์สินใด ๆ รวมถึงการลงทุน ตามแผนงานที่คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มอบอำนาจแล้ว
7. มีอำนาจในการอนุมัติการซื้อทรัพย์สิน หรือการชำระราคาใด ๆ อันสืบเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัทฯ ตามสัญญา และ/หรือตกลงกับคู่ค้า โดยมีรายละเอียดตามอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนด
8. ภายในวงเงินที่คณะกรรมการได้มอบอำนาจไว้ คณะกรรมการบริหารมีอำนาจอนุมัติการซื้อ การจัดหา การเช่า การเช่าซื้อ ทรัพย์สินใด ๆ ตลอดจนมีอำนาจลงทุน และดำเนินการชำระค่าใช้จ่ายใด ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยมีรายละเอียดตามอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนด
9. ภายในวงเงินที่คณะกรรมการได้มอบอำนาจไว้ คณะกรรมการบริหารมีอำนาจอนุมัติการกู้ยืมเงิน เบิกเงินเกินบัญชีจากธนาคาร นิติบุคคลหรือสถาบันการเงินอื่นใด เพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยมีรายละเอียดตามอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนด
10. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการพินิจพิจารณาให้สอดคล้องกับสภาพการณ์และสถานะทางเศรษฐกิจ
11. ดำเนินการเรื่องอื่นๆ เพื่อเป็นการสนับสนุนการดำเนินการข้างต้น หรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ในแต่ละคราวไป

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารดังกล่าวข้างต้นนั้น จะไม่รวมถึงอำนาจ และ/หรือ การมอบอำนาจช่วงในการอนุมัติรายการใดก็ตาม หรือได้รับมอบอำนาจช่วง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง(ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) มีส่วนได้เสียหรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่ขัดแย้งกับบริษัท ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว ตามที่ข้อบังคับของบริษัทฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

(3) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee)

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	วันที่ได้รับการแต่งตั้ง เป็นกรรมการตรวจสอบ
1.	นายณิธย์ ธาธิธนาวิบูลย์	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	17 พฤษภาคม 2560
2.	นายโศภี สอนิวัฒนานนท์	กรรมการบริหารความเสี่ยง	12 พฤษภาคม 2564
3.	นางสาวพิณพชร ธาธิธนาวิบูลย์	กรรมการบริหารความเสี่ยง	17 พฤษภาคม 2560

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อกำหนดที่ประเมินความเสี่ยงในด้านต่างๆ ให้ครอบคลุมทุกระบบงานของบริษัทฯ เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

1. กำกับดูแลการพัฒนา และมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์กลยุทธ์การบริหารความเสี่ยงขององค์กรประจำปี
2. ทบทวนนโยบายบริหารความเสี่ยง และให้ความเห็นชอบในการปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับแนวทางการบริหารความเสี่ยง (COSO ERM) ระดับองค์กร (Corporate Risk) และระดับปฏิบัติการ (Operational Risk) และแนวทางการดำเนินการบรรเทาความเสี่ยง (Mitigation Plan)
3. พัฒนาและกลั่นกรองระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้
4. ให้ทิศทางและวิธีการสอดคล้องดูแลทั่วทั้งหน่วยงานและเจ้าหน้าที่ในฝ่ายงานต่างๆ
5. ประเมินความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญและรายงานต่อกรรมการผู้จัดการเพื่อทราบ
6. ประเมินรายงานความเสี่ยงของบริษัทฯ
7. สอนทบทวนผลที่เกิดขึ้นจริงเปรียบเทียบกับเป้าหมายและแผนงานที่ได้กำหนดไว้ทุกปี
8. ติดตามให้มีการประชุมติดตามการบริหารความเสี่ยงภายในแต่ละฝ่ายงานรายเดือนและสรุปต่อคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทในรายไตรมาส

การเข้าประชุมของกรรมการบริษัท

ในปี 2564 คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ได้เข้าร่วมประชุมตามตาราง ซึ่งได้มีการกำหนดนัดหมายการประชุมเป็นการล่วงหน้า ซึ่งในปีที่ผ่านมา การประชุมได้มีการปรับเปลี่ยนให้สอดคล้องกับสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 โดยบริษัทฯ มีการจัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (Google Meet / Microsoft Teams Meeting) ควบคู่ไปกับการจัดประชุมที่สำนักงานใหญ่ของ บริษัทฯ หรือของ บริษัท เอไอ เอ็นเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) เพื่ออำนวยความสะดวกและได้ปฏิบัติตามพระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2563 อย่างเคร่งครัด

รายชื่อกรรมการ	การประชุมของกรรมการบริษัทในปี 2564				
	คณะกรรมการ บริษัท	คณะกรรมการ ตรวจสอบ	คณะกรรมการ บริหาร*	คณะกรรมการ บริหาร ความเสี่ยง*	ประชุม ผู้ถือหุ้น
1. นายณิธย์ ธาธิธนาวิบูลย์	6/6	-	37/37	-	2/2
2. นายณิธย์ ธาธิธนาวิบูลย์	6/6	-	37/37	2/2	2/2
3. นางสาวพิณพชร ธาธิธนาวิบูลย์	6/6	-	37/37	2/2	2/2
4. นายดำรง จรุงวงษ์ ⁽¹⁾	6/6	7/9	-	-	2/2
5. นายสันติ หุ่นยนต์	6/6	9/9	-	-	2/2
6. นายโศภี สอนิวัฒนานนท์	6/6	9/9	-	2/2	2/2
กรรมการที่ลาออกระหว่างปี 2564					
1. นายฉวีพงษ์ ศรีบุญดี	1/1	2/2	-	-	-

หมายเหตุ : *คือเลขของจำนวนครั้งที่กรรมการเข้าร่วมการประชุม ส่วนจำนวนที่การประชุมที่มอบหมาย

(1) นายดำรง จรุงวงษ์ ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ แทน นายฉวีพงษ์ ศรีบุญดี ที่ลาออก วันที่คือเดือนที่ 12 พฤษภาคม 2564

*1.24 จำนวนคณะกรรมการลาออกเมื่อประชุม

7.4

ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

บริษัทฯ มีคณะกรรมการเพื่อบริหารจัดการและควบคุมดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดทิศทางไว้ ซึ่งประกอบด้วยผู้บริหารตั้งแต่ระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปภายใต้การดูแลและควบคุมของกรรมการผู้จัดการ ที่ผู้อำนวยการและนักบริหารบริษัทฯ ให้เป็นไปตามแผนงานและงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ

ผังโครงสร้างการจัดการภายในบริษัทฯ (Organization Chart)



7.4.1 ผู้บริหาร

• รายชื่อผู้บริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อผู้บริหาร	ตำแหน่ง
1.	นางสาวพิณพชรพร ธารีรัตนวิบูลย์	กรรมการผู้จัดการ
2.	นางสาวปิ่นมาถ์ เกนไฟโรจน์	ผู้จัดการฝ่าย สายงานการเงินและบัญชี
3.	นายธินธรณ์ อนุวงศ์ ⁽¹⁾	ผู้จัดการฝ่าย สายงานปฏิบัติการที่เป็นเลิศ
4.	นางสาวอรุณี ธารีรัตนวิบูลย์	ผู้จัดการฝ่าย สายงานจัดหาวัตถุดิบและวางแผนจัดซื้อสินค้า / สายงานทรัพยากรบุคคลและงานสนับสนุนองค์กร
5.	นายพชรพร ธารีรัตนวิบูลย์ ⁽²⁾	ผู้จัดการฝ่าย สายงานพัฒนาระบบและกลยุทธ์องค์กร
6.	นางสาวพิณพชรพร ธารีรัตนวิบูลย์	ผู้จัดการฝ่าย สายงานคลังน้ำมันและขนส่ง (ปฏิบัติการ)

หมายเหตุ : ตำแหน่งที่ระบุของกรรมการบริหารฯ ครึ่งปี 2/2564 เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2564 ได้มีการเปลี่ยนแปลงตำแหน่งและเปลี่ยนชื่อตำแหน่ง

(1) นายธินธรณ์ อนุวงศ์ ได้เปลี่ยนตำแหน่งจากฝ่ายปฏิบัติการ เป็นฝ่ายปฏิบัติการที่เป็นเลิศ สายงานพัฒนาระบบและกลยุทธ์ โดยวันที่เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2564

(2) นายพชรพร ธารีรัตนวิบูลย์ ได้เปลี่ยนตำแหน่งจากฝ่ายปฏิบัติการ เป็นฝ่ายพัฒนาระบบและกลยุทธ์ โดยวันที่เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2564

7.4.2 ค่าตอบแทนกรรมการบริหารฯ และผู้บริหาร

• (ก) ค่าตอบแทนกรรมการ

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายค่าตอบแทนกรรมการบริหารฯ ให้พิจารณาจากค่าตอบแทนโดยจะต้องคำนึงให้สอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบ ประเภทและขนาดธุรกิจ และสถานะทางการเงินของบริษัทฯ ตลาด และเปรียบเทียบกับบริษัทในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยที่ค่าตอบแทนดังกล่าวต้องอยู่ในระดับที่เหมาะสมและเพียงพอที่จะจูงใจและรักษากรรมการที่มีคุณภาพไว้ เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทให้พิจารณาและนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีคณะกรรมการสรรหาโดยเฉพาะ ซึ่งบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ เป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติครบตามมาตรา 88 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 ซึ่งที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2564 เป็นมติอนุมัติกำหนดค่าตอบแทนให้กรรมการบริหารฯ สำหรับปี 2564 เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 3,000,000 บาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

องค์ประกอบค่าตอบแทนกรรมการ	ปี 2564
1. ค่าตอบแทนรายเดือน - ประธานกรรมการ - กรรมการ	18,000 บาท / ท่าน / เดือน 15,000 บาท / ท่าน / เดือน
2. ค่าเบี้ยประชุม* - ประธานกรรมการ - กรรมการ	18,000 บาท / ท่าน / ครั้ง 15,000 บาท / ท่าน / ครั้ง
3. ค่าตอบแทนอื่นๆ	- ไม่มี -
หมายเหตุ : *ค่าเบี้ยประชุมกำหนดจ่ายเป็นรายครั้งเฉพาะกรณีที่เข้าร่วมประชุม	

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ไม่ได้รับค่าตอบแทนใดๆ ในตำแหน่งกรรมการบริหาร และกรรมการบริหารความเสี่ยงจากบริษัทฯ และกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ไม่ได้รับค่าตอบแทนใดๆ จากบริษัทฯ อีก

• ค่าตอบแทนมาตรฐาน และเบี้ยประชุมกรรมการบริษัทและกรรมการตรวจสอบ ณ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย:บาท)

ชื่อ-นามสกุล	ค่าตอบแทน รายเดือน	เบี้ยประชุมรายครั้ง		ค่าตอบแทน รวมในปี 2564
		คณะกรรมการ บริษัทฯ	คณะกรรมการ ตรวจสอบ	
1. นายณรงค์ ธาธิธนาธิกุลย์	216,000	144,000	-	360,000
2. นายธณิษฐ์ ธาธิธนาธิกุลย์	180,000	120,000	-	300,000
3. นางสาวพินพัชร ธาธิธนาธิกุลย์	180,000	120,000	-	300,000
4. นายดำรงศักดิ์ รุ่งเรืองกิจ	204,000	135,000	120,000	459,000
5. นายทวีพงษ์ ศิริบุญกุล	36,000	18,000	36,000	90,000
6. นายสันติพันธ์ หุ่นพยนต์	180,000	120,000	135,000	435,000
7. นายโชติ สอนวิวัฒนานนท์	180,000	120,000	135,000	435,000
รวม	1,176,000	777,000	426,000	2,379,000

หมายเหตุ :

(1) นายดำรงศักดิ์ รุ่งเรืองกิจ ได้รับแต่งตั้งจากสภาผู้ประมุขสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564 ให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ โดยได้รับแต่งตั้งวันที่ 6 เมษายน 2564 และได้รับแต่งตั้งจากสภาผู้
ประมุขคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2564 ให้ดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการตรวจสอบ

(2) นายทวีพงษ์ ศิริบุญกุล ลาออกจากทุกตำแหน่งกรรมการในบริษัทฯ เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2564

• (ข) ค่าตอบแทนที่กรรมการได้รับจากการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อย

- ไม่มี -

• (ค) ค่าตอบแทนผู้บริหาร

บริษัทฯ กำหนดนโยบายค่าตอบแทนผู้บริหารของบริษัทฯ ให้ความเชื่อมโยงกับความเสี่ยงและความรับผิดชอบของผู้บริหารและผลประกอบการของบริษัทฯ ประกอบกับกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนผู้บริหารโดยเปรียบเทียบกับบริษัทในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกันจากรายงานผลการสำรวจค่าจ้างและ HR Benchmark ปี 2020/2021 จากบริษัท เอช อาร์ เซ็นเตอร์ จำกัด ซึ่งค่าตอบแทนดังกล่าวต้องอยู่ในระดับที่เหมาะสมและเพียงพอที่จะจูงใจและรักษาผู้บริหารที่มีคุณภาพไว้ นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการประเมินการปฏิบัติงานของผู้บริหาร และพนักงาน เป็นประจำทุกปี โดยใช้ดัชนีชี้วัดประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน (KPIs) ในการประเมินผลการปฏิบัติงาน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

ทั้งนี้ กรรมการผู้จัดการ ได้รับค่าตอบแทน และผลประโยชน์ในฐานะที่เป็นผู้บริหารสูงสุดของบริษัทฯ นอกเหนือจากที่ได้รับในฐานะเป็นกรรมการบริษัท และผู้บริหารของบริษัทฯ ไม่ได้รับค่าตอบแทนใดๆ จากบริษัทย่อย

• ผู้บริหารตามนโยบายของสำนักงาน ก.ล.ด. ที่ดำรงตำแหน่งในปี 2564 ที่ได้รับค่าตอบแทนรวมสำหรับปี 2564 ดังนี้

รายการ	จำนวน* (คน)	จำนวนเงิน (บาท)
เงินเดือน โบนัส และสวัสดิการอื่นๆ	6	10,292,367.40
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	4	391,464.00
รวม		10,683,821.40

หมายเหตุ : *รวมผู้บริหารที่ลาออกระหว่างปี 2564

• (ง) ค่าตอบแทนอื่นที่ไม่ใช่ตัวเงิน

บริษัทฯ จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนประกันสังคมให้กับผู้บริหาร จัดทำประกันอุบัติเหตุ ประกันชีวิต ประกันสุขภาพสำหรับผู้บริหาร รวมถึงให้ผลประโยชน์ตอบแทนในการเกษียณอายุตามกฎหมายแรงงานไทย ซึ่งในปี 2564 บริษัทฯ ได้บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นจำนวนเงิน 0.10 ล้านบาท

7.4.3 การถือหลักทรัพ์ของกรรมการบริษัทฯ และผู้บริหาร

- (ก) การถือหลักทรัพ์ของกรรมการบริษัทฯ คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ผู้ถือหลักทรัพ์	จำนวนหุ้นที่ถือ (หุ้น)		เพิ่ม / (ลด) ระหว่างปี (หุ้น)
	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 64*	
1. นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์	78,290,538 ตนเอง: 29,787,777 คู่สมรส: 48,502,761	19,572,634 ตนเอง: 7,446,944 คู่สมรส: 12,125,690	ไม่เปลี่ยนแปลง
2. นายณิคม ธารีรัตนวิบูลย์	116,721,249 ตนเอง: 95,595,456 คู่สมรส: 21,125,793	16,430,312 ตนเอง: 11,148,864 คู่สมรส: 5,281,448	ลดลง
3. นางสาวปิ่นพชรพร ธารีรัตนวิบูลย์	12,500,000	1,875,000	ลดลง
4. นายคำรงค์ รุ่งเรือง ⁽¹⁾	ไม่มี	ไม่มี	ไม่เปลี่ยนแปลง
5. นายสินพันธ์ คู่พยนต์	ไม่มี	ไม่มี	ไม่เปลี่ยนแปลง
6. นายวิสิทธิ์ สนิธิวัฒนานนท์	348,000	87,000	ไม่เปลี่ยนแปลง

หมายเหตุ: *ปีงบประมาณผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2564 ข้อมูลเปลี่ยนแปลงจากหุ้นที่ตราไว้จากหุ้นละ 0.25 บาท เป็นหุ้นละ 1 บาท

- (ข) การถือหลักทรัพ์ของผู้บริหารของบริษัตามนียบานสำนักงาน ก.ล.ด. คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ผู้ถือหลักทรัพ์	จำนวนหุ้นที่ถือ (หุ้น)		เพิ่ม / (ลด) ระหว่างปี (หุ้น)
	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 64*	
1. นางสาวปิ่นพชรพร ธารีรัตนวิบูลย์	12,500,000	1,875,000	ลดลง
2. นางสาวณิชากร นามโพธิ์	ไม่มี	ไม่มี	ไม่เปลี่ยนแปลง
3. นายชินณรงค์ แสนภูวา	ไม่มี	ไม่มี	ไม่เปลี่ยนแปลง
4. นางสาวศศิมา ธารีรัตนวิบูลย์	1,056,000	264,000	ไม่เปลี่ยนแปลง
5. นายพชรพร ธารีรัตนวิบูลย์	13,368,000	ไม่มี	ลดลง

หมายเหตุ: *ปีงบประมาณผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2564 ข้อมูลเปลี่ยนแปลงจากหุ้นที่ตราไว้จากหุ้นละ 0.25 บาท เป็นหุ้นละ 1 บาท

7.5

ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

7.5.1 จำนวนพนักงาน

- ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯมีพนักงานจำนวน 198 คน ซึ่งรวมกรรมการผู้จัดการ โดยมีพนักงานแบ่งออกเป็นตามสายงาน ดังนี้

สายงาน / หน่วยงาน	จำนวน (คน)
กรรมการผู้จัดการ	1
สายงานพัฒนาระบบและกลยุทธ์องค์กร	3
สายงานจัดหาวัตถุดิบและวางแผนจัดส่งผลิตภัณฑ์	7
สายงานคลังน้ำมันและขนส่ง	31
สายงานการเงินและบัญชี	14
สายงานทรัพยากรมนุษย์และงานสนับสนุนองค์กร	9
หน่วยงานความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม	9
สายงานปฏิบัติการที่เป็นเลิศ	124
รวม	198

7.5.2 ค่าตอบแทนพนักงาน

- (ก) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

บริษัทฯกำหนดนโยบายค่าตอบแทนพนักงานให้สอดคล้องกับการเปรียบเทียบอ้างอิงกับบริษัทในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกันจากรายงานผลการสำรวจค่าจ้างและ HR Benchmark ปี 2020/2021 ประกอบกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ การปรับขึ้นเงินเดือนประจำปีของพนักงานแต่ละคนขึ้นอยู่กับ KPIs ของพนักงาน ซึ่งค่าตอบแทนดังกล่าวต้องอยู่ในระดับที่เหมาะสมและเพียงพอที่จะจูงใจและรักษาพนักงานที่มีคุณภาพไว้ นอกจากนี้ บริษัทฯยังให้ความสำคัญกับการสร้างขวัญและกำลังใจให้กับบุคลากรของบริษัทฯ โดยการพิจารณาปรับปรุงสวัสดิการของพนักงานอย่างต่อเนื่องตามความเหมาะสม และเป็นไปตามสายการบังคับบัญชา โดยมีค่าตอบแทนพนักงานที่เป็นเงินรวมสำหรับปี 2564 ดังนี้

รายการ	จำนวนเงิน (บาท)
เงินเดือน ค่าแรง โบนัส และสวัสดิการอื่นๆ	83,893,888.06
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ⁽¹⁾	1,377,140.00
รวม	85,070,828.06

- (ข) ค่าตอบแทนอื่น

บริษัทฯจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนประกันสังคมให้กับพนักงาน จัดทำประกันอุบัติเหตุ ประกันชีวิต ประกันสุขภาพสำหรับพนักงาน รวมทั้งให้ผลประโยชน์ตอบแทนในการเกษียณอายุแก่พนักงานตามกฎหมายแรงงานไทย ซึ่งในปี 2564 บริษัทฯได้บันทึกค่าใช้จ่ายเป็นจำนวนเงิน 2.51 ล้านบาท

7.5.3 จอพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา

7.5.4 นโยบายในการพัฒนาบุคลากร

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการพัฒนาศักยภาพของบุคลากร โดยการเพิ่มพูนทักษะและความรู้ในการปฏิบัติงานให้กับพนักงานต่างๆ โดยบริษัทฯ ได้กำหนดแผนงานในการจัดส่งบุคลากรในแต่ละสายงาน เพื่อเข้าอบรมในหลักสูตรต่างๆ ของหน่วยงานทั้งภาครัฐและเอกชน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังจัดฝึกอบรมภายในสายงานของบริษัทฯ เพื่อให้หัวหน้างานหรือผู้บริหารของสายงานต่างๆ ได้ถ่ายทอดความรู้และประสบการณ์ให้กับทีมงาน ควบคู่ไปกับการเรียนรู้ในภาคปฏิบัติจริง ทั้งนี้ ในช่วง COVID-19 ระบาด บริษัทฯ ได้ปรับเปลี่ยนให้การอบรมและสัมมนาผ่านระบบสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (Digital Learning) ทั้งหมด เพื่อลดการสัมผัสระหว่างพนักงานและบุคลากรภายนอก ซึ่งในปี 2564 บริษัทฯ ได้บันทึกค่าใช้จ่ายในการอบรมและสัมมนาของพนักงานเป็นจำนวนเงินรวม 0.17 ล้านบาท

7.5.5 สภาพแรงงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีสภาพแรงงาน และไม่มีความขัดแย้งกับสหภาพแรงงาน อีกทั้ง ไม่เคยพบปัญหาการนัดหยุดงานหรือการดำเนินงานหยุดชะงักเนื่องจากข้อพิพาทแรงงาน

7.6

ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

7.6.1 เลขาธิการบริษัท

เพื่อให้เป็นไปตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 มาตรา 89/1 และมาตรา 89/16 คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งให้ นางสาวพินพวรรณ ธารีรัตนวิบูลย์ ดำรงตำแหน่ง เลขาธิการบริษัท โดยนับตั้งแต่วันที่ 17 พฤษภาคม 2560 เพื่อรับผิดชอบเรื่องเกี่ยวกับการประชุมคณะกรรมการและผู้ถือหุ้นและเพื่อช่วยเหลืองานที่เกี่ยวข้องกับแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงประสานงานให้กับการปฏิบัติตามหลักการบรรณการ ดังนี้

1. ให้คำแนะนำกรรมการเกี่ยวกับข้อกำหนด กฎ ระเบียบและเงื่อนไขของบริษัทฯ และแจ้งการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างสม่ำเสมอ
 2. จัดการประชุมผู้ถือหุ้น และประชุมคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตาม กฎหมาย ข้อบังคับของบริษัทฯ
 3. บันทึกรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมคณะกรรมการบริษัท และติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุม
 4. ดูแลการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศ ตามระเบียบและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ ก.ล.ด.
 5. ดูแลเอกสารสำคัญของบริษัทฯ ได้แก่ กะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ รายงานประจำปี รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการมีส่วนร่วมได้เสียของกรรมการหรือผู้บริหาร เป็นต้น
- ทั้งนี้ เลขาธิการบริษัทฯ ได้ดำเนินการอบรมในหลักสูตรสำคัญที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานที่ ซึ่งปรากฏในแบบประวัติคณะผู้บริหาร

7.6.2 ผู้ตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ได้แต่งตั้ง “บริษัท ออนเบอร์ แอนด์ แอดไวซอรี่ จำกัด” เข้าทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในประจำปี 2564 ของบริษัทฯ โดยมีนางสาวปิยนาศ เรืองแสงอรบ เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เพื่อทำการตรวจสอบและประเมินความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายใน และรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอทุกไตรมาส คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของ บริษัท ออนเบอร์ แอนด์ แอดไวซอรี่ จำกัด และนางสาวปิยนาศ เรืองแสงอรบ แล้วเห็นว่ามีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจากมีความเป็นอิสระและมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน ตามที่ปรากฏในแบบประวัติผู้ตรวจสอบภายใน

7.6.3 นักลงทุนสัมพันธ์

บริษัทฯ มอบหมายให้ นางสาวพินพวรรณ ธารีรัตนวิบูลย์ ดำรงตำแหน่ง กรรมการผู้จัดการ และเลขาธิการบริษัท ทำหน้าที่กำกับดูแลงานนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations) ซึ่งทำหน้าที่ในการติดต่อสื่อสาร เปิดเผยข้อมูลสำคัญต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์ และหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง รวมถึงสารสนเทศต่างๆ ที่เปิดเผยต่อสาธารณชนผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์ฯ ต่อผู้ลงทุนให้ได้ทราบอย่างเท่าเทียมกัน ซึ่งสามารถติดต่อได้ที่

7.6.4 ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

บริษัทฯ มอบหมายให้ นางสาวปิยนฤตา นามโพธิ์งาม ผู้อำนวยการฝ่าย สายงานการเงินและบัญชี ทำหน้าที่ควบคุม ดูแล การทำบัญชีของบริษัทฯให้เป็นไปตามมาตรฐาน กฏ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยคุณสมบัติของผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี ปรากฏในประวัติคณะผู้บริหาร

7.6.5 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

บริษัทฯแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจาก บริษัท สยาม กรุ๊ป สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯประจำปี 2564 ตามความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน 3 ราย ได้แก่

1. นายบรรณ พิชญ์ประสารณ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 7147 หรือ
2. นายธีรสิทธิ์ ศิลป์มงคล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 9429 หรือ
3. นางสาวเพณีนก ใจชื่น ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 8280

โดยผู้สอบบัญชีทั้ง 3 เป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและมีคุณสมบัติตามที่บริษัทมหาชนจำกัดและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด มีความเป็นอิสระ และไม่มีความสัมพันธ์ หรือไม่มีผลประโยชน์ส่วนได้เสียใดๆกับบริษัท บริษัทย่อย ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท จึงมีความเป็นอิสระในการตรวจสอบและแสดงความเห็นต่อการเงินของบริษัท

ทั้งนี้ กำหนดให้ผู้สอบบัญชีคนใดคนหนึ่งจ้างตั้ง เป็นผู้ทำการตรวจสอบ สอบทาน และแสดงความเห็นต่อการเงินของบริษัท ในกรณีที่ผู้สอบบัญชีทั้ง 3 ไม่สามารถปฏิบัติงานได้ ให้ บริษัท สยาม กรุ๊ป สอบบัญชี จำกัด จัดหาผู้สอบบัญชีรับอนุญาตอื่นของ บริษัท สยาม กรุ๊ป สอบบัญชี จำกัด ทำหน้าที่ตรวจสอบ สอบทาน และแสดงความเห็นต่อการเงินของบริษัทแทน โดยกำหนดค่าสอบบัญชีประจำปี 2564 (Audit Fee) เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 3,200,000 บาท

ตารางแสดงค่าสอบบัญชี	2564		
ผู้สอบบัญชี	บริษัท สยาม กรุ๊ป สอบบัญชี จำกัด		
กลุ่มบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)	งบประจำไตรมาส	งบประจำปี	รวม
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)			
งบการเงินรวม			
งบการเงินเฉพาะกิจการ (Audit Fee)	1,350,000	1,550,000	2,900,000
รายงานการตรวจสอบ BCI (จำนวน 2 บิต)	-	300,000	300,000
ค่าใช้จำแนก (Non-Audit Fee)	-	-	-
รวมยอดเฉพาะบริษัทฯ	1,350,000	1,850,000	3,200,000
บริษัท เอไอ โอจีเอสพี จำกัด			
Audit Fee	30,000	100,000	130,000
ค่าใช้จำแนก (Non-Audit Fee)	-	-	-
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทรดีนีส จำกัด			
Audit Fee	30,000	100,000	130,000
ค่าใช้จำแนก (Non-Audit Fee)	-	-	-
รวมทุกบริษัท	1,410,000	2,050,000	3,460,000

08

รายงานผล

การดำเนินงานสำคัญ

ด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามหลักการทำงานกำกับดูแลกิจการที่สำคัญสำหรับบริษัทจดทะเบียน โดยในปี 2564 บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามหลักการทำงานกำกับดูแลกิจการที่สำคัญสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ดังนี้

หลักปฏิบัติ 1

ตระหนักถึงบทบาท และความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่บริษัทอย่างยั่งยืน

- (1) ด้านการกำหนดนโยบาย กลยุทธ์ และทิศทางการดำเนินงาน
คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาทบทวนนโยบายการดำเนินงาน แผนธุรกิจ วิสัยทัศน์ พันธกิจ และงบประมาณ ให้ความสอดคล้องกับสถานะตลาดและเศรษฐกิจในปัจจุบัน และมอบหมายให้กรรมการผู้จัดการและฝ่ายบริหารกำหนดตัวชี้วัดเพื่อให้บรรลุเป้าหมาย ติดตามผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลแก่คณะกรรมการบริษัทฯ รายไตรมาส
- (2) ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณธุรกิจ
คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดหลักการทำงานกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณธุรกิจ เพื่อกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ยึดถือเป็นแนวปฏิบัติให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ และคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ทั้งนี้ ในปี 2564 บริษัทฯ ได้เห็นคะแนนและประกาศนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณธุรกิจ ให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน รับทราบและยินยอมปฏิบัติ
- (3) ด้านการควบคุมภายใน และการตรวจสอบการควบคุมภายใน
คณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ความสำคัญกับระบบการควบคุมภายใน โดยพยายามกำหนดและผลักดันให้บริษัทฯ มีระบบควบคุมภายในที่มีมาตรฐานและเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงของแต่ละสายงานที่บริษัทฯ ยอมรับได้ ซึ่งได้มอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอก ทำหน้าที่สอบทานและติดตามผลการควบคุมภายในเป็นประจำรายไตรมาส และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทฯ
- (4) ด้านการบริหารความเสี่ยง
คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เป็นผู้รับผิดชอบในการกำหนดนโยบาย และพิจารณาความเสี่ยงที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ ติดตาม ปรับปรุง และวางมาตรการเพื่อบรรเทาความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมถึงรายงานผลการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัทฯ รับทราบเป็นประจำทุกไตรมาส

หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของบริษัทที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้พิจารณาบทลงนามธุรกิจประจำปี 2564 ซึ่งประกอบด้วย การกำหนดทิศทางและกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในระยะเวลา 5 ปีข้างหน้า เพื่อให้มั่นใจได้ว่าแผนธุรกิจสามารถตอบสนองต่อสภาพเศรษฐกิจและสังคมในปัจจุบันและอนาคต

หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการ ที่มีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดโครงสร้างองค์ประกอบคณะกรรมการ ที่มีสัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระ ที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาองค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้ โดยปัจจุบันมีกรรมการจำนวน 6 คน ประกอบด้วย กรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 3 คน และกรรมการอิสระจำนวน 3 คน ซึ่งคิดเป็นกึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมด

บริษัทฯ กำหนดให้ประธานกรรมการ และกรรมการผู้จัดการ ไม่เป็นบุคคลเดียวกัน และมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่างกัน ซึ่งประธานกรรมการมีบทบาทเป็นผู้นำของคณะกรรมการ โดยหน้าที่จะครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้

- (1) การกำกับ ติดตาม และดูแลให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร
- (2) การดูแลให้มั่นใจว่า กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่ยั่งยืน และการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- (3) การกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการโดยหารือร่วมกับกรรมการอิสระที่ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการในการเป็นตัวแทนและกรรมการผู้จัดการ และมีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม
- (4) การจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการจะอภิปรายประเด็นสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกับการส่งเสริมให้กรรมการมีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบ ให้ความเห็นได้อย่างอิสระ
- (5) การเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการและสำหรับกรรมการผู้จัดการ ซึ่งเป็นผู้บังคับบัญชาสูงสุดของบริษัทฯ มีหน้าที่รับผิดชอบบริหารจัดการตามนโยบาย แผนธุรกิจ และงบประมาณ ตามที่ได้มอบหมายและมอบอำนาจจากคณะกรรมการ อย่างไรก็ตาม ประธานกรรมการ และกรรมการผู้จัดการของ บริษัทฯ ถือเป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกัน ดังนั้น ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2564 ได้แต่งตั้งให้ นายดำรงศ จงวงษ์ ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ ร่วมพิจารณา กำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการ เพื่อเป็นการส่งเสริมให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ

บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการประเมินการปฏิบัติงานแบบประเมินตนเอง โดยหลักเกณฑ์การประเมินถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสม สอดคล้องกับแนวปฏิบัติที่ส่งเสริมหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ตั้งแต่ปี 2560 โดยผลการประเมินถูกนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อนำไปใช้เป็นข้อมูลสำหรับการพิจารณาโดยนายดำรงศ จงวงษ์ หรือการกำหนดค่าตอบแทนประจำปีของกรรมการ ในส่วนของคณะกรรมการชุดย่อยไม่มีการประเมินเนื่องจากเป็นกรรมการชุดเดียวกันกับคณะกรรมการบริษัทฯ ทั้งหมด บริษัทฯ จึงเห็นว่าครบถ้วนดีแล้ว

การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย

บริษัทฯ มีการบริหารจัดการบริษัทย่อย ตามโครงสร้างของกลุ่มบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดหลักการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ ดังนี้

- (1) คณะกรรมการบริษัทฯ จะพิจารณาและเห็นชอบในการส่งบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทฯ เข้าไปเป็นกรรมการในแต่ละบริษัทย่อย เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลให้บริษัทย่อยดำเนินการให้สอดคล้องกับกฎหมาย นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งนโยบายอื่นๆ ของบริษัท
- (2) บริษัทฯ ต้องได้รับรายงานผลการดำเนินงานประจำปีไตรมาส พร้อมนำเสนอเอกสารประกอบการพิจารณา โดยบริษัทย่อยต้องร่วมปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
- (3) หากบริษัทย่อยมีการทำรายงาน หรือการดำเนินการใดๆ ที่เข้าข่ายหรือเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน หรือรายการที่เกี่ยวข้องกับตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน ที่จะส่งผลให้บริษัทฯ มีหน้าที่ต้องพออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ก่อนทำรายการ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ทั้งนี้ บริษัทฯ ย่อย จะเข้าทำรายการหรือดำเนินการใดต่อเมื่อได้รับอนุมัติตามเกณฑ์ที่กำหนดเรียบร้อยแล้ว

นอกจากนี้ หากในการเข้าทำรายการหรือเกิดเหตุการณ์บางกรณีของบริษัทย่อย อันทำให้บริษัทฯ มีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามเกณฑ์ที่กำหนด กรรมการของบริษัทย่อยมีหน้าที่แจ้งนามกรรมการผู้จัดการของบริษัทฯ ให้ทราบในทันทีว่า บริษัทย่อยจะมีแผนจะเข้าทำรายการหรือเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว

- (4) บริษัทฯ กำหนดนโยบายเพื่อคุ้มครองการของบริษัทย่อยเปิดเผยข้อมูลส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องให้ทราบถึงความสัมพันธ์ และการทำธุรกรรมกับบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์โดยคณะกรรมการของบริษัทย่อยแต่ละกรรมการบริษัทฯ ทั้งนี้ กรรมการบริษัทย่อย ต้องไม่มีส่วนร่วมปฏิบัติในเรื่องที่ตนเองมีส่วนได้ส่วนเสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทั้งทางตรงและทางอ้อม
- (5) กรณีที่บริษัทฯ พบประเด็นที่สงสัยที่มีนัยสำคัญ สามารถแจ้งให้บริษัทย่อยชี้แจงพร้อมนำส่งเอกสารเพื่อประกอบการพิจารณาได้

• การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินกิจการอย่างโปร่งใส มีหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อให้มีการดำเนินกิจการอย่างมีประสิทธิภาพ เป็นธรรม มีความซื่อสัตย์ต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสีย และป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นในองค์กรทุก ๆ กรณี บริษัทฯ จึงกำหนดหลักการดำเนินกิจการที่ไม่สนับสนุนการของกลุ่มหรือบุคคลที่กระทำการโดยมิชอบในการแสวงหาผลประโยชน์ เพื่อให้บริษัทฯ ได้รับความไว้วางใจในการดำเนินกิจการอันปราศจากการทุจริต บริษัทฯ จึงได้จัดทำนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันขึ้น และเพื่อเป็นแนวทางสำหรับคณะกรรมการผู้บริหาร และพนักงานปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด ตั้งแต่วันที่ 2560 บริษัทฯได้รณรงค์และให้สัตยาบันตามคำประกาศเจตนารมณ์ของ “โครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต” เพื่อแสดงเจตนารมณ์และความมุ่งมั่นในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ โดยมีรายละเอียดนโยบาย ดังนี้

1. วัตถุประสงค์

วัตถุประสงค์ของการจัดทำ “นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน” เพื่อแสดงเจตนารมณ์และความมุ่งมั่นในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน กำหนดหลักการและแนวทางในการปฏิบัติที่ชัดเจนสำหรับการดำเนินธุรกิจ เพื่อป้องกันความเสี่ยงในการทุจริตและคอร์รัปชัน อีกทั้งเพื่อกำหนดหลักเกณฑ์การตรวจสอบและกำกับดูแลเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้อย่างเหมาะสม

2. ขอบเขต

นโยบายฉบับนี้มีผลบังคับใช้กับคณะกรรมการบริษัทฯ คณะกรรมการอิสระ ผู้บริหาร และพนักงานทุกท่านทั้งในบริษัทฯ และบริษัทย่อย อีกทั้งยังครอบคลุมถึงตัวแทน ตัวกลาง ผู้รับจ้างอิสระ ที่ปรึกษา ที่กระทำการหรือดำเนินการต่าง ๆ ในนามบริษัทฯ (เรียกว่า “ผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจ”)

3. คำนิยาม

“การทุจริตคอร์รัปชัน” หมายถึง การกระทำโดยเจตนาเพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมายสำหรับตนเองและผู้อื่น หรือการใช้อำนาจที่ได้มาโดยหน้าที่ในการหาประโยชน์ส่วนตัว การสนับสนุนและช่วยเหลือทางการเงิน การให้สินบนไม่ว่าจะเป็นรูปแบบใดก็ตาม โดยการเสนอให้ การสัญญา การให้คำมั่น การเรียกร้อง หรือการรับซื้อเงิน หรือทรัพย์สินและผลประโยชน์อื่น ๆ ที่ไม่เหมาะสม ทั้งจากเจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานภาครัฐ หน่วยงานเอกชน รวมถึงการเอื้อประโยชน์ทางการเงินทางธุรกิจให้กับตนเองหรือพวกพ้อง ในการปฏิบัติหน้าที่อันมีหน้าที่และผลประโยชน์ในทางมิชอบ เว้นแต่เป็นการกระทำในกรณีที่ถูกกฎหมาย ระบียบปฏิบัติ ประกาศ ข้อบังคับ ขนบธรรมเนียม ประเพณีท้องถิ่น หรือจารีตการการค้าให้กระทำได้

4. นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

- 1.1 ห้ามให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และ บริษัทย่อย / ร่วม หรือบริษัทอื่นที่มีอำนาจควบคุม หรือเป็นตัวแทนทางธุรกิจ ยืมยืมเงิน ดำเนินการ ยอมรับ หรือเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม รวมถึงห้ามเข้าไปมีส่วนร่วม ดำเนินการ หรือยอมรับการตัดสินใจ การเรียกร้องผลประโยชน์อื่นใดหรือการจ่ายเงินเพื่อให้ได้ซึ่งความสะดวก ทั้งที่เกี่ยวข้องกับเจ้าหน้าที่รัฐและเอกชน ที่อาจพิจารณาได้ว่าเป็นการทุจริตคอร์รัปชัน และกำหนดให้มีการสอบถามการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งได้มีการกำหนดบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของฝ่ายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและการดำเนินกิจการของบริษัทฯ
- 1.2 ห้ามพนักงานบริษัทฯ เพิกเฉยหรือละเลย ในกรณีที่พบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายทุจริตหรือคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ทั้งนี้ พนักงานบริษัทฯต้องแจ้งการกระทำที่เข้าข่ายทุจริตหรือคอร์รัปชันให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ และให้ความร่วมมือในขั้นตอนการตรวจสอบข้อเท็จจริงและการสอบสวนต่าง ๆ
- 1.3 พนักงานบริษัทฯต้องร่วมมือกันสร้างค่านิยมและสร้างวัฒนธรรมในการดำเนินงานด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส และปราศจากการทุจริตคอร์รัปชันให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร
- 1.4 พนักงานบริษัทฯต้องดำเนินการให้สอดคล้องกับกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
- 1.5 พนักงานบริษัทฯต้องดำเนินการอย่างโปร่งใส ถูกต้อง และเป็นธรรม ภายใต้กฎระเบียบ นโยบายและแนวทางปฏิบัติของบริษัทฯ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในกระบวนการตลาดและการขาย การจัดซื้อจัดจ้าง และการบัญชีและการเงิน
- 1.6 การกระทำใด ๆ ที่เป็นการฝ่าฝืนนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันฉบับนี้ จะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทฯกำหนดไว้ ซึ่งรวมถึงการเลิกจ้างงาน ในกรณีที่ผู้บริหารของบริษัทฯเห็นว่าจำเป็น นอกจากนั้นพนักงานที่ฝ่าฝืนนโยบายฉบับนี้อาจได้รับโทษทางกฎหมาย หากพิสูจน์ได้ว่าการกระทำดังกล่าวเป็นผิดกฎหมาย
- 1.7 บริษัทฯจะให้ความสำคัญและคุ้มครองแก่พนักงาน โดยพนักงานจะไม่ถูกลงโทษหรือลดค่าจ้าง หากปฏิเสธการกระทำทุจริตคอร์รัปชัน แม้ว่ากระทำนั้นจะทำให้บริษัทฯสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ

5. บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ**5.1 คณะกรรมการบริษัท**

มีหน้าที่ในการกำหนดนโยบายต่อด้านการคอร์ปอเรชัน และพิจารณาอนุมัตินโยบาย รวมทั้งกำกับดูแล และสนับสนุนการต่อต้านการคอร์ปอเรชัน โดยการผลักดันนโยบายให้สามารถปฏิบัติได้จริงในบริษัทฯ พร้อมทั้งเป็นต้นแบบที่ดีในด้านการทำงานที่ซื่อสัตย์สุจริต เพื่อให้พนักงานทุกคนในบริษัทฯ เข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญต่อการต่อต้านการคอร์ปอเรชันและยึดถือปฏิบัติตาม

5.2 คณะกรรมการตรวจสอบ

5.2.1 พิจารณากฎเกณฑ์นโยบายต่อต้านการคอร์ปอเรชันที่ได้รับอนุมัติในด้านความเหมาะสมต่อองค์กร

5.2.2 รับผิดชอบในการสอบทานงบการเงิน กำกับดูแลและตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน ระบบการตรวจสอบภายใน และการประเมินความเสี่ยงองค์กร เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีการดำเนินกิจการที่โปร่งใสและไม่ขัดแย้งต่อนโยบายต่อต้านการคอร์ปอเรชันของบริษัทฯ

5.2.3 เป็นผู้รับผิดชอบในการพิจารณาและเสนอแนะเมื่อพบว่าการทุจริตในองค์กรต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อร่วมกันกำหนดกลไกและหาแนวทางการป้องกันต่อไป

5.3 ผู้ตรวจสอบภายใน

มีหน้าที่ตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้ไปตามนโยบายที่กำหนดไว้ เพื่อให้เกิดความมั่นใจในระบบการควบคุมภายในและลดความเสี่ยงการเกิดคอร์ปอเรชันในองค์กร ทั้งนี้ผู้ตรวจสอบภายในจะต้องมีการจัดทำรายงานต่อคณะกรรมการ โดยเฉพาะกรรมการตรวจสอบ

5.4 กรรมการ ผู้บริหารระดับสูง ฝ่ายจัดการ

มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดให้เป็นแนวทางปฏิบัติที่สนับสนุนนโยบายการต่อต้านทุจริตและคอร์ปอเรชันที่มีประสิทธิภาพ จัดให้มีการสื่อสารและฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายและแนวทางปฏิบัติดังกล่าวให้แก่บุคลากรทุกระดับ เพื่อให้มั่นใจว่าบุคลากรของบริษัทฯ มีความรู้ความเข้าใจอย่างเพียงพอ และสามารถนำนโยบายและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องไปดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมทั้งกำหนดความเหมาะสมของแนวทางปฏิบัติต่าง ๆ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับและข้อกำหนดของกฎหมาย

5.5 พนักงานบริษัทฯ

มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามให้สอดคล้องกับนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์ปอเรชันฉบับนี้ และปฏิบัติตามแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกรณีมีข้อสงสัยหรือพบการฝ่าฝืนนโยบาย จะต้องรายงานผู้บังคับบัญชา หรือผ่านทางช่องทางการแจ้งเบาะแสที่จัดให้

6. แนวทางปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์ปอเรชัน

กรรมการ ผู้จัดการ และพนักงานทุกระดับของบริษัทและบริษัทในเครือจะต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์ปอเรชันของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัดโดยจะต้องไม่เกี่ยวข้องกับการคอร์ปอเรชันในทุก ๆ กรณี ไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้นโยบายต่อต้านการคอร์ปอเรชันดังกล่าวจะรวมถึงการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง หรือคู่ค้าที่เข้ามาติดต่อกับบริษัทฯ ด้วย ผู้ที่กระทำ คอร์ปอเรชันและผู้มีส่วนรู้เห็นหรือเกี่ยวข้องจะต้องได้รับการลงโทษทางวินัยตามกฎหมายของบริษัทฯ ที่กำหนดไว้และได้รับโทษตามกฎหมาย บริษัทฯ มีแนวทางปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์ปอเรชัน ตามลักษณะการทุจริตดังต่อไปนี้

- 1.1 พนักงานต้องไม่ละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายคอร์ปอเรชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบผ่านช่องทาง ตาม ๆ ที่กำหนดไว้ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง
- 1.2 ผู้ที่กระทำคอร์ปอเรชันและผู้มีส่วนรู้เห็นหรือเกี่ยวข้องจะต้องได้รับการลงโทษทางวินัยตามกฎหมายของบริษัทฯ ที่กำหนดไว้ และได้รับโทษตามกฎหมาย
- 1.3 บริษัทฯ จะให้ความสำคัญและดำเนินการคุ้มครองผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการทุจริตคอร์ปอเรชัน
- 1.4 บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการเผยแพร่ สื่อสารและฝึกอบรมเพื่อให้มีความรู้เกี่ยวกับนโยบายต่อต้านการคอร์ปอเรชันแก่พนักงานอย่างสม่ำเสมอ
- 1.5 ฝ่ายตรวจสอบภายในมีหน้าที่และรับผิดชอบในการตรวจสอบและสอบทานการดำเนินงานตามนโยบายและแนวปฏิบัติในเรื่องนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบควบคุมที่มีความเหมาะสม และเพียงพอต่อความเสี่ยงด้านคอร์ปอเรชันที่อาจเกิดขึ้นและรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

7. มาตรการการปฏิบัติ

พนักงานต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์ปอเรชัน พนะที่กำหนดต่อธุรกิจกับลูกค้า ผู้ขายสินค้า คู่สนส่วนหรือบุคคลภายนอกที่มีความเกี่ยวข้องทางธุรกิจ ดังนี้

- 7.1 พนักงานบริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ประเพณีปฏิบัติทางธุรกิจและมาตรฐานทางธุรกิจที่ขัดต่อกับบุคคลภายนอกที่มีความเกี่ยวข้องทางธุรกิจ พนักงานที่ละเมิดข้อกำหนดต้องถูกลงโทษตามกฎหมายที่เกี่ยวของของบริษัทฯ และอาจถูกดำเนินคดีตามกฎหมาย
- 7.2 ผู้บริหารและพนักงานไม่พึงหาประโยชน์ใด ๆ จากตำแหน่งหน้าที่ของตนในบริษัทฯ เพื่อรับหรือเรียกสิ่ง ให้ บุคคลภายนอกที่มีความเกี่ยวข้องทางธุรกิจหรือผู้ที่เกี่ยวข้องของบุคคลภายนอกดังกล่าวให้บริการใด ๆ ที่ไม่เกี่ยวข้องทางธุรกิจของบริษัทฯ
- 7.3 เมื่อผู้บริหารและพนักงานแนะนำบุคคลให้แก่บริษัทฯ การดำเนินการดังกล่าวจะต้องไม่ขัด ต่อผลประโยชน์ หรือขั้นตอนการจัดการของบริษัทฯ อีกทั้งต้องไม่ทำเพื่อประโยชน์ส่วนตัวอันมิชอบด้วยกฎหมาย

7.4 การรับสินบน

- 7.4.1 ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่รับหรือเรียกร้องทั้งทางตรงและทางอ้อมซึ่ง เงิน บัตรกำนัล เชื้อ หุ่น ของขวัญหรือสินบนอื่นใด เงินค่าตอบแทนพิเศษหรือสิ่งอื่นใด ๆ ที่มีมูลค่าจากบุคคลภายนอกที่มีความเกี่ยวข้องทางธุรกิจและบุคคลภายในบริษัทฯ เช่น หน่วยงานราชการและหน่วยงานเอกชน บริษัทคู่ค้า
- 7.4.2 ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่ให้สินบนแก่เจ้าพนักงานหรือเจ้าหน้าที่ราชการโดยการเสนอให้เงิน บัตรกำนัล เชื้อ หุ่น ของขวัญ หรือสินบนอื่นใดเงินค่าตอบแทนพิเศษหรือสิ่งอื่นใด ๆ ที่มีมูลค่า

7.5 การจัดซื้อ - จัดจ้าง

- 7.5.1 สำหรับงานจัดซื้อ/จัดจ้างต่าง ๆ จะต้องดำเนินการตามขั้นตอนการทำงานของบริษัทฯ ตั้งแต่การเสนอรูปแบบ การเสนอราคา การเปรียบเทียบราคา การเลือกผู้ค้า และ/หรือ ผู้รับเหมา โดยห้ามมิให้พนักงานในบริษัทฯ รับข้อเสนอต่าง ๆ หรือเป็นผลประโยชน์แอบแฝงกับคู่ค้า และ/หรือผู้รับเหมา ทั้งนี้ บริษัทฯ มีวิธีการตรวจสอบอย่างรอบคอบผ่านผู้จัดการฝ่ายที่เกี่ยวข้องจะต้องมีการอนุมัติการจัดซื้อ/จัดจ้างโดยกรรมการผู้จัดการ
- 7.5.2 ความสัมพันธ์ทางธุรกิจและการจัดซื้อ จัดจ้างกับภาครัฐ หรือเอกชน รวมถึง การติดต่อกับกับภาครัฐหรือเจ้าหน้าที่ภาครัฐ หรือเอกชน ตลอดจนบุคคลที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม ไม่ว่าในประเทศหรือต่างประเทศ จะต้องเป็นไปด้วยความโปร่งใส ซื่อสัตย์ และต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

7.6 การบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์และเงินสนับสนุน

บริษัทฯ มีข้อกำหนดในการบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์และเงินสนับสนุน ดังนี้

- 7.6.1 การบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุน แก่บุคคลหรือหน่วยงาน ทั้งของภาครัฐและเอกชน ต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส และมีเป้าหมายเพื่อการกุศล โดยไม่ได้เป็นไปเพื่อคาดหวังผลประโยชน์ หรือสิ่งอื่นใดเป็นการตอบแทนที่อาจพิจารณาได้ว่าเป็นการทุจริตคอร์รัปชัน
- 7.6.2 ในการอนุมัติการบริจาคต่าง ๆ และเงินสนับสนุน จะต้องเป็นไปตามอำนาจอนุมัติขององค์กร ทั้งนี้หากเงินบริจาคและเงินสนับสนุน ไม่ว่าจะรูปแบบใดก็ตามที่มีมูลค่าน้อยกว่า 10,000 บาท จะต้องได้รับการอนุมัติจากผู้จัดการฝ่ายบุคคลและหากมูลค่ามากกว่า 10,000 บาท จะต้องได้รับการอนุมัติจากกรรมการบริษัท
- 7.6.3 ในการบริจาคจะต้องเป็นการบริจาคในนาม “บริษัทฯ” เท่านั้น ทั้งนี้จะต้องมีหลักฐานการบริจาคที่ชัดเจนและเชื่อถือได้ และจะต้องปฏิบัติตามระเบียบขั้นตอนของบริษัทฯ และถูกต้องตามกฎหมาย ตลอดจนมีการติดตามและตรวจสอบทั้งนี้บริษัทฯ จะไม่ใช้การบริจาคเป็นข้ออ้างหรือนำมาใช้อ้างอิงในวัตถุประสงค์อื่นใด
- 7.6.4 การให้เงินสนับสนุน ไม่ว่าจะเงิน วัสดุหรือทรัพย์สิน แก่กิจกรรมหรือโครงการใด ต้องมีการระบุชื่อบริษัทฯ หรือบริษัทในกลุ่ม โดยการให้การสนับสนุนนั้นต้องมีวัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมธุรกิจ ภาพลักษณ์ที่ดีของบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม และต้องดำเนินการด้วยความโปร่งใส ผ่านขั้นตอนตามระเบียบการจัดซื้อทั่วไปของบริษัทฯ ที่กำหนดไว้ และถูกต้องตามกฎหมาย
- 7.6.5 การบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุน ต้องพิสูจน์ได้ว่ามีกิจกรรมตามโครงการเพื่อการกุศลดังกล่าวจริง และสามารถตรวจสอบการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุนนั้นได้

ขั้นตอนการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุน ดังนี้

1. ผู้ร้องขอจัดทำบันทึกคำขอ (Memo) โดยระบุชื่อผู้รับบริจาคหรือผู้รับการสนับสนุน และวัตถุประสงค์ของการบริจาคหรือการสนับสนุน พร้อมแนบเอกสารประกอบการพิจารณาทั้งหมดเสนอให้ผู้มีอำนาจ พิจารณาอนุมัติตามระดับอำนาจอนุมัติ ดังนี้

วงเงินในการอนุมัติ	ผู้มีอำนาจอนุมัติ
ไม่เกิน 10,000 บาท	ผู้จัดการฝ่าย สาขานานาธิปไตยการขนส่งและพลังงาน
10,000 บาท แต่ไม่เกิน 100,000 บาท	กรรมการผู้จัดการ
100,000 บาทขึ้นไป	ประธานกรรมการบริหาร

2. ผู้จัดการฝ่ายบุคคลสอบทานใบบันทึกคำขอ เพื่อให้มั่นใจว่าวัตถุประสงค์ของการบริจาคเป็นไปตามแนวทางปฏิบัติในการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุน และพิจารณาอนุมัติ หากการขอบริจาคหรือให้เงินสนับสนุนเป็นไปตามแนวทางปฏิบัติของบริษัทฯ
3. ผู้ร้องขอหาหลักฐานการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุน เช่น หนังสือขอบคุณจากหน่วยงานรับบริจาคหรือการสนับสนุน รูปถ่ายการบริจาค เป็นต้น ส่งให้ฝ่ายการเงินและบัญชี เพื่อเป็นหลักฐานการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุน หลังจากดำเนินการบริจาคหรือให้เงินสนับสนุนแล้ว
4. ฝ่ายการเงินสอบทานหลักฐานการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุน และจัดเก็บข้อมูลเข้าแฟ้มเอกสาร หากหลักฐานที่ผู้ร้องขอให้มาไม่เพียงพอ ให้แจ้งผู้ร้องขอเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อขอข้อมูลหรือคำอธิบายเพิ่มเติม หากพิสูจน์ได้ว่าการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุนนั้นเป็นไปตามแนวทางปฏิบัติของบริษัทฯ หรือใช้เป็นข้ออ้างหรือเส้นทางสำหรับคอร์รัปชัน บริษัทฯ จะลงโทษผู้กระทำผิดตามมาตรการสูงสุด
5. ฝ่ายการเงินทำรายงานสรุปการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุนเสนอคณะกรรมการบริหารทุกไตรมาส
6. ฝ่ายตรวจสอบภายในตรวจสอบกระบวนการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุนเป็นประจำทุกปีเพื่อให้มั่นใจว่าการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุนมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และการควบคุมภายในที่เหมาะสม

7.7 การช่วยเหลือทางการเงิน

บริษัท มีนโยบายเป็นกลางทางการเงิน และีกระบวนการบริหารและดำเนินงานที่เป็นอิสระ โดยไม่อ้างอิงถึงกรรมการเมือง แต่บริษัทมีนโยบายไม่ช่วยเหลือทางการเงิน นโยบายการช่วยเหลือทางการเงิน คือ การช่วยเหลือไม่ว่าจะเป็นการดำเนินการเงินหรือรูปแบบอื่น เพื่อสนับสนุนกิจกรรมทางการเงิน การกำหนดว่ากิจกรรมใดเป็นการช่วยเหลือทางการเงินอาจทำได้ยาก การช่วยเหลือด้านการเงินสามารถรวมถึงการให้กู้ยืมส่วนการช่วยเหลือในรูปแบบอื่น เช่น การให้สิ่งของ การโฆษณาส่งเสริมหรือสนับสนุนพรรคการเมือง รวมถึงการให้พนักงานลาหยุดโดยไม่รับค่าจ้างจากนายจ้าง เพื่อร่วมดำเนินการเกี่ยวกับการรณรงค์ทางการเมือง

โดยบุคลากรทุกคนมีสิทธิและเสรีภาพในการแสดงความเห็นและเข้าร่วมกิจกรรมทางการเมือง ภายใต้พระราชบัญญัติตามรัฐธรรมนูญ กฎหมาย และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง แต่ห้ามพนักงานบริษัท เข้าร่วมกิจกรรม แสดงความคิดเห็น หรือดำเนินการใด ๆ ในนามบริษัท หรือให้ทำใจว่าเป็นการกระทำในนามบริษัท รวมถึงการนำทรัพยากรใด ๆ ของบริษัท และบริษัทในกลุ่ม ไปใช้เพื่อดำเนินการหรือกิจกรรมทางการเมือง อันจะทำให้กลุ่มบริษัท สูญเสียความเป็นกลางหรือได้รับความเสียหายจากการเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องและการให้ความช่วยเหลือทางการเงินไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

7.8 การให้หรือรับของขวัญ ของที่ระลึก หรือการเลี้ยงรับรอง

บริษัทมีนโยบายห้ามผู้บริหารหรือพนักงานบริษัท รับหรือให้ ของขวัญ ของที่ระลึก หรือการเลี้ยงรับรอง จากหรือให้กับผู้ที่เกี่ยวข้องกับงานหากการให้หรือรับของ มีวัตถุประสงค์เพียงเพื่อการต้อนรับ, การแสดงความยินดี หรือให้ป้อนโอกาสเทศกาลต่างๆ ตามวัฒนธรรม โดยไม่มีนิยามอื่นและไม่ได้คาดหวังผลประโยชน์ตอบแทน ก็สามารถให้หรือรับได้ เช่น กระเช้าตามช่วงเทศกาลต่าง ๆ และขนมอื่น ๆ

ขั้นตอนการรับและให้ของเพื่อการต้อนรับ, การแสดงความยินดี และโอกาสเทศกาลต่างๆ ตามวัฒนธรรม

7.8.1 บริษัทฯรับสิ่งของเพื่อการต้อนรับ การแสดงความยินดี และเทศกาลต่าง ๆ ตามวัฒนธรรม เช่นกระเช้า และขนมต่าง ๆ สิ่งของสนับสนุนการยกย่องไปมูลค่าเล็กน้อย เท่านั้น และห้ามรับของขวัญ ของกำนัลใด ๆ จากที่กล่าวข้างต้น ทั้งสิ้น

7.8.2 การให้ของเพื่อการต้อนรับ การแสดงความยินดี และเทศกาลต่าง ๆ ตามวัฒนธรรม

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

7.8.2.2 ผู้จัดการฝ่ายบุคคลสอบถามในบันทึกคำขอเพื่อให้แน่ใจว่าวัตถุประสงค์ของการให้ของ สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท และพิจารณาอนุมัติ หากการให้ของ เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติของบริษัทฯ

7.8.2.3 ผู้ร้องขอนำหลักฐานการให้ของ เช่นใบเสร็จรับเงิน หนังสือขอบคุณจากหน่วยงานรับของ หรือรูปถ่ายการให้ของเป็นต้น ส่งให้ฝ่ายบุคคลเพื่อใช้ในการเบิกเงินและเป็นหลักฐานการให้ของ

7.8.2.4 ฝ่ายการเงินสอบถามหลักฐานการให้ของ รวมทั้งอนุมัติ และจัดเก็บข้อมูลค่าใช้จ่ายเอกสารหลักฐานที่ผู้ร้องขอให้นำมาเพียงพอ ให้ทั้งผู้ร้องขอเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อขอข้อมูลหรือคำอธิบายเพิ่มเติม หากพิสูจน์ได้ว่าการให้ของไม่เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติของบริษัทฯหรือใช้เป็นข้ออ้างหรือเส้นทางการคอร์รัปชัน บริษัทฯ จะลงโทษผู้กระทำผิดตามมาตรการสูงสุด

7.8.2.5 ฝ่ายการเงินทำรายการสรุปการให้ของ เสนอคณะกรรมการบริหารทุกไตรมาส

7.8.2.6 ฝ่ายตรวจสอบภายในตรวจสอบกระบวนการให้ของ เป็นประจำทุกปีเพื่อให้แน่ใจว่ากระบวนการให้ของสำหรับเทศกาลหรือขนมต่าง ๆ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และการควบคุมภายในที่เหมาะสม

8. การบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันและระบบควบคุมภายใน

8.1 จัดให้มีมาตรการและแนวทางปฏิบัติสำหรับการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตที่ครอบคลุมทั้งมาตรการป้องกัน การตรวจหาการทุจริต และการตอบสนองเมื่อพบการทุจริต

8.2 จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอในการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน และจัดให้มีการตรวจสอบกระบวนการดำเนินงานภายใน เพื่อให้ความมั่นใจในประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน

8.3 จัดให้มีการประเมินความเสี่ยงองค์กรด้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทมีมาตรการควบคุมภายใน เพื่อจัดการกับความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นในรูปแบบต่าง ๆ ได้อย่างเหมาะสม

8.4 จัดให้มีมาตรการและแนวทางปฏิบัติสำหรับการจ่ายค่าใช้จายบางประเภท ได้แก่ เงินบริจาคเพื่อการกุศล เงินสนับสนุน หรือค่าใช้จ่ายอื่น ๆ เพื่อป้องกันการทุจริตอย่างเป็นรูปธรรม

8.5 จัดให้มีมาตรการป้องกันการมอบหรือรับของกำนัล การเลี้ยงรับรองหรือการให้ของขวัญที่เกินขอบเขตจำกัด ซึ่งไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของบริษัทหรือเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายในประเทศที่เกี่ยวข้อง

8.6 จัดให้มีการรายงานสถานะทางการเงินที่โปร่งใสและถูกต้องแม่นยำ ภายใต้มาตรฐานการบัญชีที่ได้รับการยอมรับระดับสากล

8.7 จัดให้มีกระบวนการจัดทำและเก็บรักษาเอกสารประกอบการรายงาน และข้อมูลทางการเงิน เพื่อให้มั่นใจว่าการบันทึกทางการเงินและข้อมูลทางการเงินเป็นไปตามความเป็นจริง ถูกต้อง และครบถ้วน อีกทั้งเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะเอกสารประกอบการจ่ายค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ต้องจัดให้มีการเอกสารประกอบที่ชัดเจน โปร่งใส ถูกต้อง และได้รับการอนุมัติจากผู้มีอำนาจอย่างเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจว่าค่าใช้จ่ายดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายที่เหมาะสมและไม่ได้เป็นไปเพื่อการทุจริตคอร์รัปชัน

- 8.8 จัดให้มีการป้องกันในการแข่งขัน เสนอแนะ หรือร้องเรียนกรณีเกิดการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงกำหนดขั้นตอนในการสอบสวน การกำหนดบทลงโทษ และการรายงานต่อคณะกรรมการและผู้บริหารระดับสูง ในกรณีเกิดการทุจริตคอร์รัปชัน
- 8.9 จัดให้มีการสื่อสารและฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตแก่พนักงานทุกระดับ ตั้งแต่ คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน รวมไปถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและสื่อกลางทางธุรกิจที่กระทำการหรือดำเนินการในนามบริษัท

9. การทบทวนนโยบาย

จัดให้มีการทบทวนนโยบายฉบับนี้เป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

10. การแข่งขัน เสนอแนะ หรือร้องเรียน

10.1 ช่องทางรับแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

- 10.1.1 การกระทำที่ทุจริต คอร์รัปชัน ที่เกี่ยวข้องกับผู้จ้าง โดยทางตรง หรือทางอ้อม
- 10.1.2 การกระทำที่ผิดขั้นตอนตามระเบียบปฏิบัติงานของบริษัท หรือเป็นผลต่อระบบการควบคุมภายในของบริษัท จนทำให้สงสัยได้ว่า อาจจะเป็นช่องทางในการทุจริต
- 10.1.3 การกระทำที่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อชื่อเสียงของบริษัท
- 10.1.4 การกระทำที่ผิดกฎหมาย ผิดศีลธรรม จรรยาบรรณทางธุรกิจ

11. ช่องทางการรับเรื่องร้องเรียน

- 11.1 แสดงความคิดเห็นจากภายใน (ผู้ร้องทุกข์จากภายใน)
- 11.1.1 กล้องรับความคิดเห็น
- 11.1.2 หัวหน้าหน่วยงานที่พนักงานคนดังกล่าวสังกัดอยู่
- 11.1.3 หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบ หรือ หัวหน้าฝ่ายทรัพยากรบุคคล
- 11.1.4 จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ ai@aienergy.co.th / ac@aienergy.co.th
- 11.2 กล้องแสดงความความคิดเห็นจากภายนอก (ผู้ร้องทุกข์จากภายนอก)
- 11.2.1 เว็บไซต์บริษัทฯ <http://www.aienergy.co.th>
- 11.2.2 จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ aienergy@aienergy.co.th / ac@aienergy.co.th
- 11.2.3 ทางไปรษณีย์ ถึงประธานกรรมการตรวจสอบ
(55/2 ม.8 ต.เศรษฐกิจ 1 ต.คลองมะเดื่อ อ.กระทุ่มแบน จ.สมุทรสาคร 74110)

12. การคุ้มครองผู้ร้องเรียน และการรักษาความลับ

- 12.1 การคุ้มครองผู้ร้องเรียน และผู้เกี่ยวข้อง
- เนื่องจากการร้องเรียน และการให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องไปโดยสุจริตใจ ย่อมก่อให้เกิดประโยชน์อันยิ่งใหญ่แก่ บริษัทฯ และ พนักงานเป็นส่วนรวม ดังนั้นผู้ยื่นคำร้องเรียน ผู้ให้ข้อมูล ให้ข้อเท็จจริง หรือให้พยานหลักฐานใดเกี่ยวกับการร้องเรียน และที่เป็นผู้พิจารณาคำร้องเรียน เมื่อได้กระทำไปโดยสุจริตใจ แม้จะเป็นเหตุให้เกิดข้อยุ่งยากประการใดย่อมได้รับการประกันการคุ้มครองว่าจะไม่เป็นเหตุหรือก่อเป็นเหตุที่จะเลิกจ้าง ลงโทษ หรือดำเนินการใดที่ก่อกวนหรือสร้างความเสียหายต่อพนักงานดังกล่าว บริษัทฯเป็นนโยบายที่จะให้ความเป็นธรรมกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยเท่าเทียมกัน ตามกฎข้อบังคับของบริษัทฯ โดยจะให้ความคุ้มครองแก่ผู้ร้องเรียน และเรื่องข้อร้องเรียนนั้น เป็นความลับ และจะดำเนินการเพื่อคุ้มครองผู้ร้องเรียน
- 12.2 การปิดมิดชื่อและการเก็บรักษาความลับ
- พนักงานหรือผู้ร้องเรียนจากภายนอก อาจเลือกไม่เปิดเผยชื่อเมื่อรายงานการกระทำละเมิดของพนักงานคนอื่นก็ได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ สนับสนุนให้พนักงานระบุตัวตนของตนเองเมื่อทำการรายงาน เพื่อให้ฝ่ายต่อการติดต่อและสอบสวน เมื่อพนักงานหรือผู้ร้องเรียนจากภายนอก ทำการรายงานแล้ว หน่วยงานที่รับเรื่องพึงดำเนินการตามมาตรการ ปกป้องคุ้มครองและป้องกันที่เหมาะสม เพื่อให้สามารถทำการสอบสวนได้อย่างมีประสิทธิภาพและเพื่อป้องกันพนักงานหรือผู้ร้องทุกข์จากภายนอกดังกล่าวจากการกลั่นแกล้งหรือการปฏิบัติที่ไม่เป็นธรรม

13. การดำเนินการสืบสวน และบทลงโทษ

- 13.1 เมื่อได้รับการแจ้งเบาะแส กรณีการบริหาร และ คณะกรรมการตรวจสอบ จะเป็นผู้นำสืบสวน สืบสวนข้อเท็จจริง
- 13.2 ระหว่างการสืบสวนข้อเท็จจริง กรรมการบริหาร คณะกรรมการแผนกสนับสนุน และ คณะกรรมการตรวจสอบ อาจจะมอบหมายให้ตัวแทน (ผู้บริหาร) แจ้งผลความคืบหน้าเป็นระยะให้ผู้แจ้งเบาะแส หรือร้องเรียนได้ทราบ
- 13.3 หากการสืบสวนข้อเท็จจริงแล้วพบว่า ข้อมูลหรือหลักฐานที่มี มีเหตุอันควรเชื่อได้ว่าผู้ที่ถูกกล่าวหาได้กระทำการคอร์รัปชัน หรือทุจริตจริง บริษัทฯจะให้สิทธิผู้ถูกกล่าวหา ได้รับทราบข้อกล่าวหา และให้สิทธิผู้ถูกกล่าวหาพิสูจน์ตนเอง โดยการหาข้อมูลหรือหลักฐานเพิ่มเติมที่แสดงให้เห็นว่าตนเองไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการกระทำอันทุจริต ตามที่ได้ถูกกล่าวหา
- 13.4 หากผู้ถูกร้องเรียน ได้กระทำการทุจริตจริง การทุจริตนั้นถือว่าเป็นการกระทำผิดนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน จะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัย ตามระเบียบที่บริษัทฯ กำหนดไว้ และหากการกระทำทุจริตนั้นผิดกฎหมาย ผู้กระทำความผิดอาจจะต้องได้รับโทษทางกฎหมาย ทั้งนี้โทษทางวินัยตามระเบียบของบริษัทฯ ค่าตัดสินของคณะกรรมการ (ผู้บริหาร) ถือเป็นอันสิ้นสุด

13.5 ในกรณีที่ผู้กระทำการทุจริตเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทฯ และ/หรือพนักงานที่กระทำการทุจริต ที่มีมูลค่าความเสียหายตั้งแต่ 500,000 บาทขึ้นไป คณะกรรมการสอบสวนเบื้องต้นจะรายงานต่อไปยังคณะกรรมการตรวจสอบทันทีเพื่อพิจารณาแต่งตั้งตัวแทนเป็น 1 ในคณะกรรมการสอบสวน และรายงานผลการสอบสวนต่อคณะกรรมการบริษัทฯ โดยเร็วอย่างช้าไม่เกิน 7 วัน หลังจากให้เป็นที่ทราบข้อปฏิบัติของบริษัทฯ

14. การเผยแพร่นโยบายต่อต้านการทุจริตและการคอร์รัปชัน

เพื่อให้พนักงานในองค์กรและบริษัทย่อย, บริษัทร่วม, บริษัทอื่นที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุมและตัวแทนทางธุรกิจทราบ ตระหนักและปฏิบัติ นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน บริษัทฯ จะดำเนินการ ดังต่อไปนี้

- 14.1 บริษัทฯ จัดประกาศนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ให้พนักงานบริษัทฯ, บริษัทย่อย, บริษัทร่วม, บริษัทอื่นที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุมและตัวแทนทางธุรกิจ รับทราบโดยทั่วกัน
- 14.2 บริษัทฯ เผยแพร่ให้พนักงานบริษัทฯ, บริษัทย่อย, บริษัทร่วม, บริษัทอื่นที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุมและตัวแทนทางธุรกิจ ได้รับทราบผ่านจดหมายอิเล็กทรอนิกส์เพื่อให้ทุกฝ่าย/แผนกได้รับทราบโดยทั่วกัน และบังคับให้บุคคลจ้างงานปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด
- 14.3 บริษัทฯ จะมีการอบรมนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชันกับพนักงานใหม่ทุกคนและเพื่อให้บุคคลภายนอกหรือผู้ที่สนใจทราบถึงการปฏิบัติงาน พร้อมให้มีการทบทวนนโยบายการต่อต้านการทุจริต อย่างสม่ำเสมอ ผ่านช่องทางดังต่อไปนี้
 - 14.3.1 เว็บไซต์บริษัทฯ <http://www.aienergy.co.th>
 - 14.3.2 รายงานการเปิดเผยข้อมูลประจำปี แบบ 56-1 และรายงานประจำปี

บริษัทฯ ให้ความสำคัญของการจัดทำนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินการมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ทั้งยังสามารถสร้างความเชื่อมั่นให้กับลูกค้า คู่ค้า และผู้ถือหุ้นในแง่ของการเป็นบริษัทที่มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทั้งนี้ บริษัทฯ เชื่อมั่นว่านโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันจะเป็นส่วนหนึ่งที่ช่วยพัฒนาศักยภาพของบริษัทฯ ให้เจริญเติบโตก้าวหน้าและมีความมั่นคง

- บริษัทฯ ได้เข้าร่วมการประกาศเจตนารมณ์เป็นแนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition) ของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต และปัจจุบัน บริษัทฯ ได้รับรองการเป็นสมาชิก โดยคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Thailand's Private Sector Collective Action Coalition Council: CAC)
- บริษัทฯ ประกาศให้ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนได้รับทราบ โดยจะมีการเผยแพร่ผ่านทางอีเมลของบริษัทฯ และติดประกาศตามสายงาน/หน่วยงานต่างๆ เพื่อให้ได้รับทราบโดยทั่วกัน และจะจัดให้มีการอบรมเกี่ยวกับการต่อต้านการคอร์รัปชันกับพนักงาน
- บริษัทฯ มีการส่งจดหมายเพื่อประกาศเจตนารมณ์ในการต่อต้านการคอร์รัปชันไปยังคู่ค้าทุกราย เพื่อเป็นการแจ้งให้ทราบว่าเป็นแนวทางและได้กำหนดนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชันไว้อย่างชัดเจน ทั้งนี้คู่ค้าทุกรายจะต้องปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัทฯ ด้วย
- บริษัทฯ มีการเผยแพร่นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชันผ่านเว็บไซต์บริษัทฯ (<http://www.aienergy.co.th>) โดยจะเป็นการนำเสนอ นโยบายให้ทั้งผู้ถือหุ้น นักลงทุน รวมไปถึงบุคคลภายนอกที่สนใจได้ทราบ
- บริษัทฯ มีการเผยแพร่นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชันไว้ใน "แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี / รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) 2564"

หลักปฏิบัติ 4

สรรหา และพัฒนาผู้บริหารระดับสูง และการบริหารบุคลากร

บริษัทฯ ได้จัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) ผู้บริหารสูงสุดของแต่ละสายงานอย่างเป็นระบบ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทฯ มีผู้บริหารและพนักงานที่มีทักษะ ความรู้ ความสามารถ และทัศนคติ ที่นำพาบริษัทฯ สู่ความสำเร็จตามเป้าหมายและรองรับการเติบโตของบริษัทฯ ในอนาคต

บริษัทฯ สนับสนุนให้กรรมการและผู้บริหารเข้าร่วมอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถเป็นประจำทุกปี โดยส่งเข้าอบรมหลักสูตรต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพและความรู้ที่หลากหลายที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ได้แก่ Director Certification Program, Ethical Leadership Program, Advance Audit Committee Program, Board Secretary Program, IIA: Anti-Corruption Practical Guide เป็นต้น รวมถึงการจัดอบรมสัมมนาภายในบริษัทฯ ประจำปีผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ในช่วงการแพร่ระบาดของ COVID-19

หลักปฏิบัติ 5

ส่งเสริมนวัตกรรม
และการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ดังนี้

- (1) บริษัทฯ เป็นส่วนหนึ่งของ Roundtable on Sustainable Palm Oil (RSPO) การผลิตปาล์มน้ำมันอย่างยั่งยืนและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ปาล์มน้ำมันจะต้องปลูกในพื้นที่มีเอกสารสิทธิ์ ปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานอย่างเคร่งครัด มีการป้องกันดิน น้ำ สภาพแวดล้อม อาทิ ใช้สารเคมีเท่าที่จำเป็นตามความเหมาะสม ลดการปนเปื้อนสารเคมีในน้ำ ดิน จัดเก็บขยะบรรจุสารเคมีที่เหมาะสม พืชปลูก ป่า ที่สำคัญ ห้ามเผาในทุกรณี ซึ่งบริษัทฯ ให้ความสำคัญสนับสนุนโดยเข้าร่วมเป็นสมาชิกและได้รับการรับรองระบบ RSPO รวมถึงซื้อน้ำมันปาล์มดิบบางส่วนจากคู่ค้า และขายสินค้าให้ลูกค้าที่ได้รับการรับรองระบบ RSPO เช่นกัน ตลอดห่วงโซ่
- (2) บริษัทฯ ออกแบบและพัฒนาสินค้าและบริการ การวิจัย การปรับปรุงกระบวนการผลิตและกระบวนการทำงาน รวมทั้งการร่วมมือกับคู่ค้า เพื่อการสร้างประโยชน์ร่วมกันทั้งกับลูกค้า คู่ค้า สังคมและสิ่งแวดล้อม และไม่สนับสนุนให้เกิดพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสม กิจกรรมที่ผิดกฎหมายหรือขาดจริยธรรม โดยบริษัทฯ อยู่ระหว่างวิจัยและพัฒนากระบวนการผลิตเพื่อปลดปล่อยเป็นศูนย์ของสาร 3-MCPD และ Glycidyl fatty acid esters (GE) ในน้ำมันปาล์มที่ใช้น้ำมันจากโดยตรงหรือนำไปใช้เป็นส่วนประกอบของอาหารอื่นๆ ให้อยู่ในเกณฑ์ที่ องค์การความปลอดภัยของอาหารแห่งสหภาพยุโรป (The European Food Safety Authority, EFSA) กำหนดและยอมรับ โดยสารดังกล่าวเกิดจากกระบวนการกลั่นและผ่านกรรมวิธีที่อุณหภูมิสูงกว่า 200 องศาเซลเซียส เพื่อกำจัดเอช 8 กลิ่น และกรดซึ่งเป็นสาเหตุของกลิ่นหืน สารทั้ง 2 ก่อให้เกิดความเสียหายต่อสารพันธุกรรม โดยเฉพาะกลุ่มเสี่ยงสูงสุดคือ กลุ่มเด็กทารก ซึ่งมีโอกาสได้รับสาร 3-MCPD ในปริมาณที่สูง จากการใช้น้ำมันปาล์มในการผลิตนมผงสำหรับเด็กทารก
- (3) ในปี 2564 ที่มีการแพร่ระบาดของ COVID-19 อย่างหนัก เพื่อลดความเสี่ยงการติดเชื้อของพนักงาน บริษัทฯ จึงออกมาตรการ Bubble and Seal โดยกำหนดให้พนักงานในส่วนงานผลิตและส่วนงานสนับสนุนองค์กรจำกัดตัวอยู่ภายในบริเวณโรงงานของ บริษัทฯ เป็นระยะเวลา 2 เดือน โดยมีอาหารพร้อมเครื่องดื่มบริการ 3 มื้อ มีอินเตอร์เน็ตให้ใช้ตลอด 24 ชั่วโมง และจัดสรรบุคลากรต่างๆ เพื่อให้พนักงานไม่รู้สึกว่าถูกจำกัดประสิทธิภาพ
- (4) บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการรับผิดชอบต่อสังคมและชุมชนเพื่อสร้างความเชื่อมั่นและความไว้วางใจจากชุมชนรอบข้าง โดยเปิดรับฟังความคิดเห็น/ปัญหาจากชุมชนโดยผ่านหน่วยงานความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อมของบริษัทฯ และให้ความร่วมมืออย่างเต็มที่เพื่อแก้ไขปรับปรุง นอกจากนี้ ในช่วงที่มีการแพร่ระบาดของ COVID-19 อย่างหนัก บริษัทฯ ได้จัดซื้อยาในชุมชนรอบข้างมีรายได้ลดลง หรือตกงาน บริษัทฯ จึงจัดตั้งวงษ์จำนวน 200 ชุดเพื่อแจกแก่ประชาชนทั่วไปในชุมชน โดยได้รับความร่วมมือในการจัดส่งถุงยังชีพจากมูลนิธิบ้านบุญที่ 8

หลักปฏิบัติ 6

ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง
และการควบคุมภายในที่เหมาะสม

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง โดยได้แบ่งความเสี่ยงออกเป็น 2 กลุ่ม ได้แก่ ความเสี่ยงระดับองค์กร (Corporate Risk) และความเสี่ยงระดับปฏิบัติการ (Operational Risk) ซึ่งคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้เน้นย้ำให้บริษัทฯ ตระหนักถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงาน และดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามแผนบรรเทาความเสี่ยง (Risk Mitigation) และติดตามผลการปฏิบัติงานตามผลชี้วัดของแต่ละความเสี่ยงที่สำคัญในแต่ละระบบงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยกำหนดให้ ผู้จัดการฝ่าย สายงานพัฒนาธุรกิจและกลยุทธ์องค์กร เป็นตัวแทนผู้บริหารของแต่ละสายงาน รายงานผลการดำเนินงานแก่กรรมการผู้จัดการเป็นรายเดือน และรายงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นรายไตรมาส

คณะกรรมการบริษัทฯ และกรรมการตรวจสอบ ได้กำหนดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมการดำเนินงาน การปฏิบัติงาน การเงิน และบัญชี เพื่อให้ดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย จีดีพี และระเบียบกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง โดยแต่งตั้งให้ผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอกทำหน้าที่ตรวจสอบ ให้ความเห็น และข้อเสนอแนะเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของทุกระบบงานรวมถึงภาพรวมองค์กร เพื่อให้ระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และมีหน้าที่รายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นชอบเป็นรายไตรมาส

หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงิน และการเปิดเผยข้อมูล

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญกับการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินที่มีความถูกต้องครบถ้วน และตามระยะเวลาที่กำหนดเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียได้รับข้อมูลอย่างเท่าเทียมกัน ตามข้อกำหนด กฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อบังคับของบริษัทฯ โดยบริษัทจัดให้มีการเงินรายไตรมาส และประจำปีของบริษัทฯ ผ่านการสอบถามและตรวจสอบความถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชี และผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท ก่อนเปิดเผยต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย พร้อมกับบนเว็บไซต์ของนายบริหาร ผ่านช่องทางระบบ SET Link ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์บริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัท มีมติกำหนดระเบียบข้อบังคับในการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯไปใช้ เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2564 เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ดังนี้

การดูแลเรื่องการรั่วข้อมูลภายใน

1. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ ต้องปฏิบัติดังนี้

ก) ต้องรักษาความลับ และ/หรือ ข้อมูลภายในของบริษัทฯ

ข) ต้องไม่นำความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯไปเปิดเผย หรือเผยแพร่ประโยชน์แก่ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใดไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่อาจได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

ค) ต้องไม่ทำการซื้อขาย โอน หรือรับโอน หลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในบริษัทฯ และ/หรือทำนิติกรรมอื่นใดโดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ อันอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทฯ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ ซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่ได้รับทราบข้อมูลภายในของบริษัทฯ ควรหลีกเลี่ยง

หรือการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯในช่วงระยะเวลา 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินต่อสาธารณะ โดยข้อกำหนดดังกล่าวให้ครอบคลุมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร และลูกจ้างของบริษัทฯด้วย หากผู้ใดฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับดังกล่าวจะถือว่าได้กระทำความผิดร้ายแรง

2. กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ รวมถึงผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ต้องรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ในบริษัทของตนเอง ตลอดจนคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59

3. ให้ประกาศระเบียบข้อบังคับดังกล่าวให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างทราบโดยทั่วกัน

ทั้งนี้ จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 ในปี 2564 บริษัทฯจึงไม่ได้มีการจัดงานพบปะเพื่อให้ข้อมูลแก่กับนักลงทุน สถาบัน และนักวิเคราะห์ ในปีที่ผ่านมาบริษัทฯมีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศต่างๆผ่าน SET Link และเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.aeenenergy.co.th เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มได้รับทราบข้อมูลในคุณภาพและเวลาที่เท่าเทียมกัน ซึ่งผู้สนใจสอบถามข้อมูลข่าวสารของบริษัทฯสามารถติดต่อผ่านช่องทาง ดังนี้

จดหมาย

: นิตลภกุลสินพันธ์ บริษัท เออี เอ็นเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)
เลขที่ 55/2 หมู่ 8 ถนนเศรษฐกิจ 1 ตำบลคลองมะเดื่อ อำเภอกะทู้แบบ
จังหวัดสมุทรสาคร 74110

โทรศัพท์

: +66 34 877-485-86

อีเมล

: ir@aeenergy.co.th

LINE ID

: [ae-ir](https://www.aeenenergy.co.th)

เว็บไซต์บริษัทฯ

: www.aeenenergy.co.th

หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วม และการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อสิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น โดยให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในการริเริ่มเสนอแนะที่ครอบคลุม และทันเวลาสำหรับการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตัดสินใจอนุมัติในเรื่องสำคัญของบริษัทฯ

การจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564

บริษัทฯได้จัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2564 เวลา 10.00 น. ในรูปแบบการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) พิธีรูปแบบเดียว ตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนดเกี่ยวกับการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) ณ ห้องประชุมชั้น 5 อาคาร บริษัท เออีเอ็น อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) เลขที่ 254 ถนนเสรีไทย แขวงคันนายาว เขตคันนายาว กรุงเทพมหานคร ซึ่งเป็นการจัดประชุมผู้ถือหุ้น

ภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 โดยบริษัทฯ ตระหนักและห่วงใยต่อสุขภาพของพนักงานและผู้ถือหุ้นและมีส่วนส่วนในการจัดประชุมเป็นอย่างมาก เพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงจากการแพร่ระบาดของเชื้อ COVID-19 คณะกรรมการบริษัทฯ จึงกำหนดให้จัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) เพียงรูปแบบเดียว

ทั้งนี้ ในการประชุมดังกล่าว มีกรรมการเข้าร่วมประชุม 6 คนจาก 7 คน เนื่องจาก นายทวีพงษ์ ศิริบุญกุล ซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ ได้ยื่นหนังสือลาออกจากการเป็นกรรมการของบริษัทฯ ทุกตำแหน่งเมื่อวันที่ 2 เมษายน 2564 และเป็นผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองจำนวน 14 ราย และเข้าร่วมประชุมด้วยการมอบอำนาจจำนวน 31 ราย รวมทั้งเป็นจำนวน 45 ราย นับจำนวนหุ้นได้ 4,049,396,250 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 77.39 ของจำนวนหุ้นสามัญที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดจำนวน 5,232,291,928 หุ้น ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามแนวทางการปฏิบัติที่ดีตาม AGM Checklist ของสมาคมส่งเสริมมูลงทุนไทย และตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

• ก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น

- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุม และเสนอชื่อนักแสดงที่ผู้ถือหุ้นสนใจเสนอเพื่อรับการพิจารณาคัดเลือกตั้งเป็นกรรมการ ตลอดจนผู้ดำรงตำแหน่งที่เกี่ยวเนื่องกับระเบียบวาระการประชุมและต้องการให้ตอบในที่ประชุมเป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุม เป็นเวลา 1 เดือน นับแต่วันที่ 4 มกราคม 2564 จนถึงวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2564 โดยกำหนดหลักเกณฑ์การเสนอชื่อนักแสดง และการส่งคำถามล่วงหน้าพร้อมทั้งยื่นข้อสงสัยที่ชัดเจน และเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทฯ จะพิจารณาบรรจุ เรื่อง/วาระที่ผู้ถือหุ้นเสนอเป็นวาระการประชุม ซึ่งหากกรณีคณะกรรมการปฏิเสธเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอบรรจุเป็นวาระ คณะกรรมการต้องแจ้งเหตุผลให้ผู้ถือหุ้นทราบ
- คณะกรรมการบริษัทฯ จะจัดส่งหนังสือบัตรประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง สำหรับการพิจารณาล่วงหน้าก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนวันประชุม ซึ่งเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทฯ และ/หรือตามที่กฎหมายกำหนด และเผยแพร่ทั้งฉบับภาษาไทยและภาษาอังกฤษบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ อย่างน้อย 30 วันก่อนวันประชุม
- หนังสือเชิญประชุมได้แจ้งรายละเอียดของการเสนอข้อกรรมการอิสระให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาเลือกเป็นผู้รับมอบอำนาจ ในการนี้ที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถมาร่วมประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ด้วยตนเอง ตลอดจนกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่ใช้ในการประชุม เช่น การลงคะแนน และการใช้สิทธิออกเสียง เป็นต้น
- บริษัทฯ ได้ลงประกาศลงหนังสือพิมพ์เป็นระยะเวลา 3 วันติดต่อกันผ่านทางหนังสือพิมพ์ที่ขึ้นระหว่างวันที่ 10-12 มีนาคม 2564 เพื่อเผยแพร่วัน เวลา และสถานที่ รวมทั้งวาระในการประชุมให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบอย่างทั่วถึง

• วันประชุมผู้ถือหุ้น

- บริษัทฯ มีระบบให้ผู้ถือหุ้นสามารถลงคะแนนใช้ระบบ Web Link เพื่อเข้าร่วมประชุมล่วงหน้าเป็นเวลา 1 ชั่วโมงก่อนเริ่มประชุม และเริ่มการถ่ายทอดสดเมื่อถึงเวลาประชุม
- กรรมการทั้ง 6 ท่าน กรรมการผู้จัดการ ผู้จัดการฝ่ายสายงานการเงินและบัญชี ผู้สอบบัญชี ที่ปรึกษาทางการเงิน และที่ปรึกษากฎหมาย ได้เข้าร่วมประชุมเพื่อให้ข้อมูล ตอบข้อซักถามตามวาระต่างๆ ได้เข้าร่วมประชุมด้วย
- บริษัทฯ ได้แจ้งหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการประชุมตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ เช่น การลงจำนวนผู้เข้าร่วมประชุม จำนวนหุ้นทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุม เป็นต้น รวมถึงจัดส่งคู่มือและวิธีการลงคะแนนเสียงในระบบ Web Link เพื่อออกเสียงลงคะแนน ทั้งเห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง ตลอดจนไม่มีการเพิ่มวาระอื่นๆ นอกเหนือจากที่แจ้งไว้ในหนังสือเชิญประชุม ซึ่งบริษัทฯ ได้บันทึกไว้ในรายงานการประชุมอย่างครบถ้วน

• ภายหลังวันประชุมผู้ถือหุ้น

- บริษัทฯ ได้เปิดเผยมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 พร้อมผลการลงคะแนนเสียงของทุกระเบียบวาระ ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายหลังจากการประชุมเสร็จสิ้น ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ
- บริษัทฯ ได้จัดทำรายงานการประชุมโดยรายละเอียดการประชุมทั้งหมด ได้แก่ รายละเอียดการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุม รวมถึงระบุคำชี้แจงหรืออธิบายของกรรมการผู้ที่เกี่ยวข้อง คำถาม/คำตอบ อย่างครบถ้วน และนำเสนอตลาดหลักทรัพย์ฯ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ภายใน 14 วัน นับแต่วันประชุม ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของบริษัทฯ

รายงาน คณะกรรมการ ตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วย กรรมการอิสระทรงคุณวุฒิจำนวน 3 ท่านที่เป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้ และประสบการณ์ที่หลากหลาย โดยมี นายดำรงศ์ จรุงวงศ์ เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ และนายโชติ สบพิตรวัฒนามนท์ เป็นกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงินเพียงพอในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน กรรมการตรวจสอบทุกท่านมีความเป็นอิสระ และไม่เป็นการแทรกแซงหรือมีส่วนเกี่ยวข้องในการบริหารงานของบริษัทฯ กรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดและแนวทางการปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในรอบปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมจำนวนรวม 9 ครั้ง โดยมีนางสาวศิริมา สาริธินาณินุสย์ ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งในการประชุมได้เชิญผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เข้าร่วมประชุมตามวาระอันควรจะได้นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อทราบทุกครั้ง การเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่านสรุปได้ตามตาราง ดังนี้

ลำดับ	กรรมการตรวจสอบ	ตำแหน่ง	จำนวนการเข้าร่วมประชุม / จำนวนการประชุม
1.	นายดำรงศ์ จรุงวงศ์ ⁽¹⁾	ประธานกรรมการตรวจสอบ	7/9
2.	นายสินพันธ์ หุ่นยนต์	กรรมการตรวจสอบ	9/9
3.	นายโชติ สบพิตรวัฒนามนท์	กรรมการตรวจสอบ	9/9

หมายเหตุ:

(1) นายดำรงศ์ จรุงวงศ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ ตามที่ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2564 และได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบ ตามที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2564

หน้าที่และความรับผิดชอบ

กรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการสนับสนุนและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ในการทำหน้าที่กำกับดูแลในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ให้มีการปฏิบัติตามมาตรฐานทางบัญชีอย่างถูกต้อง และสอบทานระบบบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในให้มีความมีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขต่อคณะกรรมการบริษัทฯ หากเห็นควรว่าทรมบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน หรือในเรื่องอื่นๆ ควรดำเนินการดำเนินการแก้ไขหรือปรับปรุง หน้าที่หลักๆ ของคณะกรรมการตรวจสอบสามารถสรุปได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลที่สำคัญของงบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยรายไตรมาสและประจำปี 2564 ซึ่งได้ร่วมประชุมหารือกับผู้สอบบัญชี และฝ่ายบัญชีของบริษัทฯ ถึงความถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปและเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ รวมไปถึงการสอบทานรายการระหว่างกันกับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องว่ามีความสมเหตุสมผล ปราศจากความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ก่อนที่จะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณานิติ

ทั้งนี้ ในการประชุมระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบและผู้สอบบัญชี ไม่มีการรวมการเข้าประชุมเพื่อเปิดโอกาสให้ทั้ง 2 ฝ่ายสามารถปรึกษาหารือกันอย่างอิสระ รวมทั้งปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติตามหน้าที่ของผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการทางการเงินของบริษัทฯ ประจำปี 2564 มีการเปิดเผยข้อมูลที่เหมาะสม ไม่ขัดแย้งกับข้อเท็จจริง และมีการจัดทำรายงานตามมาตรฐานบัญชีที่รับรองทั่วไป

2. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้แต่งตั้ง บริษัท ออนเบอร์รี่ แอนด์ แอดไวซอรี่ จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ โดยปฏิบัติตามหน้าที่ตรวจสอบระบบงานที่สำคัญต่างๆ ของบริษัทฯ และรายงานประเด็นที่ตรวจสอบพบพร้อมข้อเสนอแนะที่เหมาะสมในการปรับปรุงแก้ไขพร้อมติดตามการดำเนินการแก้ไขหรือปรับปรุง และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อป้องกันมิให้เกิดข้อบกพร่องของการควบคุมภายในของระบบบัญชี ซึ่งมีสาระสำคัญและเป็นผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทฯ

3. การสอนตามการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้ติดตามการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ พร้อมการดำเนินการตามแผนการบรรเทาความเสี่ยงที่กำหนดไว้ ผ่านการรายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นรายไตรมาส เพื่อให้สามารถติดตามมาตรการและแนวทาบรเทาความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ และให้ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงขั้นตอนหรือแผนการดำเนินการให้มีความเหมาะสมพร้อมรองรับสถานการณ์ที่ไม่ได้เป็นไปตามที่คาดการณ์

4. การสอนตามการปฏิบัติตามกฎหมาย จีเอ็มเอ็ม และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบประจำเดือนและประจำไตรมาส คณะกรรมการตรวจสอบได้ทำการสอนและทบทวนว่าด้วยเรื่องการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง

5. การรับแจ้งข้อมูลการกระทำผิดและการทุจริต (Whistleblowing)

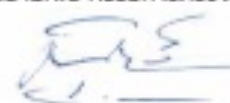
ในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบไม่ได้รับแจ้งร้องเรียนการกระทำผิดและการทุจริต และไม่พบความผิดปกติใด ๆ ที่เป็นการทุจริต

6. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

บริษัท สยาม กรุ๊ป สอบบัญชี จำกัด ได้รับการคัดเลือกเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2564 โดยคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาเห็นว่ามีความเป็นอิสระ มีความรู้และประสบการณ์ในงานสอบบัญชีและคำตอบแทนมีความเหมาะสม จึงได้เสนอแต่งตั้งให้ บริษัท สยาม กรุ๊ป สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีพร้อมอัตราค่าสอบบัญชี (Audit Fee) ต่อคณะกรรมการบริษัทฯ และได้มีมติเห็นชอบจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นแล้ว

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีการจัดทำรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชี เชื่อถือได้ และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และเป็นประโยชน์กับผู้ใช้งบการเงิน มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพ มีการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม และสามารถดำเนินงานตามแผนงานที่วางไว้ได้ครบถ้วนในเวลาที่เหมาะสม โดยในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้รับความร่วมมืออย่างดีจากคณะกรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และทุกสายงาน/หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(นายดำรง จูวงศ์)
ประธานกรรมการตรวจสอบ

รายงาน

คณะกรรมการ บริหารความเสี่ยง

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วย กรรมการบริษัทจำนวน 3 ท่าน เป็นกรรมการอิสระจำนวน 1 ท่าน ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบการรับรู้ความรู้ทางด้านการบัญชีและการเงิน และนายธนิตย์ ธาธิธิตนาวิบูลย์ ทำหน้าที่ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	กรรมการตรวจสอบ	ตำแหน่ง
1.	นายธนิตย์ ธาธิธิตนาวิบูลย์	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2.	นายโอสถ สอนิวัฒนาภรณ์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3.	นางสาวเพ็ญพัชรกร ธาธิธิตนาวิบูลย์	กรรมการบริหารความเสี่ยง

หมายเหตุ: กรรมการบริหารความเสี่ยงทั้งหมดมิได้มีบทบาทส่วนในคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ในรอบปี 2564 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีการประชุมจำนวนรวม 2 ครั้ง และได้ปฏิบัติตามหน้าที่ตามภารกิจที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

- (1) กำกับดูแลการพัฒนา และมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์กลยุทธ์การบริหารความเสี่ยงขององค์กรประจำปีอ้างอิงตามมาตรฐานสากลที่องค์กรทั่วโลกนิยมใช้อย่างแพร่หลายและเป็นที่ยอมรับของ ISO 9001:2015 และ COSO ERM "Enterprise Risk Management" เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับ ที่สามารถยอมรับได้และติดตามการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ
- (2) พัฒนาและให้ข้อเสนอแนะในการกำหนดแผนการดำเนินงานบรรเทาความเสี่ยง (Risk Mitigation Plan) ของทั้งระดับองค์กร (Corporate Risk) และระดับปฏิบัติการ (Operational Risk) เพื่อบรรลุเป้าหมายระดับความเสี่ยงที่บริษัทยอมรับได้ และบริหารความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดอยู่อย่างมีประสิทธิภาพ
- (3) ให้ความเห็นต่อการปรับปรุงการกำหนดวิธีการบริหารความเสี่ยงในด้านต่างๆ ตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี รวมทั้งเสนอแนะทิศทาง วิธีการสอดคล้องดูแลกำกับบริหารของหน่วยงานต่างๆ
- (4) ติดตามให้ฝ่ายบริหารจัดการให้มีการประชุมการบริหารความเสี่ยงของแต่ละสาขานเป็นประจำทุกเดือน และรวบรวมผลที่เกิดขึ้นจริง เปรียบเทียบกับเป้าหมายและแผนงานที่ได้กำหนดไว้ และความเสี่ยงที่สำคัญ เสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงสอบทานเป็นรายไตรมาส และประเมิน พร้อมสรุปความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญรายงานต่อคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท รับทราบเป็นประจำทุกไตรมาส
- (5) พิจารณาทบทวนนโยบายบริหารความเสี่ยง และกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ให้สอดคล้องกับแนวทางการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (COSO ERM "Enterprise Risk Management")

ในนามคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง



(นายธนิตย์ ธาธิธิตนาวิบูลย์)
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

09

การควบคุม ภายใน และรายการระหว่างกัน

9.1

การควบคุมภายใน

บริษัทฯ ได้แต่งตั้ง “บริษัท ออเนเนอร์ แอนด์ แอดไวเซอร์ จำกัด” ทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในประจำปี 2564 ของบริษัทฯ โดยมี นางสาวนิตยาภรณ์ เรืองแสงรอบ เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เพื่อกำหนดตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน และรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอทุกไตรมาส คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของ บริษัท ออเนเนอร์ แอนด์ แอดไวเซอร์ จำกัด และนางสาวนิตยาภรณ์ เรืองแสงรอบ แล้วเห็นว่ามีความเหมาะสมเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจากมีความเป็นอิสระและไม่มีส่วนการเกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน

นอกจากนี้บริษัทฯ กำหนดให้มีระบบการกำกับดูแลการดำเนินงานธุรกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ จีเอชบีบี นโยบาย และข้อกำหนดของหน่วยงานการกำกับดูแล เช่น สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เป็นต้น และกำหนดนโยบายบรรษัทภิบาล เพื่อกำหนด ให้คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ ผู้บริหารระดับสูง ฝ่ายงานหรือหน่วยงาน และพนักงานต้องปฏิบัติตามกฎระเบียบ และกฎเกณฑ์อย่างเคร่งครัด

รายละเอียดผู้ตรวจสอบภายในประจำปี 2564

หัวข้อ	รายละเอียด
หน่วยงานตรวจสอบภายใน (Outsource)	บริษัท ออเนเนอร์ แอนด์ แอดไวเซอร์ จำกัด ที่อยู่ 518/5 อาคารนิเวศน์ เติมเตอรส์ ชั้น 7 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 โทรศัพท์ 0-2652-0898
หัวหน้างานตรวจสอบภายใน	นางสาวนิตยาภรณ์ เรืองแสงรอบ
คุณวุฒิทางการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาโท นิเทศศาสตรบัณฑิต สาขา Financial Accounting and Assurance มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ประกาศนียบัตรบัณฑิต สาขาวิชา การสอบบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาวิชาการบัญชี สถาบันเทคโนโลยีราชมงคล วิทยาเขตปทุมธานี จักรวรรดิ - ปริญญาตรี ศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาสื่อสารมวลชน มหาวิทยาลัยรามคำแหง
ประสบการณ์การทำงาน	<p>ปี 2553 – ปัจจุบัน กรรมการบริหารด้านการตรวจสอบ บริษัท ออเนเนอร์ แอนด์ แอดไวเซอร์ จำกัด</p> <p>ปี 2543 – 2553 ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบ บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด</p>

หัวข้อ	รายละเอียด
การนิเทศน์ที่ต่อเนื่อง	ปี 2560 – 2564 - การป้องกันความผิดตามกฎหมายธุรกิจและฟิชชิ่ง (ปี 2562) - มาตรการในการจัดทำรายงานความยั่งยืนและการวัดผลตอบแทนทางสังคม (ปี 2562) - ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง การวางแผนและเตรียมพร้อมก่อนบังคับใช้ปี 2563 (ปี 2562) - การทุจริตที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยีสารสนเทศเบื้องต้น (ปี 2562) - การจัดทำกระดานข่าวการเพื่อมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันในองค์กร (2561) - TFRS ทุกรอบปี 2561 หลักสูตรย่อย 202 เกี่ยวกับหนี้สินและ 301 เกี่ยวกับรายได้ - ความเสี่ยงและการกำกับดูแลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (2560) - Cyber Security สำหรับผู้ตรวจสอบและนักบัญชีในยุค 4.0 (2560)
ในอนุญาตประกอบวิชาชีพหรือประกาศนียบัตร	- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย - จุดนิเทศด้านการตรวจสอบภายใน รุ่นที่ 7 จากสภาวิชาชีพบัญชี - จุดนิเทศจากสภาวิชาชีพบัญชี หลักสูตร “เสริมความพร้อมรับการตรวจเป็นสำนักงานสอบบัญชี เพื่อการรับรองคุณภาพภายใต้มาตรฐาน ISQC1 รุ่นที่ 3” - จุดนิเทศ จากสมาคมส่งเสริมบัญชี หลักสูตร “วิธีปฏิบัติหลังได้รับผลการประเมินการสอบ” - ประกาศนียบัตรกฎหมายภาษีอากร มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ หลักสูตร “ภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีสรรพสามิต และอากรแสตมป์” “ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา” “ภาษีเงินได้ปิโตรเลียม” “ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา” และ “ภาษีอากรระหว่างประเทศ”
หน้าที่ความรับผิดชอบ	ทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายใน จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี เพื่อตรวจสอบและตรวจสอบความถูกต้องของการปฏิบัติงานของแต่ละระบบงาน สอนงาน ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะเพื่อสนับสนุนการปรับปรุงและพัฒนากระบวนการควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิภาพมากขึ้น และรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานสรุปผลการตรวจสอบภายในปี 2564

ตามที่ผู้ตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัท เอไอ เอนเนอจี้ จำกัด (มหาชน) ตามแผนงานการตรวจสอบภายในประจำปี 2564 โดยมีวัตถุประสงค์ดังนี้

1. เพื่อประเมินว่าบริษัทได้จัดทำให้มีการควบคุมภายในและได้ออกแบบไว้อย่างเหมาะสมและเพียงพอที่จะป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและเป็นไปตามแนวทางของ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) และสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย รวมถึงแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
2. เพื่อให้นับใจว่า รายการที่เกี่ยวข้องกับระบบที่สำคัญ ได้ถือปฏิบัติตามระเบียบปฏิบัติและวิธีการที่บริษัทกำหนดไว้
3. เพื่อให้นับใจว่า บริษัทได้ถือปฏิบัติตามข้อกำหนดและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องจากหน่วยงานภายนอก
4. เพื่อให้นับใจว่า ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับระบบงานที่สำคัญของบริษัทถูกต้องและน่าเชื่อถือ
5. เพื่อเสนอแนะ แนวทางแก้ไขปรับปรุง เกี่ยวกับกระบวนการการควบคุมภายในของระบบงาน กรณีที่พบว่ามีความเสี่ยงที่ควรนำเสนอเพื่อทำให้ระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากขึ้น

ผู้ตรวจสอบภายในได้ศึกษากระบวนการปฏิบัติงาน โดยวิธีการสัมภาษณ์ สอนงาน กับผู้บริหารระดับสูงและฝ่ายบริหารที่รับผิดชอบในแต่ละระบบงาน พร้อมทดสอบและสังเกตการณ์การปฏิบัติงานภายในองค์กรโดยพิจารณาองค์ประกอบสำคัญ 5 ประการ คือ สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) กิจกรรมเพื่อการควบคุม (Control Activities) ข้อมูลสารสนเทศ และการติดต่อสื่อสาร (Information & Communication) และการติดตามและประเมินผล (Monitoring) ทั้งนี้เป็นการตรวจสอบอย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกไตรมาส และกำหนดให้มีการรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระ และนำเสนอรายงานผลการตรวจสอบอย่างตรงไปตรงมา โดยการตรวจสอบปี 2564 ครอบคลุมระบบการปฏิบัติงานที่สำคัญ ดังนี้

ไตรมาส 1 ปี 2564

- ระบบการขาย/รับจ้างผลิต การขนส่ง ลูกหนี้ และการรับเงิน
- ระบบคลังน้ำมัน
- ระบบคลังสินค้า
- ตรวจสอบติดตามการแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่พบจากครั้งก่อน

ไตรมาส 2 ปี 2564

- ระบบการผลิต
- ระบบการควบคุมคุณภาพ
- ระบบการควบคุมและการคำนวณต้นทุนการผลิต
- ตรวจสอบติดตามการแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่พบจากครั้งก่อน

ไตรมาส 3 ปี 2564

- ระบบการบริหารทรัพยากรส่วนบุคคล
- ระบบประกันคุณภาพ
- ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
- ระบบจัดซื้อ เจ้าหนี้ และการจ่ายเงิน
- ตรวจสอบติดตามการแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่พบจากครั้งก่อน

ไตรมาส 4 ปี 2564

- ระบบสินทรัพย์ถาวร
- ระบบการจัดการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน
- ระบบการบำรุงรักษา และการซ่อมแซมสินทรัพย์
- ตรวจสอบติดตามการแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่พบจากครั้งก่อน

ทั้งนี้ การตรวจสอบในแต่ละไตรมาสเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในแผนงานการตรวจสอบประจำปี 2564 ซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว โดยรวมผลการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในปี 2564 สามารถสรุปได้ดังนี้

1. เรื่องการควบคุมภายในและการบริหารจัดการ

ผู้ตรวจสอบภายในมีความเห็นว่า ในระยะเวลาที่ทำการตรวจสอบ บริษัทฯมีระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการอยู่ในระดับที่ดี โดยมีสภาพแวดล้อมที่ช่วยส่งเสริมระบบการควบคุมภายในของ บริษัทฯ มีการควบคุมการปฏิบัติงานกันของฝ่ายบริหารและฝ่ายปฏิบัติการ รวมถึงมีการติดตามผลการปฏิบัติงานและการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและมีการทบทวนความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ

2. เรื่องการปฏิบัติตามระเบียบของ บริษัทฯ

ผู้ตรวจสอบภายในมีความเห็นว่า จากรายการที่เลือกตรวจสอบ โดยส่วนใหญ่หน่วยงานได้ถือปฏิบัติตามระเบียบและวิธีการที่กำหนดไว้แล้ว ส่วนข้อบกพร่องที่ตรวจพบได้นำหารือกับผู้บริหารของหน่วยงานเพื่อแก้ไขปรับปรุงให้เป็นไปตามวิธีการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้แล้ว

3. เรื่องรายการทางบัญชีการเงินและการปฏิบัติตามข้อกำหนด

ผู้ตรวจสอบภายในมีความเห็นว่า ในระยะเวลาที่ทำการตรวจสอบ บริษัทฯมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอในกระบวนการจัดทำรายการทางบัญชีการเงินที่เกี่ยวข้องกับระบบงานที่ตรวจสอบ และมีการจัดทำข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่สำคัญจำเป็นต้องใช้ในการบริหารเหมาะสมตามควร และได้มีการถือปฏิบัติตามข้อกำหนดสำคัญที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯแล้ว

4. เรื่องระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

ในส่วนของระบบการควบคุมทั่วไปของระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศ บริษัทฯมีการควบคุมในระดับที่น่าพอใจ ซึ่งบริษัทฯมีการกำหนดนโยบายและระเบียบปฏิบัติ รวมถึงจัดให้มีระบบการทบทวน และติดตามข้อมูลต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยีสารสนเทศ อย่างสม่ำเสมอ

ในการปฏิบัติงานครั้งนี้ ผู้ตรวจสอบภายในได้รับความร่วมมือจากเจ้าหน้าที่ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกท่านเป็นอย่างดีจนสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ ผู้ตรวจสอบภายในจึงขอขอบคุณมา ณ โอกาสนี้

(นางสาวปิยนาศ เรืองแสงอรอน)

ผู้ตรวจสอบภายใน

บริษัท ออเนออร์ ออดิท แอนด์ แอดไวซอรี่ จำกัด

9.2

รายการระหว่างกัน

9.2.1 มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

กรณีที่มีรายการระหว่างกันของบริษัทย่อยกับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคตซึ่งเป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกันที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และมีเงื่อนไขการกำกับหรือระมัดระวัง ภายใต้เงื่อนไขที่สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยสามารถดำเนินการได้ตามปกติภายใต้หลักการที่ทางคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติ และจัดทำรายงานสรุปเพื่อรายงานให้กับทางคณะกรรมการตรวจสอบทราบทุกไตรมาส

สำหรับในกรณีที่รายการระหว่างกันไม่เป็นรายการทางการค้าปกติ บริษัทฯ จะจัดให้มีการเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้ตรวจสอบบัญชี เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี เพื่ออนุมัติรายการดังกล่าวก่อนการเข้าทำรายการ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี / รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) 2564 ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ การพิจารณาอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว ต้องปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และจ้องบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งผู้ที่มีความขัดแย้งหรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการระหว่างกันจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในการทำรายการระหว่างกันนั้นๆ

9.2.2 นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ในอนาคตหากบริษัทฯ มีความจำเป็นต้องทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ บริษัทฯ จะกำหนดเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการค้าและการดำเนินการค้าปกติและเป็นราคาตลาดซึ่งสามารถอ้างอิงเปรียบเทียบได้กับเงื่อนไขหรือราคาที่เกิดขึ้นกับธุรกิจประเภทเดียวกันกับธุรกิจที่ทำกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ บริษัทฯ จะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับราคา อัตราค่าตอบแทน รวมถึงความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการระหว่างกันดังกล่าว ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี / รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) 2564 ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และจ้องบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

อนึ่ง ในส่วนการซื้อ-ขายสินค้าระหว่างกัน จะคงเหลือเพียงการซื้อขายน้ำมันดิบชนิดเกรดสูงมากกว่า 5% และน้ำมันดิบในป่าส้ม โดยจะพิจารณาดำเนินการภายใต้เงื่อนไขการซื้อน้ำมันดิบชนิดจากบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งบริษัทฯ กำหนดนโยบายการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องไว้อย่างชัดเจน ทั้งนี้ รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น กรรมการจะต้องปฏิบัติตามระเบียบต่างๆ ที่ได้กำหนดขึ้นและกรรมการจะต้องไม่อนุมัติรายการใดๆ ที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทฯ และจะต้องเปิดเผยรายการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา ซึ่งบริษัทฯ จะต้องปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และจ้องบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงตลอดทั้งการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทย่อยหรือบริษัทย่อย และตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมบัญชีไทยด้วยเช่นกัน นอกจากนี้ บริษัทฯ จะไม่ทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้องที่ไม่ใช่การดำเนินการธุรกิจตามปกติของบริษัทย่อย

บริษัทฯ มีรายการระหว่างกันกับนิติบุคคลหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกันหรือมีการร่วมถือหุ้น หรือมีบุคคลที่เกี่ยวข้องของผู้บริหาร กรรมการ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เข้าเป็นกรรมการ ผู้มีอำนาจควบคุม และผู้ถือหุ้นของบุคคลที่เกี่ยวข้องดังกล่าว ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ทำการตรวจสอบและสอบถามถึงความเหมาะสมของรายการ ความสมเหตุสมผล ตลอดจนการกำหนดค่าตอบแทน และเงื่อนไขต่างๆ ตามธุรกิจปกติทั่วไป

● ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ

พิจารณารายการระหว่างกันของบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ โดยได้ให้ความเห็นว่าการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว เป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผลและเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าที่เป็นธรรมและถือปฏิบัติเช่นเดียวกันกับบุคคลหรือกิจการอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกันทั่วไป และไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัท

❖ วัตถุประสงค์หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ที่มีรายการระหว่างกันกับบริษัทสำหรับงวดบัญชีปี 2564 - 2562 มีดังนี้

บุคคลที่มีรายการระหว่างกัน	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
1) บมจ. เอเชียน อินซูเลเตอร์ (AI)	ดำเนินการผลิตและจำหน่ายลูกถ้วยไฟฟ้าสำหรับใช้ในระบบส่งและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท และเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ซึ่ง AI ถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 61.77 ของทุนจดทะเบียนของ บริษัท กรรมการของบริษัท ทำหน้าที่ใน AI ได้แก่ นายบรมกั ธาธิธนาภิบุณย์ และนายณิษฐ์ ธาธิธนาภิบุณย์ ทำถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 21.29 และร้อยละ 5.06 ของทุนจดทะเบียน AI มีการประชุมและกรรมการผู้มีอำนาจลงนามร่วมกับได้แก่ นายบรมกั ธาธิธนาภิบุณย์ และนายณิษฐ์ ธาธิธนาภิบุณย์
2) นายบรมกั ธาธิธนาภิบุณย์	บุคคล	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการและกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของ บริษัททำถือหุ้นใน AIE คิดเป็นร้อยละ 0.57 ทุนจดทะเบียนของ บริษัท และถือหุ้นใน AI คิดเป็นร้อยละ 21.29 ของทุนจดทะเบียน AI
3) บจก.สามารถ ป่าส้ม อินคิสต์ (SPC)	ธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำมันป่าส้มดิบ และน้ำมันสกัดในป่าส้ม	<ul style="list-style-type: none"> บุคคลที่เกี่ยวข้องของผู้ถือหุ้นและกรรมการของบริษัท ทำเป็นผู้บริหาร กรรมการ และกรรมการผู้มีอำนาจควบคุม เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในการดำเนินการ
4) บจก.สามารถน้ำมันป่าส้ม (SPO)	ธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำมันป่าส้มดิบ และน้ำมันสกัดในป่าส้ม	<ul style="list-style-type: none"> บุคคลที่เกี่ยวข้องของผู้ถือหุ้นและกรรมการของบริษัท ทำเป็นผู้บริหาร กรรมการ และกรรมการผู้มีอำนาจควบคุม เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในการดำเนินการ

❖ วัตถุประสงค์หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ที่มีรายการระหว่างกันกับบริษัทสำหรับงวดบัญชีปี 2564 - 2562 มีดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)			ลักษณะรายการ / ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 62	
1) บมจ.เอเชียน อินซูเลเตอร์ (AI)	<p>ทำให้อยู่ในการบริหาร :</p> <ul style="list-style-type: none"> บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายชำระค่าบริการโปรแกรมบัญชีให้กับ AI บริษัทจ่ายชำระค่าดอกเบี้ยเงินกู้ยืมให้กับ AI บริษัทย่อยของ บริษัทได้แก่ AIL มีรายการเช่าพื้นที่สำนักงานจาก AI บริษัทจ่ายเงินปันผลให้กับ AI 	163.66	7.88	5.27	<ul style="list-style-type: none"> ในปี 2561 AI ในฐานะบริษัทใหญ่ ได้จัดหาโปรแกรมบัญชีเพื่อใช้งานร่วมกันภายในกลุ่ม AI รวม 5 บริษัทได้แก่ AI, บริษัท, APT, AIL และบพ. เอไอ เอนเนอจี้ เออร์วิสเซส (AIES) โดย AI ได้ลงนามในข้อตกลงให้บริการบำรุงรักษาและสนับสนุนการใช้โปรแกรมกับบริษัทด้านคอมพิวเตอร์รายดังกล่าวมาโดยต่อเนื่องตั้งแต่ปี 2551 ซึ่งงานบริการครอบคลุมการบำรุงรักษาและสนับสนุนการใช้โปรแกรมสำหรับ 5 บริษัทข้างต้น ทั้งนี้ AI ได้เรียกเก็บค่าบริการบำรุงรักษาและสนับสนุนการใช้โปรแกรมรายเดือนจากแต่ละบริษัทในสัดส่วนตาม อัตรา การใช้งาน ซึ่งคิดค่าบริการเท่ากับ 4,899.41 บาท / อัตรา ในปี 2564 - 2562 และได้จ่ายชำระค่าบริการโปรแกรมบัญชีเท่ากับ 2.06 ล้านบาท, 2.18 ล้านบาท และ 1.51 ล้านบาท ตามลำดับ ในปี 2562 คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติให้บริษัทจ่ายดอกเบี้ยสัญญาเงินกู้ให้กับบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกับ จำนวนไม่เกิน 10 ล้านบาทเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 300,000,000 บาท มีอัตราดอกเบี้ยไม่เกินร้อยละ 5 ต่อปี ระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี เป็นสัญญาเงินกู้ที่เสนอขายวงจำกัด (เสนอขายบุคคลเฉพาะเจาะจง) ซึ่งอาจเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกับของบริษัทจำนวน 2 รายได้แก่ บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และ/หรือ นายบรมกั ธาธิธนาภิบุณย์) เพื่อเป็นการรองรับโอกาสในการขยายธุรกิจของบริษัท และ/หรือ ใช้เป็นทุนหมุนเวียนของ บริษัท สำหรับงวดปี 2564 ไม่มีการการกู้ยืม และในปี 2563 มีค่าดอกเบี้ยเงินกู้ยืมเท่ากับ 5.49 ล้านบาท ในงวดปี 2562 เท่ากับ 3.54 ล้านบาท ในปี 2563 และ 2562 AIL เช่าพื้นที่สำนักงานเลขที่ 254 ถนนเสรีไทย แขวงคันนายาว เขตคันนายาว กรุงเทพมหานคร จาก AI รวมเนื้อที่ 42 ตารางเมตร เพื่อใช้เป็นที่ตั้งสำนักงาน โดยกำหนดอัตราค่าเช่าเท่ากับอัตราต่อเดือนเท่ากับ 250 บาท ต่อตารางเมตร ซึ่งเป็นราคาที่ตกลงร่วมกัน ทั้งนี้ อัตราค่าเช่าไม่รวมค่าสาธารณูปโภคภายในอาคาร ซึ่ง AI จะเรียกเก็บ

บุคคลที่อาจ มีความขัดแย้ง	รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)			ลักษณะรายการ / ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 62	
					<p>ค่าสาธารณูปโภค (ยกเว้นค่าโทรศัพท์) ตามยอดจ่ายที่หักจากราคาส่วนลดสำหรับลูกค้ารายเดือน 2563 และ 2562 มีค่าใช้จ่ายเข้าพื้นที่ ค่าสาธารณูปโภค และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ เท่ากับ 0.21 ล้านบาท และ 0.22 ล้านบาท ตามลำดับ ทั้งนี้ AIL ได้จดทะเบียนเลิกกิจการเมื่อวันที่ 2564</p> <p>- ในปี 2564 บริษัทฯ จ่ายเงินในนามให้กับ AI จำนวน 161.80 ล้านบาท</p> <p><u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและให้ความเห็นในรายการที่เกิดขึ้น โดยพิจารณาเอกสารประกอบการเปรียบเทียบราคา ก่อนซื้อชื่อตามนโยบายของบริษัทฯ และมีความเห็นชอบถึงความเหมาะสมของรายการ รวมถึงเงื่อนไขในการทำรายการ ความสมเหตุสมผลของราคา และมีความเห็นว่ารายการกู้ยืมเงินทำให้บริษัทฯ มีเงินหมุนเพื่อรองรับการขยายกิจการ และใช้เป็นเงินหมุนเวียน โดยไม่เสียโอกาสทางธุรกิจ ซึ่งจะทำให้บริษัทฯ มีการเติบโตทางธุรกิจ อันเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น โดยมีอัตราดอกเบี้ยที่เหมาะสม ซึ่งใกล้เคียงกับต้นทุนทางการเงินที่บริษัทฯ ได้รับจากสถาบันการเงิน โดยรายการดังกล่าวจะไม่เป็นภาระแก่ผู้ถือหุ้น ซึ่งการได้รับความช่วยเหลือทางการเงินจากบุคคลเฉพาะเจาะจง จำนวน 2 ราย เมื่อเทียบกับสถาบันการเงินที่ดำเนินการได้เป็นอย่างดีและรวดเร็ว โดยไม่ต้องรอระยะเวลาพิจารณาอนุมัติจากสถาบันการเงิน รวมถึงเงื่อนไขที่มากกว่าอัตราดอกเบี้ย</p>
2) นายบรรณศักดิ์ ธารีรัตนวิบูลย์	<p>ค่าใช้จ่ายในการบริหาร :</p> <p>- บริษัทฯ จ่ายชำระค่าดอกเบี้ยเงินกู้ยืมให้กับ นายบรรณศักดิ์ ธารีรัตนวิบูลย์</p>	-	0.43	0.06	<p>- ในปี 2562 คณะกรรมการบริษัทมีมติให้บริษัทฯ ออกตั๋วสัญญาใช้เงินให้กับบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ จำนวนไม่เกิน 10 ล้านบาทเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 300,000,000 บาท มีอัตราดอกเบี้ยไม่เกินร้อยละ 5 ต่อปี ระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี เป็นตั๋วสัญญาใช้เงินที่เสนอของเจ้าหนี้ (เสนอขายบุคคลเฉพาะเจาะจง ซึ่งอาจเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกับของของบริษัทฯ จำนวน 2 ราย ได้แก่ บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และ/หรือ นายบรรณศักดิ์ ธารีรัตนวิบูลย์) เพื่อเป็นการรองรับโอกาสในการขยายธุรกิจของบริษัทฯ และ/หรือ ใช้เป็นเงินหมุนเวียนของบริษัทฯ สำหรับงวดปี 2564 ในปีรายการการกู้ยืม งวดปี 2563 มีค่าดอกเบี้ยเงินกู้ยืมเท่ากับ 0.43 ล้านบาท ในขณะที่ 2562 เท่ากับ 0.06 ล้านบาท</p> <p><u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและให้ความเห็นในรายการที่เกิดขึ้น โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมของรายการ รวมถึงเงื่อนไขในการทำรายการ และมีความเห็นว่ารายการกู้ยืมเงินทำให้บริษัทฯ มีเงินหมุนเพื่อรองรับการขยายกิจการ และใช้เป็นเงินหมุนเวียน โดยไม่เสียโอกาสทางธุรกิจ ซึ่งจะทำให้บริษัทฯ มีการเติบโตทางธุรกิจ อันเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น โดยมีอัตราดอกเบี้ยที่เหมาะสม ซึ่งใกล้เคียงกับต้นทุนทางการเงินที่บริษัทฯ ได้รับจากสถาบันการเงิน โดยรายการดังกล่าวจะไม่เป็นภาระแก่ผู้ถือหุ้น ซึ่งการได้รับความช่วยเหลือทางการเงินจากบุคคลเฉพาะเจาะจง จำนวน 2 ราย เมื่อเทียบกับสถาบันการเงินที่ดำเนินการได้เป็นอย่างดีและรวดเร็ว โดยไม่ต้องรอระยะเวลาพิจารณาอนุมัติจากสถาบันการเงิน รวมถึงเงื่อนไขที่มากกว่าอัตราดอกเบี้ย</p>
3) บจก.สยามรถป้ายส้ม อีเอ็มเอส (SPI)	<p>ซื้อสินค้า :</p> <p>บริษัทฯ ซื้อน้ำมันป้ายส้มและผลิตภัณฑ์อื่น ๆ มากกว่า 5% และน้ำมันเชื้อเพลิงในป้ายส้มจาก SPI เพื่อใช้เป็นวัตถุดิบตั้งต้นในการผลิตสินค้าเพื่อจำหน่าย</p>	-	7.21	4.86	<p>- บริษัทฯ ซื้อเชื้อเพลิงน้ำมันป้ายส้มและผลิตภัณฑ์อื่น ๆ มากกว่า 5% และน้ำมันเชื้อเพลิงในป้ายส้มจาก SPI เพื่อใช้เป็นวัตถุดิบตั้งต้นในการผลิตสินค้าเพื่อจำหน่าย ซึ่งบริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายในการสั่งซื้อน้ำมันป้ายส้มและผลิตภัณฑ์อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งได้กำหนดให้ผู้ประกอบการตรวจสอบและพิจารณาเปรียบเทียบราคา ก่อนทำการสั่งซื้อ รวมถึงปริมาณที่ผู้จำหน่ายแต่ละรายจะสามารถจัดส่งให้กับบริษัทฯ ได้ก่อนการสั่งซื้อ ซึ่งการเปรียบเทียบดังกล่าวต้องเปรียบเทียบผู้จำหน่ายอย่างน้อย 3 รายขึ้นไป ร่วมกับการพิจารณาเปรียบเทียบราคาน้ำมันป้ายส้มและน้ำมันเชื้อเพลิงในป้ายส้มจากกรมการไฟฟ้าภายใน กระทรวงพาณิชย์ ซึ่งเป็นราคา</p>

บุคคลที่อาจ มีความขัดแย้ง	รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)			ลักษณะรายการ / ความจำเป็นและความสอดคล้อง
		31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 62	
					<p>ช่วงวันย้อนหลัง 1 วันทำการ ทุกครั้ง ทั้งนี้ ราคาและเงื่อนไขตามการกำกับบริษัทซึ่งซื้อจาก SPO เป็นไปตามเงื่อนไขการกำกับที่ ต่อไป โดยมูลค่าการสั่งซื้อจาก SPO ในงวดบัญชีปี 2564 ไม่มีการสั่งซื้อ, ในงวดบัญชีปี 2563 เท่ากับ 7.21 ล้านบาท มีสัดส่วนปริมาณการสั่งซื้อคิดเป็นร้อยละ 0.18 ของมูลค่าการสั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบรวม, และในงวดปี 2562 เท่ากับ 4.86 ล้านบาท มีสัดส่วนปริมาณการสั่งซื้อคิดเป็นร้อยละ 0.32 ของมูลค่าการสั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบรวม</p> <p><u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและให้ความเห็นในรายการที่เกิดขึ้น โดยพิจารณาเอกสารประกอบการเปรียบเทียบราคาก่อนสั่งซื้อตามนโยบายของบริษัทฯ และมีความเห็นชอบถึงความเหมาะสมของรายการ รวมถึงเงื่อนไขในการทำรายการ ความสอดคล้องของราคา</p>
4) บริษัทสามารถ น้ำมันปาล์ม (SPO)	<p><u>ซื้อสินค้า :</u> บริษัทสั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบชนิดกรดสูงมากกว่า 5% และน้ำมันเมล็ดในปาล์มจาก SPO เพื่อใช้ เป็นวัตถุดิบตั้งต้นในการผลิต สินค้าเพื่อจำหน่าย</p>	-	1.87	17.49	<p>- บริษัทฯ ซื้อน้ำมันปาล์มดิบชนิดกรดสูงมากกว่า 5% และน้ำมันเมล็ดในปาล์มจาก SPO เพื่อใช้เป็นวัตถุดิบตั้งต้นในการผลิตสินค้าจำหน่าย ซึ่งบริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายในการ สั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบจากบริษัทที่เกี่ยวข้อง ซึ่งได้นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทราบ ซึ่งบริษัทฯ ได้กำหนด ให้ฝ่ายจัดซื้อของบริษัทฯ พิจารณาเปรียบเทียบราคา ก่อน การสั่งซื้อ รวมถึงปริมาณที่ผู้จำหน่ายแต่ละรายจะสามารถจัดส่ง ให้กับบริษัทฯ ได้ก่อนการสั่งซื้อ ซึ่งการเปรียบเทียบดังกล่าว ต้องเปรียบเทียบผู้จำหน่ายอย่างน้อย 3 รายขึ้นไป ร่วมกับการ พิจารณาเปรียบเทียบราคาน้ำมันปาล์มดิบและน้ำมันเมล็ดใน ปาล์มจากกรณีการกำกับใน กระบวนการซื้อขาย ซึ่งเป็นราคา ช่วงวันย้อนหลัง 1 วันทำการ ทุกครั้ง ทั้งนี้ ราคาและเงื่อนไขตาม การกำกับบริษัทซึ่งซื้อจาก SPO เป็นไปตามเงื่อนไขการกำกับที่ ต่อไป โดยมูลค่าการสั่งซื้อจาก SPO ในงวดบัญชีปี 2564 ไม่มีการสั่งซื้อ, ในงวดบัญชีปี 2563 เท่ากับ 1.87 ล้านบาท มีสัดส่วน ปริมาณการสั่งซื้อคิดเป็นร้อยละ 0.05 ของมูลค่าการสั่งซื้อ น้ำมันปาล์มดิบรวม, และในงวดบัญชีปี 2562 เท่ากับ 17.49 ล้านบาท มีสัดส่วนปริมาณการสั่งซื้อคิดเป็นร้อยละ 1.16 ของ มูลค่าการสั่งซื้อน้ำมันปาล์มดิบรวม</p> <p><u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและให้ความเห็นในรายการที่เกิดขึ้น โดยพิจารณาเอกสารประกอบการเปรียบเทียบราคาก่อนสั่งซื้อตามนโยบายของบริษัทฯ และมีความเห็นชอบถึงความเหมาะสมของรายการ รวมถึงเงื่อนไขในการทำรายการ ความสอดคล้องของราคา</p>

- นอกจากนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯไม่มีรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
อันเนื่องมาจากรายการกำกับกันนี้เงินกู้สถาบันการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

ผู้ให้วงเงิน	ผู้กำกับ	สถาบันการเงิน	ประเภทวงเงิน	วงเงินกู้ (ล้านบาท)	การหนี้ (ล้านบาท)	หลักประกัน
บริษัทฯ	-	ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	หนังสือกำกับ การใช้ไฟฟ้า	2.00	1.67	เงินฝากของบริษัทฯ กำกับกันด้วยวงเงิน
บริษัทฯ	-	ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	หนังสือกำกับ การใช้ไฟฟ้า	4.00	4.00	เงินฝากของบริษัทฯ กำกับกันด้วยวงเงิน
			บัตรเติมน้ำมัน (FLEET CARD)	1.00	0.12	ไม่มีหลักประกัน
บริษัทฯ	-	ธนาคาร ทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	PN / LC / DLC / TR	100.00	-	เงินฝากของบริษัทฯ กำกับกัน 50.00 ล้านบาท
			Forward & Option	5.00	-	
			บัตรเติมน้ำมัน (FLEET CARD)	0.30	0.02	ไม่มีหลักประกัน
บริษัทปอ (AIP)	-	ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	หนังสือกำกับ การใช้ไฟฟ้า	0.40	0.40	เงินฝากของบริษัทฯ กำกับกันด้วยวงเงิน

ส่วนที่
3

งบการเงิน



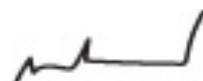
รายงานความรับผิดชอบของ คณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

งบการเงินของบริษัท เอไอ เอ็นเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ที่นำมาจัดทำงบการเงินรวม ได้จัดทำขึ้นตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า ลงวันที่ 28 กันยายน พ.ศ. 2558 ซึ่งออกตามความในมาตรา 11 วรรคสาม แห่งพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 และปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อให้ข้อมูลทางบัญชีของบริษัทมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นที่ยอมรับ เป็นการป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นหรือการดำเนินงานที่มีความผิดปกติอย่างมีนัยสำคัญ

เพื่อความถูกต้อง เป็นอย่างของรายงานทางการเงินของบริษัท คณะกรรมการบริษัทได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระ ทำหน้าที่สอบทานความถูกต้องของรายงานทางการเงินเพื่อความถูกต้องและความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ให้ความเห็นต่อรายงานงบการเงินแล้วในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบต่อรายงานทางการเงิน ซึ่งได้แสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

จากการกำกับดูแลนโยบายการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทฯ จึงเห็น คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า งบการเงินของบริษัท เอไอ เอ็นเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ได้แสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานอย่างถูกต้อง ครบถ้วนและเชื่อถือได้ตามมาตรฐานการบัญชีและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง



นายณรงค์ อาริสิริตนาวิบูลย์
ประธานกรรมการ



บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)
งบการเงินและรายงานผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564



รายงาน

ของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)

• ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ("กลุ่มบริษัท") และของเฉพาะบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมทั้งสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่าการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นแสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

• เหตุผลการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งนำไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้สืบเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

• เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรอบและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ
<p>รายได้จากการขาย</p> <p>กลุ่มบริษัทประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์น้ำมันปาล์ม กลุ่มบริษัทรับรายได้จากการขายแทนที่ระบุในสัญญาเมื่อส่งมอบสินค้าให้ลูกค้า และรายได้จากการขายเป็นรายการบัญชีที่มีมูลค่าสูงเป็นนัยสำคัญ ทั้งนี้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 รายได้จากการขายแสดงมูลค่าตามบัญชี จำนวนเงิน 8,432 ล้านบาท ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 23</p> <p>ข้าพเจ้าเห็นว่ารายการบัญชีรายได้จากการขายเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบเนื่องจากเป็นรายการบัญชีที่มีมูลค่าสูงเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน</p>	<p>วิธีการตรวจสอบรายได้จากการขาย นอกจากการสอบถามเพื่อทำความเข้าใจ ยังรวมถึงการสุ่มตรวจสอบ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประเมินประสิทธิภาพและทดสอบระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องวงจรรายได้ - ตรวจสอบเอกสารรายการขายที่เกิดขึ้นในระหว่างปี และช่วงก่อนและหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี เพื่อทดสอบเงื่อนไขการส่งมอบสินค้าให้ลูกค้าและความเหมาะสมของรอบระยะเวลาขึ้นรายได้จากการขายสอดคล้องกับสัญญาทำกับลูกค้าเกี่ยวกับการโอนอำนาจควบคุมสินค้าให้ลูกค้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ
<p>ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์</p> <p>กลุ่มบริษัทถือที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เพื่อใช้เป็นสินทรัพย์หลักสำหรับการประกอบธุรกิจและเป็นรายการบัญชีที่มีมูลค่าสูงเป็นปัจจัยสำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มูลค่าสุทธิตามบัญชี จำนวนเงิน 1,377 ล้านบาท ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11 ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทต้องใช้ดุลยพินิจสำคัญเพื่อกำหนดอัตราค่าเสื่อมราคา อายุการใช้ประโยชน์ และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งาน และประเมินสถานการณ์ภายในและภายนอกที่อาจจะมีผลกระทบต่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนในอนาคต</p> <p>ข้าพเจ้าเห็นว่ารายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบเนื่องจากเป็นรายการบัญชีที่มีมูลค่าสูงเป็นสาระสำคัญต่อการประเมิน</p>	<p>วิธีการตรวจสอบรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ นอกจากการสอบถามเพื่อทำความเข้าใจ ยังรวมถึงการสุ่มตรวจสอบ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประเมินการใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทสำหรับประมาณการทางบัญชีเกี่ยวกับการกำหนดอัตราค่าเสื่อมราคา อายุการใช้ประโยชน์ และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานโดยประเมินลักษณะและรูปแบบการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ เพื่อประเมินความเหมาะสมและความสอดคล้องของประมาณการทางบัญชี - ประเมินความเหมาะสมของข้อมูลของฝ่ายบริหารทั้งจากแหล่งข้อมูลภายนอกและภายในของกลุ่มบริษัทตลอดจนแนวโน้มผลการดำเนินงานในอนาคต รวมถึงทดสอบเอกสารที่เกี่ยวข้อง - ทดสอบแบบจำลองการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนในอนาคต ตามรายงานของฝ่ายประเมินราคาอิสระ รวมถึงทดสอบความเหมาะสมของตัวแปรและประมาณการ ประกอบด้วย ราคาตลาดของสินทรัพย์อื่นและข้อมูลต้นทุนทดแทน
<p>สินค้าคงเหลือ</p> <p>กลุ่มบริษัทถือสินค้าคงเหลือเพื่อใช้เป็นสินทรัพย์หลักสำหรับการประกอบธุรกิจและเป็นรายการบัญชีที่มีมูลค่าสูงเป็นปัจจัยสำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มูลค่าสุทธิตามบัญชี จำนวนเงิน 567 ล้านบาท ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8 สินค้าคงเหลือเป็นสินค้าโภคภัณฑ์ที่มีความผันผวนของราคาตลาด ซึ่งอาจส่งผลต่อมูลค่าสินค้าคงเหลือ ณ วันสิ้นปีบัญชี ตามวิธีการวัดมูลค่าสินค้าคงเหลือด้วยราคาก่อนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ซึ่งการประมาณมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือเกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร</p> <p>ข้าพเจ้าเห็นว่ารายการบัญชีสินค้าคงเหลือเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบเนื่องจากเป็นรายการบัญชีที่มีมูลค่าสูงเป็นสาระสำคัญต่อการประเมิน</p>	<p>วิธีการตรวจสอบรายการสินค้าคงเหลือ นอกจากการสอบถามเพื่อทำความเข้าใจ ยังรวมถึงการสุ่มตรวจสอบ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประเมินความเหมาะสมของวิธีการคำนวณมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือ ณ วันสิ้นปีและระยะเวลารายงาน ความสมเหตุสมผลของราคาตลาดที่คาดว่าจะขายได้และค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขายรวมถึงทดสอบกับเอกสารที่เกี่ยวข้อง

เรื่องอื่น

งบการเงินรวมของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบกับตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2564

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงในรายงานประจำปี) ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความชัดเจนที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความถี่ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลเท็จต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลเท็จต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่จะแสดงผิดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่อการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเป็นเพียงให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลเท็จต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

การจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง

เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่องและการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจจะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

“ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของหน่วยงานบริษัท”

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

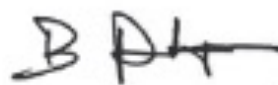
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างานการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะได้จากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อผิดพลาดที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อพิจารณาการเปิดเผยอย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการอิงการเงินเหล่านี้

การตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบการปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวข้องกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการเปิดเผยข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- กำหนดความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างานการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร
- รวบรวมหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าสื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่วางแผนไว้ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าพบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและสื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดที่หมดผลออกจนเรื่องอื่น ซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่าไม่มีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้า และมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดข้อสงสัยว่าข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ เรื่องที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลข้าพเจ้าพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าอธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากจะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้า เพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว



(นายบรรจง พิษณุประสารณ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 7147

บริษัท สยาม กรุ๊ป สอบบัญชี จำกัด กรุงเทพมหานคร 18 กุมภาพันธ์ 2565

บริษัท เอไอ เอ็มเบอร์รี่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2564	2563	2564	2563
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	286,701,903	50,199,918	274,560,881	37,062,136
เงินลงทุนระยะสั้น	6	52,874,248	2,759,755	50,386,370	277,334
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	7	611,389,955	515,404,689	611,389,955	515,404,689
สินค้าคงเหลือ	8	567,475,406	416,944,849	567,475,406	416,944,849
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		3,996,997	2,857,393	3,665,325	2,608,712
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,522,438,509	988,166,604	1,507,477,937	972,297,720
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารระยะเวลาระยะสั้น	9	56,397,200	106,213,200	55,997,200	105,813,200
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	10	-	-	352,395,280	352,395,280
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11	1,376,731,333	1,460,107,150	1,239,749,958	1,309,069,676
สินทรัพย์สิทธิการไว้ใช้	12	434,736	-	434,736	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	13	568,138	694,166	554,838	675,253
สินทรัพย์ถาวรเงินได้รอการตัดบัญชี	26	1,435,316	-	1,435,316	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		609,837	2,482,213	138,164	2,050,901
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,436,176,560	1,569,496,729	1,650,705,492	1,770,004,310
รวมสินทรัพย์		2,958,615,069	2,557,663,333	3,158,183,429	2,742,302,030

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายชณิศร์ ธวีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธวีรัตนวิบูลย์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	15	554,334,221	318,597,741	554,231,086
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	260,000,000
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	12	183,679	-	183,679
ประมาณการหนี้สินต่อประโยชน์หลักงาน	17	866,849	1,030,648	866,849
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	16	58,579,279	53,694,498	58,015,852
รวมหนี้สินหมุนเวียน		613,964,028	873,297,466	632,448,652
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินระยะยาวตามสัญญาเช่า	12	260,743	-	260,743
หนี้สินตามเงินกู้ยืมระยะยาว	26	-	2,792,039	-
ประมาณการหนี้สินต่อประโยชน์หลักงาน	17	9,095,583	9,740,703	8,404,313
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		9,356,326	8,665,056	12,051,018
รวมหนี้สิน		623,320,354	881,962,522	644,499,670
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
หุ้นสามัญ	18	1,308,072,982	1,308,072,982	1,308,072,982
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	19	289,794,916	289,794,916	289,794,916
กำไรสะสม	4, 20, 21			
จัดสรรแล้ว				
สำรองตามกฎหมาย		47,000,000	25,000,000	47,000,000
อสังหาริมทรัพย์		691,290,620	551,283,072	626,633,523
องค์ประกอบอื่น		(863,803)	(2,343,266)	4,719,486
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		2,335,294,715	2,276,220,907	2,097,802,360
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		2,958,615,069	3,158,183,429	2,742,302,030

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณิศร์ ธีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธีรัตนวิบูลย์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน

บริษัท เอไอ เอ็มเบอร์รี่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

รวมการรวมงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2564	2563	2564	2563
รายได้	23				
รายได้จากการขาย		6,431,558,177	5,504,300,744	6,431,558,177	5,504,300,744
รายได้จากการบริการ		-	9,778,446	-	-
รวมรายได้		6,431,558,177	5,514,079,190	6,431,558,177	5,504,300,744
ต้นทุน	25				
ต้นทุนขาย	4	(5,890,187,837)	(4,885,573,190)	(5,890,187,837)	(4,884,570,829)
ต้นทุนบริการ		-	(17,443,717)	-	-
รวมต้นทุน		(5,890,187,837)	(4,903,016,907)	(5,890,187,837)	(4,884,570,829)
กำไรขั้นต้น		541,370,340	611,062,283	541,370,340	619,729,915
รายได้สิทธิ์อื่น	4, 23	6,551,574	4,645,616	6,474,117	3,930,005
ค่าใช้จ่ายในการขาย	4, 25	(30,139,404)	(34,512,061)	(30,139,404)	(34,265,375)
ค่าใช้จ่ายในการบริการ	4, 25	(78,791,215)	(84,373,354)	(59,810,804)	(67,651,182)
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน		438,991,295	496,822,484	457,894,249	521,743,363
รายได้จากการเงิน		276,371	306,698	270,099	606,815
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	25	(20,185,583)	(1,850,000)	(20,185,583)	(10,350,000)
ต้นทุนทางการเงิน	4	(73,373)	(6,439,197)	(4,103,373)	(14,918,025)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		419,008,710	488,839,985	433,875,392	497,082,153
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	26	4,613,434	(322,860)	4,613,434	(322,860)
กำไรสุทธิประจำปี		423,622,144	488,517,125	438,488,826	496,759,293
กำไรเฉลี่ยต่อหุ้น :					
รายการไม่จัดประเภทรายการใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
กำไรขยายนโยบายการคำนวณหลักคณิตศาสตร์ประเด็นคิด					
ส่วนเกินโครงการผลประโยชน์พนักงาน	17	1,865,542	-	1,930,396	-
ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับรายการไม่จัดประเภทรายการใหม่					
ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	26	(386,079)	-	(386,079)	-
กำไรเฉลี่ยต่อหุ้น - สุทธิจากภาษีเงินได้		1,479,463	-	1,544,317	-
กำไรเฉลี่ยรวม		425,101,607	488,517,125	440,033,143	496,759,293
กำไรต่อหุ้น	28				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		0.324	0.373	0.335	0.380
จำนวนหุ้นสามัญออกและอยู่ใต้อำนาจ (หุ้น)		1,308,072,982	1,308,072,982	1,308,072,982	1,308,072,982
กำไรต่อหุ้นปรับลด		0.294	-	0.304	-
จำนวนหุ้นสามัญออกและอยู่ใต้อำนาจ (หุ้น)		1,441,845,746	-	1,441,845,746	-

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนสิทธิ์ ธีรวิวัฒน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์พร ธีรวิวัฒน์วิบูลย์)

หมายเหตุสรุปประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
แบบแสดงการเปิดเผยข้อมูลส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

งบการเงินตามประเภทกิจการ							รวม
หมวดหมู่	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	กำไร(ขาดทุน)สะสม			งบกำไร(ขาดทุน)อื่น	
			กำไรสุทธิ	กำไรสุทธิที่หักค่าเสื่อมมูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสุทธิที่หักค่าเสื่อมมูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสุทธิที่หักค่าเสื่อมมูลค่าหุ้นสามัญ	
ยอดงบกำไร ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	1,368,072,982	605,113,717	8,226,574	(323,545,375)	3,175,169	1,601,843,067	
ผลขาดทุนสะสม	-	(315,318,801)	(8,226,574)	323,545,375	-	-	
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	-	-	25,000,000	(25,000,000)	-	-	
กำไรสุทธิสะสม	-	-	-	496,799,293	-	496,799,293	
ยอดงบกำไร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	1,368,072,982	289,794,916	25,000,000	471,799,293	3,175,169	2,697,802,360	
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(261,614,596)	-	(261,614,596)	
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	-	-	22,000,000	(22,000,000)	-	-	
กำไรสุทธิสะสม	-	-	-	438,488,826	1,544,317	440,033,143	
ยอดงบกำไร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	1,368,072,982	289,794,916	47,000,000	626,633,523	4,719,486	2,276,228,907	

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายสมิทธิ์ ขวัญวิญญู)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายสมิทธิ์ ขวัญวิญญู)

แบบแสดงการเปิดเผยข้อมูลส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	419,008,710	488,839,985	433,875,392	497,082,153
ปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้ให้เป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	121,729,422	113,756,361	107,664,999	99,873,456
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	20,185,583	1,850,000	20,185,583	10,350,000
กำไรจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนยังไม่เกิดขึ้น	(5,599)	(19,361)	(142)	(494)
(กำไร/ขาดทุน) จากลงทุนจากการซื้อค่าสิทธิบัตร	-	(1,620,000)	-	5,617,860
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์	3,473,999	11,834,570	3,473,999	6,510,465
ประมาณการหนี้สินผูกพันประโยชน์พนักงาน	2,126,193	1,961,547	1,981,501	1,880,548
ดอกเบี้ยจ่าย	(276,371)	(306,698)	(270,099)	(606,815)
ต้นทุนทางการเงิน	73,373	6,439,197	4,303,373	14,918,025
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	566,315,310	622,735,601	571,014,606	635,625,198
การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(116,170,849)	(149,367,595)	(116,170,849)	(151,557,529)
สินค้าคงเหลือ	(155,983,161)	(97,705,541)	(155,983,161)	(98,451,751)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(1,139,604)	627,126	(1,056,613)	(110,072)
เงินฝากธนาคารเพื่อการพาณิชย์	49,816,000	(89,265,901)	49,816,000	(89,265,901)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	1,967,548	1,942,515	1,967,547	2,152,111
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	231,833,681	16,092,773	232,038,790	17,734,808
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4,884,781	10,235,320	4,887,346	10,206,614
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(1,069,570)	(789,634)	(1,069,570)	(527,810)
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	580,454,136	314,504,664	585,444,096	325,805,668
ดอกเบี้ยจ่าย	276,371	306,698	270,099	606,815
จ่ายภาษีเงินได้	(95,172)	(15,124)	(54,810)	(6,248)
รับเงินคืนภาษีเงินได้	-	3,690,146	-	3,690,146
เงินสดสุทธิได้รับจากกิจกรรมดำเนินงาน	580,635,335	318,486,384	585,659,385	330,096,381

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนสิทธิ์ ธวัชรัตนวิบูลย์)ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิชญ์วรรณ ธวัชรัตนวิบูลย์)

หมายเหตุสรุปประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน

บริษัท เอไอ เอบีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

บาท

	งบกระแสเงินสดรวม		งบกระแสเงินสดทางการเงิน	
	2564	2563	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินที่ได้รับชำระหนี้จากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เพิ่มขึ้น	-	-	-	(5,000,000)
รับชำระหนี้คืนเงินกู้ยืมที่ได้รับชำระหนี้จากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	11,500,000
เงินลงทุนระยะสั้น เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(50,108,894)	5,951,825	(50,108,894)	5,951,825
ซื้อถาวรและอสังหาริมทรัพย์	(32,336,009)	(53,297,515)	(32,333,299)	(52,917,478)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(99,950)	(311,964)	(99,950)	(311,964)
จำหน่ายทรัพย์สิน	74,766	20,340,863	74,766	259,759
เงินสดสุทธิที่ใช้ไปในการลงทุน	(82,470,087)	(27,316,791)	(82,467,377)	(40,517,858)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินที่เบิกเกินบัญชีธนาคาร	-	(3,557,889)	-	-
รับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	260,000,000	-	260,000,000
จ่ายชำระหนี้คืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	(550,000,000)	-	(550,000,000)
จ่ายชำระหนี้คืนหนี้สินตามสัญญาเช่า	(139,487)	-	(139,487)	-
จ่ายเงินปันผล	(261,471,622)	-	(261,471,622)	-
จ่ายต้นทุนทางการเงิน	(52,154)	(6,439,200)	(4,082,154)	(14,918,025)
เงินสดสุทธิที่ใช้ไปในการจัดหาเงิน	(261,663,263)	(299,997,889)	(265,693,263)	(304,918,025)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	236,501,985	(8,827,496)	237,498,745	(15,339,503)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	50,199,918	59,027,414	37,062,136	52,401,638
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายปี	286,701,903	50,199,918	274,560,881	37,062,136

ลงชื่อ.....กรรมการ

ลงชื่อ.....กฤษฎิ์

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นนิติบุคคลซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและสำนักงานจดทะเบียน ตั้งอยู่เลขที่ 55/2 หมู่ที่ 8 ตำบลคลองมะเดื่อ อำเภอกระทุ่มแบน จังหวัดสมุทรสาคร

บริษัทจดทะเบียนหลักทรัพ์แห่งประเทศไทยใน “ตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ (mai)” เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2557

บริษัทเข้าหลักทรัพ์จดทะเบียนใน “ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)” เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2564

บริษัทและบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ดำเนินธุรกิจหลัก 3 กลุ่มธุรกิจ ดังนี้

- คิดและจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ผลิตภัณฑ์ให้พลังงาน ไบโอมัส
- ให้บริการขนส่งสินค้าทางเรือ
- ให้บริการท่าเรือ

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ได้แก่

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	ประเทศ/ สัญชาติ	ร้อยละ สัดส่วนการถือหุ้น	
		31 ธันวาคม	
		2564	2563
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	ไทย	61.77	61.77
กลุ่มธรรีวีคานาวิบูลย์	ไทย	1.77	11.55

งบการเงินได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด-19) เป็นโรคติดต่ออันตราย โดยสถานการณ์มีแนวโน้มรุนแรงและส่งผลกระทบรุนแรงขยายวงกว้างอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ส่งผลให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ สถานการณ์ดังกล่าวอาจทำให้เกิดความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทได้ติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวเพื่อประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประเมินการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ หากสถานการณ์เปลี่ยนแปลง ฝ่ายบริหารจะทบทวนดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

2. เกณฑ์การจัดท่างบการเงิน

งบการเงินจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินไทย ("มาตรฐานการรายงานทางการเงิน") รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ("สภาวิชาชีพบัญชี") และข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยจัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นสกุลเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และนำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศไทยเป็นทางการตามกฎหมายและงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

การจัดท่างบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้ในการประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินเกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยต่าง ๆ ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาพการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้น ผลเกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากประมาณการ

ประมาณการและข้อสมมติฐานซึ่งใช้ในการจัดท่างบการเงินได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีบันทึกในงวดบัญชีซึ่งประมาณการได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดบัญชีนั้น และบันทึกในงวดบัญชีซึ่งปรับประมาณการและงวดบัญชีในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดบัญชีปัจจุบันและอนาคต

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิต ธีรวัฒนาวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์พรรณ ธีรวัฒนาวิบูลย์)

เกณฑ์การจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวม ประกอบด้วย งบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”)

ร้อยละ

บริษัท	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	ประเภทธุรกิจ	สัดส่วนการถือ หุ้น	
			31 ธันวาคม	
			2564	2563
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด (ก)	ไทย	ขนส่งคนโดยสาร สินค้า พัสดุภัณฑ์และวัตถุอันตรายอื่น ทั้งภายในและนอกราชอาณาจักร (หยุดดำเนินงาน)	100	100
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	ไทย	ให้บริการของกิจการท่าเรือ (หยุดดำเนินงาน)	100	100

(ก) เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2564 บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด จัดทะเบียนเลิกบริษัทกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์

งบการเงินรวมจัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีเดียวกันสำหรับรายการบัญชีหรือเหตุการณ์ทางบัญชีเหมือนกันหรือคล้ายคลึงกัน

การรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

การรวมธุรกิจของกิจการหรือการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันบันทึกบัญชีโดยใช้วิธีเสมือนว่าเป็นวิธีการรวมส่วนได้เสีย ผู้ซื้อได้รับสินทรัพย์และหนี้สินของธุรกิจที่ถูกซื้อด้วยมูลค่าตามบัญชีในงบการเงินรวมของบริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุด ณ วันที่เกิดรายการ ส่วนต่างระหว่างมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของธุรกิจที่ถูกนำมารวมกับค่าตอบแทนจ่ายรับรู้เป็นส่วนเกินหรือส่วนขาดจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันในส่วนของผู้ถือหุ้น รายการส่วนเกินหรือส่วนขาดถูกโอนไปยังกำไรสะสมเมื่อขายเงินลงทุนในธุรกิจที่ซื้อ

บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการอยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท บริษัทถือว่าควบคุมบริษัทย่อย หากบริษัทมีสิทธิได้รับหรือส่วนได้เสียในผลตอบแทนของบริษัทย่อยและสามารถใช้อำนาจเหนือบริษัทย่อยทำให้เกิดผลกระทบต่อกำหนดเงินผลตอบแทนของกลุ่มบริษัท งบการเงินของบริษัทย่อยรวมอยู่ในงบการเงินรวมนับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

การสูญเสียการควบคุม

เมื่อกลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อย กลุ่มบริษัทคัดรายการสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทย่อยออก รวมถึงส่วนได้เสียไม่มีอำนาจควบคุมและส่วนประกอบอื่นในส่วนของผู้ถือหุ้นที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อย กำไรขาดทุนเกิดขึ้นจากการสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยเดิมคงเหลือให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่สูญเสียการควบคุม

การคัดรายการในงบการเงินรวม

ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่ม รวมถึงรายได้หรือค่าใช้จ่ายยังไม่เกิดขึ้นซึ่งเป็นผลมาจากการระหว่งกิจการในกลุ่ม ถูกคัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่**ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินเริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน**

ระหว่างปี กลุ่มบริษัทนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินกับผู้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน

ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินมีผลบังคับใช้ในอนาคต

สภาวิชาชีพบัญชีประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณิศร์ ธาวีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธาวีรัตนวิบูลย์)

3. นโยบายการบัญชีสำคัญ

เกณฑ์การวัดค่าการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินจัดทำโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม นอกจากเปิดเผยไว้ในหัวข้ออื่นในนโยบายการบัญชีสำคัญและหมายเหตุประกอบงบการเงินอื่น

รายได้

รายได้รับรู้เมื่อลูกค้าได้รับโอนอำนาจควบคุมสินค้าหรือบริการด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงถึงตอบแทนซึ่งกลุ่มบริษัทคาดว่า จะมีสิทธิได้รับแต่ไม่รวมจำนวนเงินเก็บแทนบุคคลที่สาม ภาษีมูลค่าเพิ่มและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้าและส่วนลดตามปริมาณ

กลุ่มบริษัทถือว่าเกิดสัญญาที่ทำกับลูกค้า เมื่อกลุ่มบริษัทเข้าผูกพันในข้อตกลงกับคู่สัญญาที่ก่อให้เกิดสิทธิและภาระผูกพันไว้ บังคับ กลุ่มบริษัทตระหนักภาระที่ต้องปฏิบัติในสัญญา และบันทึกส่วนราคาของรายการให้แก่ภาระที่ต้องปฏิบัติซึ่งรวมอยู่ในสัญญา ตามเกณฑ์ที่เหมาะสม

รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทโอนอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการให้แก่ลูกค้า โดยแสดงตามมูลค่าของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าหรือบริการที่ส่งมอบโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทอาจโอนอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการตลอดช่วงเวลาหนึ่ง หรือ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ซึ่งขึ้นอยู่กับเงื่อนไขของสัญญาและกฎหมายที่ใช้กับสัญญา

รายได้จากสัญญาที่มีหลายองค์ประกอบถูกบันทึกเป็นส่วนตามสัดส่วนโดยบันทึกด้วยมูลค่ายุติธรรมของราคาขายแบบแยกเทศ ตามภาระที่ต้องปฏิบัติ กรณีสัญญาที่มีการที่ต้องปฏิบัติ ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง และตลอดช่วงเวลาหนึ่ง ผิดต่างจากการรับรู้รายได้ และภาระที่ต้องปฏิบัติ ณ วันเริ่มต้นสัญญา รับรู้เป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินตามสัญญา และทยอยรับรู้ตลอดระยะเวลาของสัญญา

กลุ่มบริษัทไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วหรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้า

การขายสินค้าและบริการ

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อลูกค้าได้รับโอนอำนาจควบคุมสินค้าซึ่งโดยปกติธุรกิจเกิดขึ้นเมื่อกลุ่มบริษัทส่งมอบสินค้าให้แก่ลูกค้า สำหรับสัญญาให้สิทธิลูกค้าสามารถคืนสินค้า รายได้รับรู้ด้วยจำนวนที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนในระดับสูงมากกว่าจะไม่มีการกลับรายการอย่างมีนัยสำคัญของรายได้รับรู้สะสม ดังนั้น รายได้รับรู้หลังจากปรับปรุงประมาณการรับคืนสินค้า

รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าได้ส่งมอบหลังจากหักประมาณการรับคืนสินค้าและส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

เงินรับล่วงหน้า

กลุ่มบริษัทรับรู้เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าเป็นหนี้สินหมุนเวียน กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้จากเงินรับล่วงหน้าเมื่อโอนการควบคุมสินค้าให้ลูกค้า หากเงินรับล่วงหน้ามีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงิน เงินรับล่วงหน้าจะมีคอกเบี้ยจ่ายบันทึกกับหนี้สินตามสัญญาโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง กลุ่มบริษัทปฏิบัติตามข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติไม่ปรับปรุงสิ่งตอบแทนด้วยผลกระทบที่เกิดจากการมีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินหากระยะเวลาของการจัดหาเงินน้อยกว่าหรือเท่ากับ 12 เดือน

รายได้จากการให้บริการ

กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้จากการให้บริการตลอดช่วงระยะเวลาของสัญญา โดยใช้วิธีเส้นตรงตามสัดส่วนของเวลาซึ่งได้ให้บริการแล้วต่อระยะเวลาซึ่งต้องให้บริการทั้งหมดตามสัญญา

กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้จากการให้บริการเดินเรือตลอดช่วงระยะเวลาของสัญญา โดยใช้วิธีเส้นตรงตามสัดส่วนของเวลาซึ่งได้ให้บริการแล้วต่อระยะเวลาซึ่งต้องให้บริการทั้งหมดตามสัญญา

รายได้คอกเบี้ย

รายได้คอกเบี้ยรับรู้ด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้คอกเบี้ยคำนวณโดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงกับมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงิน

เมื่อสินทรัพย์ทางการเงินถูกพิจารณาการด้อยค่าด้านเครดิต รายได้คอกเบี้ยคำนวณโดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงกับมูลค่าตามบัญชีสุทธิ (มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นหักค่าเผื่อขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) ของสินทรัพย์ทางการเงิน ต่อมาหากสินทรัพย์ทางการเงินไม่ด้อยค่าด้านเครดิตแล้ว รายได้คอกเบี้ยคำนวณบนมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นดั้งเดิม

รายได้อื่น

รายได้อื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

สิ่งตอบแทนจ่ายให้กับลูกค้า

กลุ่มบริษัทบันทึกสิ่งตอบแทนจ่ายให้กับลูกค้าหักจากรายได้รับรู้จากสัญญาทำกับลูกค้า

ค่าใช้จ่าย**ต้นทุนทางการเงิน**

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ยืมเพื่อใช้ในการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ต้องใช้เวลาช่วงเวลานานในการแปลงสภาพให้พร้อมใช้หรือขายถูกนำไปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จนกว่าสินทรัพย์จะอยู่ในสภาพพร้อมจะใช้ได้ตามประสงค์

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์พรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

ต้นทุนการกู้ยืมอื่นถือเป็นค่าใช้จ่ายโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงในรอบระยะเวลารายงานเมื่อเกิดรายการ ต้นทุนการกู้ยืมประกอบด้วย ดอกเบี้ยและต้นทุนอื่นที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืม ประมาณการหนี้สินและตั้งคอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาผ่านไป

ดอกเบี้ยจ่ายถือเป็นค่าใช้จ่ายตามระยะเวลาของเงินกู้ยืมโดยคำนวณจากยอดเงินต้นคงค้างตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

ค่าธรรมเนียมทางการเงินรอตัดจ่าย

ค่าใช้จ่ายทางการเงินเกี่ยวข้องกับการกู้ยืมเงินซึ่งเกิดขึ้นก่อนหรือ ณ วันที่สัญญาวงเงินกู้ยืมและก่อนการเบิกถอนเงินกู้ยืมจากบัญชีเป็นค่าธรรมเนียมทางการเงินรอตัดจ่าย โดยแสดงหักจากเงินกู้ยืมที่เกี่ยวข้องและถูกตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงตามอายุของเงินกู้ยืม

เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการของกลุ่มบริษัทเมื่อกลุ่มบริษัทเป็นผู้สัญญาตามข้อกำหนดของสัญญาของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่าสุทธิรวม ต้นทุนการทำรายการซื้อ การออกตราสารสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินซึ่งวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย หรือวัดมูลค่าสุทธิรวมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรับรู้ต้นทุนการทำรายการเป็นการเพิ่มหรือหักจากมูลค่าสุทธิรวมของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินและต้นทุนการทำรายการซื้อสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินซึ่งวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่าสุทธิรวมผ่านกำไรหรือขาดทุนรับรู้ต้นทุนการทำรายการทันทีในกำไรหรือขาดทุน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้

กลุ่มบริษัทจัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้เป็นสินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่าสุทธิรวมตามโมเดลธุรกิจ (Business model) ของกลุ่มบริษัทเพื่อจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและตามลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน โดยจัดประเภทเป็น:

- สินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

การถือครองตาม โมเดลธุรกิจมีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดเป็นการจ่ายชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนด สินทรัพย์ทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่าสุทธิรวม ณ วันที่ทำการ (Trade date) และวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายสุทธิจากค่าเสื่อมขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (ถ้ามี)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธีรวิธนาวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธีรวิธนาวิบูลย์)

ราคาทุนคัดจำหน่ายด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงเป็นวิธีการคำนวณราคาทุนคัดจำหน่ายของตราสารหนี้และเป็นส่วนดอกเบี้ยรับ ตลอดช่วงระยะเวลาที่เกี่ยวข้อง ดอกเบี้ยรับ รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและรวมในรายการ “รายได้ดอกเบี้ย”

- สิ้นทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

การถือครองตามโมเดลธุรกิจมีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดเป็นการจ่ายชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนด สิ้นทรัพย์ทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมแสดงเป็นรายการในส่วนของผู้ถือหุ้นผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจนกว่าจะจำหน่าย ซึ่งรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายตราสารหนี้ในกำไรหรือขาดทุน ส่วนกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และดอกเบี้ยรับคำนวณด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

- สิ้นทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

การถือครองตามโมเดลธุรกิจไม่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา หรือข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดไม่ได้เป็นการจ่ายชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนด สิ้นทรัพย์ทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม และกำไรหรือขาดทุนเกิดขึ้นจากการขายรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนรวมทั้งผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

ตราสารหนี้เข้าเงื่อนไขราคาทุนคัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นอาจถูกกำหนดให้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก หากการกำหนดดังกล่าวช่วยจัดหรือลดความไม่สอดคล้องในการวัดมูลค่าหรือการรับรู้รายการอย่างมีนัยสำคัญ (เรียกว่า “การจับคู่ไม่เหมาะสมทางการเงินบัญชี”) เกิดจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์หรือหนี้สินหรือการรับรู้ผลกำไรและขาดทุนจากรายการดังกล่าวด้วยเกณฑ์แตกต่างกัน

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุน

ยกเว้นส่วนได้เสียในบริษัทย่อย

- สิ้นทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนถือไว้เพื่อค้าไม่ได้ ถือเพื่อวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ เป็นสินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยไม่สามารถเปลี่ยนการจัดประเภทภายหลัง การจัดประเภทรายการพิจารณาเป็นรายตราสาร กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมภายหลังของเงินลงทุนในตราสารทุนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน และเมื่อจำหน่ายเงินลงทุนจะรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายในกำไรหรือขาดทุน

- สิ้นทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

กลุ่มบริษัทจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนไม่ได้ถือไว้เพื่อการค้าแต่ถือเพื่อวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ หรือเป็นหลักทรัพย์ที่อาจมีความผันผวนของราคาสูง เป็นสินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นโดยไม่สามารถเปลี่ยนการจัดประเภทภายหลัง การจัดประเภทรายการพิจารณาเป็นรายตราสาร กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมภายหลังของเงินลงทุนในตราสารทุนรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และเมื่อจำหน่ายเงินลงทุนจะโอนกำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นโดยตรงเข้ากำไรสะสม

เงินปันผลจากเงินลงทุนในตราสารทุนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่เงินปันผลแสดงอย่างชัดเจนว่าเป็นส่วนหนึ่งในการชดเชยต้นทุนของเงินลงทุน เงินปันผลรวมอยู่ในรายการ “รายได้ทางการเงิน” ในกำไรหรือขาดทุน

มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน

กลุ่มบริษัทบันทึกการขายซื้อขายเงินลงทุน ณ วันที่เกิดรายการ (Trade date)

กลุ่มบริษัทใช้วิธีถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

เงินลงทุนประเภทมีดอกเบี้ยบันทึกดอกเบี้ยในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีคิดดอกเบี้ยที่แท้จริง

กลุ่มบริษัทบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน (ถ้ามี) ในกำไรหรือขาดทุน

การหักกลบ

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินแสดงหักกลบกันในงบแสดงฐานะทางการเงินเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายในการหักกลบ และตั้งใจชำระด้วยเกณฑ์สุทธิ หรือรับรู้สินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

การตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เมื่อสิทธิตามสัญญาเพื่อได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดลง หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น กลุ่มบริษัทรับรู้ส่วนได้เสียในสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับจำนวนเงินที่อาจต้องจ่าย หากกลุ่มบริษัทมีการควบคุมเนื่องจากไม่ได้โอนหรือยังคงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของสินทรัพย์ทางการเงินที่โอน กลุ่มบริษัทยังคงรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินและรับรู้การกู้ยืมที่มีหลักประกันสำหรับสิ่งตอบแทนที่ได้รับ

การตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

การตัดรายการของเงินลงทุนในตราสารหนี้จัดประเภทด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลสะสมของกำไรหรือขาดทุนสะสมไว้ก่อนหน้าในสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนถูกจัดประเภทรายการใหม่เป็นกำไรหรือขาดทุน

การตัดรายการของเงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งกลุ่มบริษัทเลือกรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยการวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลกำไรหรือขาดทุนสะสมไว้ก่อนหน้าในสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนถูกโอนไปกำไรสะสม

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิต ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

การคัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทค้ำประกันหนี้บางส่วนหรือทั้งหมด เมื่อกลุ่มบริษัทพิจารณาว่าจะเรียกเก็บหนี้รายนั้นไม่ได้โดยมีข้อมูลบ่งชี้ว่าลูกหนี้มีปัญหาด้านการเงินอย่างร้ายแรงและไม่มีความเป็นไปได้ที่จะได้รับคืน เช่น ลูกหนี้อยู่ระหว่างชำระบัญชีหรือล้มละลายหรือลูกหนี้อยู่ในเกณฑ์การค้ำประกันหนี้สูญได้ตามกฎหมายแล้วแต่เหตุการณ์จะเกิดขึ้นก่อน การค้ำประกันหนี้สูญขึ้นอยู่กับวิธีการบังคับภายใต้กระบวนการทวงถามของกลุ่มบริษัทตามคำปรึกษาทางกฎหมายตามความเหมาะสม ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทยังคงดำเนินการบังคับคดี เพื่อให้เป็นไปตามขั้นตอนของกลุ่มบริษัทสำหรับการเรียกคืนเงินจากลูกหนี้ค้างชำระ

มูลค่าความบัญชีขึ้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินถูกคัดจำหน่ายเมื่อกลุ่มบริษัทไม่สามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะได้รับคืนเงิน หากได้รับเงินคืนในภายหลังจากสินทรัพย์ซึ่งถูกคัดจำหน่ายแล้วจะรับรู้เป็นการกลับรายการการค้ำค่าในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ได้รับคืน

ค่าเผื่อขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยวิธีอย่างง่าย (Simplified approach) สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ อันได้แก่ เงินฝากสถาบันการเงิน ลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์เกิดจากสัญญา เงินลงทุนในตราสารหนี้ และสินทรัพย์อื่นบางรายการ

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยจำนวนเงินเท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ เมื่อความเสี่ยงด้านเครดิตเพิ่มขึ้นนับตั้งแต่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกแต่ไม่ค้ำค่าด้านเครดิตหรือเมื่อมีการค้ำค่าด้านเครดิต

จำนวนเงินของค่าเผื่อขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นถูกวัดมูลค่าใหม่ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานเพื่อให้สะท้อนการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงด้านเครดิตจากที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของเครื่องมือทางการเงินที่เกี่ยวข้อง

วิธีอย่างง่าย (Simplified approach)

การวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตามวิธีอย่างง่ายกับสินทรัพย์ทางการเงินเป็นการคำนวณเพื่อประมาณการโดยใช้ตารางการตั้งสำรองขึ้นอยู่กับข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตของกลุ่มบริษัทปรับปรุงด้วยปัจจัยเฉพาะของลูกหนี้ สภาพการณ์ทางเศรษฐกิจทั่วไป การคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจในอนาคต และการประเมินทิศทางทั้งในปัจจุบันและอนาคต ณ วันที่รายงาน รวมถึงมูลค่าเงินตามเวลาตามความเหมาะสมและพิจารณาจากสถานะคงค้างของลูกค้า และการดำรงมูลค่าหลักประกันตามข้อกำหนดในสัญญาเป็นหลัก

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทประเมินว่าความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้อื่นและเงินฝากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับแต่วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือไม่ โดยพิจารณาจากอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตภายในและภายนอกของผู้สัญญาและสถานะคงค้างของการชำระเป็นสำคัญ

การประเมินว่าความเสี่ยงด้านเครดิตเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับจากวันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือไม่ พิจารณาเป็นรายสัญญาหรือเป็นแบบกลุ่มสินทรัพย์ สำหรับการประเมินการค้ำค่าแบบกลุ่มสินทรัพย์ กลุ่มบริษัทจัดกลุ่มสินทรัพย์ทาง

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิต ธีรวิคณาวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์พร ธีรวิคณาวิบูลย์)

การเงินตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกัน เช่น ประเภทสินทรัพย์ สถานการณ์ค้างชำระ และปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น

สินทรัพย์ทางการเงินถือว่าการด้อยค่าด้านเครดิตเมื่อเกิดเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งหรือหลายเหตุการณ์ ซึ่งทำให้เกิดผลกระทบต่อประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตของผู้สัญญา คือ ข้อบ่งชี้ว่าผู้สัญญากำลังประสบปัญหาทางการเงินหรือฝ่าฝืนข้อกำหนดตามสัญญา รวมถึงการค้างชำระ

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นปรับปรุงมูลค่าตามบัญชีที่เกี่ยวข้อง ส่วนค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตั้งแต่เพิ่ม (ลด) บันทึกบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายในระหว่างงวดในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่ เงินลงทุนในตราสารหนี้วัดมูลค่าสุทธิรวมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ซึ่งค่าเผื่อผลขาดทุนรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนสะสม และไม่ลดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินในงบแสดงฐานะการเงิน

หนี้สินทางการเงิน

หนี้สินทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่าสุทธิรวมและวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนดัดจำหน่ายโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงหรือมูลค่าสุทธิรวมผ่านกำไรหรือขาดทุน

วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเป็นวิธีการคำนวณราคาทุนดัดจำหน่ายของหนี้สินทางการเงินและปันส่วนดอกเบี้ยจ่ายตลอดช่วงระยะเวลาที่เกี่ยวข้อง อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง คือ อัตราที่ใช้คิดลดประมาณการกระแสเงินสดจ่ายในอนาคต รวมถึงค่าธรรมเนียมและต้นทุนการรับและจ่ายทั้งหมด ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ต้นทุนการทำรายการ และส่วนเกินหรือส่วนลดมูลค่าอื่น ตลอดจนอายุที่คาดไว้ของหนี้สินทางการเงินหรือระยะเวลาสั้นกว่า เพื่อให้ได้ราคาทุนดัดจำหน่ายของหนี้สินทางการเงิน

หนี้สินทางการเงินแสดงมูลค่าสุทธิรวมผ่านกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินทางการเงิน อาจเลือกกำหนดแสดงด้วยมูลค่าสุทธิรวมผ่านกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก หากเข้าเงื่อนไข ดังนี้

- การช่วยขจัดหรือลดความไม่สอดคล้องในการวัดมูลค่าหรือการรับรู้รายการที่จะเกิดขึ้น
- หนี้สินทางการเงินเป็นส่วนหนึ่งของกลุ่มสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินหรือทั้งสองแบบที่มีการบริหารและประเมินผลการดำเนินงานด้วยเกณฑ์มูลค่าสุทธิรวมซึ่งสอดคล้องกับกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยง หรือกลยุทธ์การลงทุนของกลุ่มบริษัทเป็นลักษณะถาวร และข้อมูลเกี่ยวกับกลุ่มดังกล่าวนำเสนอเป็นการภายใน

หนี้สินทางการเงินวัดมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิรวมกับกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิรวมรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินทางการเงินเลือกกำหนดแสดงด้วยมูลค่าสุทธิรวมผ่านกำไรหรือขาดทุน จำนวนเงินการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิรวม หนี้สินทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงความเสี่ยงด้านเครดิตของหนี้สินรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เว้นแต่การรับรู้ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงความเสี่ยงด้านเครดิตของหนี้สินในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นก่อให้เกิดหรือขยายการ

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณิศร์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

จับคู่อย่างไม่เหมาะสมทางการเงินในกำไรหรือขาดทุน จำนวนเงินเหลือจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิรวมของหนี้สินรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน การเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิรวมเกี่ยวข้องกับความเสี่ยงด้านเครดิตของหนี้สินทางการเงินรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นโอนไปกำไรสะสมเมื่อคัดรายการหนี้สินทางการเงิน

การคัดรายการหนี้สินทางการเงิน

กลุ่มบริษัทคัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันของกลุ่มบริษัทได้ปฏิบัติตามแล้ว ยกเลิก หรือสิ้นสุด ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินถูกคัดรายการและสิ่งตอบแทนจ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อกลุ่มบริษัทแยกเปลี่ยนตราสารหนี้ที่มีความแตกต่างอย่างมากในข้อกำหนดกับผู้ที่ผู้ต้องถือเป็นการสิ้นสุดหนี้สินทางการเงินเดิม และถือเป็นการรับรู้รายการหนี้สินทางการเงินใหม่ ทำนองเดียวกันกลุ่มบริษัทบันทึกการเปลี่ยนแปลงอย่างมากในข้อกำหนดหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่หรือบางส่วนของหนี้สินทางการเงินเดิม และถือเป็นการรับรู้รายการหนี้สินทางการเงินใหม่ โดยสมมติว่าข้อกำหนดมีความแตกต่างอย่างมากหากการคิดลดมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดภายใต้เงื่อนไขใหม่รวมถึงค่าธรรมเนียมจ่ายสุทธิด้วยค่าธรรมเนียมรับและคิดลดโดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเดิม ซึ่งมีความแตกต่างอย่างน้อยร้อยละ 10 จากการคิดลดมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดของหนี้สินทางการเงินเดิม หากการเปลี่ยนแปลงไม่เป็นนัยสำคัญ ผลแตกต่างระหว่าง (1) มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินก่อนมีการเปลี่ยนแปลงและ (2) มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดหลังจากเปลี่ยนแปลง ควรรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเป็นกำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในกำไรและขาดทุนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นและสินทรัพย์เกิดจากสัญญา

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ลูกหนี้รับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิปราศจากเงื่อนไขการได้รับสิ่งตอบแทนตามสัญญา หากกลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ก่อนมีสิทธิปราศจากเงื่อนไขการได้รับสิ่งตอบแทน จำนวนสิ่งตอบแทนรับรู้เป็นสินทรัพย์เกิดจากสัญญา คือ รายได้ค้างรับ

ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้น

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงาน หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าคาดว่าจะจ่ายชำระ หากกลุ่มบริษัทมีการระงับผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุมาณจะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากพนักงานปฏิบัติงานในโอกาสและภาระผูกพันสามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน

กลุ่มบริษัทและพนักงานร่วมกันดำเนินการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นแผนจ่ายสมทบกำหนดการจ่ายสมทบรายเดือนเป็นกองทุนโดยสินทรัพย์ของกองทุนแยกออกจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท กองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้รับการบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอก

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธีรวิวัฒนาวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธีรวิวัฒนาวิบูลย์)

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้รับเงินสมทบเข้ากองทุนจากพนักงานและกลุ่มบริษัท เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพและการหนี้สินตามโครงการสมทบเงินบำนาญเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนสำหรับรอบระยะเวลารายงานเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน

หนี้สินผลประโยชน์พนักงานเป็นเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงานและส่วนที่กลุ่มบริษัทกำหนดเพิ่มเติมบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุการทำงานของพนักงาน โดยการประมาณจำนวนเงินผลประโยชน์ในอนาคตซึ่งพนักงานจะได้รับจากการทำงานให้กับกลุ่มบริษัทตลอดระยะเวลาทำงานถึงปีเกษียณอายุงานในอนาคตตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยผลประโยชน์ถูกคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน อัตราคิดลดใช้อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลเป็นอัตราอ้างอิงเริ่มต้น การประมาณการหนี้สินคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยประมาณการ (Projected Unit Credit Method)

ผลประโยชน์พนักงานเปลี่ยนแปลง ส่วนของผลประโยชน์เพิ่มขึ้นซึ่งเกี่ยวข้องกับการทำงานให้กับกลุ่มบริษัทในอดีตของพนักงานบันทึกไว้ในกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตามอายุงานคงเหลือโดยเฉลี่ยจนกระทั่งผลประโยชน์จ่ายจริง

ข้อสมมติใช้ในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยเปลี่ยนแปลง กลุ่มบริษัทรับรู้ผลกำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลงประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ต้นทุนบริการในอดีตเกี่ยวข้องกับการแก้ไขโครงการรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อการแก้ไขโครงการมีผลบังคับใช้

ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างเป็นหนี้สินและค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน เมื่อกลุ่มบริษัทแสดงเจตนาผูกพันอย่างชัดเจนเกี่ยวกับการเลิกจ้าง และ ไม่มีความเป็นไปได้ที่จะยกเลิก กลุ่มบริษัทจัดทำรายละเอียดอย่างเป็นทางการทั้งการเลิกจ้างก่อนวันเกษียณตามปกติ หรือเมื่อกลุ่มบริษัทเสนอการออกจากงานโดยสมัครใจ และมีความเป็นไปได้ที่จะได้รับการตอบรับข้อเสนอ และสามารถประมาณจำนวนของการยอมรับข้อเสนอได้อย่างสมเหตุสมผล คิดลดกระแสเงินสดหากระยะเวลาการจ่ายผลประโยชน์เกินกว่า 12 เดือนนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปี ประกอบด้วย ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีส่วนที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการซึ่งบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นให้รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิต ธีรวิธินาวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธีรวิธินาวิบูลย์)

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ ที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ คำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือคาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวกับรายการในปีก่อน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีและฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีไม่รับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวเกี่ยวกับการรับรู้ค่าความนิยมครั้งแรก การรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินครั้งแรกซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือภาษี และผลแตกต่างเกี่ยวกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีประกาศใช้หรือคาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อกลับรายการ

การกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี กลุ่มบริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้นและดอกเบี้ยที่ต้องชำระ กลุ่มบริษัทเชื่อว่า ได้บันทึกภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึง การตีความทางกฎหมายภาษีและจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินอยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติฐานและอาจเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่อาจทำให้กลุ่มบริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในรอบระยะเวลารายงานเกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลบเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันและภาษีเงินได้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกัน กลุ่มบริษัทมีความตั้งใจจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวรวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีถูกทบทวน ณ ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและปรับมูลค่าตามบัญชี หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสด เงินฝากธนาคารกระแสรายวันและออมทรัพย์ เงินฝากธนาคารที่มีกำหนดระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน รวมถึงบัตรเงินฝาก และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ประเภทเงินลงทุนระยะสั้นในตั๋วเงินหรือตั๋วสัญญาใช้เงินออกโดยสถาบันการเงินประเภทเคอเรียกและประเภทวันถึงกำหนดภายใน 3 เดือน หรือน้อยกว่านับจากวันที่ได้มา โดยไม่รวมเงินฝากธนาคารคิดภาระหลักประกันหรือมีข้อจำกัดการเบิกใช้ และความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงมูลค่า

สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือประเภทน้ำมันเชื้อเพลิง ผลิตภัณฑ์ไฟฟ้าพลังงานไขมันพืช แสดงราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ราคาทุนสินค้าคงเหลือคำนวณด้วยวิธีถ่วงน้ำหนักเคลื่อนที่

ต้นทุนสินค้า ประกอบด้วย ต้นทุนซื้อ ต้นทุนแปลงสภาพหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน สำหรับสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตซึ่งผลิตเอง ต้นทุนสินค้ารวมการปันส่วนของค่าใช้จ่ายในการผลิตอย่างเหมาะสมโดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่เราคาดว่าจะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักประมาณการต้นทุนการผลิตสินค้าให้เสร็จและประมาณการต้นทุนจำเป็นต้องจ่ายเพื่อขายสินค้า

กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเมื่อมูลค่าสินค้าลดลงสำหรับสินค้าเสื่อมคุณภาพ เสียหาย ด้สนมัยและค้างนาน

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการบันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

บริษัทบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ในกำไรหรือขาดทุน

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

สินทรัพย์เป็นกรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท

ที่ดิน แสดงราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

อาคารและอุปกรณ์แสดงราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนการก่อสร้างสินทรัพย์ซึ่งกิจการก่อสร้างเอง รวมต้นทุนวัสดุ แรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่นที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์เพื่อให้สินทรัพย์อยู่ในสถานที่และสภาพพร้อมใช้งานได้ตามความประสงค์ รวมทั้งต้นทุนการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งสินทรัพย์ และต้นทุนการกู้ยืม

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิศ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ซึ่งควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ไม่สามารถทำงาน โดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ให้ถือว่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์เป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์คอมพิวเตอร์

ส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีรูปแบบและอายุการใช้ประโยชน์ต่างกันบันทึกและส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากจากกัน

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ คือ ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายหักค่าใช้จ่ายในการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ บันทึกรับรู้สุทธิเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทค้ำรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ออกจากบัญชีเมื่อคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลขาดทุนจากการค้ำรายการสินทรัพย์รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อกลุ่มบริษัทค้ำรายการสินทรัพย์

สินทรัพย์เช่า

กลุ่มบริษัทเช่าสินทรัพย์โดยได้รับความเสี่ยงและผลตอบแทนส่วนใหญ่จากการครอบครองสินทรัพย์เช่า จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าการเงิน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ได้มาโดยทำสัญญาเช่าการเงินบันทึกเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่าหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าเช่าจ่ายชำระแยกส่วนเป็นค่าใช้จ่ายทางการเงินและส่วนหักจากหนี้สินตามสัญญาเช่า เพื่อให้ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยเมื่อเปรียบเทียบกับยอดหนี้คงเหลือแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่ ต้นทุนทางการเงินบันทึกไว้ในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนเกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบและต้นทุนการปรับปรุงให้ดีขึ้นรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีสำหรับรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ก่อนข้างต้นที่กลุ่มบริษัทได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตกลับคืนเกินกว่าหนึ่งรอบระยะเวลาบัญชีและสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการได้อย่างน่าเชื่อถือ ขึ้นส่วนถูกเปลี่ยนแปลงตัดออกจากบัญชีด้วยมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนเกิดขึ้นจากการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ซึ่งเกิดขึ้นเป็นประจำรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากจำนวนคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับรายการอาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย ราคาทุนของสินทรัพย์หรือมูลค่าอื่นใช้แทนราคาทุนหักมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

สินทรัพย์จากต้นทุนการเปลี่ยนแปลงและต้นทุนการปรับปรุงคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้ประโยชน์ที่เหลืออยู่ของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณของส่วนประกอบสำหรับสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงดังนี้

	ปี
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5 - 10
อาคาร และท่าเทียบเรือ	5 - 40
ระบบสาธารณูปโภค	5 - 20
เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน	5 - 20
เรือ	3 - 10
อุปกรณ์สำนักงาน	5
ยานพาหนะ	5 - 20

ค่าเสื่อมราคามันถือเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัท ไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและงานระหว่างก่อสร้างและสินทรัพย์ระหว่างคิดตั้ง

มูลค่าคงเหลือคำนวณจากจำนวนเงินซึ่งกลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับในปัจจุบันจากการจำหน่ายสินทรัพย์หลังจากหักต้นทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากการจำหน่ายสินทรัพย์ตามอายุและสภาพที่คาดว่าจะเป็ ๗ วันสิ้นสุดอายุการใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัททบทวนวิธีการคิดค่าเสื่อมราคา มูลค่าคงเหลือและอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์อย่างน้อยทุกสิ้นรอบปีบัญชี และหากวิธีการคิดค่าเสื่อมราคา มูลค่าคงเหลือและอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์แตกต่างไปจากประมาณการให้อือว่า การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นเป็นการเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ซึ่งกลุ่มบริษัทซื้อและอายุการใช้ประโยชน์ทราบได้แน่นอนแสดงราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการค้อยค่า (ถ้ามี)

รายละเอียดหลังการรับรู้รายการ

รายละเอียดหลังการรับรู้รายการรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตโดยรวมเป็นสินทรัพย์ที่สามารถระบุได้ที่เกี่ยวข้อง

รายละเอียดรวมถึงค่าความนิยมและตราผลิตภัณฑ์เกิดขึ้นภายในรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดรายการ

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์หรือมูลค่าอื่นใช้แทนราคาทุนหักมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิต ธีรวัฒนาวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธีรวัฒนาวิบูลย์)

คำตัดสินจำหน่ายรับไว้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีเส้นตรง ส่วนใหญ่สะท้อนรูปแบบที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากสินทรัพย์ตามระยะเวลาคาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน เริ่มตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนเมื่อสินทรัพย์พร้อมใช้ประโยชน์

ระยะเวลาคาดว่าจะได้รับประโยชน์แสดงดังนี้

ปี

โปรแกรมคอมพิวเตอร์

5 - 10

กลุ่มบริษัทไม่ได้คิดคำตัดจำหน่ายสำหรับสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนาและติดตั้ง

วิธีการตัดจำหน่าย ระยะเวลาคาดว่าจะได้รับประโยชน์ และมูลค่าคงเหลือได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบปีบัญชีและปรับปรุงตามความเหมาะสม

รายการกำไรและรายการขาดทุนจากการจำหน่ายกำหนดโดยเปรียบเทียบสิ่งตอบแทนที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีรับไว้ในกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าสินทรัพย์นอกจากสินทรัพย์ทางการเงิน

มูลค่าตามบัญชีสินทรัพย์นอกจากสินทรัพย์ทางการเงินของกลุ่มบริษัท เช่น ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน สินทรัพย์สิทธิการใช้และสินทรัพย์อื่นได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่ข้อบ่งชี้จะประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกไว้ในกำไรหรือขาดทุน เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน เว้นแต่ เมื่อกลับรายการประเมินมูลค่าสินทรัพย์เพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกันซึ่งเคยรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นและด้อยค่าสินทรัพย์ในเวลาต่อมา ในกรณีนี้รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น

เมื่อเกิดการลดลงในมูลค่าสุทธิธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อขายซึ่งได้บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น และมีความชัดเจนว่าสินทรัพย์ดังกล่าวมีการด้อยค่า ผลขาดทุนซึ่งเคยบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ถึงแม้ว่ายังไม่ได้ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว ผลขาดทุนซึ่งบันทึกในกำไรหรือขาดทุนเป็นผลต่างระหว่างมูลค่าสุทธิธรรมในปัจจุบันของสินทรัพย์กับราคาทุนที่ซื้อหักด้วยผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินนั้น ๆ ซึ่งเคยรับรู้แล้วในกำไรหรือขาดทุน

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นอกจากสินทรัพย์ทางการเงิน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่าสุทธิธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า

การประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ประมาณจากกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีเงินได้เพื่อสะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อ

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

สินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่นพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้อง

การประเมินมูลค่าธุรกรรมหักต้นทุนการขาย กลุ่มบริษัทใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดให้เหมาะสมกับสินทรัพย์เพื่อสะท้อนถึงจำนวนเงินซึ่งกิจการสามารถได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักต้นทุนการจำหน่าย โดยการจำหน่ายซึ่งผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันอย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

การกลับรายการค้อยค่า

ผลขาดทุนจากการค้อยค่าสินทรัพย์ทางการเงินถูกกลับรายการเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลัง และการเพิ่มขึ้นสัมพันธ์โดยตรงกับผลขาดทุนจากการค้อยค่าซึ่งเคยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ผลขาดทุนจากการค้อยค่าของสินทรัพย์นอกจากสินทรัพย์ทางการเงินอื่นซึ่งเคยรับรู้ในงวดก่อนจะประเมินทุกรอบระยะเวลา รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการค้อยค่าหรือไม่ หากเกิดการเปลี่ยนแปลงประมาณการสำหรับการใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ผลขาดทุนจากการค้อยค่าจะกลับรายการเพียงเท่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมหรือค่าตัดจำหน่ายสะสม เสมือนหนึ่งไม่เคยบันทึกผลขาดทุนจากการค้อยค่า

สัญญาเช่า

ผู้เช่า

กลุ่มบริษัทประเมินสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ณ วันเริ่มต้นสัญญา ถ้าสัญญาให้สิทธิการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าระยะเวลาเช่ามากกว่า 12 เดือน ยกเว้นสัญญาเช่าระยะสั้น (อายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่า) และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมูลค่าต่ำ

สินทรัพย์สิทธิการใช้

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการค้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่

สินทรัพย์สิทธิการใช้ ประกอบด้วย การวัดมูลค่าเริ่มแรกกับหนี้สินตามสัญญาเช่าเกี่ยวข้องการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเริ่มมีผลหักสิ่งสูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับและต้นทุนทางตรงเริ่มแรก

กลุ่มบริษัทประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นในการรีเชและการขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า ประมาณการดังกล่าวถือเป็นต้นทุนเพื่อรับรู้วัดมูลค่าเป็นส่วนหนึ่งของสินทรัพย์สิทธิการใช้ที่เกี่ยวข้อง

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

ผู้เช่าไม่สามารถปันส่วนสิ่งตอบแทนเป็นส่วนประกอบการเช่าและไม่เป็นการเช่า ซึ่งต้องจ่ายตามราคาขายเอกเทศ ข้อก่อน
ปรนินทางปฏิบัติ อนุญาตให้ผู้เช่าไม่แยกส่วนประกอบไม่เป็นการเช่าเพื่อบันทึกสัญญาเช่าและส่วนประกอบไม่เป็นการเช่าที่
เกี่ยวข้องเป็นข้อตกลงเดียวกัน

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามประมาณการอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้
ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

ปี

ยานพาหนะ

3

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อย่างอิงโอนให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาราคาทุนของสินทรัพย์รวมถึงการ
ใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

หากกลุ่มบริษัทไม่มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อย่างอิงโอนให้แก่กลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุด
อายุสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้ถูกคิดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุ
การให้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน

กลุ่มบริษัทถือปฏิบัติตามข้อกำหนดการคัดรายการและการด้อยค่าตามหลักเครื่องมือทางการเงินกับเงินลงทุนสุทธิตามสัญญา
เช่า กลุ่มบริษัทสอบทานมูลค่าคงเหลือไม่ได้รับประกันซึ่งประมาณการไว้ สำหรับใช้ในการคำนวณเงินลงทุนขั้นต้นตาม
สัญญาเช่าอย่างสม่ำเสมอ

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของค่าเช่ายังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล คิดลดด้วย
อัตราดอกเบี้ยตามเนื้อหาของสัญญาเช่า เว้นแต่ อัตรานั้นไม่สามารถกำหนดได้ กลุ่มบริษัทใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของ
กลุ่มบริษัท ค่าเช่ารวมถึงค่าเช่าคงที่หักสิ่งสูงใจตามสัญญาเช่าข้างรับ และจำนวนเงินคาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่า
คงเหลือ ค่าเช่ายังรวมถึงจำนวนเงินต้องจ่ายตาม สิทธิเลือกซื้อ สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือสิทธิเลือกในการ
ยกเลิกสัญญาเช่า หากกลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลใช้สิทธิ

การวัดมูลค่าภายหลังของหนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายเพื่อสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญา
เช่าด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ส่วนดอกเบี้ยจ่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน และลดลงเพื่อสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า
ที่จ่ายชำระ

หนี้สินตามสัญญาเช่าถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลง ค่าเช่า การเปลี่ยนแปลงประมาณ
การจำนวนเงินคาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ หรือการเปลี่ยนแปลงการประเมินการใช้สิทธิเลือกซื้อ สิทธิ
เลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า เมื่อวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่จะปรับปรุงกับ
มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ หรือรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนหากมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ถูกลด
มูลค่าลงจนเป็นศูนย์

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธีรวิวัฒนาวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธีรวิวัฒนาวิบูลย์)

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมูลค่าต่ำ

จำนวนเงินต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมูลค่าต่ำ กลุ่มบริษัทรับรู้การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าเป็นค่าใช้จ่ายดำเนินงานด้วยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า เว้นแต่เกณฑ์เป็นระบบอื่นดีกว่าซึ่งเป็นตัวแทนของรูปแบบเวลาแสดงถึงประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการใช้สินทรัพย์เช่า

เงินตราต่างประเทศ

สกุลเงินใช้ในการดำเนินงาน และสกุลเงินใช้ในการรายงาน

งบการเงินของแต่ละกิจการภายในกลุ่มบริษัทแสดงเป็นสกุลเงินใช้ในการดำเนินงาน ซึ่งเป็นสกุลเงินในสถานะแวดล้อมทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มบริษัทประกอบกิจการ งบการเงินของกลุ่มบริษัทแสดงสกุลเงินสำหรับการรายงานเป็นสกุลเงินบาท เพื่อให้เป็นไปตามกฎระเบียบของหน่วยงานในประเทศไทย โดยสกุลเงินสำหรับการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยในประเทศไทยเป็นสกุลเงินบาท

รายการบัญชีเป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีเป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินสำหรับการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินเป็นตัวแทนเงินและเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินสำหรับการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

สินทรัพย์และหนี้สินไม่เป็นตัวแทนเงินซึ่งเกิดจากรายการเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศซึ่งบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิม แปลงค่าเป็นสกุลเงินสำหรับการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่เกิดรายการ

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศซึ่งเกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลารายงาน

ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินเมื่อกลุ่มบริษัทมีการระบุพันคามกฎหมาย ภาระผูกพันโดยอนุমানซึ่งเกิดขึ้นในปัจจุบันหรือภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะเสียประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อชำระภาระหนี้สิน จำนวนภาระหนี้สินสามารถประมาณจำนวนเงินได้อย่างน่าเชื่อถือ ประมาณการกระแสเงินสดจ่ายในอนาคตคิดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนมูลค่าประเมินในตลาดปัจจุบันซึ่งค้นแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประมาณการหนี้สินที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาผ่านไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตร์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)

ตราสารอนุพันธ์

กลุ่มบริษัททำธุรกรรมตราสารอนุพันธ์เพื่อลดความเสี่ยงจากการผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศและอัตราดอกเบี้ย ได้แก่ สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า และสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย

เมื่อวันเริ่มแรกกลุ่มบริษัทบันทึกการรับรู้ภาระภาษีได้สัญญาข้างต้นเป็นรายการนอกงบการเงิน และรับรู้มูลค่าสัญญาเป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินแล้วแต่กรณีด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เกิดรายการ (Trade date) และวัดมูลค่าภายหลังทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมในกำไรหรือขาดทุน

มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ประเภทสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า คำนวณจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

เงินปันผลจ่าย

เงินปันผลจ่ายและเงินปันผลจ่ายระหว่างกาลในรอบระยะเวลาบัญชีตามที่ประชุมผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการกลุ่มบริษัทมีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผล

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีของผู้ถือหุ้นสามัญกลุ่มบริษัทด้วยจำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักกลุ่มบริษัทที่ออกจำหน่ายระหว่างปี

กำไรต่อหุ้นปรับลด

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีของผู้ถือหุ้นสามัญกลุ่มบริษัทด้วยผลรวมของจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักออกจำหน่ายแล้วในระหว่างปีบวกจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักซึ่งกลุ่มบริษัทอาจต้องออกเพื่อแปลงสภาพหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดให้เป็นหุ้นสามัญโดยมีได้รับสิ่งตอบแทน

การใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร

การจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มบริษัทจำเป็นต้องอาศัยดุลยพินิจของผู้บริหารเพื่อกำหนดนโยบายการบัญชี ประเมินการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนและการตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิต ธีรวิวัฒนาวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธีรวิวัฒนาวิบูลย์)

การใช้ดุลยพินิจและประมาณการสำคัญ ดังนี้

ก) การรับรู้และตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน

การพิจารณาการรับรู้หรือการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาว่ากลุ่มบริษัท โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์และหนี้สินแล้วหรือไม่ โดยใช้ดุลยพินิจบนพื้นฐานของข้อมูลที่ดีที่สุดซึ่งรับรู้ได้ในสถานะปัจจุบัน

ข) มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

การประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาในตลาดซื้อขาย คล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการ ประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรสำหรับใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงความ เสี่ยงทางด้านเครดิต สภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์และการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับตัวแปรสำหรับใช้ในการคำนวณ อาจมีผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรมซึ่ง แสดงอยู่ในงบการเงิน และการเปิดเผยลำดับขั้นของมูลค่ายุติธรรม

ค) ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงิน

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงินเกิดจากการปรับมูลค่าของลูกหนี้จากความ เสี่ยง ด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตสำหรับ สินทรัพย์ทางการเงิน การคำนวณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของกลุ่มบริษัทขึ้นอยู่กับเงื่อนไขการ ประเมินการเพิ่มขึ้นของความเสียหายด้านเครดิต การพัฒนาแบบจำลอง ความเสี่ยงการเรียกชำระมูลค่าหลักประกัน การ วิเคราะห์สถานะของลูกหนี้รายกลุ่มและรายตัว ความน่าจะเป็นของการได้รับชำระหนี้ รวมถึงการเลือกข้อมูลการ คาดการณ์สถานะเศรษฐกิจในอนาคตมาใช้ในแบบจำลอง อย่างไรก็ตาม การใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานแตกต่าง กันอาจมีผลต่อจำนวนค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ดังนั้น การปรับปรุงค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น อาจเกิดขึ้นในอนาคต

ง) ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน

กลุ่มบริษัทตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนเมื่อมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะ เวลานานหรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า การสรุปว่าเงินลงทุนมูลค่าลดลงและเป็นระยะเวลานานจำเป็นต้องใช้ดุลย พินิจของฝ่ายบริหาร

จ) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

การรับรู้ต้นทุนที่เกิดขึ้นเป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สิ้นสุดเมื่อฝ่ายบริหาร พิจารณาแล้วว่าสินทรัพย์อยู่ในสภาพพร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ของฝ่ายบริหาร

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

การคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการอายุการใช้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และทบทวนอายุการใช้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากเกิดการเปลี่ยนแปลง

ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการค้ำของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการค้ำค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์

ด) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

การบันทึกและวัดมูลค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนทดสอบการค้ำค่าภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมสำหรับการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสด

ข) สินทรัพย์ทางการเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวใช้หักภาษีเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอสำหรับใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่ากลุ่มบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ทางการเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ข) สัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารใช้ดุลยพินิจประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทโอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์เช่าหรือไม่

การกำหนดอายุสัญญาเช่ามีสิทธิเลือกขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า

การกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ จะใช้สิทธิเลือกการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า โดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดซึ่งทำให้เกิดสิ่งงู้อึกในทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มบริษัทในการใช้หรือไม่ใช้สิทธิเลือก

อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่ม

กลุ่มบริษัทใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มสำหรับคิดลดหนี้สินตามสัญญาเช่า (เมื่อไม่สามารถกำหนดอัตราดอกเบี้ยตามนโยบายของสัญญาเช่า) เป็นอัตราดอกเบี้ยจะต้องจ่ายในการกู้ยืมเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกับสินทรัพย์สิทธิการใช้ในสภาพแวดล้อมคล้ายกันตามระยะเวลาการกู้ยืมและหลักประกันคล้ายกัน

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิต ธารวิรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารวิรัตนวิบูลย์)

๓) ผลประโยชน์พนักงานหลังจากออกจากงาน

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการ เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเกษียณ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

๔) การด้อยค่าสินทรัพย์นอกจากสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์นอกจากสินทรัพย์ทางการเงินจะเหลือตามบัญชีของกลุ่มบริษัทบทวน ณ ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานว่ามีข้อสงสัย เรื่อง การด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีมีข้อสงสัยฝ่ายบริหารจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์

๕) รายได้จากสัญญาทำกับลูกค้า

การระบุภาระต้องปฏิบัติ

การระบุภาระต้องปฏิบัติในการส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาทำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าสินค้าหรือบริการแต่ละรายการถือเป็นภาระแยกจากกันหรือไม่ กล่าวคือ กลุ่มบริษัทบันทึกสินค้าหรือบริการแต่ละรายการแยกจากกัน เมื่อสินค้าหรือบริการสามารถระบุแยกจากสินค้าหรือบริการอื่นในสัญญา และลูกค้าได้รับประโยชน์จากสินค้าหรือบริการ

กำหนดจังหวะเวลาการรับรู้รายได้

กำหนดจังหวะเวลาการรับรู้รายได้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาทำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าภาระต้องปฏิบัติเสร็จสิ้นตลอดช่วงเวลาหนึ่งหรือเสร็จสิ้น ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง เมื่อเป็นไปตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งต่อไปนี้

- ลูกค้าได้รับและใช้ประโยชน์จากผลการปฏิบัติงานของกลุ่มบริษัทในขณะที่กลุ่มบริษัทปฏิบัติงาน
- การปฏิบัติงานของกลุ่มบริษัทก่อให้เกิดสินทรัพย์ที่ลูกค้าควบคุมในขณะที่สร้างสินทรัพย์ หรือ
- การปฏิบัติงานของกลุ่มบริษัทไม่ก่อให้เกิดสินทรัพย์ที่กลุ่มบริษัทสามารถนำไปใช้ประโยชน์อื่น และกลุ่มบริษัทมีสิทธิได้รับชำระสำหรับการปฏิบัติงานเสร็จสิ้นถึงปัจจุบัน

กรณีไม่เข้าเงื่อนไขข้างต้น กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่าภาระต้องปฏิบัติเสร็จสิ้นเมื่อใด

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

ง) เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า

กลุ่มบริษัททำข้อตกลงกับลูกค้าระบุให้มีสิทธิได้รับเงินเมื่อกลุ่มบริษัทส่งมอบสินค้าตามเงื่อนไขการสั่งซื้อ กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าเงินที่ได้รับไม่ถือว่ามีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ เนื่องจากเงินที่ได้รับจากลูกค้าไม่ใช่การจัดหาเงินทุนเพื่อกลุ่มบริษัท แต่เพื่อป้องกันกลุ่มบริษัทจากลูกค้าไม่อาจปฏิบัติตามสัญญาให้สมบูรณ์บางส่วนหรือทั้งหมด

จ) ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการลดมูลค่าของสินค้า

กลุ่มบริษัทพิจารณาปรับลดต้นทุนสินค้า เมื่อมูลค่ายุติธรรมของสินค้าลดลงอย่างเป็นสาระสำคัญ ฝ่ายบริหารพิจารณาปรับลดมูลค่าของสินค้าเท่ากับมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ อย่างไรก็ตาม ความมีสาระสำคัญและการปรับลดมูลค่าขึ้นกับดุลพินิจของฝ่ายบริหาร

การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาตลาดที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือจ่ายชำระเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นซึ่งเป็นรายการเกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่าในตลาดหลักหรือตลาดให้ประโยชน์สูงสุดและสามารถเข้าถึงได้ กลุ่มบริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่อง กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งวัดมูลค่ายุติธรรมให้มากที่สุด

ลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมสำหรับใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลนำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ข้อมูลอื่นสามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ข้อมูลไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สิน เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตซึ่งกลุ่มบริษัทประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานซึ่งการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิต ธีรวิรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธีรวิรัตนวิบูลย์)

4. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทและบริษัทย่อยหรือถูกบริษัทและบริษัทย่อยควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทและบริษัทย่อย

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันหมายรวมถึงบุคคลที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งมีอิทธิพลต่อบริษัทและบริษัทย่อย ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อยที่มีอำนาจการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยตลอดทั้งสมาชิกในครอบครัวใกล้ชิดกับบุคคลและกิจการที่บุคคลดังกล่าวมีอำนาจควบคุมหรือมีอิทธิพลไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

รายการบัญชีที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
รายได้อื่น				
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	-	-	-	311,301
ซื้อวัตถุดิบ				
บริษัท สามารถน้ำมันปาล์ม จำกัด	-	1,873,940	-	1,873,940
บริษัท สามารถ ปาล์ม อินคัสตรี จำกัด	-	7,209,315	-	7,209,315
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	-	-	-	44,950
ค่าเช่า				
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	-	-	-	2,031,083
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	2,055,641	2,390,009	1,877,231	1,879,441
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	-	-	-	8,500,000
ต้นทุนทางการเงิน				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	-	5,488,945	-	5,488,945
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	-	-	4,030,000	8,564,329
กรรมการบริษัท	-	431,507	-	431,507
เงินปันผลจ่าย				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	161,604,974	-	161,604,974	-

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

คำตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

คำตอบแทนผู้บริหารสำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	16,765,861	14,782,017	16,179,247	13,489,795
ผลประโยชน์ระยะยาว	767,544	697,477	767,544	697,477
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	491,841	514,319	462,077	414,865
รวม	18,025,246	15,993,813	17,408,868	14,602,137

คำตอบแทนกรรมการ

คำตอบแทนกรรมการเป็นประโยชน์จ่ายให้แก่กรรมการบริษัท ตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 โดยไม่รวมเงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องจ่ายให้กับกรรมการซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารกลุ่มบริษัท

คำตอบแทนกรรมการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 จำนวนเงิน 2.38 ล้านบาท และ 1.79 ล้านบาท ตามลำดับ

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	บาท	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
บริษัท เอไอ พอร์คส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	260,000,000	260,000,000

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณิศร์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์พรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

การเพิ่มขึ้นและลดลงของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ยอดยกมา	-	290,000,000	260,000,000	550,000,000
เพิ่มขึ้น	-	260,000,000	-	260,000,000
ลดลง	-	(550,000,000)	-	(550,000,000)
ยอดคงเหลือ	-	-	260,000,000	260,000,000

บริษัทมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด โดยการออกตั๋วสัญญาใช้เงิน กำหนดระยะเวลา 6 เดือน คิดดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 1.55 ต่อปี และไม่มีหลักประกัน (ปี 2563: คิดดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 2.84 – 3.75 ต่อปี)

ลักษณะความสัมพันธ์

ชื่อ	ประเทศ	ความสัมพันธ์	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	ไทย	บริษัทใหญ่	ผู้ถือหุ้นทางตรงและกรรมการ บริษัทร่วมกัน
บริษัท เอไอ โซลิสติกส์ จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย	ถือหุ้นทางตรง
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย	ถือหุ้นทางตรง
บริษัท สามารถ ป่าสม อินดัสทรี จำกัด	ไทย	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	สมาชิกในครอบครัวใกล้ชิด ผู้บริหารและ/หรือผู้ถือหุ้น
บริษัท สามารถน้ำมันป่าสม จำกัด	ไทย	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	สมาชิกในครอบครัวใกล้ชิด ผู้บริหารและ/หรือผู้ถือหุ้น

หลักเกณฑ์การคิดรายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

	นโยบายการกำหนดราคา
มูลค่าการซื้อขาย	อ้างอิงราคาตลาด
ค่าเช่าและค่าบริการอื่น	ราคาคงทนตามสัญญา
ดอกเบี้ยรับ - จ่าย	อ้างอิงอัตราดอกเบี้ยของธนาคารพาณิชย์

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินสด	423,844	382,000	350,000	350,000
เงินฝากธนาคาร	286,274,601	49,816,931	274,207,423	36,711,149
เงินลงทุนระยะสั้นสภาพคล่องสูง	3,458	987	3,458	987
รวม	286,701,903	50,199,918	274,560,881	37,062,136

6. เงินลงทุนระยะสั้น

เงินลงทุนระยะสั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินลงทุนวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย				
ใบรับเงินฝากประจำอายุมากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี	50,321,899	213,005	50,321,899	213,005
เงินลงทุนวัดมูลค่าสุทธิรวมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
กองทุนเปิด	2,552,349	2,546,750	64,471	64,329
รวม	52,874,248	2,759,755	50,386,370	277,334

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

รายการเคลื่อนไหวของตราสารหนี้

บาท

ตราสารหนี้	งบการเงินรวม				
	๓ วันที่ 1 มกราคม	ซื้อ	ขาย	ปรับปรุง มูลค่าสุทธิธรรม	๓ วันที่ 31 ธันวาคม
2564					
ตราสารหนี้วัดมูลค่าด้วย					
- ราคาทุนตัดจำหน่าย	213,005	50,108,894	-	-	50,321,899
- มูลค่าสุทธิธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	2,546,750	-	-	5,599	2,552,349
รวม	2,759,755	50,108,894	-	5,599	52,874,248
2563					
ตราสารหนี้วัดมูลค่าด้วย					
- ราคาทุนตัดจำหน่าย	6,164,830	159,792	(6,111,617)	-	213,005
- มูลค่าสุทธิธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	2,527,389	-	-	19,361	2,546,750
รวม	8,692,219	159,792	(6,111,617)	19,361	2,759,755

บาท

ตราสารหนี้	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	๓ วันที่ 1 มกราคม	ซื้อ	ขาย	ปรับปรุง มูลค่าสุทธิธรรม	๓ วันที่ 31 ธันวาคม
2564					
ตราสารหนี้วัดมูลค่าด้วย					
- ราคาทุนตัดจำหน่าย	213,005	50,108,894	-	-	50,321,899
- มูลค่าสุทธิธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	64,329	-	-	142	64,471
รวม	277,334	50,108,894	-	142	50,386,370
2563					
ตราสารหนี้วัดมูลค่าด้วย					
- ราคาทุนตัดจำหน่าย	6,164,830	159,792	(6,111,617)	-	213,005
- มูลค่าสุทธิธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	63,835	-	-	494	64,329
รวม	6,228,665	159,792	(6,111,617)	494	277,334

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตร์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	บาท	
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
ลูกหนี้การค้า	635,838,593	519,823,386
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(24,817,690)	(4,632,107)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	611,020,903	515,191,279
ลูกหนี้อื่น	369,052	519,760
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(306,350)
ลูกหนี้อื่น - สุทธิ	369,052	213,410
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	611,389,955	515,404,689

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นแสดงรายการเคลื่อนไหวดังนี้

	บาท	
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
ยอดยกมา	4,938,457	3,527,857
บวก ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	20,185,583	1,850,000
หัก หนี้สูญ	(306,350)	(439,400)
ยอดคงเหลือ	24,817,690	4,938,457

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทแสดงยอดลูกหนี้การค้า แยกตามจำนวนเดือนค้างชำระดังนี้

	บาท	
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	612,106,238	489,556,252
เกินกำหนดชำระ		
น้อยกว่าหรือเท่ากับ 3 เดือน	-	354,780
มากกว่า 12 เดือน	23,732,355	29,912,354
รวม	635,838,593	519,823,386

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงตามประเภทสกุลเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ดังนี้

	บาท	
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สกุลเงิน	2564	2563
บาท	611,389,955	515,049,909
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	-	354,780
รวม	611,389,955	515,404,689

8. สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	บาท	
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
วัตถุดิบ	243,083,151	161,659,489
งานระหว่างทำ	156,235,808	151,958,596
สินค้าสำเร็จรูป	150,786,350	88,303,382
วัสดุสิ้นเปลือง	17,370,097	15,023,382
รวม	567,475,406	416,944,849

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ต้นทุนของสินค้าคงเหลือวันที่รวมในบัญชีต้นทุนขาย

	บาท		บาท	
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ต้นทุนขาย	5,890,187,837	4,929,573,190	5,890,187,837	4,928,570,829
การปรับปรุงค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า	-	(44,000,000)	-	(44,000,000)
สุทธิ	5,890,187,837	4,885,573,190	5,890,187,837	4,884,570,829

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าแสดงรายการเคลื่อนไหวดังนี้

	บาท	
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
ยอดยกมา	-	44,000,000
หัก กลับรายการค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า	-	(44,000,000)
ยอดคงเหลือ	-	-

9. เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน

เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	บาท					
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
เงินฝากธนาคาร	2564	2563	2564	2563	หมายเหตุ	หลักประกัน
ประจำ	56,397,200	106,213,200	55,997,200	105,813,200	14, 29	วงเงินหนังสือค้ำประกันและ วงเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณนิตย์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)

10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงรายละเอียดดังนี้

	ร้อยละ				บาท		
	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนการถือหุ้น		ราคาทุน		
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	มูลค่าสุทธิทางบัญชี
บริษัท เอไอ โอจีเอสส์ จำกัด	209,000,000	209,000,000	100	100	82,677,860	(82,677,860)	-
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	460,000,000	460,000,000	100	100	352,395,280	-	352,395,280
รวม					435,073,140	(82,677,860)	352,395,280

บริษัท เอไอ โอจีเอสส์ จำกัด

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย เมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2564 มีมติพิเศษอนุมัติให้เลิกบริษัทย่อย

บริษัทย่อยดำเนินการจดทะเบียนเลิกบริษัทกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2564

ลงชื่อ.....ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตร์ ธีรวัฒนาวิไล)

(นางสาวพิมพ์พร ธีรวัฒนาวิไล)

[illegible]

ลงชื่อ.....กรรมการ ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ชีวีรัตน์วิบูลย์) (นางสาวพิมพ์พรณ ชีวีรัตน์วิบูลย์)

รายการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ							รวม
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคาร	ระบบสายอากาศ	เครื่องจักร และอุปกรณ์โรงงาน	อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	
งานระหว่างก่อสร้าง สินทรัพย์ระยะยาวที่คิดค่า								
ราคาทุน								
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	157,135,835	46,514,837	251,853,677	66,859,889	1,123,219,678	7,558,097	30,007,837	1,811,484,739
ซื้อ	-	760,059	2,625,575	251,698	14,625,227	644,273	2,521,600	64,356,198
โอนเข้า/โอนออก	-	2,013,514	1,613,803	19,620,589	134,196,212	5,201,627	-	(162,744,745)
จำหน่าย	-	-	(2,429,886)	(196,646)	(22,430,854)	(163,507)	(1,447,056)	(591,011)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	157,135,835	49,288,401	253,663,157	86,544,539	1,249,610,263	13,330,499	31,082,381	1,848,581,965
ซื้อ	-	1,809,239	1,372,500	4,997,932	26,597,295	345,229	-	6,423,543
โอนเข้า/โอนออก	4,944,483	(4,944,483)	91,509	84,735	10,025,213	-	-	-
จำหน่าย	-	-	(590,000)	(23,087)	(6,079,795)	(524,824)	(350,001)	(10,201,457)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	162,080,318	46,153,148	254,737,166	91,604,110	1,280,152,976	13,350,795	30,732,380	1,882,605,437
ค่าเสื่อมราคาสะสม								
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	13,664,255	67,079,656	27,550,056	324,446,821	6,148,632	14,619,805	453,509,225
ค่าที่โอนมา	-	4,006,076	10,661,994	8,229,324	71,016,163	3,901,842	1,820,149	99,655,548
จำหน่าย/โอนออก	-	-	(1,212,762)	(149,124)	(10,948,301)	(199,051)	(1,183,246)	(13,652,464)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	17,690,331	76,528,888	35,630,256	384,514,683	9,891,423	15,256,708	539,512,289
ค่าที่โอนมา	-	4,183,634	10,942,689	8,084,855	81,097,857	1,282,622	1,725,024	107,316,683
จำหน่าย/โอนออก	-	-	(218,950)	(10,779)	(3,182,639)	(292,152)	(268,971)	(3,973,491)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	21,873,965	87,252,627	43,704,332	462,429,991	10,881,893	16,712,761	642,855,479
มูลค่าสุทธิตามบัญชี								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	157,135,835	31,598,070	177,134,269	50,914,274	865,095,580	3,439,067	15,825,673	1,309,069,676
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	162,080,318	24,279,183	167,484,539	47,899,778	817,732,975	2,468,902	14,019,619	1,329,749,958

ลงชื่อ.....กรรมการ
ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตร์ ธีรวัฒนวิบูลย์) (นางสาวพิมพ์พร ธีรวัฒนวิบูลย์)

บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ณ วันที่ 31 ธันวาคม				
มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสม				
ซึ่งหักค่าเสื่อมราคาทั้งจำนวนแต่ยังคงใช้งาน	226,406,812	195,218,779	186,076,873	154,938,001

12. สัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สิทธิการใช้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 แสดงดังนี้

	บาท
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิทางบัญชี	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	-
เพิ่มขึ้น	562,690
หัก ค่าตัดจำหน่าย	(127,954)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	434,736

กลุ่มบริษัททำสัญญาเช่ายานพาหนะจำนวน 1 คัน กำหนดระยะเวลา 3 ปี โดยมีสิทธิต่ออายุสัญญาเช่าเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา ค่าเช่ากำหนดชำระเป็นรายเดือนตามอัตราระบุไว้ในสัญญา

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิต์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประกอบด้วย

	บาท
	งบการเงินรวมและ
	งบการเงินเฉพาะกิจการ
จำนวนเงินต้องจ่ายตามสัญญาเช่า	477,913
หัก ดอกเบี้ยรอตัดบัญชี	(33,491)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	444,422
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(183,679)
หนี้สินระยะยาวตามสัญญาเช่า	260,743

กลุ่มบริษัททำสัญญาเช่ายานพาหนะเพื่อใช้ในการดำเนินงาน

รายการเปลี่ยนแปลงหนี้สินตามสัญญาเช่า สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 แสดงดังนี้

	บาท
	งบการเงินรวมและ
	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดยกมา	-
ทำสัญญาเช่า	562,690
ดอกเบี้ยตัดจำหน่าย	21,219
จ่ายชำระหนี้	(139,487)
ยอดคงเหลือ	444,422

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 หนี้สินตามสัญญาเช่าแสดงตามระยะเวลาครบกำหนดการจ่ายชำระหนี้ ดังนี้

	บาท		
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ดอกเบี้ยรอ		
กำหนดการจ่ายชำระหนี้	มูลค่าปัจจุบัน	การตัดบัญชี	ค่าเช่าขั้นต่ำ
ภายใน 1 ปี	183,679	22,121	205,800
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	260,743	11,370	272,113
รวม	444,422	33,491	477,913

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตร์ ธีรวิรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธีรวิรัตนวิบูลย์)

ผู้เช่า

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
รับไว้ในค่าหรือขาดทุน				
ดอกเบี้ยจ่ายสำหรับหนี้สินตามสัญญาเช่า	21,219	-	21,219	-
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น	204,000	261,500	204,000	204,000

13. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์ไม่มีตัวตน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	1,359,483	1,251,971
ซื้อ / โอนเข้า	311,964	311,964
จำหน่าย / โอนออก	(6,190)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	1,665,257	1,563,935
ซื้อ / โอนเข้า	99,950	99,950
จำหน่าย / โอนออก	(99,551)	(99,551)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	1,665,656	1,564,334
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	753,760	670,774
ค่าตัดจำหน่าย	223,521	217,908
จำหน่าย / โอนออก	(6,190)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	971,091	888,682
ค่าตัดจำหน่าย	225,977	220,364
จำหน่าย / โอนออก	(99,550)	(99,550)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	1,097,518	1,009,496
มูลค่าสุทธิทางบัญชี		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	694,166	675,253
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	568,138	554,838

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์พรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)

14. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

กลุ่มบริษัทมีวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ดังนี้

	บาท				ร้อยละ
ประเภทสินเชื่อ	วงเงิน				อ้างอิง อัตราดอกเบี้ย
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2564	2563	2564	2563	
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	-	55,000,000	-	50,000,000	MOR
สัญญาใช้เงินลดดอกเบี้ยฟิวดเจอร์ และทรัสต์รีซีท	370,000,000	320,000,000	370,000,000	320,000,000	MLR
สัญญาซื้อขายเงินตรา ต่างประเทศล่วงหน้า	5,000,000	-	5,000,000	-	-
หนังสือค้ำประกัน	6,069,000	8,313,200	5,669,000	5,813,200	-

หลักประกัน

บริษัทและบริษัทย่อยโอนสิทธิเรียกร้องในบัญชีเงินฝากธนาคารค้ำประกันทางธุรกิจ เพื่อเป็นหลักประกันหนี้สิน (ดูหมายเหตุ 9)

15. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เจ้าหนี้การค้า				
บุคคลหรือกิจการอื่น	530,091,336	291,122,643	530,091,336	291,122,643
เจ้าหนี้อื่น				
เจ้าหนี้เงิน	12,061,926	8,107,336	12,043,926	8,107,336
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8,157,946	9,122,670	8,072,811	8,814,427
เจ้าหนี้ซื้อทรัพย์สิน	4,023,013	10,245,092	4,023,013	10,245,092
รวม	24,242,885	27,475,098	24,139,750	27,166,855
รวมทั้งหมด	554,334,221	318,597,741	554,231,086	318,289,498

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)

เข้าทำการค้าและเจ้าหนี้ยื่นแสดงตามประเภทสกุลเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
บาท	554,327,170	318,587,567	554,224,035	318,279,324
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	7,051	10,174	7,051	10,174
รวม	554,334,221	318,597,741	554,231,086	318,289,498

16. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

หนี้สินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินประกันผลงาน	2,169,640	7,241,527	2,169,640	7,241,527
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า	7,421,435	10,298,276	6,860,688	9,737,527
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอ納ส่ง	48,397,751	35,680,103	48,395,371	35,675,160
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายรอ納ส่ง	573,653	474,592	573,353	474,292
อื่น ๆ	16,800	-	16,800	-
รวม	58,579,279	53,694,498	58,015,852	53,128,506

17. ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน				
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพัน	9,962,432	10,771,351	9,271,162	10,289,627
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(866,849)	(1,030,648)	(866,849)	(1,030,648)
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานระยะยาว	9,095,583	9,740,703	8,404,313	9,258,979

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิต์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน				
มูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	10,771,351	9,599,438	10,289,627	8,936,889
ส่วนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	2,002,275	1,760,096	1,868,891	1,694,681
ต้นทุนดอกเบี้ย	123,918	201,451	112,610	185,867
ผลประโยชน์พนักงานจ่ายในปีปัจจุบัน	(1,069,570)	(789,634)	(1,069,570)	(527,810)
ส่วนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนปีละสิ่งอื่น:				
กำไรขาดทุนจากการประมาณการตาม				
หลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(1,865,542)	-	(1,930,396)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	9,962,432	10,771,351	9,271,162	10,289,627

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	ร้อยละ			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
อัตราคิดลด	1.44 - 2.07	2.16 - 2.94	1.44	2.16
อัตราการขึ้นเงินเดือน	1.50 - 5.00	1.50 - 5.00	1.50 - 5.00	1.50 - 5.00
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	0 - 28	0 - 40	0 - 28	0 - 40

อัตราคิดลดเป็นอัตราผลตอบแทนในท้องตลาดของพันธบัตรรัฐบาลสำหรับเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน

อัตราการขึ้นเงินเดือนขึ้นอยู่กับนโยบายของฝ่ายบริหาร

อัตราการหมุนเวียนพนักงานขึ้นอยู่กับระยะเวลาการทำงานของพนักงาน

อัตรา mortalities อ้างอิงตามตาราง mortalities ไทย 2560 ประเภทสามัญ (TMO2017: Thai Mortality Ordinary Table 2017)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิต์ ธาวิรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธาวิรัตนวิบูลย์)

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานสำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

บาท

	งบการเงินรวม			
	2564		2563	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	(865,121)	1,008,605	(886,642)	1,024,884
อัตราการขึ้นเงินเดือน (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	1,013,125	(888,230)	1,263,199	(1,103,013)
อัตราการลาออก (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	(927,506)	608,763	(947,599)	631,999

บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2564		2563	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	(772,676)	897,210	(829,561)	958,236
อัตราการขึ้นเงินเดือน (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	900,867	(793,270)	1,186,406	(1,036,971)
อัตราการลาออก (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	(831,716)	608,763	(887,661)	631,999

กลุ่มบริษัทแสดงค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ดังนี้

บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ต้นทุนขาย	1,095,415	1,062,912	1,095,415	1,062,912
ค่าใช้จ่ายในการขาย	110,198	136,261	110,198	136,261
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	920,580	762,374	775,888	681,375
รวม	2,126,193	1,961,547	1,981,501	1,880,548

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายสมิทธิ์ ธาวิรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์พรรณ ธาวิรัตนวิบูลย์)

18. กองเรือนหุ้น

รายการเคลื่อนไหวของกองเรือนหุ้น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

บาท

	มูลค่าหุ้น ที่ตราไว้	2564		2563	
		จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ					
ณ วันที่ 1 มกราคม	0.25	5,232,291,928	1,308,072,982	5,232,291,928	1,308,072,982
เพิ่มทุน	0.25	1,046,458,388	261,614,597	-	-
ลดทุน	0.25	(21,652)	(5,413)	-	-
เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้น		(4,709,046,498)	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	1, 0.25	1,569,682,166	1,569,682,166	5,232,291,928	1,308,072,982
หุ้นที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ					
ณ วันที่ 1 มกราคม	0.25	5,232,291,928	1,308,072,982	5,232,291,928	1,308,072,982
เพิ่มทุน		-	-	-	-
ลดทุน		-	-	-	-
เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้น		(3,924,218,946)	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	1, 0.25	1,308,072,982	1,308,072,982	5,232,291,928	1,308,072,982

ผู้ถือหุ้นสามัญได้รับสิทธิรับเงินปันผลจากการประกาศจ่ายเงินปันผลและสิทธิออกเสียงลงคะแนนหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง สำหรับการประชุมผู้ถือหุ้นบริษัท

ทุนจดทะเบียน

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2564 มีมติพิเศษอนุมัติดังนี้

- เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากเดิม จำนวนเงิน 1,308,072,982 บาท เป็นจำนวนเงิน 1,569,682,578.50 บาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่ จำนวน 1,046,458,386 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท รวมจำนวนเงิน 261,614,596.50 บาท เพื่รองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 2 (AIB-W2)

บริษัทดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 8 เมษายน 2564

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

- ออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทครั้งที่ 2 (AIE-W2) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม จำนวนไม่เกิน 1,046,458,386 หน่วย อัตรา 5 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ (ดูหมายเหตุ 22)

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 21 กันยายน 2564 มีมติเสนออนุมัติดังนี้

- ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจากเดิม จำนวนเงิน 1,569,687,578.50 บาท เป็นจำนวนเงิน 1,569,682,165.50 บาท โดยการลดทุนหุ้นสามัญ จำนวน 21,652 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท จำนวนเงิน 5,413 บาท
 - เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากเดิม จำนวนเงิน 1,569,682,165.50 บาท เป็นจำนวนเงิน 1,569,682,166 บาท โดยออกหุ้นสามัญใหม่ จำนวน 2 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท จำนวนเงิน 0.50 บาท เพื่อรองรับการปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 2 (AIE-W2)
 - เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากเดิมมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เป็นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
- บริษัทดำเนินการจดทะเบียนลดทุน เพิ่มทุนและเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้กับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 5 ตุลาคม 2564
- ปรับสิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทครั้งที่ 2 (AIE-W2) ดังนี้
 - เปลี่ยนแปลงราคาการใช้สิทธิจากเดิม จำนวนเงิน 0.25 บาทต่อหุ้น เป็นจำนวนเงิน 1 บาทต่อหุ้น
 - อัตราการใช้สิทธิจากเดิมใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ต่อหุ้นสามัญใหม่ จำนวน 1 หุ้น เป็นใบสำคัญแสดงสิทธิ 4 หน่วย ต่อหุ้นสามัญใหม่ จำนวน 1 หุ้น

19. ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 51 ในกรณีบริษัทเสนอขายหุ้นสูงกว่ามูลค่าหุ้นจดทะเบียน บริษัทต้องนำค่าหุ้นส่วนเกินตั้งเป็นทุนสำรอง ("ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ") ส่วนเกินมูลค่าหุ้นนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

20. เงินปันผล

		บาท				
เงินปันผล	อนุมัติโดย	วันที่	วันที่จ่าย	เงินปันผล	เงินปันผล	
		อนุมัติ	เงินปันผล	ระหว่างกาล	เงินปันผล	
			ต่อหุ้น	ต่อหุ้น	จ่าย	
ปี 2564	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น	5 เม.ย. 64	30 เม.ย. 64	0.05	-	261,614,596

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)

21. ดำรงตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 116 บริษัทต้องจัดสรรทุนสำรอง ("สำรองตามกฎหมาย") ไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน เงินสำรองนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 18 มิถุนายน 2563 มีมติพิเศษอนุมัติโอน ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ จำนวนเงิน 315.32 ล้านบาท และสำรองตามกฎหมาย จำนวนเงิน 8.23 ล้านบาท เพื่อลดขาดทุนสะสม จำนวนเงิน 323.55 ล้านบาท

22. ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2564 มีมติอนุมัติการออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมที่มีคุณสมบัติตามโครงการ

ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญครั้งที่ 2 (AIE-W2) แสดงข้อมูลสำคัญ ดังนี้

ประเภทใบสำคัญแสดงสิทธิ	: ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เอไอ เอนเนอจี้ จำกัด (มหาชน) จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท ครั้งที่ 2 ("AIE-W2")
ชนิดใบสำคัญแสดงสิทธิ	: ระบุชื่อผู้ถือและสามารถเปลี่ยนมือ
ราคาเสนอขายต่อหน่วย	: 0.00 บาท
อายุใบสำคัญแสดงสิทธิ	: 2 ปี นับจากวันที่จัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ
วันที่ออกและเสนอขาย	: วันที่ 5 พฤษภาคม 2564
อัตราใช้สิทธิ	: ใบสำคัญแสดงสิทธิ 4 หน่วย ต่อหุ้นสามัญใหม่ จำนวน 1 หุ้น
ราคาใช้สิทธิ	: 1.00 บาท ต่อหุ้น
ระยะเวลาใช้สิทธิ	: ครั้งที่ 1 : วันที่ 31 มีนาคม 2565 ครั้งที่ 2 : วันที่ 30 กันยายน 2565 ครั้งที่ 3 : วันที่ 3 พฤษภาคม 2566
วันใช้สิทธิครั้งสุดท้าย	: วันที่ 3 พฤษภาคม 2566
วันหมดอายุ	: วันที่ 4 พฤษภาคม 2566

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิต์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)

ใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัทแสดงการเปลี่ยนแปลงในระหว่างปี ดังนี้

ประเภท	จำนวนคงเหลือ ใบสำคัญแสดงสิทธิ	จำนวน ออก	จำนวน การใช้สิทธิ	จำนวน หมดอายุ	หน่วย
					จำนวนคงเหลือ 31 ธันวาคม 2564
AIE-W2	-	1,046,436,734	-	-	1,046,436,734

23. รายได้จากสัญญาทำกับลูกค้า

การจำแนกรายได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ประเภทของสินค้าหรือบริการ				
รายได้จากการขาย	6,431,558,177	5,504,300,744	6,431,558,177	5,504,300,744
รายได้จากการบริการ	-	9,778,446	-	-
รวม	6,431,558,177	5,514,079,190	6,431,558,177	5,504,300,744
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	721,786	646,407	716,329	558,318
รายได้อื่น	5,829,788	3,999,209	5,757,788	3,371,687
รวม	6,551,574	4,645,616	6,474,117	3,930,005
รวมทั้งหมด	6,438,109,751	5,518,724,806	6,438,032,294	5,508,230,749
ช่วงเวลาการรับรู้รายได้				
๓ เดือนเวลาหนึ่ง	6,437,387,965	5,518,078,399	6,437,315,965	5,507,672,431
ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง	721,786	646,407	716,329	558,318
รวม	6,438,109,751	5,518,724,806	6,438,032,294	5,508,230,749

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

24. ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินเดือนและค่าแรง	71,508,132	71,118,600	68,500,619	65,147,062
โครงการผลประโยชน์กำหนดไว้	2,126,193	1,961,547	1,981,501	1,880,548
เงินสำรองเลี้ยงชีพ	1,768,604	1,707,064	1,768,604	1,691,821
อื่น ๆ	10,678,417	9,822,080	10,561,809	8,952,556
รวม	86,081,346	84,609,291	82,812,533	77,671,987

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัทและพนักงานร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของกลุ่มบริษัทตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ประกอบด้วย พนักงานจ่ายเงินสะสมและบริษัทจ่ายเงินสมทบทุกเดือนและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพจ่ายเงินให้พนักงานในกรณีออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ปัจจุบัน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนพรีนซิเพิล จำกัด (ปี 2563: บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนฟิโนซ่า จำกัด)

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	1,768,604	1,707,064	1,768,604	1,691,821

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิต์ ธาวิรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธาวิรัตนวิบูลย์)

25. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
การเปลี่ยนแปลงสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	(66,760,180)	(5,235,580)	(66,760,180)	(5,235,580)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	5,709,193,469	4,706,721,392	5,709,193,469	4,697,011,819
ผลประโยชน์พนักงาน	86,081,346	84,609,291	82,812,533	77,671,987
ค่าเช่าอาคารและค่าตัดจำหน่าย	121,729,422	113,756,361	107,664,999	99,873,456
กลับรายการขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้า	-	(44,000,000)	-	(44,000,000)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	20,185,583	1,850,000	20,185,583	10,350,000
ค่าขนส่ง	25,253,556	28,671,068	25,253,556	28,620,325

26. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้มีลักษณะของกุ่มบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 คำนวณขึ้นในอัตราที่กำหนดโดยกรมสรรพากรจากกำไรทางบัญชีหลังปรับปรุงเงื่อนไขบางประการตามระบุในประมวลรัษฎากร กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้นิติบุคคลเป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวนในแต่ละปีบัญชีและบันทึกภาระส่วนที่ค้างจ่ายเป็นหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน

รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้รั่วในกำไรหรือขาดทุน				
ภาษีเงินได้ปีปัจจุบัน				
สำหรับปีปัจจุบัน	-	-	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงผลแตกต่างชั่วคราว	4,613,434	(322,860)	4,613,434	(322,860)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	4,613,434	(322,860)	4,613,434	(322,860)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตร์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

บาท

ภาษีเงินได้ได้รับไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
กำไรจากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

งบการเงินรวม		
2564		
ก่อน ภาษีเงินได้	ค่าใช้จ่าย ภาษีเงินได้	สุทธิจาก ภาษีเงินได้
1,865,542	(386,079)	1,479,463

บาท

ภาษีเงินได้ได้รับไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
กำไรจากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

งบการเงินเฉพาะกิจการ		
2564		
ก่อน ภาษีเงินได้	ค่าใช้จ่าย ภาษีเงินได้	สุทธิจาก ภาษีเงินได้
1,930,396	(386,079)	1,544,317

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิต์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

การกระทุบยอดเพื่อหาอัตราภาษีแท้จริง

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		บาท
	2564	2563	2564	2563	
	ร้อยละ อัตราภาษี	ร้อยละ อัตราภาษี	ร้อยละ อัตราภาษี	ร้อยละ อัตราภาษี	
กำไรก่อนภาษีเงินได้		419,008,710		433,875,392	497,082,153
หัก สิทธิประโยชน์ที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน		(380,052,680)		(380,052,650)	(337,551,791)
เงินได้ต้องเสียภาษี		38,956,060		53,822,742	159,530,362
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	7,791,212	20	10,764,548	31,906,072
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยทางภาษี		2,729,633		1,905,714	3,883,795
ค่าใช้จ่ายมีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น		(291,361)		(290,269)	(951,694)
ลดขาดทุนทางภาษีงวดปัจจุบัน		-		-	-
ขาดทุนสะสมทางภาษี		(10,216,513)		(12,379,993)	(34,838,173)
ผลกระทบจากการตัดบัญชีในการจัดทำงบการเงินรวม		12,971		-	-
ภาษีเงินได้สำหรับปีปัจจุบัน	-	-	-	-	-
การเปลี่ยนแปลงผลแตกต่างชั่วคราว		4,613,434		4,613,434	(322,860)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	1	4,613,434	1	4,613,434	(322,860)

ลงชื่อ.....กรรมการ ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตส์ ธีรรัตนวิญญู) (นางสาวพิมพ์พร ธีรรัตนวิญญู)

ภาษีเงินได้รายการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รายการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

บาท

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รายการตัดบัญชี	6,837,251	3,045,617
หนี้สินภาษีเงินได้รายการตัดบัญชี	(5,401,935)	(5,837,656)
สินทรัพย์(หนี้สิน)ภาษีเงินได้รายการตัดบัญชี - สุทธิ	1,435,316	(2,792,039)

การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รายการตัดบัญชีเกิดขึ้นในระหว่างปี แสดงดังนี้

บาท

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	1 มกราคม 2563	กำไร(ขาดทุน)	31 ธันวาคม 2563	กำไร(ขาดทุน)	ขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม 2564
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รายการตัดบัญชี						
ถูกหักการข้ามและถูกหักอื่น	705,571	282,120	987,691	3,975,847	-	4,963,538
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	-	19,480	-	19,480
ประมาณการหนี้สินพอประโยชน์	1,787,378	270,548	2,057,926	182,386	(386,079)	1,854,233
รวม	2,492,949	552,668	3,045,617	4,177,713	(386,079)	6,837,251
หนี้สินภาษีเงินได้รายการตัดบัญชี						
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(4,962,128)	(875,528)	(5,837,656)	435,721	-	(5,401,935)

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รายการตัดบัญชีเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวและผลขาดทุนสะสมซึ่งไม่ได้รับรู้ในงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงรายละเอียดดังนี้

บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ขาดทุนสะสมทางภาษี	355,677,757	406,760,323	258,467,011	320,366,975

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิต์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

กลุ่มบริษัทไม่ได้รับรู้ผลแตกต่างชั่วคราวสำหรับรายการขาดทุนสะสมหมดอายุในปี 2565 - 2569 และรายการผลแตกต่างชั่วคราวยังไม่หมดอายุภายใต้กฎหมายภาษีปัจจุบันเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เนื่องจากยังไม่มีความเป็นไปได้ที่ค่อนข้างแน่ชัดว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอจะใช้ประโยชน์ทางภาษีสำหรับรายการดังกล่าว

บริษัทไม่ได้รับรู้ผลแตกต่างชั่วคราวเกี่ยวกับเงินลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เนื่องจากยังมีความไม่แน่นอนและไม่สามารถประมาณระยะเวลาการใช้ประโยชน์ในอนาคต

27. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานสอดคล้องกับรายงานภายในของกลุ่มบริษัทสำหรับผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานเพื่อใช้ในการตัดสินใจจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน โดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานตามส่วนงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน คือ คณะกรรมการบริษัท

ส่วนงานธุรกิจ

กลุ่มบริษัทเสนอส่วนงานธุรกิจ ดังนี้

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	ผลิตและจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ผลิตภัณฑ์ให้พลังงานโซลาร์เซลล์
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	ให้บริการขนส่งสินค้าทางเรือ
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	ให้บริการท่าเรือ

รายได้ระหว่างส่วนงานถูกคัดออกจากงบการเงินรวม

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิต์ ธีรวิรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธีรวิรัตนวิบูลย์)

ส่วนงานดำเนินงานของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	บาท					
	น้ำมันปาล์ม		ขนส่งสินค้าทางเรือ		รวม	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
รายได้						
จังหวะเวลาการรับรู้รายได้						
ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	6,431,558,177	5,504,300,744	-	-	6,431,558,177	5,504,300,744
ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง	-	-	-	9,778,446	-	9,778,446
รวม	6,431,558,177	5,504,300,744	-	9,778,446	6,431,558,177	5,514,079,190
ต้นทุนขายและบริการ	(5,890,187,837)	(4,885,573,190)	-	(17,443,717)	(5,890,187,837)	(4,903,016,907)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	541,370,340	618,727,554	-	(7,665,271)	541,370,340	611,062,283

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

สินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563

	น้ำมันปาล์ม		ขนส่งสินค้าทางเรือ		พัสดุ		รวม	บาท
	2564	2563	2564	2563	2564	2563		
สินทรัพย์								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	274,560,881	37,062,136	43,844	337,854	12,097,178	12,799,928	286,701,903	50,199,918
เงินลงทุนระยะสั้น	50,386,370	277,334	-	-	2,487,878	2,482,421	52,874,248	2,759,755
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	611,389,955	515,404,689	-	-	-	-	611,389,955	515,404,689
สินค้าคงเหลือ	567,475,406	416,944,849	-	-	-	-	567,475,406	416,944,849
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3,665,325	2,608,712	-	4	331,672	248,677	3,996,997	2,857,393
เงินฝากธนาคารเพื่อการระดมทุน	55,997,200	105,813,200	-	-	400,000	400,000	56,397,200	106,213,200
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	1,239,749,958	1,309,069,676	-	-	136,981,375	151,037,474	1,376,731,333	1,460,107,150
สินทรัพย์ถาวร	434,736	-	-	-	-	-	434,736	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	554,838	675,253	-	-	13,300	18,913	568,138	694,166
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	1,435,316	-	-	-	-	-	1,435,316	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	138,164	2,050,901	-	-	471,673	431,312	609,837	2,482,213

ลงชื่อ.....กรรมการ.....กรรมการ

(นายธนิตร์ ธีรวัฒนวิบูลย์)

(นางสาวพิมพ์พรณ ธีรวัฒนวิบูลย์)

	น้ำมันปาล์ม		ขนมส่งสินค้าทางเรือ		ท่าเรือ		รวม		บาท
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	
หนี้สิน									
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	554,231,086	318,289,498	-	150,000	103,135	158,243	554,334,221	318,597,741	
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	58,015,852	53,128,506	-	-	563,427	565,992	58,579,279	53,694,498	
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	2,792,039	-	-	-	-	-	2,792,039	
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	9,271,162	10,289,627	-	-	691,270	481,724	9,962,432	10,771,351	

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตต์ ธีรรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์พร ธีรรัตนวิบูลย์)

ส่วนงานภูมิศาสตร์

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย ไม่มีรายได้จากต่างประเทศหรือสินทรัพย์ในต่างประเทศที่มีสาระสำคัญ ดังนั้น รายได้และสินทรัพย์แสดงในงบการเงินถือเป็นรายงานตามเขตภูมิศาสตร์

ลูกค้านายใหญ่

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563

กลุ่มบริษัทแสดงรายได้จากลูกค้านายใหญ่จากแต่ละส่วนงาน ดังนี้

	ราย		บาท	
	ลูกค้านายใหญ่		รายได้	
	2564	2563	2564	2563
น้ำมันปาล์ม	5	4	5,777,506,653	4,427,070,105

28. กำไรต่อหุ้น**กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน**

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 คำนวณจากกำไรสำหรับปีส่วนของถือหุ้นสามัญของกลุ่มบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญออกจำหน่ายระหว่างปีตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก แสดงการคำนวณดังนี้

ระหว่างปี 2564 บริษัทเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้น (ดูหมายเหตุ 18) บริษัทปรับปรุงจำนวนหุ้นสามัญเพื่อสะท้อนผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้น โดยกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานของปีปัจจุบันและปีก่อนถูกคำนวณขึ้นใหม่ เสมือนว่าการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นเกิดขึ้นตั้งแต่วันเริ่มต้นของงวดแรกสุดที่น่าเสนอ

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กำไรสำหรับปี	423,622,144	488,517,125	438,488,826	496,759,293
หุ้นสามัญตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)				
หุ้นสามัญ ณ วันต้นปี	5,232,291,928	5,232,291,928	5,232,291,928	5,232,291,928
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้น	(3,924,218,946)	(3,924,218,946)	(3,924,218,946)	(3,924,218,946)
หุ้นสามัญตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	1,308,072,982	1,308,072,982	1,308,072,982	1,308,072,982
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.324	0.373	0.335	0.380

กำไรต่อหุ้นปรับลด

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีกับส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยผลรวมของจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักออกจำหน่ายระหว่างปีบวกจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักซึ่งกลุ่มบริษัทอาจต้องออกเพื่อแปลงสภาพหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดให้เป็นหุ้นสามัญโดยมิได้รับสิ่งตอบแทน และสมมติว่าผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิใช้สิทธิแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดเป็นหุ้นสามัญเมื่อราคาตามสิทธิต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 กำไรต่อหุ้นปรับลดแสดงดังนี้

	บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
กำไรสำหรับปี	423,622,144	438,488,826
หุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด (หุ้น)		
หุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	1,308,072,982	1,308,072,982
ใบสำคัญแสดงสิทธิแปลงสภาพหุ้นสามัญ	133,772,764	133,772,764
หุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด	1,441,845,746	1,441,845,746
กำไรต่อหุ้นปรับลด	0.294	0.304

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายสมศักดิ์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์พรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)

29. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

ภาระผูกพัน

ก) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันในนามบริษัทเกี่ยวกับภาระผูกพันตามสัญญา ดังนี้

	บาท		บาท	
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
หนังสือค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า	6,069,000	5,769,000	5,669,000	5,369,000

ข) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญา ดังนี้

	บาท		บาท	
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
อัตราดอกเบี้ย				
สัญญาจ้างบริการและที่ปรึกษา	560,990	632,442	526,987	508,584
ภาระผูกพันรอจ่ายฝ่ายทุน				
สัญญาซึ่งไม่ได้รับรู้				
อาคารและอุปกรณ์	68,497,250	7,300,726	68,497,250	7,300,726
ใบสั่งซื้อวัสดุและอุปกรณ์	8,616,722	95,673,075	8,616,722	95,673,075
ใบสั่งซื้อวัตถุดิบ	258,163,045	121,874,433	258,163,045	121,874,433

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิต์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)

หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากภาระการค้ำประกันหนี้สิน ดังนี้

ค้ำประกัน	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2564		31 ธันวาคม 2563	
	วงเงิน	มูลค่า/ใช้ไป	วงเงิน	มูลค่า/ใช้ไป
บริษัทและบริษัท เอไอ พอร์ต แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด				
ค้ำประกันวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินของบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด				
วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	-	-	5,000,000	-

30. สิทธิประโยชน์ตามบัตรส่งเสริมการลงทุน

กลุ่มบริษัทได้รับสิทธิประโยชน์นี้ได้รับการส่งเสริมการลงทุน ตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 สำหรับการผลิคน้ำมันไบโอดีเซล และก๊อซีเชอรินบริสุทธิ์โดยได้รับสิทธิประโยชน์หลัก ดังนี้

- 1) ยกเว้นอากรเข้าสำหรับเครื่องจักรตามคณะกรรมการพิจารณาอนุมัติ
- 2) ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิจากการประกอบกิจการได้รับการส่งเสริมเป็นเวลา 8 ปี และ 3 ปี นับตั้งแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ
- 3) ยกเว้นภาษีเงินได้สำหรับเงินปันผลจากการได้รับการส่งเสริมตลอดระยะเวลาที่บริษัทได้รับการส่งเสริม

ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขกำหนดไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

รายได้จากการขายในประเทศและต่างประเทศ และรายได้อื่นนอกตามส่วนงานธุรกิจได้รับการส่งเสริมและไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

บาท

	งบการเงินรวม					
	2564			2563		
	ในประเทศ	ต่างประเทศ	รวม	ในประเทศ	ต่างประเทศ	รวม
ธุรกิจที่ได้รับการส่งเสริม	4,700,714,178	169,540,902	4,870,255,080	3,976,447,793	128,144,669	4,104,592,462
ธุรกิจไม่ได้รับการส่งเสริม	1,550,936,993	16,917,678	1,567,854,671	1,406,522,034	7,610,310	1,414,132,344
รวม	6,251,651,171	186,458,580	6,438,109,751	5,382,969,827	135,754,979	5,518,724,806

บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2564			2563		
	ในประเทศ	ต่างประเทศ	รวม	ในประเทศ	ต่างประเทศ	รวม
ธุรกิจที่ได้รับการส่งเสริม	4,700,714,178	169,540,902	4,870,255,080	3,976,447,793	128,144,669	4,104,592,462
ธุรกิจไม่ได้รับการส่งเสริม	1,550,859,536	16,917,678	1,567,777,214	1,396,027,977	7,610,310	1,403,638,287
รวม	6,251,573,714	186,458,580	6,438,032,294	5,372,475,770	135,754,979	5,508,230,749

31. เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงิน หมายถึง สัญญาทำให้สินทรัพย์ทางการเงินของกิจการหนึ่ง และหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุนของอีกกิจการหนึ่งเพิ่มขึ้น

เครื่องมือทางการเงินสำคัญของกลุ่มบริษัทแสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากธนาคาร เงินลงทุนระยะสั้น ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน และหนี้สินตามสัญญาเช่า

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย และอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อจากคู่สัญญาจะไม่ปฏิบัติตามสัญญา กลุ่มบริษัทใช้ตราสารอนุพันธ์ซึ่งกลุ่มบริษัทพิจารณาว่าเหมาะสมเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีนโยบายในการเข้าทำสัญญากับคู่สัญญาที่มีฐานะการเงินมั่นคง ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายอย่างมีสาระสำคัญจากคู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามภาระผูกพันซึ่งระบุในสัญญาเครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบัญชีสำหรับตราสารอนุพันธ์เปิดเผยไว้แล้วในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณิศร์ ธาวิรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธาวิรัตนวิบูลย์)

ก) ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงเกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในอนาคต ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยสำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากสถาบันการเงิน เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน และหนี้สินตามสัญญาเช่า อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรืออัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน กลุ่มบริษัทมิได้ใช้ตราสารอนุพันธ์เพื่อบริหารความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	อัตราดอกเบี้ย		อัตราดอกเบี้ย	
	คัมแปร์	คงที่	คัมแปร์	คงที่
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564				
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากธนาคาร	286,278,059	-	274,210,881	-
เงินลงทุนระยะสั้น	-	50,321,899	-	50,321,899
เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน	-	56,397,200	-	55,997,200
หนี้สินทางการเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	260,000,000	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	444,422	-	444,422
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
เงินฝากธนาคาร	49,817,918	-	36,712,136	-
เงินลงทุนระยะสั้น	-	213,005	-	213,005
เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน	-	106,213,200	-	105,813,200
หนี้สินทางการเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	260,000,000	-

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตร์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)

ข) ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทจะได้รับความเสียหายทางการเงินเนื่องจากคู่สัญญาของกลุ่มบริษัทไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อเกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงโดยการพิจารณากำหนดวงเงินสินเชื่อให้กับลูกค้านหรือคู่สัญญาแต่ละรายอย่างเหมาะสม และทบทวนฐานะทางการเงินของลูกค้านหรือคู่สัญญาอย่างสม่ำเสมอ กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับผลกระทบจากความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ ไม่มากนักและอาจสูญเสียจากการให้สินเชื่อสูงสุดคือมูลค่าตามบัญชีแสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

กลุ่มบริษัทกำหนดนโยบายการคำนวณการค้ำของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น โดยใช้โมเดลผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกลุ่มบริษัทจัดทำและทบทวนโมเดลผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นแล้วอย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารความเสี่ยงสอบทานตัวเลขและข้อมูลนำมาใช้ในการคำนวณอย่างสม่ำเสมอ

ค) ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทอาจได้รับความเสียหายเนื่องจากกลุ่มบริษัทไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและหรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนเพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลากลุ่มบริษัทต้องนำไปชำระภาระผูกพันเมื่อครบกำหนด

ระยะเวลาวันครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

บาท

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564				
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินฝากธนาคาร	286,274,601	3,458	-	-	-
เงินลงทุนระยะสั้น	-	52,874,248	-	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	611,389,955	-	-	-
เงินฝากธนาคารคิดภาระหักประกัน	-	-	-	-	56,397,200
หนี้สินทางการเงิน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	544,334,221	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	183,679	260,743	-	-

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิต ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

บาท

	งบการเงินรวม					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563					
เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินฝากธนาคาร	49,816,931	987	-	-	49,817,918	
เงินลงทุนระยะสั้น	-	2,759,755	-	-	2,759,755	
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	515,404,689	-	-	515,404,689	
เงินฝากธนาคารคิดภาระหลักประกัน	-	-	-	106,213,200	106,213,200	
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	318,597,741	-	-	318,597,741	

บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564					
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินฝากธนาคาร	274,207,423	3,458	-	-	-	274,210,881
เงินลงทุนระยะสั้น	-	50,386,370	-	-	-	50,386,370
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	611,389,955	-	-	-	611,389,955
เงินฝากธนาคารคิดภาระหลักประกัน	-	-	-	-	55,997,200	55,997,200
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	554,231,086	-	-	-	554,231,086
เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	260,000,000	-	-	-	260,000,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	183,679	260,743	-	-	444,422

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิต์ ธีรรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธีรรัตนวิบูลย์)

บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
	เมื่อทางถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินฝากธนาคาร	36,711,149	987	-	-	-
เงินลงทุนระยะสั้น	-	277,334	-	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	515,404,689	-	-	-
เงินฝากธนาคารคิดภาระหักประกัน	-	-	-	-	105,813,200
หนี้สินทางการเงิน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	318,289,498	-	-	-
เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	260,000,000	-	-	-

ง) ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของเครื่องมือทางการเงินเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

จ) มูลค่าสุทธิรวม

มูลค่าสุทธิรวมของเครื่องมือทางการเงินต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่าสุทธิรวม ดังนั้น มูลค่าสุทธิรวมประมาณขึ้นซึ่งเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินไม่จำเป็นต้องบ่งชี้ถึงจำนวนเงินซึ่งเกิดขึ้นจริงในตลาดแลกเปลี่ยนในปัจจุบัน การใช้ข้อสมมติฐานทางการตลาดและ/หรือวิธีการประมาณแตกต่างกันอาจมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อมูลค่าสุทธิรวมประมาณขึ้น

การแสดงข้อมูลมูลค่าสุทธิรวมไม่รวมมูลค่าสุทธิรวมสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินวัดมูลค่าด้วยราคาทุนคิดจำหน่ายหากมูลค่าตามบัญชีก็ตรงกับมูลค่าสุทธิรวมอย่างสมบูรณ์

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายสมิทธิ์ ธาริวัฒนาวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธาริวัฒนาวิบูลย์)

บาท

	งบการเงินรวม							
	มูลค่าตามบัญชี				มูลค่าสุทธิรวม			
	มูลค่าสุทธิรวม							
	ผ่านกำไร หรือขาดทุน	ผ่านกำไรขาดทุน อื่น	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
วันที่ 31 ธันวาคม 2564								
สินทรัพย์ทางการเงิน								
มูลค่าสุทธิรวม								
เงินลงทุนระยะสั้น								
กองทุนเปิด	2,552,349	-	-	2,552,349	-	2,552,349	-	2,552,349
วันที่ 31 ธันวาคม 2563								
สินทรัพย์ทางการเงิน								
มูลค่าสุทธิรวม								
เงินลงทุนระยะสั้น								
กองทุนเปิด	2,546,750	-	-	2,546,750	-	2,546,750	-	2,546,750

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิศ์ ธาวิรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธาวิรัตนวิบูลย์)

บาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	มูลค่าตามบัญชี				มูลค่าสุทธิรวม			
	มูลค่าสุทธิรวม		มูลค่าสุทธิรวม					
	ค่ากำไร	ค่ากำไรขาดทุน	ขาดทุน					
	หรือขาดทุน	เบ็ดเสร็จขึ้น	ตัดจำหน่าย	รวม	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
วันที่ 31 ธันวาคม 2564								
สินทรัพย์ทางการเงิน								
วัดมูลค่าสุทธิรวม								
เงินลงทุนระยะสั้น								
กองทุนเปิด	64,471	-	-	64,471	-	64,471	-	64,471
วันที่ 31 ธันวาคม 2563								
สินทรัพย์ทางการเงิน								
วัดมูลค่าสุทธิรวม								
เงินลงทุนระยะสั้น								
กองทุนเปิด	64,329	-	-	64,329	-	64,329	-	64,329

- ระดับ 1 : ข้อมูลราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่อง (ตลาดหลักทรัพย์) สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน และกลุ่มบริษัทสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ระดับ 2 : ข้อมูลอื่นสามารถสังเกตได้ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สิน นอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ระดับ 3 : ข้อมูลไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สิน เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตซึ่งกลุ่มบริษัทประเมินขึ้น

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิต์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

32. การจัดประเภทรายการ

กลุ่มบริษัทจัดประเภทรายการใหม่บางรายการในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบการเงินปัจจุบัน ดังนี้

	งบการเงินรวม		
	ก่อน	จัดประเภทรายการ	หลัง
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	518,262,082	(2,857,393)	515,404,689
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	2,857,393	2,857,393
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินมัดจำค่าซื้อสินทรัพย์	1,687,122	(1,687,122)	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	795,091	1,687,122	2,482,213
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	372,292,239	(53,694,498)	318,597,741
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	-	1,030,648	1,030,648
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	53,694,498	53,694,498
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	10,771,351	(1,030,648)	9,740,703
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
ต้นทุนขาย	(4,884,180,876)	(1,392,314)	(4,885,573,190)
รายได้อื่น	4,952,314	(306,698)	4,645,616
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(87,615,668)	3,242,314	(84,373,354)
รายได้ทางการเงิน	-	306,698	306,698
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(1,850,000)	(1,850,000)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิศ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธาริรัตนวิบูลย์)

บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ก่อน	จัดประเภทรายการ	หลัง
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	518,013,401	(2,608,712)	515,404,689
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	2,608,712	2,608,712
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินมัดจำค่าซื้อสินทรัพย์	1,687,122	(1,687,122)	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	363,779	1,687,122	2,050,901
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	371,418,004	(53,128,506)	318,289,498
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	-	1,030,648	1,030,648
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	53,128,506	53,128,506
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	10,289,627	(1,030,648)	9,258,979
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
ต้นทุนขาย	(4,883,178,515)	(1,392,314)	(4,884,570,829)
รายได้อื่น	4,536,820	(606,815)	3,930,005
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(79,393,496)	11,742,314	(67,651,182)
รายได้ทางการเงิน	-	606,815	606,815
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(10,350,000)	(10,350,000)

33. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผล มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท จำนวนเงิน 327.02 ล้านบาท

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายสมิทธิ์ ธาวัธนาวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธาวัธนาวิบูลย์)

เอกสารแนบ

1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ
ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม



ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุด
ในสายงานบัญชีและการเงิน
ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุม
ดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท

๘๘

คณะ กรรมการ บริษัทฯ

(ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564)



นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์



นายดำรง
จุ่งวงศ์



นายสัมพันธ์
หุ้่นพยนต์



นายโชติ
สนธิวัฒนานนท์



นายธนิศย์
ธารีรัตนวิบูลย์



นางสาวพิมพ์วรรณ
ธารีรัตนวิบูลย์



นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์

อายุ: 71 ปี

ประธานกรรมการ /
ประธานกรรมการบริหาร /
กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม



วันที่ดำรงตำแหน่ง:

4 ตุลาคม 2549

24 มีนาคม 2557 (ต่อวาระกรรมการครั้งที่ 1)

28 เมษายน 2560 (ต่อวาระกรรมการครั้งที่ 2)

18 มิถุนายน 2563 (ต่อวาระกรรมการครั้งที่ 3)

คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติการอบรม:

- ปริญญาโทบริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาการจัดการ มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช
- หลักสูตรการป้องกันราชอาณาจักรภาครัฐร่วมเอกชน (ปรอ.) รุ่นที่ 13
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน รุ่นที่ 15
- หลักสูตร Chairman 2000 รุ่นที่ 10/2547 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- Chief Financial Officer Certification Program
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 46/2547 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

การดำรงตำแหน่งกรรมการ /

ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: 2 แห่ง

- ประธานกรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)
- ประธานกรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บริษัท เอเชีย เอ็นดูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งกรรมการ /

ผู้บริหารในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: 3 แห่ง

- กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด
- กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บริษัท เอไอ เอ็มจีเนียริง เซอร์วิส จำกัด
- กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บริษัท เอเชีย เอ็นดูเลเตอร์ มาร์เก็ตติ้ง จำกัด

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น / กิจกรรมพิเศษที่สำคัญ: - ไม่มี -

ประสบการณ์การทำงาน (ย้อนหลัง 5 ปี):

- 2549 - พ.ศ. 2564 กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บริษัท เอไอ โซลิสต์ส จำกัด

จำนวนการถือหุ้น:

7,446,944 หุ้น
คิดเป็นร้อยละ 0.57
ณ วันที่ 26 มกราคม 2565

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย:

- พี่ชาย พงษ์นายธิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์
- ลุง ของนางสาวพินพวรรณ ธารีรัตนวิบูลย์, นางสาววัฒนา ธารีรัตนวิบูลย์,
และนายพงศ์กร ธารีรัตนวิบูลย์

นายดำรง จงวงศ์

อายุ: 76 ปี

กรรมการอิสระ /
ประธานกรรมการตรวจสอบ



วันที่ดำรงตำแหน่ง:

31 พฤษภาคม 2556 (ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ)

29 เมษายน 2559 (ต่อวาระกรรมการครั้งที่ 1)

27 เมษายน 2561 (ต่อวาระกรรมการครั้งที่ 2)

5 เมษายน 2564 (ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ)

คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติการอบรม:

- ปริญญาโท พัฒนบริหารศาสตรมหาบัณฑิต (พบ.ม.), สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (นิด้า)
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 168/2558 สภาคนส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

การดำรงตำแหน่งกรรมการ /

ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: - ไม่มี -

การดำรงตำแหน่งกรรมการ /

ผู้บริหารในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: - ไม่มี -

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น / กิจกรรมพิเศษที่สำคัญ: - ไม่มี -

ประสบการณ์การทำงาน (ย้อนหลัง 5 ปี): - ไม่มี -

จำนวนการถือหุ้น:
- ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร
หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย:
- ไม่มี -

นายสัมพันธ์ หุ่นพยนต์

อายุ: 69 ปี

กรรมการอิสระ /
กรรมการตรวจสอบ



วันที่ดำรงตำแหน่ง:

9 เมษายน 2556

21 เมษายน 2558 (ต่อวาระกรรมการครั้งที่ 1)

28 เมษายน 2560 (ต่อวาระกรรมการครั้งที่ 2)

26 เมษายน 2562 (ต่อวาระกรรมการครั้งที่ 3)

คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติการอบรม:

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ปริญญาตรี ศึกษาศาสตร์บัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ประกาศนียบัตรกฎหมายและการพัฒนา, สถาบันสังคมศึกษา (ISS) กรุงเทพฯ ประเทศเบลเยียม
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 110/2551 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 100/2556 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

การดำรงตำแหน่งกรรมการ /

ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: 2 แห่ง

- กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)
- กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ บริษัท อี พอร์ แอล เอ็ม จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งกรรมการ /

ผู้บริหารในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: 3 แห่ง

- กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ บริษัท สเปซเมต จำกัด
- กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ บริษัท วุฒิสักดิ์ คลินิก อินเตอร์ กรุ๊ป จำกัด
- กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ บริษัท วุฒิสักดิ์ คอสมेटิก จำกัด

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น / กิจกรรมพิเศษที่สำคัญ: - ไม่มี -

ประสบการณ์การทำงาน (ย้อนหลัง 5 ปี): - ไม่มี -

จำนวนการถือหุ้น:

- ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร
หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย:

- ไม่มี -

นายโชติ สนธิวัฒนานนท์

อายุ: 66 ปี

กรรมการอิสระ /
กรรมการตรวจสอบ /
กรรมการบริหารความเสี่ยง



วันที่ดำรงตำแหน่ง:

31 พฤษภาคม 2556

29 เมษายน 2559 (ต่อวาระกรรมการครั้งที่ 1)

26 เมษายน 2562 (ต่อวาระกรรมการครั้งที่ 2)

- **คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติการอบรม:**
 - ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
 - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง
 - หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 178/2556 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- **การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย:** - ไม่มี -
- **การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย:** - ไม่มี -
- **การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น / กิจกรรมพิเศษที่สำคัญ:** - ไม่มี -
- **ประสบการณ์การทำงาน (ย้อนหลัง 5 ปี):** - ไม่มี -

จำนวนการถือหุ้น:
87,000 หุ้น
คิดเป็นร้อยละ 0.0067
ณ วันที่ 26 มกราคม 2565

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร
หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย:
- ไม่มี -

นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์

อายุ: 64 ปี

รองประธานกรรมการ /
กรรมการบริหาร /
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง /
กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม



วันที่ดำรงตำแหน่ง:

4 ตุลาคม 2549

21 เมษายน 2558 (ต่อวาระกรรมการครั้งที่ 1)

27 เมษายน 2561 (ต่อวาระกรรมการครั้งที่ 2)

5 เมษายน 2564 (ต่อวาระกรรมการครั้งที่ 3)

คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติการอบรม:

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ (บธ.บ.) หลักสูตรนานาชาติ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมศาสตรเครื่องกล มหาวิทยาลัยนอร์ทอีสเทิร์น ประเทศสหรัฐอเมริกา
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการลาดกุ่ม รุ่นที่ 17
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 47/2547 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

การดำรงตำแหน่งกรรมการ /

ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: 2 แห่ง

- รองประธานกรรมการ / กรรมการบริหาร / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)
- กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บริษัท เอเชีย อีเลคโตร จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งกรรมการ /

ผู้บริหารในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: 5 แห่ง

- กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัล จำกัด
- กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิส จำกัด
- กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บริษัท ดิจิตอล สกรีน เพลย์ จำกัด
- กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บริษัท ดิจิก เบริน จำกัด
- กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บริษัท เอเชีย อีเลคโตร มาร์เก็ตติ้ง จำกัด

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น / กิจกรรมพิเศษที่สำคัญ: - ไม่มี -

ประสบการณ์การทำงาน (ย้อนหลัง 5 ปี):

- 2549 - พ.ศ. 2564 กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บริษัท เอไอ โซลิสติกส์ จำกัด

จำนวนการถือหุ้น:

11,148,864 หุ้น
คิดเป็นร้อยละ 0.85
ณ วันที่ 28 มกราคม 2565

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย:

- บ๊องชาย ของนายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์
- อา ของนางสาวพิบพวรรณ ธารีรัตนวิบูลย์, นางสาวตติมา ธารีรัตนวิบูลย์,
และนายพพการ ธารีรัตนวิบูลย์

นางสาวพิมพ์พรรณ ธารีรัตนวิบูลย์

อายุ: 36 ปี

กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ /
กรรมการบริหาร / การบริหารความเสี่ยง /
กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม / ผู้ที่ได้รับมอบหมาย
ให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน
(CFO) / เลขาธิการบริษัท / นักลงทุนสัมพันธ์



วันที่ดำรงตำแหน่ง:

17 พฤษภาคม 2560

18 มิถุนายน 2563 (ต่อวาระกรรมการครั้งที่ 1)

คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติการอบรม:

- ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจระหว่างประเทศ มหาวิทยาลัยโมนาช เมลเบิร์น ประเทศออสเตรเลีย
- ปริญญาตรี สาขานิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยแม่ควงศรี ชัยนิษฐ์ ประเทศออสเตรเลีย
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 242/2560 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- หลักสูตร Strategic CFO in Capital Markets รุ่นที่ 8/2562
- หลักสูตร Company Secretary Program รุ่น 51/2556 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- สิ้นค้าหนังสือกับประเด็นที่นักเข้าใจผิด : พ.ศ. 2563
- วิธียึดทำกระดาษทำการของผู้อสอบบัญชี : พ.ศ. 2564

การดำรงตำแหน่งกรรมการ /

ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: 1 แห่ง

- กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ / กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งกรรมการ /

ผู้บริหารในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: 1 แห่ง

- กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บริษัท เอฟดับบลิวดีเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น / กิจกรรมพิเศษที่สำคัญ: - ไม่มี -

ประสบการณ์การทำงาน (ย้อนหลัง 5 ปี):

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

จำนวนการถือหุ้น:

1,875,000 หุ้น
คิดเป็นร้อยละ 0.14
ณ วันที่ 26 มกราคม 2565

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย:

- พี่ ของนางสาวรติมา ธารีรัตนวิบูลย์, และนายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์

๘๘

คณะ ผู้บริหาร บริษัทฯ

(ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564)

นางสาวพิมพ์พรรณ
ธารีรัตนวิบูลย์

วันที่ดำรงตำแหน่ง:
17 พฤษภาคม 2560

(รายละเอียดข้อมูลประวัติปรากฏในหัวข้อคณะกรรมการบริษัทฯ)

นางสาวปิยนาง นามไพโรจน์

อายุ: 49 ปี

ผู้จัดการฝ่าย สายงานบัญชีและการเงิน /
ผู้ควบคุมดูแลการกำกับบัญชี (สนุหบัญชี)

(บริษัทฯ ได้มอบหมายให้ นางสาวปิยนาง นามไพโรจน์ ดำรงตำแหน่งผู้จัดการ
ฝ่ายสายงานบัญชีและการเงิน ตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน 2558 ทำหน้าที่ควบคุม
ดูแล การกำกับบัญชีของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามมาตรฐาน กฏ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง)



วันที่ดำรงตำแหน่ง:

30 เมษายน 2558

คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติการอบรม:

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยนานาชาติแสตมฟอร์ด
- ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย
- ประเด็นร้อนบัญชีและภาษี : พ.ศ. 2563
- รู้กับธุรกิจด้วยการวิเคราะห์งบการเงิน : พ.ศ. 2563
- ตามติด Disclosure Form พร้อมรับหลักเกณฑ์กำหนดราคาโอน : พ.ศ. 2563
- รวมประเด็นความรู้ในภาษีมูลค่าเพิ่ม : พ.ศ. 2564

การดำรงตำแหน่งกรรมการ /

ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: - ไม่มี -

การดำรงตำแหน่งกรรมการ /

ผู้บริหารในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: - ไม่มี -

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น / กิจกรรมพิเศษที่สำคัญ: - ไม่มี -

ประสบการณ์การทำงาน (ย้อนหลัง 5 ปี):

- 2558 – 2564 ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)

จำนวนการถือหุ้น:

- ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร
หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย:

- ไม่มี -

นายชัยณรงค์ แสนภูวา

อายุ: 39 ปี

ผู้จัดการฝ่าย
สายงานปฏิบัติการที่เป็นเลิศ



วันที่ดำรงตำแหน่ง:

30 เมษายน 2558

- คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติการอบรม:
 - ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขาวิชาเคมี มหาวิทยาลัยรามคำแหง
 - ผู้ควบคุมระบบน้ำบาดาลพิเชษฐ์ รุ่นที่ 4/2560
 - การจัดทำระบบคุณภาพห้องปฏิบัติการตามมาตรฐาน ISO/IEC 17025:2017 : พ.ศ. 2561
- การดำรงตำแหน่งกรรมการ /
ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: - ไม่มี -
- การดำรงตำแหน่งกรรมการ /
ผู้บริหารในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: - ไม่มี -
- การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น / กิจกรรมพิเศษที่สำคัญ: - ไม่มี -
- ประสบการณ์การทำงาน (ย้อนหลัง 5 ปี):
 - 2556 – 2564 ผู้จัดการฝ่ายควบคุมคุณภาพ บริษัท เอไอ เอนเนอจี้ จำกัด (มหาชน)

จำนวนการถือหุ้น:
- ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร
หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย:
- ไม่มี -

นางสาวรติมา ธารีรัตนวิบูลย์

อายุ: 31 ปี

ผู้จัดการฝ่าย สายงานทรัพยากรมนุษย์และงาน
สนับสนุนองค์กร / สายงานจัดหาวัตถุดิบและ
วางแผนจัดส่งผลิตภัณฑ์ /
เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ



วันที่ดำรงตำแหน่ง:

17 พฤษภาคม 2560

- **คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติการอบรม:**
 - ปริญญาโท สาขาการเงินประยุกต์ มหาวิทยาลัยโมนาช เมลเบิร์น ประเทศออสเตรเลีย
 - ปริญญาตรี สาขานิติศาสตร์ การเงิน และการธนาคาร มหาวิทยาลัยโมนาช เมลเบิร์น ประเทศออสเตรเลีย
 - หลักสูตร Company Secretary Program รุ่น 116/2564 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
 - หลักสูตร Anti-Corruption: The Practical Guide รุ่น 47/2561 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- **การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: - ไม่มี -**
- **การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: 1 แห่ง**
 - กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บริษัท เอฟดับบลิวดีเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด
- **การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น / กิจกรรมพิเศษที่สำคัญ: - ไม่มี -**
- **ประสบการณ์การทำงาน (ย้อนหลัง 5 ปี):**
 - 2555 – 2560 RO – Corporate Banking ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)

จำนวนการถือหุ้น:

264,000 หุ้น

คิดเป็นร้อยละ 0.02

ณ วันที่ 26 มกราคม 2565

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย:

- น้อง ของนางสาวพิณพชร ธารีรัตนวิบูลย์
- พี่ ของนายพงศ์กร ธารีรัตนวิบูลย์

นายพงศกร ธารีรัตนวิบูลย์

อายุ: 28 ปี

ผู้จัดการฝ่าย
สายงานพัฒนาธุรกิจ
และกลยุทธ์องค์กร



วันที่ดำรงตำแหน่ง:
12 พฤษภาคม 2564

คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติการอบรม:

- ปริญญาโท สาขาการวิเคราะห์ธุรกิจ, การวิจัยเชิงปฏิบัติ และวิเคราะห์ความเสี่ยง มหาวิทยาลัยเบนเซสเตอร์ เบนเซสเตอร์ สหราชอาณาจักร
- ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมเคมี มหาวิทยาลัยนิวเซาท์เวลส์ ซิดนีย์ ประเทศออสเตรเลีย
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 306/2564 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- ผู้ควบคุมระบบบำบัดมลพิษน้ำ รุ่นที่ 4/2560

การดำรงตำแหน่งกรรมการ /

ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: - ไม่มี -

การดำรงตำแหน่งกรรมการ /

ผู้บริหารในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: 1 แห่ง

- กรรมการผู้ชำนาญการ บริษัท เอฟดับบลิวดี คอร์ปอเรชั่น จำกัด

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น / กิจกรรมพิเศษที่สำคัญ: - ไม่มี -

ประสบการณ์การทำงาน (ย้อนหลัง 5 ปี):

- 2560 – 2562 หัวหน้าส่วน ฝ่ายผลิต
บริษัท เอไอ เอนเนอจี้ จำกัด (มหาชน)
- พ.ย. 2558 – ก.พ. 2559 Industrial Trainee-Process engineer
บริษัท ไกลบอลกรีนเคมิคอล จำกัด (มหาชน)

จำนวนการถือหุ้น:
- ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร
หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย:

- บ้อง พงนางสาวพิณพวรรณ ธารีรัตนวิบูลย์ และนางสาวธิดา ธารีรัตนวิบูลย์

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับ
กรรมการของบริษัทย่อย



การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อย/บริษัทร่วม/บริษัทที่เกี่ยวข้องของกรรมการบริษัท/ผู้บริหาร

(ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564)

ข้อมูลการเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทย่อย/บริษัทร่วม/บริษัทที่เกี่ยวข้องของกรรมการบริษัท/ผู้บริหาร								
รายชื่อ	บริษัท	บริษัทย่อย	บริษัทร่วม		บริษัทที่เกี่ยวข้อง			
		AIPT	AIES	AIM	AI	DSP	DB	PWN
นายณรงค์ ธาธิธนาวิบูลย์	●	■	■	■	●			
นายอนิษฐ์ ธาธิธนาวิบูลย์	■	■▲	■	■	■	■	■	
นายดำรงศักดิ์ ฐวงค์	■							
นายสิมพันธ์ หุ่นพยนต์	■							
นายโชติ สบสีวัฒนพานนท์	■							
นางสาวพิณพชร ธาธิธนาวิบูลย์	■▲							■
นางสาวนิยาภา นามโพธิ์	▲							
นายชินณรงค์ แสนภูว	▲							
นางสาวศศิมา ธาธิธนาวิบูลย์	▲							■
นายพณกร ธาธิธนาวิบูลย์	▲							■

บริษัทย่อย

AIPT: เอไอ พอร์ตส์ เอนดี เทอร์มินัล จำกัด

บริษัทร่วม

AIES: บริษัท เอไอ เอเนอจีเนอจี เซอร์วิส จำกัด

AIM: บริษัท เอเอนเนอจี เซอร์วิส มาร์เก็ตติ้ง จำกัด

บริษัทที่เกี่ยวข้อง

AI: บริษัท เอเอนเนอจี เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)

DSP: บริษัท ดีเอสพี สกรีน เพลย์ จำกัด

DB: บริษัท ดีบี คอม จำกัด

PWN: บริษัท เอฟบีเอ็นบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด

หมายเหตุ: ● = ประธานกรรมการ

■ = กรรมการ

▲ = ผู้บริหาร

กรรมการดังกล่าวข้างต้นไม่ได้รับค่าตอบแทนจากการเป็นกรรมการในบริษัทย่อย

เพื่อเป็นการส่งเสริมและสนับสนุนบริษัทในกลุ่ม บริษัทได้เสนอให้กรรมการหรือผู้บริหารไปเป็นกรรมการในบริษัทย่อย เพื่อเป็นการกำกับดูแลและแผนทางธุรกิจเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ออกหุ้นหรือผู้มีส่วนได้เสีย

เอกสารแนบ

3

รายละเอียดเกี่ยวกับ
หัวหน้างานตรวจสอบภายใน



รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

บริษัทได้แต่งตั้ง “บริษัท ออนเนอร์ เอนต์ แอดไวซอรี่ จำกัด” เข้าทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในประจำปี 2564 ของบริษัทฯ โดยมีนางสาวปิยนุช เรืองแสงรอบ เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เพื่อกำหนดตรวจสอบและประเมินความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายใน และรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอทุกไตรมาส คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของ บริษัท ออนเนอร์ ออดิท เอนต์ แอดไวซอรี่ จำกัด และนางสาวปิยนุช เรืองแสงรอบ แล้วเห็นว่ามีคุณสมบัติเหมาะสมเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจากมีความเป็นอิสระและมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน

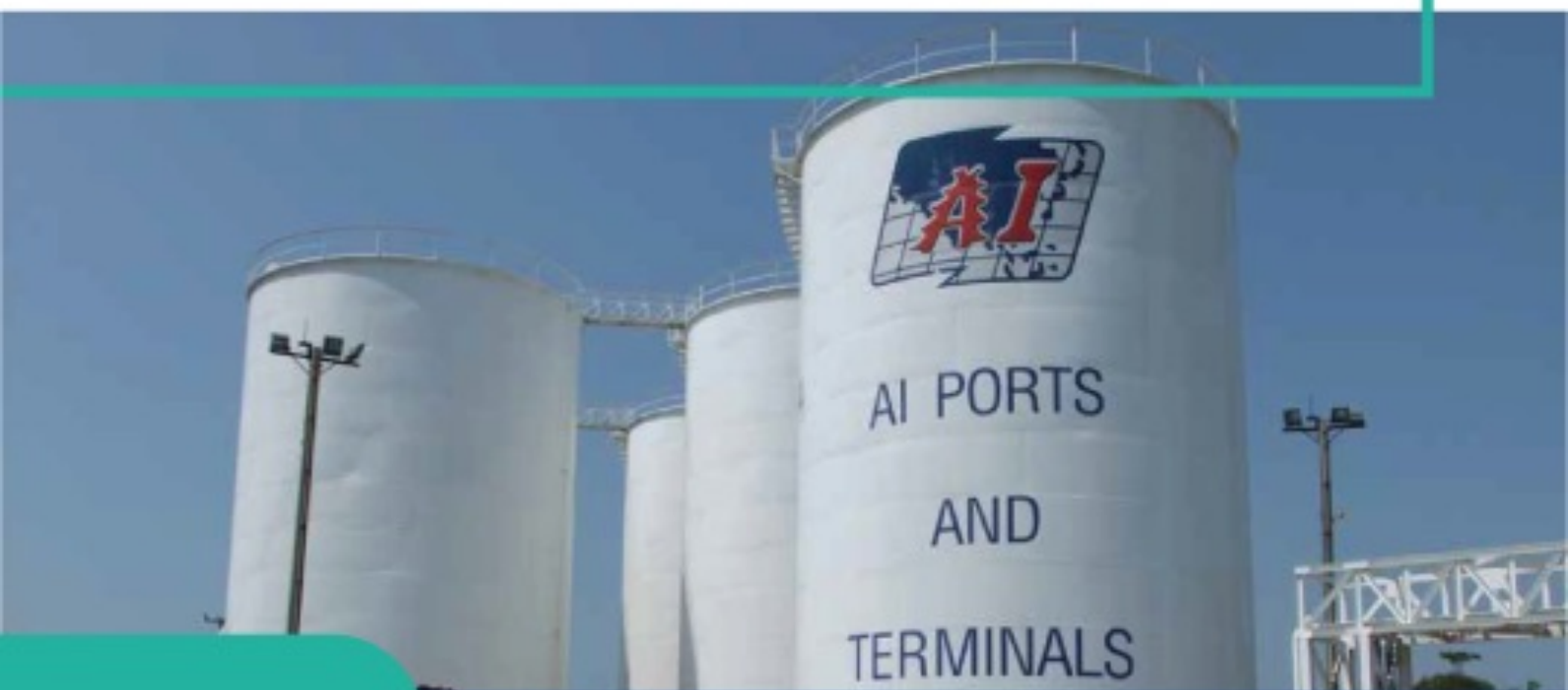
รายละเอียดผู้ตรวจสอบภายในประจำปี 2564

หัวข้อ	รายละเอียด
หน่วยงานตรวจสอบภายใน (Outsource)	บริษัท ออนเนอร์ ออดิท เอนต์ แอดไวซอรี่ จำกัด ที่อยู่ 518/5 อาคารนิภา เร็นเดอร์ ชั้น 7 ถนนพหลโยธิน แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10330 โทรศัพท์ 0-2652-0888
หัวหน้างานตรวจสอบภายใน	นางสาวปิยนุช เรืองแสงรอบ
คุณวุฒิทางการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาโท ปริญญาโทบริหารการบัญชี สาขา Financial Accounting and Assurance มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ประกาศนียบัตรบัณฑิต สาขาวิชา การสอบบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาวิชาการบัญชี สถาบันเทคโนโลยีราชมงคล วิทยาเขตพณิชยการจตุจักร - ปริญญาตรี ศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาสื่อสารมวลชน มหาวิทยาลัยรามคำแหง
ประสบการณ์การทำงาน	ปี 2553 – ปัจจุบัน กรรมการบริหารด้านการตรวจสอบ บริษัท ออนเนอร์ ออดิท เอนต์ แอดไวซอรี่ จำกัด ปี 2543 – 2553 ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบ บริษัท สหภาพ เอ เอ็ม ซี จำกัด
การฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง	ปี 2560 – 2564 <ul style="list-style-type: none"> - การป้องกันความผิดตามกฎหมายธุรกิจและพาณิชย์ (ปี 2562) - ฝึกบริหารด้านการจัดทำรายงานความยั่งยืนและการวัดผลกระทบต่อสังคม (ปี 2562) - การจัดทำและปรับปรุงร่าง การวางแผนและเตรียมพร้อมก่อนบังคับใช้ปี 2563 (ปี 2562) - การธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยีสารสนเทศเบื้องต้น (ปี 2562) - การจัดทำงบการเงินเพื่อการประกอบการต่อต้านการคอร์รัปชันในองค์กร (2561) - TFRS ทุกฉบับปี 2561 หลักฐานประกอบ 202 เกี่ยวกับหนี้สินและ 301 เกี่ยวกับรายได้ - ความเสี่ยงและการกำกับดูแลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (2560) - Cyber Security สำหรับผู้ตรวจสอบและนักบัญชีในยุค 4.0 (2560)
ใบอนุญาตประกอบวิชาชีพ หรือประกาศนียบัตร	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย - วุฒินิตยการตรวจสอบภายใน รุ่นที่ 7 จากสภาวิชาชีพบัญชี - วุฒินิตยการจากสภาวิชาชีพบัญชี หลักสูตร “เตรียมความพร้อมรับการตรวจสอบสำนักงานสอบบัญชี เพื่อการรับรองคุณภาพภายใต้มาตรฐาน ISQC1 รุ่นที่ 3” - วุฒินิตยการจากสมาคมวิชาชีพบัญชี หลักสูตร “วิธีปฏิบัติใหม่สำหรับการประเมินการลงทุน” - ประกาศนียบัตรกฎหมายภาษีอากร มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ หลักสูตร “ภาษีธุรกิจ การมีสรรพสามิต และอากรแสตมป์” “ภาษีมูลค่าเพิ่ม การมีธุรกิจเฉพาะ” “ภาษีเงินได้บุคคล” “ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา” และ “ภาษีอากรระหว่างประเทศ”
หน้าที่ความรับผิดชอบ	ทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายใน จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี เพื่อตรวจสอบและตรวจสอบความถูกต้องของการปฏิบัติงานของหน่วยงาน สอนงาน ให้ความเห็น และข้อเสนอแนะเพื่อสนับสนุนการปรับปรุงและพัฒนากระบวนการควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิภาพมากขึ้น และรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

เอกสารแนบ

4

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ
และรายละเอียด



เกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ทรัพย์สินในการดำเนินงานบริษัท และบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 รายการและมูลค่าตามบัญชีหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่าของส่วนอาคารและอุปกรณ์ของบริษัท และบริษัทย่อย ตามที่ปรากฏในงบการเงินของบริษัท มีรายละเอียดดังนี้

รายการ	กรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (บาท)		การผูกพัน
		31 ธ.ค. 2563	31 ธ.ค. 2564	
1. ที่ดิน				
1.1 ที่ดินโฉนดเลขที่ 1533 และ 1534 ตั้งอยู่ที่ตำบลคลองมะเพื่อ อำเภอกระทุ่มแบน จังหวัดสมุทรสาคร รวมเนื้อที่ 31-2-19 ไร่	บริษัทฯ	157,135,835	162,080,318	- ไม่มี -
1.2 ที่ดินโฉนดเลขที่ 64303, 64304, 64305 และ 28854 ตั้งอยู่ที่ตำบลหาคทรายี่ อำเภอเมืองชุมพร จังหวัดชุมพร เนื้อที่ดินรวม 6-2-48.8 ไร่	AIPT	17,420,186	17,420,186	- ไม่มี -
1.3 ที่ดินโฉนดเลขที่ 18843 ตั้งอยู่ที่ตำบลปากน้ำ อำเภอเมืองชุมพร จังหวัดชุมพร เนื้อที่ดิน 6-2-9.9 ไร่				
2. ส่วนปรับปรุงที่ดิน	บริษัทฯ	31,596,068	24,279,181	- ไม่มี -
3. อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร				
3.1 อาคารสำนักงานและโรงงานเลขที่ 55/2 หมู่ที่ 8 ถนนเศรษฐกิจ 1 ตำบลคลองมะเพื่อ อำเภอกระทุ่มแบน จังหวัดสมุทรสาคร	บริษัทฯ	178,364,999	167,484,539	- ไม่มี -
3.2 อาคารสำนักงาน คลังน้ำมัน ทำเทียมเรือ เลขที่ 1/9 หมู่ที่ 1 ตำบลหาคทรายี่ อำเภอเมืองชุมพร จังหวัดชุมพร	AIPT	131,149,002	134,627,360	- ไม่มี -
4. ระบบสาธารณูปโภค	บริษัทฯ และ AIPT	50,914,278	47,899,782	- ไม่มี -
5. เครื่องจักร อุปกรณ์ และเครื่องมือ				
5.1 เครื่องจักร อุปกรณ์ และเครื่องมือสำหรับธุรกิจน้ำมัน	บริษัทฯ	883,908,346	817,723,075	- ไม่มี -
5.2 เครื่องจักร อุปกรณ์ และเครื่องมือสำหรับธุรกิจพลังงานและทำเทียมเรือ	AIPT	2,403,63	2,330,062	- ไม่มี -
6. เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	บริษัทฯ และบริษัทย่อย	3,490,841	2,503,300	- ไม่มี -
7. ยานพาหนะ	บริษัทฯ และบริษัทย่อย	15,795,050	13,988,996	- ไม่มี -
8. สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและที่ดิน	บริษัทฯ	7,826,908	3,794,544	- ไม่มี -
9. ขาดทุนจากการด้อยค่า	AIPT	-	(17,400,000)	
รวม		1,460,107,150	1,376,731,333	

สิทธิการเช่าที่ดิน

- ไม่มี -

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

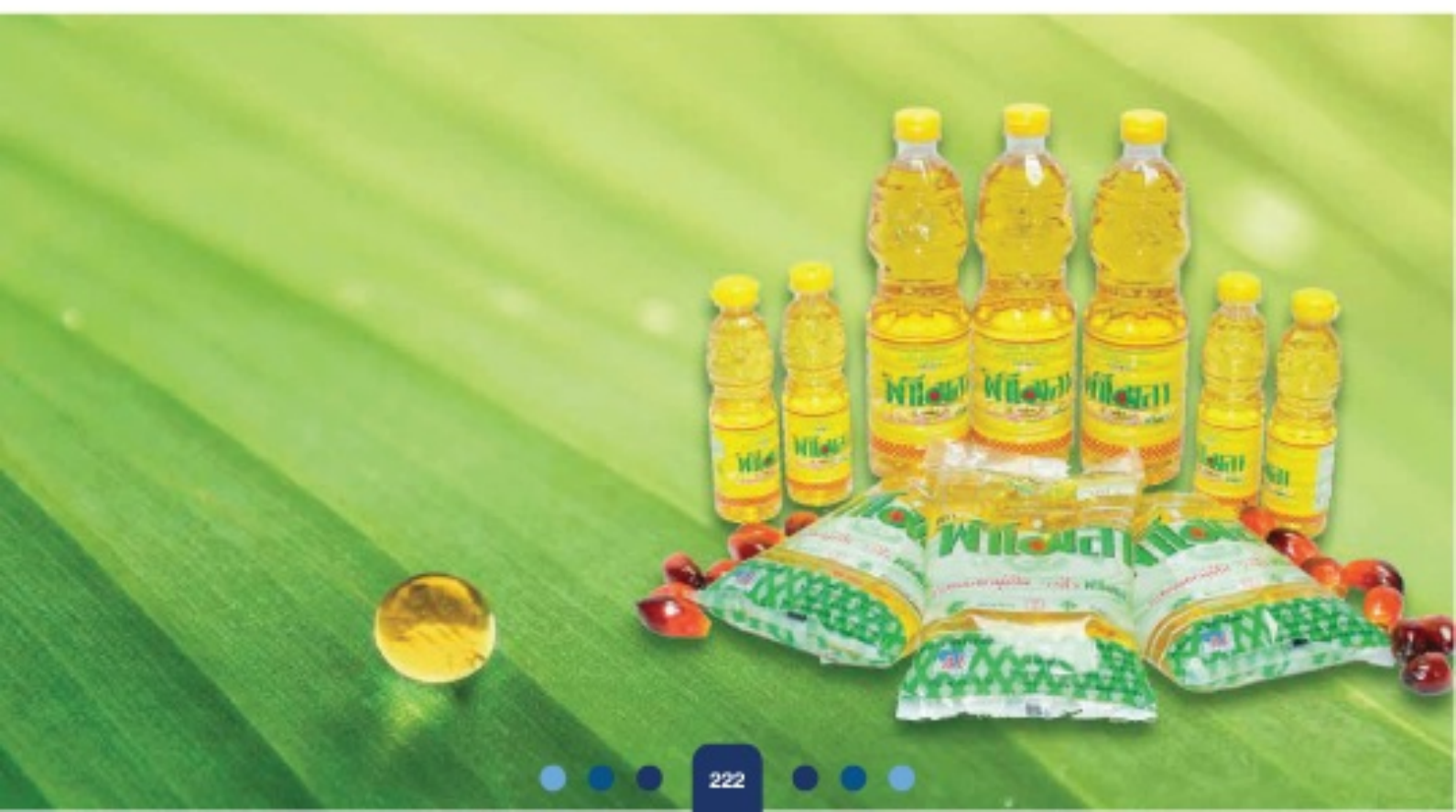
รายการทรัพย์สินไม่มีตัวตนของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีรายละเอียดดังนี้

รายการทรัพย์สินไม่มีตัวตน	มูลค่าสุทธิหลังหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (บาท)
ค่าความนิยม	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	588,138
รวมมูลค่าสุทธิตามบัญชี	588,138

เครื่องหมายการค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ เป็นเจ้าของเครื่องหมายการค้าที่ใช้สำหรับน้ำดื่มบริโกล ดังนี้

รูปเครื่องหมายการค้า		ลักษณะการนำไปใช้ สำหรับน้ำดื่มปาซัมโอเอช
----------------------	--	---



เอกสารแนบ

5

นโยบายและ
แนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการฉบับเต็ม



และจรรยาบรรณธุรกิจฉบับเต็ม
ที่บริษัทได้จัดทำ

บริษัทฯ กำหนดแนวปฏิบัติและการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัทฯ ส่งเสริมให้บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารจัดการและดำเนินธุรกิจที่ได้อย่างมีความรับผิดชอบ โปร่งใส เป็นธรรม และตรวจสอบได้ เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นและมีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องทั้งหมด เพื่อสร้างการเติบโตทางธุรกิจอย่างยั่งยืน ทั้งนี้ สามารถดูรายละเอียดข้อมูลได้ที่ <https://www.aeenenergy.co.th/th/corporate-governance>

เอกสารแนบ

6

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ



(สามารถดูรายละเอียดข้อมูลได้ที่หน้า 108)



บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)