

2020
FORM 56-1
ONE REPORT
V.L. ENTERPRISE PLC



แบบ 56-1
ONE REPORT
2563

บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)



สารบัญ

ส่วนที่ 1 : การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน	12
1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	12
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	46
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	56
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis : MD&A)	71
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	83
ส่วนที่ 2 : การกำกับดูแลกิจการ	85
6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	85
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญ เกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหารพนักงาน และอื่นๆ	103
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	133
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	139
ส่วนที่ 3 : งบการเงิน	147
ส่วนที่ 4 : การรับรองความถูกต้องของข้อมูล	199

เอกสารแนบ

200

เอกสารแนบ 1 201

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม
ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและ
การเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการ
ควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัทและตัวแทนติดต่อ
ประสานงานกรณีเป็นบริษัทต่างประเทศ

เอกสารแนบ 2 209

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

เอกสารแนบ 3 210

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้า
งานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)

เอกสารแนบ 4 211

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับ
รายการประเมินราคาทรัพย์สิน

เอกสารแนบ 5 214

นโยบายและแนวปฏิบัติการทำกำกับดูแลกิจการฉบับเต็ม
และจรรยาบรรณธุรกิจฉบับเต็มที่บริษัทได้จัดทำ

เอกสารแนบ 6 253

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ
รายงานคณะกรรมการชุดย่อย



วิสัยทัศน์

“บริษัทเรือที่เป็นเลิศด้านธุรกิจการขนส่งปิโตรเลียมและเคมีภัณฑ์ ทั้งในประเทศและระดับภูมิภาคเอเชีย”

พันธกิจ

1. การดำเนินธุรกิจอย่างซื่อสัตย์สุจริต และยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล
2. การให้บริการที่มีคุณภาพ ด้วยมาตรฐานด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม
3. การพัฒนาบุคลากรที่มีคุณภาพและประสบการณ์ ปฏิบัติการอย่างมืออาชีพ
4. การสร้างมูลค่าการลงทุนเพื่อสร้างผลตอบแทนที่เป็นธรรม
5. การบริหารจัดการ ดูแลผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเท่าเทียมกัน เพื่อความน่าเชื่อถือ และเป็นที่ยอมรับ





สารจาก ประธานกรรมการ

พลเรือเอก ไกรสร จันทรสุวานิชย์
ประธานกรรมการ



ในปี 2563 ที่ผ่านมา ถือเป็นปีที่สำคัญและมีความท้าทายเป็นอย่างยิ่งสำหรับบริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จากปัญหาการแพร่ระบาดของการติดเชื้อโคโรนาไวรัส 2019 สงครามการค้าระหว่าง ประเทศสหรัฐอเมริกากับสาธารณรัฐประชาชนจีนและเทคโนโลยี ที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว ทำให้ ทุกภาคส่วนทั้งภาครัฐและภาคเอกชนต้องปรับตัวเพื่อ ก้าวข้ามวิกฤตการณ์นี้ไปด้วยกัน อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ยังคงมีความมุ่งมั่น และตั้งใจที่จะ ขยายกองเรือเพื่อเพิ่มกำลังการขนส่งให้เติบโตทั้งในประเทศและระดับภูมิภาคเอเชีย ในปี 2564 บริษัทฯ จึงมีความเชื่อมั่นว่าจะเป็นอีกปีหนึ่งที่บริษัทฯ เราจะมีผลประกอบการที่ดี กว่าเดิมอย่างแน่นอน

ในนามของคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ ผมขอขอบคุณท่าน ผู้ถือหุ้น พันมิตรทางธุรกิจ คู่ค้า และผู้ให้การสนับสนุนที่ให้ความไว้วาง ใจต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ มาโดยตลอด ผมขอให้เชื่อมั่นว่าเราจะดำเนินธุรกิจโดยยึด หลักธรรมาภิบาลที่ดีเพื่อให้ บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์เติบโตอย่างมั่นคงไปพร้อมๆ กับ การใส่ใจดูแลสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อมอย่าง ยั่งยืน รวมทั้งสร้างผลตอบแทนที่ดีแก่ ผู้ถือหุ้นตลอดไป





คณะกรรมการบริษัท





พลเรือเอกไกรสร จันทรสุวานิชย์

อายุ 66 ปี

- ประธานกรรมการ

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง 12 พฤษภาคม 2561

ระยะเวลาที่อยู่ในตำแหน่งกรรมการ : 2 ปี 10 เดือน

ปัจจุบันดำรงตำแหน่งเป็นวาระที่ : 1

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) 0.12

(ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563)

ความสำคัญทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร

ไม่มี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- วิทยาลัยการทัพเรือ (วทร.) รุ่นที่ 30
- วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร (วปอ.) รุ่นที่ 51

การอบรมหลักสูตรที่จัดโดยสมาคมส่งเสริม

สถาบันกรรมการบริษัทไทย

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 130/2016

การอบรม / สัมมนาที่สำคัญอื่นๆ

- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (วตท.) รุ่นที่ 14
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง ด้านวิทยาการพลังงาน (วพน.) รุ่นที่ 6
- หลักสูตร SURFACE WARFARE OFFICER SCHOOL (SWOS)

ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี

- 2561-ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริษัท บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) / ให้บริการขนส่งผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียมและเคมีภัณฑ์
- 2558-ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ บริษัท ฟอर्थ สมาร์ท เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) / ให้บริการเติมเงินโทรศัพท์ และ บริการชำระเงินออนไลน์
- 2557-2561 สมาชิกสภานิติบัญญัติแห่งชาติ (สนช.) รัฐสภา
- 2557-2558 สมาชิกคณะรักษาความสงบแห่งชาติ (สนช.) รัฐสภาผู้บัญชาการทหารเรือ กองทัพเรือที่ปรึกษาธนาคารทหารไทย ธนาคารทหารไทย



นาวาโทสมชาติ วิพิศมากุล

อายุ 64 ปี

- กรรมการอิสระ
- ประธานกรรมการตรวจสอบ
- ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง 27 มีนาคม 2561

ระยะเวลาที่อยู่ในตำแหน่งกรรมการ 3 ปี

ปัจจุบันดำรงตำแหน่งเป็นวาระที่ : 1

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) 0.12

(ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563)

ความสำคัญทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร
ไม่มี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์ สาขาวิศวกรรมไฟฟ้า โรงเรียนนายเรือ
- วุฒิบัตรเซนาริการทหารเรือ โรงเรียนเซนาริการทหารเรือ

การอบรมหลักสูตรที่จัดโดยสมาคมส่งเสริม

สถาบันกรรมการบริษัทไทย

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 25/2019

การอบรม / สัมมนาที่สำคัญอื่นๆ

- หลักสูตร How to Develop a Risk Management
- หลักสูตร Long Gunnery, อินเดีย

- หลักสูตร Anti-Missile System, ฝรั่งเศส
- หลักสูตร Mine Hunting System ,เยอรมัน, อิตาลี
- หลักสูตร Electronic Warfare, สหรัฐอเมริกา
- หลักสูตร Marine Terminal Engineering , ExxonMobil
- หลักสูตร Safety in Plant Design, ExxonMobil
- หลักสูตร Risk Management , ExxonMobil
- หลักสูตร ISO/ISM Lead Auditor , Singapore
- หลักสูตร Business Management, PTT

ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี

2561-ปัจจุบัน กรรมการอิสระ

ประธานกรรมการตรวจสอบ

บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)/ให้บริการขนส่งผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียมและเคมีภัณฑ์

2558 – 2560 ผู้จัดการส่วนปฏิบัติการทางเรือ

บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน)/ธุรกิจปิโตรเลียมและปิโตรเคมีครบวงจร

2555-2560

PTT Group Marine Standard Management Leaderบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) / พนักงาน

2555-2560

Oil Company International Marine Forum, AP terminal Forum

2555-2560

กรรมการบริหาร สมาคมอนุรักษ์สภาพแวดล้อมของกลุ่มอุตสาหกรรมน้ำมัน (IESG)

2555-2557

ผู้จัดการส่วนปฏิบัติการทางเรือ/ผู้จัดการส่วนปฏิบัติการคลังบริษัท พีทีที แทงค์ เทอร์มินัล จำกัด/พนักงาน



นายยุทธนา แต่ปางทอง

อายุ 47 ปี

- กรรมการอิสระ
- ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณา
คำตอบแทน
- กรรมการตรวจสอบ

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง 27 มีนาคม 2561

ระยะเวลาที่อยู่ในตำแหน่งกรรมการ : 3 ปี

ปัจจุบันดำรงตำแหน่งเป็นวาระที่ : 1

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) 0.12

(ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร
ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัย
กรุงเทพ

การอบรมหลักสูตรที่จัดโดยสมาคมส่งเสริม

สถาบันกรรมการบริษัทไทย

- หลักสูตร Director Accreditation Program
(DAP) รุ่นที่ 120/2015
- หลักสูตร Director Certification Program
(DCP) รุ่นที่ 233/2017
- หลักสูตร Risk Management Program for
Corporate Leader (RCL) รุ่นที่ 9/2017

ประสบการณ์การทำงานย้อนหลัง 5 ปี

2561-ปัจจุบัน กรรมการอิสระ

กรรมการตรวจสอบ

ประธานคณะกรรมการสรรหาและ

พิจารณาคำตอบแทน

บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด

(มหาชน) / ให้บริการขนส่งผลิตภัณฑ์

ปิโตรเลียมและเคมีภัณฑ์

2557-ปัจจุบัน กรรมการ

บริษัท ชังโกะ ไดคาซตั้ง (ประเทศไทย)

จำกัด (มหาชน) /

ธุรกิจผลิตชิ้นส่วนอลูมิเนียมและสังกะสี

2558-2561 ที่ปรึกษาบริษัท

บริษัท ริช สปอร์ต จำกัด (มหาชน) /

จำหน่ายรองเท้าและเครื่องกาย

2558-2561 กรรมการ

กรรมการผู้จัดการ

บริษัท แอดวานซ์ คอนเนคชั่น

คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) / สินค้า

อุปกรณ์บริโภค

2556-2557 กรรมการตรวจสอบ

บริษัท อุตสาหกรรม อิเล็กทรอนิกส์

จำกัด (มหาชน) / ออกแบบ ผลิตและ

จำหน่ายอุปกรณ์สารกึ่งตัวนำ

2537-2557 ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน

บริษัท ยูนิลี เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด

(มหาชน)



นายชัชพัฒน์ นัสการ

อายุ 40 ปี

- กรรมการอิสระ
- กรรมการตรวจสอบ
- ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง 13 สิงหาคม 2563

ระยะเวลาที่อยู่ในตำแหน่งกรรมการ : 5 เดือน

ปัจจุบันดำรงตำแหน่งเป็นวาระที่ : 1

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) ไม่มี

(ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร
ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาโท วิทยาศาสตร์มหาบัณฑิต สาขาการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมหลักสูตรที่จัดโดยสมาคมส่งเสริม

สถาบันกรรมการบริษัทไทย

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 250/2017
- หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่นที่ 30/2018
- วุฒิบัตร DCP Diploma Examination รุ่นที่ 63/2018

การอบรม / สัมมนาที่สำคัญอื่นๆ

- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย
- หลักสูตร CFO Refresher Course รุ่นที่ 1 ปี 2563 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- หลักสูตร IDE to IPO รุ่นที่ 3 ปี 2562 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- หลักสูตร Strategic CFO in Capital Markets Program รุ่นที่ 6/2561
- หลักสูตร IPO Roadmap (CEO-Executive Program) รุ่นที่ 3 ปี 2561 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- Strategic Financial Leadership Program (SFLP) รุ่นที่ 1 ปี 2560
- หลักสูตร ABC รุ่นที่ 7/2560 สถาบันพัฒนาความคิดสร้างสรรค์เชิงธุรกิจ มหาวิทยาลัยศรีปทุม

ประสบการณ์การทำงานย้อนหลัง 5 ปี

2563-ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) / ให้บริการขนส่งผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียมและเคมีภัณฑ์
2560-ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท ริงค์เมท ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด / ให้บริการที่ปรึกษาธุรกิจ วิทยากรรับเชิญ อาจารย์พิเศษของหน่วยงานและสถาบันการศึกษาต่างๆ
2561-2563	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านบัญชีและการเงิน บริษัท ทวีร์ครีป.คอม จำกัด / ให้บริการการท่องเที่ยวผ่านช่องทางออนไลน์
2558-2559	กรรมการบริหาร กลุ่มงานที่ปรึกษา บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด / ให้บริการที่ปรึกษาธุรกิจ



นายทวีศิลป์ ชินะพัฒน์วงศ์

อายุ 64 ปี

- กรรมการ

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง 27 มีนาคม 2561

ระยะเวลาที่อยู่ในตำแหน่งกรรมการ : 3 ปี

ปัจจุบันดำรงตำแหน่งเป็นวาระที่ : 1

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) 1.92

(ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร

ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- มศ.3 โรงเรียนอานวยศิลป์

การอบรมหลักสูตรที่จัดโดยสมาคมส่งเสริม

สถาบันกรรมการบริษัทไทย

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 254/2561

การอบรม / สัมมนาที่สำคัญอื่นๆ

- หลักสูตร Quality Management Seminar – UNCTAD
- หลักสูตร Vessel Inspection – Exxon Mobil
- หลักสูตร Terminal Information / Regulation – SHELL

- หลักสูตร Safety Officer – SHAWPAT (Safety and Health at Work Promotion Association – Thailand)
- หลักสูตร Understanding of ISM Code
- หลักสูตร ISPS Code, Port State Control – NK Classification Society
- หลักสูตร Risk Management – A / PR Seminar & Training
- หลักสูตร Crisis Management and Media Handling Training
- หลักสูตร Investigation & RCA Technique
- หลักสูตร KPI's Technique

ประสบการณ์การทำงานย้อนหลัง 5 ปี

2561-ปัจจุบัน กรรมการ

บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) / ให้บริการขนส่งผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียมและเคมีภัณฑ์

2560-2561

กรรมการ
รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด / ให้บริการขนส่งผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียมและเคมีภัณฑ์

2554-2560

กรรมการผู้จัดการ
บริษัท ชูติภามารีนออยล์ จำกัด / ให้บริการขนส่งผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียมและเคมีภัณฑ์

2539-2560

กรรมการผู้จัดการ
บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) / ให้บริการขนส่งผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียมและเคมีภัณฑ์



นางชุตินา กลิ่นสุวรรณ

อายุ 66 ปี

- กรรมการ
- ประธานกรรมการบริหาร
- กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
- กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง 27 มีนาคม 2561

ระยะเวลาที่อยู่ในตำแหน่งกรรมการ 3 ปี

ปัจจุบันดำรงตำแหน่งเป็นวาระที่ : 1

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) 65.26

(ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร

ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี สาขานิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยศรีปทุม
- ปริญญาโท สาขารัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง

การอบรมหลักสูตรที่จัดโดยสมาคมส่งเสริม

สถาบันกรรมการบริษัทไทย

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 79/2552
- หลักสูตร Board Matters and Trends Agenda (BMT) รุ่นที่ 4/2560

- หลักสูตร Board Nomination and Compensation Program (BNCP) รุ่นที่ 2/2560
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 250/2560
- หลักสูตร Role of the Chairman Program (RCP) รุ่นที่ 42/2561

การอบรม / สัมมนาที่สำคัญอื่นๆ

- หลักสูตร Chief Transformation Officer (CTO) ปีที่ 2562
- หลักสูตร CFO's Orientation Course for New IPOs รุ่นที่ 2/2017
- หลักสูตร วิทยาการจัดการสำหรับนักบริหารระดับสูง รุ่นที่ 5/2020
- หลักสูตร พลังงานสำหรับผู้บริหาร สถาบันพลังงานเพื่ออุตสาหกรรม สมาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย

ประสบการณ์การทำงานย้อนหลัง 5 ปี

- | | |
|---------------|---|
| 2560-ปัจจุบัน | กรรมการ
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์
จำกัด (มหาชน) |
| 2554 –2560 | ประธานกรรมการบริษัท
ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีการเงิน
บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์
จำกัด /ให้บริการขนส่งผลิตภัณฑ์
ปิโตรเลียมและเคมีภัณฑ์ |
| 2554 –2560 | ประธานกรรมการบริษัท
ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีการเงิน
บริษัท ชุตินา มารีน ออยล์ จำกัด |



นายจรัสพันธ์ วิศาลสวัสดิ์

อายุ 64 ปี

- กรรมการ
- กรรมการบริหาร
- กรรมการบริหารความเสี่ยง
- กรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม
- กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม
- รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง 27 มีนาคม 2561

ระยะเวลาที่อยู่ในตำแหน่งกรรมการ : 3 ปี

ปัจจุบันดำรงตำแหน่งเป็นวาระที่ : 1

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) 0.01

(ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร
ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- เทียบเท่าปริญญาตรีเดินเรือพาณิชย์ กรมเจ้าท่า

การอบรมหลักสูตรที่จัดโดยสมาคมส่งเสริม

สถาบันกรรมการบริษัทไทย

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 150/2018

การอบรม / สัมมนาที่สำคัญอื่นๆ

- หลักสูตร Company Security Officer-NK Classification Society
- หลักสูตร Corrective & Preventive Action – Technology Promotion Association (Thailand-Japan)
- หลักสูตร ISO 9000 Internal Audit-Technology Promotion Association (Thailand-Japan)
- หลักสูตร Ism Code Internal Auditor-NK Classification Society
- หลักสูตร THERMOKING
- หลักสูตร YANMAR

ประสบการณ์การทำงานย้อนหลัง 5 ปี

2561-ปัจจุบัน กรรมการ

รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์
จำกัด (มหาชน) / ให้บริการขนส่ง
ผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียมและ
เคมีภัณฑ์

2556-2560

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ
บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์
จำกัด (มหาชน) / ให้บริการขนส่ง
ผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียมและ
เคมีภัณฑ์



นางสาวรักชนก สำเนียงลำ¹

อายุ 51 ปี

- กรรมการ
- กรรมการบริหาร
- กรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม
- กรรมการบริหารความเสี่ยง
- กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายบัญชีและการเงิน

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง 27 มีนาคม 2561

ระยะเวลาที่อยู่ในตำแหน่งกรรมการ : 3 ปี

ปัจจุบันดำรงตำแหน่งเป็นวาระที่ : 1

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) ไม่มี

(ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร
ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี (เกียรตินิยมอันดับ 2) บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาโท มหาบัณฑิต การบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจศศินทร์แห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมหลักสูตรที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 149/2018

การอบรม / สัมมนาที่สำคัญอื่นๆ

- หลักสูตร CFO's Orientation Course for New IPOs รุ่นที่ 2/2560
- หลักสูตร Refreshment of the Role and Expectation of A CFO ปี 2561

ประสบการณ์การทำงานย้อนหลัง 5 ปี

2561-2563 กรรมการ

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) / ให้บริการขนส่งผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียมและเคมีภัณฑ์

2559-2560 ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีการเงิน บริษัท วันลิงค์ เทคโนโลยี จำกัด / เทคโนโลยี

2558-2559 ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน บริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)/เครื่องประดับ

2556-2558 ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน บริษัท เกษตรทิพย์ เฟอर्टิไลเซอร์ จำกัด/ผลิตและจำหน่ายปุ๋ยเคมี

¹นางสาวรักชนก สำเนียงลำ ลาออกเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2563

ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด มหาชน (“บริษัท”) ประกอบธุรกิจให้บริการขนส่ง ผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม ผลิตภัณฑ์เคมีภัณฑ์ โดยเป็นการขนส่งสินค้าทางเรือทั้งในประเทศและต่างประเทศ บริษัทเริ่มก่อตั้งเมื่อปี 2534 โดยมีทุนจดทะเบียนเริ่มแรก 1,000,000 บาท และต่อมาในปี 2536 ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 6,000,000 บาท และเริ่มดำเนินธุรกิจขนส่งน้ำมันโดยใช้เรือ 1 ลำ ซึ่งคือเรือ วี.แอล. 1 ให้กับ บริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ขนาดประมาณ 2,148 เดทเวทตัน¹ และในเวลาต่อมาบริษัทได้มีการเพิ่มทุนจดทะเบียนเพื่อขยายกองเรือเพื่อตอบสนองการให้บริการขนส่งแก่ลูกค้าที่เป็นผู้ค้าน้ำมันรายใหญ่อีกอย่างต่อเนื่อง เช่น บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) กลุ่มบริษัท เซฟรอน (ไทย) จำกัด บริษัทเชลล์แห่งประเทศไทย จำกัด และบริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน) เป็นต้น นอกจากนี้ในปี 2539 บริษัทเล็งเห็นโอกาสในการขยายธุรกิจจากความต้องการใช้ผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม และผลิตภัณฑ์เคมีภัณฑ์ที่ค่อยๆ เพิ่มขึ้น พร้อมทั้งกระจายความเสี่ยงทางธุรกิจ โดยเริ่มประกอบกิจการขนส่งผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียมและผลิตภัณฑ์เคมีภัณฑ์ให้กับลูกค้าในต่างประเทศแถบเอเชียตะวันออกเฉียงใต้

ตั้งแต่นั้นมาบริษัทขยายกองเรืออย่างต่อเนื่องจน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีกองเรือเพื่อใช้ในการประกอบธุรกิจจำนวน 12 ลำ โดยมีน้ำหนักบรรทุกเรือรวมเท่ากับ 39,019 เดทเวทตัน และมีขนาดถังบรรจุน้ำมันเท่ากับ 39,597 ลูกบาศก์เมตร (คิดที่ 98% ของขนาดถังสินค้า) มีอายุเฉลี่ยกองเรือ 16 ปี ทั้งนี้ บริษัทมีทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้วจำนวน 400 ล้านบาท บริษัทได้เสนอขายหุ้นสามัญแก่ประชาชนทั่วไป (IPO) ในวันที่ 21 พฤษภาคม 2562 ในตลาดหลักทรัพย์ MAI เป็นวันแรก

1.1.1 วิสัยทัศน์พันธกิจ และกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ

วิสัยทัศน์

บริษัทเรือที่เป็นเลิศด้าน ธุรกิจการขนส่งปิโตรเลียมและเคมีภัณฑ์ ทั้งในประเทศและระดับภูมิภาคเอเชีย

พันธกิจ

1. การดำเนินธุรกิจอย่างซื่อสัตย์สุจริต และยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล
2. การให้บริการที่มีคุณภาพ ด้วยมาตรฐานด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม
3. การพัฒนาบุคลากรที่มีคุณภาพและประสิทธิภาพ ปฏิบัติการอย่างมืออาชีพ
4. การสร้างมูลค่าการลงทุนเพื่อสร้างผลตอบแทนที่เป็นธรรม
5. การบริหารจัดการ ดูแลผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเท่าเทียมกัน เพื่อความน่าเชื่อถือ และเป็นที่พึงพอใจ

¹ DWT = Deadweight tonnage น้ำหนักที่เรือสามารถบรรทุกได้



กลยุทธ์การแข่งขัน

➤ บริษัทมีบุคลากรที่มีคุณภาพและประสบการณ์

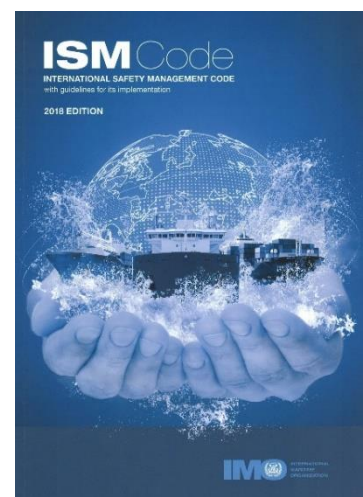
จากประสบการณ์ของผู้บริหารซึ่งได้แก่ นางชุตีภา กลิ่นสุวรรณ์ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ที่เป็นผู้ร่วมก่อตั้งบริษัทและอยู่กับบริษัทมายาวนานกว่า 20 ปี รวมถึงผู้บริหารอื่นๆ ที่เป็นบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญและมีประสบการณ์เกี่ยวกับธุรกิจขนส่งทางเรือมาอย่างยาวนาน จึงทำให้บริษัทมีข้อได้เปรียบในการดำเนินธุรกิจเพื่อเข้าหาลูกค้าหรือติดต่อเจรจากับหน่วยงานต่างๆ ได้อย่างถูกวิธี



นอกจากนี้ บริษัทให้ความสำคัญกับบุคลากรที่มีอยู่ในปัจจุบันและการคัดสรรบุคลากรใหม่ที่มีความรู้ความสามารถ และชำนาญงานเข้ามาร่วมดำเนินการเพื่อที่จะให้บริการขนส่งผลิตภัณฑ์ต่างๆ ถูกขับเคลื่อนไปอย่างมีประสิทธิภาพมากที่สุด ด้วยลักษณะของธุรกิจเฉพาะทางที่มีกฎเกณฑ์ ข้อบังคับจากหลายๆ หน่วยงานมาเกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ

➤ มาตรฐานการขนส่งที่เน้นความปลอดภัยเป็นหลัก

บริษัทให้บริการขนส่งด้วยเรือเปลือกสองชั้นทั้งหมด ซึ่งเรือดังกล่าวนี้เป็นเรือที่มีโครงสร้างเพื่อป้องกันการเกิดน้ำมันรั่วไหลหากเกิดอุบัติเหตุ นอกจากนี้ บริษัทได้ปฏิบัติตามหลักปฏิบัติงานของ International Safety Management Code (ISM Code) ซึ่งเป็นระบบเกี่ยวกับการบริหารความปลอดภัยที่เป็นส่วนหนึ่งของอนุสัญญาระหว่างประเทศว่าด้วยความปลอดภัยแห่งชีวิตในทะเล International Convention for the Safety of Life at Sea, "SOLAS" ที่อยู่ภายใต้องค์กรทางทะเลระหว่างประเทศ International Maritime organization, "IMO" อย่างเคร่งครัด โดยบริษัทได้รับการรับรองการปฏิบัติตามระบบ ISM จาก





**Oil Companies International
Marine Forum**

หน่วยงานที่มาตรฐานที่เรียกว่า Lloyd's Register อีกทั้ง บริษัทยังได้รับการยอมรับจากกลุ่ม Oil Companies International Marine Forum (OCIMF) ซึ่งบริษัทได้รับการว่าจ้างมาอย่างยาวนาน

นอกจากนี้ บริษัทมีอัตราการเกิดอุบัติเหตุต่ำมาก โดยในปี 2563 การเกิดอุบัติเหตุคิดเป็นร้อยละ 0.01 ของจำนวนเที่ยวที่วิ่งทั้งหมดในปีนั้น ทั้งนี้ มูลค่าความเสียหายที่เกิดขึ้นเป็นมูลค่าที่ไม่สูงมากนัก โดยมูลค่าความเสียหายเกิดขึ้นเท่ากับ 0.71 ล้านบาท แต่อย่างไรก็ดี บริษัทมีมาตรการทำประกันภัยที่สามารถครอบคลุมถึงความเสียหายที่เกิดขึ้น

➤ ให้บริการอย่างมีคุณภาพ

บริษัทมีกระบวนการดำเนินการเพื่อที่จะป้องกันไม่ให้คุณภาพของสินค้าขณะขนส่งมีการปนเปื้อนหรือเสื่อมสภาพลง และมีวิธีการเพื่อที่จะป้องกันไม่ให้เกิดการสูญเสียน้ำมันขณะขนส่งเกินกว่าเกณฑ์ที่ผู้ค้ากำหนด โดยในปี 2563 ที่ผ่านมา บริษัทมีอัตราการเกิดการสูญเสียน้ำมันเกินกว่าที่ผู้ค้ากำหนดขณะขนส่งคิดเป็น ร้อยละ 0.43 ของจำนวนเที่ยวที่วิ่งทั้งหมดในปีนั้น ทั้งนี้ มูลค่าความเสียหายที่เกิดขึ้นเป็นมูลค่าที่ต่ำ โดยมูลค่าความเสียหายเฉลี่ยที่เคยเกิดขึ้นเท่ากับ 0.14 ล้านบาทต่อครั้ง และมีมูลค่าความเสียหายสูงสุดไม่เกิน 0.29 ล้านบาท แต่อย่างไรก็ดี บริษัทมีมาตรการทำประกันภัยที่สามารถครอบคลุมถึงความเสียหายที่เกิดขึ้น

➤ กองเรือมีอายุเฉลี่ยที่น้อย

บริษัทให้บริการโดยคำนึงถึงความปลอดภัยเป็นหลัก ซึ่งอายุเรือเป็นส่วนสำคัญในการเดินเรืออย่างมีประสิทธิภาพ โดยเรือที่อายุน้อยมักจะมีการซ่อมบำรุงที่น้อยกว่าเรือที่มีอายุมาก ส่งผลให้บริษัทสามารถบริหารกองเรือเพื่อให้บริการแก่ลูกค้าให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด ทั้งนี้ ปัจจุบันบริษัทมีกองเรืออายุเฉลี่ยที่น้อย ซึ่งเท่ากับ 16 ปี เมื่อเทียบกับอายุเรือที่บางท่าเรือกำหนดที่ 25 ปี



➤ เรือมีการควบคุมการปล่อยมลภาวะ

นอกจากบริษัทจะให้ความสำคัญกับการให้บริการในการดำเนินธุรกิจแล้ว บริษัทยังคำนึงถึงผลกระทบที่จะเกิดขึ้นกับสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทมีการใช้เครื่องยนต์ที่มีการควบคุมการปล่อยก๊าซไนโตรเจนออกไซด์ (NO_x) และมลภาวะต่างๆ ซึ่งได้รับการรับรองระดับ IMO Tier II¹ สำหรับเรือที่บริษัทต่อใหม่ ซึ่งบริษัทสามารถลดการปล่อยก๊าซไนโตรเจน

ออกไซด์ (NO_x) ออกสู่ชั้นบรรยากาศได้เป็นอย่างดี เป็นการส่งเสริมในด้านการรักษาสิ่งแวดล้อมและสภาพอากาศอย่างยั่งยืน

¹ IMO Tier II คือมาตรฐานด้านสิ่งแวดล้อมสำหรับเครื่องยนต์ทุกชนิดของเรือสากล



➤ มีความสัมพันธ์ที่ดีกับคู่ค้าอย่างยาวนาน

ด้วยการบริการที่ใส่ใจในเรื่องความปลอดภัยและมาตรฐานในทุกเที่ยวการขนส่ง บริษัทจึงมีความสัมพันธ์ที่ดีกับคู่ค้าอย่างยาวนานและส่งผลให้คู่ค้ามีการใช้บริการกับบริษัทเรื่อยมา โดยกองเรือของบริษัทมีการขยายตัวอย่างต่อเนื่องเพื่อตอบสนองความต้องการใช้บริการขนส่งของคู่ค้า อีกทั้งบริษัทยังมีฝ่ายการตลาดที่จะคอยติดต่อและดูแลคู่ค้าอยู่เป็นประจำ รวมทั้งรับฟังความเห็นหรือข้อเสนอแนะต่างๆ จากคู่ค้าเพื่อนำไปปรับปรุงและพัฒนาการให้บริการให้ดียิ่งขึ้นไป

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและการพัฒนาที่สำคัญ

ปี 2534	บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (“บริษัท”) จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 27 กันยายน 2534 ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มต้นที่ 1 ล้านบาท คิดเป็นจำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 100 บาทต่อหุ้น
ปี 2536	- กลุ่มนายทวีศิลป์ ชินะพัฒน์วงศ์ และผู้ลงทุนเข้ามาเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทและเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 6 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 60,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยนายทวีศิลป์ ชินะพัฒน์วงศ์ มีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 82.50 - ในปี 2536 บริษัทเริ่มดำเนินธุรกิจให้บริการขนส่งน้ำมันให้กับบริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) โดยเรือลำแรกคือ เรือวี.แอล.1 ที่มีน้ำหนักบรรทุกเท่ากับ 2,148 DWT
ปี 2539	บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 4 ล้านบาท เป็นจำนวน 10 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยนายทวีศิลป์ ชินะพัฒน์วงศ์และนางชุตติกา กลิ่นสุวรรณ มีสัดส่วนการถือหุ้นหลังการเพิ่มทุนเท่ากับร้อยละ 44.50 และร้อยละ 51.00 ตามลำดับ โดยบริษัทนำเงินดังกล่าวมาขยายกองเรือบรรทุกน้ำมันจำนวน 1 ลำ คือเรือวี.แอล. 2 เพื่อนำมาให้บริการขนส่งน้ำมันให้กับบริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และขนส่งให้กับคู่ค้าต่างประเทศส่งผลให้กองเรือบรรทุกน้ำมันของบริษัทมีเรือเพิ่มขึ้นเป็น 2 ลำและมีน้ำหนักบรรทุกรวมเพิ่มขึ้นเป็น 4,328 DWT
ปี 2541	- บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็นจำนวน 20 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 200,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยมีนางชุตติกา กลิ่นสุวรรณ เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทที่สัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 97.50 - วันที่ 14 ธันวาคม 2541 บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 26 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 260,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม โดยนางชุตติกา กลิ่นสุวรรณ ยังคงเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 98.08 เพื่อขยายกองเรือโดยซื้อเรือ วี.แอล.3 ที่มีขนาดบรรทุก 2,328 DWT ส่งผลให้บริษัทมีกองเรือบรรทุกน้ำมันเพิ่มขึ้นเป็น 3 ลำและมีน้ำหนักบรรทุกรวมเพิ่มขึ้นเป็น 6,656 DWT
ปี 2542	บริษัทได้ขยายกองเรือเพิ่มอีก 1 ลำโดยการซื้อเรือ วี.แอล. 4 ที่มีขนาด 1,999 DWT ส่งผลให้กองเรือบรรทุกน้ำมันเพิ่มขึ้นเป็น 4 ลำและมีน้ำหนักบรรทุกรวมเพิ่มขึ้นเป็น 8,654 DWT

ปี 2543	บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 30 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 300,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม โดยนางชุตติภา กลิ่นสุวรรณ ยังคงเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 98.33
ปี 2544	บริษัทได้ลงทุนซื้อเรือ วี.แอล. 5 ที่มีขนาด 2,223 DWT เพื่อทดแทนลำเรือวี.แอล 1 ที่ขายออกไปโดย ณ ปี 2544 บริษัทมีกองเรือทั้งหมด 4 ลำ มีน้ำหนักบรรทุกรวมทั้งหมด 8,729 DWT
ปี 2545	บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 35 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 350,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม โดยนางชุตติภา กลิ่นสุวรรณ ยังคงเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 98.57 เพื่อลงทุนซื้อเรือเพิ่มอีก 2 ลำ ซึ่งได้แก่ เรือ วี.แอล. 6 และเรือวี.แอล.7 ที่มีน้ำหนักบรรทุกเท่ากับ 1,998 และ 1,901 DWT ตามลำดับ ณ ปี 2545 บริษัทมีกองเรือทั้งหมด 6 ลำ น้ำหนักบรรทุกรวมเท่ากับ 12,628 DWT
ปี 2547-2549	- ปี 2547 บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 37 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 370,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม โดยนายทวีศิลป์ ชินะพัฒน์วงศ์ และนางชุตติภา กลิ่นสุวรรณ เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 16.89 และร้อยละ 82.16 ตามลำดับ เพื่อลงทุนซื้อเรือวี.แอล. 8 ที่มีน้ำหนักบรรทุก 5,246 DWT เพื่อทดแทนเรือวี.แอล. 2 ที่ขายออก ทำให้ ณ ปี 2547 บริษัทมีกองเรือทั้งหมด 6 ลำ มีน้ำหนักบรรทุกรวมเท่ากับ 15,693 DWT นอกจากนี้ในปี 2547 บริษัทได้เริ่มให้บริการขนส่งน้ำมันและทำสัญญารับขนส่งสินค้าล่วงหน้า (Contract of Affreightment, "COA") กับบริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) - ปี 2549 บริษัทลงทุนซื้อเรือ วี.แอล. 10 ที่มีน้ำหนักบรรทุก 2,972 DWT ทำให้ ณ ปี 2549 บริษัทมีกองเรือทั้งหมด 7 ลำ มีน้ำหนักบรรทุกรวมเท่ากับ 18,665 DWT
ปี 2551-2552	- ปี 2551 บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 42 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 420,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม โดยนายทวีศิลป์ ชินะพัฒน์วงศ์ และนางชุตติภา กลิ่นสุวรรณยังคงเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 37.84 และร้อยละ 61.22 ตามลำดับ และเริ่มให้บริการขนส่งน้ำมันและทำสัญญารับขนส่งสินค้าล่วงหน้า (Contract of Affreightment, "COA") กับกลุ่มบริษัท เซฟรอน - ปี 2552 บริษัทมีการลงทุนซื้อเรือ วี.แอล. 11 ที่มีน้ำหนักบรรทุกเท่ากับ 2,464 DWT ณ ปี 2552 บริษัทมีกองเรือทั้งหมด 8 ลำ น้ำหนักบรรทุกรวมเท่ากับ 21,129 DWT
ปี 2553-2555	- ปี 2553 บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 47 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 470,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม โดยนายทวีศิลป์ ชินะพัฒน์วงศ์ และนางชุตติภา กลิ่นสุวรรณ ยังคงเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 35.62 และร้อยละ 63.63 เพื่อลงทุนซื้อเรือ วี.แอล. 12 ที่มีน้ำหนักบรรทุกเท่ากับ 2,410 DWT ณ ปี 2553 บริษัทมีกองเรือทั้งหมด 9 ลำ น้ำหนักบรรทุกรวมเท่ากับ 23,538 DWT



- ปี 2555 บริษัทลงทุนซื้อเรือ วี.แอล. 14 ที่มีน้ำหนักบรรทุกเท่ากับ 1,569 DWT ทำให้ ณ ปี 2555 บริษัทมีกองเรือทั้งหมด 10 ลำ น้ำหนักบรรทุกรวมเท่ากับ 25,107 DWT
- ปี 2557 บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 62 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 620,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม โดยนายทวีศิลป์ ชินะพัฒน์วงศ์และนางชุตติภา กลิ่นสุวรรณ ยังคงเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 37.81 และร้อยละ 61.87 เพื่อลงทุนซื้อเรือ วี.แอล. 15 ที่มีน้ำหนักบรรทุกเท่ากับ 2,816 DWT และในปี 2557 บริษัทเริ่มให้บริการขนส่งน้ำมันปาล์มให้กับผู้ค้าน้ำมันปาล์มรายใหญ่ในประเทศมาเลเซีย ทำให้ ณ ปี 2557 บริษัทมีกองเรือทั้งหมด 11 ลำ น้ำหนักบรรทุกรวมเท่ากับ 27,924 DWT
- ปี 2558 บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 100 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม โดยนายทวีศิลป์ ชินะพัฒน์วงศ์และนางชุตติภา กลิ่นสุวรรณ ยังคงเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 37.81 และร้อยละ 61.99 เพื่อนำมาลงทุนขยายกองเรือและนำมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน โดยมีการซื้อเรือวี.แอล.16 เพื่อเข้ามาทดแทนเรือวี.แอล.6 ที่ขายออกไปเนื่องจากครบกำหนดอายุการใช้งานเรือตามเกณฑ์บริษัททำให้ ณ ปี 2558 บริษัทมีกองเรือทั้งหมด 11 ลำ น้ำหนักบรรทุกรวมเท่ากับ 28,314 DWT
- ปี 2559 - บริษัทมีการขยายกองเรือโดยซื้อเรือ วี.แอล.17 และวี.แอล.18 เพื่อให้บริการขนส่งน้ำมันในประเทศตามความต้องการของบริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และมีการขายเรือวี.แอล.4 ที่ให้บริการขนส่งในประเทศออกไปต่างประเทศ เนื่องจากครบกำหนดอายุการใช้งานเรือตามเกณฑ์บริษัท
- บริษัทซื้อสินทรัพย์ที่ใช้ในการดำเนินงานทั้งหมดซึ่งได้แก่ เรือชุตติภา 5 วัสดุสิ้นเปลืองคงเหลือที่ใช้กับเรือ และมีการโอนบุคลากรจากบริษัท ชุตติภา มารีน ออยล์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่อยู่ภายใต้การควบคุมสูงสุดเดียวกัน เพื่อเป็นการปรับโครงสร้างของกลุ่มบริษัท ทำให้ ณ สิ้นปี 2559 บริษัทมีกองเรือทั้งหมด 13 ลำ น้ำหนักบรรทุกรวมเท่ากับ 33,507 DWT
- ปี 2560 ดำเนินการจดทะเบียนเลิกบริษัท ชุตติภา มารีน ออยล์ จำกัด เพื่อเป็นการขจัดความขัดแย้งทางผลประโยชน์เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2560 และชำระบัญชีเสร็จเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2560 และบริษัทมีการขายเรือวี.แอล.3 ที่วิ่งต่างประเทศเมื่อถึงกำหนดอายุออกไป และขายเรือวี.แอล.8 ที่วิ่งในประเทศออกไป โดยมีการซื้อลำเรือวี.แอล.19 เข้ามาทดแทน ซึ่งมีน้ำหนักบรรทุกมากที่สุดในการกองเรือ ซึ่งมีขนาด 5,470 DWT ทำให้ ณ ปี 2560 บริษัทมีกองเรือทั้งหมด 12 ลำ น้ำหนักบรรทุกรวมเท่ากับ 31,403 DWT
- ปี 2561 - นายทวีศิลป์ชินะพัฒน์วงศ์ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ทำการขายหุ้นทั้งหมดจำนวน 378,081 หุ้นให้กับนางชุตติภา กลิ่นสุวรรณ¹ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของนางชุตติภา กลิ่นสุวรรณ เพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 99.80 ทั้งนี้ นายทวีศิลป์ชินะพัฒน์วงศ์ และบริษัท แพลตินัม มารีน กรุ๊ป จำกัด ได้ทำข้อตกลงไม่แข่งขันกับบริษัทในสัญญาไม่แข่งขัน เพื่อขจัดความขัดแย้งทางผลประโยชน์²

- บริษัทมีการเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็นจำนวน 300 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 3,000,000 หุ้นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม โดยนางชุตติภา กลิ่นสุวรรณ เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทโดยมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 99.93
- เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2561 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท ครั้งที่ 3/2561 มีมติอนุมัติการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และการเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 300 ล้านบาท เป็น 400 ล้านบาท และมีมติให้ปรับมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากมูลค่าหุ้นละ 100 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 0.50 บาทและอนุมัติการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 200 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยจะจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวเพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) เป็นจำนวนไม่เกิน 200 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท
- ในเดือนกรกฎาคม บริษัทมีการซื้อเรือวี.แอล.20 ที่เป็นเรือที่มีน้ำหนักบรรทุกมากที่สุดในกองเรือ ซึ่งมีขนาด 5,578 DWT และในเดือนกันยายนบริษัทได้ทำการขายเรือวี.แอล.7 ที่วิ่งในประเทศเมื่อถึงกำหนดอายุออกไปทำให้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีกองเรือทั้งหมด 12 ลำ น้ำหนักบรรทุกรวมเท่ากับ 35,081 DWT
- ปี 2562
 - เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติให้ซื้อเรือมือสองจากประเทศญี่ปุ่นใช้ชื่อเรือวี.แอล. 21 มีน้ำหนักบรรทุก 5,676 DWT บริษัทมีเรือเพิ่มขึ้นเป็น 13 ลำ มีน้ำหนักบรรทุกรวม 40,757 DWT โดยได้รับมอบเรือเมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2562
 - เมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2562 บริษัทเปิดขายหุ้นสามัญให้แก่ประชาชน (IPO) เป็นครั้งแรกในตลาดหลักทรัพย์ MAI
- ปี 2563
 - บริษัทมีการขายเรือวี.แอล.5 ที่วิ่งในประเทศเมื่อถึงกำหนดอายุออกไป และขายเรือวี.แอล. 16 ที่วิ่งในประเทศออกไป โดยมีการต่อเรือวี.แอล.22 เข้ามาทดแทน ซึ่งมีขนาด 2,873 DWT ทำให้ ณ ปี 2563 บริษัทมีกองเรือทั้งหมด 12 ลำ น้ำหนักบรรทุกรวมเท่ากับ 39,019 DWT



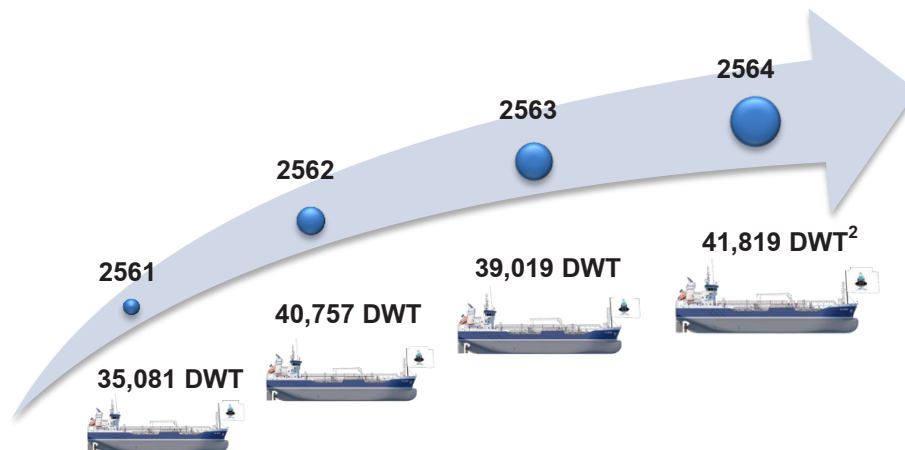
หมายเหตุ: ¹สาเหตุที่นายทวีศิลป์ ชินะพัฒน์วงศ์ (“นายทวีศิลป์”) ขายหุ้นทั้งหมดให้แก่นางชุตติภา กลิ่นสุวรรณเนื่องจากนายทวีศิลป์ มีสุขภาพร่างกายที่ไม่แข็งแรงจึงอยากลดภาระหน้าที่ลงในการทำงาน

²บริษัท แพลตินัม มารีน กรุ๊ป จำกัด ก่อตั้งในปี 2547 เพื่อประกอบธุรกิจผู้ให้บริการขนส่งก๊าซธรรมชาติทั้งนี้อ้างอิงข้อมูลจากฐานข้อมูลนิติบุคคลโดย BOL บริษัท แพลตินัม มารีน กรุ๊ป จำกัด ที่ไม่มีรายได้ตั้งแต่ปี 2557 เป็นต้นมา



สรุปพัฒนาการจำนวนเรือและความสามารถในการขนส่งสินค้าของบริษัท

ณ สิ้นปี	จำนวนเรือ (ลำ)	น้ำหนักบรรทุกรวม (DWT)	ขนาดบรรทุกรวม (ลบ.ม.)
2536	1	2,148	2,416
2539	2	4,328	5,109
2541	3	6,656	7,382
2542	4	8,654	9,569
2544	4	8,729	9,597
2545	6	12,628	13,661
2547	6	15,693	15,678
2549	7	18,665	18,769
2552	8	21,129	21,150
2553	9	23,538	23,894
2555	10	25,107	25,476
2557	11	27,924	28,375
2558	11	28,314	28,766
2559	13	33,507	33,956
2560	12	31,403	32,475
2561	12	35,081	36,036
2562	13	40,757	41,524
ณ 31 ธันวาคม 2563	12¹	39,019	39,597



¹ บริษัททำการขายเรือ V.L.5 ที่มีเรืออายุ 31 ปี ไม่สามารถให้บริการได้เต็มประสิทธิภาพ และขายเรือ V.L. 16 เป็นเรือขนาดเล็กมีน้ำหนักบรรทุก 2,388 Deadweight Tonnage (D.W.T) ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2562 ที่ทำการขายออกไปในช่วงต้นปี 2563

²ปี 2564 บริษัทเตรียมรับเรือต่อใหม่ (V.L. 23) ในช่วงเดือนมีนาคม และคาดว่าจะสามารถให้บริการได้ภายในเดือนเมษายน 2564

1.1.3 การใช้เงินที่ได้จากการระดมทุน

บริษัทได้ทำการเสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) ในระหว่างวันที่ 7-9 พฤษภาคม 2562 จำนวน 200 ล้านหุ้น ในราคาหุ้นละ 1.75 บาท คิดเป็นจำนวน 350 ล้านบาท เมื่อหักค่าใช้จ่ายอื่นๆที่เกี่ยวข้องกับการเสนอขายหุ้นแล้วมียอดเงินคงเหลือสุทธิเท่ากับจำนวน 330.93 ล้านบาท บริษัทจึงได้กำหนดวัตถุประสงค์ของการใช้เงินไว้ 4 ข้อ และได้ดำเนินการตามวัตถุประสงค์ของการใช้เงินแล้วดังนี้

บริษัทขอรายงานใช้เงินเพิ่มทุน (ครั้งแรก) จนถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ดังนี้

วัตถุประสงค์ในการใช้เงิน	แผนการใช้ โดยประมาณ (ล้านบาท)	จำนวนเงินที่ใช้ไป				คงเหลือ (ล้านบาท)
		7 พ.ค.62- 30 มิ.ย.62	1 ก.ค.62- 31 ธ.ค.62	1 ม.ค. 63 – 30 มิ.ย. 63	1 ก.ค. 63 – 31 ธ.ค. 63	
1.เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ	165.46	50.36	30	0	85.10	0
2.เพื่อลงทุนในเรือลำใหม่และขยายกองเรือของธุรกิจเรือขนส่ง	99.28	0	14.00	0	0	85.28
3.เพื่อชำระคืนเงินกู้	49.64	49.64	0	0	0	0
4.เพื่อการซ่อมบำรุงตามแผน	16.55	0	6.00	0	10.55	0
รวม	330.93	100.00	50.00	0	95.65	85.28

1.1.4 ข้อมูลพื้นที่บริษัทให้ค้ำมั่นไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูล

- ไม่มี -

1.1.5 ชื่อ สถานที่ตั้งสำนักงานของบริษัท

ชื่อ: บริษัท วิ.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)

ที่ตั้ง:	➤ สำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 41 ถนนอโศก-ดินแดง แขวงมักกะสัน เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร 10400 ➤ สำนักงานย่อยตั้งอยู่เลขที่ 2/34 หมู่ 1 ตำบลทุ่งสุขลา อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี 20230
ประเภทธุรกิจ:	ธุรกิจเรือขนส่งผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม และผลิตภัณฑ์เคมีภัณฑ์ทางทะเล
เลขทะเบียนนิติบุคคล	0107561000391
โทรศัพท์:	0-254-6604-5
โทรสาร:	0-254-8749
เว็บไซต์:	www.vltanker.com
จำนวนหุ้น:	800 ล้านหุ้น เป็นหุ้นสามัญจำหน่ายหมด



1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

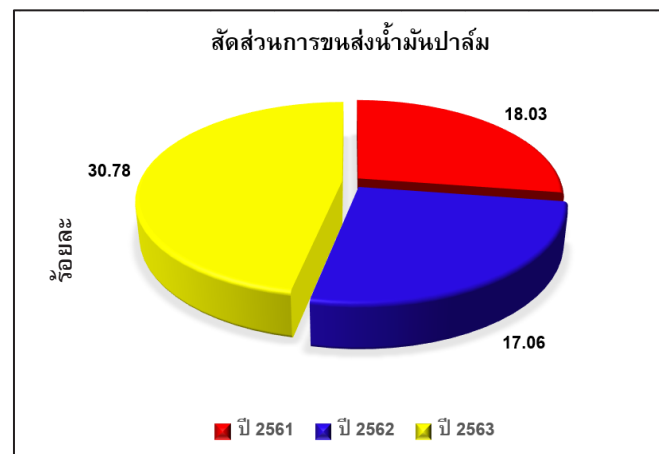
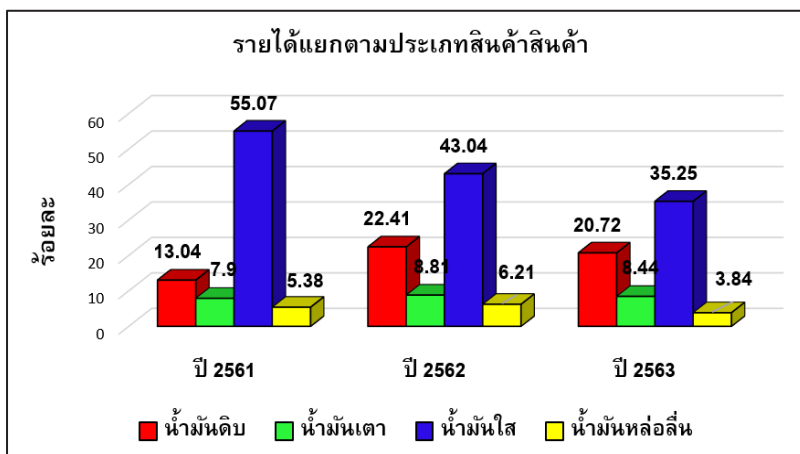
บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ประกอบธุรกิจให้บริการขนส่ง ผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม และผลิตภัณฑ์เคมีภัณฑ์ โดยเป็นการขนส่งทางทะเลมีลักษณะของเรือที่ให้บริการขนส่งจะเป็นเรือเปลือกสองชั้นทั้งหมด ซึ่งดำเนินการโดยบุคลากรประจำเรือที่มีความเชี่ยวชาญและมีประสบการณ์ที่จะให้บริการขนส่งแก่ลูกค้าอย่างมีประสิทธิภาพและปลอดภัย ทั้งนี้บริษัทจะใช้เรือขนส่งที่มีขนาดบรรทุกตั้งแต่ 1,569-5,676 DWT หรือมีปริมาณการบรรจุสินค้าที่เท่ากับ 1,582-5,501 ลบ.ม ต่อเที่ยว ซึ่งสินค้าหลักแบ่งออกเป็น 5 ประเภท ได้แก่ น้ำมันดิบ น้ำมันเตา น้ำมันใส น้ำมันหล่อลื่น และน้ำมันปาล์ม (“สินค้า”)

ทั้งนี้ บริษัทมีการให้บริการขนส่งสินค้าทั้งในและนอกประเทศให้กับบริษัทลูกค้าที่ทำธุรกิจผู้ค้าน้ำมันเป็นหลัก โดยการขนส่งผลิตภัณฑ์ในประเทศจะเป็นการขนส่งปิโตรเลียมให้กับลูกค้าที่ทำธุรกิจผู้ค้าน้ำมันรายใหญ่ ยกตัวอย่าง เช่น บริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) บริษัท เชฟรอน (ไทย) จำกัด บริษัท เซลล์แห่งประเทศไทย จำกัด เป็นต้น และการขนส่งระหว่างประเทศจะเป็นการขนส่งผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม ผลิตภัณฑ์เคมีภัณฑ์ให้กับลูกค้ารายใหญ่ที่ทำธุรกิจค้าน้ำมันปาล์มและน้ำมันหล่อลื่นในกลุ่มประเทศเอเชียตะวันออกเฉียงใต้เป็นหลักซึ่งผ่านการติดต่อไปยังนายหน้า (Broker) ในการจัดหาสินค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีเรือเพื่อใช้ในการประกอบธุรกิจทั้งหมด 12 ลำ ซึ่งกองเรือมีอายุเฉลี่ยประมาณ 16 ปี มีน้ำหนักบรรทุกเรือรวม 39,019 Deadweight Tonnage (D.W.T) และมีความสามารถในการบรรจุน้ำมันเพื่อขนส่งรวมเท่ากับ 39,597 ลูกบาศก์เมตร

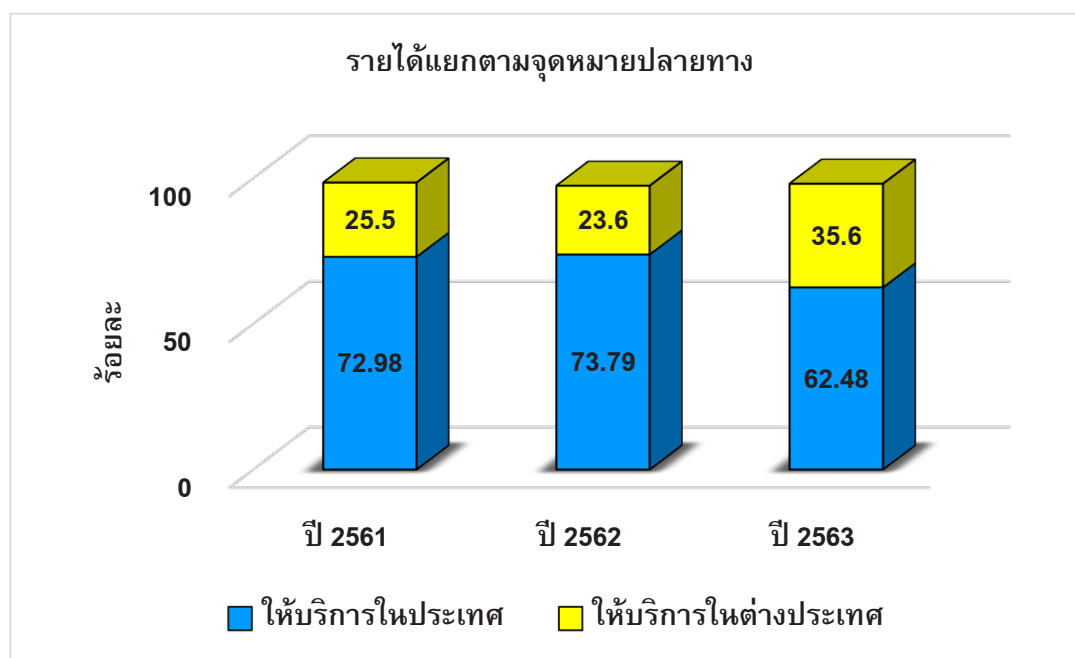
1.2.1 โครงสร้างรายได้จากการให้บริการรวมของบริษัท

- แยกตามประเภทของสินค้าหลักในปี 2561 – 2563



แยกตามประเภทของสินค้า	ปี 2561		ปี 2562		ปี 2563	
รายได้จากการให้บริการขนส่ง	(ลบ.)	ร้อยละ	(ลบ.)	ร้อยละ	(ลบ.)	ร้อยละ
น้ำมันดิบ	90.61	13.04	159.55	22.41	133.97	20.72
น้ำมันเตา	54.85	7.90	62.70	8.81	54.58	8.44
น้ำมันใส	382.59	55.07	306.45	43.04	227.92	35.25
น้ำมันหล่อลื่น	37.41	5.38	44.24	6.21	24.81	3.84
ผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม	565.46	81.40	572.94	80.46	441.28	68.25
น้ำมันปาล์ม	125.28	18.03	121.52	17.06	199.01	30.78
ผลิตภัณฑ์เคมีภัณฑ์	125.28	18.03	121.52	17.06	199.01	30.78
รายได้การให้บริการอื่นๆ	3.94	0.57	17.63	2.48	6.31	0.97
รายได้การให้บริการรวม	694.68	100.00	712.09	100.00	646.60	100.00

- แยกตามจุดหมายปลายทางในปี 2561-2563





แยกตามจุดหมายปลายทาง

ปี 2561

ปี 2562

ปี 2563

รายได้จากการให้บริการขนส่ง	(ลบ.)	ร้อยละ	(ลบ.)	ร้อยละ	(ลบ.)	ร้อยละ
ให้บริการในประเทศ	511.87	72.98	526.17	73.79	407.91	62.48
ให้บริการในต่างประเทศ	178.86	25.50	168.28	23.60	232.38	35.60
รายได้จากการให้บริการอื่น	3.94	0.56	17.64	2.47	6.31	0.97
รายได้จากการให้บริการรวม	694.67	99.04	712.09	99.86	646.60	99.05
รายได้อื่น	6.74	0.96	0.98	0.14	6.20	0.95
รายได้รวม	701.42	100.00	713.07	100.00	652.80	100.00

1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

(1) ลักษณะการให้บริการขนส่งสินค้า

บริษัทจะใช้เรือขนส่งที่มีขนาดบรรทุกตั้งแต่ 1,582-5,676 DWT หรือมีปริมาณการบรรจุสินค้าที่เท่ากับ 1,582-5,501 ลบ.ม ให้บริการขนส่งสินค้าทางทะเลโดยลักษณะของเรือที่ให้บริการขนส่งจะเป็นเรือเปลือกลสองชั้นทั้งหมด ซึ่งดำเนินการโดยบุคลากรประจำเรือที่มีความเชี่ยวชาญและมีประสบการณ์ที่จะให้บริการขนส่งแก่ลูกค้าอย่างมีประสิทธิภาพและปลอดภัย ต่อที่บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับมาตรฐานการขนส่งซึ่งจะเน้นความปลอดภัยเป็นหลัก โดยยึดหลักการปฏิบัติของประมวลข้อบังคับเกี่ยวกับการบริหารความปลอดภัยระหว่างประเทศ (International Safety Management Code ,ISM Code) ที่อยู่ภายใต้ข้อกำหนดขององค์การทางทะเลระหว่างประเทศ (International Maritime Organization, IMO) และบริษัทยังให้ความสำคัญกับการควบคุมคุณภาพของสินค้า โดยมีวิธีปฏิบัติงานอย่างเข้มงวดเพื่อไม่ให้เกิดการปนเปื้อนของสินค้าและสามารถควบคุมอัตราการสูญเสียน้ำมันขณะขนส่งได้อย่างมีประสิทธิภาพ

นอกจากนี้ บริษัทยังมีวิธีการดำเนินการเพื่อป้องกันความเสี่ยงขณะขนส่งสินค้าจากเหตุการณ์ต่างๆ ที่ไม่คาดคิด ซึ่งคือ การทำประกันภัยตัวเรือและเครื่องจักร (Hull and Machinery Insurance: H&M Insurance) และประกันภัยความรับผิดชอบต่อบุคคลอื่น (Protection and Indemnity Insurance: P&I Insurance) ที่ครอบคลุมถึงเหตุการณ์ที่สำคัญที่อาจเกิดผลกระทบในการดำเนินธุรกิจ เช่น การเกิดน้ำมันรั่วไหล การเกิดอุบัติเหตุ การเกิดอัตราสูญเสียน้ำมันขณะขนส่ง เป็นต้น

นอกจากนี้ บริษัทยังคำนึงถึงผลกระทบที่จะเกิดขึ้นกับทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม บริษัทจึงมีการดำเนินการเพื่อควบคุมการปล่อยมลภาวะในระหว่างการเดินทางเรือให้ได้มากที่สุด โดยสำหรับเรือที่บริษัทต่อใหม่ บริษัทจะใช้เรือกลที่สามารถควบคุมการปล่อยมลพิษที่ได้รับการรับรองมาตรฐานระดับสากล (IMO Tier II)

โดยลักษณะการให้บริการมีทั้งการให้บริการทั้งในประเทศและต่างประเทศโดยมีลักษณะการให้บริการดังนี้

- **ลักษณะการให้บริการในประเทศ**

บริษัทให้บริการขนส่งสินค้าแก่ลูกค้าที่ทำธุรกิจโรงกลั่นน้ำมัน และผู้ค้าน้ำมันรายใหญ่ เพื่อขนส่งสินค้าซึ่งได้แก่ น้ำมันดิบ น้ำมันเบนซิน น้ำมันดีเซล น้ำมันเตา น้ำมันหล่อลื่น ผ่านช่องทางทางทะเลจากท่าเรือต้นทางไปสู่ท่าเรือปลายทางตามที่ลูกค้ากำหนด โดยบริษัทจะจัดหาเรือขนส่งที่ได้ตามมาตรฐานและคุณลักษณะที่ลูกค้าต้องการโดยคำนึงถึง ประเภทของสินค้าที่ขนส่ง รวมถึงเส้นทางการขนส่ง ปัจจุบันบริษัทมีเรือให้บริการขนส่งสินค้าในประเทศจำนวน 8 ลำ

ทั้งนี้ บริษัทเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายที่ใช้ในการดำเนินงานขนส่งสินค้าทั้งหมดซึ่งได้แก่ ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันเครื่อง ค่าใช้จ่ายพิธีการต่างๆ ในการเข้าและออกท่าเรือ ค่าซ่อมบำรุงรักษาเรือ และค่าประกันภัย เป็นต้น

รูปภาพและตารางด้านล่างนี้แสดงถึงเส้นทางการขนส่งในประเทศดังนี้



เรือขนส่งของบริษัทจะรับสินค้าจากโรงกลั่นน้ำมันและคลังน้ำมันที่ทำเรือต้นทางในประเทศไทย โดยเส้นทางหลักๆคือ ศรีราชา-สุราษฎร์ธานี ศรีราชา-มหาชัย ศรีราชา-กรุงเทพฯ หรือหากเป็นสินค้าน้ำมันดิบเรือขนส่งของบริษัทจะรับจากคลังเก็บน้ำมันดิบลอยน้ำเพื่อส่งสินค้าไปยังคลังน้ำมันในกรุงเทพฯ

ทั้งนี้ในการขนส่งในประเทศ บริษัทมีข้อตกลงทางธุรกิจในการบริการขนส่งทั้งหมด 2 ประเภท โดยมีรายละเอียดดังนี้



1. การขนส่งสินค้าแบบทำสัญญารับขนส่งสินค้าล่วงหน้า (Contract of Affreightment หรือ “COA”)

รายได้ในประเทศส่วนใหญ่จะมาจากลูกค้าที่ต้องการขนส่งสินค้าอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากลูกค้าหลักเป็นทั้งลูกค้าโรงกลั่นน้ำมันและผู้ค้าน้ำมันรายใหญ่ โดยรายละเอียดในสัญญาจะระบุถึง ระยะเวลาของสัญญาในการขนส่งที่โดยส่วนมากจะมีตั้งแต่ 1-3 ปี รายชื่อเรือขนส่งที่ลูกค้าต้องการ ปริมาณการขนส่งขั้นต่ำของสินค้าแต่ละประเภท อัตราค่าบริการขนส่งที่แปรผันตามราคาน้ำมันดีเซลหน้าสถานีบริการน้ำมันในกรุงเทพฯ เส้นทางขนส่ง รวมถึงเงื่อนไขต่างๆ เช่น เงื่อนไขในการรับผิดชอบในกรณีที่เกิดการสูญหายของสินค้า เงื่อนไขในการชดเชยหากเกิดความล่าช้าของท่าเรือในการลงสินค้า เป็นต้น

นอกจากนี้ บริษัทมีการทำสัญญาขนส่งสินค้าล่วงหน้า โดยกำหนดราคาแบบเหมาจ่ายต่อเดือน (Time Charter) ซึ่งปัจจุบันบริษัทมีการทำสัญญาดังกล่าวกับลูกค้า 1 ราย โดยมีข้อกำหนดให้นำเรือจำนวน 1 ลำ ให้บริการขนส่งแบบเหมาจ่าย

2. การขนส่งสินค้าแบบรายเที่ยว (Spot Charter หรือ “SPOT”)

เพื่อให้การบริหารงานขนส่งเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทจึงบริหารจัดการลำเรือที่ลูกค้า COA ไม่ได้ใช้ในการดำเนินการขนส่งและนำเสนอให้แก่ลูกค้ารายอื่นที่ต้องการขนส่งสินค้าไปยังท่าเรือต่างๆ เป็นแบบรายเที่ยว ณ ขณะนั้น ซึ่งเรือที่ไม่ได้ใช้ในการขนส่งอยู่นั้นต้องมีลักษณะแบบที่ลูกค้าต้องการ โดยลูกค้าต้องระบุประเภทและปริมาณสินค้าที่จะขนส่ง ตารางเวลาขนส่ง และสถานที่รับส่งสินค้าให้แก่บริษัท เพื่อตกลงอัตราค่าบริการขนส่ง และจัดทำใบเสนอราคาให้กับลูกค้าเป็นรายเที่ยว

ข้อมูลเรือในประเทศ ประเภทผลิตภัณฑ์ในการขนส่ง และประเภทสัญญา

ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

Name	Capacity (ลบ.ม.)	Product	Contract	Revenue YTD/2020 (MB.)
VL 11 ¹	2,380.87	น้ำมันใส	COA	31.93
VL 12	2,743.86	น้ำมันเตา	Time Charter	54.58
VL 15	2,898.80	น้ำมันใส	COA	38.51
VL 16 ²	2,459.02	น้ำมันใส	COA	5.82
VL 17	2,459.02	น้ำมันใส	COA	42.00
VL 18	2,459.02	น้ำมันใส	COA	49.93
VL 19	5,500.96	น้ำมันดิบ	COA	65.61
VL 20	5,438.98	น้ำมันดิบ	COA	70.98
CTP 5	2,459.02	น้ำมันใส	COA	43.26

¹เรือ VL 11 ให้มีเส้นทางขนส่งทั้งในประเทศและระหว่างประเทศ

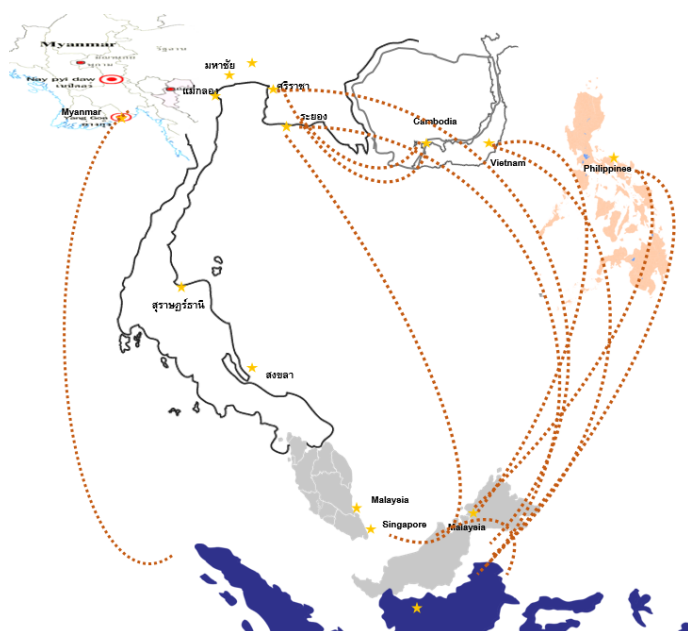
²เรือ VL 16 ขายออกไปในเดือนมกราคม 2563

• ลักษณะการให้บริการในต่างประเทศ

บริษัทให้บริการขนส่งแก่ลูกค้าที่ทำธุรกิจโรงกลั่นน้ำมันปาล์มและน้ำมันพืช โรงงานแปรรูปน้ำมันปาล์ม ผู้ค้าผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียมและเคมีภัณฑ์ ในกลุ่มประเทศเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ เพื่อขนส่งสินค้าซึ่งได้แก่น้ำมันปาล์มและน้ำมันหล่อลื่นชนิดต่างๆ ผ่านช่องทางทางทะเลจากท่าเรือต้นทางไปสู่ท่าเรือปลายทาง โดยบริษัทจะจัดหาเรือขนส่งที่ได้ตามมาตรฐานตรงคุณลักษณะที่คู่ค้าต้องการโดยคำนึงถึง ประเภทของสินค้าที่ขนส่ง รวมถึงเส้นทางการขนส่ง ทั้งนี้ บริษัทมีช่องทางการหาคู่ค้าผ่านทางนายหน้ารายใหญ่ที่มีเครือข่ายครอบคลุมคู่ค้าในแถบเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ ปัจจุบัน บริษัทมีเรือให้บริการขนส่งสินค้าต่างประเทศจำนวน 4¹ ลำ

ทั้งนี้ บริษัทเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายที่ใช้ในการดำเนินงานขนส่งสินค้าทั้งหมดซึ่งได้แก่ ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันเครื่อง ค่าใช้จ่ายพิธีการต่างๆ ในการเข้าและออกท่าเรือ ค่าซ่อมบำรุงรักษาเรือ และค่าประกันภัย เป็นต้น

รูปภาพและตารางด้านล่างนี้แสดงถึงเส้นทางการขนส่งระหว่างประเทศ



เส้นทางการขนส่งระหว่างประเทศ ท่าเรือต้นทาง-ปลายทาง

1. มาเลเซีย-ฟิลิปปินส์ เวียดนาม อินโดนีเซีย
2. อินโดนีเซีย-ฟิลิปปินส์ มาเลเซีย เวียดนาม พม่า
3. ศรีราชา-กัมพูชา เวียดนาม อินโดนีเซีย สิงคโปร์
4. ระยอง-กัมพูชา อินโดนีเซีย

¹เรือVL22 รับเข้ามาในระหว่างการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนาทำให้ไม่สามารถตรวจเรือเพื่อเข้ารับบริการขนส่งในประเทศได้ จึงได้นำเรือไปให้บริการในต่างประเทศ และเตรียมนำเรือกลับมาให้บริการในประเทศอีกครั้งในช่วงต้นปี 2564

เรือขนส่งของบริษัทจะเดินทางจากประเทศไทยเพื่อไปส่งสินค้ายังปลายทางที่ต่างประเทศ โดยเส้นทางหลัก ได้แก่ ศรีราชา-กัมพูชา ระยอง-อินโดนีเซีย ซึ่งเป็นการขนส่งผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม ได้แก่ น้ำมันใสและน้ำมันหล่อลื่น นอกจากนี้บริษัทยังมีการรับสินค้าที่ทำเรือต้นทางในต่างประเทศ ยกตัวอย่างเช่น ประเทศมาเลเซียและอินโดนีเซีย ซึ่งเป็นผู้ผลิตน้ำมันปาล์มรายใหญ่ของโลกที่มีการส่งออกไปยังประเทศต่างๆ ซึ่งบริษัทมีการ



ให้บริการในเส้นทางหลักดังนี้ มาเลเซีย-ฟิลิปปินส์ มาเลเซีย-เวียดนาม อินโดนีเซีย-ฟิลิปปินส์ ทั้งนี้เส้นทางเดินเรือต่างประเทศส่วนใหญ่ของบริษัทจะเป็นลักษณะทวนเข็มนาฬิกาซึ่งเป็นเส้นทางขนส่งสินค้าน้ำมันปาล์มจากผู้ส่งออกไปสู่ประเทศนำเข้า

ทั้งนี้การขนส่งในต่างประเทศ บริษัทมีข้อตกลงทางธุรกิจในการบริการขนส่งทั้งหมด 2 ประเภท โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. การขนส่งสินค้าแบบทำสัญญา รับขนส่งสินค้าล่วงหน้า (Contract of Affreightment หรือ “COA”)

ลูกค้าต่างประเทศจะมีน้อยรายที่ทำสัญญากับบริษัทเป็นแบบ COA โดยการทำสัญญากับลูกค้าต่างประเทศส่วนมากจะผ่านทางนายหน้าและจะมีระยะเวลาปีต่อปี ทั้งนี้รายละเอียดในสัญญาจะระบุถึง ระยะเวลาของสัญญา เส้นทางขนส่ง จำนวนเที่ยวขึ้นต่ำในการขนส่ง รายชื่อเรือขนส่งที่ลูกค้าต้องการ ประเภทของสินค้า อัตราค่าบริการขนส่ง รวมถึงเงื่อนไขต่างๆ เช่น เงื่อนไขในการรับผิดชอบในกรณีที่เกิดการสูญหายของสินค้า เงื่อนไขในการชดเชยหากเกิดความล่าช้าของท่าเรือในการลงสินค้า เป็นต้น

2. การขนส่งสินค้าแบบรายเที่ยว (Spot Charter หรือ “SPOT”)

รายได้ต่างประเทศส่วนใหญ่จะมาจากรายได้การให้บริการขนส่งแบบรายเที่ยว โดยบริษัทจะติดต่อลูกค้าเพื่อหาทางผ่านนายหน้า โดยลูกค้าต้องระบุประเภทและปริมาณสินค้าที่จะขนส่ง ตารางเวลาขนส่ง และสถานที่รับส่งสินค้าให้แก่บริษัท เพื่อตกลงอัตราค่าบริการขนส่งและจัดทำใบเสนอราคาให้กับลูกค้าเป็นรายเที่ยว

ข้อมูลเรือที่วิ่งในต่างประเทศ ประเภทผลิตภัณฑ์ในการขนส่ง และประเภทสัญญา

Name	Capacity (ลบ.ม.)	Product	Contract	ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
				Revenue YTD/2020 (MB.)
VL 10	3,091.90	น้ำมันปาล์ม	SPOT	64.75
VL 14	1,581.57	น้ำมันใส, น้ำมันหล่อลื่น	COA	43.01
VL 21	5,487.94	น้ำมันปาล์ม	SPOT ²	84.61
VL 22 ¹	2,873.83	น้ำมันปาล์ม	SPOT	51.60

¹เรือ VL22 รับเข้ามาในระหว่างการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนาทำให้ไม่สามารถตรวจเรือเพื่อเข้ารับบริการขนส่งในประเทศได้ จึงได้นำเรือไปให้บริการในต่างประเทศ และเตรียมนำเรือกลับมาให้บริการในประเทศอีกครั้งในช่วงต้นปี 2564

²เรือ VL 21 ในปี 2563 ทำการวิ่งอยู่ในสัญญา COA บริษัททำการปรับกลยุทธ์ในการให้บริการเพื่อเพิ่มโอกาสในการรับสินค้าได้มากขึ้นจึงปรับเข้าสัญญา SPOT ในปี 2564



(2) การตลาดและการแข่งขัน

การแข่งขันในอุตสาหกรรมธุรกิจเรือขนส่งผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียมเป็นธุรกิจที่มีการแข่งขันที่ไม่รุนแรงมากนัก เนื่องจากอุตสาหกรรมนี้ต้องใช้เงินลงทุนที่สูงประกอบกับเป็นธุรกิจที่ต้องอาศัยความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ของบุคลากรในการเดินเรือเพื่อให้บริการขนส่งสินค้า และต้องปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องทั้งในประเทศและต่างประเทศ จึงทำให้มีผู้ประกอบการในอุตสาหกรรมนี้น้อยราย ด้วยเหตุผลที่กล่าวไปข้างต้นส่งผลให้ผู้ประกอบการที่จะเข้ามาใหม่มีอุปสรรคค่อนข้างมาก (Barrier to Entry) และมีความเป็นไปได้น้อยที่จะเกิดคู่แข่งรายใหม่ขึ้น

(ก) การให้บริการที่สำคัญ

- กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

กลุ่มลูกค้าเป้าหมายแบ่งออกเป็นกลุ่มลูกค้าในประเทศและต่างประเทศสำหรับกลุ่มลูกค้าในประเทศจะเป็นกลุ่มผู้ค้าน้ำมันรายใหญ่และเจ้าของโรงกลั่นน้ำมัน ซึ่งได้แก่ บริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) บริษัท เชฟรอน (ไทย) จำกัด บริษัท เชลล์แห่งประเทศไทย จำกัด และบริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน) โดยส่วนมากลูกค้าจะมีความต้องการบริการการขนส่งสินค้าจากโรงกลั่นไปยังคลังสินค้าปลายทางหรือบางครั้งมีการขนส่งจากคลังต้นทางไปยังโรงกลั่นน้ำมัน ซึ่งการขนส่งให้กับกลุ่มผู้ค้าน้ำมันรายใหญ่นั้นต้องมีมาตรฐานความปลอดภัยระหว่างขนส่งที่สูง รวมถึงการควบคุมคุณภาพและสินค้าขณะขนส่งซึ่งต้องอาศัยผู้ขนส่งที่มีความชำนาญการและประสบการณ์ในการปฏิบัติการขนส่งสินค้าสำหรับกลุ่มลูกค้าต่างประเทศจะเป็นกลุ่มลูกค้าที่ทำธุรกิจผู้ค้าผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม โรงกลั่นน้ำมันปาล์ม โรงงานแปรรูปน้ำมันปาล์ม ผู้ค้าน้ำมันปาล์ม ในกลุ่มประเทศเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ เช่น มาเลเซีย ฟิลิปปินส์ เวียดนาม อินโดนีเซียและพม่า เป็นต้น

- การจำหน่ายและช่องทางการจำหน่าย

การจำหน่ายและช่องทางการจำหน่ายในประเทศนั้น บริษัท มีฝ่ายการตลาดเพื่อทำหน้าที่ติดต่อกับลูกค้าโดยตรงและเป็นผู้วางแผนตารางการเดินเรือเพื่อให้การใช้เรือเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพมากที่สุดการจำหน่ายและช่องทางการจำหน่ายในต่างประเทศนั้น บริษัท มีฝ่ายการตลาดเพื่อทำหน้าที่ติดต่อกับนายหน้าจัดหาผู้เช่าเรืออย่างต่อเนื่อง และเป็นผู้วางแผนตารางการเดินเรือเพื่อให้การใช้เรือเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและสามารถประหยัดค่าใช้จ่ายในการเดินเรือให้มากที่สุด

- นโยบายราคา

บริษัทมีการกำหนดอัตราค่าบริการขนส่งสินค้าโดยขึ้นอยู่กับประเภทของสินค้า ปริมาณของสินค้า และเส้นทางการขนส่งเป็นหลัก โดยการกำหนดอัตราค่าบริการขนส่งนั้นมีทั้งอัตราเหมาจ่ายต่อเที่ยว อัตราเหมาจ่ายต่อระยะเวลา และอัตราที่แปรผันตามราคาน้ำมันดีเซลหน้าสถานีบริการน้ำมันในกรุงเทพฯ ทั้งนี้ในกรณีที่ เป็นสัญญาแบบ COA บริษัทจะกำหนดอัตราค่าบริการขั้นต่ำไว้เพื่อป้องกันการเกิดค่าเสียโอกาส



- นโยบายการตั้งราคาการขนส่งในประเทศบริษัทมีนโยบายการกำหนดราคาการให้บริการโดยการบวกจากต้นทุนที่เกิดขึ้น (Cost Plus Pricing) เช่นค่าใช้จ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการต่างๆของเรือขนส่ง โดยอัตราค่าบริการจะขึ้นอยู่กับชนิดของสินค้าที่ขนส่งและมีการแปรผันตามราคาน้ำมันดีเซลหน้าสถานีบริการน้ำมันในกรุงเทพฯ ทั้งนี้มีการพิจารณาร่วมกับปัจจัยอื่นๆ เช่น การเปรียบเทียบกับราคาตลาดและราคาของคู่แข่ง

- นโยบายการตั้งราคาการขนส่งต่างประเทศบริษัทมีนโยบายในการกำหนดราคาขึ้นอยู่กับราคาตลาดที่สามารถเทียบเคียงกับคู่แข่งได้ (Competitive Price) โดยอ้างอิงราคาค่าขนส่งระหว่างประเทศแถบเอเชียตะวันออกเฉียงใต้และมีการพิจารณาในเรื่องของต้นทุนและค่าใช้จ่ายที่จะเกิดขึ้นร่วมด้วย

(ข) สภาพการแข่งขัน

ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขันในปี 2563

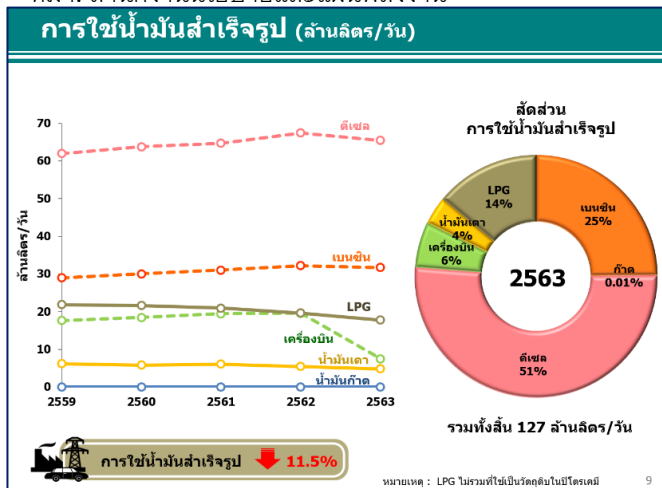
บริษัทเป็นผู้ประกอบธุรกิจให้บริการขนส่งผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม ดังนั้นปัจจัยมหภาคหลักที่จะส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานให้บริการขนส่งได้แก่ ปริมาณการผลิตผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม ปริมาณการใช้ผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม ความสามารถในการกลั่นของคู่ค้าในประเทศ ราคาน้ำมันดิบโลก

ในปี 2563 ความกังวลการแพร่ระบาดโควิด 19 เป็นปัจจัยหลักที่มีผลกระทบต่อปริมาณการผลิตและการใช้ผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม ความต้องการใช้น้ำมันของทั้งโลกยังคงอยู่ในภาวะชะลอตัวจากตัวเลขผู้ติดเชื้อโควิด 19 ที่เพิ่มสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้หลายประเทศต้องประกาศหรือขยายมาตรการล็อกดาวน์เพื่อควบคุมการแพร่ระบาด เช่น อังกฤษ เยอรมัน และเนเธอร์แลนด์ เป็นต้น

สำนักงานพลังงานสากล International Energy Agency (IEA) คาดการณ์ความต้องการใช้น้ำมันโลกในปี 2563 หดตัวที่ระดับ 8.8 ล้านบาร์เรลต่อวัน เมื่อเทียบกับปี 2562 ที่เติบโตประมาณ 1.0 ล้านบาร์เรลต่อวัน (รายงาน ณ เดือนธันวาคม 2563) ประกอบกับ ตลาดยังถูกกดดันจากการปรับเพิ่มกำลังการผลิตน้ำมันดิบจากประเทศลิเบีย หลังบริษัทน้ำมันแห่งชาติของลิเบียกลับมาเปิดดำเนินการแหล่งผลิตน้ำมันดิบและทำส่งออกน้ำมันอีกครั้งเนื่องจากบรรลุข้อตกลงระหว่างรัฐบาลและกลุ่มผู้ขัดแย้ง โดยปริมาณการผลิตน้ำมันดิบของลิเบียปรับเพิ่มขึ้นจากระดับ 0.12 ล้านบาร์เรลต่อวัน ในช่วงเดือนกุมภาพันธ์ถึงกันยายน 2563 มาอยู่ที่ระดับ 1.2 ล้านบาร์เรลต่อวัน ในช่วงไตรมาส 4 ของปี 2563 นอกจากนี้ ปริมาณน้ำมันดิบคงคลังทั้งบนเรือ (Floating) และบนบก (on shore) อยู่ในระดับสูงมาก เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา โดยปริมาณน้ำมันดิบคงคลังบนบกทั่วโลก ณ เดือน พฤศจิกายน 2563 สูงกว่าในช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนหน้าถึง 300 ล้านบาร์เรล อย่างไรก็ตาม ราคาน้ำมันดิบได้รับแรงหนุนจากการร่วมมือปรับลดกำลังการผลิตของกลุ่มโอเปคและประเทศพันธมิตรที่ระดับ 9.7 ล้านบาร์เรลต่อวัน ในช่วงเดือนพฤษภาคมถึงกรกฎาคม 2563 และที่ระดับ 7.7 ล้านบาร์เรลต่อวัน ในช่วงเดือนสิงหาคมถึงธันวาคม 2563 ซึ่งถือว่าช่วยรักษาสถิตตลาดน้ำมันไม่ให้อุปทานโลกล้นตลาดมากนัก

สำหรับภาพรวมอุตสาหกรรมปิโตรเลียมของประเทศไทยในปี 2563 จากข้อมูลสำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน (สนพ.) ภาพรวมการใช้พลังงานขั้นต้นลดลงร้อยละ 5.8 เมื่อเทียบกับปีก่อน สอดคล้องกับอัตราการเจริญเติบโตทาง เศรษฐกิจของไทย (GDP) ที่สำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ (สศช.) คาดว่า ทั้งปีลดลง ร้อยละ 6.0 โดยมูลค่าการส่งออกสินค้าปรับตัวลดลงร้อยละ 7.5 การบริโภคภาคเอกชน และการลงทุนรวม ปรับตัวลดลงร้อยละ 0.9 และร้อยละ 3.2 ตามลำดับ อัตราเงินเฟ้อทั่วไปเฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ -0.9 และดุลบัญชีเดินสะพัดเกินดุลร้อยละ 2.8 ของ GDP ทั้งนี้ปัจจัยข้างต้นส่งผลต่อสถานการณ์

ที่มา: สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน



ในส่วนของการใช้น้ำมันสำเร็จรูป การใช้น้ำมันสำเร็จรูปอยู่ที่ระดับ 127.3 ล้านลิตรต่อวัน ลดลงร้อยละ 11.5 สาเหตุหลักเกิดจากผลกระทบของการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด 19 ที่ส่งผลให้การเดินทางลดลง ในช่วง ปลายเดือนมีนาคมถึงสิ้นเดือนมิถุนายน จากมาตรการล็อกดาวน์ และการทำงานจากที่บ้าน (work from home) ช่วงไตรมาสที่ 3 การใช้น้ำมันกลับมาเพิ่มขึ้น เนื่องจากการผ่อนคลายล็อกดาวน์ การเพิ่มวันหยุดยาว การส่งเสริมท่องเที่ยวไทย และการยกเลิกการทำงานจากที่บ้าน

ซึ่งนำมาจำแนกแต่ละชนิดของน้ำมันได้ดังนี้

น้ำมันดีเซล มีปริมาณการใช้เฉลี่ยอยู่ที่ 65.5 ล้านลิตรต่อวัน ลดลงร้อยละ 2.6 จากปีก่อน ส่วนหนึ่งเป็นผลจากการใช้ในการขนส่งผลผลิตทางการเกษตรลดลงจากสถานการณ์ภัยแล้งในช่วงต้นปี ประกอบ กับปัญหาน้ำท่วมในหลายพื้นที่ในช่วงเดือนตุลาคมถึงพฤศจิกายน ที่ทำให้การใช้ดีเซลลดลง รวมถึงสถานการณ์ การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส โควิด-19 ที่ส่งผลให้การใช้รถเพื่อเดินทางลดลง โดยเฉพาะรถสาธารณะเนื่องจาก รัฐบาลมีมาตรการล็อกดาวน์ และประกาศไม่ให้ออกมาทำงานในวันสงกรานต์ ทำให้ผู้คนไม่มีการเดินทางสัญจรกลับ ต่างจังหวัดดังเช่นทุกปีที่ผ่านมา

น้ำมันเบนซินและแก๊สโซฮอล์ มีปริมาณการใช้เฉลี่ยอยู่ที่ 31.7 ล้านลิตรต่อวันลดลง ร้อยละ 1.2 จากปีก่อน หรือลดลงประมาณ 0.5 ล้านลิตรต่อวัน ทั้งนี้ปัจจัยหลักมาจากผลกระทบของการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ที่ส่งผลให้ประเทศไทยต้องประกาศ พ.ร.ก.สถานการณ์ฉุกเฉิน ตั้งแต่วันที่ 26 มีนาคม 2563 เพื่อควบคุมการแพร่ระบาด โดยภาครัฐได้ออกมาตรการที่มีการเว้นระยะห่างทางสังคม การทำงาน จากที่บ้าน (Work From Home) และลดการเดินทางข้ามจังหวัด ส่งผลให้ความต้องการใช้น้ำมันเบนซินลดลง

น้ำมันเครื่องบิน มีปริมาณการใช้เฉลี่ยอยู่ที่ 7.5 ล้านลิตรต่อวัน ลดลงร้อยละ 61.8 จากปีก่อนเนื่องด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อโควิด 19 ส่งผลกระทบต่ออุตสาหกรรมการบินอย่างมากอีกทั้งสายการบิน



ประกาศหยุดให้บริการตั้งแต่ช่วงกลางเดือนมีนาคม 2563 รวมถึง สำนักงานการบินพลเรือนแห่งประเทศไทย (กพท.) ได้ประกาศห้ามอากาศยานทำการบินเข้าสู่ประเทศไทยเป็นการชั่วคราวจึงส่งผลให้ความต้องการใช้น้ำมันเครื่องบินลดลงอย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม รัฐบาลมีนโยบายการกระตุ้นเศรษฐกิจช่วงปลายปี โดยส่งเสริมการท่องเที่ยวภายในประเทศ ในโครงการเราเที่ยวด้วยกัน ซึ่งมาตรการนี้เริ่มขึ้นในเดือนกันยายน รัฐบาลได้สนับสนุนค่าเดินทางโดยเครื่องบิน 40% ทำให้การบินในประเทศเพิ่มขึ้นในช่วงปลายปี

น้ำมันเตา ปี 2563 มีปริมาณการใช้เฉลี่ยอยู่ที่ 4.8 ล้านลิตรต่อวัน ลดลงร้อยละ 11.1 จากภาคขนส่งและอุตสาหกรรม

แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขันในปี 2564

ราคาน้ำมันดิบโลกมีแนวโน้มปรับตัวเพิ่มขึ้นในปี 2564 คาดว่าราคาน้ำมันดิบดูไบจะเฉลี่ยอยู่ที่ระดับ 45-55 ดอลลาร์สหรัฐ ต่อบาร์เรล หลังตลาดคาดการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด 19 มีแนวโน้มคลี่คลาย และกิจกรรมทางเศรษฐกิจมีแนวโน้มฟื้นตัวขึ้น ส่งผลให้อุปสงค์น้ำมันโลกมีแนวโน้มขยายตัวที่ 5.8 ล้านบาร์เรลต่อวัน (สำนักงานพลังงานสากล-IEA รายงาน ณ เดือนธันวาคม 2563) ตามการขยายตัวของเศรษฐกิจโลกที่ร้อยละ 5.2 (กองทุนการเงินระหว่างประเทศ-IMF รายงาน ณ เดือนตุลาคม 2563) โดยเศรษฐกิจโลกที่คาดว่าจะฟื้นตัวมาจากการใช้มาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจผ่านทั้งนโยบายการคลังและนโยบายการเงินเพื่อบรรเทาผลกระทบที่เกิดจากการแพร่ระบาดของไวรัสโควิด 19 ในปีที่ผ่านมา รวมทั้งการผ่อนปรนมาตรการควบคุมพื้นที่เพื่อจำกัดการระบาดของไวรัสโควิด 19 นอกจากนี้ การพัฒนาวัคซีนต้านเชื้อไวรัสโควิด 19 มีความคืบหน้าไปในทิศทางที่ดี โดยข้อมูลล่าสุดบริษัท Pfizer-BioNTech และบริษัท Moderna ได้รายงานผลการทดสอบวัคซีนต้านโควิด 19 ว่าให้ประสิทธิภาพการป้องกันไวรัสได้สูงมากกว่าร้อยละ 94 ทั้งนี้ ประเทศสหราชอาณาจักร แคนาดา และสหรัฐ ได้เริ่มฉีดวัคซีนเข็มแรกให้ประชาชนแล้วในเมื่อช่วงเดือนธันวาคม 2563 ส่งผลให้ตลาดเชื่อมั่นมากขึ้นว่าความต้องการใช้น้ำมันจะฟื้นตัวได้จริง หากวัคซีนให้ประสิทธิภาพที่ดีและมีเพียงพอต่อประชากรทั่วโลก

อย่างไรก็ตาม ราคาน้ำมันดิบในปี 2564 ยังถูกกดดันจากอุปทานน้ำมันดิบที่มีแนวโน้มปรับตัวเพิ่มขึ้นเนื่องจากกลุ่มโอเปกและประเทศพันธมิตรมีแผนปรับลดกำลังการผลิตน้อยลงเพื่อสอดคล้องกับความต้องการใช้น้ำมันที่คาดว่าจะเพิ่มขึ้น โดยผลการประชุมของกลุ่มโอเปกและประเทศพันธมิตรเมื่อวันที่ 3-4 ธันวาคม 2563 มีข้อตกลงปรับระดับการผลิตจาก 7.7 ล้านบาร์เรลต่อวัน ในช่วงเดือนสิงหาคมถึงธันวาคม 2563 ไปอยู่ที่ 7.2 ล้านบาร์เรลต่อวัน ในเดือนมกราคม 2564 และมีแผนการประชุมรายเดือนต่อไปเพื่อพิจารณาลดระดับการปรับลดกำลังการผลิตตามความต้องการใช้น้ำมันที่ฟื้นตัว ขณะที่ อุปทานน้ำมันจากประเทศนอกกลุ่มโอเปก เช่น ประเทศนอร์เวย์และบราซิล มีแนวโน้มปรับเพิ่มขึ้นราว 0.53 ล้านบาร์เรลต่อวัน เช่นกัน

สำหรับแนวโน้มความต้องการใช้พลังงานปี 2564 ของประเทศไทย โดยทาง สนพ. ประมาณการความต้องการพลังงานของประเทศปี 2564 ภายใต้สมมติฐานดังกล่าว รวมทั้งได้คำนึงถึงภาวะเศรษฐกิจที่ชะลอตัว

เนื่องจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด 19 ระลอกใหม่ที่เกิดขึ้นในประเทศไทยช่วงปลายเดือนธันวาคม 2563 ต่อเนื่องมาจนถึงต้นปี 2564 ทั้งนี้รัฐบาลได้ออกมาตรการเพื่อควบคุม การระบาดของเชื้อไวรัสโควิด 19 ได้แก่ ปิด สถานที่เสี่ยงต่อการแพร่โรค เช่น โรงเรียน และสถาบันการศึกษา ทุกประเภท ในขณะที่การจำหน่ายอาหารและ เครื่องดื่ม ให้จัดระเบียบการเข้าใช้บริการและจำนวนผู้นั่งบริโภค ในร้าน โดยอาจให้เป็นลักษณะของการนำกลับไป บริโภคที่อื่น และขอความร่วมมือประชาชนชะลอการเดินทาง ข้ามจังหวัด เว้นแต่มีเหตุจำเป็น รวมทั้งการทำงานให้ ปรับรูปแบบเป็น Work From Home สลับวันเวลา เหลือมวัน

การใช้น้ำมันสำเร็จรูป ปี 2564 คาดว่ามีการใช้ลดลง ร้อยละ -1.9 ถึง -2.9 โดยคาดว่า การใช้ น้ำมัน เครื่องบิน จะลดลงร้อยละ -45.8 ถึง -51.5 ตามการหดตัวของ การท่องเที่ยว ขณะที่การใช้ น้ำมันเตา คาดว่า จะมีการ ใช้ลดลงร้อยละ -2.4 ถึง -3.0 และ การใช้ LPG ในส่วนที่ไม่รวมการใช้เป็น Feed stocks ของ อุตสาหกรรมปิโตรเคมี คาดว่า จะลดลงร้อยละ -0.7 ถึง -2.7 ส่วนการใช้ น้ำมันดีเซล คาดว่า จะเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.8 ถึง 1.3 ส่วนการใช้ เบนซินและแก๊สโซฮอล์ คาดว่า จะเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.3 ถึง 0.8 ตามความต้องการใช้ น้ำมันที่เพิ่มขึ้น ซึ่งเป็นผลมาจาก นโยบายกระตุ้นเศรษฐกิจของภาครัฐบาล ที่ประกาศวันหยุดเพิ่มเติมในปี 2564 เพื่อส่งเสริมให้มีการท่องเที่ยว ภายในประเทศเพิ่มขึ้น และราคาน้ำมันดิบที่คาดว่าจะยังคงอยู่ในระดับที่ไม่สูงมากนัก

Source: <https://www.bangkokbiznews.com/news/detail/915499>

ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร (ศท, สนพ.)

- การแข่งขันในประเทศ

จากตารางด้านล่างซึ่งอ้างอิงข้อมูลจากสมาคมเจ้าของเรือไทยปี 2563 ผู้ประกอบการที่ดำเนินธุรกิจ ให้บริการขนส่งน้ำมันดิบและผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียมจำนวนทั้งหมด 11 ราย โดยบริษัทมีกองเรือที่มีความสามารถ ให้บริการขนส่งเป็นอันดับที่ 2 มีน้ำหนักบรรทุกรวมทั้งหมด 39,019 DWT

ทั้งนี้ผู้ประกอบการที่ดำเนินธุรกิจขนส่งน้ำมันดิบ และผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียมข้างต้นนี้ไม่ใช่ทั้งหมดที่เป็น คู่แข่งของบริษัท โดยบริษัทที่นับเป็นคู่แข่งทางตรงได้แก่ กลุ่มบริษัท พรินา มารีน จำกัด (มหาชน) บริษัท บี.พี.พี ชัฟฟลาย จำกัดและบริษัท สมูรชี จำกัด เนื่องจากคู่แข่งดังกล่าวปัจจุบันยังคงมีการให้บริการแก่ลูกค้าที่ประกอบ ธุรกิจค้าน้ำมันรายใหญ่ในประเทศ ซึ่งเป็นลูกค้ากลุ่มเป้าหมายของบริษัท





บริษัท	จำนวนลำเรือที่ให้บริการ	DWT ¹
กลุ่มบริษัท พรินา มารีน จำกัด (มหาชน)	30	103,550.68
บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) ²	12	39,019
บริษัท สมูทซี จำกัด	7	25,049.78
บริษัท บี.พี.พี ชัพพลาย จำกัด	8	20,941.09
บริษัท ซี.แอนด์.พี. จำกัด	3	11,299.83
บริษัท วี.ซี.ซี.อินเตอร์มารีนเซอร์วิส แอนด์ ทรานสปอร์ต จำกัด	4	9,230
บริษัท สยามมงคลเดินเรือ จำกัด	2	8,850
บริษัท ทรานส์ โอเชียน ชัพพลาย(1992) จำกัด	6	8,805.34
บริษัท อิมเพกซ์ มารีน (ประเทศไทย) จำกัด	2	5,261.90
บริษัท พี.เอส.วี.ชัพพลาย จำกัด	1	3,610.35

ที่มา : สมาคมเจ้าของเรือไทย www.thaishipowners.com

หมายเหตุ : ¹น้ำหนักบรรทุกของเรือ หรือ Deadweight Tonnage น้ำหนักที่เรือสามารถใช้ในการบรรทุกทุกสิ่งรวมทั้งน้ำหนักสินค้า น้ำมันเชื้อเพลิง น้ำจืด เป็นต้น ที่เรือจะสามารถรับได้โดยปลอดภัย

• การแข่งขันในต่างประเทศ

ธุรกิจการให้บริการขนส่งผลิตภัณฑ์น้ำมันปาล์มในต่างประเทศนั้น มีบริษัทที่ให้บริการอยู่จำนวนหลายบริษัท โดยการแข่งขันระหว่างบริษัทนั้นจะแข่งขันในเรื่องคุณภาพในการขนส่งสินค้า ทั้งนี้บริษัทเน้นเรื่องมาตรฐานความปลอดภัยในการขนส่งและการให้บริการอย่างมีคุณภาพเป็นหลักอย่างต่อเนื่อง

โดยคู่แข่งที่สำคัญของบริษัทยกตัวอย่างเช่น บริษัท อามา มารีน จำกัด (มหาชน) Singapore and Vietnam Ship Owner เป็นต้น

(3) การจัดหาผลิตภัณฑ์

การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการเป็นกระบวนการที่สำคัญอย่างหนึ่งในการดำเนินธุรกิจ ที่ส่งผลต่อคุณภาพในการให้บริการ ต้นทุนการให้บริการ รวมถึงความสามารถในการแข่งขัน บริษัทจึงให้ความสำคัญกับการจัดหาผลิตภัณฑ์และการให้บริการเป็นอย่างมาก โดยมีรายละเอียดในการจัดหาผลิตภัณฑ์และการบริการดังนี้

• การจัดหาสัญญาบริการขนส่ง

บริษัทมีช่องทางการได้รับสัญญาขนส่ง 2 ช่องทาง ได้แก่

1. การรับจ้างโดยตรง ด้วยบริษัทมีความสัมพันธ์ที่ดีกับคู่ค้ามาอย่างยาวนาน บริษัทจะเข้ารับงานโดยตรงจากคู่ค้าในประเทศโดยการจัดทำสัญญาการให้บริการ หรือไปส่งจ้างซึ่งมีทั้งแบบ SPOT และ COA

2. การรับการว่าจ้างโดยผ่านนายหน้า (Broker) ส่วนมากงานที่ให้บริการขนส่งสินค้าระหว่างประเทศบริษัทจะรับงานโดยผ่านนายหน้า ซึ่งนายหน้าดังกล่าวจะมีการทำสัญญากับบริษัทปีต่อปี ซึ่งการคิดค่าธรรมเนียมนายหน้าขึ้นอยู่กับค่าบริการการขนส่ง

● การจัดหาเรือ

กองเรือบรรทุกน้ำมันถือเป็นสินทรัพย์หลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ซึ่งต้องใช้เงินลงทุนจำนวนมาก ดังนั้นขั้นตอนในการจัดหาเรือจึงต้องใช้ผู้มีประสบการณ์และความชำนาญในการให้คำแนะนำดำเนินการ โดยขั้นตอนของบริษัทมีดังนี้

เริ่มแรกผู้บริหารและฝ่ายการตลาดของบริษัทจะเป็นผู้ประเมินเบื้องต้นในการจัดซื้อเรือแต่ละครั้ง โดยจะจัดซื้อเรือที่เหมาะสมกับเส้นทางการเดินเรือและมีคุณลักษณะที่ตรงกับความต้องการของลูกค้า เช่น ลักษณะของเรือ ขนาดของเรือ อายุของเรือ เป็นต้น สำหรับขั้นตอนการจัดซื้อเรือนั้นหลักๆ มีขั้นตอนดังต่อไปนี้

1. บริษัทจะแจ้งคุณลักษณะของเรือที่ต้องการผ่านทางนายหน้าหรือหากมีความประสงค์จะต่อเรือใหม่ บริษัทจะติดต่ออยู่ต่อเรือผ่านทางนายหน้า

2. ซึ่งหลังจากนายหน้าจัดหาเรือที่มีคุณลักษณะที่ต้องการหรืออยู่ต่อเรือที่สามารถให้บริการตามที่ต้องการได้แล้ว บริษัทจะมีการไปตรวจสอบแบบแปลนเรือหรืออยู่ต่อเรือที่เสนอขายว่ามีคุณลักษณะและมาตรฐานตามที่บริษัทกำหนด

3. บริษัทประเมินความคุ้มค่าของการซื้อเรือแต่ละลำ (Feasibility Study) หากบริษัทพิจารณาแล้วว่าการซื้อเรือมีผลตอบแทนที่คุ้มค่า บริษัทจะขออนุมัติการซื้อเรือจากผู้มีอำนาจอนุมัติตามกรอบอำนาจอนุมัติ

4. จากนั้นหลังจากการส่งมอบเรือเสร็จสิ้น บริษัทจะดำเนินการขึ้นทะเบียนและขอใบอนุญาตต่างๆ ที่เกี่ยวกับเรือกับหน่วยงานต่างๆตามข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วนซึ่งได้แก่ กฎหมายภายในประเทศ ไทยที่ขึ้นกับกรมเจ้าท่า ข้อบังคับขององค์การทางทะเลระหว่างประเทศ (International Maritime Organization : IMO) และการตรวจสอบเรือโดยสมาคมจัดชั้นเรือระหว่างประเทศ (International Association of Classification Society : IACS) รวมถึงการจัดทำประกันภัยตัวเรือและเครื่องจักร (Hull and Machinery Insurance: H&M Insurance) และประกันภัยความรับผิดชอบต่อบุคคลอื่น (Protection and Indemnity Insurance: P&I Insurance)

นอกจากนี้ก่อนที่จะสามารถนำเรือไปให้บริการกับกลุ่มผู้ค้าน้ำมันรายใหญ่นั้น จะต้องได้รับการตรวจรับรองภายใต้ข้อบังคับโดยกลุ่มธุรกิจน้ำมันทางทะเลสากล(Oil Companies International Marine Forum OCIMF : OCIMF) ซึ่งประกอบไปด้วยระบบรายงานการตรวจเรือ (the Ship Inspection Report Exchange Programme : SIRE Programme) และระบบการบริหารจัดการเรือบรรทุกน้ำมันและการประเมินตนเอง (The Tanker Management and Self Assessment : TMSA)



ทั้งนี้ บริษัทมีวิธีในการจัดหาเรือ 2 รูปแบบ ได้แก่ 1) การซื้อเรือมือสอง 2) การต่อเรือใหม่ โดยการเลือกวิธีในการจัดหาเรือนั้นจะขึ้นอยู่กับความคุ้มค่าและระยะเวลาที่ลูกค้าต้องการจะใช้บริการ ทั้งนี้การจัดหาเรือบริษัทจะติดต่อผ่านนายหน้า (Broker) ที่มีความเชี่ยวชาญ

1. การซื้อเรือมือสอง

บริษัทจะติดต่อผ่านนายหน้าจัดหาเรือมือสอง โดยเรือมือสองที่หามาจะต้องมีอายุไม่เกินกว่าที่ลูกค้ากำหนดที่ประมาณ 25 ปีซึ่งในอดีตที่ผ่านมาบริษัทซื้อเรือมือสองที่มีอายุเฉลี่ยประมาณ 15 ปีรวมทั้งคุณสมบัติและประเภทต้องมีความเหมาะสมต่อการให้บริการแก่ลูกค้า โดยบริษัทจะมีการไปตรวจสอบเรือที่เสนอขายว่าก่อนซื้อมีคุณลักษณะและมาตรฐานตามที่บริษัทกำหนดเพื่อให้มั่นใจว่าลำเรือที่ซื้อมามีคุณภาพที่ดี อย่างไรก็ตามการซื้อเรือมือสองบางครั้ง อาจมีคุณสมบัติบางประการที่ไม่ตรงกับความต้องการเนื่องจากเรือที่เสนอขายมานั้นมีจำนวนไม่มากพอ แต่การรับซื้อเรือนั้นต้องประเมินแล้วว่าจะมีความคุ้มค่าและเรือที่ซื้อมาสามารถนำมาปรับปรุงให้ตรงกับลักษณะที่ต้องการได้ ซึ่งอาจมีขั้นตอนที่สำคัญ เช่น การปรับปรุงเรือจากเรือเปลือกชั้นเดียว (Single Hull) เป็นเรือเปลือกสองชั้น (Double Hull) และการติดตั้งอุปกรณ์เพิ่มเติม เป็นต้น

2. การต่อเรือใหม่

บริษัทจะพิจารณาต่อเรือใหม่ในกรณีที่ไม่สามารถหาเรือมือสองที่มีคุณลักษณะตรงตามความต้องการของลูกค้าได้หรือหากประเมินความคุ้มค่าแล้วนั้นการต่อเรือใหม่ให้ผลตอบแทนที่คุ้มค่ากว่าเรือมือสอง จากการที่ไม่ต้องปรับปรุงเรือหรือระบบการทำงานของเครื่องจักรและระบบไฟฟ้าที่มีประสิทธิภาพกว่า ประกอบกับหากลูกค้าแจ้งความประสงค์ที่จะใช้เรือเพิ่มก่อนล่วงหน้าเป็นระยะเวลามากกว่า 1 ปี

ในขั้นตอนการต่อเรือใหม่นั้น เบื้องต้นผู้ต่อเรือจะจัดทำร่างแบบแปลนเรือมาให้พิจารณาก่อนที่บริษัทจะตัดสินใจสั่งต่อลำเรือ โดยหลังจากเซ็นสัญญาต่อเรือแล้ว ผู้ต่อเรือจะส่งแบบแปลนการก่อสร้างของเรือโดยละเอียดเพื่อดำเนินการต่อเรือ ซึ่งบริษัทและตัวแทนของสมาคมจัดชั้นเรือจะมีการเข้าไปควบคุมดูแลคุณภาพของเรือตลอดระยะเวลาการต่อเรือซึ่งใช้เวลาประมาณ 1 ปี ให้ได้ตามที่มาตรฐานต้องการ หลังจากการต่อเรือเสร็จสิ้นต้องมีการทดสอบการวิ่งของเรือก่อนจากทั้งบริษัทและตัวแทนสมาคมจัดชั้นเรือก่อนที่จะสามารถดำเนินการจดทะเบียนเรือและขอใบอนุญาตต่างๆ หลังจากนั้นจะต้องมีการตรวจรับรองจากหน่วยงานของ The Oil Companies International Marine Forum (OCIMF) ภายใต้โปรแกรม Ship Inspection Report Exchange (SIRE Programme) ก่อนที่จะให้บริการจริงได้

สำหรับการจัดหาผู้ต่อเรือนั้นจะมีอยู่จำนวนมากในประเทศญี่ปุ่น เกาหลี และจีน โดยในการเลือกผู้ต่อเรือนั้นบริษัทได้คำนึงถึงคุณภาพในการต่อเรือ และอุปกรณ์ที่ใช้ในการต่อเรือเป็นสำคัญ รวมถึงมีการเปรียบเทียบราคาก่อนที่จะสั่งต่อเรือ

- **การจัดหาน้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับเดินเรือ (Bunker)**

น้ำมันเชื้อเพลิงเป็นสิ่งสำคัญสิ่งหนึ่งในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เนื่องจากการที่จะสามารถขับเคลื่อนลำเรือให้วิ่งได้นั้นต้องอาศัยน้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับเครื่องยนต์ของเรือ ดังนั้น บริษัทจึงให้ความสำคัญกับการจัดหาน้ำมันเชื้อเพลิงที่มีคุณภาพเพื่อให้การให้บริการดำเนินการไปอย่างราบรื่น ทั้งนี้ น้ำมันเชื้อเพลิงที่บริษัทใช้กับเครื่องยนต์มี 2 ประเภทซึ่งได้แก่ น้ำมันเตาและน้ำมันดีเซล โดยมูลค่าการใช้รวมกันในปี 2561 – 2563 เท่ากับ 215.30 ล้านบาท 197.10 ล้านบาท และ 148.70 ล้านบาทตามลำดับ

บริษัทได้มีการจัดหาน้ำมันเชื้อเพลิงจากบริษัทผู้ค้าน้ำมันในประเทศและต่างประเทศ ซึ่งในกระบวนการจัดซื้อนั้น บริษัทได้มีการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานของผู้ค้าน้ำมัน และประเมินจากประวัติการให้บริการในอดีตนอกจากนี้บริษัทได้มีการเปรียบเทียบราคาระหว่างผู้ค้าน้ำมันเพื่อที่บริษัทจะได้ต้นทุนที่ต่ำที่สุด

ทั้งนี้ในการใช้น้ำมันของแต่ละลำเรือ บริษัทได้มีการวางแผนการใช้น้ำมันไว้ล่วงหน้าโดยประเมินจากสถิติการใช้น้ำมันในอดีต อีกทั้งมีการควบคุมปริมาณการใช้น้ำมัน โดยจะกำหนดอัตราความเร็วของเรือไว้ ซึ่งทางเรือจะต้องรายงานปริมาณการใช้น้ำมันทุกวัน อีกทั้งมีการตรวจสอบปริมาณการใช้น้ำมันปีละ 4 ครั้ง เพื่อให้การควบคุมการใช้น้ำมันเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้จากข้อบังคับของ International Convention for the Prevention of Pollution from Ships (MARPOL Annex VI) ที่มีการกำหนดปริมาณการเกิดก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ ซึ่งเกิดจากการเผาไหม้น้ำมันของเรือบริษัทจึงจำเป็นต้องมีการควบคุมปริมาณการใช้เพื่อให้ปริมาณการเกิดก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ไม่เกินอัตราที่ถูกกำหนดไว้พร้อมทั้งปรับปรุงระบบเครื่องยนต์เพื่อช่วยควบคุมการปล่อยมลพิษอย่างมีประสิทธิภาพมากที่สุด

- **การจัดหาคนประจำเรือ**

ด้วยการดำเนินธุรกิจที่ต้องพึ่งบุคลากรเป็นสำคัญ ดังนั้น การคัดสรรบุคลากรของบริษัทมีกระบวนการที่วางไว้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ โดยแต่ละตำแหน่งบริษัทจะมีการตรวจสอบคุณสมบัติอย่างครบถ้วนก่อนเข้ารับทำงาน ทั้งนี้คุณสมบัติของบุคลากรประจำเรือนั้นจะต้องสอดคล้องกับข้อบังคับของกรมเจ้าท่าหรือตามที่องค์การทางทะเลระหว่างประเทศ (International Maritime Organization: IMO) กำหนด ซึ่งตามมาตรฐานความปลอดภัยนั้นจะมีการกำหนดกำลังพลขั้นต่ำของเรือแต่ละลำในการปฏิบัติงานบนเรือ

ทั้งนี้บริษัทจะสรรหาบุคลากรโดยการติดต่อเพื่อแจ้งข่าวสารกับทางสถาบันการศึกษาที่มีการอบรมหลักสูตรของบุคลากรบนเรือโดยตรง การประกาศในเว็บไซต์ ประกาศที่กรมเจ้าท่า และการสร้างบุคลากรจากโครงการต้นกล้าวีแอล (VL Seeds) มีเกณฑ์การคัดเลือกที่สำคัญ เช่น

- ผ่านการอบรมหลักสูตรที่อนุมัติโดยกรมเจ้าท่า หรือหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เป็นไปตามกฎข้อบังคับการเดินเรือสากลที่เกี่ยวข้อง
- ได้รับใบอนุญาตหรือประกาศนียบัตรที่ออกโดยหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- มีประสบการณ์ในการทำงานที่มีความเกี่ยวข้องกับตำแหน่งที่สมัคร
- มีความสามารถในการสื่อสาร



○ มีความเข้าใจในระบบการตรวจเรือ
○ มีความรู้ในเรื่องของกฎระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับการเดินเรือทั้งในประเทศและต่างประเทศ
นอกจากนี้เพื่อเป็นการพัฒนาบุคลากรและรักษามาตรฐานในการปฏิบัติงาน บริษัทกำหนดให้มีการอบรม โดยบุคลากรภายในที่มีความเชี่ยวชาญ ซึ่งแบ่งออกเป็น 4 ประเภทหลัก ดังนี้

- 1) การอบรมความรู้เกี่ยวกับสินค้าและวิธีปฏิบัติงานที่สำคัญ
- 2) การอบรมความรู้เกี่ยวกับอุปกรณ์และเครื่องจักรที่ใช้บนเรือ
- 3) การอบรมเกี่ยวกับตรวจความผิดปกติของเรือและอุปกรณ์บนเรือ การบำรุงรักษาอุปกรณ์บนเรือ
- 4) อบรมเรื่องลักษณะและวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับสินค้าที่ขนส่งอีกทั้งมีการส่งอบรมกับวิทยากรภายนอกบริษัท เพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถของพนักงานและผู้บริหารเพื่อนำมาปรับปรุงและพัฒนาการดำเนินงานธุรกิจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

นอกจากบริษัทจะมีวิธีการคัดสรรและพัฒนาบุคลากรอย่างมีประสิทธิภาพแล้ว บริษัทจะต้องปฏิบัติตาม ข้อบังคับของกฎหมายพระราชบัญญัติแรงงานทางทะเลปี 2558 หรือข้อบังคับของกรมเจ้าท่าเพื่อรับรองว่าแรงงานทางทะเลจะได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรมตามมาตรฐานสากล

- **การจัดหาอะไหล่และอุปกรณ์ที่ใช้สำหรับเรือบรรทุกสินค้า**

การจัดหาอะไหล่และอุปกรณ์ที่ใช้สำหรับลำเรือที่จำเป็นในการดำเนินงานของบริษัท นั้นจะมีการเปรียบเทียบทั้งราคาและประเมินคุณภาพของสินค้า ประเมินผู้จัดจำหน่าย ก่อนที่จะสั่งซื้อเป็นครั้งคราวหรือเซ็นสัญญารายปี ทุกครั้ง โดยอะไหล่และอุปกรณ์ดังกล่าวได้แก่ชิ้นส่วนและอุปกรณ์ต่าง ๆ ของเรือ สารเคมีที่ใช้บนเรือ น้ำจืด และวัสดุสิ้นเปลืองอื่นๆ เป็นต้น

- **การซ่อมบำรุงเรือ**

บริษัทมีการวางแผนการซ่อมบำรุงของเรือแต่ละลำตามอายุการใช้งานของแต่ละลำเรือซึ่งเป็นการปฏิบัติตาม ข้อบังคับด้านความปลอดภัยในการเดินเรือของ องค์การทางทะเลระหว่างประเทศ (IMO) และกรมเจ้าท่า แห่งประเทศไทยโดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อให้การ ดำเนินการให้บริการขนส่งน้ำมันดิบ และผลิตภัณฑ์น้ำมัน เต็มไปด้วยประสิทธิภาพและความปลอดภัย โดยการซ่อม บำรุงแบ่งออกได้ 2 ประเภท คือ 1) การซ่อมบำรุงเชิง ป้องกัน (Preventive Maintenance) และ 2) การเข้าอู่แห้ง (Dry Docking) โดยมีรายละเอียดดังนี้



1) การซ่อมบำรุงเชิงป้องกัน (Preventive Maintenance)

การซ่อมบำรุงเชิงป้องกันซึ่งเป็นการซ่อมบำรุงระบบภายในเรือ โดยสามารถแบ่งออกเป็น 2 ประเภทหลัก ดังนี้

1. ซ่อมบำรุงการทำงานของเครื่องจักร (Main Engine Maintenance) เป็นการซ่อมบำรุงตามชั่วโมงการทำงานของเครื่องจักรตามคำแนะนำของผู้ผลิตโดยส่วนมากจะมีการซ่อมบำรุงทุกๆ 7,000 ชม. โดยหากเป็นเครื่องที่มีเทคโนโลยีใหม่จะมีการซ่อมบำรุงทุกๆ 12,000 ชม. โดยการซ่อมบำรุงนั้นจะใช้เวลาทั้งหมดไม่เกิน 5 วัน
2. ซ่อมบำรุงการทำงานของระบบไฟฟ้า (Generator Engine Maintenance) เป็นการซ่อมบำรุงตามชั่วโมงการทำงานของระบบไฟฟ้าในเรือ ตัวอย่างเช่น เครื่องปั่นไฟในเรือ ตามคำแนะนำของผู้ผลิตโดยส่วนมากจะมีการซ่อมบำรุงทุกๆ 7,000 - 8,000 ชม. โดยหากเป็นเครื่องที่มีเทคโนโลยีใหม่จะมีการซ่อมบำรุงทุกๆ 10,000 ชม. โดยการซ่อมบำรุงนั้นจะใช้เวลาทั้งหมดไม่เกิน 5 วัน

ทั้งนี้การซ่อมบำรุงเรือเชิงป้องกันจะไม่กระทบต่อจำนวนวันในการดำเนินงานเนื่องจากบริษัทจะใช้บุคลากรบนเรือเพื่อซ่อมบำรุงตามช่วงเวลาที่ย่างจากการปฏิบัติงาน

• การเข้าอู่แห้ง (Dry Docking)

จากข้อกำหนดของกรมเจ้าท่าภายใต้กฎหมายไทยที่กำหนดว่าลำเรือทุกลำจะต้องมีการเข้าอู่แห้งทุกๆ 36 เดือนและสมาคมจัดชั้นเรือ (Classification Society) อยู่ภายใต้ข้อบังคับสากล ที่กำหนดว่าลำเรือทุกลำจะต้องมีการนำเรือเข้าอู่แห้งจำนวน 2 ครั้ง ภายใน 60 เดือน โดยกำหนดว่าในการตรวจเรือครั้งแรกจะต้องทำภายใน 36 เดือน ดังนั้น บริษัทจึงได้มีการวางแผนในการนำลำเรือเข้าอู่แห้งให้เหมาะสมกับตารางการเดินเรือของเรือแต่ละลำเพื่อไม่ให้เกิดผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยการเข้าอู่แห้งนี้ใช้ระยะเวลาประมาณ 15 - 21 วันในการดำเนินการ เพื่อตรวจสอบสภาพโครงสร้างของตัวเรือว่ามีการสึกกร่อนมากน้อยเพียงใด รวมถึงการตรวจสอบวาล์วน้ำทะเล สีของเรือเพื่อป้องกันไม่ให้เรือเกิดสนิม ระบบทั้งหมดของท้องเรือ และระบบในตัวเรือ ยกตัวอย่างเช่น ระบบเครื่องยนต์ ระบบไฟฟ้า ระบบควบคุมการเดินเรือ ระบบในการรับส่งสินค้า และระบบความปลอดภัยในเรือ

ทั้งนี้บริษัทจะนำเรือเข้าอู่เรือที่มีมาตรฐานและเป็นที่น่าไว้วางใจ โดยบริษัทมีการพิจารณาด้านราคา คุณภาพ และระยะเวลาในการซ่อมเป็นหลัก



(4) ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

- บริษัทมีกองเรือขนส่งสำหรับดำเนินธุรกิจ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ดังนี้

ชื่อเรือ	ประเทศที่จดทะเบียนเรือ	อายุเรือ ณ 31 ธันวาคม 2563	น้ำหนักบรรทุกของเรือ (DWT) ¹	Capacity (ลบ.ม.) ²	Classification ³	เส้นทางในการเดินเรือ
เรือ วี.แอล.10	ไทย	32.02	3,091.90	3,092	TG ⁴	ต่างประเทศ
เรือ วี.แอล.11	ไทย	27.86	2,380.87	2,381	IRS ⁴	ในประเทศ
เรือ วี.แอล.12	ไทย	25.27	2,743.86	2,744	IRS ⁴	ในประเทศ
เรือ วี.แอล.14	ไทย	27.35	1,581.57	1,582	TG ⁴	ต่างประเทศ
เรือ วี.แอล.15	ไทย	27.15	2,898.80	2,899	NK ⁴	ในประเทศ
เรือ วี.แอล.17	ไทย	5.66	2,459.02	2,459	KR ⁴	ในประเทศ
เรือ วี.แอล.18	ไทย	4.28	2,459.02	2,459	KR ⁴	ในประเทศ
เรือ วี.แอล.19	ไทย	13.38	5,500.96	5,501	KR ⁴	ในประเทศ
เรือ ชูติภา 5	ไทย	5.66	2,459.02	2,459	KR ⁴	ในประเทศ
เรือ วี.แอล.20	ไทย	14.53	5,438.98	5,439	KR ⁴	ในประเทศ
เรือ วี.แอล.21	ไทย	13	5,676	5,488	TG ⁴	ต่างประเทศ
เรือ วี.แอล.22	ไทย	1	2,873.83	3,095	KR ⁴	ต่างประเทศ
รวม			39,019	39,597		

หมายเหตุ : ¹น้ำหนักบรรทุกของเรือ หรือ Deadweight Tonnage น้ำหนักที่เรือสามารถใช้ในการบรรทุกทุกสิ่งรวมทั้งน้ำหนักสินค้า น้ำหนักเชื้อเพลิง น้ำจืด เป็นต้น ที่เรือจะสามารถรับได้โดยปลอดภัย

²ปริมาณการขนส่งสินค้าที่เรือสามารถขนส่งได้อย่างปลอดภัย ซึ่งทางบริษัทจะบรรจุสินค้าสัดส่วนร้อยละ 98 ของปริมาตรถึงบรรจุ

³Classification คือ สมาคมจัดชั้นเรือที่ทำหน้าที่ตรวจเรือเพื่อกำหนดใบสำคัญรับรองการจัดชั้นเรือ เพื่อเป็นหลักฐานที่แสดงให้เห็นได้ว่าเรือที่ต่อสร้างขึ้นหรืออุปกรณ์ที่ติดตั้งบนเรือนั้นเป็นไปตามมาตรฐานและกฎข้อบังคับที่สมาคมจัดชั้นเรือเป็นผู้กำหนด

⁴TG= Thai Government, KR=Korean Register of Shipping, NK= Nippon Kaiji Kyokai, Japan, IRS= Indian Register of Shipping

- ใบรับแจ้งเป็นผู้ขนส่งน้ำมันเชื้อเพลิงตามมาตรา 12 ทวิ¹

ผู้ออกใบอนุญาต : กรมธุรกิจพลังงาน

วันที่ออกใบอนุญาต: 19 กันยายน 2561

ออกให้แก่: บริษัท วี.แอล.เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)

¹ใบรับแจ้งเป็นผู้ขนส่งน้ำมันเชื้อเพลิงตามมาตรา 12 ออกให้แก่บริษัท

- ใบอนุญาตใช้เรือและใบทะเบียนเรือ ผู้ออกใบอนุญาต : กรมเจ้าท่า

ใบอนุญาตใช้เรือ				ใบทะเบียนเรือ	
ลำดับ	ชื่อเรือ	ประเภทเรือเดินทะเล	วันสิ้นอายุ	ทะเบียนเรือ	วันจดทะเบียน
1	วี.แอล.10	เรือเดินทะเลใกล้ฝั่ง	22/05/2564	490001278	26/05/2549
2	วี.แอล.11	เรือเดินทะเลใกล้ฝั่ง	27/05/2564	520080685	05/03/2552
3	วี.แอล.12	เรือเดินทะเลเฉพาะเขต	09/11/2564	530001586	27/05/2553
4	วี.แอล.14	เรือเดินทะเลใกล้ฝั่ง	28/04/2564	550003257	12/11/2555
5	วี.แอล.15	เรือเดินทะเลเฉพาะเขต	06/10/2564	570001940	10/06/2557
6	วี.แอล.17	เรือเดินทะเลเฉพาะเขต	17/06/2564	590002845	13/07/2559
7	วี.แอล.18	เรือเดินทะเลเฉพาะเขต	29/07/2564	590003784	14/11/2559
8	วี.แอล.19	เรือเดินทะเลเฉพาะเขต	20/07/2564	600001793	19/07/2560
9	ชุกติภา 5	เรือเดินทะเลเฉพาะเขต	17/01/2565	590000095	29/01/2559
10	วี.แอล.20	เรือเดินทะเลเฉพาะเขต	17/08/2564	610002084	18/09/2561
11	วี.แอล.21	เรือเดินทะเลใกล้ฝั่ง	10/04/2564	620000806	25/03/2562
12	วี.แอล.22	เรือเดินทะเลใกล้ฝั่ง	20/01/2565	630000078	29/01/2563

หมายเหตุ: 1.ใบอนุญาตใช้เรือ ได้กำหนดประเภทการใช้เรือเดินทะเลไว้เป็นการเฉพาะ ดังนั้น หากบริษัทจะเปลี่ยนแปลงเส้นทางการเดินเรือก็ต้องแจ้งเปลี่ยนแปลงประเภทการใช้เรือเดินทะเลก่อนเริ่มดำเนิน

2.ใบอนุญาตใช้เรือมีกำหนดอายุคราวละ 1 ปี บริษัทจึงต้องยื่นขอต่อใบอนุญาตใช้เรือก่อนใบอนุญาตจะหมดอายุ





● รางวัลและมาตรฐานที่ได้รับ

บริษัทมีการให้บริการที่มีมาตรฐานระดับสากล ซึ่งบริษัทผ่านการรับรองมาตรฐานจากองค์กรทั้งในและต่างประเทศและได้รับรางวัลจากองค์กรต่างๆ ดังต่อไปนี้

ปี

รางวัล/มาตรฐานที่ได้รับ

2558	รางวัลปฏิบัติงานยอดเยี่ยมควบคุมการสูญหายของน้ำมัน (เรือ วี.แอล.8) – บริษัท บางจากปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน) รางวัลปฏิบัติงานยอดเยี่ยม Zero Incident (เรือ วี.แอล.8) – บริษัท บางจากปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน) เรือ วี.แอล.11 และเรือ วี.แอล.4 - IESG Safety Award (Oil Industrial Environment Safety Group Association) DOC -Documents Of Compliance-Class Lloyd's
2559	Zero Incidents in Marine Operations - บริษัท เซฟรอน (ไทย) จำกัด DOC -Documents Of Compliance-Class Lloyd's
2560	เรือ วี.แอล.8 และเรือวี.แอล. 16- IESG Safety Award (Oil Industrial Environment Safety Group Association) Zero Incidents in Marine Operations - บริษัท เซฟรอน (ไทย) จำกัด DOC -Documents Of Compliance-Class Lloyd's
2561	DOC -Documents Of Compliance-Class Lloyd's
2562	รางวัล Safety Awardในเรื่องการขนส่งทางเรือไม่เกิดอุบัติเหตุความเสียหายในด้านสิ่งแวดล้อม จาก PTT Global Chemical Public Company Limited DOC -Documents Of Compliance-Class Lloyd's
2563	บริษัท บางจากคอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) มอบรับรางวัลเรือบรรทุกน้ำมันยอดเยี่ยมที่สุด (VL 19) ประจำปี 2562 เมื่อวันที่ 10 มิถุนายน 2563 รางวัลพันธมิตรดีเด่นแห่งปี จาก Korean Register of Shipping DOC -Documents Of Compliance-Class Lloyd's รางวัลดีเด่นด้านความปลอดภัย “Best Wishes” ประจำปี 2563 ของเรือ M.T. VL.11 และ M.T. VL.19 จาก IESG Safety Award (Oil Industrial Environment Safety Group Association)

- ผลกระทบสิ่งแวดล้อม

บริษัทได้เตรียมพร้อมในการปรับเปลี่ยนการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงแบบก่ะถันต่ำจากมาตรการ IMO 2020 ที่องค์การทางทะเลระหว่างประเทศ (International Maritime Organization/IMO) หน่วยงานหนึ่งของสหประชาชาติ จะบังคับใช้กฎเกณฑ์ใหม่เกี่ยวกับมาตรฐานการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อการเดินเรือทางทะเล โดยกำหนดให้เรือขนส่งลดปริมาณการปล่อยก๊าซซัลเฟอร์หรือกำมะถันเหลือ 0.5% จากปัจจุบัน 3.5% เพื่อลดมลพิษ เนื่องจากภาคการขนส่งทางเรือมีส่วนสำคัญในการปล่อยก๊าซเรือนกระจกเข้าสู่ระบบนิเวศค่อนข้างมาก โดยกฎเกณฑ์ใหม่จะมีผลบังคับใช้ในวันที่ 1 มกราคม 2563

ดังนั้นบริษัทจึงได้ทำการปรับเปลี่ยนการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับเรือที่ให้บริการขนส่งในต่างประเทศ จำนวน 2 ลำ ได้แก่ เรือวี.แอล. 10 และเรือวี.แอล. 21 โดยทำการเปลี่ยนมาใช้ GAS OIL ที่มีการปล่อยก๊าซซัลเฟอร์หรือกำมะถันในระดับต่ำไปตั้งแต่ในช่วงไตรมาส 4

แต่ทั้งนี้ด้วยการดำเนินธุรกิจของบริษัทที่ต้องคำนึงถึงความปลอดภัยเป็นหลัก เนื่องจากผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นไม่เพียงแต่ส่งผลกระทบต่อลูกค้าหรือทรัพยากรของบริษัท ยังส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมอีกด้วย โดยปี 2561-2563 บริษัทไม่มีเหตุการณ์ดังกล่าวเกิดขึ้น ทั้งนี้บริษัทมีวิธีการจัดการลดความเสี่ยงของการเกิดอุบัติเหตุโดยให้ความสำคัญกับการฝึกฝนบุคลากรบนเรือให้ปฏิบัติงานตามระเบียบโดยยึดหลักการปฏิบัติของประมวลข้อบังคับเกี่ยวกับการบริหารความปลอดภัยระหว่างประเทศ (International Safety Management Code ,ISM Code) โดยมีแผนการอบรมประจำปี เพื่อให้บุคลากรตระหนักถึงการให้บริการด้วยความปลอดภัย นอกจากนี้บริษัทได้รับการรับรองการปฏิบัติงานตามระบบ ISM จากจากหน่วยงานที่มาตรวจสอบที่เรียกว่า Lloyd's Register ประกอบกับการได้รับการยอมรับจากกลุ่ม Oil companies International Marine Forum (OCIMF)

นอกจากนี้บริษัทมีการทำประกันภัยคุ้มครองกรณีที่เกิดความเสียหายขึ้น โดยมีประกันภัย 2 ประเภทได้แก่ 1. ประกันภัยตัวเรือและเครื่องจักร (Hull and Machinery Insurance: H&M Insurance) ซึ่งครอบคลุมถึงความเสียหายที่เกิดขึ้นกับตัวเรือบรรทุกน้ำมันและเครื่องจักรที่อยู่ภายในเรือ 2.ประกันภัยสำหรับความรับผิดชอบต่อบุคคลที่สาม (Protection and Indemnity Insurance: P&I Insurance) ซึ่งครอบคลุมความเสียหายที่เกิดกับลูกเรือ บุคคลที่สาม และสิ่งแวดล้อม

(5) งานที่ยังไม่ส่งมอบ

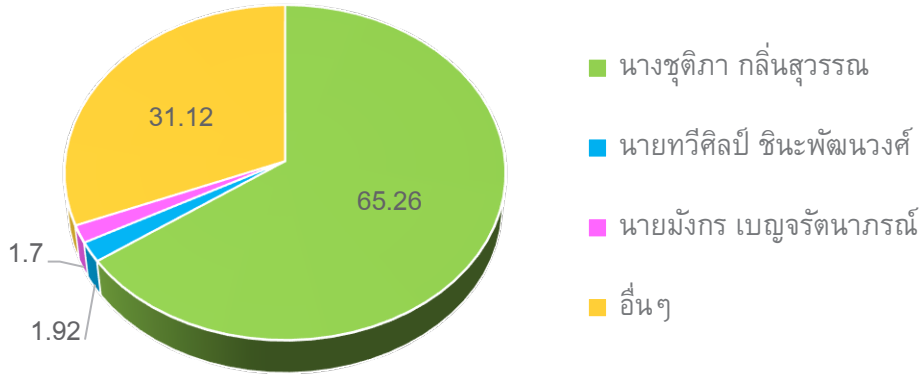
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีงานที่ยังไม่ส่งมอบ จำนวน 1 รายการ คือ เรือต่อใหม่ VL 23 ที่อยู่ในระหว่างการต่ออยู่ที่ อู่ต่อเรือ KHAN ณ ประเทศเกาหลีใต้ โดยคาดการณ์จะสามารถส่งมอบได้ภายในเดือนมีนาคม 2564 และเรือเดินทางกลับมาถึงประเทศไทยประมาณเดือนเมษายน 2564





1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท

1.2.3 โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท สัดส่วนโครงสร้างการถือหุ้นตามรายงาน
รายละเอียดผู้ถือหุ้น (XO) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563



1.2.4 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม

- ไม่มี -

1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

- ไม่มี -

1.3.4 ผู้ถือหุ้น

(1) รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่บริษัทมีโครงสร้างผู้ถือหุ้นตามข้อมูล ณ วันรายงานรายละเอียดผู้ถือหุ้น (XO) เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2563 เป็นดังนี้

ผู้ถือหุ้น	จำนวนราย	จำนวนหุ้นรวม	คิดเป็นร้อยละ
ผู้ถือหุ้นสัญชาติไทย	2,362	796,900,000	99.61
ผู้ถือหุ้นสัญชาติต่างดาว	4	3,100,000	0.39
ยอดรวม	2,366	800,000,000	100.00

ที่มา: บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

(ก) รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่ 9 รายแรก ณ วันรายงานรายละเอียดผู้ถือหุ้น (XO) เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีรายละเอียดดังนี้

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)
1	นางชุตติภา กลิ่นสุวรรณ	522,098,200	65.262
2	นายทวีศิลป์ ชินะพัฒน์วงศ์	15,395,900	1.924
3	นายมังกร เบญจรัตน์ภรณ์	13,600,000	1.700
4	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	7,931,200	0.991
5	นายอิสรา วรามิต	7,450,000	0.931
6	นายชินโชติ ไกรโชติชัย	6,580,000	0.823
7	นายบุญเกียรติ เอื้อสุตกิจ	6,100,000	0.763
8	นายไพโรจน์ สุภทิปมงคล	4,414,500	0.552
9	นางสาวสุตารัตน์ ยั่งยืน	4,200,000	0.525

ที่มา: บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

(ข) กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่โดยพฤตินัยมีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบาย

- ไม่มี -

(2) การประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (holding company)

- ไม่มี -

(3) ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นใหญ่ (shareholders' agreement)

- ไม่มี -

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

1.4.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีทุนจดทะเบียน 400,000,000 บาท เรียกชำระแล้ว 400,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 800,000,000 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท บริษัทได้เข้าจดทะเบียนอยู่ในตลาดหลักทรัพย์ MAI เมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2563

1.4.2 หุ้นประเภทอื่นที่ไม่ใช่หุ้นสามัญ

- ไม่มี -

1.4.3 หุ้นแปลงสภาพในการออกหน่วยลงทุน

- ไม่มี -

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

- ไม่มี -



1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายในการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้น ในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิของงบการเงินเฉพาะบริษัทภายหลังจากหักภาษีและเงินทุนสำรองตามกฎหมายและทุนสำรองอื่นอย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ โดยจะขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน ฐานะการเงิน สภาพคล่อง การขยายธุรกิจ ความจำเป็นในการใช้เงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน แผนการลงทุนและการขยายธุรกิจในปัจจุบันและปัจจัยอื่นๆ อนาคต สภาพตลาด ความเหมาะสม ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานและการบริหารงานของบริษัท โดยอยู่ภายใต้เงื่อนไขที่ว่า บริษัทจะต้องมีเงินสดเพียงพอสำหรับการดำเนินธุรกิจ และการดำเนินการดังกล่าวจะต้องก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้นตามที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ผู้ถือหุ้นของบริษัทเห็นสมควร

ทั้งนี้ มติคณะกรรมการบริษัทที่อนุมัติจ่ายเงินปันผลจะต้องนำเสนอเพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ แล้วรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวต่อไป

สรุปการจ่ายปันผลระหว่างกาลประจำปี 2563

- ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2563 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2563 ประชุมมีมติอนุมัติให้บริษัทจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล โดยจ่ายจากกำไรสะสมของกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน (BOI) ในอัตราหุ้นละ 0.02 บาท เป็นจำนวนเงิน 16 ล้านบาท เมื่อวันที่ 11 กันยายน 2563

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนบริหารความเสี่ยง

บริษัทมีความเชื่อมั่นและตระหนักใน重要性ของการบริหารและการควบคุมความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพในอันที่จะทำให้บริษัทสามารถดำเนินธุรกิจอย่างมั่นคงและต่อเนื่อง มีความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้เป็นเครื่องมือทางการบริหารที่ช่วยเพิ่มโอกาสแห่งความสำเร็จให้แก่บริษัทมากที่สุด ลดโอกาสของการล้มเหลวและความสูญเสียให้เหลือน้อยที่สุด รวมทั้งลดความไม่แน่นอนในผลการดำเนินงานโดยรวมของบริษัท อันจะนำไปสู่การบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท



นโยบายการบริหารความเสี่ยง ได้แก่

1. ส่งเสริมวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อสร้างความเข้าใจ จิตสำนึก และความรับผิดชอบร่วมกันในเรื่องความเสี่ยง การควบคุม และผลกระทบของความเสี่ยงต่อบริษัทในกระบวนการบริหารและปฏิบัติงานทั่วทั้งบริษัท
2. ให้มีกระบวนการ แนวทาง และมาตรการในการบริหารความเสี่ยงที่มีคุณภาพเหมาะสมในระดับสากล และเพียงพอ รวมถึงการบ่งชี้ วิเคราะห์ ประเมิน จัดลำดับ จัดการ ควบคุมติดตาม รายงาน ประเมินผล และสื่อสารให้ข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ และปฏิบัติทั่วทั้งบริษัท
3. ให้มีการวัดผลความเสี่ยงทั้งในเชิงคุณภาพ เช่น ชื่อเสียง ภาพลักษณ์ของบริษัท และเชิงปริมาณ เช่น ผลขาดทุน การลดลงของรายได้ การเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่าย โดยพิจารณาจากโอกาสที่อาจเกิดขึ้นและผลกระทบ
4. ให้มีการกำหนดเพดานความเสี่ยง (Risk Limit) เพื่อจำกัดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นให้อยู่ภายในระดับที่บริษัทสามารถยอมรับได้ รวมทั้งกำหนดเหตุการณ์หรือระดับความเสี่ยงที่เป็นสัญญาณเตือนภัย (Warning Sign) ให้ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการอย่างใดอย่างหนึ่งเพื่อไม่ให้ความเสี่ยงเกินกว่าระดับเพดานความเสี่ยงที่กำหนด
5. ให้มีระเบียบการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานถือปฏิบัติ อันเป็นการควบคุมความเสี่ยงจากการดำเนินงาน



แนวทางในการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยขั้นตอนดังนี้

1. กำหนดวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานของบริษัท
2. ระบุปัจจัยความเสี่ยงและเหตุแห่งความเสี่ยง
3. วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
4. กำหนดเกณฑ์ และวิธีการควบคุมความเสี่ยง
5. กำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง
6. ติดตามผล จัดทำรายงานและประเมินผล

ทั้งนี้ บริษัทยังได้มีการกำหนดนโยบายในการจัดการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการเดินเรือเพื่อควบคุมความเสี่ยงที่เกี่ยวกับความปลอดภัย สุขอนามัย และสิ่งแวดล้อมของเรือใน Fleet โดยใช้เป็นเครื่องมือในการลดอันตราย ลดความรุนแรงของอุบัติเหตุ และเครื่องช่วยในการตัดสินใจในการดำเนินธุรกิจ ตามระบบ ISM CODE เรื่องระบบการจัดการความเสี่ยง (0903-สร ระบบการจัดการความเสี่ยง) ซึ่งมีผู้รับผิดชอบคือ บุคคลผู้ได้รับการแต่งตั้ง (Designed Person Ashore หรือ DPA) เป็นผู้รับผิดชอบ มีหน้าที่ดูแลระบบและการทำงานของระบบที่ได้รับมอบหมายให้ดำเนินไปได้อย่างสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ หลักการ และวิธีปฏิบัติของระบบบริหารด้านความปลอดภัย มีการทบทวนปรับปรุงและแก้ไขระบบปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้เหมาะสมและทันสมัยอยู่เสมอ

2.2 ปัจจัยเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

2.2.1 ความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจของบริษัท

1. ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงคู่ค้ารายใหญ่

รายได้จากการให้บริการขนส่งของบริษัทส่วนใหญ่มาจากคู่ค้ารายใหญ่ โดยในปี 2563 ซึ่งสัดส่วนรายได้จากการให้บริการแก่คู่ค้ารายใหญ่อันดับ 2 ราย ได้แก่ บริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“ESSO”) และบริษัท บางจากคอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“บางจาก”) โดยมีรายได้คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 37 และร้อยละ 21 ตามลำดับ ซึ่งในปี 2561-2563 ซึ่งมีรายได้เฉลี่ยร้อยละ 42.50 และร้อยละ 19.45 ตามลำดับ ของรายได้จากการให้บริการทั้งหมด ดังนั้น หากเกิดเหตุการณ์ที่คู่ค้ารายดังกล่าวหยุดการประกอบธุรกิจหรือเกิดเหตุการณ์ใดๆ ที่ทำให้การประกอบธุรกิจต้องหยุดชั่วคราว หรือในกรณีที่คู่ค้าบอกลีกจ้างบริษัท จะส่งผลกระทบต่อผลประกอบการของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ แต่อย่างไรก็ตาม บริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าวและเชื่อว่าคู่ค้ารายดังกล่าวเป็นผู้ประกอบธุรกิจในอุตสาหกรรมมาอย่างยาวนาน อีกทั้งความต้องการใช้ผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียมที่บริษัทขนส่งยังคงมีอยู่อย่างต่อเนื่อง จึงคาดว่าเหตุการณ์ในการหยุดการประกอบธุรกิจจะไม่เกิดขึ้น นอกจากนี้ด้วยศักยภาพของบริษัทในการให้บริการขนส่งที่เน้นคุณภาพและความปลอดภัย เป็นหลักและประสบการณ์ของบริษัทที่ผ่านมา รวมถึงบริษัทและคู่ค้ารายดังกล่าวมีความสัมพันธ์ที่ดีกันมาอย่างยาวนานและใช้บริการบริษัทเพิ่มขึ้นต่อเนื่องมากกว่า 20 ปี และมีการต่อสัญญาเรื่อยมา บริษัทจึงเชื่อว่าความเสี่ยงจากการบอกลีกจ้างสัญญามีต่ำ ทั้งนี้ อายุสัญญาปัจจุบันกับคู่ค้ารายใหญ่มีอายุ 3 ปี

2. ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของความต้องการใช้พลังงานในอนาคต

ปัจจุบันบริษัทมีรายได้จากการขนส่งน้ำมันดิบและผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียมในปี 2561–2563 รวมเป็นร้อยละ 80.44 ร้อยละ 81.40 และร้อยละ 68.25 ของรายได้จากการให้บริการทั้งหมด ดังนั้น หากเกิดการเปลี่ยนแปลงความต้องการใช้พลังงานเพื่อใช้ในการดำเนินกิจกรรมทางเศรษฐกิจหรือใช้ในครัวเรือนต่าง ๆ จากน้ำมันและผลิตภัณฑ์น้ำมันเป็น ผลิตภัณฑ์อื่น ๆ จะส่งผลกระทบต่อผลประกอบการอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ปัจจัยหลักที่ส่งผลต่อความต้องการใช้พลังงาน มาจากสถานะเศรษฐกิจในประเทศและต่างประเทศ การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี การเติบโตของประชากร รวมถึง นโยบายการใช้พลังงาน ซึ่งปัจจุบันอัตราการใช้พลังงานทดแทนเริ่มมีสัดส่วนที่เพิ่มขึ้น แต่อย่างไรก็ตามหากดูสถิติการใช้ น้ำมันในประเทศก็ยังคงเติบโตขึ้นต่อเนื่อง อีกทั้งการประมาณการจาก International Energy Agency (IEA) ซึ่งประมาณการณ์ว่า การใช้น้ำมันในอนาคตจากปี 2559-2583 ยังคงเติบโตอย่างต่อเนื่อง ถึงแม้ว่าจะมีสัดส่วนต่อการใช้พลังงาน ทั้งหมดลดลง แต่อย่างไรก็ดีบริษัทมีการกระจายความเสี่ยงของรายได้ โดยบริษัทมีการให้บริการขนส่งผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียมและเคมีภัณฑ์ปาล์มที่เป็นหนึ่งในพลังงานทดแทน รวมถึงการศึกษาช่องทางในการขยายธุรกิจการขนส่ง LNG เพื่อลดความเสี่ยงหากเกิดการเปลี่ยนแปลงขึ้นในอนาคต อีกทั้งมีการติดตามสถานการณ์สถานะตลาดอย่างใกล้ชิดเพื่อที่จะสามารถเปลี่ยนแปลงแผนการดำเนินธุรกิจได้อย่างทันท่วงที

3. ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงบุคลากร

เนื่องจากธุรกิจการให้บริการขนส่งผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียมและเคมีภัณฑ์และผลิตภัณฑ์น้ำมันเป็นธุรกิจเฉพาะทางที่ต้องอาศัยบุคลากรที่มีความรู้และประสบการณ์เฉพาะทางในการปฏิบัติงานซึ่งได้แก่ บุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาเรือ บุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมการปฏิบัติการบนเรือ โดยบริษัทต้องอาศัยบุคลากรที่มีความรู้ทั้งด้านการบริหารกองเรือ การจัดหาเรือ การปฏิบัติการขนส่งสินค้าทางเรือ การปฏิบัติตามกฎและข้อบังคับต่างๆ ตามข้อกำหนดในประเทศและข้อกำหนดขององค์กรทางทะเลระหว่างประเทศ เนื่องจากสินค้าที่รับให้บริการขนส่งดังกล่าวจัดเป็นสินค้าประเภทสารเคมีและวัตถุอันตรายซึ่ง หากเกิดความผิดพลาด อาจทำให้เกิดความเสียหายต่อบุคคลและสิ่งแวดล้อมในวงกว้าง ดังนั้น บริษัทจึงต้องให้ความสำคัญกับบุคลากรเป็นสำคัญ ทั้งนี้ บุคลากรของบริษัทและบุคลากรที่จะคัดสรรเข้ามาทำหน้าที่จะต้องมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายหรือข้อบังคับต่างๆ กำหนด โดยแม้ปัจจุบันบุคลากรบนเรือจะมีอัตราการเปลี่ยนงานที่ค่อนข้างสูงโดยในปี 2562 และ ปี 2563 บริษัทมีอัตราการเปลี่ยนงานของบุคลากรบนเรือเท่ากับร้อยละ 33.75 และ 30.21 ตามลำดับ โดยตำแหน่งของบุคลากรบนเรือส่วนมากที่มีการเปลี่ยนงานค่อนข้างมากมักจะเป็นบุคลากรระดับลูกเรือทั่วไป (ช่างน้ำมันที่เป็นลูกยามห้องเครื่อง หรือนายท้ายที่ทำหน้าที่ถือพังกาเรือ) ซึ่งไม่ใช่บุคลากรหลักในการทำหน้าที่เป็นผู้ควบคุมการปฏิบัติการบนเรือ อย่างไรก็ตามบริษัทสามารถหาบุคลากรมาทดแทนทันเวลาและไม่ส่งผลกระทบต่อการทำงานของงานของบริษัท

ทั้งนี้บริษัทมีการดำเนินการเพื่อที่จะรักษามูลค่าบุคลากรให้ได้มากที่สุดเพื่อเป็นการลดความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานของธุรกิจของบริษัท บริษัทมีสวัสดิการของบุคลากรที่นอกเหนือจากเงินเดือนประจำและสวัสดิการค่า รักษาพยาบาลทั่วไปแล้ว บริษัทยังมีเงินบำนาญและบำนาญ และมีการส่งเสริมการศึกษาพนักงานเพื่อนำความรู้ที่ได้กลับมาใช้ประโยชน์เพื่อพัฒนาองค์กร รวมถึงการฝึกอบรมพนักงานเพื่อเพิ่มพูน ความรู้ ทักษะ ในการ



พัฒนาตนเอง การจัดตั้งโครงการต้นกล้าวีแอล (VL Seeds) ในปี 2563 เพื่อสร้างบุคลากรในระดับลูกเรือให้คงอยู่กับบริษัทได้อย่างยั่งยืนมากขึ้น ดังนั้นจากโครงการต้นกล้าวีแอล (VL Seeds) พบว่าอัตราการคงอยู่ของพนักงานในระดับลูกเรือมีสัดส่วนสูงขึ้นโดยในปี 2562 และ 2563 มีอัตราการคงอยู่ของระดับลูกเรือเท่ากับร้อยละ 52.24 และ 61.19 ตามลำดับ

4. ความเสี่ยงจากการผันผวนของราคาน้ำมัน

นอกจากรายได้ของบริษัท จะมีส่วนเกี่ยวข้องกับราคาน้ำมันแล้ว น้ำมันยังเป็นหนึ่งในต้นทุนหลักในการ ดำเนินการให้บริการขนส่ง ซึ่งราคาน้ำมันเป็นปัจจัยหนึ่งที่สำคัญและสามารถกระทบต่อผลประกอบการของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้เนื่องจากราคาน้ำมันจะขึ้นอยู่กับอุปสงค์และอุปทานของน้ำมันโลกซึ่งอยู่นอกเหนือการควบคุมของบริษัท อย่างไรก็ตามรายได้จากการให้บริการของบริษัทส่วนใหญ่จะแปรผันตามราคาน้ำมันดีเซลขายปลีกหน้าสถานีน้ำมันในกรุงเทพฯ ที่เปลี่ยนแปลงไป แม้ว่าบริษัทยังมีรายได้บางส่วนที่เป็นแบบราคาเหมาจ่ายที่มีการเซ็นสัญญาไม่น้อยกว่า 1 ปี แต่อย่างไรก็ตามบริษัทมีการควบคุมปริมาณน้ำมันโดยกำหนดความเร็วของเรือให้เหมาะสม ดังนั้นบริษัทจะทราบถึงปริมาณการใช้ น้ำมันของแต่ละเส้นทางการให้บริการ ทั้งนี้ในส่วนของลูกค้าที่เป็นสัญญาให้บริการขนส่งแบบเหมาจ่ายบริษัทมีการกำหนดเส้นทางในแต่ละรอบเดือน โดยหากลูกค้าใช้บริการที่นอกเหนือในสัญญา ลูกค้าจะเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงทั้งหมด นอกจากนี้บริษัทจะมีการพิจารณาผลตอบแทนที่จะได้รับก่อนการเซ็นสัญญาว่ามีความคุ้มค่าหรือไม่ โดยประเมินจากรายได้จากการให้บริการ รวมถึงประมาณการต้นทุนในเส้นทางนั้นทั้งหมด โดยต้นทุนน้ำมันเชื้อเพลิงที่ใช้ในการประเมินจะอ้างอิงจากราคาน้ำมันเชื้อเพลิงในอดีตที่ผ่านมา นอกจากนี้ในกรณีที่ราคาน้ำมันผันผวนเกินกว่าที่คาดการณ์ไว้ระหว่างช่วงอายุสัญญา บริษัทอาจมีการเจรจากับลูกค้าเพื่อปรับอัตราค่าบริการ ดังนั้นความเสี่ยงดังกล่าวจะไม่กระทบกับ ผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

5. ความเสี่ยงจากผลกระทบจากแผนการนำเรือขึ้นอยู่แห่ง

จากข้อกำหนดของกรมเจ้าท่าภายใต้กฎหมายไทยที่กำหนดว่าลำเรือทุกลำจะต้องมีการเข้าอยู่แห่ง ทุกๆ 36 เดือนและสมาคมจัดชั้นเรือ (Classification Society) อยู่ภายใต้ข้อบังคับสากล ที่กำหนดว่าลำเรือทุกลำจะต้องมีการนำเรือเข้าอยู่แห่งจำนวน 2 ครั้ง ภายใน 60 เดือน โดยกำหนดว่าในการตรวจเรือครั้งแรกจะต้องทำภายใน 36 เดือน ระยะเวลาในการเข้าอยู่แห่งใช้เวลาประมาณ 15 ถึง 21 วันในการดำเนินการ ส่งผลให้ในช่วงเวลาดังกล่าวบริษัทไม่สามารถนำเรือไปให้บริการขนส่งได้จึงส่งผลให้รายได้ในช่วงเวลานั้น ๆ ลดลงและยังมีค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการนำเรือขึ้นอยู่แห่ง โดยหากบริษัทมีเรือที่ต้องขึ้นอยู่แห่งในช่วงเวลาเดียวกันหลายลำ การขึ้นอยู่แห่งจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทในปีนั้นๆ ได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทได้มีการบริหารจัดการกองเรือเพื่อให้ส่งผลกระทบต่อรายได้การให้บริการในปี นั้นๆ น้อยที่สุด และมีการวางแผนในการนำลำเรือเข้าอยู่แห่งให้เหมาะสมกับตารางการเดินเรือของเรือแต่ละลำเพื่อไม่ให้เกิดผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจของบริษัทมากนัก

ทั้งนี้ตารางแผนการนำเรือขึ้นอู่แห้งในปี 2563-2565 มีดังนี้

การเข้าอู่แห้ง	ปี 2563				ปี 2564				ปี 2565			
	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4
จำนวนเรือ (ลำ)	1	1	1	0	1	1	1	1	1	2	2	1

6. ความเสี่ยงจากการผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทจัดทำงบการเงินเป็นสกุลเงินบาท โดยบริษัทมีรายได้จากการให้บริการขนส่งระหว่างประเทศ ซึ่งคู่ค้าจะชำระเงินเป็นสกุลเงินดอลลาร์ทั้งนี้ บริษัทมีรายได้จากการให้บริการต่างประเทศในปี 2562 และปี 2563 เท่ากับ 168.28 ล้านบาท และ 232.38 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 23.63 และร้อยละ 35.60 ของรายได้จากการให้บริการ ทั้งหมด ซึ่งบริษัทไม่สามารถหลีกเลี่ยงผลกระทบจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนได้ แต่อย่างไรก็ดี บริษัทมีค่าใช้จ่ายบางส่วนเป็นสกุลดอลลาร์เช่นกัน ดังนั้น บริษัทจะสามารถลดผลกระทบจากความผันผวนจากอัตราแลกเปลี่ยนได้บางส่วนด้วยวิธีป้องกันแบบธรรมชาติ (Natural Hedge) โดยค่าใช้จ่ายสกุลเงินดอลลาร์ที่อยู่ใงบกำไรขาดทุนในปี 2562 และ ปี 2563 คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 43.63 และร้อยละ 36.99 ตามลำดับของรายได้เงินสกุลดอลลาร์ทั้งนี้ในการทำการซื้อขายที่มีการใช้สกุลเงินอื่นที่มีมูลค่าที่สูง เช่น การลงทุนซื้อเรือ บริษัทจะมีการทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าสำหรับสกุลเงินนั้นๆเอาไว้

7. ความเสี่ยงจากการลงทุนซื้อเรือ

ทรัพย์สินหลักในการประกอบธุรกิจก็คือลำเรือซึ่งมีมูลค่าการลงทุนรวมถึงค่าใช้จ่ายต่างๆระหว่างการต่อเรือที่ค่อนข้างสูงหรือ ในกรณีซื้อเรือมือสองจะมีค่าใช้จ่ายในการปรับปรุงเรือที่ค่อนข้างสูง ทั้งนี้โดยทั่วไปแล้วก่อนที่จะลงทุนซื้อเรือลำใหม่ บริษัทจะมีการตกลงกับคู่ค้าที่มีความต้องการเรือเพื่อให้บริการเพิ่มเติม และมีการทำ Feasibility Study เพื่อประเมินความคุ้มค่าของการลงทุนซึ่งการประเมินดังกล่าวนี้เป็นเพียงการคาดการณ์ผลตอบแทนในอนาคตที่อยู่บนสมมติฐานที่ว่ารายได้และค่าใช้จ่ายต่างๆจะเป็นไปตามสัญญาที่คู่ค้าว่าจ้างและค่าใช้จ่ายที่ใกล้เคียงกับปัจจุบัน ดังนั้น หากตัวเลขที่เกิดขึ้นจริงไม่ได้เป็นไปตามการคาดการณ์หรือมีเหตุการณ์ใดๆที่เกิดขึ้นที่ส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ ผลตอบแทนที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ นอกจากนี้บริษัทอาจมีความเสี่ยงหากบริษัทไม่สามารถหาเรือให้บริการกับคู่ค้าได้อย่างทันเวลา ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและการไว้วางใจในการให้บริการในอนาคต

อย่างไรก็ดีบริษัทมีการจัดทำงบประมาณการลงทุนประจำปีและได้มีการทบทวนงบประมาณการลงทุน ทุกๆปีเพื่อเป็นการปรับเปลี่ยนแผนธุรกิจตามสถานการณ์และสภาวะตลาดที่เปลี่ยนแปลงไปที่จะช่วยให้ความเสี่ยงจากการลงทุนซื้อเรือลดน้อยลง



8. ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของกฎหมายและข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการดำเนิน

ธุรกิจ

ด้วยสภาพการดำเนินธุรกิจที่มีความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและบุคคลในวงกว้าง การดำเนินกิจการนี้จึงต้องมีกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ มากมายทั้งในประเทศและต่างประเทศมากำกับดูแล ดังนั้น หากเกิด การเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญของกฎหมายหรือข้อบังคับต่างๆ อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทได้เนื่องจากบริษัทอาจจะมีภาระค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานเพิ่มเติมมากขึ้น และหากบริษัทถูกยกเลิกใบอนุญาต หรือไม่ สามารถต่ออายุใบอนุญาตต่างๆ ได้ จะส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยต่อธุรกิจและผลการดำเนินงานของบริษัท

ทั้งนี้ปัจจุบันบริษัทมีการปฏิบัติตามเงื่อนไขในการต่อใบอนุญาต กฎหมายและข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด รวมถึงมีการติดตามข่าวสารต่างๆ เพื่อให้สามารถปรับเปลี่ยนแผนการดำเนินธุรกิจเพื่อรับมือกับการ เปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้น โดยบริษัทมีบุคคลที่ได้รับมอบหมาย (Designated Person Ashore) คือ นายยุทธนา พูนศิริพิพัฒน์ เป็นผู้รับผิดชอบให้ติดตามในเรื่องกฎหมายและข้อบังคับต่างๆทั้งในประเทศและต่างประเทศที่บริษัทจะต้องดำเนินการภายใต้กฎระเบียบนั้นๆ และมีฝ่ายทรัพยากรบุคคลเป็นผู้ติดตามในเรื่องกฎหมายแรงงานและจัดให้มีการอบรมบุคลากรเพื่อให้รับทราบถึงการเปลี่ยนแปลงของกฎหมายและข้อบังคับ เพื่อมิให้ความเสี่ยงดังกล่าวกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ

9. ความเสี่ยงจากการแข่งขันทางธุรกิจ

แม้ว่าในอุตสาหกรรมให้บริการขนส่งผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียมและเคมีภัณฑ์จะมีผู้ประกอบการอยู่น้อยรายเนื่องจากเป็นธุรกิจที่ต้องอาศัยเงินลงทุนจำนวนมาก รวมถึงประสบการณ์ของบุคลากร แต่อย่างไรก็ตาม คู่แข่งทางตรงปัจจุบันที่มีอยู่ในอุตสาหกรรมนั้น เป็นคู่แข่งที่มีศักยภาพที่สูง โดยหากคู่แข่งมีแผนที่จะขยายธุรกิจ และเพิ่มความสามารถเพื่อให้เพียงพอในการให้บริการขนส่งจากลูกค้ารายใหญ่ของบริษัท จะทำให้บริษัทสูญเสียรายได้หลักไป ทั้งนี้เชื่อว่าการเลือกใช้บริการของลูกค้าจะต้องพิจารณาจากความสามารถให้บริการ ความปลอดภัยในการขนส่ง การควบคุมคุณภาพสินค้าระหว่างขนส่ง รวมถึง ความสัมพันธ์ระหว่างลูกค้ารายใหญ่และบริษัท ซึ่งบริษัทมีประวัติที่ดีในการดำเนินการให้บริการขนส่งมาโดยตลอดและมีการพัฒนามาตรฐานการให้บริการอยู่เสมอ อีกทั้งมีฝ่ายการตลาดที่คอยติดตามดูแลลูกค้าอยู่เสมอ หากในอนาคตบริษัทยังคงสามารถรักษาระดับมาตรฐานของตนเอง ความเป็นไปได้ที่ลูกค้ารายใหญ่จะเปลี่ยนไปใช้บริการขนส่งกับคู่แข่งมีค่อนข้างน้อย

10. ความเสี่ยงจากการเกิดอุบัติเหตุระหว่างการดำเนินงาน

แม้ว่าบริษัทจะให้ความสำคัญกับมาตรฐานการให้บริการขนส่งที่เน้นความปลอดภัยเป็นหลัก แต่อย่างไรก็ตาม อุบัติเหตุอาจเกิดขึ้นได้ทั้งจากความประมาทของผู้ปฏิบัติงานบนเรือ หรือปัจจัยการเกิดอุบัติเหตุที่ไม่ได้ขึ้นอยู่กับการ ดำเนินการของบริษัท เช่น การประมาทเส้นเลื้อยของผู้ปฏิบัติงานจากหน่วยงานอื่นๆซึ่งการเกิดอุบัติเหตุ อาจทำให้เกิดการ สูญเสียทั้งทรัพย์สินที่ได้รับความเสียหาย บุคคลได้รับการบาดเจ็บ ตลอดจนความน่าเชื่อถือของบริษัท โดยอาจทำให้เกิดการระงับการใช้บริการขนส่งชั่วคราวซึ่งจะส่งผลกระทบต่อรายได้ของบริษัท ทั้งนี้จากตัวเลขสถิติในอดีตที่ผ่านมา บริษัทมีอัตราการเกิดอุบัติเหตุต่ำมาก โดยในปี 2561 – 2563 การเกิด

อุบัติเหตุคิดเป็น ร้อยละ 0.29 ร้อยละ 0.06 และร้อยละ 0.01 ของจำนวนเที่ยวที่วิ่งทั้งหมดในปี นั้นๆ ตามลำดับ ทั้งนี้ มูลค่าความเสียหายที่เกิดขึ้นเป็นมูลค่าที่ไม่สูงมากนัก โดยเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น บริษัทมีการทำประกันภัยที่สามารถครอบคลุมถึงความเสียหายดังกล่าวได้

อย่างไรก็ดีบริษัทมีวิธีลดความเสี่ยงของการเกิดอุบัติเหตุโดยให้ความสำคัญกับการฝึกฝนบุคลากรบนเรือ ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบโดยมีแผนการอบรมประจำปีเพื่อให้บุคลากรตระหนักถึงการให้บริการด้วยความปลอดภัยเป็น หลัก มีการสนับสนุนให้บุคลากรบนเรือเขียนแจ้งเหตุการณ์ต่างๆ (Near Miss Report) ในขณะที่ปฏิบัติงานบนเรือที่อาจเป็นสาเหตุให้เกิดอุบัติเหตุในอนาคตเพื่อนำมาป้องกันเหตุการณ์ที่จะเกิดขึ้น รวมถึงการเข้าสู่ตรวจสอบการทำงานของบุคลากรบนเรือเป็นประจำจากฝ่ายปฏิบัติการ ฝ่ายเทคนิค ฝ่ายความปลอดภัยและฝ่ายบุคลากรอย่างน้อยละ 2 ครั้งต่อปี เพื่อตรวจสอบการทำงานของบุคลากรบนเรือ ระบบความปลอดภัย การทำงานของเครื่องจักรบนเรือ เพื่อที่จะลดความเสี่ยงจากการเกิดอุบัติเหตุให้มากที่สุดและเพื่อการดำเนินการให้บริการอย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้บริษัทให้ความสำคัญในการปฏิบัติตามกฎที่หน่วยงานภาครัฐและองค์การทางทะเลระหว่างประเทศกำหนดอย่างเคร่งครัด เช่น บุคลากรที่เลือกสรรมาจะต้องเป็นผู้ที่มีคุณสมบัติไม่ต่ำกว่าข้อกำหนด ในส่วนของตัวเรือบริษัทมีการทำแผนการบำรุงรักษาเรือเชิงรุก การเข้าอู่แห้ง นอกจากนี้บริษัทมีการทำประกันภัยเรือทุกลำ ที่ได้แก่ การทำประกันภัยตัวเรือและ เครื่องจักร (Hull and Machinery Insurance: H&M Insurance) และประกันภัยความรับผิดชอบต่อบุคคลที่สาม (Protection and Indemnity Insurance: P&I Insurance) ซึ่งครอบคลุมถึงความเสียหายต่อลำเรือ บุคคลที่ได้รับ ผลกระทบและสิ่งแวดล้อม

11. ความเสี่ยงจากภัยพิบัติตามธรรมชาติ

บริษัทเป็นผู้ให้บริการขนส่งสินค้าทางทะเลเพียงช่องทางเดียว ดังนั้น หากเกิดเหตุการณ์ภัยพิบัติตาม ธรรมชาติในบริเวณเส้นทางการขนส่งของบริษัทเป็นระยะเวลานาน บริษัทจะไม่สามารถให้บริการได้ ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อ ผลการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ โดยความเสี่ยงนี้บริษัทไม่สามารถที่จะหลีกเลี่ยงได้ แต่สามารถที่จะลดความเสี่ยงนี้ได้ โดยที่บริษัทมีการเช็คสภาพอากาศก่อนเดินเรืออยู่เสมอซึ่งหากเส้นทางหลักไม่สามารถให้บริการได้ บริษัทมีการศึกษา เส้นทางสำรองเพื่อที่ดำเนินการเพื่อให้บริการขนส่งต่อได้ แต่หากเกิดภัยพิบัติตามธรรมชาติในช่วงระหว่างการเดินทางเรือและก่อให้เกิดความเสียหายกับลำเรือหรือทรัพย์สินอื่นๆ ของบริษัท อย่างไรก็ตาม บริษัทได้มีการทำประกันภัยการทำประกันภัย ตัวเรือและเครื่องจักร (Hull and Machinery Insurance: H&M Insurance) และประกันภัยความรับผิดชอบต่อบุคคลที่สาม (Protection and Indemnity Insurance: P&I Insurance) ไว้โดยสามารถครอบคลุมความเสียหายที่เกิดขึ้นและลด ผลกระทบที่จะเกิดขึ้นกับบริษัทได้

12. ความเสี่ยงจากเหตุการณ์โจรกรรม

สินค้าที่บริษัทให้บริการขนส่งนั้น เป็นสินค้าที่มีมูลค่า จึงทำให้มีความเสี่ยงจากเหตุการณ์โจรกรรมสินค้า ในขณะที่การเดินทางเรือ ซึ่งเหตุการณ์โจรกรรมไม่เพียงแต่จะทำให้เกิดสินค้าเสียหาย ยังทำให้บริษัทอาจไม่สามารถเรียกเก็บรายได้จากลูกค้า มากไปกว่านั้นอาจถูกลูกค้าฟ้องร้องเพื่อชดเชยค่าเสียหายกับสินค้าที่หายไป ทั้งนี้เส้นทางการขนส่งส่วนใหญ่ของบริษัทเป็นเส้นทางในประเทศที่มีความเสี่ยงต่ำต่อการเกิดการโจรกรรม แต่อย่างไรก็ดีบริษัทมีการดำเนินการในการป้องกันความเสี่ยงจากการโจรกรรมโดยการหลีกเลี่ยงเส้นทางที่มักมี



เหตุการณ์โจรกรรมเกิดขึ้นในยามวิกาล ซึ่งหากบริษัทไม่อาจหลีกเลี่ยงเส้นทางนั้นได้ บริษัทมีวิธีดำเนินการเพื่อป้องกันเหตุการณ์โจรกรรมโดย

1. สร้างห้องนิรภัยสำหรับสินทรัพย์ที่มีมูลค่า
2. เรือทุกลำจะต้องมีกล้องส่องทางไกลเพื่อตรวจสอบดูบริเวณที่เรือผ่าน
3. เมื่อเข้าถึงบริเวณที่มีเหตุการณ์โจรกรรม บริษัทจะแจ้งศูนย์ประสานการปฏิบัติในการรักษาผลประโยชน์ของชาติทางทะเลเพื่อเฝ้าระวังโจรสลัด (ศรชล.)
4. ติดลูกกรงชั้นนอกเพิ่มเติมเพื่อป้องกันโจรสลัดเข้ามาในเรือ นอกจากนี้บริษัทมีการทำประกันภัยความรับผิดชอตอบบุคคลที่สาม (Protection and Indemnity Insurance: P&I Insurance) สามารถครอบคลุมถึงเหตุการณ์ โจรกรรมเมื่อเกิดสินค้ายสูญหายได้

13. ความเสี่ยงจากการที่ประกันภัยไม่เพียงพอในการคุ้มครอง

แม้ว่าบริษัทมีการทำประกันภัยทั้งประกันภัยตัวเรือและเครื่องจักร (Hull and Machinery Insurance: H&M Insurance) และประกันภัยความรับผิดชอตอบบุคคลที่สาม (Protection and Indemnity Insurance: P&I Insurance) ไว้สำหรับลำเรือทุกลำที่เป็นทรัพย์สินของบริษัท ซึ่งจะสามารถคุ้มครองถึงความเสียหายที่เกิดขึ้นกับตัวเรือ หากเรือเกิดอุบัติเหตุ การเกิดน้ำมันรั่วไหล การเกิดความเสียหายกับสินค้าของคู่ค้า การเกิดการโจรกรรม อีกทั้งรวมถึงการ ได้รับบาดเจ็บของบุคลากรบนเรือโดยการทำประกันภัยของบริษัทจะมีวงเงินที่คุ้มครองทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ซึ่งเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตอาจรุนแรงเกินกว่าที่ประกันภัยจะสามารถคุ้มครองได้เช่น เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นจากภัยสงคราม

บริษัทได้เข้าทำประกันภัยตัวเรือและเครื่องจักรเพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นกับทรัพย์สินที่ใช้ในการดำเนินธุรกิจ โดยส่วนใหญ่วงเงินประกันภัยครอบคลุมมูลค่าทางบัญชีของลำเรือ

ลำดับ	ชื่อเรือ	ระยะเวลาเอาประกันภัย	วงเงินประกันภัย
1	วี.แอล.10	26 เมษายน 2563 ถึง 26 เมษายน 2564	40,500,000
2	วี.แอล.11	1 สิงหาคม 2562 ถึง 1 สิงหาคม 2563	26,730,000
3	วี.แอล.12	4 พฤษภาคม 2563 ถึง 4 พฤษภาคม 2564	24,057,000
4	วี.แอล.14	18 กันยายน 2563 ถึง 18 กันยายน 2564	36,450,000
5	วี.แอล.15	2 เมษายน 2563 ถึง 2 เมษายน 2564	30,000,000
6	วี.แอล.17	18 มิถุนายน 2563 ถึง 18 มิถุนายน 2564	93,000,000
7	วี.แอล.18	20 ตุลาคม 2563 ถึง 20 ตุลาคม 2564	93,000,000
8	วี.แอล.19	7 มิถุนายน 2563 ถึง 7 มิถุนายน 2564	160,000,000
9	ชุดิกา 5	27ธันวาคม 2563 ถึง 27ธันวาคม 2564	85,000,000
10	วี.แอล.20	23 กรกฎาคม 2563 ถึง 23 กรกฎาคม 2564	115,000,000
11	วี.แอล.21	4 มีนาคม 2563 ถึง 4 มีนาคม 2564	110,000,000
12	วี.แอล.22	31 ธันวาคม 2563 ถึง 31 ธันวาคม 2564	180,000,000

ประกันภัยความรับผิดชอบต่อบุคคลอื่นเพื่อป้องกันการเกิดความเสียหายต่อบุคลากร สินค้าที่ขนส่ง สิ่งแวดล้อมรวมถึงบุคคลอื่น โดยมีขอบเขตครอบคลุมที่สำคัญ ได้แก่ ความเสียหายจากการเกิดมลพิษจากสินค้าที่ขนส่ง ความเสียหายที่เกิดขึ้นกับบุคคลอื่นหากเกิดอุบัติเหตุความเสียหายที่เกิดขึ้นกับสินค้า ความเสียหายที่เกิดขึ้นกับผู้โดยสารหรือบุคลากรบนเรือ

ลำดับ	ชื่อเรือ	ระยะเวลาเอาประกันภัย	วงเงินเอาประกัน (ดอลลาร์สหรัฐ)
1	วี.แอล.10	20 กุมภาพันธ์ 2564 ถึง 20 กุมภาพันธ์ 2565	1,000,000,000-3,000,000,000 ¹
2	วี.แอล.11	20 กุมภาพันธ์ 2564 ถึง 20 กุมภาพันธ์ 2565	1,000,000,000-3,000,000,000 ¹
3	วี.แอล.12	20 กุมภาพันธ์ 2564 ถึง 20 กุมภาพันธ์ 2565	1,000,000,000-3,000,000,000 ¹
4	วี.แอล.14	20 กุมภาพันธ์ 2564 ถึง 20 กุมภาพันธ์ 2565	1,000,000,000-3,000,000,000 ¹
5	วี.แอล.15	20 กุมภาพันธ์ 2564 ถึง 20 กุมภาพันธ์ 2565	1,000,000,000-3,000,000,000 ¹
6	วี.แอล.17	20 กุมภาพันธ์ 2564 ถึง 20 กุมภาพันธ์ 2565	1,000,000,000-3,000,000,000 ¹
7	วี.แอล.18	20 กุมภาพันธ์ 2564 ถึง 20 กุมภาพันธ์ 2565	1,000,000,000-3,000,000,000 ¹
8	วี.แอล.19	20 กุมภาพันธ์ 2564 ถึง 20 กุมภาพันธ์ 2565	1,000,000,000-3,000,000,000 ¹
9	ชุดิกา 5	20 กุมภาพันธ์ 2564 ถึง 20 กุมภาพันธ์ 2565	1,000,000,000-3,000,000,000 ¹
10	วี.แอล.20	20 กุมภาพันธ์ 2564 ถึง 20 กุมภาพันธ์ 2565	1,000,000,000-3,000,000,000 ¹
11	วี.แอล.21	20 กุมภาพันธ์ 2564 ถึง 20 กุมภาพันธ์ 2565	1,000,000,000-3,000,000,000 ¹
12	วี.แอล.22	20 กุมภาพันธ์ 2564 ถึง 20 กุมภาพันธ์ 2565	1,000,000,000-3,000,000,000 ¹

14. ความเสี่ยงจากการปฏิบัติตามข้อกำหนดจากสถาบันการเงิน

การลงทุนเพิ่มเติมในการขยายธุรกิจหรือนำมาใช้หมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งที่ผ่านมาบริษัทได้นำเงินที่ได้จากการดำเนินธุรกิจ เงินทุนในส่วนของผู้ถือหุ้น และเงินทุนที่กู้ยืมจากสถาบันการเงินเพื่อนำมาลงทุนเพิ่มเติม ซึ่ง บริษัทมีการพึ่งพิงเงินกู้จากสถาบันการเงินค่อนข้างมากโดยในปี 2561 – 2563 คิดเป็นหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น เท่ากับ 2.45 เท่า 1.51 เท่า และ 1.11 เท่า ตามลำดับ ทั้งนี้ในการทำข้อตกลงในการกู้ยืมเงิน สถาบันการเงินมีเงื่อนไขต่างๆ ที่ บริษัทต้องปฏิบัติตามข้อกำหนด ทั้งในเรื่องการชำระหนี้เงินกู้ยืมทั้งเงินต้นและดอกเบี้ยตามระยะเวลาที่กำหนด โดยหากเมื่อถึงเวลาที่กำหนดแล้วบริษัทไม่สามารถชำระหนี้ได้ สถาบันการเงินมีสิทธิเรียกให้บริษัทชำระทั้งจำนวนทันที รวมถึงมีสิทธิที่จะระงับการให้กู้เงินกับทางบริษัท อีกทั้งมีเงื่อนไขเพิ่มเติมในเรื่องของการดำรงส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นในอัตรา ไม่เกินกว่า 2.5 เท่าซึ่ง ปัจจุบันบริษัทได้รับหนังสือยินยอมให้ผ่อนผันการดำรงส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นในอัตราไม่เกิน กว่า 3.2 เท่าที่พิจารณาอัตราส่วนของการเงินประจำปี 2562 โดยในปี 2563 สถาบันการเงินจะให้บริษัทดำรงส่วน หนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นในอัตราไม่



เกินกว่า 3.2 เท่าตามเดิม ทั้งนี้บริษัทมีประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายบัญชีและการเงิน คอยติดตามในการดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนทุนตามที่สถาบันการเงินกำหนดและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส อย่างไรก็ตาม หนี้สินต่อส่วนทุนตามที่ได้สถาบันการเงินกำหนดและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส อย่างไรก็ตาม หนี้สินต่อส่วนทุนตามที่ได้สถาบันการเงินกำหนดและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส อย่างไรก็ตาม หนี้สินต่อส่วนทุนตามที่ได้สถาบันการเงินกำหนดและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส

15. ความเสี่ยงจากการเกิดโรคระบาดชนิดใหม่

การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ หรือ โควิด 19 ที่มีการแพร่ระบาดไปทั่วโลกอย่างรวดเร็วส่งผลกระทบต่อภาคธุรกิจต่างๆ ต้องหยุดชะงักลงอย่างหลีกเลี่ยงไม่ได้ ภาวะเศรษฐกิจตกต่ำครั้งยิ่งใหญ่รวมถึงความต้องการใช้น้ำมันที่ลดลงอย่างมากโดยเฉพาะในเดือนเมษายน 2563 ที่มีการแพร่ระบาดอย่างรุนแรงซึ่งเป็นผลจากการมาตรการล็อกดาวน์และปิดประเทศ บริษัทจึงได้วางแผนการจัดทำแผนการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Plan หรือ BCP) เพื่อลดผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ อีกทั้งบริษัทยังได้ออกมาตรการการปฏิบัติงาน การให้ปฏิบัติงานจากที่บ้าน การสลับวันเข้าปฏิบัติงาน การเว้นชั่วคราวสำหรับพนักงานเรือที่ครบกำหนดลาพักเพื่อขึ้นฝั่ง เป็นต้น เพื่อลดโอกาสในการติดเชื้อของบุคลากรของบริษัท จากมาตรการที่เข้มงวดพบว่าบริษัทไม่มีเกิดการติดเชื้อของบุคลากรแต่อย่างใด

อย่างไรก็ตามบริษัทยังคงเฝ้าติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิด และจัดหาอุปกรณ์สำหรับการป้องกันและการฆ่าเชื้อให้กับสำนักงานและเรือทุกลำอย่างสม่ำเสมอ

2.2.2 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหลักทรัพย์

-ไม่มี-

2.2.3 ความเสี่ยงต่อการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ

-ไม่มี-



3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

ในปี 2563 ที่ผ่านมา บริษัทต้องเผชิญกับความท้าทาย การเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วหลายด้าน ต้องปรับตัวและพัฒนาตนเองอยู่เสมอเพื่อให้สามารถอยู่รอดและเติบโตได้อย่างมั่นคงและยั่งยืน การพัฒนาองค์กรสู่ความยั่งยืนจึงเป็น “เรื่องสำคัญ” ที่บริษัทได้เริ่มตระหนักที่จะยกระดับคุณภาพและศักยภาพให้ธุรกิจสามารถเติบโตและมีผลประกอบการที่ยั่งยืนต่อเนื่อง อีกทั้งมีความมั่นคงทางการเงินไปพร้อมกับการดำเนินงานอย่างรับผิดชอบ ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมภายใต้หลักบรรษัทภิบาล

ดังนั้นเพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างยั่งยืน ในปี 2564 บริษัทจึงได้จัดตั้งคณะทำงานบริหารความยั่งยืน และกำหนดนโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืนเพื่อสร้างความชัดเจนกับผู้มีส่วนได้เสียในทุกกลุ่มในทุกมิติและสอดคล้องไปกับวิสัยทัศน์ของบริษัท ดังนี้

1. ประกอบธุรกิจให้บริการด้านการขนส่งทางเรือ ด้วยบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญ และประสบการณ์ที่เป็นมืออาชีพ และให้บริการแก่ลูกค้าด้วยความจริงใจ พร้อมทั้งสร้างเครือข่ายพันธมิตรทางการค้าที่มีประสิทธิภาพ
2. ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามหลักสิทธิมนุษยชน โดยคำนึงถึงศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ สิทธิ เสรีภาพ และความเสมอภาคของบุคคลที่ได้รับการคุ้มครองตามรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย และกฎหมายระหว่างประเทศที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการให้ความเคารพต่อชนบธรรมเนียมประเพณีท้องถิ่นที่บริษัทตั้งอยู่
3. ปลูกฝังและสร้างจิตสำนึก โดยยึดมั่นการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดทางการค้า เสริมสร้างความชัดเจนโปร่งใสในการบริหารจัดการ รวมถึงสนับสนุนการต่อต้านการทุจริต การป้องกันการแสวงหาผลประโยชน์ และการใช้อำนาจในทางมิชอบ เพื่อสร้างประโยชน์สูงสุดที่เป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสีย
4. มุ่งมั่นปรับปรุง พัฒนาระบบงานทางธุรกิจ (Business Process) และการให้บริการ ตลอดจนห่วงโซ่คุณค่าตามหลักการบริหารคุณภาพทั่วทั้งองค์กร เพื่อสร้างทัศนคติด้านคุณภาพแก่บุคลากรในบริษัท ส่งผลต่อการสร้างคุณค่าให้แก่ลูกค้า และสร้างการเติบโตอย่างยั่งยืนในระยะยาว

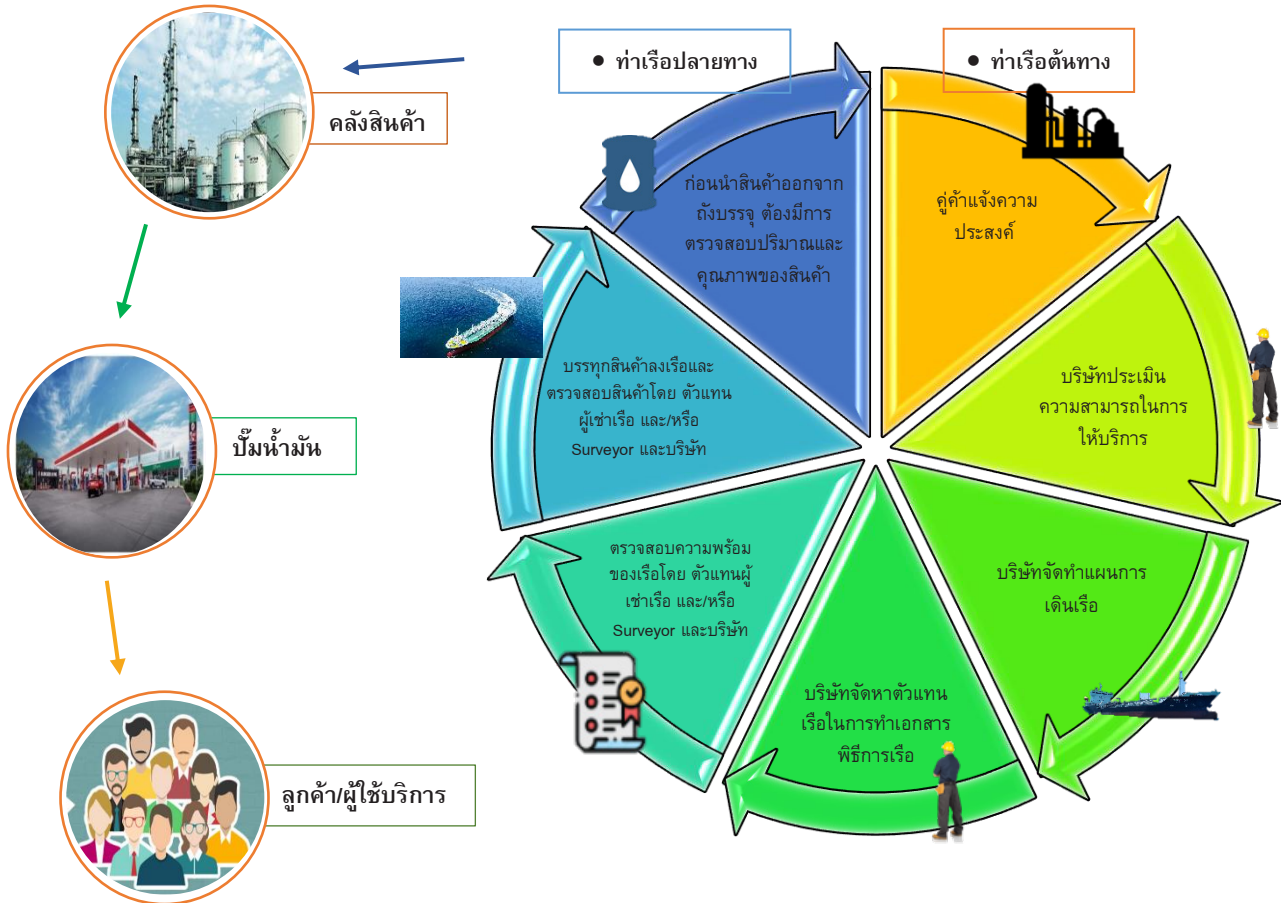


5. ห่วงใยและให้ความสำคัญต่อความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานของพนักงาน คู่ค้า ลูกค้า ผู้มาติดต่อ เพื่อป้องกันการสูญเสียชีวิตและทรัพย์สิน ตลอดจนการบาดเจ็บหรือเจ็บป่วย อันเนื่องมาจากการทำงาน
6. ส่งเสริมการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยสนับสนุนและผลักดันให้พนักงานทุกระดับและผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนมีส่วนร่วมในกิจกรรมหรือโครงการด้านความรับผิดชอบต่อสังคม (CSR) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึงการสร้างคุณค่าให้แก่บริษัท และผู้มีส่วนได้เสีย และพร้อมกันอยู่ร่วมกับชุมชนและสังคมด้วยความผาสุก
7. ส่งเสริมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงการลดและควบคุมผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ซึ่งเป็นผลมาจากการดำเนินงานของบริษัท รวมถึงคู่ค้าที่เกี่ยวข้อง
8. บริหารจัดการด้านบุคลากรด้วยความเป็นธรรม ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ความสามารถด้านแรงงาน และส่งเสริมให้เกิดความสุขในการทำงาน อันจะนำไปสู่การขับเคลื่อนองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ
9. มุ่งมั่นในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างครบถ้วน และรอบด้าน เพื่อป้องกันความสูญเสียและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นได้ อันนำไปสู่ความยั่งยืนในอนาคต
10. ตระหนักความสำคัญของทีมงาน พนักงาน และผู้บริหารทุกคนในบริษัท และสนับสนุนความสมัครสมานสามัคคี สร้างความเป็นหนึ่งเดียวกัน ซึ่งก่อให้เกิดพลังในการขับเคลื่อนองค์กรไปข้างหน้า และสามารถส่งเสริมการพัฒนาอย่างยั่งยืนขององค์กร
11. ส่งเสริมให้เกิดการพัฒนาและสร้างนวัตกรรมทางธุรกิจด้านผลิตภัณฑ์และด้านบริการอย่างต่อเนื่องให้เกิดเป็นรูปธรรมและเสริมสร้างความยั่งยืนขององค์กรในระยะยาว

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Value Chain)

3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าทางธุรกิจ

เป็นการบริหารเชิงกลยุทธ์เพื่อที่จะสร้างความร่วมมือระหว่างบริษัท หน่วยงานต่างๆ ทั้งภายใน ภายนอก องค์กร และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ให้สามารถปฏิบัติงานเชื่อมกันได้เป็นหนึ่งเดียวอย่างต่อเนื่อง เกิดประสิทธิภาพสูงสุด ภายใต้สภาพการแข่งขันทางธุรกิจในยุคปัจจุบันที่มีความท้าทายและการเปลี่ยนแปลงสู่ยุคเทคโนโลยีอย่างรวดเร็ว ดังนั้นการบริหารห่วงโซ่ทางธุรกิจจำเป็นต้องไปด้วยกันและพึ่งพากันเป็นหนึ่งเดียว โดยเน้นความร่วมมือและการประสานงานร่วมกัน ในกิจกรรมที่มีความสัมพันธ์และเชื่อมโยงกันเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม โดยเริ่มตั้งแต่กระบวนการให้บริการขนส่ง และกระบวนการจัดส่งสินค้าให้แก่ลูกค้า รวมถึงกระบวนการบริการหลังการขาย เพื่อรักษาความสัมพันธ์ที่ดีกับคู่ค้า การสร้างคุณค่าหรือประโยชน์อื่นๆ โดยมีขั้นตอนของกระบวนการสร้างคุณค่าที่ต่อเนื่องกันเป็นทอดๆ เหมือนห่วงโซ่ของกิจกรรมที่มีความเกี่ยวพันกันเพื่อสร้างประโยชน์สุดท้ายในผลิตภัณฑ์หรือบริการและส่งต่อไปให้ลูกค้าได้ใช้ประโยชน์อย่างสูงสุด



3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

เป็นการวิเคราะห์เพื่อพิจารณาถึงความสามารถของกิจการในการแข่งขัน โดยการศึกษาถึงกิจกรรมต่างๆ ทั้งกิจกรรมหลักและกิจกรรมสนับสนุนว่าสามารถช่วยให้ได้เปรียบด้าน ต้นทุนหรือความสามารถในการสร้างความแตกต่างเมื่อเปรียบเทียบกับคู่แข่งได้หรือไม่ ซึ่งจะใช้เป็นแนวทางในการกำหนดจุดแข็งและจุดอ่อนของกิจกรรมได้เป็นอย่างดี เป็นโอกาสในการสร้างสรรค์การบริการใหม่ ช่วยลดความเสี่ยงและผลกระทบในเชิงลบที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กร รวมถึงการพัฒนาองค์กรให้เติบโตอย่างยั่งยืนต่อไป

การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียจะทำให้ทราบผลกระทบและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียที่มีอิทธิพลต่อการดำเนินงานของบริษัทเป็นตัวช่วยจัดระดับและเปรียบเทียบความสำคัญของประเด็นต่างๆ ที่มีต่อทั้งองค์กรและต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย



3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายและแนวทางปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทได้มีนโยบายเพื่อความปลอดภัยและนโยบายเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้เพื่อให้เกิดความปลอดภัยในการปฏิบัติงานของพนักงาน และเพื่อรักษาสิ่งแวดล้อมมิให้ถูกทำลายลงไป บริษัทได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของสิ่งแวดล้อม เศรษฐกิจและสังคม ที่บริษัทเข้าไปดำเนินธุรกิจ จึงได้มีการกำหนดนโยบายเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมดังนี้

บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นผู้จัดการเรือประเภทบรรทุกสินค้าเหลว ดำเนินการขนส่งสินค้าทางทะเลในประเทศและต่างประเทศ ได้เล็งเห็นและให้ความสำคัญกับ สิ่งแวดล้อม เป็นนโยบายของบริษัท ที่จะประกอบธุรกิจในลักษณะที่ให้มีการสอดคล้องกันระหว่างคุณภาพของสิ่งแวดล้อมและความต้องการทางเศรษฐกิจของชุมชนที่บริษัทเข้าไปดำเนินธุรกิจ บริษัทจะปรับปรุงการปฏิบัติต่อสิ่งแวดล้อมตลอดระยะเวลาที่ดำเนินธุรกิจ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามนโยบายดังกล่าวบริษัทฯ จะได้ดำเนินการดังต่อไปนี้

1. อุบัติเหตุจากน้ำมันหกหล่นหรือไอพิษรั่วไหลต้องเป็นศูนย์, ลดการปล่อยมลพิษให้น้อยสุดตามกฎหมาย
2. ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมที่ใช้บังคับอยู่ ถึงแม้ไม่มีกฎหมายหรือข้อบังคับเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมใช้บังคับ บริษัทก็จะปฏิบัติต่อสิ่งแวดล้อมด้วยความรับผิดชอบอย่างมีมาตรฐาน
3. ส่งเสริมสนับสนุนให้เกิดความใส่ใจและเคารพต่อสิ่งแวดล้อม จะเน้นให้เห็นว่าภาระหน้าที่ในการปฏิบัติอันควรต่อสิ่งแวดล้อมนั้นเป็นความรับผิดชอบของพนักงานทุกคน และจะจัดให้มีการปฏิบัติกันจริงในการดำเนินงานรวมทั้งจัดให้มีการฝึกอบรมที่เหมาะสม
4. ร่วมมือกับรัฐบาลและกลุ่มอุตสาหกรรม เพื่อส่งเสริมให้มีการพัฒนากฎหมายและข้อบังคับเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมที่มีประสิทธิภาพทันต่อเวลา โดยขึ้นอยู่กับความเหมาะสมทางวิทยาศาสตร์และการพิจารณาความเสี่ยง ต้นทุนและรายได้ รวมถึงผลกระทบต่อพลังงานและการจัดหาผลิตภัณฑ์
5. บริหารกิจการของบริษัทโดยมีเป้าหมายที่จะป้องกันมิให้เกิดเหตุการณ์ที่มีผลต่อสิ่งแวดล้อมและการควบคุมการแพร่กระจายของเสียให้เกิดขึ้นน้อยที่สุด โดยได้กำหนดมาตรการและระเบียบปฏิบัติในการควบคุมและกำจัดของเสียต่างๆ อันได้แก่
 - น้ำมัน สารเคมี และผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
 - สารอันตราย NLS
 - สิ่งปฏิกูล
 - สินค้าอันตราย
 - ขยะมูลฝอย
 - น้ำอับเฉา
 - ไอระเหยสินค้าและไอเสียจากเครื่องจักร
 - HALON และ CFCs
 - เสี่ยง

- สักันเพรียง

6. ดำเนินการทันทีและอย่างมีประสิทธิภาพต่อเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นอันเนื่องจากการดำเนินงานทางธุรกิจ โดยร่วมมือกับผู้ประกอบอุตสาหกรรมทั้งหลายและองค์กรของรัฐบาลที่มีอำนาจหน้าที่ในเรื่องนี้
7. แบ่งปันประสบการณ์ของบริษัทกับบุคคลอื่น ๆ เพื่อให้มีการปรับปรุงด้านสิ่งแวดล้อมที่มีต่ออุตสาหกรรม
8. ทำการทบทวนและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทตามความเหมาะสมเพื่อทราบความก้าวหน้า และเพื่อให้แน่ใจว่าได้ปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม

นอกจากนโยบายด้านสิ่งแวดล้อมแล้วบริษัทยังได้จัดทำระบบการจัดการเพื่อความปลอดภัยขึ้นมาในรูปแบบเอกสารควบคุมเพื่อให้เป็นไปตาม ข้อกำหนดการจัดการเพื่อความปลอดภัยสากล (ISM Code¹) และให้นำไปใช้ทั้งที่สำนักงานและเรือ ทั้งนี้เพื่อให้เกิดความปลอดภัยและป้องกันมลภาวะ บริษัทจึงกำหนดนโยบายอื่นๆที่เกี่ยวข้องอันเป็นมาตรฐานการดำเนินธุรกิจ ซึ่งถือเป็นนโยบายหลักของบริษัท เช่นกันทั้งนี้บริษัทคาดหวังว่าพนักงานทุกท่านจะเคารพและปฏิบัติตามนโยบาย ดังกล่าว เพื่อมาตรฐานอันสูงสุด ในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งรายละเอียดทั้งหมดระบุใน “นโยบายต่างๆ” (0201-สร) นโยบายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่

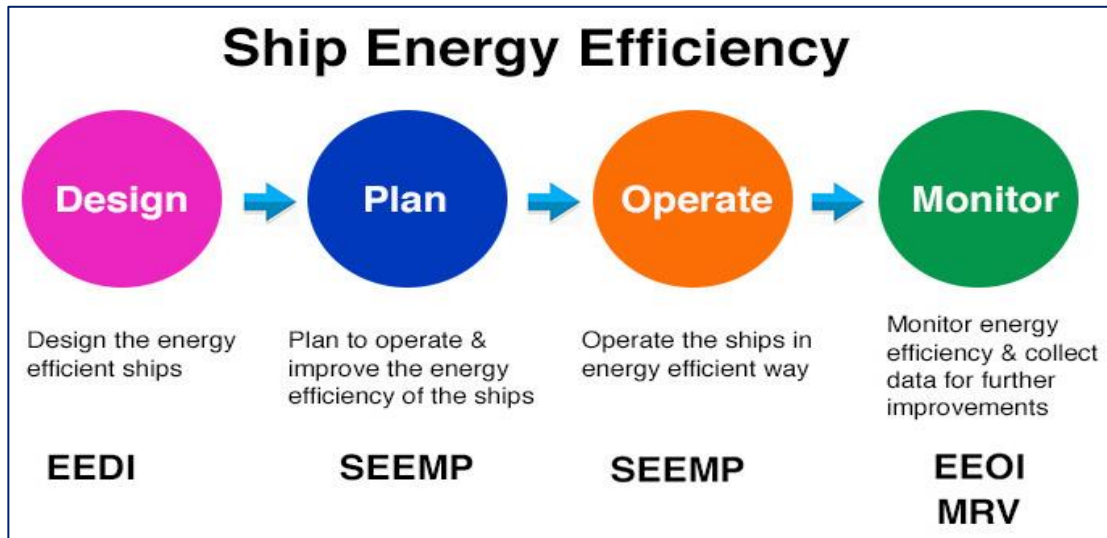
1. นโยบายเกี่ยวกับความปลอดภัย
2. นโยบายเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม
3. นโยบายเกี่ยวกับเครื่องดื่มน้ำแอลกอฮอล์และสารเสพติด
4. นโยบายการขนส่งและป้องกันสินค้าเสียหายหรือสูญหายระหว่างการขนส่ง
5. นโยบายเกี่ยวกับการรักษาความปลอดภัย
6. นโยบายเกี่ยวกับเรื่องสุขอนามัย
7. นโยบายเกี่ยวกับการคุกคามผู้อื่นในสถานที่ปฏิบัติงาน
8. นโยบายเกี่ยวกับการเปิดโอกาสให้ปรึกษาและแสดงความคิดเห็นโดยเสรี
9. นโยบายการเดินทางอย่างปลอดภัย
10. นโยบายการทำงานและการพักผ่อน
11. นโยบายการใช้สื่อสาธารณะ
12. นโยบาย สุขภาพ ความปลอดภัย ความมั่นคง และสิ่งแวดล้อม

ด้านการรักษาสิ่งแวดล้อม ซึ่งเป็นส่วนสำคัญที่อาจได้รับผลกระทบโดยตรงจากการดำเนินธุรกิจของบริษัท ดังนั้น บริษัทจึงได้นำมาตรการที่สำคัญต่างๆ มาปรับใช้และพัฒนาการเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม โดยเฉพาะอย่างยิ่งการลดการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ (CO₂) และการใช้เชื้อเพลิงของอุตสาหกรรม

¹ข้อกำหนดการจัดการเพื่อความปลอดภัยสากล (International Safety Management Code)



เดินเรือที่กำกับดูแลโดย International Maritime Organization (IMO) ได้ออกมาตรการเป็นแนวทางปฏิบัติสากลให้กับกลุ่มบริษัทที่ประกอบธุรกิจเดินเรือ โดยการใช้ดัชนีการออกแบบประสิทธิภาพพลังงาน (ENERGY EFFICIENCY DESIGN INDEX “EEDI”) กับเรือที่ต่อใหม่ให้เป็นไปตามข้อตกลงของ IMO และได้ทำการออกคู่มือ SEEMP มาใช้ควบคุมการใช้พลังงานเชื้อเพลิงบนเรือและติดตามการคำนวณการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ (CO₂) โดยการคำนวณออกมาเป็นค่ามาตรฐานจากเครื่องยนต์ ความเร็ว และน้ำหนักเรือ ทำให้ผลที่ได้จากการคำนวณออกมาไม่เท่ากันในแต่ละเที่ยววิ่งของเรือ ดังนั้น ดัชนีการออกแบบประสิทธิภาพพลังงาน (EEDI) มีสูตรในการคำนวณเป็นมาตรฐานเฉพาะของเครื่องยนต์ที่อยู่ต่อเรือจะคำนวณออกมาให้และจะระบุอยู่ในสเปคของเครื่องยนต์



International Maritime Organization (IMO) ได้กำหนดแนวปฏิบัติในการควบคุมการปล่อยมลพิษทางอากาศ (Ship Energy Efficiency Management Plan) (“SEEMP”) กำหนดใช้เฉพาะในอุตสาหกรรมเดินเรือ มีวัตถุประสงค์หลักของ SEEMP คือ การปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานโดยรวมของเรือในระยะยาวโดยใช้วิธีการที่ถูกต้องและเหมาะสมสำหรับการประหยัดพลังงาน ลดการใช้เชื้อเพลิง ทั้งนี้ องค์การทางทะเลระหว่างประเทศ (IMO) ไม่ได้มีการกำหนดค่าที่เป็นมาตรฐานให้ถือปฏิบัติ ดังนั้นบริษัทจึงกำหนดเป้าหมายของการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ ให้เป็นมาตรฐานสำหรับการติดตามและควบคุมการปล่อยมลพิษของเรือ มีค่าเฉลี่ย EEDI ของเรืออยู่ในระหว่าง 23.370 g/t-km (43.212 g/t-nm) ในขณะบรรทุกสินค้า และ 39.729 g/t-km (73.461 g/t-nm) ของค่าเฉลี่ยรวม (ขณะบรรทุกสินค้าและไม่มีการบรรทุกสินค้า) บริษัทจึงกำหนดค่าเฉลี่ยระหว่างกลางเป็นค่ามาตรฐานเท่ากับ 49 g/t-nm ต่อ 1 เที่ยวเรือ ให้เป็นมาตรฐานของบริษัทเพื่อควบคุมการปล่อยมลพิษไม่ให้เกินค่ามาตรฐานที่บริษัทกำหนด เพื่อให้การจัดการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพอย่างยั่งยืน บริษัทได้วางหลักปฏิบัติไว้ 4 ขั้นตอนดังนี้

1. การวางแผน

การวางแผนเป็นขั้นตอนที่สำคัญที่สุดสำหรับการดำเนินการตาม SEEMP โดยพื้นฐานแล้ว จะกำหนดสถานะปัจจุบันของพลังงานที่เรือใช้และวิธีการลดการใช้พลังงานในปัจจุบันเพิ่มเติมโดยการสร้างและดำเนินการตามแผน บริษัทเดินเรือจะต้องรวบรวมการใช้พลังงานของเรือตามรูปแบบต่างๆ เช่น การใช้เชื้อเพลิงเครื่องจักรที่ติดตั้ง ประสิทธิภาพของเครื่องจักรสภาพของตัวเรือ และการบันทึกอยู่แห่งครั้งสุดท้าย เป็นต้น

2. การนำไปใช้

การระบุวิธีต่างๆในการดำเนินการตามมาตรการที่เลือกไว้ในระหว่างการวางแผนการใช้พลังงานของเรือ อย่างมีประสิทธิภาพจะประกอบด้วยวิธีการดำเนินการและบทบาท ความรับผิดชอบของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง (ตัวแทนบริษัท คนประจำเรือ ฯลฯ) อีกทั้งต้องมีการวางระบบการนำไปใช้ในช่วงขั้นตอนการวางแผนเพื่อให้แน่ใจว่าการดำเนินการ SEEMP บนเรือเป็นไปอย่างราบรื่น



3. สังเกตการณ์

เมื่อ SEEMP ถูกนำไปใช้บนเรือแล้วการตรวจสอบแผนจะเริ่มดำเนินการจากการสังเกตประสิทธิภาพของ SEEMP ที่นำไปใช้ มีวิธีการที่ได้รับการรับรองตามมาตรฐานสากลที่กำหนดไว้เพื่อตรวจสอบประสิทธิภาพของ SEEMP เช่น EEOI¹ (ตามแนวทางที่พัฒนาโดย IMO - MEPC.1 / Circ.684) เป็นตัวบ่งชี้การปฏิบัติงานด้านประสิทธิภาพการใช้พลังงานซึ่งสามารถกำหนดได้จากปริมาณการใช้เชื้อเพลิงของเรือในการเดินทางที่บรรทุกสินค้าจำนวนหนึ่ง

4. การประเมินและปรับปรุงตนเอง

ผลของขั้นตอนการตรวจสอบจะต้องได้รับการประเมินเพื่อให้เข้าใจถึงประสิทธิผลของ SEEMP ซึ่งจะดำเนินการในขั้นตอนสุดท้าย ขั้นตอนนี้ขึ้นอยู่กับข้อเสนอแนะเชิงสร้างสรรค์ซึ่งสามารถประเมินได้ว่าจะปรับเปลี่ยนให้ทัน หากจำเป็นและใช้ขั้นตอนเดียวกันนี้เพื่อปรับปรุงขั้นตอนการวางแผน การนำไปใช้และการตรวจสอบ เป็นความรับผิดชอบของคนเรือในการตรวจสอบให้แน่ใจว่าผลลัพธ์และรายงานที่มาจากขั้นตอนต่างๆของระบบ SEEMP จะได้รับการติดตามประเมินผลและจะใช้ผลลัพธ์จากการดำเนินการตามแผน

¹ ENERGY EFFICIENCY OPERATIONAL INDEX หรือ EEOI คือ แผนจัดการประสิทธิภาพพลังงานของเรือเพื่อวัดและควบคุมการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ (CO₂) ของกองเรือขนส่งทั่วโลก แนวทางปฏิบัติสำหรับผู้ปฏิบัติงานเรือ บริษัท และเจ้าของเรือ ในการวัดและควบคุมการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ (CO₂)

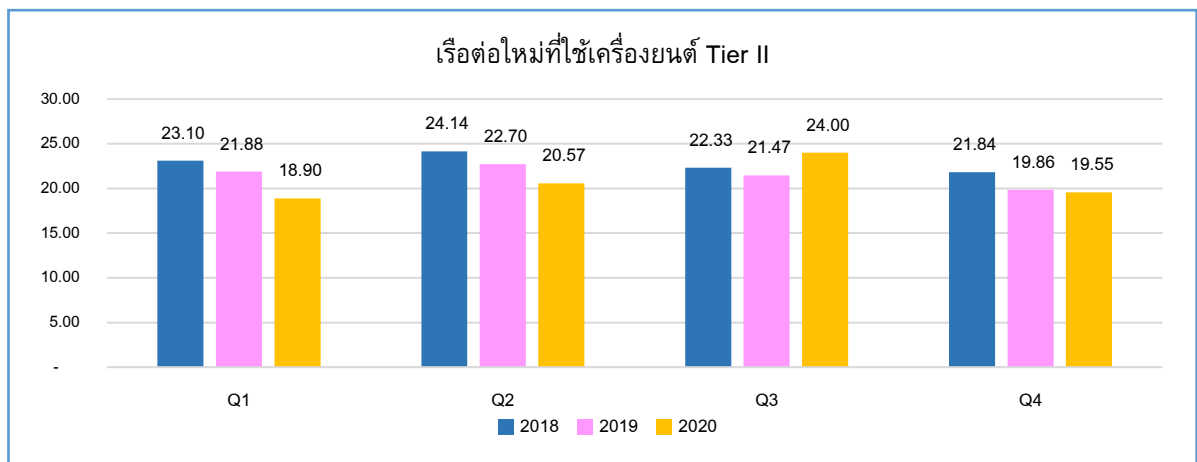


โดยหลักปฏิบัติดังกล่าวถูกระบุไว้ในคู่มือแผนบริหารการใช้พลังงานของเรืออย่างมีประสิทธิภาพ (Ship Energy Efficiency Management Plan) (“SEEMP”) และมีคำสั่งแต่งตั้ง SO – Safety Officer และ EO – Environment Officer เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2561 ให้เป็นผู้รับผิดชอบในการติดตามการปฏิบัติงานของกองเรือดังนี้

- ผู้จัดการฝ่ายปฏิบัติการ รับผิดชอบ ลงสุ่มตรวจสอบการจัดการบนเรือจากบันทึกต่าง ๆ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายบริษัท
- นายเรือ รับผิดชอบกำกับการจัดการ
- ต้นเรือทุกลำ ปฏิบัติหน้าที่เป็น เจ้าหน้าที่ความปลอดภัยบนเรือ (SO – Safety Officer) ดูแลรับผิดชอบระบบการจัดการเพื่อความปลอดภัยบนเรือ
- ต้นกลเรือทุกลำ ปฏิบัติหน้าที่เป็น EO: Environment Officer ดูแลรักษา ป้องกันการเกิดมลภาวะบนเรือ เช่น การสูบล้าง Bilge- Sludge / Air Pollution –EEOL Control / Change Over procedure / ETC

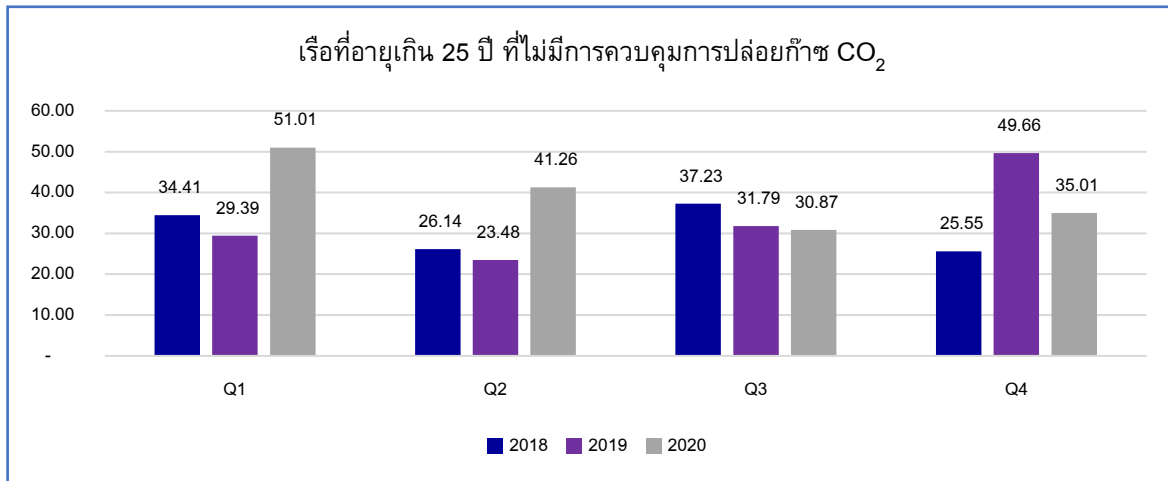
สำหรับการปฏิบัติงานของสำนักงานมีการแต่งตั้งคณะทำงานกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม เมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2563 เพื่อปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ ติดตาม ดำเนินการตามเป้าหมายเพื่อสิ่งแวดล้อมที่ยั่งยืนของบริษัท

นอกจากการควบคุมการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ (CO₂) แล้วบริษัทยังคำนึงถึงการปล่อยก๊าซไนโตรเจนออกไซด์ (NO_x) ที่ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมด้วยเช่นกัน เพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพในลดปริมาณการปล่อยก๊าซไนโตรเจนออกไซด์ (NO_x) นั้น สามารถควบคุมได้ที่เครื่องยนต์สำหรับเรือต่อใหม่ของบริษัท และได้การรับรองเครื่องยนต์ที่มีมาตรฐาน Tier II จาก Korean Register¹ (KR) หน่วยงานที่ให้การรับรองถึงประสิทธิภาพของเครื่องยนต์และเป็นที่ยอมรับในระดับสากล ซึ่งรับรองประสิทธิภาพการปล่อยไนโตรเจนออกไซด์ (NO_x) ในระดับต่ำ ประกอบด้วยเรือดังนี้ VL 16, VL 17 , VL 18 ,CTP 5 และVL 22

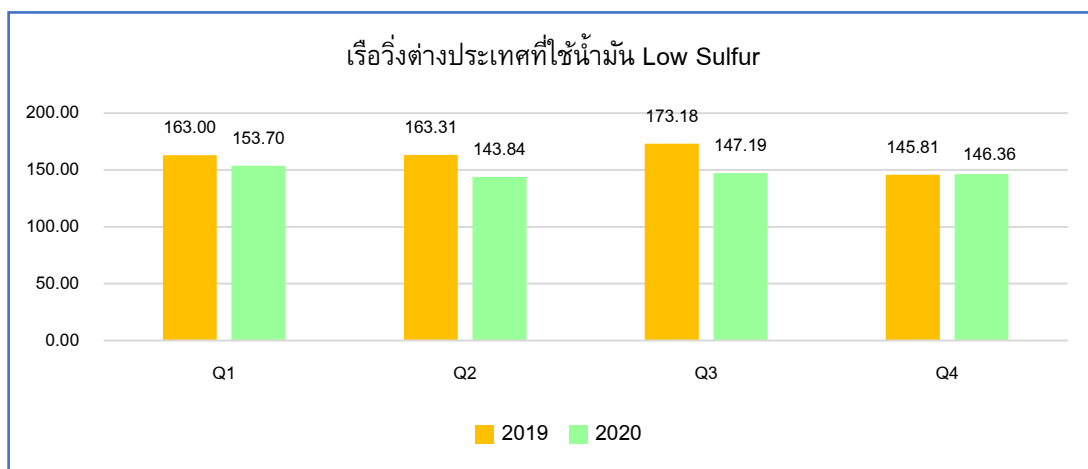


Korean Register¹ (KR) ผู้สนับสนุนด้านเทคนิคชั้นนำของโลกในอุตสาหกรรมการเดินเรือปกป้องชีวิตทรัพย์สินและสิ่งแวดล้อมผ่านการแสวงหาความเป็นเลิศในกฎและมาตรฐาน เป็นสมาชิกของ International Association of Classification Societies (IACS) ในปี 2531

แต่สำหรับเรือเก่าหรือเรือมือสองที่ซื้อเข้ามาใช้ในกิจการ (VL.11, VL.14, VL.15) มีเครื่องยนต์ที่เป็นรุ่นเก่า ไม่มีระบบในการควบคุมประสิทธิภาพของการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ (CO₂) เมื่อบริษัททำการบันทึกข้อมูลการใช้พลังงานของเรือ EEOI จึงพบว่าการควบคุมการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ (CO₂) มีประสิทธิภาพไม่ดี เทียบเท่ากับเรือต่อใหม่ ซึ่งแสดงให้เห็นดังภาพนี้



ตามประกาศของ IMO บังคับใช้เมื่อวันที่ 1 มกราคม 2563 เริ่มมาตรการ IMO 2020 บังคับให้เรือทุกลำในโลกกว่าหลายหมื่นลำต้องเปลี่ยนเชื้อเพลิงที่ใช้อยู่ไม่ให้มีการปล่อยก๊าซซัลเฟอร์เกิน 0.5% จากปัจจุบันที่ 3.5% จากการใช้น้ำมันเตาที่มีกำมะถันสูง (High Sulfur Fuel Oil: HSFO) มาเป็นน้ำมันเตาที่มีกำมะถันต่ำไม่เกิน 0.5% (Low Sulfur Fuel Oil: LSFO) ซึ่งบริษัทได้เริ่มทดลองปรับเปลี่ยนใช้น้ำมันเตาที่มีกำมะถันต่ำก่อนการประกาศของ IMO ผลปรากฏว่าเครื่องยนต์สามารถทำงานได้ตามปกติไม่พบปัญหาใดๆ จึงเป็นการตอบสนองต่อคำประกาศและการบังคับใช้ของ IMO 2020 ได้เป็นอย่างดี การจำกัดการปล่อยซัลเฟอร์ออกไซด์ (SO_x) จากเรือช่วยลดมลพิษทางอากาศและส่งผลให้สภาพแวดล้อมสะอาดขึ้น การลดก๊าซซัลเฟอร์ (SO_x) ยังช่วยลดฝุ่นละอองอนุภาคขนาดเล็กที่เป็นอันตรายซึ่งเกิดขึ้นเมื่อเชื้อเพลิงถูกเผาไหม้อีกด้วย จะเห็นได้ว่าสัดส่วนการปล่อยซัลเฟอร์ออกไซด์ (SO_x) มีสัดส่วนที่ลดลงดังภาพนี้





ทั้งนี้การประกาศบังคับใช้ของ IMO 2020 นั้นมีผลบังคับกับเรือของบริษัทที่ให้บริการในต่างประเทศ แต่สำหรับในประเทศไทยได้ยังไม่มีการประกาศบังคับใช้ อย่างไรก็ตาม บริษัทยังคงให้ความสำคัญในเรื่องของสิ่งแวดล้อมเป็นลำดับต้นๆ เพื่อลดผลกระทบต่อให้น้อยลงที่สุด และเพื่อเป็นการรักษาสภาพสิ่งแวดล้อมให้ยั่งยืนคงอยู่คู่สังคมไทยตราบนานเท่านาน

MARPOL 16973/1978 : Marine Pollution Prevention international Convention DC 1973/1978

อนุสัญญาว่าด้วยการปกป้องมลภาวะทางทะเลระหว่างประเทศ

หลายประเทศจึงกำหนดเขตควบคุมความเข้มข้นของซัลเฟอร์ในเชื้อเพลิงของเรือ (Emission Control Area : ECA) เช่น แอ่งอเมริกาเหนือและยุโรปเหนือ (ไม่เกิน 0.1%) และจีนประกาศเขตควบคุมซัลเฟอร์ใน 3 เขตท่าเรือ ได้แก่

แยงซี, เพิร์ล และอ่าวBohai โดยจำกัดซัลเฟอร์ไม่เกิน 0.5% มีผลบังคับใช้ตั้งแต่ปี 2017 ที่ผ่านมา ซึ่งเรือที่ต้องเปลี่ยนมาใช้ MGO หรือ LSFO จะทำให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น และอาจกระทบต่อกำไรหากไม่สามารถผลกำไรไปได้

กลุ่มที่ได้ประโยชน์คือ โรงกลั่น เพราะมาตรการนี้จะส่งผลให้ความต้องการน้ำมันดีเซล ซึ่งอยู่ในกลุ่มเดียวกันกับ LSFO และ MGO เพิ่มขึ้นเป็นพิเศษในช่วง 2-3 ปีแรก จนกว่ากองเรือจะปรับตัวไปหาวิธีอื่นที่ดีกว่า หรือถูกกว่า โรงกลั่นที่มีสัดส่วนการผลิตน้ำมันในกลุ่มดีเซลมากจะได้ประโยชน์มาก เพราะค่าการกลั่นจะเพิ่มขึ้น



อย่างไรก็ตาม มีการคาดการณ์ว่าราคาน้ำมันเชื้อเพลิงที่มีกำมะถันต่ำจะเริ่มปรับลดลงในปี 2021 และ 2022 หลังจากที่ได้ปรับเพิ่มขึ้นในปี 2020 อีกทั้ง การเปลี่ยนไปใช้เชื้อเพลิงกำมะถันต่ำยังนำมาซึ่งผลกระทบอีกหลายประการ

กล่าวคือ ผู้ส่งสินค้าจะมีความอ่อนไหวต่อปัจจัยที่ส่งผลต่อการปรับค่าธรรมเนียมน้ำมัน ผู้ให้บริการขนส่งสินค้า จะหลีกเลี่ยงการใช้งานเรือขนาดเล็กซึ่งส่วนใหญ่ไม่ได้ติดตั้งระบบบำบัดอากาศเสียหรือใช้เครื่องยนต์รุ่นเก่า พื้นที่ระวางบริการจะปรับลดลงจากการเลิกใช้เรือขนส่งสินค้าที่ล้าสมัย และสายการเดินทางเรือที่ปรับตัวล่วงหน้าและติดตั้งใช้งานระบบบำบัดอากาศเสียในกองเรือจะมีความได้เปรียบเหนือผู้ให้บริการรายอื่นๆ

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทมีนโยบายด้านการจัดการสิ่งแวดล้อมเพื่อหลีกเลี่ยงการทำให้เกิดมลภาวะทางทะเล ในด้านการปฏิบัติงานที่อาจส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมจึงกำหนดให้มีการฝึกอบรมซึ่งเกี่ยวข้องกับการป้องกันมลภาวะทางทะเลในเรือจะต้องดำเนินการให้เป็นไปตามวิธีการตลอดจนข้อบังคับแห่งอนุสัญญาป้องกันมลภาวะทางทะเล (MARPOL73/78) บริษัทจะมีการกำหนดหน้าที่การปฏิบัติงานอย่างชัดเจนบนเรือ มีการจัดบันทึกทุกขั้นตอนขณะปฏิบัติงาน และจะมีการสุ่มตรวจบันทึกอย่างสม่ำเสมอ ในการฝึกอบรมการป้องกันมลภาวะทางทะเลมีดังนี้

- (1) ระบบภายในเรือสำหรับกิจกรรม ป้องกันมลภาวะทางทะเล ANNEX I
- (2) การกำจัดน้ำท้องเรือ (Bilge) ในห้องเครื่อง
- (3) การกำจัดน้ำมันเสีย (Slop) น้ำจากห้องปั๊มสินค้า (Pump room) และขี้น้ำมันเสีย (Sludge) ANNEX I
- (4) การตรวจน้ำมันล้นหก ANNEX I



- การฝึกสถานีน้ำมันหกและการล้างคราบน้ำมัน เพื่อป้องกันลงสู่ทะเล





(5) การกำจัดของโสโครก ANNEX IV

(6) วิธีการกำจัดขยะในเรือ ANNEX V



(7) ผลิตภัณฑ์ที่เป็นสารเคมี (Noxious Liquid Substances) ANNEX II

(8) สินค้าอันตราย (Dangerous Goods) ANNEX III

(9) ระบบน้ำอับเฉาที่ใช้ท่าทางร่วมกับสินค้า

(10) ระบบดักไขมันและการปล่อยเขม่าหรือควันสู่อากาศ ANNEX VI

(11) สาร Halons และ สารที่เป็น CFCs (Halon and CFFs) ANNEX VI

(12) มลภาวะเสียง (Noise pollution)

(13) สีกันเพรียง (Anti – Fouling Paints)

(14) การบำรุงรักษาและเตรียมอุปกรณ์ เพื่อป้องกันมลภาวะทางทะเล

(15) การบำรุงรักษาและเตรียมสารเคมีกำจัดคราบน้ำมัน

(16) การจัดการเกี่ยวกับน้ำอับเฉาเรือ (Ballast Management Procedure)

(17) สารประกอบอินทรีย์ระเหย (Volatile Organic Compounds : VOCs)

วิธีการป้องกันมลภาวะทางทะเลกล่าวมีแนวทางปฏิบัติที่ระบุอยู่ในระบบ ISM CODE ซึ่งใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติของกองเรือในบริษัท

นอกจากนี้แล้วในส่วนสำนักงานยังได้จัดกิจกรรมเพื่อสิ่งแวดล้อมโดยการจัดทำโครงการ “ปลูกต้นกล้าพัฒนาป่าชายเลน” เพื่อให้พนักงานในบริษัท ตระหนักถึงความสำคัญของสิ่งแวดล้อม ธรรมชาติที่สมบูรณ์ การฟื้นฟูแหล่งอนุบาลสัตว์น้ำที่ต้องอาศัยป่าชายเลนเป็นแหล่งกำเนิด ดังนั้นจากความเสื่อมโทรมของธรรมชาติที่เกิดจากการทำลายของมนุษย์ จึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมชายฝั่งอย่างมาก เพื่อเป็นการฟื้นฟูระบบนิเวศชายฝั่งให้ยั่งยืนสู่รุ่นต่อไป บริษัทจึงเห็นโอกาสที่จะสร้างประโยชน์ให้กับสิ่งแวดล้อมด้วยการคืนธรรมชาติกลับสู่ชายฝั่ง ด้วย

การปลูกต้นกล้า นอกจากจะช่วยรักษาแหล่งกำเนิดของสัตว์น้ำแล้วยังช่วยให้ลดการกัดเซาะชายฝั่งที่เกิดจากคลื่นลม หรือพายุได้อีกทางหนึ่งด้วย



“โครงการปลูกต้นกล้า พัฒนาป่าชายเลน”

จัดขึ้นเมื่อวันที่ 18 พฤศจิกายน 2563 ณ บ้านไม้ธารารีสอร์ท แอนด์ วอเตอร์สปอร์ต จ.สมุทรสงคราม

- มีวัตถุประสงค์ของโครงการ เพื่อเป็นการฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติป่าชายเลน ให้มีความอุดมสมบูรณ์ทั้งทางบกและทางทะเล เพื่ออนุรักษ์แหล่งเพาะพันธุ์ ที่อยู่อาศัยของสัตว์น้ำและสิ่งแวดล้อมป่าชายเลน อีกทั้งยังเป็นแนวป้องกันคลื่นลมชายฝั่ง เพื่อให้พนักงานได้มีส่วนร่วมในการดูแลรักษาธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เพื่อปลูกฝังจิตสำนึกการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ และความสามัคคีให้เกิดแก่พนักงานในบริษัท
- สิ่งที่ได้จากกิจกรรม การส่งเสริมให้ตระหนักถึงความสำคัญของสิ่งแวดล้อมที่ต้องรักษา ฟื้นฟูธรรมชาติให้เป็นแหล่งที่อยู่อาศัยของสัตว์น้ำ และเป็นแหล่งการเรียนรู้ที่ดีต่อไป

3.4 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสังคม

บริษัทมีแนวทางในการจัดการด้านสังคมและสิ่งแวดล้อมให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน มีบทบาทมีส่วนร่วมในการพัฒนาดำเนินงานให้อยู่บนพื้นฐานการพัฒนาอย่างยั่งยืน ให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ของบริษัท สามารถสร้างคุณค่าให้แก่สังคม ชุมชน และผู้มีส่วนได้เสียอย่างยั่งยืน

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทมีนโยบายและแนวปฏิบัติเพื่อแสดงความรับผิดชอบต่อสังคม ได้แก่ การกำกับดูแลกิจการที่ดี การประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม การเคารพสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม และการจัดทำรายงานด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม



1. การกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทจะจัดให้มีระบบบริหารจัดการอย่างมีประสิทธิภาพโปร่งใสสามารถตรวจสอบได้ ซึ่งจะช่วยสร้างความเชื่อมั่นและความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้เสียและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย เพื่อนำไปสู่ความเติบโตอย่างยั่งยืนของธุรกิจ

2. การประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม

บริษัทตระหนักถึงการดำเนินธุรกิจที่สุจริตและเป็นธรรมตามกรอบกติกาการแข่งขัน ภายใต้กฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง และเชื่อว่าการประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรมจะช่วยสร้างความเชื่อมั่นกับผู้เกี่ยวข้อง อันจะเป็นผลดีต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทในระยะยาว ดังนั้นบริษัทจะไม่เห็นแก่ผลประโยชน์อื่นที่อาจได้มาจากการดำเนินงานที่ไม่ถูกต้องตามทำนองคลองธรรม และยังส่งเสริมให้พนักงานตระหนักถึงความสำคัญของการปฏิบัติตามกฎหมาย และการแข่งขันที่เป็นธรรม

3. การเคารพสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

ทรัพยากรบุคคลเป็นปัจจัยสำคัญของธุรกิจในการสร้างมูลค่าเพิ่มและเพิ่มผลผลิต ดังนั้น บริษัทจะปฏิบัติต่อพนักงานของบริษัทด้วยความเคารพต่อความเป็นปัจเจกชนและศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์ บริษัทจะปรับปรุงสภาพแวดล้อมในการทำงานให้พนักงานมีคุณภาพชีวิตที่ดี และมีระบบการบริหารทรัพยากรบุคคลที่ตั้งอยู่บนพื้นฐานของความเป็นธรรม ทั้งยังส่งเสริมให้พนักงานได้มีโอกาสแสดงศักยภาพ ตลอดจนได้รับโอกาสในการฝึกฝนและเพิ่มพูนทักษะในการทำงาน

นอกจากนี้ ในด้านสิทธิมนุษยชนนั้น บริษัทมีการประกอบธุรกิจด้วยความเคารพต่อสิทธิมนุษยชน โดยมีการส่งเสริมและคุ้มครองสิทธิเสรีภาพ ตลอดจนปฏิบัติต่อกันอย่างเสมอภาค ซึ่งเป็นรากฐานของการบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล บริษัทให้โอกาสกับทุกคนชาติอย่างเท่าเทียม และในกระบวนการบริหารค่าตอบแทน บริษัทยึดหลักการจ่ายค่าตอบแทนที่เชื่อมโยงกับผลสำเร็จของงาน เป็นต้น

4. การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม

ชุมชนและสังคมที่เข้มแข็งและมีการพัฒนาที่ยั่งยืนนั้น เป็นสิ่งที่เกื้อหนุนการดำเนินงานของธุรกิจ ดังนั้น บริษัทจะจัดกิจกรรมทางสังคมและมีส่วนร่วมในการส่งเสริมความเข้มแข็งให้แก่ชุมชนและสังคม ไม่ว่าจะเป็นการส่งเสริมการศึกษาและพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ การส่งเสริมการจ้างงาน และการจัดโครงการพัฒนาชุมชนต่าง ๆ ตลอดจนการรักษาวัฒนธรรมและประเพณีอันดีงามของท้องถิ่น

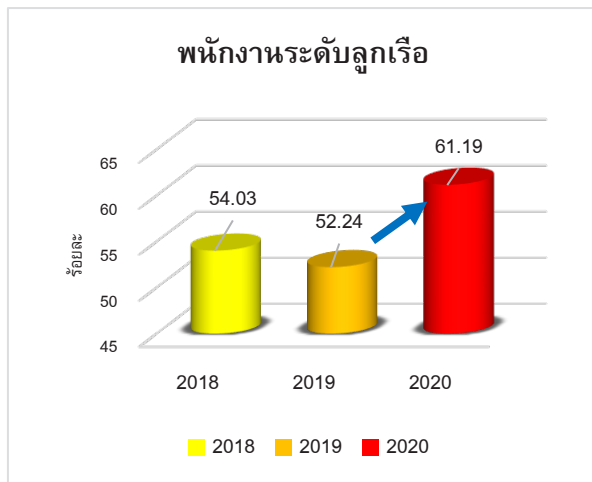
5. การจัดทำรายงานด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับเกี่ยวกับการจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด รวมทั้งยังมีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและคุ้มค่า นอกจากนี้ บริษัทจะให้ความสำคัญกับการเปิดเผยข้อมูลที่สะท้อนให้เห็นการปฏิบัติตามแนวทางความรับผิดชอบต่อสังคม (CSR) ดังกล่าวข้างต้นไว้ในรายงานประจำปี

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของทรัพยากรบุคคลที่เป็นรากฐานอันสำคัญในการขับเคลื่อนธุรกิจให้เติบโตไปอย่างแข็งแกร่ง ด้วยลักษณะการประกอบธุรกิจเฉพาะด้าน บริษัทจึงให้ความสำคัญและใส่ใจที่จะพัฒนาบุคลากรให้มีความชำนาญ สามารถเติบโตไปพร้อมกับบริษัทได้อย่างมั่นคง ดังนั้น บริษัทจึงจัดให้มีโครงการต้นกล้าวี.แอล เป็นการสร้างบุคลากรที่สำคัญและขาดแคลนอย่างมากในท้องตลาด เนื่องจากบุคคลที่จะปฏิบัติงานบนเรือน้ำมันของบริษัทจะต้องมีใบประกาศเฉพาะทาง (ตัวคนประจำเรือ) โดยในขั้นต้นของการประกอบอาชีพคนประจำเรือนั้น จำเป็นจะต้องผ่านการอบรมเรียนรู้การปฏิบัติงานขั้นพื้นฐานโดยใช้ระยะเวลาเรียนเพียง 2 เดือนเท่านั้น

นอกจากการเสริมสร้างบุคลากรทางทะเลแล้ว บริษัทยังสนับสนุนทุนการศึกษาในการช่วยเหลือญาติพนักงาน เพื่อเสริมสร้างและเติมเต็มพนักงานในระดับลูกเรือ ตลอดจนผู้ที่สนใจอยากทำงานแต่ขาดแคลนทุนทรัพย์ให้มีอาชีพที่มั่นคงไปพร้อมกับบริษัท โดยโครงการต้นกล้าวี.แอล “V.L. Seeds” ได้เริ่มโครงการมาตั้งแต่ปี 2562 เป็นรุ่นที่ 1 มีผู้ได้รับทุนทั้งหมด 7 คน มีระยะเวลาในโครงการจำนวน 3 ปี แต่ทั้งนี้ผู้ที่ได้รับทุนสามารถบรรจุเป็นพนักงานประจำได้ทันทีเมื่อผ่านตามหลักเกณฑ์ นับว่าเป็นโครงการที่ค่อนข้างประสบความสำเร็จ สามารถเติมเต็ม



ลูกเรือที่ขาดแคลนและยังสามารถเพิ่มอัตราการคงอยู่ของตำแหน่งลูกเรือให้สูงขึ้นเมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา โดยสำหรับอัตราการคงอยู่ในปี 2561-2563 คิดเป็นร้อยละ 54.03, 52.24 และ 61.19 ตามลำดับ จากความสำเร็จของโครงการต้นกล้าวี.แอล. ในรุ่นที่ 1 นั้น คณะกรรมการและผู้บริหารจึงเห็นควรส่งเสริมและพัฒนาโครงการต้นกล้าวี.แอล ต่อไป ดังนั้นในปี 2564 บริษัทจึงสานต่อโครงการต้นกล้าวี.แอล. เป็นรุ่นที่ 2 ซึ่งจะเริ่มโครงการในรุ่นที่ 2 ในช่วงเดือนมีนาคม 2564





4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)

4.1 วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงิน

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

1. ด้านรายได้

บริษัทเป็นผู้ให้บริการขนส่งผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียมและผลิตภัณฑ์เคมีภัณฑ์ทั้งในประเทศและต่างประเทศ ในปี 2562 - 2563 บริษัทมีรายได้รวมเท่ากับ 713.07 ล้านบาท และ 652.79 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีรายได้ค่าบริการขนส่งเป็นหลัก สัดส่วนรายได้ประเภทต่างๆ สามารถจำแนกได้ดังตารางด้านล่างนี้

รายได้	ปี 2562		ปี 2563		เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้ค่าบริการขนส่ง						
- ในประเทศ	526.17	73.79	407.91	62.24	(118.26)	(22.48)
- ต่างประเทศ	168.28	23.60	232.38	35.46	64.10	38.09
รายได้ค่าบริการขนส่งอื่น	17.64	2.47	6.31	0.96	(11.33)	(64.23)
รายได้ค่าบริการขนส่งรวม	712.09	99.86	646.60	99.05	(65.49)	(9.20)
รายได้อื่น	0.98	0.14	6.19	0.95	5.21	531.63
รายได้รวม	713.07	100.00	652.79	100.00	(60.28)	(8.45)

1.1 รายได้ค่าบริการขนส่ง

รายได้ค่าบริการขนส่งรวมของบริษัทมียอดลดลงเมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา โดยสำหรับปี 2562 - 2563 รายได้ค่าบริการขนส่งรวมของบริษัทเท่ากับ 712.09 ล้านบาท และ 646.60 ล้านบาท ตามลำดับ โดยในปี 2563 เมื่อเทียบกับปี 2562 บริษัทมีรายได้ลดลง จำนวน 65.49 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 9.20 ซึ่งสามารถแบ่งประเภทรายได้ค่าบริการขนส่งได้ดังนี้

1. รายได้ค่าบริการขนส่งในประเทศ สำหรับปี 2562 และ 2563 มีมูลค่า 526.17 ล้านบาท และ 407.91 ล้านบาท ตามลำดับ โดยในปี 2563 มีรายได้ลดลงจากปี 2562 จำนวน 118.26 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 22.48 เนื่องจากจำนวนเที่ยววิ่งลดลงจากผลกระทบเศรษฐกิจที่ชะลอตัวจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 โดยเฉพาะส่วนของความต้องการบริโภคน้ำมันในประเทศในส่วนของน้ำมันอากาศยานที่ลดลง
2. รายได้ค่าบริการขนส่งต่างประเทศ สำหรับปี 2562 และ 2563 มีมูลค่า 168.28 ล้านบาท และ 232.38 ล้านบาท ตามลำดับ โดยในปี 2563 มีรายได้เพิ่มขึ้นจากปี 2562 จำนวน 64.10 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 38.09 เนื่องจากในปี 2563 มีเรือขนส่งเพิ่มขึ้นจำนวน 1 ลำ เพื่อรองรับความต้องการของลูกค้าในต่างประเทศ

3. รายได้ค่าบริการขนส่งอื่น สำหรับปี 2562 และ 2563 มีมูลค่า 17.64 ล้านบาท และ 6.31 ล้านบาท ตามลำดับ โดยในปี 2563 มีรายได้ลดลงจากปี 2562 จำนวน 11.33 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 64.23 เนื่องจากการจอดเรือรอทำเพื่อขนถ่ายสินค้าน้อยลงจากจำนวนเที่ยววิ่งที่ลดลง

1.2 รายได้อื่น

	ปี 2562		ปี 2563		เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้อื่น						
- กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์	-	-	3.74	0.57	3.74	N/A
- กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	-	1.11	0.17	1.11	N/A
- รายได้อื่น	0.98	0.14	1.34	0.21	0.36	36.73
รวม	0.98	0.14	6.19	0.95	5.21	531.63

ในปี 2562 และ 2563 บริษัทมีรายได้อื่นเท่ากับ 0.98 ล้านบาท และ 6.19 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 0.14 ของรายได้รวม และ 0.95 ของรายได้รวม ตามลำดับ โดยในปี 2563 มีรายได้อื่นเพิ่มขึ้นจากปี 2562 จำนวน 5.21 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 531.63 เนื่องจากในปี 2563 มีกำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ที่เป็นเรือวี.แอล. 16

2. ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่าย	ปี 2562		ปี 2563		เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ต้นทุนค่าบริการขนส่ง	527.33	73.95	478.46	73.30	(48.87)	(9.27)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	39.17	5.49	27.31	4.18	(11.86)	(30.28)
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	11.62	1.63	16.41	2.51	4.79	41.22
ค่าใช้จ่ายรวม	578.12	81.07	522.18	79.99	(55.94)	(9.68)

ค่าใช้จ่ายรวมในปี 2562 และ ปี 2563 บริษัทมีค่าใช้จ่ายรวม เท่ากับ 578.12 ล้านบาท และ 522.18 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 81.07 ของรายได้รวม และ 79.99 ของรายได้รวม ตามลำดับ โดยในปี 2563 มีค่าใช้จ่ายรวมลดลงจากปี 2562 จำนวน 55.94 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 9.68 เป็นผลจากต้นทุนค่าบริการขนส่งและค่าใช้จ่ายในการบริหารที่ลดลง ในขณะที่ค่าตอบแทนผู้บริหารเพิ่มขึ้น



2.1 ต้นทุนจากการบริการขนส่ง

ต้นทุนจากการบริการขนส่งในปี 2562 และ 2563 บริษัทมีต้นทุนค่าบริการขนส่ง เท่ากับ 527.33 ล้านบาท และ 478.46 ล้านบาท ตามลำดับ โดยในปี 2563 มีต้นทุนจากการบริการขนส่งรวมลดลงจากปี 2562 จำนวน 48.87 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 9.27 เนื่องจากอัตราค่าน้ำมันเชื้อเพลิงที่ลดลง และ สัดส่วนการใช้น้ำมันลดลง

กำไรขั้นต้นและอัตรากำไรขั้นต้น

รายการ	ปี 2562		ปี 2563		เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
กำไรขั้นต้น	184.76	25.95	168.14	26.00	(16.62)	(9.00)

ในปี 2562 และ 2563 บริษัทมีกำไรขั้นต้นเท่ากับ 184.76 ล้านบาท และ 168.14 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับร้อยละ 25.95 และ ร้อยละ 26.00 ของรายได้ค่าบริการขนส่งรวม ตามลำดับ โดยในปี 2563 มีกำไรขั้นต้นลดลงจากปี 2562 จำนวน 16.62 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 9.00 ซึ่งสัมพันธ์กับรายได้ค่าบริการขนส่งรวม และต้นทุนค่าบริการขนส่งที่ลดลง

2.2 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารในปี 2562 และ 2563 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหาร เท่ากับ 39.17 ล้านบาท และ 27.31 ล้านบาท ตามลำดับ โดยในปี 2563 มีค่าใช้จ่ายในการบริหารรวมลดลงจากปี 2562 จำนวน 11.86 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 30.28 เนื่องจากในปี 2562 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการเตรียมตัว เข้าตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เป็นจำนวนเงิน 2.5 ล้านบาท และในปี 2563 มีค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับ พนักงานลดลงในส่วนของผู้บริหารสำคัญ ซึ่งได้ถูกจัดประเภทเป็นค่าตอบแทนผู้บริหาร อันเป็นผลมาจากการปรับเปลี่ยนโครงสร้างภายในองค์กรใหม่

2.3 ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารในปี 2562 และ 2563 บริษัทมีค่าตอบแทนผู้บริหาร เท่ากับ 11.62 ล้านบาท และ 16.41 ล้านบาท ตามลำดับ โดยในปี 2563 มีค่าตอบแทนผู้บริหารเพิ่มขึ้นจากปี 2562 จำนวน 4.79 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 41.22 เนื่องจากในปี 2563 มีค่าใช้จ่ายพนักงานของผู้บริหารสำคัญเพิ่มขึ้น อันเป็นผลมาจากการปรับเปลี่ยนโครงสร้างภายในองค์กรใหม่

3. ต้นทุนทางการเงิน

ในปี 2562 และ 2563 บริษัทมีต้นทุนทางการเงิน เท่ากับ 46.86 ล้านบาท และ 38.00 ล้านบาท ตามลำดับ โดยในปี 2563 มีต้นทุนทางการเงินลดลงจากปี 2562 จำนวน 8.86 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ

18.91 เนื่องจากในปี 2563 บริษัทจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมให้แก่สถาบันการเงิน พร้อมทั้งได้รับการปรับลดอัตราดอกเบี้ยจากสถาบันการเงิน

4. ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ในปี 2562 และ 2563 บริษัทมีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ เท่ากับ 7.34 ล้านบาท และ 8.21 ล้านบาท ตามลำดับ โดยในปี 2563 บริษัทมีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้เพิ่มขึ้นจากปี 2562 เป็นจำนวนเงิน 0.87 ล้านบาท คิดเป็นอัตราร้อยละ 11.85 ซึ่งผันแปรไปตามกำไรที่เพิ่มขึ้น

5. กำไรสำหรับปี และอัตรากำไรสุทธิ

ในปี 2562 และ 2563 บริษัทมีกำไรสำหรับปี เท่ากับ 80.76 ล้านบาท และ 84.40 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิต่อรายได้รวมร้อยละ 11.33 และร้อยละ 12.93 ตามลำดับ

การวิเคราะห์ฐานะการเงิน

รายการ	31 ธ.ค. 62		31 ธ.ค. 63		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ฐานะทางการเงิน						
สินทรัพย์รวม	1,967.45	100.00	1,763.67	100.00	(203.78)	(10.36)
หนี้สินรวม	1,182.08	60.08	927.07	52.56	(255.01)	(21.57)
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	785.37	39.92	836.60	47.44	51.23	6.52

4.1 สินทรัพย์รวม

บริษัทมีสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2563 เท่ากับ 1,967.45 ล้านบาท และ 1,763.67 ล้านบาท ตามลำดับ โดยสินทรัพย์รวมของบริษัทในปี 2563 ลดลงจากปี 2562 เป็นจำนวน 203.78 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 10.36 โดยมีสาเหตุหลักในปี 2563 บริษัทได้จำหน่ายเรือ วี.แอล. 5 ที่มีขนาด 2,223 DWT และเรือ วี.แอล. 16 ที่มีขนาด 2,388 DWT แต่มีการลงทุนซื้อเรือ วี.แอล. 22 ที่มีขนาด 2,874 DWT

4.2 หนี้สินรวม

บริษัทมีหนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2563 เท่ากับ 1,182.08 ล้านบาท และ 927.07 ล้านบาท ตามลำดับ สัดส่วนของหนี้สินรวมมีอัตราลดลงร้อยละ 21.57 หรือคิดเป็นจำนวน 255.01 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักจากการชำระหนี้เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของสัญญา และชำระคืนเงินกู้ยืมทั้งหมดของเรือขนส่งที่ได้จำหน่ายไปในระหว่างปี 2563



4.3 ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2563 เท่ากับ 785.37 ล้าน และ 836.60 ล้านบาท ตามลำดับ ส่วนของผู้ถือหุ้นรวมของบริษัทเพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 51.23 ล้านบาท เนื่องจากกำไรสำหรับปี 2563 จำนวนเงิน 84.40 ล้านบาท และการจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงาน เป็นจำนวนเงิน 32 ล้านบาท ในระหว่างปี 2563

งบกระแสเงินสด

กระแสเงินสดของบริษัท

รายการ	ปี 2562	ปี 2563	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
	ล้านบาท		
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	233.70	223.46	(10.24)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(324.86)	(104.45)	220.41
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	313.24	(214.83)	(528.07)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	222.08	(95.82)	(317.90)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ ต้นปี	48.59	269.31	220.72
ปรับปรุงกำไร (ขาดทุน) จากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ	(1.36)	(1.52)	(0.16)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ สิ้นปี	269.31	171.97	(97.34)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

ในปี 2562 และ 2563 บริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 233.70 ล้านบาท และ 223.46 ล้านบาท ตามลำดับ ทั้งนี้ในปี 2563 มีกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน ลดลงจากปี 2562 เนื่องจากมีปัจจัยหลักมาจากลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และวัสดุและของใช้สิ้นเปลืองเพิ่มขึ้น

กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

ในปี 2562 และ 2563 บริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน จำนวน (324.86) ล้านบาท และ (104.45) ล้านบาท ตามลำดับ ทั้งนี้ในปี 2563 มีกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุน ลดลงจากปี 2562 จากการลงทุนในการซื้อสินทรัพย์ถาวรลดลง

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

ในปี 2562 และ 2563 บริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน จำนวน 313.24 ล้านบาท และ (214.83) ล้านบาท ตามลำดับ ทั้งนี้ ในปี 2563 มีการชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวเพิ่มขึ้น และยังมีการจ่ายปันผลจำนวน 32 ล้านบาท

4.2 ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญในอนาคต

จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด 19 ที่เกิดขึ้นในปัจจุบัน ซึ่งเป็นอุปสรรคต่ออุตสาหกรรมภาคการท่องเที่ยว จึงทำให้ปริมาณการใช้น้ำมัน โดยเฉพาะน้ำมันเครื่องบินยังไม่กลับเข้าสู่ระดับปกติ รวมถึงความผันผวนของราคาน้ำมันในตลาดโลกในปี 2563 ซึ่งต่อเนื่องมาในปี 2564 คาดว่าจะส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานของบริษัท แต่มีแนวโน้มปรับตัวดีขึ้นจากปีก่อนหน้า ซึ่งบริษัทได้เตรียมการปรับตัวให้รองรับกับสถานการณ์ที่จะเกิดขึ้น และให้ความสำคัญกับความยืดหยุ่นในกระบวนการทำงานที่ให้ความสำคัญคล่องตัวและกระชับ และถ้าในภายหลังกามีวัคซีนป้องกันโรคระบาดดังกล่าวแล้ว อาจส่งผลให้สถานการณ์ดังกล่าวค่อย ๆ คลี่คลายในทางที่ดีขึ้นได้

นอกจากนี้ จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด 19 ที่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงาน บริษัทยังได้ให้ความสำคัญในเรื่องการควบคุมค่าใช้จ่ายและบรายจ่ายลงทุนมาโดยตลอด อย่างไรก็ตาม บริษัทยังคงบรายจ่ายลงทุน เพื่อการเติบโตของธุรกิจในปี 2564 ไว้

4.3 ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

4.3.1 สรุปรายงานการสอบบัญชีของบริษัทสำหรับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2562 และ 2563

งบการเงินแสดงฐานะการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2562 และ 2563 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ชื่อผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินของบริษัท

ผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินของบริษัท สามารถสรุปได้ดังนี้

งวดบัญชี	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	ทะเบียนเลขที่	บริษัท
งบการเงินที่ตรวจสอบแล้ว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561	นางสาวธัญพร ตั้งธโนปจัย	9169	บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
งบการเงินที่ตรวจสอบแล้ว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562	นางสาวธัญพร ตั้งธโนปจัย	9169	บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
งบการเงินที่ตรวจสอบแล้ว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563	นางสาวธัญพร ตั้งธโนปจัย	9169	บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด



4.3.2 ข้อมูลสรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงานหลักของบริษัท

งบการเงิน - งบแสดงฐานะทางการเงิน

รายการ	งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่					
	31-ธ.ค.-61		31-ธ.ค.-62		31-ธ.ค.-63	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	48.59	3.41	269.31	13.69	171.97	9.75
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	84.26	5.92	71.40	3.63	63.63	3.61
วัสดุและของใช้สิ้นเปลืองสำหรับเรือขนส่ง	18.92	1.33	20.57	1.04	16.13	0.92
สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	-	149.25	7.59	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	100.06	5.67
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	0.45	0.03	0.14	0.01	0.08	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	152.22	10.69	510.67	25.96	351.87	19.95
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เรือขนส่งและอุปกรณ์	1,269.56	89.16	1,455.01	73.95	1,389.17	78.83
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-	-	20.33	1.15
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2.18	0.15	1.71	0.09	2.22	0.07
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.04	-	0.06	-	0.09	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,271.78	89.31	1,456.78	74.04	1,411.80	80.05
รวมสินทรัพย์	1,424.00	100.00	1,967.45	100.00	1,763.67	100.00
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	80.00	5.62	-	-	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	60.69	4.26	46.93	2.39	32.58	2.13
เจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์	3.40	0.24	82.04	4.17	0.13	-
เงินมัดจำรับจากการขายสินทรัพย์	-	-	32.14	1.63	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	0.25	0.02	0.96	0.05	2.10	0.12
เงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	123.45	8.67	160.62	8.16	146.02	8.28
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	1.91	0.13	2.85	0.14	3.88	0.21
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	0.69	0.05	0.72	0.04	0.67	0.04
รวมหนี้สินหมุนเวียน	270.39	18.99	326.26	16.58	185.38	10.78
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
หนี้สินตามสัญญาเช่า	0.45	0.03	1.52	0.08	17.02	0.96
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	726.31	51.01	838.02	42.59	710.33	40.28
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	10.18	0.71	11.25	0.57	11.13	0.64
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	3.65	0.26	5.03	0.26	3.21	0.18
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	740.59	52.01	855.82	43.50	741.69	42.06
รวมหนี้สิน	1,010.98	71.00	1,182.08	60.08	927.07	52.84

งบการเงิน - งบแสดงฐานะทางการเงิน (ต่อ)

รายการ	งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่					
	31-ธ.ค.-61		31-ธ.ค.-62		31-ธ.ค.-63	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน						
หุ้นสามัญ 800,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท	400.00	28.09	400.00	20.33	400.00	22.68
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว						
หุ้นสามัญ 800,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท	-	-	400.00	20.33	400.00	22.68
หุ้นสามัญ 600,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท	300.00	21.07	-	-	-	-
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	-	-	231.59	11.77	231.59	13.13
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	13.52	0.95	13.52	0.69	13.52	0.77
กำไรสะสม						
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	13.05	0.91	17.09	0.87	21.32	1.09
ยังไม่ได้จัดสรร	86.44	6.07	123.17	6.26	170.17	9.49
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	413.02	29.00	785.37	39.92	836.60	47.16
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,424.00	100.00	1,967.45	100.00	1,763.67	100.00



งบการเงิน - งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

รายการ	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่					
	31-ธ.ค.-61		31-ธ.ค.-62		31-ธ.ค.-63	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้						
รายได้ค่าบริการขนส่ง	694.68	99.04	712.09	99.86	646.60	98.66
กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	5.29	0.75	-	-	3.74	0.60
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	-	-	-	1.11	0.17
รายได้อื่น	1.45	0.21	0.98	0.14	1.34	0.17
รวมรายได้	701.42	100.00	713.07	100.00	652.79	100.00
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนค่าบริการขนส่ง	544.99	77.70	527.33	73.95	478.46	73.85
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	31.11	4.44	39.17	5.49	27.31	5.27
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	13.07	1.86	11.62	1.63	16.41	1.71
รวมค่าใช้จ่าย	589.16	84.00	578.12	81.07	522.18	80.83
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	112.25	16.00	134.95	18.93	130.61	19.17
ต้นทุนทางการเงิน	44.16	6.29	46.86	6.57	38.00	5.80
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	68.09	9.71	88.09	12.35	92.61	13.37
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	7.07	1.01	7.33	1.03	8.21	1.19
กำไรสำหรับปี	61.01	8.70	80.76	11.33	84.40	12.18
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี :	0.35	0.05	-	-	(1.17)	(0.22)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	61.36	8.75	80.76	11.33	83.23	11.96
กำไรต่อหุ้นชั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	0.13		0.11		0.11	

งบการเงิน - งบกระแสเงินสด

รายการ	งบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่		
	31-ธ.ค.-61	31-ธ.ค.-62	31-ธ.ค.-63
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรสำหรับปี	61.01	80.76	84.40
รายการปรับปรุงกระทบกำไรสำหรับปีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	102.30	106.29	107.28
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	-	0.20	0.01
กำไรจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	-	-	(0.06)
(กำไร) ขาดทุนจากการขายสินทรัพย์ถาวร	(5.29)	1.20	(3.74)
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	0.05	1.55	1.52
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	0.25	1.27	0.23
ดอกเบี้ยรับ	(0.08)	(0.19)	(0.23)
ดอกเบี้ยจ่าย	44.17	46.86	38.00
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	7.07	7.34	8.21
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	209.48	245.28	235.62
สินทรัพย์จากการดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(14.30)	12.65	7.76
วัสดุและของใช้สิ้นเปลือง	(3.48)	(1.65)	4.44
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(0.30)	0.30	0.06
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	(0.02)	(0.03)
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	11.05	(17.56)	(13.78)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	0.20	0.03	(0.06)
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	202.65	239.03	234.01
จ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	-	-	(3.55)
จ่ายภาษีเงินได้	(8.21)	(5.33)	(7.00)
เงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน	194.44	233.70	223.46
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	-	(100.00)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(197.57)	(357.19)	(133.95)
เงินสดรับจากเงินมัดจำรับจากการขายเรือ	-	32.13	-
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ถาวร	11.90	-	129.27
เงินสดรับจากดอกเบี้ยรับ	0.08	0.19	0.23
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(185.59)	(324.87)	(104.45)



งบการเงิน - งบกระแสเงินสด (ต่อ)

รายการ	งบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่		
	31-ธ.ค.-61	31-ธ.ค.-62	31-ธ.ค.-63
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	200.00	350.00	-
จ่ายชำระค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเสนอขายหุ้น	-	(18.41)	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	80.00	20.00	-
เงินสดจ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	(100.00)	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	198.50	281.85	78.07
เงินสดจ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(118.50)	(132.97)	(220.37)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(0.20)	(0.70)	(2.34)
เงินสดจ่ายเงินปันผล	(380.00)	(40.00)	(32.00)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ยจ่าย	(44.90)	(46.52)	(38.19)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(65.10)	313.24	(214.83)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ	(56.24)	222.08	(95.82)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ ต้นปี	104.92	48.60	269.31
ปรับปรุงกำไร (ขาดทุน) จากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ	(0.08)	(1.36)	(1.52)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ สิ้นปี	48.60	269.31	171.97

งบการเงิน – อัตราส่วนทางการเงิน

รายการ	หน่วย	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		
		31-ธ.ค.-61	31-ธ.ค.-62	31-ธ.ค.-63
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	0.56	1.57	1.90
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	0.49	1.04	1.81
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	1.37	1.35	1.21
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	9.87	10.14	10.35
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	36.47	35.51	34.77
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	เท่า	9.51	9.50	12.04
ระยะเวลารับหนี้	วัน	37.84	37.89	29.91
วงจรเงินสด (Cash Cycle)	วัน	(1.37)	(2.38)	4.86
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (Profitability Ratio)				
อัตรากำไรขั้นต้น	ร้อยละ	21.55	25.95	26.00
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	ร้อยละ	15.19	18.81	19.24
อัตราส่วนรายได้ก่อนหักภาษีต่อรายได้รวม	ร้อยละ	0.96	0.14	0.95
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	ร้อยละ	184.28	174.45	179.59
อัตรากำไรสุทธิ	ร้อยละ	8.70	11.33	12.93
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	ร้อยละ	12.92	13.48	10.41
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	ร้อยละ	4.37	4.76	4.52
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	ร้อยละ	13.35	13.73	13.48
อัตราการใช้หมุนของสินทรัพย์	เท่า	0.50	0.42	0.35
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	2.45	1.51	1.11
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	4.59	5.10	6.06
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน	เท่า	(0.28)	(5.74)	(0.57)
อัตราการจ่ายเงินปันผล	ร้อยละ	622.82	49.53	37.91
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	บาท	0.50	0.50	0.50
มูลค่าตามราคาบัญชีต่อหุ้น	บาท	-	1.08	1.05
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	บาท	0.13	0.11	0.11
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (Fully Diluted)	บาท	0.08	0.11	0.11



3. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไปและบุคคลอ้างอิงอื่น ๆ

● ข้อมูลบริษัท

ชื่อบริษัท	: บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)
ชื่อย่อหลักทรัพย์	: VL
ประเภทธุรกิจ	: ธุรกิจเรือขนส่งผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม และผลิตภัณฑ์เคมีภัณฑ์ทางทะเล
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: 41 ถนนอโศก-ดินแดง แขวงมักกะสัน เขตราชเทวี กรุงเทพฯ 10400
เลขทะเบียนบริษัท	: 0107561000391
เว็บไซต์	: www.vltanker.com
โทรศัพท์	: 0-2254-6604-5
โทรสาร	: 0-2254-8749
ทุนจดทะเบียน	: 400,000,000 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	: 400,000,000 บาท
จำนวนหุ้นที่จำนวน	: 800,000,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	: 0.50 บาท

● นายทะเบียนหลักทรัพย์

บริษัท	: บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: 93 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย, ถนนรัชดาภิเษก ดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์	: 02-229 -2800
โทรสาร	: 02-359-1259

● ผู้สอบบัญชี

บริษัท	: บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: 178 อาคารธรรมนิติ ซอยเพิ่มทรัพย์ (ประชาชื่น 20) ถนนประชาชื่น บางซื่อ กรุงเทพมหานคร 10800
โทรศัพท์	: 02-596-0500
โทรสาร	: 02-596-0539

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

- ไม่มี -

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

บริษัทไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายใดๆ ที่มีนัยสำคัญ ซึ่งอาจส่งผลกระทบในด้านลบต่อสินทรัพย์ของบริษัท ตลอดจนข้อพิพาทที่มีนัยสำคัญอันอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

5.4 สถาบันการเงินที่ติดต่อ

- บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระพัฒนสิน จำกัด (มหาชน)
- บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)
- ธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่งประเทศไทย (Exim Bank)
- ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)



ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) เพื่อแสดงให้เห็นถึงระบบจัดการบริหารที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ สามารถสร้างความเชื่อมั่นและความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย นำไปสู่ความมั่นคงและเจริญก้าวหน้าในบริษัท ทั้งนี้เพื่อความโปร่งใสในการดำเนินงานและเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการ รวมทั้งเพื่อเป็นการเพิ่มความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุนทั่วไป ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายในระยะยาว บริษัทได้ดำเนินการอย่างต่อเนื่องในการส่งเสริมให้มีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมุ่งหวังให้คณะกรรมการและฝ่ายจัดการของบริษัท พัฒนาการกำกับดูแลกิจการและปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้สอดคล้องกับแนวทางที่เป็นมาตรฐานสากลและได้กำหนดแนวทางปฏิบัติโดยครอบคลุมหลักการ 5 หมวด ดังนี้

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยจะไม่ทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น บริษัทจะเคารพในสิทธิพื้นฐานของผู้ถือหุ้นและดูแลรักษาสิทธิดังกล่าวโดยเคร่งครัด โดยสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น ได้แก่ การซื้อขายหรือโอนหุ้น สิทธิในการรับปันหุ้น การมีส่วนร่วมในกำไรของกิจการ การได้รับข่าวสารข้อมูลของกิจการอย่างเพียงพอ สิทธิในการแสดงความคิดเห็น และลงคะแนนในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อร่วมตัดสินใจในการเปลี่ยนแปลงนโยบายที่สำคัญของบริษัท สิทธิในการ ถอดถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี กำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี และเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัท เช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือการแก้ไขข้อบังคับและหนังสือบริคณห์สนธิ การลดทุนหรือเพิ่มทุน และการอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น

ทั้งนี้ บริษัทจะดำเนินการในเรื่องต่างๆ ที่เป็นการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

1. บริษัทจัดให้มีการประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกปี โดยจัดภายใน 4 เดือน นับจากวันสิ้นสุดรอบบัญชีในแต่ละปี
2. บริษัทจะไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสของผู้ถือหุ้นในการศึกษาสารสนเทศของบริษัท
3. บริษัทจะอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและออกเสียงอย่างเต็มที่ และไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้น

4. บริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้าให้ชัดเจน และแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบพร้อมทั้งส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบ
5. ในการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิอย่างเท่าเทียมกันในการแสดงความคิดเห็น ข้อเสนอแนะหรือตั้งคำถามในวาระต่างๆ ที่เกี่ยวข้องได้อย่างอิสระก่อนการลงมติในวาระใดๆ และจะมีกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งผู้สอบบัญชี เข้าร่วมในการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบคำถามในที่ประชุม
6. ในการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจะจัดให้มีการลงมติเป็นแต่ละรายการในกรณีที่มีวาระนั้น มีหลายรายการ เช่น วาระการแต่งตั้งกรรมการ
7. ประธานในที่ประชุมจะจัดสรรเวลาให้เหมาะสมและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นมีโอกาสดำเนินการแสดงความเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทได้
8. บริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในการเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล โดยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับ การแต่งตั้งเป็นกรรมการในที่ประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมแนบประวัติย่อของกรรมการแต่ละคนที่จะเสนอแต่งตั้ง และข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
9. บริษัทจะกำหนดให้การจัดสรรส่วนแบ่งกำไรให้ผู้ถือหุ้นในรูปเงินปันผล ต้องผ่านการพิจารณาอนุมัติโดย ผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง
10. บริษัทมีนโยบายในการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นด้วยความโปร่งใส ถูกต้อง ครบถ้วน โดยไม่เลือกปฏิบัติต่อ ผู้ถือหุ้นกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง ผู้ถือหุ้นทุกคนมีสิทธิเข้าถึงและได้รับข้อมูล ข่าวสาร ผลการดำเนินงาน และ นโยบายการบริหารงานของบริษัทที่เปิดเผยมายังเพียงพอ สม่าเสมอ ทันเวลาและเท่าเทียมกัน โดย สามารถติดต่อบริษัทหรือรับข้อมูลผ่านช่องทางติดต่อต่างๆ

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทได้กำหนดให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นรายย่อย ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นที่มีได้เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นสัญชาติไทยหรือต่างด้าว โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. บริษัทจะแจ้งกำหนดการประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมระเบียบวาระ และความเห็นของคณะกรรมการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และเผยแพร่กำหนดการประชุมดังกล่าวผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทอย่างน้อย 28 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจะจัดทำและเผยแพร่หนังสือเชิญประชุม ผู้ถือหุ้นทุกครั้งเป็นภาษาไทยและภาษาอังกฤษเพื่อส่งให้แก่ผู้ถือหุ้น เปิดเผยข้อมูลใน website ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และบน website ของบริษัท
2. บริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะที่เข้าร่วมประชุมทุกรายสามารถแสดงความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ รวมทั้งซักถามในแต่ละวาระ โดยใช้เวลาอย่างเหมาะสมและเพียงพอ โดยประธานในที่ประชุม จะดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระที่กำหนดไว้ รวมทั้งจะมีให้ผู้บริหารเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่แจ้งให้



ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระที่มีความสำคัญ ซึ่งผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ

3. บริษัทจะอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยสามารถเสนอซื้อกรรมการหรือเสนอวาระเพิ่มเติมได้ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยบริษัทจะกำหนดหลักเกณฑ์ที่ชัดเจนเป็นการล่วงหน้าเกี่ยวกับวิธีการที่ให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ
4. บริษัทจะกำหนดวิธีการให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ
5. ผู้ถือหุ้นไม่ควรเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ
6. บริษัทจะกำหนดแนวทางในการเก็บรักษาและป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในของบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งแนวทางดังกล่าวให้ทุกคนในองค์กรถือปฏิบัติ
7. บริษัทจะกำหนดให้กรรมการรายงานการมีส่วนได้เสียอย่างน้อยก่อนการพิจารณาในวาระที่เกี่ยวข้องและบันทึกส่วนได้เสียดังกล่าวไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

ในระบบการกำกับดูแลกิจการมีผู้มีส่วนได้เสียหลายกลุ่มด้วยกันที่สำคัญ ได้แก่ ลูกค้า พนักงาน คู่ค้า ผู้ถือหุ้น หรือผู้ลงทุน เจ้าหนี้ และชุมชนที่บริษัทตั้งอยู่ สังคม หรือภาครัฐ และกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียอื่น ได้แก่ คู่แข่ง และผู้สอบบัญชีอิสระ เป็นต้น โดยคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายให้มีการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มโดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวตามกฎหมาย หรือตามข้อตกลงที่มีกับบริษัท ดังต่อไปนี้

1. ผู้ถือหุ้น
2. พนักงาน
3. คู่ค้า คู่แข่งและเจ้าหนี้
4. ลูกค้าหรือผู้ว่าจ้าง
5. ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลเพื่อการตัดสินใจในการลงทุน การบริหารงาน และตัดสินใจดำเนินการใดๆ สำหรับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย บริษัทจึงมีหน้าที่ให้ข้อมูลแก่ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายด้วยความเป็นธรรม ด้วยข้อมูลที่เหมาะสม ถูกต้อง เชื่อถือได้ ทันเวลา แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มเข้าถึงข้อมูลอย่างเท่าเทียมกัน ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย จะต้องมีหน้าที่ในการเปิดเผยสารสนเทศตามเกณฑ์ที่กำหนด โดยผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งที่เป็นสารสนเทศที่รายงานตามรอบระยะเวลาบัญชี (Periodic Reports) ได้แก่ งบการเงิน แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี แบบ 56-1 และ

รายงานประจำปีแบบ 56-2 และสารสนเทศที่รายงานตามเหตุการณ์ (Non-Periodic Reports) รวมทั้งได้เผยแพร่ข้อมูลผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทให้มีความครบถ้วนอย่างสม่ำเสมอ รวดเร็ว ทันสถานการณ์

2. บริษัทจะจัดให้มีนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations) เพื่อสื่อสาร ให้ข้อมูล และตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์ สื่อมวลชน และภาครัฐที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้บุคคลดังกล่าวได้รับข้อมูลของบริษัทอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส
3. บริษัทจะจัดให้มีรายงานนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณทางธุรกิจ และนโยบาย การบริหาร ความเสี่ยง ที่ได้ให้ความเห็นชอบไว้โดยสรุป และผลการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว รวมทั้งกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวได้พร้อมด้วยเหตุผล โดยรายงานผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น รายงานประจำปี และเว็บไซต์ของบริษัท เป็นต้น
4. บริษัทจะจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยลงในงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้ เพื่อให้ให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น นอกเหนือจากข้อมูลตัวเลขในงบการเงิน
5. บริษัทจะเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุม และจำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมาและความเห็นจากการทำหน้าที่ รวมทั้งการฝึกอบรมและพัฒนาด้านวิชาชีพอย่างต่อเนื่องของคณะกรรมการบริษัทในรายงานประจำปี
6. คณะกรรมการบริษัทควรกำหนดให้เปิดเผยคำตอบแทนแต่ละประเภทที่แต่ละคนได้รับ รวมทั้งรายละเอียดคำตอบแทนของผู้บริหาร ไว้ในแบบแสดงรายการประจำปีแบบ 56-1 และรายงานประจำปีแบบ 56-2
7. คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มีการเปิดเผยค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่นที่ผู้สอบบัญชีให้บริการไว้ด้วย

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท การกำกับดูแลกิจการให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

1. โครงสร้างคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทมีจำนวน 8 ท่านและเป็นกรรมการอิสระจำนวน 4 ท่าน ทำให้เกิดการถ่วงดุลในการพิจารณาและออกเสียงในเรื่องต่างๆ อย่างเหมาะสมตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน (Good Corporate Governance) ตามหลักเกณฑ์ของ ก.ล.ต. ซึ่งคณะกรรมการของบริษัทเป็นผู้ทรงคุณวุฒิจากหลากหลายด้าน ทั้งด้าน (อุตสาหกรรม การเงิน) กฎหมาย บัญชีและการเงิน ซึ่งเกี่ยวข้องและสนับสนุนธุรกิจของบริษัท นอกจากนี้ บริษัทได้แต่งตั้งเลขานุการบริษัทเพื่อทำหน้าที่ให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการบริษัทจะต้องทราบและปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้ง



ประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการ นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังได้แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท

2. คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทมีการกระจายอำนาจในการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพและมีความโปร่งใสในการบริหารจัดการโดยจัดให้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย 5 ชุดได้แก่

2.1 คณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเป็นการแบ่งเบาภาระหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทในการพิจารณาในเรื่องต่างๆ เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในปี 2563 มีการจัดประชุมเพื่อสอบทานงบการเงินร่วมกับผู้สอบบัญชี ซึ่งจัดประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยมีนายยุทธนา แต่ปางทอง และนายชัชพัฒน์ นัสการ เป็นกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงิน

2.2 คณะกรรมการบริหาร เพื่อช่วยในการพิจารณาและกลั่นกรองงานเฉพาะเรื่องเพื่อประกอบการตัดสินใจของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ในปี 2563 มีการจัดประชุมคณะกรรมการบริหารเพื่อกลั่นกรองข้อมูลผลการดำเนินงานในทุกเดือน ซึ่งจัดประชุมไปแล้วทั้งสิ้น 19 ครั้ง

2.3 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เพื่อทำหน้าที่สรรหาบุคคลากรที่เหมาะสมมาดำรงตำแหน่งพิจารณารูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนให้แก่คณะกรรมการและผู้บริหารระดับสูง เพื่อความโปร่งใสในการสรรหาคณะกรรมการและผู้บริหารระดับสูงให้เหมาะสมกับบริษัท รวมถึงการพิจารณาเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนอย่างเป็นธรรม ดังนั้นในปี 2563 ได้จัดประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนไปแล้วทั้งสิ้น 3 ครั้ง

2.4 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม เพื่อทำหน้าที่บริหารจัดการอย่างมีประสิทธิภาพโปร่งใสสามารถตรวจสอบได้ ซึ่งจะช่วยสร้างความเชื่อมั่นและความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้เสียและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย เพื่อนำไปสู่ความเติบโตอย่างยั่งยืนของธุรกิจ ดังนั้นในปี 2563 ได้จัดประชุมคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคมไปแล้ว 1 ครั้ง

2.5 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่บริหารและการควบคุมความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพในอันที่จะทำให้บริษัทสามารถดำเนินธุรกิจอย่างมั่นคงและต่อเนื่อง มีความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้เป็นเครื่องมือทางการบริหารที่ช่วยเพิ่มโอกาสแห่งความสำเร็จให้แก่บริษัทมากที่สุด ลดโอกาสของการล้มเหลวและความสูญเสียให้เหลือน้อยที่สุด รวมทั้งลดความไม่แน่นอนในผลการดำเนินงานโดยรวมของบริษัท อันจะนำไปสู่การบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท ทั้งนี้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงในปี 2563 ได้จัดประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงไปแล้ว 3 ครั้ง

3. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

3.1 หน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในการกำหนดวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ นโยบายและแผนงานที่สำคัญของบริษัท โดยจะพิจารณาถึงปัจจัยเสี่ยงและวางแนวทางการบริหารจัดการที่มีความเหมาะสม รวมทั้งต้องดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่าระบบบัญชี รายงานทางการเงินและการสอบบัญชีมีความน่าเชื่อถือ และพิจารณากำหนดจรรยาบรรณของบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร พนักงาน รวมถึงลูกค้าทุกคนใช้เป็นแนวทางในการประพฤติปฏิบัติ ควบคู่ไปกับข้อบังคับและระเบียบของบริษัท

3.2 นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทกำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อใช้อ้างอิงและถือเป็นแนวปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนของบริษัท แสดงให้เห็นถึงการมีระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ สามารถสร้างความเชื่อมั่นและความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

3.3 จรรยาบรรณธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัทมีเจตนารมณ์ที่จะส่งเสริมให้บริษัทดำเนินธุรกิจและบริหารงานอย่างมีคุณธรรม จริยธรรม และปฏิบัติตามกฎหมาย ตลอดจนมีความรับผิดชอบต่อเศรษฐกิจและสังคมโดยรวม ทั้งเป็นการส่งเสริมระบบการกำกับดูแลที่ดี (Good Corporate Governance) โดยยึดหลักความซื่อสัตย์ ความยุติธรรม ความโปร่งใสเป็นสำคัญ และมุ่งเน้นการสร้างประโยชน์ที่ดีให้แก่ผู้ถือหุ้น และคำนึงถึงผู้ที่มีส่วนได้เสียโดยรวม บริษัทจึงได้กำหนดจริยธรรมเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อถือปฏิบัติ ซึ่งจะส่งผลให้เกิดภาพพจน์ที่ดีต่อบริษัท และได้รับความเชื่อมั่นจากสังคม

3.4 ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทดำเนินการเรื่องความขัดแย้งของผลประโยชน์อย่างรอบคอบ มีมาตรการและขั้นตอนในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันสำหรับในกรณีที่มีรายการระหว่างกันไม่เป็นรายการทางการค้าปกติ บริษัทจะจัดให้มีการเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น

บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท และหากหุ้นสามัญของบริษัทได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แล้ว บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56 - 1) และรายงานประจำปีของบริษัท (แบบ 56 - 2) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์



3.5 ระบบการควบคุมภายใน

บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ด้วยตระหนักว่าระบบการควบคุมภายในเป็นกลไกสำคัญที่จะสร้างความมั่นใจต่อฝ่ายบริหารในการช่วยลดความเสี่ยงทางธุรกิจ ช่วยให้การดำเนินธุรกิจมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยมีการจัดสรรทรัพยากรอย่างเหมาะสมและบรรลุเป้าหมายตามที่ตั้งไว้ โดยคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ กำกับดูแล สอบทานและประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัท และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อกำหนดแนวทางการกำกับดูแลกิจการ ตลอดจนการควบคุมภายในในด้านต่างๆ ได้แก่ องค์กรและสภาพแวดล้อม การบริหารความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติการของฝ่ายบริหาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม เพื่อให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ในปี 2563 บริษัทได้จ้าง บริษัท ที.กรุ๊ป แอดไวซอรี จำกัด (“บริษัทที่ปรึกษา”) ดำเนินการเกี่ยวกับการประเมินระบบควบคุมภายในของบริษัทตามกรอบของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (“COSO”) และการตรวจสอบภายในเพื่อให้การรับรองอย่างอิสระว่าบริษัทมีการบริหารการจัดการและการ ดำเนินงานภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

3.6 นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง

1. ส่งเสริมวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อสร้างความเข้าใจ จิตสำนึก และความรับผิดชอบร่วมกันในเรื่องความเสี่ยง การควบคุม และผลกระทบของความเสี่ยงต่อบริษัทในกระบวนการบริหารและปฏิบัติงานทั่วทั้งบริษัท
2. ให้มีกระบวนการ แนวทาง และมาตรการในการบริหารความเสี่ยงที่มีคุณภาพเหมาะสมในระดับสากลและเพียงพอ รวมถึงการบ่งชี้ วิเคราะห์ ประเมิน จัดลำดับ จัดการ ควบคุมติดตาม รายงาน ประเมินผล และสื่อสารให้ข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ และปฏิบัติทั่วทั้งบริษัท
3. ให้มีการวัดผลความเสี่ยงทั้งในเชิงคุณภาพ เช่น ชื่อเสียง ภาพลักษณ์ของบริษัท และเชิงปริมาณ เช่น ผลขาดทุน การลดลงของรายได้ การเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่าย โดยพิจารณาจากโอกาสที่อาจเกิดขึ้นและผลกระทบ
4. ให้มีการกำหนดเพดานความเสี่ยง (Risk Limit) เพื่อจำกัดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นให้อยู่ภายในระดับที่บริษัทสามารถยอมรับได้ รวมทั้งกำหนดเหตุการณ์หรือระดับความเสี่ยงที่เป็นสัญญาณเตือนภัย (Warning Sign) ให้ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการอย่างใดอย่างหนึ่งเพื่อไม่ให้ความเสี่ยงเกินกว่าระดับเพดานความเสี่ยงที่กำหนด
5. ให้มีระเบียบการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานถือปฏิบัติ อันเป็นการควบคุมความเสี่ยงจากการดำเนินงาน

3.7 ช่องทางการแจ้งเบาะแส

บริษัทได้จัดให้มีช่องทางรับแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน หรือข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะใดที่แสดงว่าผู้มีส่วนได้เสียได้รับผลกระทบ หรือมีความเสี่ยงที่จะได้รับผลกระทบอันก่อให้เกิดความเสียหายต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มจากการดำเนินธุรกิจของบริษัท หรือจากการปฏิบัติของพนักงานของบริษัทเกี่ยวกับการทำผิดกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือจรรยาบรรณทางธุรกิจ รวมถึงพฤติกรรมที่อาจส่งถึงการทุจริต การปฏิบัติที่ไม่เท่าเทียมกัน หรือการกระทำที่ขาดความระมัดระวัง และขาดความรอบคอบ สามารถร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการกระทำผิด

สามารถยื่นเรื่องแจ้ง พร้อมแนบข้อมูลที่นำเชื่อถือโดยระบุรายละเอียดจะต้องเขียนเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้สามารถดำเนินการสอบสวน โดยจะแสดงตัวตนหรือไม่แสดงตัวตนก็ได้ และส่งไปยังประธานกรรมการการตรวจสอบได้ 4 ช่องทางดังต่อไปนี้

1) ช่องทางไปรษณีย์ หรือ กล่องแสดงความคิดเห็นของบริษัท

ผู้จัดการแผนก (แผนกที่แต่งตั้งให้รับผิดชอบ) หรือ สำนักงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
ที่อยู่ : บริษัท วี.แอล.เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)

41 ถนนอโศก-ดินแดง แขวงมักกะสัน เขตราชเทวี กรุงเทพฯ 10400

2) ช่องทางไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ (E-Mail) / ช่องทางอีเมลได้รับการกำกับดูแลโดยเลขานุการของบริษัท

whistleblowing@vltanker.com

3) ช่องทางเว็บไซต์ของบริษัท

www.vltanker.com

4) ช่องทางอีเมลของกรรมการอิสระ ดังนี้

1. น.ท. สมชาติ วิพิศมากุล ร.น. (somchart.v@vltanker.com)
2. นายยุทธนา แต่ปางทอง (yutthana.t@vltanker.com)

3.8 รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่สอบทานรายงานทางการเงินเพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้องและเชื่อถือได้ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี และนำเสนอรายงานทางการเงินต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมของบริษัท รวมทั้งสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี

4. การประชุมคณะกรรมการ

4.1 คณะกรรมการบริษัทต้องจัดให้มีการประชุมเพื่อรับทราบผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างน้อยทุก 3 เดือน ในการประชุมกรรมการต้องแสดงความเห็นและใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระ กรรมการควรเข้าประชุมทุกครั้ง นอกเหนือจากมีเหตุสุดวิสัยซึ่งต้องแจ้งต่อเลขานุการคณะกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้า บริษัทต้องรายงานจำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมของกรรมการไว้ในรายงานประจำปี เลขานุการคณะกรรมการจะต้องจัดส่งหนังสือเชิญประชุมแก่กรรมการทุกท่านเพื่อให้ทราบถึง วัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม โดยจัดส่งเป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน และเป็นผู้รวบรวมเอกสารประกอบการประชุมจากกรรมการและฝ่ายจัดการ เพื่อจัดส่งให้คณะกรรมการล่วงหน้าเพื่อรักษาสិทธิหรือประโยชน์ของบริษัท คณะกรรมการจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้ ทั้งนี้ในปี 2563 บริษัทจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นจำนวน 8



ครั้ง โดยมีกรรมการเข้าร่วมครบเป็นองค์ประชุม รายละเอียดในการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัทเปิดเผยรายละเอียดไว้ในข้อที่ 8.1.2

4.2 เลขานุการคณะกรรมการจะต้องเป็นผู้บันทึกประเด็นในการประชุมเพื่อจัดทำเป็นรายงานการประชุม ซึ่งต้องมีเนื้อหาสาระครบถ้วนและเสร็จสมบูรณ์ภายใน 7 วัน นับตั้งแต่วันประชุมเสร็จสิ้น เพื่อเสนอให้ประธานกรรมการบริษัทลงนาม และจะต้องจัดให้มีระบบการจัดเก็บที่ดี สะดวกต่อการค้นหา และรักษาความลับได้ดี

4.3 การประชุมคณะกรรมการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของกฎหมาย และข้อบังคับ โดยต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด จึงเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ถ้ามีรองประธานกรรมการให้รองประธานกรรมการเป็นประธานที่ประชุม ถ้าไม่มีรองประธานกรรมการ หรือมีแต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ให้กรรมการซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานที่ประชุม

4.4 กรรมการบริษัทที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในเรื่องนั้น

4.5 การออกเสียงในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ถือเอาความเห็นที่เป็นส่วนเสียงข้างมากเป็นสำคัญ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด อย่างไรก็ตามความเห็นของกรรมการบริษัทคนอื่นๆ ที่มีได้ลงมติเห็นด้วยให้ระบุไว้ในรายงานการประชุม

4.6 ให้เลขานุการคณะกรรมการบริษัทจัดทำรายงานการประชุมและส่งให้แก่ผู้ที่เกี่ยวข้องภายใน 7 วัน เพื่อให้ได้สอบทานและรับรองในการประชุมครั้งถัดไป

5. การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท

เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท บริษัทได้จัดให้คณะกรรมการบริษัททำการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง โดยให้กรรมการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทโดยรวม เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหา ซึ่งผลการประเมินนั้น คณะกรรมการบริษัทจะได้ทำการวิเคราะห์และหาข้อสรุปเพื่อกำหนดมาตรการในการปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานของคณะกรรมการบริษัทต่อไป

6. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทมีนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการที่เป็นตัวเงินไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส และนำเสนอเพื่ออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี โดยมีหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท ดังนี้

- (1) มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับขอบเขตภาระหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการแต่ละคน
- (2) ค่าตอบแทนอยู่ในระดับที่สามารถจูงใจ สามารถรักษากรรมการที่มีความรู้ความสามารถ และมีคุณภาพในการปฏิบัติหน้าที่ให้กับบริษัทได้
- (3) องค์ประกอบของค่าตอบแทนมีความชัดเจน โปร่งใส และง่ายต่อการเข้าใจ
- (4) เป็นอัตราที่เทียบเคียงได้กับค่าตอบแทนกรรมการในอุตสาหกรรมเดียวกันหรือใกล้เคียงกัน

7. การพัฒนากรรมการและผู้บริหารระดับสูง

บริษัทจะสนับสนุนให้คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมสัมมนาหลักสูตรที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ รวมทั้งพบปะแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับคณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูงขององค์กรต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อนำความรู้และประสบการณ์มาพัฒนาบริษัทต่อไป ทั้งนี้กรรมการแต่ละท่านได้ผ่านหลักสูตรการอบรมของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors: IOD) ดังนี้

1. พลเรือเอก ไกรสร จันทรสุวานิชย์ ประธานคณะกรรมการ
 - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 130/2559
2. นาวาโทสมชาติ วิพิศมากุล ประธานคณะกรรมการอิสระและกรรมการอิสระ
 - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 149/2561
 - หลักสูตร How to develop a risk management plan (HRP) วันที่ 25-26 พ.ย.2562
3. นางชุตติภา กลิ่นสุวรรณ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการบริหาร
 - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 79/2552
 - หลักสูตร Board Matters and Trends Agenda (BMT) รุ่นที่ 4/2560
 - หลักสูตร Board Nomination and compensation Program (BNCP) รุ่นที่ 2/2560
 - หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 250/2560
 - หลักสูตร The Role of Chairman (RCP) รุ่นที่ 42/2561
 - หลักสูตร Chief Transformation Officer (CTO) ปีที่ 2562
4. นายยุทธนา แต่ปางทอง กรรมการอิสระ
 - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 120/2558
 - หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 233/2560
 - หลักสูตร Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) รุ่นที่ 9/2560
5. นายชัชพัฒน์ นัสการ กรรมการอิสระ
 - หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่นที่ 30/2561
 - หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 250/2560
6. นายทวีศิลป์ ชินะพัฒน์วงศ์ กรรมการอิสระ
 - หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 254/2561
7. นางสาวรักชนก สำเนียงล้ำ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายบัญชีและการเงิน และกรรมการบริหาร
 - หลักสูตร CFO's Orientation Course for New IPOs รุ่นที่ 2/2560
 - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 149/2561
 - หลักสูตร Refreshment of the Role and Expectation of A CFO ปี 2561
8. นายจรัสพัฒน์ วิศาลสวัสดิ์ รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
 - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 150/2561



6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจ พัฒนาการให้บริการที่ดี และมีคุณภาพให้กับลูกค้า ตลอดจนมุ่งมั่นที่จะส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทยึดมั่นในหลักของการปฏิบัติตนเองที่ดีตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีในหลักจริยธรรมและจรรยาบรรณของการดำเนินธุรกิจ ดังนั้นบริษัทจึงได้กำหนดจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท เพื่อเป็นคู่มือการดำเนินกิจการของบริษัท เป็นแนวปฏิบัติที่ถูกต้องสำหรับการทำงานของพนักงานทุกคน ป้องกันการกระทำเหตุการณ์ใดๆ ที่เป็นผลเสียต่อการดำเนินงานและชื่อเสียงของบริษัท ทั้งในปัจจุบันและอนาคต

• การมีส่วนได้เสียและความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- หลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ อันเป็นการขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัท ไม่ว่าจะเป็นเกิดจากการติดต่อกับผู้เกี่ยวข้องทางการค้าของบริษัท เช่น ลูกค้า คู่แข่ง หรือจากโอกาสหรือข้อมูลที่ได้จากการเป็นพนักงานบริษัทในการหาประโยชน์ส่วนตน และในเรื่องการทำธุรกิจที่แข่งขันกับบริษัท หรือการทำงานอื่นนอกเหนือจากงานของบริษัทที่ส่งผลกระทบต่อความรับผิดชอบและหน้าที่ต่อบริษัท
- ห้ามพนักงานบริษัท ที่มีส่วนได้เสียเป็นผู้อนุมัติในการตกลงเข้าทำรายการหรือกระทำการใดๆ ในนามบริษัท เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ใดๆ ที่อาจเกิดขึ้น และในกรณีที่มีการทำธุรกิจใดกับบริษัท ทั้งในนามส่วนตัว ครอบครัว หรือในนามของนิติบุคคลใดๆ ที่พนักงานมีอำนาจดำเนินการในนิติบุคคลนั้น พนักงานจะต้องเปิดเผยส่วนได้เสียต่อบริษัทก่อนทำธุรกรรม
- คณะกรรมการ และผู้บริหารต้องพิจารณาความขัดแย้งของผลประโยชน์เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัทและบุคคล หรือนิติบุคคลที่อาจพิจารณาได้ว่ามีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ อย่างรอบคอบด้วยความซื่อสัตย์สุจริตอย่างมีเหตุผลและเป็นอิสระภายใต้กรอบจริยธรรมที่ดีโดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท
- กรรมการ ผู้บริหารต้องรายงานรายการที่เกี่ยวข้องกัน ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย

• การซื้อขายหลักทรัพย์ และการใช้ข้อมูลภายใน

- กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานบริษัททุกระดับ ต้องไม่ใช้ข้อมูลภายใน (Inside Information) ของบริษัทที่มีสาระสำคัญและยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น จนกระทั่งถึงภายหลังจากที่ได้มีการเปิดเผยสารสนเทศให้ประชาชนทราบแล้ว 24 ชั่วโมง
- พนักงานบริษัททุกระดับต้องรักษาและไม่เปิดเผยข้อมูลลูกค้า และข้อมูลทางการค้าไว้เป็นความลับ พนักงานบริษัทต้องไม่เปิดเผยความลับของลูกค้าทั้งต่อพนักงานด้วยกัน และบุคคลภายนอกที่ไม่เกี่ยวข้อง เว้นเสียแต่เป็นข้อบังคับโดยกฎหมายให้เปิดเผยการเปิดเผยเพื่อวัตถุประสงค์ทางการฟ้องร้องคดี หรือคณะกรรมการบริษัทอนุมัติอย่างมีลายลักษณ์อักษรให้มีการเปิดเผย

- ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกับข้อมูล เปิดเผยหรือส่งผ่านข้อมูลหรือความลับของบริษัทไปยังบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงบุคคลในครอบครัวญาติพี่น้อง เพื่อนฝูง เป็นต้น
- การเปิดเผยข้อมูลต้องเป็นไปโดยผู้บริหาร หรือพนักงานบริษัทที่มีอำนาจหน้าที่ พนักงานทั่วไปไม่มีหน้าที่เปิดเผยข้อมูลเมื่อถูกถามให้เปิดเผยข้อมูลที่ตนไม่มีหน้าที่เปิดเผยให้แนะนำผู้ถามสอบถามผู้ที่ทำหน้าที่เปิดเผยข้อมูลนั้น เพื่อให้การให้ข้อมูลถูกต้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน
- ไม่ให้คำแนะนำ หรือชี้แนะในการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท เว้นแต่เป็นเรื่องที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่การงานที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท
- ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่รับทราบข้อมูลภายในและกรรมการบริษัท ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทภายใน 1 เดือน ก่อนมีการเปิดเผยงบการเงิน ทั้งรายไตรมาส และรายปี หรือสารสนเทศที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์แก่สาธารณชน และ 2 วันทำการหลังการเปิดเผยงบการเงิน และสารสนเทศของบริษัทต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- กรรมการ ผู้บริหาร ผู้จัดการและพนักงานในหน่วยงานบัญชีและการเงิน เมื่อมีการซื้อ/ขายหลักทรัพย์ของบริษัท ให้จัดทำรายงานการซื้อขายนั้นภายใน 2 วันทำการต่อเลขานุการบริษัท เพื่อปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องตามลำดับต่อไป
- กรรมการ ผู้บริหาร ผู้จัดการและพนักงานในหน่วยงานบัญชีและการเงิน ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตนหรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องตามหลักเกณฑ์พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เป็นรายไตรมาสต่อเลขานุการบริษัท

● การปฏิบัติต่อลูกค้า

- ให้บริการต่อลูกค้าภายใต้เงื่อนไขที่เป็นธรรมและตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อทั้งสองฝ่าย
- พนักงานบริษัทต้องทุ่มเท มุ่งมั่นพัฒนาบริการให้มีคุณภาพ เป็นไปตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง มีราคาที่สมเหตุสมผลทันต่อสถานการณ์
- ปฏิบัติตามสัญญา หรือเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งต้องรีบแจ้งให้ลูกค้า และ/หรือเจ้าหน้าที่ทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไข
- พึงรักษาความลับของลูกค้า เว้นแต่ลูกค้ายินยอมให้เปิดเผยเป็นลายลักษณ์อักษร หรือเป็นไปตามกฎหมาย รวมทั้งไม่นำข้อมูลของลูกค้ามาใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองและผู้ที่เกี่ยวข้อง

● การปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า

- กรรมการ ผู้บริหาร ผู้จัดการ และพนักงาน ประพฤติภายใต้กรอบกติกากของการแข่งขันที่ดี
- ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริต หรือไม่เหมาะสม
- ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้า ด้วยการกล่าวหาในทางร้าย หรือโจมตีคู่แข่งโดยปราศจากข้อมูลอย่างสมเหตุสมผล



- **การจัดซื้อ จัดหาและการปฏิบัติต่อลูกค้า**
 - ในกระบวนการการจัดซื้อ จัดหา ต้องมีขั้นตอนที่ตรวจสอบได้ โปร่งใส เป็นธรรม และก่อประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
 - พนักงานบริษัทต้องจัดซื้อ จัดหาสินค้าและบริการ โดยคำนึงถึงความต้องการ ความคุ้มค่า ราคาและคุณภาพ มีการให้ข้อมูลแก่ลูกค้าอย่างเท่าเทียม ถูกต้อง ไม่ปกปิด ไม่มีอคติ ไม่เลือกปฏิบัติต่อลูกค้า
 - ในการติดต่อลูกค้าให้ผู้ติดต่อเก็บเอกสารหลักฐานการเจรจาการร่างสัญญา การทำสัญญาและการปฏิบัติตามสัญญาไว้เป็นหลักฐานเพื่อใช้ตามระยะเวลาที่กำหนดตามกฎหมาย
 - ไม่เรียกรับ หรือรับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับลูกค้า
 - ปฏิบัติตามข้อสัญญาอย่างเคร่งครัด เมื่อพบว่าไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญา หรือลูกค้าไม่อาจปฏิบัติตามสัญญาหรือเหตุอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญาได้ ให้รายงานผู้บังคับบัญชาเพื่อปรึกษาในทันที และหาแนวทางแก้ไขต่อไป

- **การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น**
 - ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ระมัดระวัง รอบคอบ และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทั้งรายใหญ่และรายย่อย เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม ตลอดจนตัดสินใจดำเนินการใดๆ ตามหลักการของวิชาชีพ
 - มีการกำหนดนโยบายการจ่ายปันผลอย่างเหมาะสมให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยการจ่ายปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน สถานะการเงินและแผนงานการลงทุนของบริษัท
 - จัดตั้งคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชดเชย เป็นผู้ให้ความเห็นชอบในการกำหนดทิศทางการเป้าหมายทางธุรกิจแผนธุรกิจและงบประมาณประจำปี โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท ผู้ถือหุ้นรวมถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเป็นสำคัญ
 - แลกเปลี่ยนและชี้แจงสถานภาพของบริษัท ผลประกอบการ สถานะข้อมูลทางการเงิน การบัญชี และรายงานอื่นๆ โดยสม่ำเสมอ และครบถ้วนตามความเป็นจริง ตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
 - ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียสามารถรายงานหรือร้องเรียนเรื่องที่เกิดความเสียหายต่อบริษัทต่อคณะกรรมการผ่านเลขาธิการบริษัท เพื่อรวบรวม และกลั่นกรองข้อเท็จจริงเบื้องต้น เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการชดเชยต่อไป

- **การปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่**
 - ปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่อย่างเป็นธรรม และไม่เรียกรับ หรือรับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับเจ้าหน้าที่
 - ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดได้ ต้องรีบแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญห

- **ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม ชุมชนและสังคมโดยรวม**

- รับผิดชอบต่อและยึดมั่น รวมทั้งสนับสนุนทั้งในด้านการดูแลสิ่งแวดล้อม การศึกษา ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม ตลอดจนขนบธรรมเนียมประเพณีท้องถิ่นที่บริษัทมีทำเลที่ตั้งในการดำเนินธุรกิจ
- ดำเนินกิจกรรมเพื่อร่วมสร้างสรรค์สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม เพื่อให้ชุมชนที่บริษัท มีทำเลมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้นทั้งที่ดำเนินการเองและร่วมมือกับรัฐ และชุมชน
- ให้ความสำคัญการป้องกันอุบัติเหตุ และควบคุมการปล่อยของเสียของคู่ค้าในนิคมอุตสาหกรรมของบริษัทให้อยู่ในระดับมาตรฐานที่ยอมรับได้ และเป็นไปตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- บริษัทปลูกฝังจิตสำนึกในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้เกิดขึ้นภายในบริษัท รวมถึงคู่ค้า รวมทั้งการใช้ทรัพยากร วัสดุ หรืออุปกรณ์ต่างๆ อย่างมีประสิทธิภาพ

- **การเคารพสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม**

- ให้ความสำคัญในการดูแลรักษาสภาพแวดล้อมการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิต และทรัพย์สินของพนักงาน และยึดมั่นปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยแรงงานอย่างเคร่งครัด
- ไม่สนับสนุนการใช้แรงงานอย่างไม่เป็นธรรม การใช้แรงงานเด็ก แรงงานต่างด้าวที่ผิดกฎหมาย
- ให้ความสำคัญต่อการหลักการสิทธิมนุษยชนของพนักงานทุกระดับ
- บริษัทจะคัดเลือกบุคคลเพื่อว่าจ้างให้ดำรงตำแหน่งต่างๆ ด้วยความเป็นธรรมโดยคำนึงถึงคุณสมบัติของแต่ละตำแหน่งงานคุณวุฒิทางการศึกษาประสบการณ์และข้อกำหนดอื่นๆ ที่จำเป็นกับงานและปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนโดยเสมอภาคกัน ไม่เลือกปฏิบัติไม่มีข้อกีดกันเรื่องเพศ อายุ เชื้อชาติ ศาสนา สถานศึกษา หรือสถานะอื่นใดที่มีได้เกี่ยวข้องโดยตรงกับการปฏิบัติงาน
- การแต่งตั้ง โยกย้าย รวมถึงการให้รางวัลและการลงโทษพนักงาน กระทำด้วยความสุจริตใจ และตั้งอยู่บนพื้นฐานความรู้ ความสามารถ และความเหมาะสมของพนักงานนั้น
- บริษัทจะรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงาน เช่น ชีวประวัติ การศึกษา ประวัติครอบครัว ประวัติสุขภาพ ประวัติการทำงาน ฯลฯ การเปิดเผยหรือการถ่ายโอนข้อมูลส่วนตัวของพนักงานจะทำได้ต่อเมื่อได้รับความเห็นชอบจากพนักงานผู้นั้น
- ให้คำตอบแทนที่เป็นธรรมและเหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบ
- จัดงานปฐมนิเทศ และมอบคู่มือพนักงานให้พนักงานใหม่ทุกท่านได้รับทราบและเข้าใจถึงสิทธิที่ พนักงานพึงได้รับตามการว่าจ้างที่เป็นธรรมจริยธรรมในด้านต่างๆ และยึดมั่นปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยแรงงานอย่างเคร่งครัด
- มุ่งพัฒนาและจัดให้มีการอบรมให้ความรู้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มศักยภาพในการทำงานของพนักงานให้มีประสิทธิภาพ และส่งเสริมให้พนักงานมีความก้าวหน้าในอาชีพ
- จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้แก่พนักงานเพื่อสนับสนุนให้พนักงานออมเงินระยะยาวไว้สำหรับ ตนเอง และครอบครัวเมื่อลาออกจากงานเกษียณอายุทุพพลภาพหรือเสียชีวิต



● การให้หรือรับของขวัญ

- ผู้บริหาร และพนักงานบริษัทต้องไม่เรียก รับ หรือยินยอมที่จะรับเงิน สิ่งของ หรือประโยชน์อื่นใดจากผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัท
- ผู้บริหาร และพนักงานบริษัทอาจรับหรือให้ของขวัญนั้นจะต้องไม่ส่งผลต่อการตัดสินใจเชิงธุรกิจใดๆ ของผู้รับ
- ในกรณีที่มีเหตุจำเป็นต้องรับของขวัญหรือทรัพย์สินอื่นใดในมูลค่าที่สูงกว่า 3,000 บาท ให้รายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น
- การให้หรือรับของขวัญ อาจกระทำได้หากทำด้วยความโปร่งใส หรือทำในที่เปิดเผยหรือสามารถเปิดเผยได้
- ผู้บริหาร และพนักงานบริษัทสามารถรับการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจได้ เพื่อประโยชน์ในธุรกิจของบริษัท ตามอำนาจอนุมัติของพนักงานบริษัท และพึงหลีกเลี่ยงการรับการเลี้ยงรับรองในลักษณะที่เกินกว่าเหตุ ความสัมพันธ์ปกติจากบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องกับบริษัท หรือจะเป็นคู่ค้าในอนาคต

● การใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

- บริษัทมีนโยบายที่จะส่งเสริมและใช้อุปกรณ์เครื่องมือ โปรแกรมที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้องตามกฎหมายเท่านั้น
- ไม่ใช้ระบบคอมพิวเตอร์ของบริษัทเผยแพร่ข้อมูลที่ไม่เหมาะสมในทางศีลธรรม ขนบธรรมเนียมและจารีตประเพณี หรือละเมิดกฎหมาย
- กรณีที่พนักงานบริษัทขออนุญาตผู้บังคับบัญชาให้ผู้ปฏิบัติงานภายนอกใช้ระบบสารสนเทศของบริษัทนั้น พนักงานของบริษัทที่เป็นผู้ขอต้องควบคุมการใช้งานของผู้ปฏิบัติงานภายนอก และต้องรับผิดชอบต่อความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัทจากการใช้ระบบสารสนเทศนั้น
- บริษัทมีสิทธิ์เข้าตรวจสอบ ค้นหา ติดตาม สอบสวน และควบคุมการใช้ระบบสารสนเทศของพนักงานบริษัท เพื่อป้องกันความปลอดภัยในระบบสารสนเทศของบริษัท

● การไม่ล่วงละเมิดสิทธิทางปัญญา

- ผลงานที่เกิดจากการปฏิบัติตามหน้าที่ถือเป็นทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัท
- บริษัทมีนโยบายที่จะไม่กระทำการใดๆ ที่จะเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ไม่ว่าจะเป็นทางด้านลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร หรือเครื่องหมายการค้า ความลับทางการค้า และทรัพย์สินปัญญาด้านอื่นที่กฎหมายกำหนด

● การรักษาและการใช้ทรัพย์สินของบริษัท

- พนักงานบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการดูแลทรัพย์สินทั้งที่มีตัวตนและไม่มีตัวตนของบริษัท มิให้เสื่อมเสีย สูญหาย และใช้ทรัพย์สินอย่างมีประสิทธิภาพ พนักงานจะต้องศึกษาและทำความเข้าใจถึง

วิธีการใช้และคำแนะนำด้านความปลอดภัยของทรัพย์สินและใช้ให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัทอย่างเต็มที่และไม่นำทรัพย์สินของบริษัทไปใช้เพื่อ ประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น

- พนักงานบริษัททุกคนพึงหลีกเลี่ยงการเปิดเผย หรือการใช้ประโยชน์จากข้อมูลที่เป็นความลับอย่างเด็ดขาด
- พนักงานบริษัททุกคนต้องควบคุมข้อมูลความลับอย่างเหมาะสม

● การจัดการและการรักษาจริยบรรณ

- พนักงานบริษัททุกคนต้องปฏิบัติตามจริยบรรณอย่างเคร่งครัด หากพบว่าการฝ่าฝืนหรือ กระทำการใดๆ ที่ขัดต่อจริยบรรณ บริษัทจะพิจารณาลงโทษตามลักษณะแห่งความผิดตามควรแก่กรณี
- ผู้บริหารและผู้บริหารระดับสูงต้องเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามจริยบรรณ และมีหน้าที่ในการสอดส่อง ดูแลและส่งเสริมให้ผู้ใต้บังคับบัญชาปฏิบัติตามจริยบรรณที่กำหนด
- ในการขอยกเว้นการปฏิบัติตามจริยบรรณให้แก่พนักงานและกรรมการจะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร
- พนักงานบริษัททุกคนมีหน้าที่ลงนามรับทราบจริยบรรณนี้ เมื่อเข้าเป็นพนักงานและเมื่อมีการเปลี่ยนแปลง

● การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

- จัดให้มีการฝึกอบรมแก่พนักงานเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตของบริษัท
- ให้การสนับสนุนและร่วมมือกับองค์กรภาครัฐ เอกชน และหน่วยงานกำกับดูแล รวมถึงทุกภาคส่วนของสังคมไทย เพื่อจุดมุ่งหมายในการลดคอร์รัปชัน และยกระดับการพัฒนาประเทศ
- ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานยอมรับการทุจริตทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม ได้แก่ การรับสิ่งของ การให้สิ่งของ ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง เงินเรียไร เงินบริจาค และผลประโยชน์อื่นใดให้แก่ตนเองจากบุคคลที่ทำธุรกิจกับบริษัท

ทั้งนี้ บริษัทได้เปิดช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งเบาะแส ข้อเสนอแนะ หรือร้องเรียนกรณีเกี่ยวกับการทุจริต หรือการกระทำใดอันไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของบริษัท ต่อคณะกรรมการบริษัทได้โดยตรง โดยส่งจดหมายมายังที่อยู่ตามด้านล่างนี้

เลขานุการบริษัท

บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)

ที่อยู่ 41 ถ.อโศก-ดินแดง แขวงมักกะสัน เขตราชเทวี กรุงเทพฯ 10400

โทรศัพท์ +66 254-6604-5

www.vltanker.com

E-mail: somchart.vip@gmail.com, yut.y1973@gmail.com



6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติและระบบการกำกับในรอบปี

2563

6.3.1 การเปลี่ยนแปลงและการพัฒนาที่สำคัญเกี่ยวกับการทบทวนนโยบายแนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการ หรือกฎบัตรคณะกรรมการในรอบปี 2563 คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้เพิ่มจำนวนการประชุมเพื่อพิจารณาเรื่องสำคัญต่างๆ อย่างน้อย 6 ครั้งต่อปี จากเดิมที่มีการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทเพียง 4 ครั้งต่อปี ในปี 2563 ที่ผ่านมา เพื่อให้การพิจารณาเรื่องสำคัญต่างๆ เป็นไปด้วยความรอบคอบและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียมากที่สุด อีกทั้งการส่งเสริมประสิทธิภาพในการติดตามการทำงานของคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ที่สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีดังนี้

- การเพิ่มจำนวนครั้งของการประชุมในคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็น 4 ครั้งต่อปี เพื่อให้การประเมินความเสี่ยงในด้านต่างๆ ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ในปัจจุบัน และมีการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงเพื่อติดตามควบคุมการบริหารความเสี่ยงได้อย่างใกล้ชิดภายในองค์กร ในปี 2563 ด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ (โควิด 19) ที่แพร่ระบาดไปอย่างรวดเร็วจึงไม่สามารถจัดการประชุมในช่วงต้นปีได้ ส่งผลให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจัดประชุมได้เพียง 3 ครั้งเท่านั้น แต่ทั้งนี้ไม่ส่งผลกระทบต่อการติดตามการดำเนินงานของคณะทำงาน
- ปรับโครงสร้างของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม มีการแต่งตั้งคณะทำงานกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม เพื่อทำหน้าที่ในการวางแผน กำหนดเป้าหมายในการพัฒนาด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น ด้านความรับผิดชอบต่อสังคมได้กำหนดแนวทางต่อคณะทำงานในการวางแผนให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ของบริษัทและความยั่งยืนต่อสังคม สิ่งแวดล้อม ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว กำหนดจำนวนครั้งในการประชุมเพิ่มขึ้นเป็น 4 ครั้งต่อปี ในปี 2564 เพื่อให้การติดตามการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
- บริษัทได้ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีครบทั้ง 8 หลักปฏิบัติโดยในปี 2563 บริษัทได้ดำเนินการเพิ่มเติมในหลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น ด้วยการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 ครั้งแรกเมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2563 บริษัทได้เปิดเผยหลักเกณฑ์ต่างๆ ไว้อย่างครบถ้วนและเพียงพอต่อการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้นก่อนการจัดประชุมผู้ถือหุ้น การเอื้ออำนวยความสะดวกในวัน เวลา สถานที่ในการจัดประชุม ดูแลให้การประชุมเป็นไปอย่างเรียบร้อยครบถ้วนทุกวาระในวันจัดประชุมผู้ถือหุ้น การเปิดเผยมติที่ประชุมอย่างทันทีและรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นมีการบันทึกไว้อย่างครบถ้วน จัดให้เผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทภายในระยะเวลา 14 วัน หลังการจัดประชุม

6.3.2 แผนพัฒนาหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในหลักปฏิบัติที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์

- ฝ่ายบริหารพิจารณาแผนการประกาศเจตนารมณ์เข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยจะมอบหมายให้คณะทำงานกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคมจัดเตรียมและศึกษาเกี่ยวกับข้อมูลการเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน พร้อมการติดตามดูแลการปฏิบัติงานต่อไปในอนาคต

6.3.3 การปฏิบัติในเรื่องอื่นๆตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- บริษัทได้รับผลประเมินการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย (CGR) ในระดับ“ดีมาก (4 ดาว)” จากโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย ประจำปี 2563 ซึ่งจัดทำโดยสถาบันกรรมการบริษัทไทย ภายใต้สนับสนุนจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย



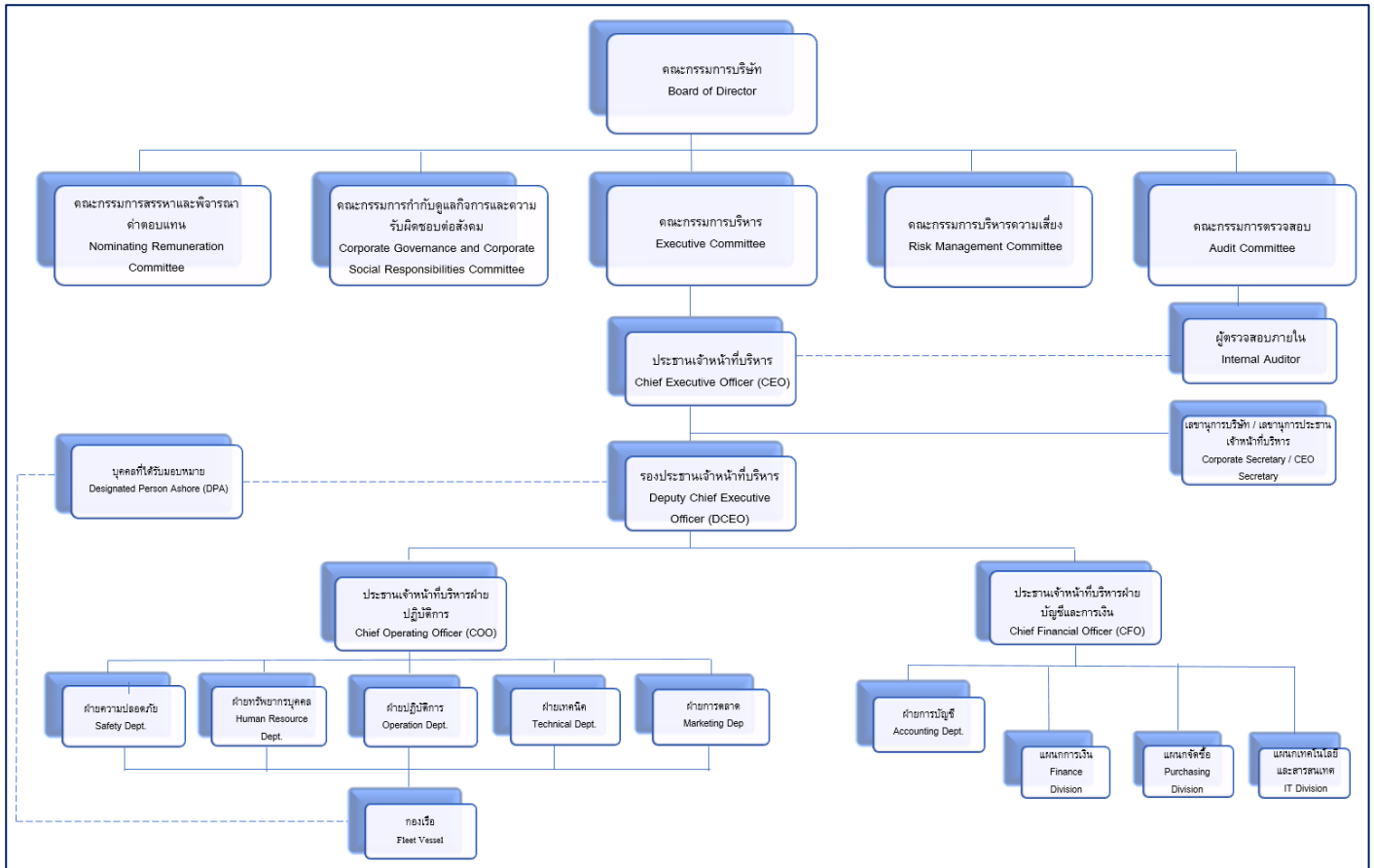
- บริษัทได้รับผลการประเมิน โครงการประเมินคุณภาพการจัดการประชุมผู้ถือหุ้น ประจำปี 2563 ในระดับ “ดีเยี่ยม” ซึ่งจัดทำโดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย



7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีโครงสร้างองค์กรดังนี้



7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

บริษัทได้ตระหนักเป็นอย่างดีในการคัดเลือกบุคคลเข้ามาทำหน้าที่กรรมการบริษัทโดยจะต้องเป็นผู้มีความรู้ความสามารถ เข้าใจถึงลักษณะของการดำเนินธุรกิจเป็นอย่างดีจึงได้กำหนดคุณสมบัติที่ดีของการเป็นกรรมการบริษัทไว้ดังนี้

- กรรมการต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทได้อย่างเต็มที่

2. กรรมการต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตาม พ.ร.บ. บริษัทมหาชน และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งต้องไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด โดยจะต้องเป็นบุคคลที่มีชื่ออยู่ในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์การแสดงชื่อบุคคลในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์
 3. กรรมการไม่สามารถประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือกรรมการในนิติบุคคลอื่นที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนหรือประโยชน์ของบุคคลอื่น เว้นแต่จะแจ้งให้ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
 4. กรรมการต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้าหากมีส่วนได้เสียในสัญญาที่บริษัททำขึ้นไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อม หรือถือหุ้นเพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัทหรือบริษัทในเครือ
- ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัททั้ง 8 ท่าน ไม่มีคุณสมบัติต้องห้าม ดังนี้
1. ไม่มีประวัติการกระทำความผิดอาญาในความผิดที่เกี่ยวกับทรัพย์สินซึ่งได้กระทำโดยทุจริต
 2. ไม่มีประวัติการทำรายการที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทในรอบปี 2563 ที่ผ่านมา

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

ตามข้อบังคับของบริษัทกำหนดให้มีคณะกรรมการของบริษัทเพื่อดำเนินกิจการของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการจำนวนอย่างน้อย 5 คน โดยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องมีสัญชาติไทยและมีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย และคณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน ตามกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 3 คน โดยคณะกรรมการตรวจสอบนี้ต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศทจ. 39/2559 อีกทั้งมีขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศกำหนด ซึ่งมีนายยุทธนา แต่ปางทอง และนายชัชพัฒน์ นัสการ เป็นผู้มีความรู้ มีประสบการณ์ที่จะสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน



โครงสร้างคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการ 8 ท่าน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังรายนามต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	พลเรือเอกไกรสร จันทร์สุวานิชย์	ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ
2	นาวาโทสมชาติ วิพิศมากุล	กรรมการ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
3	นายยุทธนา แต่ปางทอง	กรรมการ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
4	นายชัชพัฒน์ นัสการ ¹	กรรมการ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
5	นางชฎิภา กลิ่นสุวรรณ	กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
6	นายทวีศิลป์ ชินะพัฒน์วงศ์	กรรมการ
7	นางสาวรักชนก สำเนียงล้ำ ²	กรรมการ
8	นายจรัสพัฒน์ วิศาลสวัสดิ์	กรรมการ

โดยมี นางสาวอรอุมา ธงสุวรรณ ทำหน้าที่เป็นเลขานุการบริษัท โดยผ่านการอบรมหลักสูตรเลขานุการบริษัท จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 60/2560

ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทมีความรู้ความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบที่มีต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนตามมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท และมีหน้าที่ดูแลให้บริษัท ปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัท

7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทรายบุคคล

- ไม่มี -

7.2.3 บทบาทหน้าที่ของกรรมการ

- ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนตามมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท และมีหน้าที่ดูแลให้บริษัท ปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัท รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวกับการห้ามจ่ายสินบน หรือการสนับสนุนการทุจริตคอร์รัปชัน
- พิจารณานโยบายด้านธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ธุรกิจ และงบประมาณประจำปี รวมถึงการควบคุมดูแล (Monitoring and Supervision) การบริหารและการจัดการของฝ่ายบริหารให้เป็นไปตามนโยบายแผนงานและงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

¹นายชัชพัฒน์ นัสการ ได้รับการแต่งตั้งเข้าเป็นกรรมการบริษัทตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2563 ทดแทนนายวิทยา ภัทรเมธากุล ที่ครบกำหนดออกตามวาระ

²นางสาวรักชนก สำเนียงล้ำ ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการและผู้บริหารตั้งแต่วันที่ 31 ธันวาคม 2563

- จัดให้มีการทำรายงานประจำปีของบริษัท และรับผิดชอบต่อการจัดทำและการเปิดเผยงบการเงินของบริษัท เพื่อแสดงถึงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมา และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
- จัดให้มีและกำกับดูแลให้มีการบริหารจัดการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท และการปรับใช้นโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าบริษัทมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกกลุ่มด้วยความเป็นธรรม
- พิจารณานุมัติแต่งตั้งกรรมการจากบุคคลที่มีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดใน พ.ร.บ. บริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตำแหน่งกรรมการ ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกเหนือไปจากการออกตามวาระ
- พิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบพร้อมทั้งกำหนดอำนาจหน้าที่ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ฯ
- พิจารณากำหนดโครงสร้างองค์กร โครงสร้างการบริหารงาน มีอำนาจแต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะอนุกรรมการอื่นตามความเหมาะสม รวมถึงการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะอนุกรรมการอื่นที่ได้แต่งตั้ง รวมไปถึงการทบทวนและเปลี่ยนแปลงอำนาจดังกล่าวตามความจำเป็นและเหมาะสม ทั้งนี้ การมอบอำนาจตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่กำหนดนั้น ต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะอนุกรรมการชุดต่างๆ ดังกล่าว สามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว
- อนุมัติโครงสร้างเงินเดือน งบประมาณการปรับเงินเดือน ผลตอบแทนอื่น หรือสูตรการปรับผลตอบแทนอื่นของผู้บริหารและพนักงาน
- พิจารณาแต่งตั้ง เปลี่ยนแปลง กรรมการหรือผู้บริหารหรือบุคคลที่มีความเหมาะสมเพื่อไปเป็นกรรมการตัวแทนในบริษัทย่อย และ / หรือ บริษัทร่วม ที่บริษัทลงทุนหรือร่วมลงทุน
- พิจารณาแต่งตั้งเลขานุการบริษัท พร้อมทั้งกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท
- พิจารณาคัดเลือกและให้ความเห็นชอบการเสนอรายชื่อผู้สอบบัญชีของบริษัท และพิจารณา กำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสมตามที่คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปี เพื่อพิจารณาและอนุมัติ
- พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจผูกพันบริษัท



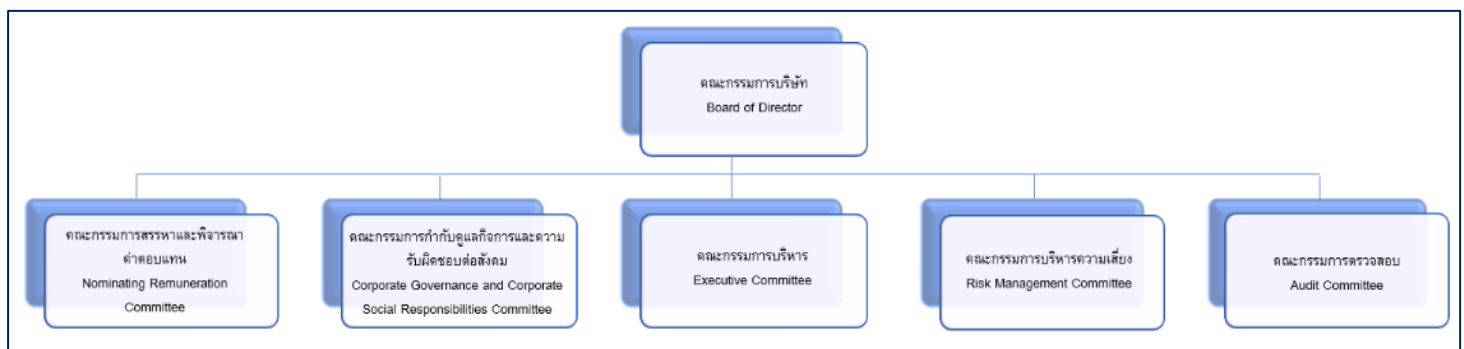
- แต่งตั้งบุคคลอื่นใดให้ดำเนินการของบริษัทภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจ และ / หรือ ภายในเวลาตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้ ทั้งนี้ การมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้บุคคลดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่จะทำขึ้นกับบริษัท (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือประกาศอื่นใดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง) เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว
- ดำเนินการให้บริษัทมีระบบงานทางบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ มีการรายงานทางการเงินที่น่าเชื่อถือ มีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่เพียงพอและเหมาะสม รวมไปถึงการเปลี่ยนนโยบายและวิธีปฏิบัติที่มีนัยสำคัญเกี่ยวกับการบัญชี
- พิจารณานุมัตินโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ให้ครอบคลุมทั้งองค์กร และกำกับดูแลให้มีกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทอย่างเหมาะสม
- พิจารณานุมัติการทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เว้นแต่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ในการพิจารณานุมัติดังกล่าวจะเป็นไปตามประกาศข้อบังคับ และ / หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตลาดหลักทรัพย์ฯ
- พิจารณานุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัทกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน หรือเสนอให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับรายการที่จะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น อีกทั้งเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และดำเนินการต่างๆ ให้เป็นไปตามที่ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องกำหนด
- พิจารณานุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น เมื่อเห็นได้ว่าบริษัทมีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้น และรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวต่อไป
- ดำเนินการให้มีการเผยแพร่ข้อมูลที่เหมาะสมและการเปิดเผยข้อมูลให้แก่ผู้มีส่วนได้เสีย บุคคลผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เหมาะสม และตรงต่อเวลา
- การบริหารความเสี่ยงและการเก็บรักษาเงิน
 - กรรมการบริษัทมีหน้าที่เก็บรักษาข้อมูลความลับของบริษัทอย่างเคร่งครัด โดยเฉพาะอย่างยิ่งข้อมูลภายในที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชน หรือข้อมูลที่มีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจหรือราคาหุ้น
 - เรื่องดังต่อไปนี้ คณะกรรมการบริษัทจะกระทำได้อีกต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น คือ

- เรื่องใดๆ ที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับมติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น และ
 - เรื่องใดๆ ที่กรรมการมีส่วนได้เสีย และอยู่ในข่ายที่กฎหมายหรือประกาศของ ก.ล.ต. หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ ระบุให้ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- การตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทเพื่อการดำเนินการในเรื่องดังต่อไปนี้ คณะกรรมการจะกระทำได้อีกต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงคะแนน
- การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมด หรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
 - การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของบริษัท
 - การทำ แก่ไข หรือเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เช่ากิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัท หรือการรวมกิจการกับบุคคลอื่น โดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน
 - การแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิหรือข้อบังคับบริษัท
 - การเพิ่มทุน การลดทุน หรือการออกหุ้นกู้ของบริษัท
 - การควบกิจการ หรือเลิกบริษัท
 - การอื่นใดที่กำหนดไว้ภายใต้บทบัญญัติของกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือประกาศของตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือประกาศของ ก.ล.ต. และ/หรือ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงดังกล่าวข้างต้น
- คณะกรรมการบริษัทต้องจัดให้มีการประชุมเพื่อรับทราบผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างน้อยทุก 3 เดือน

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญในการบริหารจัดการเพื่อความยั่งยืนของบริษัทจึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อเพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่อง กลั่นกรองข้อมูล และเสนอแนวทางพิจารณาก่อนเสนอให้คณะกรรมการเห็นชอบต่อไป

7.3.1 โครงสร้างกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ประกอบไปด้วยคณะกรรมการชุดย่อย 5 คณะ





บริษัทได้กำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆดังต่อไปนี้

1. คณะกรรมการตรวจสอบ มีขอบเขต อำนาจหน้าที่ดังนี้

สอบทานรายงานทางการเงินเพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้องและเชื่อถือได้รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี

1. สอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัทให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล และอาจเสนอแนะให้มีการสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นสิ่งสำคัญ พร้อมทั้งนำข้อเสนอนี้เกี่ยวกับการปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่สำคัญและจำเป็นเสนอคณะกรรมการบริษัท โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอกและฝ่ายตรวจสอบภายใน
2. พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งให้ความเห็นเกี่ยวกับแผนงานและผลการปฏิบัติงาน งบประมาณและอัตรากำลังของสำนักงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
3. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ นโยบายกฎระเบียบข้อบังคับและกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชี และพิจารณาเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งเข้าประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. สอบทานแผนงานตรวจสอบภายในของบริษัทตามวิธีการและมาตรฐานที่ยอมรับโดยทั่วไป
6. พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท ในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องและครบถ้วนเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจได้ว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
7. สอบทานให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
8. รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง
9. ร่วมให้ความเห็นในการพิจารณาแต่งตั้ง ถอดถอน ประเมินผลงานของเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
10. ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตหน้าที่ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญให้ฝ่ายจัดการผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็นเข้าร่วมประชุมหรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น
11. ให้มีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญอิสระตามความเหมาะสมของขอบข่ายงานด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทตามระเบียบของบริษัทมาให้ความเห็นหรือให้คำปรึกษาในกรณีจำเป็น
12. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบไปด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
(ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือของรายงานทางการเงินของบริษัท

- (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในบริษัท
- (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายงานที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
- (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติตามกฎบัตร (Charter)
- (ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นหรือผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

13. พิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ

14. ปฏิบัติงานอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายภายในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

2. คณะกรรมการสรรหา และพิจารณาคำตอบแทนมีขอบเขต อำนาจหน้าที่ ดังนี้

2.1 การสรรหา

2.1.1 พิจารณากำหนดและทบทวนโครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ และผู้บริหารให้เหมาะสมสอดคล้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัท เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

2.1.2 พิจารณาหลักเกณฑ์และกระบวนการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารตั้งแต่ระดับกรรมการผู้จัดการขึ้นไป รวมทั้งคัดเลือกบุคคลตามกระบวนการสรรหาที่ได้กำหนดไว้ และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาเมื่อตำแหน่งดังกล่าวว่างลง ซึ่งอาจจะต้องเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ โดยให้ดำเนินการดังนี้

- พิจารณารายชื่อกรรมการที่ต้องออกจากตำแหน่งตามวาระและรายชื่อบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อให้เข้ารับการคัดเลือกเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัท ทั้งจากการเสนอของกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยเฉพาะผู้ถือหุ้นรายย่อย (ถ้ามี)
- พิจารณาบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อให้ดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทจะต้องไม่มีคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด รวมทั้งข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติที่ดีของสำนักงาน กสท.
- พิจารณาบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อให้ดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัท จะต้องมีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถ เฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัท มีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์กว้างไกล อุทิศเวลา ความพยายามในการปฏิบัติหน้าที่ด้วย



ความเป็นธรรม มีความตรงไปตรงมา มีความกล้าหาญในการแสดงความคิดเห็น มีประวัติการทำงานที่ดีไม่ต่างพร้อย และมีจริยธรรมที่ดีงาม

- พิจารณาคูคลองที่ได้รับการเสนอชื่อให้ดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัท จะต้องไม่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ส่วนตน หรือผู้อื่นก็ตาม
- การสรรหากรรมการสามารถใช้บริษัทที่ปรึกษา หรือใช้ฐานข้อมูลกรรมการในการสรรหากรรมการใหม่ได้

2.1.3 พิจารณาความเหมาะสมของบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อให้ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติในกรณีที่ตำแหน่งดังกล่าวว่างลง

2.1.4 พิจารณากำหนดแผนสืบทอดงานของกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมทั้งกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาผู้สืบทอด และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

2.1.5 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้ดำเนินการเกี่ยวกับการสรรหากรรมการและผู้บริหารของบริษัท

2.2 การพิจารณาคำตอบแทน

2.2.1 พิจารณากำหนดรูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายผลตอบแทนของคณะกรรมการของบริษัทอย่างเป็นธรรมและเหมาะสม ดังนี้

- พิจารณาผลตอบแทนกรรมการโดยการเปรียบเทียบกับบริษัทอื่นที่ดำเนินธุรกิจใ่อุตสาหกรรมเดียวกัน และจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ
- พิจารณาผลตอบแทนจากขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน กรรมการที่ได้รับมอบหมายหน้าที่เพิ่มขึ้นควรได้รับค่าตอบแทนที่เป็นธรรมและเหมาะสม
- พิจารณาผลตอบแทนจากผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละปี
- พิจารณาผลตอบแทนจากการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการบริษัท (Self-Assessment of the Board of Directors' Performance) ในแต่ละปี รวมทั้งมีการทบทวน และเสนอแนะวิธีการประเมินผลการปฏิบัติงาน และรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำข้อมูลมาพิจารณาปรับปรุงประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทต่อไป

- พิจารณาทบทวนรูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายผลตอบแทนทุกประเภททุกปี ทั้งจำนวนเงินสดและสัดส่วนการจ่ายผลตอบแทนให้มีความเหมาะสม ได้แก่ ผลตอบแทนประจำเดือน (เช่น ค่าเบี้ยประชุม) และผลตอบแทนรายปี (เช่น เงินบำเหน็จ) แล้วเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ
- 2.2.2 พิจารณากำหนดรูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายผลตอบแทนของพนักงานอย่างเป็นธรรมและเหมาะสม ดังต่อไปนี้
- พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์การวัดผลการดำเนินงานของบริษัท หรือ KPI เพื่อใช้ในการพิจารณาปรับอัตราเงินเดือนและการจ่ายเงินรางวัลประจำปีให้กับพนักงานของบริษัท โดยพิจารณาจากงบประมาณประจำปี และเป้าหมายการดำเนินงานของบริษัท รวมทั้งสถานะตลาดและเศรษฐกิจ แล้วเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
 - พิจารณาการประเมินผลการปฏิบัติงานและกำหนดโครงสร้างการจ่ายเงินเดือน เงินรางวัลประจำปี และอัตราการปรับขึ้นเงินเดือนประจำปีของผู้บริหารตั้งแต่ระดับประธานเจ้าหน้าที่บริหารขึ้นไป และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
 - พิจารณาเสนอแนะโครงสร้างเงินเดือน ผลประโยชน์ และสวัสดิการอื่นๆ ของพนักงานบริษัท ทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่ใช้ตัวเงิน
- 2.2.3 พิจารณาการเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ให้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัท โดยให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนพิจารณาเสนอเงื่อนไขต่างๆ จูงใจให้กรรมการและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ให้เกิดการสร้างมูลค่าเพิ่มให้ผู้ถือหุ้นในระยะยาว และสามารถรักษาพนักงานที่มีคุณภาพได้อย่างแท้จริง แต่ในขณะเดียวกันต้องไม่สูงเกินไป และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นด้วย หากมีกรรมการหรือพนักงานรายใดจะได้รับการจัดสรรหลักทรัพย์เกินกว่า 5% ของจำนวนหลักทรัพย์ทั้งหมดที่จะจัดสรร คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะต้องพิจารณาความเหมาะสมและให้ความเห็นชอบตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. อย่างไรก็ตาม ต้องไม่มีกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนได้รับการจัดสรรหลักทรัพย์เกินกว่า 5% ด้วย ถึงจะมีสิทธิในการให้ความเห็นชอบ
- 2.2.4 มีอำนาจเชิญผู้บริหารของบริษัท และหรือผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมหรือชี้แจงในเรื่องต่างๆ ที่เกี่ยวข้องได้ทุกกรณี
- 2.2.5 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้ดำเนินการอันเกี่ยวกับการพิจารณาผลตอบแทนกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท



3. คณะกรรมการบริหารมีขอบเขต อำนาจหน้าที่ ดังนี้

- 3.1 ทำหน้าที่ควบคุมการบริหารงานของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้ และรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัท
- 3.2 พิจารณาการกำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติให้เป็นไปอย่างเหมาะสม และจัดให้มีการแบ่งแยกหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทำทุจริตออกจากกัน รวมถึงการกำหนดขั้นตอนและวิธีการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเหมาะสม เพื่อป้องกันการถ่ายเทผลประโยชน์ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติหลักการ รวมถึงควบคุมให้มีการถือปฏิบัติตามหลักการและข้อกำหนดที่ได้รับอนุมัติแล้ว
- 3.3 พิจารณางบประมาณประจำปี และขั้นตอนในการใช้จ่ายงบประมาณ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และควบคุมดูแลการใช้จ่ายตามงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว
- 3.4 พิจารณาปรับปรุงแผนการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมถึงกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจให้เหมาะสม เพื่อประโยชน์ของบริษัท
- 3.5 พิจารณาอนุมัติการลงทุนและกำหนดงบประมาณในการลงทุนตามอำนาจในตารางอำนาจอนุมัติ
- 3.6 พิจารณาการทำสัญญาต่าง ๆ ที่มีผลผูกพันบริษัทตามอำนาจในตารางอำนาจอนุมัติ
- 3.7 รับผิดชอบให้มีข้อมูลที่สำคัญต่าง ๆ ของบริษัทอย่างเพียงพอ เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้น รวมถึงจัดทำรายงานทางการเงินที่น่าเชื่อถือ เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีและโปร่งใส
- 3.8 คณะกรรมการบริหารมีอำนาจเรียกขอข้อมูลจากหน่วยงานต่าง ๆ ของบริษัท เพื่อประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมในเรื่องต่าง ๆ ได้
- 3.9 พิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัท และเสนอจ่ายปันผลประจำปีต่อคณะกรรมการบริษัท
- 3.10 พิจารณานโยบายการบริหารความเสี่ยงของบริษัท เพื่อนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ
- 3.11 พิจารณาการดำเนินธุรกิจใหม่ หรือการเลิกธุรกิจ หรือลงทุน หรือร่วมลงทุน เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
- 3.12 กำกับดูแลให้มีขั้นตอนให้ผู้ปฏิบัติงานต้องรายงานเหตุการณ์ หรือการกระทำที่ผิดปกติ หรือการกระทำผิดกฎหมายต่อคณะกรรมการบริหารอย่างทันทั่วทั้งที่ และในกรณีที่เหตุการณ์ดังกล่าวมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญ จะต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบเพื่อพิจารณาแก้ไขภายในระยะเวลาอันสมควร
- 3.13 ดำเนินการใด ๆ ตามความเห็นของคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่ได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท
- 3.14 ให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารเป็นประจำอย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง เพื่อติดตามการบริหารงานที่เกี่ยวข้องกับบริษัท
- 3.15 คณะกรรมการบริหารมีความรับผิดชอบในการรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำ และให้รายงานมติหรือการดำเนินการใด ๆ ที่สำคัญที่อยู่ภายใต้ขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารต่อคณะกรรมการบริษัททราบในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งถัดไป

อนึ่ง อำนาจการอนุมัติของกรรมการบริหารจะต้องไม่มีลักษณะเป็นการอนุมัติรายการที่ทำให้กรรมการบริหารหรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหาร สามารถลงมติอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท

4. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีขอบเขต อำนาจหน้าที่ ดังนี้

- 4.1 กำหนดนโยบาย กลยุทธ์ แนวทาง และกรอบในการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร
- 4.2 กำหนดแผนจัดการความเสี่ยงของฝ่ายจัดการ รวมทั้งกระบวนการบริหารความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร
- 4.3 กำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการปฏิบัติตามนโยบาย กลยุทธ์ และแนวทางในการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรอย่างต่อเนื่อง ติดตามผลการปฏิบัติตามกรอบการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร และรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบเป็นประจำ
- 4.4 พิจารณาสอบทานและให้ความเห็นชอบความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ
- 4.5 จัดทำและสอบทานรายงานการบริหารความเสี่ยง เพื่อติดตามความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญและดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่า องค์กรมีการจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอและเหมาะสม
- 4.6 ประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญ และมีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทานเพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งการนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสมและมีการปฏิบัติตามทั่วทั้งองค์กร
- 4.7 ทบทวนระบบหรือประเมินประสิทธิผลของนโยบาย กลยุทธ์ และแนวทางการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และในทุกๆ ระยะเวลาที่พบว่าระดับความเสี่ยงมีการเปลี่ยนแปลง
- 4.8 ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

5. คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคมมีขอบเขต อำนาจหน้าที่ ดังนี้

- 5.1 พิจารณานำเสนอแนวนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Policy) และจริยธรรมธุรกิจ (Code of Business Ethics) ของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ ทั้งนี้เพื่อให้เป็นแนวทางปฏิบัติขององค์กรที่ได้มาตรฐาน และเป็นแนวทางที่ถูกต้อง
- 5.2 กำกับดูแลให้คำปรึกษา ประเมินผล และทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจ เพื่อพัฒนาและยกระดับระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัทสู่มาตรฐานสากล
- 5.3 ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย



7.3.2 รายชื่อของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

1. คณะกรรมการตรวจสอบ มีจำนวน 3 ท่าน ซึ่งประกอบด้วย



1. นาวาโทสมชาติ วิพิตมากุล กรรมการอิสระ/ ประธานกรรมการตรวจสอบ
วาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี
เข้าร่วมประชุมจำนวน 4 ครั้ง

2. นายยุทธนา แต่ปางทอง

กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ
วาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี
เข้าร่วมประชุมจำนวน 4 ครั้ง
มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานงบ
การเงิน



3. นายชัคพัฒน์ นัสการ¹

กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ
แต่งตั้งเข้าเป็นกรรมการตรวจสอบตามมติที่ประชุม
คณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2563
มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานงบ
การเงิน

มีนางสาวอรอุมา ธงสุวรรณ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

¹นายชัคพัฒน์ นัสการ ได้รับการแต่งตั้งเข้าเป็นกรรมการบริษัทตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2563 ทดแทนนายวิทยา ภัทรเมธากุล ที่ครบกำหนดออกตามวาระ

2. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน มีจำนวน 3 ท่าน ซึ่งประกอบด้วย



1. นายยุทธนา แต่ปางทอง

กรรมการอิสระ/ ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
วาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี เข้าร่วมประชุมเป็นจำนวน 3 ครั้ง



2. นางชุตติภา กลิ่นสุวรรณ

กรรมการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
วาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี เข้าร่วมประชุมเป็นจำนวน 3 ครั้ง



3. นางสาวชัชชนิญา ไกรโชติชัย

กรรมการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรบุคคล
วาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี เข้าร่วมประชุมเป็นจำนวน 3 ครั้ง

มีนางสาวอรอุมา ธงสุวรรณ ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน



3. คณะกรรมการบริหาร มีจำนวน 4 ท่าน ซึ่งประกอบด้วย



2. นายจรัสพัฒน์ วิศาลสวัสดิ์
กรรมการบริหาร
รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
วาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี
เข้าร่วมประชุมเป็นจำนวน 19 ครั้ง



1. นางชุตีภา กลิ่นสุวรรณ
ประธานกรรมการบริหาร
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
วาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี
เข้าร่วมประชุมเป็นจำนวน 19 ครั้ง



3. นางสาวรักชนก สำเนียงล้ำ
กรรมการบริหาร
ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายบัญชี
และการเงิน
วาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี
เข้าร่วมประชุมเป็นจำนวน 19 ครั้ง



4. นายจิตติพงษ์ โมระเสรีฐ
กรรมการบริหาร¹
ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายปฏิบัติการ
วาระการดำรงตำแหน่ง 1 ปี
เข้าร่วมประชุมเป็นจำนวน 16 ครั้ง¹

หมายเหตุ นางสาวรักชนก สำเนียงล้ำ ขอลาออกจากการเป็นกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายบัญชีและการเงิน เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ทั้งนี้มติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2564 แต่งตั้งนายเอกชัย อาชาพิพัฒน์ เข้าเป็นกรรมการบริหารทดแทนนางสาวรักชนก สำเนียงล้ำ

¹ มติคณะกรรมการบริหารครั้งที่ 4/2563 เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2563 ได้แต่งตั้งนายจิตติพงษ์ โมระเสรีฐ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายปฏิบัติการ เข้าเป็นกรรมการบริหาร

มีนายฉัตรชัย นาคันธุ์ ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหาร

4. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีจำนวน 4 ท่าน ซึ่งประกอบด้วย



1

นาวาโทสมชาติ วิพิศมากุล
กรรมการอิสระ
ประธานกรรมการบริหาร
ความเสี่ยง
วาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี
เข้าร่วมประชุมจำนวน 3 ครั้ง



2

นายจรัสพัฒน์ วิศาลสวัสดิ์
กรรมการบริหารความเสี่ยง
รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
วาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี
เข้าร่วมประชุมจำนวน 3 ครั้ง



3

นางสาวรักชนก สำเนียงล้ำ
กรรมการบริหารความเสี่ยง
ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่าย
บัญชีและการเงิน
วาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี
เข้าร่วมประชุมจำนวน 3 ครั้ง



4

นายยุทธนา พุนศิริพัฒน์
กรรมการบริหารความเสี่ยง
ผู้จัดการฝ่ายความปลอดภัย
และ DPA
วาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี
เข้าร่วมประชุมจำนวน 3 ครั้ง

หมายเหตุ นางสาวรักชนก สำเนียงล้ำ ขอลาออกจากการเป็นกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายบัญชีและการเงิน เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ทั้งนี้มติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2564 แต่งตั้งนายเอกชัย อาชาพิพัฒน์ เข้าเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงทดแทนนางสาวรักชนก สำเนียงล้ำ

มีนางสาวอรอุมา ชงสุวรรณ ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง



5. คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม มีจำนวนทั้งสิ้น 4 ท่าน ซึ่งประกอบด้วย



1. นายชัคพัฒน์ นัสการ

กรรมการอิสระ

ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม

วาระการดำรงตำแหน่ง 1 ปี

เข้าร่วมประชุมเป็นจำนวน 1 ครั้ง



2. นายจรัสพัฒน์ วิศาลสวัสดิ์

กรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม

รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

วาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี

เข้าร่วมประชุมเป็นจำนวน 1 ครั้ง



3. นางสาวรัชชนก สำเนียงล้ำ

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายบัญชีและการเงิน

วาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี

เข้าร่วมประชุมเป็นจำนวน 1 ครั้ง



3. นายยุทธนา พุนศิริพิพัฒน์

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม

ผู้จัดการฝ่ายความปลอดภัย / DPA

วาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี

เข้าร่วมประชุมเป็นจำนวน 1 ครั้ง

หมายเหตุ นายชัคพัฒน์ นัสการ ได้รับการแต่งตั้งเข้าเป็นกรรมการบริษัทตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2563 ทดแทนนายวิทยา ภัทรเมธากุล ที่ครบกำหนดออกตามวาระ

นางสาวรัชชนก สำเนียงล้ำ ขอลาออกจากการเป็นกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายบัญชีและการเงิน เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ดังนั้นกรรมการที่จะเข้ามาทำหน้าที่แทนอยู่ในระหว่างการสรรหา

มีนางสาวอรอุมา ชงสุวรรณ ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม

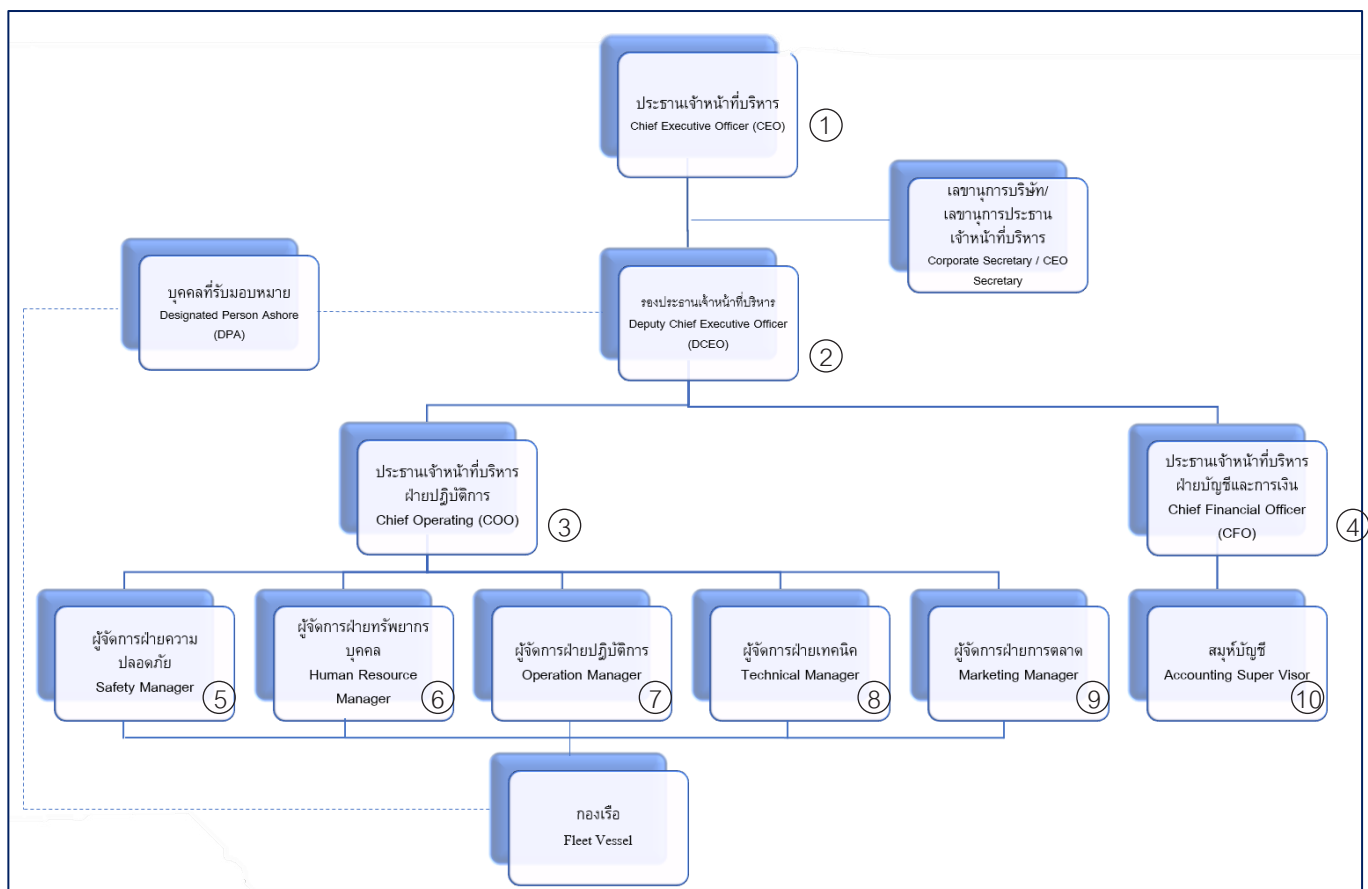
7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 รายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหาร

คณะผู้บริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวนทั้งสิ้น 9 ท่าน ซึ่งประกอบด้วย

ชื่อ – สกุล		ตำแหน่ง
1. นางชุตติกา	กลั่นสุวรรณ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นายจรัสวัฒน์	วิศาลสวัสดิ์	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
3. นายจิตติพงษ์	โมระเสรีฐ	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ
4. นางสาวรักชนก	สำเนียงลำ	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีการเงิน
5. นายธเนศ	ปรุงเจริญกิจ	ผู้จัดการฝ่ายการตลาด
6. นางสาวชัชชนิญา	ไกรโชติชัย	ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรบุคคล
7. นายทินณากร	สมจิตต์	ผู้จัดการฝ่ายปฏิบัติการ
8. นายยุทธนา	พุนศิริพิพัฒน์	ผู้จัดการฝ่ายความปลอดภัยและ DPA
9. นางสาวนริษา	ทองมณี	สมุหบัญชี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีแผนภาพโครงสร้างภายในของบริษัท ดังนี้





1 – 10 คือผู้บริหารของบริษัทตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. ว่าด้วยการกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์

หมายเหตุ ตามที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2564 อนุมัติให้มีการปรับโครงสร้างการบริหารภายในจากเดิมมีตำแหน่งรองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร 2 ตำแหน่ง ขอลดลงเหลือเพียง 1 ตำแหน่ง และหมายเลข 3 และ 8 เป็นบุคคลเดียวกัน

7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

การพิจารณาค่าตอบแทนกำหนดรูปแบบและหลักเกณฑ์ การจ่ายผลตอบแทนของพนักงานอย่างเป็นธรรมและเหมาะสม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การวัดผลการดำเนินงานของบริษัท หรือ KPI เพื่อใช้ในการพิจารณาปรับอัตราเงินเดือนและการจ่ายเงินรางวัลประจำปีให้กับพนักงานของบริษัท โดยพิจารณาจากงบประมาณประจำปี และเป้าหมายการดำเนินงานของบริษัท รวมทั้งสถานะตลาดและเศรษฐกิจ แล้วเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ พิจารณาการประเมินผลการปฏิบัติงานและกำหนดโครงสร้างการจ่ายเงินเดือน เงินรางวัลประจำปี และอัตราการปรับขึ้นเงินเดือนประจำปีของผู้บริหารตั้งแต่ระดับประธานเจ้าหน้าที่บริหารขึ้นไป และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติพิจารณาเสนอแนะโครงสร้างเงินเดือน ผลประโยชน์ และสวัสดิการอื่นๆ ของพนักงานบริษัท ทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่ใช้ตัวเงิน

7.4.3 จำนวนค่าตอบแทนรวมของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหารบริษัทจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารของบริษัท ในรูปแบบของเงินเดือน โบนัสประจำปี และค่าตอบแทนอื่น ๆ เช่น เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

	ปี 2562	ปี 2563
จำนวนผู้บริหาร (คน)	4	9
ค่าตอบแทนรวมผู้บริหาร (ล้านบาท)	11.62	16.41

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

• จำนวนบุคลากร

จำนวนบุคลากร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีพนักงาน (ไม่รวมผู้บริหาร) ทั้งสิ้นจำนวน 282 คน และ 261 คนตามลำดับ โดยมีรายละเอียดจำนวนพนักงานตามฝ่ายงานดังนี้

สายงาน/หน่วยงานหลัก	จำนวน	
	ปี 2562	ปี 2563
ฝ่ายสำนักเลขานุการ	1	2
ฝ่ายทรัพยากรบุคคล	7	8
ฝ่ายการตลาด	4	3
ฝ่ายบัญชีและการเงิน	6	5
ฝ่ายจัดซื้อ	3	3
ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ	2	2
ฝ่ายปฏิบัติการ	7	6
ฝ่ายเทคนิค	4	4
ฝ่ายความปลอดภัย	5	2
บุคลากรประจำเรือ	244	226
รวมทั้งสิ้น	282	261

• ค่าตอบแทนพนักงาน

ค่าตอบแทนพนักงานของบริษัทในปี 2562 และปี 2563 คิดเป็นจำนวนเงินเท่ากับ 140.46 ล้านบาทและ 133.99 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งค่าตอบแทนดังกล่าว เช่น เงินเดือน โบนัส ค่าอาหาร เงินสมทบประกันสังคม และสวัสดิการอื่นๆ

• การเปลี่ยนแปลงของจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญในช่วงปี 2561 - 2563 ที่ผ่านมา

– ไม่มี –

• ข้อพิพาทแรงงานในปีที่ผ่านมา

บริษัทไม่มีสหภาพแรงงานและไม่มีพนักงานบริษัทคนใดเป็นสมาชิกสหภาพแรงงาน และพนักงานไม่เคยยื่นข้อเรียกร้องให้มีการกำหนดข้อตกลงเกี่ยวกับสภาพการจ้าง ทั้งนี้ บริษัทไม่เคยมีข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญ

• นโยบายทรัพยากรมนุษย์และการพัฒนาบุคลากร

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของบุคลากรภายในองค์กรว่ามีความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ บริษัทมีการกำหนดเกณฑ์การคัดเลือกบุคลากรอย่างเหมาะสม และมีการส่งเสริมให้มีการพัฒนาบุคลากรของบริษัทเพื่อเพิ่มพูน



ความรู้ ความสามารถ และทักษะในการทำงานรวมถึงทัศนคติ โดยจัดให้มีการอบรมทั้งภายในบริษัท โดยการถ่ายทอดความรู้จากผู้บริหารหรือหัวหน้างานให้กับพนักงาน และการอบรมภายนอกโดยวิทยากรที่มีความรู้ความสามารถจากภายนอกองค์กร นอกจากนี้ บริษัทยังกำหนดเกณฑ์การคัดเลือกบุคลากรอย่างเหมาะสม

- **กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ**

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานสำหรับพนักงานประจำทั้งหมดของบริษัทตามความในพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ตั้งแต่วันที่ 29 มิถุนายน 2552

พนักงานและบริษัทจ่ายสมทบเข้าเงินกองทุนตามโครงการนี้ในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือนของพนักงานแต่ละคน พนักงานจะได้รับส่วนที่บริษัทสมทบตามระเบียบและข้อบังคับของเงินกองทุนและตามระยะเวลาการทำงานกับบริษัท บริษัทได้แต่งตั้งผู้จัดการกองทุนเพื่อบริหารกองทุนตามข้อกำหนดในพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 มีพนักงานที่เข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพจำนวน 128 คน คิดเป็นร้อยละ 53 ของจำนวนพนักงานทั้งหมด

บริษัทจ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 เป็นจำนวนเงิน 1,623,990.00 และ 1,529,219.00 บาท ตามลำดับ

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

7.6.1 รายชื่อบุคคลที่ได้รับมอบหมาย

- **เลขานุการบริษัท**

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2561 เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2561 ได้มีมติแต่งตั้งให้นางสาวอรุมา ธงสุวรรณ ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท โดยมีคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัทปรากฏตามเอกสารแนบ 1

- **ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี**

บริษัทมอบหมายให้ นางสาวนริษา ทองมณี ดำรงตำแหน่งเป็นผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชีโดยมีคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชีปรากฏตามเอกสารแนบ 1

- **ผู้ตรวจสอบภายใน**

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาเห็นชอบให้แต่งตั้ง **บริษัท ที.กรุป แอดไวซอรี จำกัด** เป็นผู้ตรวจสอบภายในประจำปี 2563 เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของบริษัท โดยมีคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าตรวจสอบภายในปรากฏตามเอกสารแนบ 3

7.6.2 รายชื่อหัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

นายเอกชัย อาชาพิพัฒน์

บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)

ที่อยู่ 41 ถนนอโศก-ดินแดง แขวงมักกะสัน เขตราชเทวี กรุงเทพฯ 10400

โทรศัพท์ 02-254-6604 ต่อ 106

อีเมล: ir@vltanker.com

7.6.3 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ในงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีค่าตอบแทนให้ บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด ในการสอบบัญชีเป็นจำนวน 1,000,000 บาทต่อปี โดยมีรายชื่อผู้สอบบัญชีที่ขอรับการแต่งตั้ง ดังนี้

1. นางสาวธัญพร ตั้งธโนปจัย ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9169 หรือ
2. นายพีระเดช พงษ์เสถียรศักดิ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4752 หรือ
3. นางสาวอริสา ชุมวิสูตร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9393

ทั้งนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีไม่เป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน กับบริษัท และไม่มีความสัมพันธ์ หรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท แต่อย่างใด

7.6.4 กรณีที่บริษัทเป็น holding company

-ไม่มี-

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการประจำปี 2563

คณะกรรมการบริษัทมีส่วนสำคัญอย่างยิ่งต่อการกำกับดูแลกิจการ ในการเสริมสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยกรรมการแต่ละท่านจะปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวัง เพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัท การปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนตามมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท และมีหน้าที่ดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัท รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการห้ามจ่ายสินบน หรือการสนับสนุนการทุจริตคอร์รัปชัน การอนุมัตินโยบายธุรกิจเป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ธุรกิจ และงบประมาณประจำปี รวมถึงการควบคุมดูแล (Monitoring and Supervision) การบริหารและการจัดการของฝ่ายบริหารให้เป็นไปตามนโยบายแผนงานและงบประมาณที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพ การตรวจสอบด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ให้ครอบคลุมทั้งองค์กร รวมถึงการให้ความเห็น ข้อเสนอแนะอื่นๆที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท ทั้งนี้ภาพรวมของการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการมีดังนี้



8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติงานที่ของคณะกรรมการ

บริษัทกำหนดให้มีการประเมินผลของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยในรอบปีที่ผ่านมาอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งเพื่อช่วยให้คณะกรรมการได้มีการพิจารณาทบทวนผลงาน ประเด็นและอุปสรรคต่างๆ ในระหว่างปีที่ผ่านมา และเพิ่มประสิทธิผลการทำงานของคณะกรรมการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ผลการประเมินนี้จะเป็นเครื่องบ่งชี้ศักยภาพของคณะกรรมการ และการพัฒนาความรู้ความสามารถของ คณะกรรมการ อาทิ ผลประเมินทำให้ทราบถึงทักษะที่กรรมการยังขาดอยู่ ซึ่งจะนำไปสู่การวางแผนพัฒนากรรมการต่อไป เช่น การพัฒนาความรู้ด้านกฎหมายเกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท หรือความรู้ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศที่มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา

กระบวนการประเมินผลงานของคณะกรรมการทั้งคณะ / คณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล มีดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้อนุมัติและทบทวนแบบประเมินผลเพื่อให้เกิดความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่หน่วยงานกำกับดูแลกำหนด
2. เลขานุการบริษัท จัดส่งแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการให้กรรมการบริษัทภายในต้นเดือนธันวาคมของทุกปี
3. กรรมการบริษัท ทำแบบประเมินผลและส่งคืนเลขานุการบริษัท ภายในสิ้นเดือนธันวาคมของทุกปี
4. เลขานุการบริษัท เป็นผู้สรุปและวิเคราะห์ผลการประเมินประสิทธิภาพการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทและรายงานผลการวิเคราะห์จากการประเมินให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ
5. เลขานุการบริษัท นำผลวิเคราะห์และความเห็นเพิ่มเติมจากคณะกรรมการบริษัท ไปจัดทำแผนเพื่อดำเนินการปรับปรุง

หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินผลงานของคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และรายบุคคล มีกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินไว้ดังนี้

1. คะแนนมากกว่าร้อยละ 95 อยู่ในเกณฑ์ ดีมาก
 2. คะแนนระหว่างร้อยละ 80-95 อยู่ในเกณฑ์ ดี
 3. คะแนนระหว่างร้อยละ 65-80 อยู่ในเกณฑ์ ปานกลาง
 4. คะแนนระหว่างร้อยละ 50-65 อยู่ในเกณฑ์ พอใช้
 5. ต่ำกว่าร้อยละ 50 อยู่ในเกณฑ์ ควรปรับปรุง
- การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ (ทั้งคณะ) ประเด็นคำถามประกอบด้วย 6 หมวดหลัก ได้แก่ 1) โครงสร้างและคุณสมบัติของกรรมการ 2) บทบาท/หน้าที่/ความรับผิดชอบของกรรมการ 3) การประชุมคณะกรรมการ 4) การทำหน้าที่ของกรรมการ 5) ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ 6) การพัฒนาตนเองของกรรมการและผู้บริหาร โดยกรรมการที่ทำการประเมิน คือ กรรมการที่ดำรงตำแหน่งในช่วงเวลาประเมินผลตั้งแต่เดือนมกราคมถึงพฤศจิกายน 2563 รวมทั้งสิ้น 7 คน (ไม่นับรวมกรรมการ 1 คน คือ นายชัชพัฒน์ นัสการ เนื่องจากเพิ่งเข้ารับตำแหน่ง เมื่อวันที่ 10

กรกฎาคม 2563) สรุปผลการประเมินคณะกรรมการ (ทั้งคณะ) มีค่าระดับคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 90.83 อยู่ในเกณฑ์ “ดี”

- การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการรายบุคคล (ตนเอง) ประเด็นคำ ถามประกอบด้วย 3 หมวดหลัก ได้แก่ 1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ 2) การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ 3) การอุทิศเวลาและการเข้าร่วมประชุม สรุปผลการประเมินกรรมการรายบุคคล (ตนเอง) มีค่าระดับคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 98.32 อยู่ในเกณฑ์ “ดีมาก”
- การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการรายบุคคล (ตนเอง) ประเด็นคำ ถามประกอบด้วย 3 หมวดหลัก คือ 1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ 2) การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ 3) การอุทิศเวลาและการเข้าร่วมประชุม สรุปผลการประเมินกรรมการรายบุคคล (แบบ ไขว้) มีค่าระดับคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 100 อยู่ในเกณฑ์ “ดีมาก”

ทั้งนี้ในรอบปี 2563 มีการพิจารณาสรรหาและแต่งตั้งกรรมการเข้าใหม่จำนวน 1 ท่าน เพื่อทดแทน กรรมการอิสระที่ครบออกตามวาระ ในการแต่งตั้งกรรมการคณะกรรมการสรรหาซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 1 ท่าน จากจำนวนคณะกรรมการสรรหาทั้งหมด 3 ท่าน มีหน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณาคัดเลือกและ กลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามข้อบังคับของบริษัท จะต้องมีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถ เฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัท มีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์กว้างไกล อุทิศเวลา ความพยายามในการปฏิบัติหน้าที่ ด้วยความเป็นธรรม มีความตรงไปตรงมา มีความกล้าหาญในการแสดงความคิดเห็น โดยพิจารณาจากโครงสร้าง ขนาด องค์ประกอบของคณะกรรมการ และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขอความเห็นชอบจาก กรรมการจากนั้นจะนำเสนอรายชื่อกรรมการดังกล่าวต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้เลือกตั้งกรรมการตามหลักเกณฑ์ ต่อไป นอกจากนี้คณะกรรมการสรรหาได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการเสนอชื่อกรรมการที่มีคุณสมบัติ เหมาะสมเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 4 ธันวาคม 2562 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ปรากฏว่าไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท

ดังนั้นการเลือกตั้งกรรมการผ่านที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการออกเสียงลงคะแนนให้เป็นไปตามข้อบังคับของ บริษัท ข้อที่ 24 .ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้เลือกตั้งกรรมการ โดยใช้เสียงข้างมากตามหลักเกณฑ์ ผู้ถือหุ้นหนึ่งคนจะ มีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ตนถืออยู่ (1 หุ้นต่อ 1 เสียง) ผู้ถือหุ้นจะแบ่งคะแนนไปเลือกกรรมการแต่ละรายใน จำนวนเท่าใดก็ได้หรือจะใช้คะแนนเสียงทั้งหมดเลือกคนเดียวก็ได้ ทั้งนี้บุคคลที่ได้รับคะแนนสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเท่ากับจำนวนกรรมการที่พึงเลือกตั้งในครั้งนั้น กรณีที่บุคคลในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียง เท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่พึงเลือกในครั้งนั้น ให้ประธานที่ประชุมออกเสียงเพิ่มได้อีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

- การเข้าร่วมประชุมโดยในปี 2563 มีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการ บริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะทำงานกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม คณะทำงานบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนดังนี้



สรุปการประชุมคณะกรรมการปี 2563							
ชื่อ-สกุล	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการบริหาร	คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม	คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาตำแหน่ง	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี
	รวม 8 ครั้ง	รวม 4 ครั้ง	รวม 19 ครั้ง	รวม 1 ครั้ง	รวม 3 ครั้ง	รวม 3 ครั้ง	รวม 1 ครั้ง
พลเรือเอกไกรสร จันทร์สุวานิชย์	8/8	-	-	-	-	-	1/1
นาวาโทสมชาติ วิพิศมกุล	8/8	4/4	-	-	3/3	-	1/1
นายยุทธนา แต่ปางทอง	8/8	4/4	-	-	-	3/3	1/1
นายชัชพัฒน์ นัสการ ¹	4/4	0/2	-	1/1	-	-	1/1
นายทวีศิลป์ ชินะพัฒน์วงศ์	8/8	-	-	-	-	-	1/1
นางชฎิกา กลิ่นสุวรรณ	8/8	-	19/19	-	-	3/3	1/1
นายจรัสพัฒน์ วิศาลสวัสดิ์	8/8	-	19/19	1/1	3/3	-	1/1
นางสาวรักชนก สำเนียงล้ำ ²	8/8	-	19/19	1/1	3/3	-	1/1

¹ นายชัชพัฒน์ นัสการ ได้รับการแต่งตั้งเข้าเป็นกรรมการบริษัทตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2563 ทดแทนนายวิทยา ภักธเมธากุล ที่ครบกำหนดออกตามวาระและได้ทำหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วนหลังจากได้รับการแต่งตั้ง โดยการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท จำนวน 4 ครั้ง และไม่เข้าร่วมการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบเนื่องจากติดภารกิจอื่น

² นางสาวรักชนก สำเนียงล้ำ ขอลาออกจากกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายบัญชีและการเงิน เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ทั้งคณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้งนายเอกชัยยาชาพิพัฒน์เข้าเป็นกรรมการเมื่อวันที่ 24 มีนาคม 2564

- การจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินของกรรมการตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2563 อนุมัติให้กำหนดค่าตอบแทนกรรมการประจำปี 2563 ในวงเงินไม่เกิน 1.4 ล้านบาทต่อปี โดยมีรายละเอียดดังนี้

(1) ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ

บริษัทจ่ายให้แก่กรรมการทุกท่านที่ไม่ได้เป็นพนักงานประจำและเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง

ตำแหน่ง	เบี้ยประชุม (บาท/คน/ครั้ง)	
	ปี 2563	ปี 2562
ประธานกรรมการบริษัท	30,000	30,000
กรรมการบริษัท	12,000	12,000
ประธานกรรมการตรวจสอบ	20,000	20,000
กรรมการตรวจสอบ	12,000	12,000
ประธานกรรมการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	5,000	-
ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	5,000	-
ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม	5,000	-

(2) ค่าตอบแทนรายเดือน

-ไม่มี-

(3) ค่าตอบแทนประจำปี

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติกำหนดค่าตอบแทนประจำปี 2562 และ 2563 ให้กรรมการในวงเงิน 1.2 ล้านบาทเท่าเดิม ดังนั้นการจ่ายค่าตอบแทนประจำปีของกรรมการมีดังนี้

	ปี 2562	ปี 2563
ค่าตอบแทนประจำปี	1,010,000	925,000

ทั้งนี้กรรมการที่เป็นผู้บริหารจะไม่ได้รับค่าตอบแทนประจำปี แต่จะได้รับเป็นโบนัสประจำปีตามระเบียบของบริษัท การจัดสรรค่าตอบแทนประจำปี 2563 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจัดสรรในสัดส่วนเท่าเดิมเมื่อเทียบกับปี 2562 แต่เนื่องจากปี 2563 นายชัชพัฒน์ นัสการ ได้รับการแต่งตั้งเข้าเป็นกรรมการบริษัทในเดือนกรกฎาคม 2563 ที่ประชุมจึงพิจารณาเห็นควรจ่ายค่าบำเหน็จกรรมการประจำปี 2563 ในอัตราครึ่งหนึ่งของจำนวนที่จัดสรร ส่งผลให้ค่าตอบแทนรวมประจำปี 2563 ลดลง



(4) ค่าตอบแทนรายบุคคลในฐานะคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ
และคณะกรรมการชุดย่อย

ชื่อ-สกุล		คณะกรรมการบริษัท (บาท)		คณะกรรมการ ตรวจสอบ (บาท)		คณะกรรมการชุดย่อย ¹ (บาท)	
		ปี 2562	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2563
พลเรือเอกไกรสร	จันทร์สุวานิชย์	120,000	270,000	-	-	-	-
นาวาโทสมชาติ	วิพิศมากุล	48,000	108,000	80,000	80,000	-	10,000
นายยุทธนา	แต่ปางทอง	48,000	108,000	48,000	48,000	-	5,000
นายวิทยา	ภัทรเมธากุล	48,000	- ³	48,000	- ³	-	-
นายชัชพัฒน์	นัสการ ³	-	60,000	-	-	-	5,000
นายทวีศิลป์	ชินะพัฒน์วงศ์	48,000	108,000	-	-	-	-
นางชุดิภา	กลั่นสุวรรณ ²	-	-	-	-	-	-
นายจรัสพัฒน์	วิศาลสวัสดิ์ ²	-	-	-	-	-	-
นางสาวรักชนก	สำเนียงล้ำ ²	-	-	-	-	-	-
	รวม	576,000	654,000	308,000	128,000	-	20,000

หมายเหตุ: ¹ คณะกรรมการย่อยประกอบด้วย คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน, คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง, คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม

² กรรมการที่เป็นผู้บริหารมีรายได้ประจำจะไม่ได้รับค่าเบี้ยประชุม

³ ไม่ได้เข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบจึงไม่มีการจ่ายค่าเบี้ยประชุม และหลังมีมติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2563 แต่งตั้งให้นายชัชพัฒน์ นัสการ เข้าเป็นกรรมการบริษัท และได้รับการแต่งตั้งเข้าเป็นกรรมการตรวจสอบเมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2563

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

-ไม่มี-

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) เป็นองค์กรที่ยึดมั่นการดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารจัดการที่เป็นเลิศ มีคุณธรรม มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ ปราศจากการทุจริตคอร์รัปชัน มุ่งเน้นการสร้างประโยชน์สูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น คำนึงถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียโดยรวม โดยได้นำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) มาเป็นแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่สอดคล้องแนวทางการดำเนินงานของบริษัท โดยได้มีการประกาศใช้คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีฉบับแรกตั้งแต่ปี 2561 (CG Code 2017) เพื่อให้คณะกรรมการผู้บริหาร และพนักงานยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน เพื่อสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

นอกเหนือจากการสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้นและนักลงทุนแล้ว คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดแนวทางการกำกับดูแลกิจการเพื่อนำไปสู่การสร้างความสามารถในการแข่งขันและผลประกอบการที่เป็นเลิศ โดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว การประกอบธุรกิจอย่างเป็นธรรมและมีจริยธรรม เคารพสิทธิ และมีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม สุขอนามัยและความปลอดภัยในองค์กร ดูแลผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างเท่าเทียมกัน

ทั้งนี้บริษัทยังมีการติดตามการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดีอีก 4 ประเด็นดังนี้

(1) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทได้กำหนดนโยบายการทำการรายการระหว่างกันและข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจและจริยธรรมทางธุรกิจ เป็นการส่งเสริมให้คณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานจะต้องปฏิบัติหน้าที่เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท บริษัทจะจัดให้มีการเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น หรือผู้ตรวจสอบบัญชี เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี เพื่อยืนยันรายการดังกล่าวก่อนการเข้าทำการรายการ ทั้งนี้ การพิจารณาอนุมัติการทำการรายการระหว่างกันดังกล่าว ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งผู้ที่มีความขัดแย้งหรือมีส่วนได้เสียในการทำการรายการระหว่างกันจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในการทำการรายการระหว่างกันนั้นๆ

ในปีที่ผ่านมา บริษัทได้ตรวจสอบกรณีที่น่าจะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์โดยมีข้อสรุปดังนี้

- การมีรายการเกี่ยวโยงกันในกิจการที่อาจมีความขัดแย้งระหว่างบริษัทกับบุคคลเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้ถือหุ้นรายใหญ่ เป็นการให้บริษัทเช่าสิ่งปลูกสร้างเพื่อ



ใช้เป็นสำนักงานใหญ่จังหวัดกรุงเทพมหานครและสำนักงานที่อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี โดยรายการดังกล่าวได้ผ่านการตรวจสอบขนาดของรายการจากผู้ตรวจสอบบัญชี ได้รับความเห็นชอบความสมเหตุสมผลของรายการจากคณะกรรมการตรวจสอบ และได้รับการอนุมัติการทำรายการดังกล่าวจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งมีรายละเอียดของรายการเกี่ยวโยงเปิดเผยไว้ใน ข้อที่ 9.2

- การตรวจสอบการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการ พบว่าไม่มีกรรมการท่านใดดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นซึ่งมีการประกอบธุรกิจประเภทเดียวกัน หรือมีลักษณะซ้ำซ้อน

(2) การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

บริษัทตระหนักและเล็งเห็นความสำคัญต่อการดำเนินการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) รวมทั้งการถ่วงดุลอำนาจ ตระหนักถึงความสำคัญของการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน คณะกรรมการ และผู้บริหารของบริษัท จึงเห็นควรให้มีการกำหนดมาตรการควบคุมดูแลการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท โดยการออกนโยบายการป้องกันการนำข้อมูลภายในและการรายงานถือครองหลักทรัพย์ เพื่อให้บริษัทมีการดำเนินงานที่โปร่งใสตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี กำหนดห้ามกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ปฏิบัติงานของบริษัทที่ได้รับทราบข้อมูลภายในเปิดเผยข้อมูลภายในต่อบุคคลภายนอก หรือบุคคลที่ไม่มีหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง และห้ามบุคลากรของบริษัทดังกล่าวข้างต้นทำการซื้อขายหุ้นของบริษัทในช่วงเวลา 1 เดือนก่อนที่บริษัทจะเผยแพร่ทางการเงิน หรือเผยแพร่ข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญอื่นๆ สู่สาธารณชน มีเลขานุการบริษัทคอยติดตามและแจ้งเตือนต่อคณะกรรมการ ผู้บริหาร 4 ลำดับของบริษัทตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. ว่าด้วยการกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ ให้งดทำการซื้อขายหุ้นของบริษัทในช่วง 1 เดือนก่อนบริษัทจะเผยแพร่ทางการเงิน และต้องแจ้งการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ผ่านระบบการรับส่งข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ตามแบบที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดไว้ในระบบงานอิเล็กทรอนิกส์หรือด้วยวิธีอื่นใดตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด

ในปีที่ผ่านมาไม่พบว่ากรรมการและผู้บริหารมีการซื้อขายหลักทรัพย์ในช่วงที่บริษัทกำหนดให้งดการซื้อขาย

นอกจากนี้แล้วบริษัทยังได้กำหนดข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจและจริยธรรมทางธุรกิจสำหรับฝ่ายบริหารและพนักงานซึ่งเปรียบเสมือนคู่มือในการปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานลงนามรับทราบถึงประกาศที่เกี่ยวข้องของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. พร้อมทั้งชี้แจงบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดดังกล่าวด้วย

(3) การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส และเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ต่อต้านการคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ด้วยตระหนักดีถึงภัยร้ายแรงของการคอร์รัปชันที่ทำลายการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม ทั้งยังก่อให้เกิดความเสียหายต่อการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคม นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน (“นโยบาย”) ถือเป็นส่วนเพิ่มเติมของจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท และได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2561 เมื่อวันที่ 18 กันยายน 2561 และได้ประกาศผ่านเว็บไซต์ของบริษัท www.vltanker.com

นอกจากนี้แล้วพนักงานทุกคนต้องได้รับการอบรมหรือทดสอบความรู้ความเข้าใจในเรื่องการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และสำหรับพนักงานใหม่จะต้องผ่านการอบรมในเรื่องดังกล่าวก่อนได้รับการบรรจุเข้าเป็นพนักงานหรือในโอกาสแรกที่มีการอบรม โดยในปีที่ผ่านมาพนักงานของบริษัทได้ผ่านการอบรมแล้วคิดเป็นอัตราร้อยละ 100 มีการกำหนดบทการลงโทษให้เป็นไปตามระเบียบว่าด้วยวินัยพนักงานของบริษัท และ / หรือข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

(4) การแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

บริษัทได้เปิดช่องทางให้พนักงาน ลูกค้า หรือบุคคลภายนอก สามารถแจ้งเบาะแส ข้อเสนอแนะ หรือร้องเรียนกรณีเกี่ยวกับการทุจริต หรือการกระทำใดอันไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของบริษัท ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียสามารถยื่นเรื่องแจ้ง พร้อมแนบข้อมูลที่น่าเชื่อถือโดยระบุรายละเอียดจะต้องเขียนเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้สามารถดำเนินการสอบสวน โดยจะแสดงตัวตนหรือไม่แสดงตัวตนก็ได้ และส่งไปยังกรรมการตรวจสอบ ผ่านช่องทาง <https://venterprise.co.th/th/contact.php>

ในปีที่ผ่านมาไม่พบการแจ้งเบาะแสร้องเรียนใดๆ ที่เกี่ยวกับการทุจริตหรือละเมิดนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท



8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

8.2.1 จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุม¹

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน มีการเลือกประธานกรรมการอิสระ 1 ท่าน จากการพิจารณาคุณสมบัติที่เหมาะสม และกำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง และมีอำนาจในการเรียกประชุมเพิ่มได้ตามความจำเป็น ต้องมีกรรมการตรวจสอบมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดจึงเป็นองค์ประชุม นอกจากนี้บริษัทมีการกำหนดวาระการประชุมไว้ล่วงหน้าอย่างชัดเจน และนำส่งเอกสารประกอบการประชุมให้คณะกรรมการตรวจสอบและผู้เข้าร่วมประชุมเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน ก่อนการประชุม เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบมีเวลาในการพิจารณาเรื่องต่าง ๆ หรือ เรียกขอข้อมูลประกอบการพิจารณาเพิ่มเติม

ในปีที่ผ่านมาบริษัทจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจำนวนทั้งสิ้น 4 ครั้ง เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2563 วันที่ 13 พฤษภาคม 2563 วันที่ 13 สิงหาคม 2563 และวันที่ 10 พฤศจิกายน 2563 มีการเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบถือครบเป็นองค์ประชุม สามารถสรุปได้ดังนี้

การประชุม	จำนวนกรรมการเข้าร่วมประชุม (3 ท่าน)
ครั้งที่ 1 วันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2563	2
ครั้งที่ 2 วันที่ 13 พฤษภาคม 2563	2
ครั้งที่ 3 วันที่ 13 สิงหาคม 2563	2
ครั้งที่ 4 วันที่ 10 พฤศจิกายน 2563	2

การเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบมี 1 ท่านติดภารกิจ จึงไม่สามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบในครั้งที่ 1 และครั้งที่ 2 ได้ และมีกรรมการ 1 ท่านที่ครบกำหนดออกตามวาระเมื่อวันที่ 10 กรกฎาคม 2563 ทำให้การประชุมในครั้งที่ 3 มีตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลง แต่ทั้งนี้กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งเข้าใหม่ตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 10 กรกฎาคม 2563 นั้น ได้มาเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2563 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทจึงมีมติแต่งตั้งกรรมการเข้าใหม่และเป็นกรรมการอิสระเข้าเป็นกรรมการตรวจสอบ และสำหรับการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 4 มีการขอเลื่อนวันประชุมอย่างกะทันหันด้วยสาเหตุที่ยอมรับได้ จึงส่งผลให้กรรมการใหม่ไม่สามารถมาเข้าร่วมประชุมได้ ซึ่งกรรมการท่านนั้นได้ทำการแจ้งต่อประธานคณะกรรมการตรวจสอบและชี้แจงเหตุผลที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้

¹ รายชื่อคณะกรรมการเปิดเผยรายละเอียดไว้ในหัวข้อที่ 7.3.2

8.2.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

กลไกที่สำคัญในการกำกับดูแลกิจการที่ดีประการหนึ่ง คือ การที่คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างอิสระเพื่อให้การดำเนินการของบริษัทอยู่ภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี จึงได้ทำการพิจารณาเรื่องสำคัญต่างๆ โดยครอบคลุมขอบเขต ความรับผิดชอบตามกฎหมาย ดังนี้

1. การกำกับดูแลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) ของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาถึงความเหมาะสมของแผนการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในและขอบเขตหน้าที่การปฏิบัติงานที่ครอบคลุมทุกหน่วยงาน เพื่อให้มั่นใจว่าแผนการตรวจสอบและขอบเขตหน้าที่จะช่วยให้องค์กรมีระบบการจัดการควบคุมภายในและระบบบัญชีที่ดีเพียงพอในการที่จะป้องกันรายการทุจริต และข้อบกพร่องต่างๆ

ในปีที่ผ่านมาบริษัทได้จ้างผู้ให้บริการตรวจสอบภายในจากหน่วยงานภายนอก คือ บริษัท ที.กรุป แอดไวซอรี จำกัด เพื่อทำการตรวจสอบและสอบทานระบบการควบคุมภายในเป็นรายไตรมาสจำนวนทั้งสิ้น 4 ครั้ง เมื่อเข้าทำการสอบทานระบบการควบคุมภายในเรียบร้อยแล้วในแต่ละไตรมาส ผู้สอบทานระบบจะทำการออกรายงาน นำเสนอต่อฝ่ายบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส

2. การกำกับดูแลการจัดทำรายการทางการเงินของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญกับการปฏิบัติหน้าที่ของผู้สอบบัญชีที่จะต้องมีความอิสระในการสอบทานงบการเงินของบริษัท เพื่อให้การสอบทานงบการเงินของบริษัทเป็นไปด้วยความโปร่งใส อีกทั้งยังพิจารณาถึงขอบเขต หน้าที่ของผู้สอบบัญชี หลักการบัญชีและวิธีปฏิบัติทางบัญชี การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี การเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีที่สำคัญ

ในปีที่ผ่านมาคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเห็นชอบแต่งตั้งผู้สอบบัญชี บริษัทสอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ซึ่งทำการเข้าสอบบัญชีเป็นรายไตรมาสจำนวน 3 ครั้งและตรวจสอบประจำปี 1 ครั้ง โดยมีรายนามผู้สอบบัญชี คือ นางสาวธัญพร ตั้งธโนปจัย ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9169 หรือนายพีระเดช พงษ์เสถียรศักดิ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4752 หรือนายพจน์ อัครสันติชัย ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4891 และค่าตอบแทนในการสอบบัญชี เป็นจำนวน 1 ล้านบาท ซึ่งค่าบริการสอบบัญชีเท่ากับปีก่อน ทั้งนี้ผู้สอบบัญชีได้เข้ามารายงานการสอบทานงบการเงินต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ

3. การสื่อสารเรื่องสำคัญระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบและผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบเปิดโอกาสให้ผู้สอบบัญชีรายงานถึงปัญหา หรือข้อจำกัดที่เกิดขึ้นจากการตรวจสอบงบการเงิน การเปลี่ยนแปลงของนโยบายบัญชีที่อาจส่งผลกระทบการดำเนินการ



ของบริษัท รวมถึงเครื่องมือทางการเงินที่เกิดขึ้นใหม่หรือข้อกฎหมายที่มีการบังคับใช้ใหม่ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อไปในอนาคต พร้อมวางแผนทางการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย สอดคล้องตามระเบียบการปฏิบัติงาน

4. คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นกลุ่มผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบและผู้ปฏิบัติงานอื่นในสำนักงานสอบบัญชีและสำนักงานเครือข่ายของสำนักงานสอบบัญชีได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้สอบบัญชีไม่ส่งผลกระทบต่อความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีในการสอบทานงบการเงินของบริษัท
5. การปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ของคณะกรรมการตรวจสอบ มีการพิจารณารายการเกี่ยวโยงกันที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

ในปีที่ผ่านมาคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่และให้ความเห็นไว้อย่างระมัดระวังสำหรับรายการเกี่ยวโยงที่เกิดขึ้น ได้มีการพิจารณาและตรวจสอบเทียบเคียงขนาดของรายการเกี่ยวโยงว่ามีความสมเหตุสมผลต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท ทั้งนี้มีการเปิดเผยรายละเอียดดังกล่าวไว้ในหัวข้อที่ 9.2

8.3 สรุปการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ

8.3.1 จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุม

- คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน¹

การประชุมของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน และมีกรรมการอิสระ 1 ท่าน ทำหน้าที่เป็นประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน มีการกำหนดให้มีหรือเรียกประชุมตามที่เห็นสมควรอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง และมีอำนาจในการเรียกประชุมเพิ่มได้ตามความจำเป็น โดยในปีที่ผ่านมาได้มีการจัดประชุมเป็นจำนวน 3 ครั้ง โดยมีกรรมการเข้าร่วมประชุมจำนวน 3 ท่านครบทุกการประชุมดังนี้

การประชุม	จำนวนกรมเข้าร่วมประชุม
ครั้งที่ 1 วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2563	3
ครั้งที่ 2 วันที่ 5 พฤษภาคม 2563	3
ครั้งที่ 3 วันที่ 3 พฤศจิกายน 2563	3

¹ รายชื่อคณะกรรมการเปิดเผยรายละเอียดไว้ในหัวข้อที่ 7.3.2

- คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม¹

การประชุมของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม ประกอบด้วย กรรมการจำนวน 4 ท่าน และมีกรรมการอิสระ 1 ท่าน ทำหน้าที่เป็นประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม มีการกำหนดให้มีหรือเรียกประชุมตามที่เห็นสมควรอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และมีอำนาจในการเรียกประชุมเพิ่มได้ตามความจำเป็น โดยในปีที่ผ่านมาได้มีการจัดประชุมเป็นจำนวน 1 ครั้ง โดยมีกรรมการเข้าร่วมประชุมจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

การประชุม	จำนวนกรรมการเข้าร่วมประชุม
ครั้งที่ 1 วันที่ 15 ตุลาคม 2563	3

- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง¹

การประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 4 ท่าน และมีกรรมการอิสระ 1 ท่าน ทำหน้าที่เป็นประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีการกำหนดให้มีหรือเรียกประชุมตามที่เห็นสมควรอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และมีอำนาจในการเรียกประชุมเพิ่มได้ตามความจำเป็น โดยในปีที่ผ่านมาได้มีการจัดประชุมเป็นจำนวน 3 ครั้ง โดยมีกรรมการเข้าร่วมประชุมจำนวน 4 ท่าน ดังนี้

การประชุม	จำนวนกรรมการเข้าร่วมประชุม
ครั้งที่ 1 วันที่ 9 มีนาคม 2563	4
ครั้งที่ 2 วันที่ 8 กันยายน 2563	4
ครั้งที่ 3 วันที่ 4 พฤศจิกายน 2563	3

หมายเหตุ ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจำนวน 4 ครั้ง ต่อปี (ไตรมาสละ 1 ครั้ง) เพื่อติดตามควบคุมการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพ แต่เนื่องจากในปีที่ผ่านมา เกิดเหตุการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา (โควิด 19) ทำให้บริษัทสามารถจัดประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้เพียง 3 ครั้ง

¹ รายชื่อคณะกรรมการเปิดเผยรายละเอียดไว้ในหัวข้อที่ 7.3.2



- คณะกรรมการบริหาร¹

การประชุมของคณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 4 ท่าน และมีกรรมการบริหาร 1 ท่าน ทำหน้าที่เป็นประธานคณะกรรมการบริหาร มีการกำหนดให้มีหรือเรียกประชุมอย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง และมีอำนาจในการเรียกประชุมเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็น โดยในปีที่ผ่านมาได้มีการจัดประชุมเป็นจำนวน 19 ครั้ง โดยมีกรรมการเข้าร่วมประชุมจำนวน 4 ท่าน ดังนี้

การประชุม	จำนวนกรรมการเข้าร่วมประชุม
ครั้งที่ 1 วันที่ 21 มกราคม 2563	3
ครั้งที่ 2 วันที่ 27 มกราคม 2563	3
ครั้งที่ 3 วันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2563	3
ครั้งที่ 4 วันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2563 ²	4
ครั้งที่ 5 วันที่ 20 มีนาคม 2563	4
ครั้งที่ 6 วันที่ 23 เมษายน 2563	4
ครั้งที่ 7 วันที่ 21 พฤษภาคม 2563	4
ครั้งที่ 8 วันที่ 23 มิถุนายน 2563	4
ครั้งที่ 9 วันที่ 23 กรกฎาคม 2563	4
ครั้งที่ 10 วันที่ 30 กรกฎาคม 2563	4
ครั้งที่ 11 วันที่ 20 สิงหาคม 2563	4
ครั้งที่ 12 วันที่ 31 สิงหาคม 2563	4
ครั้งที่ 13 วันที่ 22 กันยายน 2563	4
ครั้งที่ 14 วันที่ 27 ตุลาคม 2563	4
ครั้งที่ 15 วันที่ 24 พฤศจิกายน 2563	4
ครั้งที่ 16 วันที่ 25 พฤศจิกายน 2563	4
ครั้งที่ 17 วันที่ 4 ธันวาคม 2563	4
ครั้งที่ 18 วันที่ 10 ธันวาคม 2563	4
ครั้งที่ 19 วันที่ 24 ธันวาคม 2563	4

¹ รายชื่อคณะกรรมการเปิดเผยรายละเอียดไว้ในหัวข้อที่ 7.3.2

² มีการแต่งตั้งกรรมการเพิ่ม 1 ท่านในการประชุมครั้งที่ 4 ทำให้จำนวนกรรมการของคณะกรรมการบริหารมีจำนวน 4 ท่าน

8.3.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย

- คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนในปีที่ผ่านมาได้กำหนดให้บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุมและเสนอบุคคลเข้าทำหน้าที่เป็นกรรมการ ตั้งแต่วันที่ 4 ธันวาคม 2562 – 31 ธันวาคม 2562 ซึ่งมีการประกาศรายละเอียดไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท และมีผลปรากฏว่าไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดเสนอวาระการประชุมและเสนอรายชื่อบุคคลเข้าเป็นกรรมการ ดังนั้นคณะกรรมการจึงพิจารณาสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติด้านความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถ เฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัท มีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์กว้างไกล อุทิศเวลา ความพยายามในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเป็นธรรม มีความตรงไปตรงมา มีความกล้าหาญในการแสดงความคิดเห็น มีประวัติการทำงานที่ดีไม่ต่างพร้อย มีจริยธรรมที่ดีงาม ไม่มีคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขอความเห็นชอบให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ

นอกจากนี้คณะกรรมการยังได้พิจารณากำหนดรูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายผลตอบแทนของคณะกรรมการของบริษัท พนักงานอย่างเป็นธรรมและเหมาะสม ซึ่งมีรายละเอียดเปิดเผยไว้ในข้อที่ 7.4.3 และ 8.1.2 ซึ่งได้ผ่านการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

- คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม

การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคมในปีที่ผ่านมาได้มีการสื่อสารใหม่ที่ได้รับการแต่งตั้งเข้ามาปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม ซึ่งได้ยกระดับการปฏิบัติหน้าที่โดยการให้นโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ มีคำสั่งให้จัดตั้งคณะทำงานกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม เพื่อติดตามและลงมือปฏิบัติงานได้อย่างเป็นรูปธรรม ทั้งนี้คณะกรรมการยังได้ให้คำแนะนำในการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเพื่อให้คณะกรรมการได้ติดตามผลการปฏิบัติงานของคณะทำงานตามที่ได้มอบหมาย จึงได้กำหนดให้มีการจัดประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง

นอกจากนี้แล้วยังได้วางหลักการปฏิบัติงานในด้านความรับผิดชอบต่อสังคม ซึ่งบริษัทควรจัดให้มีการวางแผนโครงการทั้งในระยะสั้นและระยะยาว ซึ่งต้องครอบคลุมในเรื่องสังคม สิ่งแวดล้อม ด้านความยั่งยืนที่ทั้งธุรกิจและผู้มีส่วนได้เสีย

- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงในปีที่ผ่านมาคณะกรรมการได้ให้ความสำคัญในการติดตามการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การติดตามเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสม และทันต่อเหตุการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็วมากขึ้นในปัจจุบัน ดังนั้นมติที่ประชุมจึงเห็นควรให้แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงเพื่อติดตามและประเมินความเสี่ยงอย่างใกล้ชิด และวางแนวทางการปฏิบัติงานของคณะทำงานด้วยการกำหนดให้มีการประชุมของคณะทำงานอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้งพร้อมให้กรรมการบริหาร



ความเสี่ยงที่เป็นผู้บริหารของบริษัททำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาให้กับคณะทำงาน เนื่องจากบริษัทประกอบธุรกิจมีลักษณะเฉพาะทางจึงให้แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบออกเป็น 2 ส่วน คือส่วนขององค์กร และส่วนของการปฏิบัติการ ซึ่งจะช่วยลดอัตราความเสียหายและผลกระทบต่อบริษัท ทั้งนี้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงยังได้นำเสนอผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบด้วย

- คณะกรรมการบริหาร¹

การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารในปีที่ผ่านมาได้มีการจัดประชุมอย่างสม่ำเสมอเพื่อพิจารณาในเรื่องสำคัญต่างๆของบริษัท เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามเป้าหมายที่ได้วางไว้ การพิจารณาปรับกลยุทธ์ในด้านต่างๆ ซึ่งในตลอดปี 2563 นั้นมีเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการบริหารจัดการ การดำเนินงานของบริษัทเป็นอย่างมากจึงต้องมีการ ปรับเปลี่ยนวิธีการดำเนินงาน พิจารณาหาช่องทางใหม่ๆที่เป็นประโยชน์อย่างสูงสุดต่อบริษัท รวมถึงการวางแผนควบคุมการปฏิบัติงานในสถานการณ์ที่มีการแพร่ระบาดอย่างหนักของเชื้อไวรัสโคโรนา (โควิด 19) เพื่อป้องกันไม่ให้นักงานในทุกส่วนเกิดการติดเชื้อซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อบริษัทอย่างร้ายแรง พร้อมกับการปฏิบัติงานร่วมกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงที่คอยติดตามกำกับอย่างใกล้ชิดจนพ้นระยะของการแพร่ระบาด ทำให้ไม่พบการติดเชื้อของพนักงานในบริษัทเลย นอกจากนี้แล้วคณะกรรมการบริหารยังสนับสนุน ส่งเสริมให้พนักงานตระหนักในการป้องกันจากเหตุการณ์ต่างๆที่เกิดขึ้น

การติดตามควบคุม ดูแลไม่ให้เกิดเหตุการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทไม่ทางใดก็ทางหนึ่ง ด้วยการสื่อสาร เน้นย้ำ เฝ้าระวัง ตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งจะมีการรายงานเหตุการณ์ที่สำคัญต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้รับทราบอย่างสม่ำเสมอ และรับคำสั่งหรือข้อเสนอแนะที่ทางคณะกรรมการบริษัทได้ให้ไว้ไปปฏิบัติ

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

9.1.1 ความเพียงพอเหมาะสมของระบบควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทให้ความเห็นว่าบริษัทมีการควบคุมภายในอย่างเพียงพอแล้ว ผลสรุปในภาพรวมของการสอบทานระบบควบคุมภายใน มีการติดตามการแก้ไขในประเด็นที่พบเจออย่างสม่ำเสมอ รวดเร็ว และยึดถือเป็นหลักปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทได้ประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทและซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหารและคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งสามารถสรุปได้ว่า จากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัททั้ง 5 องค์ประกอบ ดังนี้

1. การควบคุมภายในองค์กร

การมีโครงสร้างองค์กรและสภาพแวดล้อมที่ดี เป็นรากฐานที่สำคัญของระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล ดังนั้น จึงมีความจำเป็นที่จะต้องสร้างสภาวะหรือปัจจัยต่างๆ ซึ่งเอื้อให้ระบบการควบคุมภายในดำเนินไปได้ตามที่บริษัทมุ่งหวังเป็นการสร้างบรรยากาศ การควบคุมเพื่อส่งเสริมให้ทุกคนในบริษัทตระหนักถึงความจำเป็นของระบบการควบคุมภายใน เช่น การที่ฝ่ายบริหารให้ความสำคัญต่อความซื่อสัตย์สุจริตและจริยธรรม

ในการดำเนินธุรกิจ การจัดการโครงสร้างขององค์กรอย่างเหมาะสม การกำหนดหน้าที่อย่างชัดเจน การมีนโยบาย และระเบียบปฏิบัติที่เป็นลายลักษณ์อักษร เป็นต้น

จากการประเมินพบว่า บริษัทมีการจัดโครงสร้างองค์กรไว้อย่างเหมาะสม และสนับสนุนให้ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการกำหนดนโยบายและระเบียบปฏิบัติที่เอื้อต่อระบบการควบคุมภายในที่ดี ซึ่งได้แก่

- มีการกำหนดเป้าหมาย แผนการดำเนินงาน (Business Plan) และงบประมาณ สำหรับปี 2563 ที่เป็นรูปธรรมชัดเจน และสามารถประเมินผลได้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของพนักงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้
- มีการทบทวนการดำเนินงานตามเป้าหมายอย่างใกล้ชิด โดยคำนึงถึงความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนด และปัจจัยสภาพแวดล้อม เพื่อวิเคราะห์และปรับแผนการดำเนินงานให้เหมาะสมกับสถานการณ์ในแต่ละช่วงเวลา
- มีการจัดทำนโยบาย ระเบียบวิธีปฏิบัติงานที่ชัดเจน รวมถึงข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมที่เป็นลายลักษณ์อักษร

2. การประเมินความเสี่ยง

การประกอบธุรกิจของบริษัทย่อมดำเนินการอยู่ท่ามกลางความเสี่ยงทางธุรกิจตลอดเวลา โดยสาเหตุของความเสี่ยงอาจมาจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก การที่จะนำพาให้บริษัทรอดพ้นจากอันตรายที่เกิดจากความเสี่ยงได้นั้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องมีการระบุความเสี่ยงที่บริษัทประสบอยู่ วิเคราะห์ผลกระทบ และกำหนดมาตรการบรรเทาความเสี่ยง

จากการประเมินพบว่า บริษัทให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง โดยฝ่ายบริหารมีการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งที่มาจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอกอย่างสม่ำเสมอ โดยบริษัทได้มีการแต่งตั้งคณะทำงานดำเนินการบริหารความเสี่ยงมารับผิดชอบทำหน้าที่นี้ ซึ่งประกอบด้วย รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายบัญชี และการเงิน และผู้จัดการฝ่ายความปลอดภัย/DPA โดยมีรองประธานกรรมการตรวจสอบเป็นประธานคณะทำงานฯ

บริษัทมีการกำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงไว้ 5 ขั้นตอน ดังนี้

1. การกำหนดวัตถุประสงค์
2. การระบุหรือบ่งชี้ความเสี่ยง
3. การประเมินความเสี่ยง
4. การจัดการความเสี่ยง
5. การติดตาม ประเมินผล และทบทวน

โดยได้มีการจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยงเพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงาน



บริษัทได้วิเคราะห์ถึงปัจจัยที่จะทำให้ความเสี่ยงเกิดขึ้น (Risk Identification) เพื่อให้ทราบว่า เป็นปัจจัยที่ควบคุมได้หรือไม่ เพื่อหามาตรการในการที่จะป้องกันหรือลดความเสี่ยง โดยได้จำแนกความเสี่ยงของ บริษัทออกเป็น ดังนี้

- 1) ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่
- 2) ความเสี่ยงในการเปลี่ยนแปลงนโยบายภาครัฐที่มีผลต่อสัญญาขนส่ง
- 3) ความเสี่ยงจากความไม่มั่นคงของเศรษฐกิจ ภายในประเทศและภาวะหดตัวของการใช้น้ำมันในตลาดโลก
- 4) ความเสี่ยงที่พนักงานและผู้บริหารภายในสำนักงานจะติดโรค COVID 19
- 5) ความเสี่ยงต่อความเสียหายของทรัพย์สินในสำนักงาน
- 6) ความเสี่ยงในการทดแทนของพนักงานระดับผู้บริหาร
- 7) ความเสี่ยงเรื่องค่าปรับในการอบรม
- 8) ความเสี่ยงจากการปฏิบัติตามกฎหมายและมาตรฐานทางบัญชีและการเงินอย่างถูกต้องและครบถ้วนภายใต้กรอบเวลาที่กำหนด
- 9) ความเสี่ยงจากการถูกบุคคลภายนอกหรือผู้ไม่ประสงค์ดี (Hacker)
- 10) ความเสี่ยงเรื่องระบบล่มจากการติดไวรัส
- 11) ความเสี่ยงเรื่องไฟฟ้าลัดวงจร การใช้ไฟเกินกระแสและอุปกรณ์ไม่ได้มาตรฐาน

คณะทำงานบริหารความเสี่ยงได้หามาตรการในการที่จะป้องกันหรือลดความเสี่ยง และติดตามสถานการณ์ที่เป็นสาเหตุของปัจจัยความเสี่ยง เพื่อประเมินสถานการณ์และผลกระทบที่มีต่อบริษัท อีกทั้งมีการติดตามและประเมินผลหน่วยงานต่าง ๆ ตลอดจนการทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อวิเคราะห์และปรับแผนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ในแต่ละช่วงเวลา

3. การควบคุมการปฏิบัติงาน

การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหารเป็นกิจกรรมที่สำคัญเพื่อให้บริษัทมั่นใจว่า แนวทางที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ได้รับการตอบสนองและปฏิบัติตามจากทุกคนในบริษัท ซึ่งได้แก่ มีการกำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติรายการมีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงาน การกำหนดขั้นตอน และวิธีการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้น รายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือ ผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม และมีการกำหนดวิธีการเพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

จากการประเมินพบว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในโดยทั่วไป (General Control) ที่มีประสิทธิภาพและมีความรัดกุมตามสมควร เหมาะสมกับลักษณะการประกอบธุรกิจและขนาดของกิจการ โดยบริษัทได้มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และวงเงินอำนาจอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างเหมาะสม มีการแบ่งแยกหน้าที่ที่อาจเอื้อ ให้เกิดการกระทำที่ทุจริตออกจากกันอย่างชัดเจน เพื่อให้สามารถสอบย้อนความถูกต้องระหว่างหน่วยงานได้

กรณีที่มีบริษัทมีการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว บริษัทมีมาตรการติดตามให้การทำการรายการที่เกี่ยวข้องกันต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่เป็นไปตามระเบียบของตลาดหลักทรัพย์และของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รายการที่เกี่ยวข้องกันนั้น จะต้องมีความสมเหตุสมผลและมีราคาเป็นไปตามราคายุติธรรม โดยต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ผู้มีส่วนได้เสียในธุรกรรมใดจะไม่มีสิทธิที่จะพิจารณาอนุมัติธุรกรรมนั้น การพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันต้องคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (at arms' length basis) นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความสำคัญกับการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัท (Compliance Audit) เพื่อลดความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจและรักษาชื่อเสียงของบริษัท

4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

การตัดสินใจบนพื้นฐานที่มีข้อมูลที่มีคุณภาพและเพียงพอต่อการตัดสินใจ ถือเป็นการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง ดังนั้น การสื่อสารข้อมูลดังกล่าวไปยังกรรมการหรือผู้ที่เกี่ยวข้องจึงเป็นสิ่งจำเป็นอย่างยิ่งและเป็นสิ่งที่จะช่วยให้เกิดความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน ข้อมูลที่มีคุณภาพควรจะต้องมีเนื้อหาที่จำเป็น เพียงพอต่อการตัดสินใจมีความถูกต้องสมบูรณ์เป็นปัจจุบัน มีรูปแบบที่เข้าใจง่าย และมีการจัดเก็บที่ดีเป็นหมวดหมู่

บริษัทใช้นโยบายการบัญชีตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย (TFRSs) ที่อ้างอิงมาจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ (IFRSs) โดยบริษัทได้เลือกใช้วิธีการทางบัญชีที่เหมาะสมกับลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท นโยบายการบัญชีของบริษัทได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทตามที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบ

จากการประเมินพบว่า ระบบสารสนเทศด้านบัญชีและการเงินของบริษัทมีการควบคุมภายในที่ดี นโยบายการบัญชีของบริษัทเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปและมีความเหมาะสมกับลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทโดยมีการจัดเก็บสมุดบัญชี และเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วนตามกฎหมายซึ่งที่ผ่านมา บริษัทได้จัดให้มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูลที่เอื้อต่อการควบคุมภายในที่ดี และมีการจัดเตรียมข้อมูลทางการเงินที่จำเป็นเพียงพอต่อการตัดสินใจของฝ่ายบริหารได้อย่างถูกต้องและทันต่อเหตุการณ์

6. ระบบการติดตาม

การที่บริษัทจะดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บริษัทควรต้องติดตามอย่างสม่ำเสมอว่า มีการปฏิบัติตามเป้าหมายที่วางไว้ ระบบการควบคุมภายในยังดำเนินอยู่อย่างต่อเนื่อง และมีการปรับปรุงแก้ไขให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป รวมทั้ง ข้อบกพร่องต่าง ๆ ได้รับการแก้ไขอย่างทันที่

จากการประเมินพบว่า บริษัทมีระบบการติดตามที่ช่วยในการดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งได้แก่



- มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนิน ธุรกิจและแผนงานสำหรับปี 2563 ที่ชัดเจนและวัดผลได้ ที่ผ่านมาคณะกรรมการได้มีการติดตามผลการดำเนินงานเป็นประจำทุกไตรมาส เพื่อเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงกับเป้าหมายที่วางไว้ เพื่อนำมาพิจารณาปรับปรุงเป้าหมายให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เกิดขึ้นจริง
- จัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ โดยได้ว่าจ้างผู้ตรวจสอบจากภายนอกมาทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งจะเสนอรายงานผลการตรวจสอบภายในโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และส่งสำเนารายงานให้ผู้บริหารและผู้จัดการตรวจสอบ เพื่อนำข้อเสนอแนะไปปรับปรุงข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนที่พบจากการตรวจสอบ
- ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่ติดตามผลการตรวจสอบ และการปฏิบัติของผู้รับการตรวจสอบตามข้อเสนอแนะ เพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายบริหารและหน่วยงานที่รับการตรวจได้นำข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในไปปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ โดยจะรายงานผลการติดตามความคืบหน้าในการปรับปรุงแก้ไขจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบ

9.1.2 ข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน

-ไม่มี-

9.1.3 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบกรณีต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

-ไม่มี-

9.1.4 ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2563 ได้แต่งตั้ง บริษัท ที.กรุ๊ป แอดไวซอรี จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทตั้งแต่วันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2563 เป็นระยะเวลา 1 ปี ซึ่งบริษัท ที.กรุ๊ป แอดไวซอรี จำกัด ได้มอบหมายให้นางสาวรุ่งวรรณ แซ่ลี ผู้ตรวจสอบภายในของประเทศไทย ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ผู้สอบบัญชีภาษีอากร เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท

ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบต่อผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในได้พิจารณาถึงความเหมาะสมในด้านวุฒิการศึกษา ประสบการณ์ การอบรม ที่เหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ และมีความเป็นอิสระในการเข้าสอบทานระบบควบคุมภายใน ผ่านการอบรมในหลักสูตรด้านการตรวจสอบภายใน Internal Audit Certificate (IACP) โครงการอบรมเพื่อรับวุฒิบัตรด้านการตรวจสอบภายใน ของสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ซึ่งปรากฏรายละเอียดในเอกสารแนบ 3

9.1.5 การปฏิบัติเกี่ยวกับการแต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

9.2 รายการระหว่างกัน

บริษัทมีการจัดทำนโยบายการทำรายการระหว่างของบริษัทกับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคตซึ่งเป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และมีเงื่อนไขการค้าปกติหรือราคาตลาด ภายใต้เงื่อนไขที่สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ฝ่ายบริหารของบริษัท สามารถดำเนินการได้ตามปกติภายใต้หลักการที่ทางคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติ และจัดทำรายงานสรุปเพื่อรายงานให้กับทางคณะกรรมการตรวจสอบทราบทุกไตรมาส

โดยในลักษณะของการทำรายการระหว่างกันในปีที่ผ่านมาเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกับการเช่าอาคารจำนวน 5 ชั้น เพื่อใช้ประกอบกิจการเป็นสำนักงานใหญ่ของบริษัท และสำนักงานย่อยที่อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี

9.2.1 ข้อมูลรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง/ ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะและรายละเอียดของรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)
		31 ธ.ค.63
นางชฎิภา กลิ่นสุวรรณ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัท ประธานกรรมการบริหาร ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท	ให้บริษัทเช่าสิ่งปลูกสร้างเพื่อใช้เป็นสำนักงานใหญ่และสำนักงานที่ศรีราชา จังหวัดชลบุรี	
	หนี้สินตามสัญญาเช่า-บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	17,597,501.85
	ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าสำนักงาน – บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	1,865,187.48
	ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าสำนักงาน – บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	805,627.31

หมายเหตุ รายการระหว่างกันได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัท

9.2.2 ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน

- บริษัทเช่าสิ่งปลูกสร้างซึ่งได้แก่ สำนักงานที่โอโซนและสำนักงานที่ศรีราชา เพื่อใช้เป็นอาคารสำนักงานในการดำเนินกิจการของบริษัท ทั้งนี้ค่าเช่าที่บริษัท ต้องชำระในปัจจุบันมีอัตราเดือนละ 155,000 บาท ที่ประกอบไปด้วยค่าเช่าสำนักงานที่โอโซนอัตราเดือนละ 140,000 บาทและค่าเช่า



สำนักงานที่ศรีราชาอัตราเดือนละ 15,000 บาท ทั้งนี้บริษัทได้จ้างผู้ประเมินมูลค่าทรัพย์สินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อหาราคาตลาดอ้างอิง โดยราคาค่าเช่ารายเดือนรวมดังกล่าวสูงกว่าราคาตลาดที่อ้างอิงจากเล่มประเมิน 1.63%

- หนังสือตามสัญญาเช่าวัตถุดิบด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ คิดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนที่เพิ่มของบริษัท อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มดังกล่าวที่นำมาคำนวณหนังสือตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 อยู่ระหว่างร้อยละ 4.57 ถึง 5.31 ต่อปี โดยหนังสือตามสัญญาเช่าได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติเป็นมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนังสือตามสัญญาเช่า ณ วันที่นำมาปฏิบัติ ซึ่งประกอบด้วย เงินต้นของหนังสือตามสัญญาเช่า จำนวนเงิน 17,597,501.85 บาท ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าสำนักงาน จำนวนเงิน 1,865,187.48 บาท และดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าสำนักงาน จำนวนเงิน 805,627.31 บาท
- ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความแตกต่างจากมติคณะกรรมการบริษัท ซึ่งให้ความเห็นไว้ว่า “รายการดังกล่าวเป็นรายการเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท และอัตราค่าเช่าดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลซึ่งใกล้เคียงราคาราคาตลาด รวมทั้งบริษัท ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติเป็นมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนังสือตามสัญญาเช่า”

9.2.3 นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ในอนาคตหากบริษัทมีความจำเป็นต้องทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท บริษัทจะกำหนดเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติและเป็นราคาตลาดซึ่งสามารถอ้างอิงเปรียบเทียบได้กับเงื่อนไขหรือราคาที่เกิดขึ้นกับธุรกิจประเภทเดียวกันที่บริษัทกระทำกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับราคา อัตราค่าตอบแทน รวมทั้งความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการระหว่างกันดังกล่าว

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้าน หรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจ และให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น กรรมการจะต้องปฏิบัติตามระเบียบต่าง ๆ ที่ได้กำหนดขึ้นและกรรมการจะต้องไม่อนุมัติรายการใดๆ ที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัท และจะต้องเปิดเผยรายการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา ซึ่งบริษัท จะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัท และตามมาตรฐานการบัญชีที่

กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี โดยเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทจะไม่ทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้องที่ไม่ใช่การดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท

9.2.4 เหตุผลที่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อย บริษัทร่วม เกินกว่า 10% แทนการถือหุ้นของบริษัทโดยตรง

-ไม่มี-



ส่วนที่ 3

งบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ
บริษัท วี.แอล.เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของ บริษัท วี.แอล.เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ บริษัท วี.แอล.เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้ แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

การรับรู้รายได้ค่าบริการขนส่ง

บริษัทมีรายได้จากการให้บริการขนส่งจำนวน 646.60 ล้านบาท ซึ่งเป็นจำนวนที่เป็นนัยสำคัญ อีกทั้งมีการกำหนดอัตราค่าบริการขนส่งที่มีความซับซ้อน โดยมีปัจจัยที่เกี่ยวข้องหลายอย่าง ได้แก่ ราคาน้ำมัน ตามภาวะการณ์ของตลาดในขณะนั้น ๆ ขนาดเรือที่ขนส่ง เส้นทางขนส่ง ชนิดและปริมาณน้ำมันที่ขนส่ง และรวมถึงบริษัทมีการให้บริการขนส่งทั้งในประเทศและต่างประเทศซึ่งมีบางส่วนที่มีสภาพแวดล้อมที่ต่างกัน ที่อาจส่งผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน การเกิดขึ้นจริง ความถูกต้อง และความครบถ้วนของการรับรู้รายได้จากการให้บริการขนส่ง ดังนั้นข้าพเจ้าจึงพิจารณาเรื่องนี้เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบของข้าพเจ้า

การตอบสนองความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าได้ประเมินและทำความเข้าใจระบบการรับรู้รายได้ การทดสอบการควบคุมที่สำคัญเกี่ยวกับการเกิดขึ้นจริงและความถูกต้อง ความครบถ้วนของรายได้ โดยการสอบถามผู้บริหารและผู้มีหน้าที่รับผิดชอบ ทำความเข้าใจและเลือกตัวอย่างมาสุ่มทดสอบการปฏิบัติตามการควบคุมที่บริษัทออกแบบไว้ ตรวจสอบสัญญาบริการเพื่อตรวจสอบการรับรู้รายได้ว่าเป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญา ทดสอบการคำนวณอัตราค่าขนส่งตามสัญญาให้บริการ เปรียบเทียบรายงานการเดินเรือของฝ่ายปฏิบัติการกับรายงานการรับรู้รายได้ค่าบริการของฝ่ายบัญชี ตรวจสอบหลักฐานการรับบริการจากบุคคลภายนอก ทดสอบการคำนวณการรับรู้รายได้ตามสัดส่วนของระยะเวลาที่ได้เดินทางไปแล้ว เทียบกับระยะเวลาที่ต้องใช้ในการเดินเรือทั้งหมดของเที่ยวเรือสุดท้ายของทุกลำเรือว่ามีการรับรู้รายได้ค่าบริการขนส่งถูกต้องครบถ้วนตามรอบระยะเวลาบัญชี และวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลบัญชีรายได้แบบแยกลำเรือ เพื่อตรวจสอบความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้นของรายการรายได้ตลอดรอบระยะเวลาบัญชี

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องงบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้ที่มีหน้าที่ในการกำกับดูแล เพื่อให้ผู้ที่มีหน้าที่ในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องงบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้



สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องเปิดเผยเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่ สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตาม มาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็น เกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมี ประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นหากข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่อง que สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวธัญพร ตั้งธโนปจัย



(นางสาวธัญพร ตั้งธโนปจัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 9169

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2564



บริษัท วี.แอล.เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

สินทรัพย์			
		บาท	
		2563	2562
หมายเหตุ			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	8	171,972,851.20	269,313,304.77
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	9	63,626,376.74	71,402,691.07
วัสดุและของใช้สิ้นเปลืองสำหรับเรือขนส่ง	10	16,131,383.30	20,567,843.56
สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	12	-	149,245,767.94
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	11	100,058,285.72	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		76,591.05	137,824.90
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		351,865,488.01	510,667,432.24
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เรือขนส่งและอุปกรณ์	12	1,389,169,721.98	1,455,008,717.14
สินทรัพย์สิทธิการใช้	13	20,327,464.58	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	14	2,219,777.29	1,712,603.26
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		87,100.00	57,100.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,411,804,063.85	1,456,778,420.40
รวมสินทรัพย์		1,763,669,551.86	1,967,445,852.64

หนี้สิน			
	หมายเหตุ	บาท	
		2563	2562
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		32,580,161.62	46,930,320.45
เจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์		133,927.50	82,042,653.90
เงินมัดจำรับจากการขายสินทรัพย์	12	-	32,136,000.00
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	13	2,095,914.67	960,266.97
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	17	146,023,800.00	160,625,200.00
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		3,879,311.92	2,846,142.79
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		665,670.72	722,242.93
รวมหนี้สินหมุนเวียน		185,378,786.43	326,262,827.04
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่า	13	17,021,196.46	1,519,609.28
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	17	710,332,000.00	838,024,083.80
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	15	11,134,195.40	11,249,508.04
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	18	3,205,026.36	5,024,115.18
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		741,692,418.22	855,817,316.30
รวมหนี้สิน		927,071,204.65	1,182,080,143.34

ส่วนของผู้ถือหุ้น			
	หมายเหตุ	บาท	
		2563	2562
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น	20		
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 800,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท		400,000,000.00	400,000,000.00
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 800,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท		400,000,000.00	400,000,000.00
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	20	231,587,782.52	231,587,782.52
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน		13,524,246.75	13,524,246.75
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	21	21,319,000.00	17,089,000.00
ยังไม่ได้จัดสรร		170,167,317.21	123,164,680.03
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		836,598,347.21	785,365,709.30
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,763,669,551.86	1,967,445,852.64



งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

	หมายเหตุ	บาท	
		2563	2562
รายได้	23		
รายได้ค่าบริการขนส่ง		646,596,402.27	712,086,127.81
รายได้อื่น			
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์		3,741,660.29	-
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		1,112,459.40	-
อื่นๆ		1,342,780.23	985,936.63
รวมรายได้		652,793,302.19	713,072,064.44
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนค่าบริการขนส่ง		478,459,951.69	527,330,239.81
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	7	27,312,821.84	39,170,174.96
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	7	16,405,518.91	11,618,985.01
รวมค่าใช้จ่าย		522,178,292.44	578,119,399.78
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		130,615,009.75	134,952,664.66
ต้นทุนทางการเงิน		38,001,215.10	46,857,187.87
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		92,613,794.65	88,095,476.79
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	19	8,212,847.94	7,336,462.52
กำไรสำหรับปี		84,400,946.71	80,759,014.27
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :-			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน			
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย			
- สุทธิจากภาษีเงินได้	18	(1,168,308.80)	-
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		(1,168,308.80)	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		83,232,637.91	80,759,014.27
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	25	0.11	0.11

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น						
	บาท					
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุน จากการรวมธุรกิจ ภายใต้การ ควบคุมเดียวกัน	กำไรสะสม		รวม
				จัดสรรแล้ว - สรรองตาม กฎหมาย	ยังไม่จัดสรร	
หมายเหตุ						
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2562		-	13,524,246.75	13,051,000.00	86,443,665.76	413,018,912.51
รับชำระค่าหุ้นสามัญ	20	231,587,782.52	-	-	-	331,587,782.52
จ่ายเงินปันผล	22	-	-	-	(40,000,000.00)	(40,000,000.00)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	80,759,014.27	80,759,014.27
สำรองตามกฎหมาย	21	-	-	4,038,000.00	(4,038,000.00)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562		231,587,782.52	13,524,246.75	17,089,000.00	123,164,680.03	785,365,709.30
จ่ายเงินปันผล	22	-	-	-	(32,000,000.00)	(32,000,000.00)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	83,232,637.91	83,232,637.91
สำรองตามกฎหมาย	21	-	-	4,230,000.00	(4,230,000.00)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563		231,587,782.52	13,524,246.75	21,319,000.00	170,167,317.94	836,598,347.21



งบกระแสเงินสด

	บาท	
	2563	2562
<u>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</u>		
กำไรสำหรับปี	84,400,946.71	80,759,014.27
รายการปรับปรุงกระทบกำไรสำหรับปีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	107,278,390.18	106,288,130.70
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	7,360.15	202,525.78
กำไรจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	(58,285.72)	-
(กำไร) ขาดทุนจากการขายสินทรัพย์ถาวร	(3,741,660.29)	1,203,930.41
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	1,515,319.81	1,547,269.24
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	233,026.40	1,270,911.21
ดอกเบี้ยรับ	(233,047.39)	(185,597.80)
ดอกเบี้ยจ่าย	38,001,215.10	46,857,187.87
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	8,212,847.94	7,336,462.52
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	235,616,112.89	245,279,834.20
สินทรัพย์จากการดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	7,763,792.76	12,648,671.79
วัสดุและของใช้สิ้นเปลือง	4,436,460.26	(1,649,296.25)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	61,233.85	308,615.25
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(30,000.00)	(20,700.00)
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(13,780,680.69)	(17,564,638.49)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(56,572.21)	28,338.05
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	234,010,346.86	239,030,824.55
จ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(3,549,723.00)	-
จ่ายภาษีเงินได้	(7,002,914.25)	(5,331,885.71)
เงินสดสุทธิที่ได้มาจากการดำเนินงาน	223,457,709.61	233,698,938.84

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

	บาท	
	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(100,000,000.00)	-
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(133,953,000.66)	(357,186,840.92)
เงินสดรับจากเงินมัดจำรับจากการขายเรือ	-	32,136,000.00
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ถาวร	129,273,543.40	-
เงินสดรับจากดอกเบี้ยรับ	233,047.39	185,597.80
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(104,446,409.87)	(324,865,243.12)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	-	350,000,000.00
จ่ายชำระค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเสนอขายหุ้น	-	(18,412,217.48)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	20,000,000.00
เงินสดจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	(100,000,000.00)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	78,072,116.20	281,846,883.80
เงินสดจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(220,365,600.00)	(132,961,000.00)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(2,343,143.11)	(703,220.21)
เงินสดจ่ายเงินปันผล	(32,000,000.00)	(40,000,000.00)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ยจ่าย	(38,193,464.37)	(46,527,919.47)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(214,830,091.28)	313,242,526.64
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ	(95,818,791.54)	222,076,222.36
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ ต้นปี	269,313,304.77	48,592,635.44
ปรับปรุงกำไร (ขาดทุน) จากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ	(1,521,662.03)	(1,355,553.03)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ สิ้นปี	171,972,851.20	269,313,304.77
ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม		
รายการที่ไม่ใช่เงินสด :		
ดอกเบี้ยจ่ายที่บันทึกเป็นต้นทุนสินทรัพย์	754,604.70	3,209,990.81
เจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(81,908,726.40)	82,042,653.90
การได้มาซึ่งสิทธิการใช้สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่า	18,651,874.54	2,485,000.00



บริษัท วี.แอล.เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

1. ข้อมูลทั่วไป

(ก) ภูมิสำเนาและสถานะทางกฎหมายของบริษัท

บริษัทได้จดทะเบียนจัดตั้งเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทย เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2534 และจดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 กับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 7 กันยายน 2561 โดยมีที่ตั้งสำนักงานใหญ่ ณ เลขที่ 41 ถนนอโศก-ดินแดง แขวงมักกะสัน เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร 10400

(ข) ลักษณะการดำเนินงานและกิจกรรมหลัก

บริษัทดำเนินธุรกิจให้บริการธุรกิจเดินเรือขนส่งสินค้าระหว่างประเทศและในประเทศ

2. สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ซึ่งส่งผลทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจและมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมโดยรวม สถานการณ์ดังกล่าวส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท การรับรู้และการวัดมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารได้ติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าว และประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประเมินการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่างๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

3. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินและนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กฎหมายกำหนดตามพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการแสดงรายการได้ทำขึ้นตามแบบกำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงินสำหรับบริษัทมหาชนจำกัดที่กำหนดโดยประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมวันแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

บริษัทรับรู้ค่าระวางเรือแต่ละเที่ยวเป็นรายได้เมื่อเที่ยวเรือสิ้นสุดลง ทั้งนี้เว้นแต่ค่าระวางเรือของเที่ยวที่ยังอยู่ระหว่างการเดินทาง ณ วันที่ในงบการเงิน โดยบริษัทจะรับรู้รายได้ตามสัดส่วนของระยะเวลาที่เรือได้เดินทางไปแล้ว เทียบกับระยะเวลาที่ต้องใช้ในการเดินเรือทั้งหมดของเที่ยวเรือนั้น

บริษัทรับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

3.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินฝากธนาคารและเงินสดในมือ และเงินฝากประจำเฉพาะส่วนที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือน โดยไม่รวมรายการเงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

3.4 ลูกหนี้การค้า

ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

ลูกหนี้การค้ารับรู้เมื่อเริ่มแรกด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับชำระ ในกรณีที่มีส่วนประกอบด้านการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญจะรับรู้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของสิ่งตอบแทน

ลูกหนี้การค้าแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ บริษัทบันทึกค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญโดยใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified Approach) ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกำหนดให้พิจารณาผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุหนี้และรับรู้ผลขาดทุนตั้งแต่การรับรู้รายการลูกหนี้การค้า ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ลูกหนี้การค้าจะถูกจัดกลุ่มตามวันที่ครบกำหนดชำระ อัตราความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจะขึ้นอยู่กับประวัติการชำระหนี้และข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีตซึ่งมีการปรับเพื่อสะท้อนข้อมูลปัจจุบันและการคาดการณ์ล่วงหน้าเกี่ยวกับปัจจัยทางเศรษฐกิจมหภาคที่มีผลต่อความสามารถของลูกหนี้ในการชำระหนี้ บริษัทได้รับผลิตภัณฑ์มวลรวมในประเทศ (GDP) อัตราการว่างงาน และดัชนีราคาผู้บริโภค (Consumer Price Index) ของประเทศที่ขายสินค้าและบริการให้เป็นปัจจัยที่เกี่ยวข้องมากที่สุด และปรับอัตราการสูญเสียดังกล่าวตามการเปลี่ยนแปลงที่คาดการณ์ไว้ในปัจจัยเหล่านี้ ผลขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุนภายใต้ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ถือปฏิบัติก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563

ลูกหนี้การค้ารับรู้มูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่าตามใบแจ้งหนี้ และจะวัดมูลค่าต่อมาด้วยจำนวนเงินที่เหลืออยู่หักด้วยค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญ (ถ้ามี) ค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญคือ ผลต่างระหว่างราคาตามบัญชีของลูกหนี้การค้าเปรียบเทียบกับมูลค่าที่จะได้รับจากลูกหนี้การค้า หนี้สูญที่เกิดขึ้นจะรับรู้ไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จทันทีโดยถือเป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายในการบริหาร

บริษัทตั้งค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญตามจำนวนหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บจากลูกหนี้ไม่ได้ ทั้งนี้โดยการประมาณจากประสบการณ์ในการเรียกเก็บหนี้ในอดีตควบคู่กับการวิเคราะห์ฐานะปัจจุบันของลูกหนี้

3.5 วัสดุและของใช้สิ้นเปลืองสำหรับเรือขนส่ง

วัสดุและของใช้สิ้นเปลืองสำหรับเรือขนส่ง ส่วนใหญ่ประกอบด้วยน้ำมันเชื้อเพลิง วัสดุและของใช้สิ้นเปลืองประจำเรือ แสดงตามราคาทุนโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน



3.6 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

การจัดประเภทรายการขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจ (Business Model) ของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินตามลักษณะการวัดมูลค่าดังนี้

- รายการที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม (ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือผ่านกำไรขาดทุน) และ
- รายการที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

บริษัทต้องจัดประเภทรายการใหม่สำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้เฉพาะเมื่อบริษัทเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์เหล่านั้น

ตราสารทุนสามารถจำแนกและไม่สามารถเปลี่ยนแปลงได้ตามประเภทของการวัดมูลค่าได้สองประเภท ได้แก่ การวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) หรือการวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) ซึ่งไม่สามารถจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก บริษัทต้องวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม บวกหรือหักด้วยต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาหรือการออกสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้น ต้นทุนการทำรายการของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนนั้นรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินซึ่งประกอบด้วยอนุพันธ์แฝงจะพิจารณาในภาพรวมว่ากระแสเงินสดที่เกิดจากสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยหรือไม่

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารหนี้ขึ้นอยู่กับโมเดลทางธุรกิจของบริษัทในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน การวัดมูลค่าตราสารหนี้สามารถทำได้ 3 วิธี โดยขึ้นอยู่กับการจัดประเภทตราสารหนี้ของบริษัท

- ราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินต้องวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเมื่อบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์การถือครองสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้ รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการจะรับรู้โดยตรงในกำไรหรือขาดทุนและแสดงรายการในกำไรขาดทุนอื่น พร้อมกับกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนรายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นกำไรหรือขาดทุน
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) สินทรัพย์ทางการเงินต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเมื่อบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสด ซึ่ง

เป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้ การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินรับรู้ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้นรายการขาดทุนจากการด้อยค่า รายได้ดอกเบี้ย และกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องจะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน เมื่อมีการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กำไรหรือขาดทุนสะสมที่เคยรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะต้องจัดประเภทรายการใหม่เข้ากำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการในกำไรขาดทุนอื่น รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุน

- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือ FVOCI ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากตราสารหนี้ที่วัดมูลค่า FVPL จะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการสุทธิในกำไรขาดทุนอื่นในรอบระยะเวลาที่เกิดรายการ

เงินปันผลที่ได้รับจากเงินลงทุนจะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนโดยแสดงรายการเป็นรายได้อื่นเมื่อบริษัทมีสิทธิที่จะได้รับเงินปันผล

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL จะรับรู้เป็นกำไรขาดทุนอื่นในงบกำไรขาดทุน รายการขาดทุนจากการด้อยค่า (และการกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า) ของตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วย FVOCI จะไม่แยกแสดงรายการต่างหากจากรายการเปลี่ยนแปลงอื่น ๆ ในมูลค่ายุติธรรม

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงินและส่วนของเจ้าของ

เครื่องมือทางการเงินที่บริษัทเป็นผู้ออกต้องจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุนโดยพิจารณาภาระผูกพันตามสัญญา

- หากบริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาที่จะต้องส่งมอบเงินสดหรือสินทรัพย์ทางการเงินอื่นให้กับกิจการอื่น โดยไม่สามารถปฏิเสธการชำระหรือเลื่อนการชำระออกไปอย่างไม่มีกำหนดได้นั้น เครื่องมือทางการเงินนั้นจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงิน เว้นแต่ว่าการชำระนั้นสามารถชำระโดยการออกตราสารทุนของบริษัทเองด้วยจำนวนตราสารทุนที่คงที่ และเปลี่ยนกับจำนวนเงินที่คงที่
- หากบริษัทไม่มีภาระผูกพันตามสัญญาหรือสามารถเลื่อนการชำระภาระผูกพันตามสัญญาไปได้ เครื่องมือทางการเงินดังกล่าวจะจัดประเภทเป็นตราสารทุน

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก บริษัทต้องวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม บริษัทจัดประเภทรายการหนี้สินทางการเงินทั้งหมดที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินทางการเงินบางรายการ

การรับรู้รายการและการตัดรายการ

บริษัทต้องรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะเมื่อบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของสัญญาของเครื่องมือทางการเงินนั้น การซื้อหรือขายสินทรัพย์ทางการเงินตามวิธีปกติต้องรับรู้รายการในวันซื้อขาย ซึ่งเป็นวันที่บริษัทตกลงที่จะซื้อหรือขายสินทรัพย์



สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการเฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อบริษัทโอนสินทรัพย์ทางการเงิน และเป็นการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ทางการเงิน

การด้อยค่า

บริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะครบกำหนดชำระตามสัญญากับกระแสเงินสดทั้งหมดที่บริษัทคาดว่าจะได้รับชำระ และคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา โดยกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับ รวมถึงกระแสเงินสดที่ได้มาจากขายหลักประกันที่ถือไว้ หรือส่วนปรับปรุงด้านเครดิตอื่น ๆ ซึ่งถือเป็นส่วนหนึ่งของเงื่อนไขตามสัญญา

3.7 เรือขนส่ง และอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

เรือขนส่ง และอุปกรณ์ แสดงตามราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าตัดจำหน่ายสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ราคาทุนรับรู้เมื่อเริ่มแรกที่ได้สินทรัพย์มารวมถึงต้นทุนทางตรงอื่นๆ ที่เกี่ยวกับการจัดหาสินทรัพย์เพื่อให้สินทรัพย์อยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามวัตถุประสงค์รวมทั้งต้นทุนในการรื้อถอน ขนย้าย และการบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ซึ่งเป็นภาระผูกพันของกิจการ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของเรือขนส่งและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนหักมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ตามระยะเวลาดังต่อไปนี้

	ปี
เรือขนส่งและส่วนปรับปรุง	6 - 25
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	5
เครื่องตกแต่งติดตั้งและอุปกรณ์เรือและสำนักงาน	5
ยานพาหนะ	5

บริษัทได้ประมาณอายุการใช้งานของเรือขนส่ง จากอายุการใช้งานที่เหลืออยู่ ณ วันที่ซื้อเรือและคำนวณค่าเสื่อมราคาของเรือจากต้นทุนของเรือขนส่งหักด้วยมูลค่าคงเหลือโดยประมาณ

รายจ่ายในการซ่อมเรือครั้งใหญ่เป็นรายจ่ายฝ่ายทุนเมื่อเกิดรายการ และตัดจำหน่ายด้วยวิธีเส้นตรงเป็นระยะเวลา 30 เดือน ในกรณีที่มีการซ่อมเรือครั้งใหญ่ก่อนวันครบกำหนด รายจ่ายที่เหลืออยู่ของการซ่อมเรือครั้งใหญ่จะถูกตัดจำหน่ายทันที

บริษัทมีการทบทวนมูลค่าคงเหลือและอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์อย่างน้อยทุกสิ้นปี

บริษัทคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนประกอบของรายการสินทรัพย์แต่ละส่วนแยกต่างหากจากกันเมื่อส่วนประกอบแต่ละส่วนนั้นมีต้นทุนที่มีนัยสำคัญเมื่อเทียบกับต้นทุนทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

บริษัทตัดรายการเรือขนส่งและอุปกรณ์ ออกจากบัญชีเมื่อจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายหรือตัดจำหน่ายสินทรัพย์ จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงในราคาทุนหักด้วยค่าตัดจำหน่ายสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) สินทรัพย์ไม่มีตัวตนถูกตัดจำหน่ายและบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จโดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจนับจากวันที่อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจแสดงได้ดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์

3 - 10 ปี

3.9 ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ที่ใช้ในการจัดหาหรือก่อสร้างสินทรัพย์ที่ต้องใช้เวลานานในการทำให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้หรือขาย ได้ถูกนำไปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จนกว่าสินทรัพย์นั้นจะอยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามประสงค์ ส่วนต้นทุนการกู้ยืมอื่นถือเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ ต้นทุนการกู้ยืม ประกอบด้วย ดอกเบี้ยและต้นทุนอื่นที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืม

3.10 สัญญาอนุพันธ์และกิจกรรมป้องกันความเสี่ยง

บริษัทรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์เมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าต่อมาในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่าบริษัทได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้ง ลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง บริษัทกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

- การป้องกันความเสี่ยงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินที่รับรู้รายการแล้ว หรือสัญญาผูกมัดที่ยังไม่ได้รับรู้รายการ (การป้องกันความเสี่ยงในมูลค่ายุติธรรม) หรือ
- การป้องกันความเสี่ยงส่วนที่เกี่ยวข้องกับกระแสเงินสดของรายการสินทรัพย์หรือหนี้สินที่รับรู้รายการแล้ว หรือรายการที่คาดการณ์ที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมาก (การป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด)

ณ วันที่รับรู้ความสัมพันธ์ในการป้องกันความเสี่ยง บริษัทมีการจัดทำเอกสารที่ระบุความสัมพันธ์ทางเศรษฐกิจระหว่างเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงและรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง ซึ่งรวมถึงการเปลี่ยนแปลงในกระแสเงินสดของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงที่คาดว่าจะชดเชยการเปลี่ยนแปลงในกระแสเงินสดของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง การจัดทำเอกสารเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงและกลยุทธ์ที่นำมาใช้ในการจัดการกับรายการที่มีความเสี่ยง มูลค่ายุติธรรมของสัญญาอนุพันธ์ที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงทั้งจำนวนได้มีการจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนหรือหนี้สินไม่หมุนเวียนเมื่อระยะเวลาจนถึงวันครบกำหนดของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงมีจำนวนมากกว่า 12 เดือน และจัดประเภทเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนหรือหนี้สินหมุนเวียนเมื่อ



ระยะเวลาจนถึงวันครบกำหนดของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงมีจำนวนไม่เกิน 12 เดือน การจัดประเภทสัญญาอนุพันธ์ที่ไม่ได้ปฏิบัติตามการบัญชีป้องกันความเสี่ยงเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนหรือหนี้สินไม่หมุนเวียนเมื่อระยะเวลาจนถึงวันครบกำหนดของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงมีจำนวนมากกว่า 12 เดือน และจัดประเภทเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนหรือหนี้สินหมุนเวียนเมื่อระยะเวลาจนถึงวันครบกำหนดของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงมีจำนวนไม่เกิน 12 เดือน

บริษัทรับรู้ส่วนที่มีประสิทธิผลของการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสัญญาอนุพันธ์ซึ่งมีการกำหนดและเข้าเงื่อนไขของการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดในสำรองการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดซึ่งรวมอยู่ในส่วนของผู้ถือหุ้น และรับรู้กำไรหรือขาดทุนที่เกี่ยวข้องกับส่วนที่ไม่มีประสิทธิผลในกำไรหรือขาดทุนทันทีที่เกิดขึ้น ซึ่งแสดงรวมอยู่ในรายการกำไรหรือขาดทุนอื่น

เมื่อมีการใช้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าในการป้องกันความเสี่ยงของรายการในอนาคต โดยทั่วไปบริษัทกำหนดให้การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าขององค์ประกอบราคาปัจจุบันเท่านั้นที่เป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง และรับรู้กำไรหรือขาดทุนในส่วนที่เกี่ยวข้องกับส่วนที่มีประสิทธิผลของการเปลี่ยนแปลงในองค์ประกอบราคาปัจจุบันของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าในสำรองการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด ซึ่งรวมอยู่ในส่วนของผู้ถือหุ้น บริษัทรับรู้การเปลี่ยนแปลงในองค์ประกอบราคาล่วงหน้าของสัญญาซึ่งเกี่ยวข้องกับรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง (องค์ประกอบราคาล่วงหน้าที่สอดคล้องกัน) เป็นกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในส่วนของสำรองต้นทุนในการป้องกันความเสี่ยงซึ่งแสดงรวมอยู่ในส่วนของผู้ถือหุ้น ในบางกรณีบริษัทอาจกำหนดให้การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าทั้งจำนวน (รวมทั้งองค์ประกอบราคาล่วงหน้า) เป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง และรับรู้ส่วนที่มีประสิทธิผลของการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าทั้งจำนวนในสำรองการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดซึ่งรวมอยู่ในส่วนของผู้ถือหุ้น

จำนวนที่สะสมในส่วนของผู้ถือหุ้นจะมีการจัดประเภทรายการเป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดที่บริษัทรับรู้รายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงเป็นกำไรหรือขาดทุน

เมื่อเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงนั้นสิ้นสุดอายุ มีการจำหน่ายหรือยกเลิก หรือเมื่อการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวไม่เข้าเงื่อนไขของการบัญชีป้องกันความเสี่ยง บริษัทจะจัดประเภทรายการกำไรหรือขาดทุนและต้นทุนในการป้องกันความเสี่ยงที่สะสมและเคยแสดงรวมไว้ในส่วนของผู้ถือหุ้นตามเดิมจนกระทั่งเกิดรายการที่คาดการณ์ หรือเมื่อรายการที่คาดการณ์ไม่คาดว่าจะเกิดอีกต่อไป บริษัทจะจัดประเภทรายการกำไรหรือขาดทุนและต้นทุนในการป้องกันความเสี่ยงที่สะสมและเคยแสดงรวมไว้ในส่วนของผู้ถือหุ้นเป็นกำไรหรือขาดทุนทันที

ตราสารอนุพันธ์บางตัวไม่มีคุณสมบัติในการป้องกันความเสี่ยง การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ทางการเงินที่ไม่เข้าเงื่อนไขการบัญชีป้องกันความเสี่ยงรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุนและรวมอยู่ในกำไร (ขาดทุน) อื่น

3.11 สัญญาเช่า

ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

ณ วันเริ่มต้นสัญญา บริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญานั้นเป็นการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

บริษัทประเมินอายุสัญญาเช่าตามระยะเวลาที่บอกเลิกไม่ได้ที่ระบุในสัญญาเช่าหรือตามระยะเวลาที่เหลืออยู่ของสัญญาเช่าที่มีผลอยู่ ณ วันที่นำมาตรวจฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก (ณ วันที่ 1 มกราคม 2563) โดยรวมระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือกนั้นและระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น ทั้งนี้พิจารณาถึงผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงในเทคโนโลยี และ/หรือ การเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการต่ออายุของสัญญาเช่าดังกล่าว เป็นต้น

สินทรัพย์สิทธิการใช้ - ผู้เช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้รับรู้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล โดยแสดงมูลค่าตามราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ (ถ้ามี) ราคาทุนดังกล่าวประกอบด้วย จำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนทางตรงที่เกิดขึ้น และการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าใดๆที่จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหักสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้รวมถึงประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นสำหรับผู้เช่าในการรื้อและขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญาเช่า หรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แต่ละประเภท

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าแสดงมูลค่าตามมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าดังกล่าวประกอบด้วย การจ่ายชำระคงที่ (รวมถึงการจ่ายชำระคงที่โดยเนื้อหา) หักลูกหนี้สิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า (ถ้ามี) และจำนวนเงินที่คาดว่าจะผู้เช่าจะจ่ายชำระภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ นอกจากนี้ การจ่ายชำระตามสัญญาเช่ายังรวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิการเลือกซื้อ หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่บริษัทจะใช้สิทธิเลือกนั้น และการจ่ายชำระค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่าบริษัทจะใช้สิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า

บริษัทคำนวณมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าโดยใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม ณ วันที่สัญญาเช่ามีผล หากอัตราดอกเบี้ยตามนัยของหนี้สินสัญญาเช่าหนี้สินไม่สามารถกำหนดได้ทั้งนี้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มอ้างอิงจากอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลปรับด้วยค่าความ



เสี่ยงที่เหมาะสมตามระยะเวลาของสัญญาเช่านั้น หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลบริษัทจะวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นเพื่อสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่า และลดลงเพื่อสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว นอกจากนี้ บริษัทจะวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระ หรือการประเมินสิทธิการเลือกในการซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

บริษัทเลือกใช้ข้อยกเว้นในการรับรู้รายการสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้น (สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับจากวันที่สัญญาเช่ามีผล และไม่มีสิทธิการเลือกซื้อ) และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่าดังกล่าวจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

ถือปฏิบัติก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563

เงินที่ต้องจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงาน (สุทธิจากสิ่งตอบแทนจูงใจที่ได้รับจากผู้ให้เช่า) จะบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่านั้น

สัญญาเช่าทรัพย์สินที่ได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนในความเป็นเจ้าของในทรัพย์สินให้กับบริษัทและบริษัทมีความตั้งใจที่จะใช้สิทธิในการซื้อทรัพย์สินเมื่อถึงวันที่ครบกำหนดของสัญญาเช่าถูกบันทึกเป็นสัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นสัญญาเช่า ต้นทุนของทรัพย์สินถูกบันทึกไว้พร้อมกับภาระผูกพันสำหรับการจ่ายค่าเช่าในอนาคตโดยไม่รวมจำนวนดอกเบี้ย ค่าใช้จ่ายทางการเงินบันทึกเป็นค่าใช้จ่าย ในงวดปีปัจจุบันตามสัดส่วนของยอดคงเหลือ

3.12 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท ถูกควบคุมโดยบริษัท ไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้นบริษัทย่อย และกิจการที่เป็นบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทตลอดทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าว และกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการบริษัทคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

3.13 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทได้สอบทานการด้อยค่าของเรือขนส่งและอุปกรณ์และสินทรัพย์อื่นๆ เมื่อมีเหตุการณ์หรือการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ที่เป็นข้อบ่งชี้ว่า มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน บริษัทจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าเป็นค่าใช้จ่ายของงวดในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และจะบันทึกกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์เมื่อมีเหตุการณ์หรือการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ที่เป็นข้อบ่งชี้ว่าการลดมูลค่าดังกล่าวไม่มีอยู่อีกต่อไป หรือยังคงมีอยู่แต่เป็นไปในทางที่ลดลง โดยบันทึกในบัญชีรายได้อื่น

3.14 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกบัญชีตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบการเงินได้แปลงค่าเป็นเงินบาทด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าในอัตราแลกเปลี่ยนบันทึกเป็นรายได้ หรือค่าใช้จ่ายของงวดปัจจุบัน

3.15 ประเมินการหนี้สิน

การประมาณการหนี้สินจะรับรู้ในงบการเงินเมื่อบริษัทมีภาระหนี้สินตามกฎหมาย หรือความเป็นไปได้ที่จะก่อให้เกิดภาระหนี้สินจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะต้องจ่ายชำระหนี้ตามภาระหนี้สินดังกล่าว และจำนวนภาระหนี้สินดังกล่าวสามารถประมาณจำนวนเงินได้อย่างน่าเชื่อถือในกรณีที่ผลกระทบดังกล่าวมีสาระสำคัญ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตจะถูกคิดลดให้เป็นมูลค่าปัจจุบัน โดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนหักภาษีเงินได้เพื่อสะท้อนถึงมูลค่าที่อาจประเมินได้ตามสถานการณ์ตลาดปัจจุบันตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน

3.16 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทบันทึกภาษีเงินได้ (ถ้ามี) ตามจำนวนที่จะต้องจ่าย คำนวณตามหลักเกณฑ์แห่งประมวลรัษฎากรในอัตราภาษีเงินได้ 20% ของกำไรสุทธิก่อนภาษีเงินได้หลังจากปรับปรุงบวกกลับด้วยค่าใช้จ่ายต่างๆ ซึ่งไม่สามารถถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณภาษีและหักออกด้วยรายการที่ได้รับยกเว้นหรือไม่ถือเป็นรายได้ในการคำนวณภาษี ซึ่งรวมถึงการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรที่ได้รับจากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน



ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะคำนวณขึ้นจากผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างมูลค่าตามบัญชีกับฐานภาษีของสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน รายการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกรับรู้เป็นรายได้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีหรือค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยจะรับรู้ในกำไรขาดทุน เว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับรายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีจะถูกรับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะมีกำไรทางภาษีจากการดำเนินงานในอนาคตเพียงพอที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมาใช้ประโยชน์ได้ และผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการจะถูกรับรู้เป็นหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีถูกวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีเงินได้สำหรับงวดที่บริษัทคาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีหรือจะจ่ายชำระหนี้สินภาษีเงินได้ โดยใช้อัตราภาษีและกฎหมายภาษีอากรที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่นอนว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน

ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวนและปรับลดมูลค่า เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์ได้

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะหักกลบกันได้ก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกัน

3.17 ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้น

บริษัทรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส เงินสมทบกองทุนประกันสังคม และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการสมทบเงิน)

บริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัท เงินที่บริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงาน (โครงการผลประโยชน์)

บริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน และตามระเบียบพนักงานของบริษัท และตามโครงการผลตอบแทนพนักงานอื่นๆ (ถ้ามี) ซึ่งบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งหลักการประมาณการดังกล่าวต้องใช้ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน อัตราการมรณะและอัตราเงินเฟ้อ

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains and losses) สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

4. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้

ในการประมาณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประวัติการชำระเงินและข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีต ปรับสะท้อนข้อมูลปัจจุบันและค่าคาดการณ์ล่วงหน้าเกี่ยวกับปัจจัยทางเศรษฐกิจมหภาค

เรือขนส่งและอุปกรณ์ และสินทรัพย์สิทธิการใช้ และค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของเรือขนส่งและอุปกรณ์ ตลอดจนสินทรัพย์สิทธิการใช้ และค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งาน (ถ้ามี) และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ฝ่ายบริหารจะต้องพิจารณาการด้อยค่าของเรือขนส่งและอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนหากมีข้อบ่งชี้ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่าจะมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น



สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเกษียณ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า

บริษัทกำหนดอายุสัญญาเช่าตามระยะเวลาที่บอกเลิกไม่ได้ของสัญญาเช่า โดยรวมระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่า หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือกนั้น และระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่าบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือไม่ใช้สิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า โดยพิจารณาข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจในทางเศรษฐกิจสำหรับบริษัทในการใช้สิทธิเลือกนั้น ภายหลังจากวันที่สัญญาเช่ามีผล บริษัทจะประเมินอายุสัญญาเช่าใหม่หากมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่มีนัยสำคัญซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมและส่งผลต่อความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือก

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และตราสารอนุพันธ์

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ซึ่งไม่มีการซื้อขายในตลาดซื้อขายคล่องวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่า บริษัทใช้ดุลยพินิจในการเลือกวิธีการและตั้งข้อสมมติฐานซึ่งส่วนใหญ่อ้างอิงจากสถานะของตลาดที่มีอยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน รายละเอียดของข้อสมมติฐานหลักที่ใช้รวมอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 27.7

5. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

5.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชี

กับผู้ใช้มาตรฐาน ยกเว้น มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังต่อไปนี้ที่มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วย มาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นไม่มีมูลค่าต่ำ

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุนโดยใช้หลักการเช่นเดียวกันกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17

ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาใช้โดยไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ ทั้งนี้บริษัทเลือกปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้กับสัญญาเช่าที่ก่อนหน้าจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน โดยการรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เหลืออยู่คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืม



ส่วนเพิ่มของบริษัท ณ วันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรกและรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้เป็นรายสัญญาในจำนวนเท่ากับหนี้สินตามสัญญาเช่าปรับปรุงด้วยจำนวนในการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายล่วงหน้าหรือค้างจ่ายซึ่งเกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่นำมาตราฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถึงปฏิบัติ ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีได้แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6

แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลดผลกระทบในบางเรื่องจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับ และเพื่อให้เกิดความชัดเจนในวิธีปฏิบัติทางบัญชีในช่วงเวลาที่ยังมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับสถานการณ์ดังกล่าว

แนวปฏิบัติทางการบัญชีดังกล่าวได้ประกาศลงในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2563 และมีผลบังคับใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินของบริษัทที่มีรอบระยะเวลารายงานสิ้นสุดภายในช่วงเวลาระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

5.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปี สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชี และลงประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว สำหรับกรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน (ใหม่) และมีการปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินจากปี 2562 เป็นจำนวนหลายฉบับ โดยให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 เป็นต้นไป ซึ่งการปรับปรุงดังกล่าวเกิดจากการปรับปรุง/แก้ไขหลักการดังต่อไปนี้

การปรับปรุงการอ้างอิงกรอบแนวคิดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับประกอบด้วย การอ้างอิงหรือการอ้างถึง “IASB’s Framework for the Preparation and Presentation of Financial Statements” การปรับปรุงการอ้างอิงกรอบแนวคิดในมาตรฐานการรายงานทางการเงินได้ปรับการอ้างอิงหรือการอ้างถึงบางส่วนที่กล่าวข้างต้นให้เป็นปัจจุบันและทำการปรับปรุงอื่นๆเพื่ออธิบายให้ชัดเจนขึ้นว่าเอกสารแต่ละฉบับนั้นเป็นการอ้างอิง “กรอบแนวคิด” ของปีใด

กรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน

กรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน ประกอบด้วย การปรับปรุงคำนิยามของสินทรัพย์และหนี้สิน เกณฑ์ในการรวมสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน นอกจากนี้ยังรวมถึงหลักการใหม่และแนวปฏิบัติที่ได้ถูกเพิ่มเติมเข้าไป ดังต่อไปนี้

1. การวัดมูลค่า ซึ่งรวมถึงปัจจัยที่ต้องพิจารณาในการเลือกเกณฑ์ในการวัดมูลค่า
2. การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูล ซึ่งรวมถึงเมื่อใดที่จะจัดประเภทรายการรายได้และค่าใช้จ่ายในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

3. กิจการที่เสนอรายงาน
4. เมื่อใดสินทรัพย์และหนี้สินจะถูกเอาออกจากงบการเงิน

กรอบแนวคิด ยังได้อธิบายให้ชัดเจนขึ้นถึงบทบาทของความสามารถของฝ่ายบริหารในการดูแลรักษาทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจของกิจการ ความระมัดระวัง และความไม่แน่นอนของการวัดมูลค่าในการรายงานทางการเงิน

คำนิยามของธุรกิจ

คำนิยามของธุรกิจ ที่ปรับปรุงในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 เรื่อง การรวมธุรกิจ ได้อธิบายให้ชัดเจนขึ้นถึงคำนิยามของธุรกิจ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อช่วยให้กิจการใช้ในการกำหนดว่ารายการค่านั้นต้องบันทึกการเป็น “การรวมธุรกิจ” หรือ “การซื้อสินทรัพย์” หรือไม่ การปรับปรุงมีดังนี้

1. อธิบายให้ชัดเจนขึ้นในเรื่องการพิจารณาว่าเป็น “ธุรกิจ” นั้น กลุ่มของกิจกรรมและสินทรัพย์ที่ได้มาต้องรวมถึงข้อมูลปัจจัยนำเข้าและกระบวนการที่สำคัญเป็นอย่างน้อยซึ่งเมื่อนำมารวมกันมีส่วนอย่างมีนัยสำคัญทำให้เกิดความสามารถในการสร้างผลผลิต
2. ตัดเรื่องการประเมินว่าผู้ร่วมตลาดสามารถทดแทนปัจจัยนำเข้าหรือกระบวนการที่ขาดหายไปใดๆ และสร้างผลผลิตต่อไปได้ ออกจากมาตรฐาน
3. เพิ่มแนวปฏิบัติและตัวอย่างเพื่อประกอบความเข้าใจเพื่อช่วยให้กิจการประเมินว่ากระบวนการที่สำคัญได้ถูกซื้อหรือไม่
4. ทำให้นิยามของธุรกิจและนิยามของผลผลิตแคบลง โดยการให้ความสนใจในตัวของสินค้าและบริการที่ให้กับลูกค้า และตัดเรื่องการอ้างอิงความสามารถในการลดต้นทุนออกจากมาตรฐาน
5. เพิ่มเรื่องการทดสอบความตั้งใจเป็นทางเลือก ซึ่งอนุญาตให้ทำการประเมินอย่างง่ายว่ากลุ่มของกิจกรรมและสินทรัพย์ที่ได้มาไม่ใช่ธุรกิจหรือไม่

คำนิยามของความมีสาระสำคัญ

คำนิยามของความมีสาระสำคัญ ทำให้เกิดการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน และมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด และทำให้เกิดการปรับปรุงซึ่งเป็นผลที่สืบเนื่องไปมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่น

การปรับปรุงช่วยทำให้เกิดความเข้าใจมากยิ่งขึ้นของคำนิยามของความมีสาระสำคัญโดย

1. การทำให้คำนิยามเป็นแนวทางเดียวกันของมาตรฐานการรายงานทางการเงินและกรอบแนวคิดเพื่อ หลีกเลี่ยงความสับสนที่อาจเกิดขึ้นจากความแตกต่างของคำนิยาม
2. การรวมข้อกำหนดสนับสนุนเข้าไว้ด้วยกันของมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ในคำนิยามเพื่อให้คำนิยามมีความชัดเจนมากขึ้นและอธิบายถึงการนำความมีสาระสำคัญไปประยุกต์ได้ชัดเจนขึ้น
3. การนำแนวปฏิบัติที่มีอยู่ของคำนิยามของความมีสาระสำคัญมาไว้ในที่เดียวกัน ร่วมกันกับคำนิยาม



การปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง

การปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง ทำให้เกิดการปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงินและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูล เครื่องมือทางการเงิน การปรับปรุงนั้นได้ปรับเปลี่ยนข้อกำหนดของการบัญชีป้องกันความเสี่ยง โดยเฉพาะเพื่อเป็นการบรรเทาผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความไม่แน่นอนที่เกิดจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง เช่น อัตราดอกเบี้ยอ้างอิงที่กำหนดจากธุรกรรมการกู้ยืม (interbank offer rates-IBORs) นอกจากนี้ การปรับปรุงได้กำหนดให้กิจการให้ข้อมูลเพิ่มเติมกับนักลงทุนเกี่ยวกับความสัมพันธ์ของการป้องกันความเสี่ยงที่ได้รับผลกระทบโดยตรงจากความไม่แน่นอนใด ๆ นั้น

ฝ่ายบริหารของบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

5.3 การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

สภาวิชาชีพบัญชีได้ปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า และได้ลงประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 27 มกราคม 2564 โดยมีการปรับปรุงดังนี้

1. การยินยอมลดค่าเช่าที่เกี่ยวข้องกับ COVID-19 ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2563 ทั้งนี้อนุญาตให้กิจการถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ได้ การปรับปรุงนี้เพื่อเป็นการผ่อนปรนในทางปฏิบัติสำหรับผู้เช่า โดยไม่จำเป็นต้องประเมินว่าการยินยอมลดค่าเช่าที่เกิดขึ้นอันเป็นผลโดยตรงจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 และเข้าเงื่อนไขตามที่ระบุไว้ ถือเป็นการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าหรือไม่ โดยให้บันทึกการยินยอมลดค่าเช่านั้นเสมือนว่าไม่ใช้การเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า
2. เพิ่มข้อกำหนดสำหรับข้อยกเว้นชั่วคราวที่เกิดขึ้นจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง โดยกิจการต้องถือปฏิบัติตามการปรับปรุงดังกล่าวกับงบการเงินประจำปีสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 เป็นต้นไป ทั้งนี้อนุญาตให้กิจการถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ได้

ฝ่ายบริหารของบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

6. ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5.1 บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติในระหว่างปี โดยบริษัทได้เลือกปรับผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีโดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินงวดก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

จากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้นมาถือปฏิบัติ แสดงได้ดังนี้

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	มาตรฐานการ รายงานทาง การเงินฉบับที่ 9	มาตรฐานการ รายงานทาง การเงินฉบับที่ 16	ณ วันที่ 1 มกราคม 2563
งบแสดงฐานะการเงิน				
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เรือขนส่งและอุปกรณ์	1,455,008,717.14	-	(4,010,777.52)	1,450,997,939.62
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	22,662,652.06	22,662,652.06
หนี้สินหมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนด				
ชำระภายใน 1 ปี	960,266.97	-	1,382,876.14	2,343,143.11
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1,519,609.28	-	17,268,998.40	18,788,607.68

ผลกระทบต่อกำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 จากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 มาถือปฏิบัติไม่เป็นสาระสำคัญ ฝ่ายบริหารของบริษัทพิจารณาแล้วว่าไม่มีผลกระทบที่ทำให้ต้องปรับปรุงกำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร ณ ต้นงวดที่นำมาปฏิบัติ

6.1 เครื่องมือทางการเงิน

ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 (วันที่ถือปฏิบัติครั้งแรก) ผู้บริหารของบริษัทได้ประเมินโมเดลธุรกิจที่ใช้จัดการสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน และจัดประเภทและวัดมูลค่ารายการสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

6.2 สัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าดังกล่าววัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ คัดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของบริษัท อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มดังกล่าวที่นำมาคำนวณหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 อยู่ระหว่างร้อยละ 4.57 ถึงร้อยละ 5.31 ต่อปี

สำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าการเงินตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 บริษัทรับรู้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่าดังกล่าวก่อนวันนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติเป็นมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก

	บาท
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่เปิดเผย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-
บวก สิทธิที่จะซื้อหรือขยายระยะเวลาที่ค่อนข้างแน่ที่จะมีการใช้สิทธิ	23,525,280.00
	23,525,280.00
หัก ดอกเบี้ยจ่ายรอดัดบัญชี	(4,873,405.46)



หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติ

18,651,874.54

หนี้สินสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

2,479,876.25

หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563

21,131,750.79

ประกอบด้วย

หนี้สินสัญญาเช่าหมุนเวียน

2,343,143.11

หนี้สินสัญญาเช่าไม่หมุนเวียน

18,788,607.68

21,131,750.79

สินทรัพย์สิทธิการใช้แบ่งตามประเภทสินทรัพย์ได้ดังนี้

บาท

ณ วันที่ 1 มกราคม 2563

อาคารเช่า

18,651,874.54

ยานพาหนะ

4,010,777.52

รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้

22,662,652.06

7. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ต้นทุนและค่าใช้จ่าย ส่วนหนึ่งของบริษัทเกิดขึ้นจากรายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว กิจการเหล่านี้เกี่ยวข้องกันโดยการมี ผู้ถือหุ้นบางส่วนและ/หรือกรรมการร่วมกัน ผลของรายการดังกล่าวซึ่งเป็นรายการปกติธุรกิจได้รวมไว้ใน งบการเงินนี้ตามมูลฐานที่ตกลงร่วมกันโดยบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้อง

ลักษณะความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายชื่อบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์

บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

นางชุตติภา กลิ่นสุวรรณ

เป็นผู้ถือหุ้นและกรรมการบริษัท

นายทวีศิลป์ ชินะพัฒน์วงศ์

เป็นผู้ถือหุ้นและกรรมการบริษัท

รายการบัญชีที่มีสาระสำคัญระหว่างบริษัทกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งได้รวมไว้ใน งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

		บาท	
		2563	2562
<u>บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</u>			
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าสำนักงาน			
นางชุตติภา กลิ่นสุวรรณ	ราคาที่ตกลงกัน	1,865,187.48	1,860,000.00
ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าสำนักงาน			
นางชุตติภา กลิ่นสุวรรณ	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง	805,627.31	-
ค่าที่ปรึกษา			
นายทวีศิลป์ ชินะพัฒน์วงศ์	ราคาที่ตกลงกัน	-	280,000.00

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

		บาท	
		2563	2562
<u>หนี้สินตามสัญญาเช่า - บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</u>			
นางชุตติภา กลิ่นสุวรรณ		17,597,501.85	-

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหารนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่ผู้บริหารของบริษัท ประกอบด้วยค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินได้แก่ เงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้อง รวมไปถึงผลประโยชน์ตอบแทนในรูปแบบอื่น ทั้งนี้ผู้บริหารของบริษัทหมายถึงบุคคลที่กำหนดตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ค่าตอบแทนผู้บริหารสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

		บาท	
		2563	2562
<u>ค่าตอบแทนผู้บริหาร</u>			
ผลประโยชน์ระยะสั้น		16,274,781.01	11,348,599.00
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน		130,737.90	270,386.01
รวม		16,405,518.91	11,618,985.01



8. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	บาท	
	2563	2562
เงินสดย่อย	299,738.67	312,604.05
เงินฝากกระแสรายวัน	3,626,841.71	7,831,111.35
เงินฝากออมทรัพย์	168,046,270.82	261,169,589.37
รวม	171,972,851.20	269,313,304.77

เงินฝากออมทรัพย์ดังกล่าวข้างต้นได้รับดอกเบี้ยในอัตราลอยตัวตามอัตราที่ธนาคารกำหนด

9. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

	บาท	
	2563	2562
<u>ลูกหนี้การค้า-แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ</u>		
- <u>ในประเทศ</u>		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	48,555,699.65	60,182,834.38
ค้างชำระ:		
น้อยกว่า 3 เดือน	3,563,504.14	244,986.78
มากกว่า 3 - 6 เดือน	-	-
มากกว่า 6 - 12 เดือน	-	-
มากกว่า 12 เดือน	202,525.78	202,525.78
รวม	52,321,729.57	60,630,346.94
- <u>ต่างประเทศ</u>		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	5,864,746.26	6,500,065.49
ค้างชำระ:		
น้อยกว่า 3 เดือน	-	-
รวม	5,864,746.26	6,500,065.49
รวมลูกหนี้การค้า	58,186,475.83	67,130,412.43
<u>หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ</u>	(209,885.93)	(202,525.78)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	57,976,589.90	66,927,886.65

	บาท	
	2563	2562
<u>ลูกหนี้</u>		
- เงินทดรองจ่าย	125,785.00	230,000.00
- ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	5,365,474.84	4,141,445.52
- อื่นๆ	158,527.00	103,358.90
รวม	5,649,786.84	4,474,804.42
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	63,626,376.74	71,402,691.07

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญมีรายการเคลื่อนไหว ดังนี้

	บาท	
	2563	2562
<u>ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ</u>		
ต้นปี	202,525.78	-
รายการเพิ่ม (ลด) ในระหว่างปี	7,360.15	202,525.78
ตัดหนี้สูญในระหว่างปี	-	-
ปลายปี	209,885.93	202,525.78

10. วัสดุและของใช้สิ้นเปลืองสำหรับเรือขนส่ง

วัสดุและของใช้สิ้นเปลืองสำหรับเรือขนส่ง ประกอบด้วย

	บาท	
	2563	2562
น้ำมันเชื้อเพลิง	8,805,542.95	12,283,897.61
อะไหล่และวัสดุสิ้นเปลือง	7,325,840.35	8,283,945.95
รวม	16,131,383.30	20,567,843.56

11. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 รายละเอียดของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น มีดังนี้

	บาท	
	2563	2562
เงินลงทุนในตราสารหนี้		
กองทุนเปิด กรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้	100,000,000.00	-
<u>บวก</u> กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการ		
เปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน	58,285.72	-
เงินลงทุนในตราสารหนี้ - ตามมูลค่ายุติธรรม	100,058,285.72	-



12. เรือขนส่งและอุปกรณ์

12.1 สำหรับปี 2563 เรือขนส่งและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

	บาท						
	เรือขนส่ง และส่วนปรับปรุง	รายจ่ายในการ ซ่อมแซมเรือ ครั้งใหญ่	ส่วนปรับปรุง อาคารเช่า	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์ เรือและสำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างทำ	รวม
ราคาทุน							
31 ธันวาคม 2562	1,677,030,988.80	71,386,912.80	3,579,342.27	39,053,160.83	5,346,729.00	262,495,493.81	2,058,892,627.51
ปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิ การใช้จากการนำ มาตรฐานการรายงาน ทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	-	-	-	(4,369,000.00)	-	(4,369,000.00)
1 มกราคม 2563	1,677,030,988.80	71,386,912.80	3,579,342.27	39,053,160.83	977,729.00	262,495,493.81	2,054,523,627.51
ซื้อเพิ่ม	-	16,863,264.25	-	2,134,601.88	-	32,040,997.61	51,038,863.74
รับโอน/โอนออก	267,259,047.72	663,400.00	-	128,316.01	-	(268,050,763.73)	-
ขาย/ตัดจำหน่าย	(63,171,750.90)	(22,988,312.36)	-	(2,094,321.76)	-	-	(88,254,385.02)
31 ธันวาคม 2563	1,881,118,285.62	65,925,264.69	3,579,342.27	39,221,756.96	977,729.00	26,485,727.69	2,017,308,106.23
ค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าตัดจำหน่ายสะสม							
31 ธันวาคม 2562	533,755,442.30	36,751,844.64	2,456,380.38	29,975,383.17	944,859.88	-	603,883,910.37
ปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิ การใช้จากการนำ มาตรฐานกา รายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือ ปฏิบัติ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	-	-	-	(358,222.48)	-	(358,222.48)
1 มกราคม 2563	533,755,442.30	36,751,844.64	2,456,380.38	29,975,383.17	586,637.40	-	603,525,687.89
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัด จำหน่ายสำหรับปี	77,118,783.79	23,801,192.93	293,361.55	3,357,540.74	-	-	104,570,879.01
รับโอน/โอนออก	-	-	-	-	-	-	-
ขาย/ตัดจำหน่าย	(55,231,093.40)	(22,959,533.68)	-	(1,767,555.57)	-	-	(79,958,182.65)
31 ธันวาคม 2563	555,643,132.69	37,593,503.89	2,749,741.93	31,565,368.34	586,637.40	-	628,138,384.25
มูลค่าสุทธิตามบัญชี							
31 ธันวาคม 2563	1,325,475,152.93	28,331,760.80	829,600.34	7,656,388.62	391,091.60	26,485,727.69	1,389,169,721.98

12.2 สำหรับปี 2562 เรือขนส่งและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

	บาท						รวม
	เรือขนส่ง และส่วนปรับปรุง	รายจ่ายในการ ซ่อมแซมเรือ ครั้งใหญ่	ส่วนปรับปรุง อาคารเช่า	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์ เรือและสำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างทำ	
ราคาทุน							
1 มกราคม 2562	1,719,739,673.46	60,120,143.79	3,579,342.27	37,144,143.34	1,796,729.00	1,123,000.00	1,823,503,031.86
ซื้อเพิ่ม	144,248,665.34	28,595,923.47	-	3,839,182.20	3,550,000.00	261,372,493.81	441,606,264.82
รับโอน/โอนออก	(186,957,350.00)	(4,129,478.48)	-	(1,241,716.50)	-	-	(192,328,544.98)
ขาย/ตัดจำหน่าย	-	(13,199,675.98)	-	(688,448.21)	-	-	(13,888,124.19)
31 ธันวาคม 2562	1,677,030,988.80	71,386,912.80	3,579,342.27	39,053,160.83	5,346,729.00	262,495,493.81	2,058,892,627.51
ค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าตัดจำหน่ายสะสม							
1 มกราคม 2562	497,993,743.60	25,521,431.06	2,163,018.69	27,640,463.54	619,846.14	-	553,938,503.03
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	74,974,527.96	26,483,383.92	293,361.69	3,636,090.85	325,013.74	-	105,712,378.16
รับโอน/โอนออก	(39,212,829.26)	(3,131,615.46)	-	(738,332.32)	-	-	(43,082,777.04)
ขาย/ตัดจำหน่าย	-	(12,121,354.88)	-	(562,838.90)	-	-	(12,684,193.78)
31 ธันวาคม 2562	533,755,442.30	36,751,844.64	2,456,380.38	29,975,383.17	944,859.88	-	603,883,910.37
มูลค่าสุทธิตามบัญชี							
31 ธันวาคม 2562	1,143,275,546.50	34,635,068.16	1,122,961.89	9,077,777.66	4,401,869.12	262,495,493.81	1,455,008,717.14

ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายของเรือขนส่งและอุปกรณ์ที่รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จของปี

	บาท	
	2563	2562
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	104,570,879.01	105,712,378.16
กำไร (ขาดทุน) จากการจำหน่ายสินทรัพย์	3,741,660.29	(1,203,930.41)

เมื่อวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2563 บริษัทได้ส่งมอบเรือ V.L.16 ที่ถูกจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย ภายใต้ “สินทรัพย์หมุนเวียน” ในงบแสดงฐานะการเงิน และมีเงินมัดจำรับจำนวน 32.14 ล้านบาท และได้รับชำระหนี้ส่วนที่เหลือครบถ้วนแล้ว

บริษัทได้นำเรือขนส่งเฉพาะลำซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 จำนวนเงิน 1,339.10 ล้านบาท และ 1,300.16 ล้านบาท ตามลำดับ ไปค้ำประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 16 และ 17)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทได้บันทึกดอกเบี้ยเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนเรือขนส่งจำนวน 0.75 ล้านบาท และ 3.21 ล้านบาท ตามลำดับ ต้นทุนการกู้ยืมนี้เป็นต้นทุนการกู้ยืมที่เกิดขึ้นจริงของเงินที่กู้มาโดยเฉพาะเพื่อการต่อเรือขนส่งเฉพาะลำ โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.00 ต่อปี และร้อยละ 4.00 - 4.25 ต่อปี ตามลำดับ



ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทมีสินทรัพย์ที่ตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้ว แต่ยังคงใช้งานอยู่ดังนี้

	บาท	
	2563	2562
ราคาทุน		
เรือขนส่งและส่วนปรับปรุง	410,411,373.50	409,917,049.69
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	2,112,530.21	2,112,530.21
เครื่องตกแต่งติดตั้งและอุปกรณ์เรือและสำนักงาน	23,323,068.71	21,864,188.13
ยานพาหนะ	977,729.00	977,729.00
รวม	436,824,701.42	434,871,497.03

13. สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า

13.1 สินทรัพย์สิทธิการใช้

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามสัญญาเช่าอาคาร และอุปกรณ์ และการเคลื่อนไหวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 แสดงได้ดังนี้

	บาท
ราคาทุน	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-
ผลกระทบจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16	
มาถือปฏิบัติ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	23,020,874.54
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	23,020,874.54
เพิ่มระหว่างปี	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	23,020,874.54
ค่าเสื่อมราคาสะสม	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-
ผลกระทบจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16	
มาถือปฏิบัติ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	358,222.48
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	358,222.48
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	2,335,187.48
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	2,693,409.96
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	22,662,652.06
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	20,327,464.58

13.2 หนี้สินตามสัญญาเช่า

มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าและการเคลื่อนไหวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 แสดงได้ดังนี้

	บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	2,479,876.25
ผลกระทบจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงิน	
ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก	18,651,874.54
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	21,131,750.79
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-
เพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ย	913,132.34
เงินจ่ายชำระระหว่างปี	(2,927,772.00)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	19,117,111.13
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	(2,095,914.67)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	17,021,196.46

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วนของการทำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 แสดงได้ดังนี้

	บาท
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	2,335,187.48
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	913,132.34
รวม	3,248,319.82

14. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

	บาท			
	ยอดตามบัญชี ณ 1 ม.ค. 63	จำนวนที่ เพิ่มขึ้น	จำนวนที่ ลดลง	ยอดตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 63
ราคาทุน				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3,295,384.66	-	(251,558.00)	3,043,826.66
สินทรัพย์ระหว่างทำ	-	1,005,410.52	-	1,005,410.52
รวมราคาทุน	3,295,384.66	1,005,410.52	(251,558.00)	4,049,237.18
หัก ตัดจำหน่ายสะสม				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	(1,582,781.40)	(372,323.69)	125,645.20	(1,829,459.89)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	1,712,603.26			2,219,777.29



	บาท			
	ยอดตามบัญชี ณ 1 ม.ค. 62	จำนวนที่ เพิ่มขึ้น	จำนวนที่ ลดลง	ยอดตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 62
ราคาทุน				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3,187,154.66	108,230.00	-	3,295,384.66
รวมราคาทุน	3,187,154.66	108,230.00	-	3,295,384.66
หัก ตัดจำหน่ายสะสม				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	(1,007,028.86)	(575,752.54)	-	(1,582,781.40)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	2,180,125.80			1,712,603.26

	บาท	
	2563	2562
ค่าตัดจำหน่ายที่รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	372,323.69	575,752.54

15. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

	บาท			ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ในระหว่างปี		
		ในกำไรขาดทุน	ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ลูกหนี้การค้า	40,505.16	1,472.03	-	41,977.19
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	302,388.89	(330,009.23)	292,077.20	264,456.86
สัญญาเช่า	-	63,657.36	-	63,657.36
รวม	342,894.05	(264,879.84)	292,077.20	370,091.41
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ถาวร	(11,592,402.09)	88,115.28	-	(11,504,286.81)
รวม	(11,592,402.09)	88,115.28	-	(11,504,286.81)
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	(11,249,508.04)	(176,764.56)	292,077.20	(11,134,195.40)

	บาท		
	ยอดตามบัญชี	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ในระหว่างปี	ยอดตามบัญชี
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :			
ลูกหนี้การค้า	-	40,505.16	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	229,604.59	72,784.30	-
รวม	229,604.59	113,289.46	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :			
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ถาวร	(10,410,527.48)	(1,181,874.61)	-
รวม	(10,410,527.48)	(1,181,874.61)	-
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	(10,180,922.89)	(1,068,585.15)	-

16. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ประกอบด้วย

	บาท	
	2563	2562
เงินกู้ยืมระยะสั้นต้นปี	-	80,000,000.00
รับเงินกู้ยืมในระหว่างปี	-	20,000,000.00
จ่ายชำระเงินกู้ยืมในระหว่างปี	-	(100,000,000.00)
เงินกู้ยืมระยะสั้นปลายปี	-	-

เงินกู้ยืมระยะสั้นดังกล่าวข้างต้นเป็นเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง โดยออกตัวสัญญาใช้เงินมีอัตราดอกเบี้ย Prime Rate

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเป็นจำนวนเงิน 30 ล้านบาท ค้ำประกันโดยเรือขนส่งบางลำ

17. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

บัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ประกอบด้วย

	บาท	
	2563	2562
เงินกู้ยืมระยะยาวต้นปี	998,649,283.80	849,763,400.00
รับเงินกู้ยืมในระหว่างปี	78,072,116.20	281,846,883.80
จ่ายชำระเงินกู้ยืมในระหว่างปี	(220,365,600.00)	(132,961,000.00)
เงินกู้ยืมระยะยาวปลายปี	856,355,800.00	998,649,283.80
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(146,023,800.00)	(160,625,200.00)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ	710,332,000.00	838,024,083.80



เรือ	วงเงิน	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ	เงื่อนไขการจ่ายชำระ	คงเหลือ ณ 31 ธันวาคม 2563
1.) เรือ วี.แอล.15 วัตถุประสงค์ ซื้อเรือ	50.18 ล้านบาท	Prime Rate - 0.75 ต่อปี	ผ่อนชำระ 57 งวด (เดือน) งวดละ 880,300 บาท	ชำระเสร็จสิ้นแล้วใน เดือนมีนาคม 2562
2.) เรือ วี.แอล.16 วัตถุประสงค์ ซื้อเรือ	141.82 ล้านบาท	Prime Rate - 0.75 ต่อปี	ผ่อนชำระ 108 งวด (เดือน) แบ่งเป็น งวดที่ 1 - 107 งวดละ 1,313,200 บาท งวดที่ 108 งวดละ 1,307,600 บาท (กำหนดจ่ายชำระงวดแรกเดือนสิงหาคม 2559)	ชำระเสร็จสิ้นแล้วใน เดือนกุมภาพันธ์ 2563
3.) เรือ วี.แอล.17 วัตถุประสงค์ ซื้อเรือ	166.00 ล้านบาท	Prime Rate - 0.75 ต่อปี	ผ่อนชำระ 108 งวด (เดือน) แบ่งเป็น งวดที่ 1 - 107 งวดละ 1,550,000 บาท งวดที่ 108 งวดละ 150,000 บาท (กำหนดจ่ายชำระงวดแรกเดือนมิถุนายน 2560)	99,350,000.00 บาท
4.) เรือ ชูติภา 5 วัตถุประสงค์ ซื้อเรือ	133.66 ล้านบาท	Prime Rate - 0.75 ต่อปี	ผ่อนชำระ 120 งวด (เดือน) แบ่งเป็น งวดที่ 1 - 119 งวดละ 1,113,900 บาท งวดที่ 120 งวดละ 1,105,900 บาท (กำหนดจ่ายชำระงวดแรกเดือนมกราคม 2560)	80,192,800.00 บาท
5.) เรือ วี.แอล. 18 วัตถุประสงค์ ซื้อเรือ	166.00 ล้านบาท	Prime Rate - 0.75 ต่อปี	ผ่อนชำระ 108 งวด (เดือน) แบ่งเป็น งวดที่ 1 - 107 งวดละ 1,550,000 บาท งวดที่ 108 ชำระส่วนที่เหลือทั้งจำนวน (กำหนดจ่ายชำระงวดแรกเดือนพฤษภาคม 2561)	116,400,000.00 บาท
6.) เรือ วี.แอล. 19 วัตถุประสงค์ ซื้อเรือ	225.00 ล้านบาท	Prime Rate - 1.25 ต่อปี	ผ่อนชำระ 93 งวด (เดือน) แบ่งเป็น งวดที่ 1 - 92 งวดละ 2,420,000 บาท งวดที่ 93 ชำระส่วนที่เหลือทั้งจำนวน (กำหนดจ่ายชำระงวดแรกเดือนกันยายน 2560)	128,200,000.00 บาท
ซ่อมแซมและ ปรับปรุงเรือ	9.00 ล้านบาท	Prime Rate - 1.25 ต่อปี	ผ่อนชำระ 33 งวด (เดือน) แบ่งเป็น	ชำระเสร็จสิ้นแล้วใน

เรือ	วงเงิน	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ	เงื่อนไขการจ่ายชำระ	คงเหลือ ณ 31 ธันวาคม 2563
			งวดที่ 1 - 32 งวดละ 273,000 บาท งวดที่ 33 ชำระส่วนที่เหลือทั้งจำนวน (กำหนดจ่ายชำระงวดแรกเดือนมกราคม 2561)	เดือนกันยายน 2563
7.) เรือ วี.แอล. 20				
วัตถุประสงค์ ซื้อเรือ	148.50 ล้านบาท	Prime Rate - 2.00 ต่อปี	ผ่อนชำระ 93 งวด (เดือน) แบ่งเป็น งวดที่ 1 - 92 งวดละ 1,597,000 บาท งวดที่ 93 ชำระส่วนที่เหลือทั้งจำนวน (กำหนดจ่ายชำระงวดแรกเดือนพฤศจิกายน 2561)	106,978,000.00 บาท
ซ่อมแซมและ ปรับปรุงเรือ	9.00 ล้านบาท	Prime Rate - 2.00 ต่อปี	ผ่อนชำระ 33 งวด (เดือน) แบ่งเป็น งวดที่ 1 - 32 งวดละ 273,000 บาท งวดที่ 33 ชำระส่วนที่เหลือทั้งจำนวน (กำหนดจ่ายชำระงวดแรกเดือนกุมภาพันธ์ 2562)	2,721,000.00 บาท
8.) เรือ วี.แอล.21				
วัตถุประสงค์ ซื้อเรือ	126.28 ล้านบาท	Prime Rate - 2.10 ต่อปี	ผ่อนชำระ 93 งวด (เดือน) แบ่งเป็น งวดที่ 1 - 92 งวดละ 1,358,000 บาท งวดที่ 93 ชำระส่วนที่เหลือทั้งจำนวน (กำหนดจ่ายชำระงวดแรกเดือนกรกฎาคม 2562)	101,835,000.00 บาท
ซ่อมแซมและ ปรับปรุงเรือ	9.00 ล้านบาท	Prime Rate - 2.10 ต่อปี	ผ่อนชำระ 33 งวด (เดือน) แบ่งเป็น งวดที่ 1 - 32 งวดละ 273,000 บาท งวดที่ 33 ชำระส่วนที่เหลือทั้งจำนวน (กำหนดจ่ายชำระงวดแรกเดือนสิงหาคม 2562)	4,359,000.00 บาท
9.) เรือ วี.แอล.22				
วัตถุประสงค์ ซื้อเรือ	224.64 ล้านบาท	Prime Rate - 2.00 ต่อปี	ผ่อนชำระ 108 งวด (เดือน) งวดละ 2,080,000 บาท (กำหนดจ่ายชำระงวดแรกเดือนมีนาคม 2563)	216,320,000.00 บาท
				<u>856,355,800.00 บาท</u>

เงินกู้ดังกล่าวข้างต้น ค้ำประกันโดยเรือขนส่งเฉพาะลำ

ในเดือนมีนาคม 2563 บริษัทได้รับการพักชำระหนี้เงินต้นของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน จำนวน 1 วงเงินเป็นเวลา 6 เดือน และเมื่อครบระยะเวลาพักชำระเงินต้น บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขใน สัญญาเดิม



ข้อปฏิบัติอื่นที่สำคัญตามสัญญา

บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขที่สัญญาเงินกู้กำหนดในเรื่องที่สำคัญ ได้แก่ การรักษาอัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้นไม่เกิน 2.5 เท่า และการยกผลประโยชน์จากการทำประกันภัยทรัพย์สินของบริษัทให้แก่ผู้ให้กู้ และไม่จำหน่าย จ่าย โอน จำนอง จำน่า โอนสิทธิเรียกร้องและวางไว้เป็นหลักประกันการชำระหนี้ด้วยวิธีการใดๆ ก่อให้เกิดภาระติดพันที่มีผลทำให้บุคคลอื่นมีสิทธิเหนือทรัพย์สินของผู้กู้ ไม่ลดทุนจดทะเบียน

18. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน มีรายละเอียดดังนี้

งบแสดงฐานะการเงิน

	บาท	
	2563	2562
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 1 มกราคม	5,024,115.18	3,646,015.00
ต้นทุนบริการในอดีต	-	898,095.03
ต้นทุนบริการปัจจุบันและดอกเบีย	270,248.18	480,005.15
หัก ผลประโยชน์พนักงานจ่ายในระหว่างปี	(3,549,723.00)	-
ผล (กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์		
ประกันภัย	1,460,386.00	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม	3,205,026.36	5,024,115.18

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

	บาท	
	2563	2562
ต้นทุนบริการปัจจุบัน		
ต้นทุนค่าบริการขนส่ง	18,116.84	117,094.33
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	84,171.66	883,430.87
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	130,737.90	270,386.01
	233,026.40	1,270,911.21
ดอกเบียจากภาระผูกพัน	37,221.78	107,188.97
รวม	270,248.18	1,378,100.18

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

	ร้อยละ	
	2563	2562
อัตราคิดลด	1.09	2.18
อัตราการขึ้นเงินเดือน	4.88	5.48
อัตราหมุนเวียนพนักงาน	จำแนกตามช่วงอายุ	จำแนกตามช่วงอายุ
อัตราการมรณะ	ร้อยละ 100 ของตารางมรณะไทย พ.ศ. 2560	ร้อยละ 100 ของตารางมรณะไทย พ.ศ. 2560
อัตราการทุพพลภาพ	ร้อยละ 10 ของตารางมรณะไทย พ.ศ. 2560	ร้อยละ 10 ของตารางมรณะไทย พ.ศ. 2560

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อมูลสมมติฐานหลักที่ใช้ในการคำนวณ

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	
	2563	2562
<u>อัตราคิดลด</u>		
เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.50	3,123,731.00	4,984,453.00
ลดลงร้อยละ 0.50	3,291,006.00	5,065,795.00
<u>อัตราการขึ้นเงินเดือน</u>		
เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.50	3,287,024.00	5,071,443.00
ลดลงร้อยละ 0.50	3,126,583.00	4,978,680.00
<u>อัตราการหมุนเวียน</u>		
เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.50	3,101,782.00	4,961,332.00
ลดลงร้อยละ 0.50	3,314,591.00	5,090,554.00

พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานได้ลงราชกิจจานุเบกษาแล้ว เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2562 โดยกำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีนายจ้างเลิกจ้าง สำหรับลูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไปให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้าย 400 วัน บริษัทจึงแก้ไขโครงการสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงานในปี 2562 เพื่อให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับปรับปรุงจากการแก้ไขโครงการดังกล่าวทำให้บริษัทรับรู้ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุและต้นทุนบริการในอดีตเพิ่มขึ้น



19. ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้

19.1 ส่วนประกอบหลักของค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	บาท	
	2563	2562
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน :		
ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบัน :		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	8,036,083.38	6,267,877.37
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :		
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว		
ที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกและที่กลับรายการ	176,764.56	1,068,585.15
รวม	8,212,847.94	7,336,462.52

	บาท	
	2563	2562
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :		
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลัก		
คณิตศาสตร์ประกันภัย	(292,072.20)	-
รวม	(292,072.20)	-

19.2 การกระทบยอดระหว่างจำนวนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ และผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2563	2562
กำไรทางบัญชีสำหรับปี	92,613,794.65	88,095,476.79
อัตราภาษีที่ใช้ (%)	20%	20%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้คำนวณตามอัตราภาษีที่ใช้	18,522,758.93	17,619,095.36
รายการกระทบยอด		
ผลกระทบทางภาษีของค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถนำมาหัก		
ในการคำนวณกำไรทางภาษี		
- ค่าใช้จ่ายที่ไม่อนุญาตให้ถือเป็นรายจ่ายในการ		
คำนวณกำไรทางภาษี	361,616.14	554,416.32

ผลกระทบทางภาษีของรายได้หรือกำไรที่ไม่ต้องนำมา

คำนวณกำไรทางภาษี

- กำไรของกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนที่ได้รับยกเว้น

(10,657,206.92) (8,651,452.11)

- ค่าใช้จ่ายที่หักเป็นรายจ่ายได้เพิ่มในทางภาษี

(14,320.21) (2,185,597.05)

รวมรายการกระทบยอด

(10,309,910.99) (10,282,632.84)

รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

8,212,847.94 7,336,462.52

19.3 การกระทบยอดระหว่างอัตราภาษีที่แท้จริงถัวเฉลี่ยและอัตราภาษีที่ใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

	2563		2562	
	จำนวนภาษี (บาท)	อัตราภาษี (%)	จำนวนภาษี (บาท)	อัตราภาษี (%)
กำไรทางบัญชีก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปี	92,613,794.65		88,095,476.79	
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่ใช้	18,522,758.93	20.00	17,619,095.36	20.00
รายการกระทบยอด	(10,309,910.99)	(11.13)	(10,282,632.84)	(11.67)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่แท้จริงถัวเฉลี่ย	8,212,847.94	8.87	7,336,462.52	8.33

20. ทุนเรือนหุ้น

ในระหว่างวันที่ 7 - 9 พฤษภาคม 2562 บริษัทได้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก จำนวน 200,000,000 หุ้น โดยการขายหุ้นใหม่ให้แก่ผู้จองในราคาหุ้นละ 1.75 บาท บริษัทได้รับชำระเงินค่าหุ้นจำนวน 350 ล้านบาทแล้วในวันที่ 10 พฤษภาคม 2562 และได้จัดระเบียบการเพิ่มทุนที่ได้รับชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2562 และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้รับหุ้นสามัญของบริษัทเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยเริ่มการซื้อขายในวันที่ 21 พฤษภาคม 2562 บริษัทมีค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการเสนอขายหุ้นแก่ประชาชนจำนวน 18.41 ล้านบาท แสดงหักจากส่วนเกินมูลค่าหุ้นที่ได้รับจากผู้ถือหุ้น ทำให้บริษัทมีส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจำนวน 231.59 ล้านบาท ซึ่งแสดงเป็นรายการแยกต่างหากภายใต้ “ส่วนของผู้ถือหุ้น” ในงบแสดงฐานะการเงิน โดยส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญนี้จะนำไปจ่ายเงินปันผลไม่ได้

21. สำรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องจัดสรรทุนสำรองอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิ จนกว่าทุนสำรองดังกล่าวจะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ทุนสำรองตามกฎหมายนี้จะนำไปจ่ายเงินปันผลไม่ได้



22. เงินปันผล

สำหรับปี 2563

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2563 เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2563 ที่ประชุมมีมติอนุมัติให้บริษัทจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิประจำปี 2562 แทนการจ่ายเงินปันผลประจำปีตามที่เสนออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2563 โดยจ่ายจากกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรของกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน (BOI) ในอัตราหุ้นละ 0.02 บาท เป็นจำนวนเงิน 16 ล้านบาท

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2563 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2563 ที่ประชุมมีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 โดยจ่ายจากกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรของกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน (BOI) ในอัตราหุ้นละ 0.02 บาท เป็นจำนวนเงิน 16 ล้านบาท

รวมจ่ายเงินปันผลในปี 2563 เป็นจำนวนเงิน 32 ล้านบาท

สำหรับปี 2562

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2562 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2562 ที่ประชุมมีมติอนุมัติให้บริษัทจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล โดยจ่ายจากกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรของกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน (BOI) ในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท เป็นจำนวนเงิน 40,000,000.00 บาท

23. สิทธิประโยชน์ที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทได้รับสิทธิประโยชน์จากการได้รับการส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 ในกิจการขนส่งมวลชนและสินค้าขนาดใหญ่ ดังนี้

	เรือวี.แอล.14	เรือวี.แอล.15	เรือวี.แอล.16	เรือวี.แอล.17	เรือวี.แอล.18	เรือชุดีภา 5	เรือวี.แอล.19	เรือวี.แอล.20	เรือวี.แอล.21	เรือวี.แอล.22
เลขที่บัตรส่งเสริมการลงทุน	2287(2)/2554	2679(2)/2556	1707(2)/2558	59-0313-1-00-1-0	59-0312-1-00-1-0	60-0737-0-00-1-2	60-0721-1-00-1-0	61-0957-1-00-1-0	62-0240-1-00-1-0	62-0576-1-00-1-0
ลงวันที่	19 ต.ค. 2554	25 พ.ย. 2556	8 มิ.ย. 2558	26 ก.พ. 2559	26 ก.พ. 2559	4 ก.ค. 2560	3 ก.ค. 2560	14 ส.ค. 2561	5 มี.ค. 2562	23 เม.ย. 2562
สิทธิประโยชน์หลักๆ ที่จะได้รับตามบัตรส่งเสริมฯ										
1. ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักร(เรือ)แต่ต้องนำเข้า										
ภายในวันที่	19 เม.ย. 2557	25 พ.ค. 2559	8 ธ.ค. 2560	26 ส.ค. 2561	26 ส.ค. 2561	24 ก.พ. 2559	3 ม.ค. 2563	14 ก.พ. 2564	5 ก.ย. 2564	7 ธ.ค. 2564
2. ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล สำหรับกำไรสุทธิที่ได้รับจากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมที่กำหนดเวลา 8 ปี นับตั้งแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น ซึ่งก็										
คือวันที่	21 พ.ย. 2555	1 ธ.ค. 2557	9 ก.ย. 2558	17 ส.ค. 2559	1 ธ.ค. 2559	29 พ.ค. 2560 *	10 ส.ค. 2560	30 ก.ย. 2561	4 เม.ย. 2562	25 เม.ย. 2563
3. อื่นๆ										
	ตามที่ระบุในบัตรส่งเสริมฯ	ตามที่ระบุในบัตรส่งเสริมฯ	ตามที่ระบุในบัตรส่งเสริมฯ	ตามที่ระบุในบัตรส่งเสริมฯ	ตามที่ระบุในบัตรส่งเสริมฯ	ตามที่ระบุในบัตรส่งเสริมฯ	ตามที่ระบุในบัตรส่งเสริมฯ	ตามที่ระบุในบัตรส่งเสริมฯ	ตามที่ระบุในบัตรส่งเสริมฯ	ตามที่ระบุในบัตรส่งเสริมฯ

*สำหรับเรือชุดีภา 5 ให้ได้รับสิทธิประโยชน์จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมถึงวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2567 ซึ่งเป็นสิทธิเดิมก่อนการโอนกิจการที่ได้รับตามบัตรส่งเสริม เลขที่ 2169(2)/2555 ลงวันที่ 24 สิงหาคม 2555

ทั้งนี้ บริษัทจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดในบัตรส่งเสริมการลงทุน

รายได้จากการขนส่งสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	รายได้จากการขนส่ง (บาท)					
	2563			2562		
	กิจการที่ได้รับ การส่งเสริม	กิจการที่ไม่ได้รับการ ส่งเสริม	รวม	กิจการที่ได้รับ การส่งเสริม	กิจการที่ไม่ได้รับ การส่งเสริม	รวม
รายได้จากการขนส่ง						
- ในประเทศ	325,893,518.55	83,081,305.37	408,974,823.92	433,058,549.37	97,401,640.64	530,460,190.01
- ต่างประเทศ	165,387,237.96	72,234,340.39	237,621,578.35	93,022,990.46	88,602,947.34	181,625,937.80
รายได้อื่น	6,462,002.68	(265,102.76)	6,196,899.92	627,732.35	358,204.28	985,936.63
รวม	497,742,759.19	155,050,543.00	652,793,302.19	526,709,272.18	186,362,792.26	713,072,064.44

24. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

	บาท	
	2563	2562
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	148,719,996.86	197,082,007.48
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	16,049,989.17	18,071,209.71
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	133,992,442.60	140,456,851.34
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	107,278,390.18	106,288,130.70
ค่าพิธีการเดินเรือ	58,866,665.37	51,901,659.63
อื่นๆ	57,270,808.26	64,319,540.92
	522,178,292.44	578,119,399.78

25. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยที่ถ่วงน้ำหนักที่ออกและเรียกชำระแล้วในระหว่างปี

	2563	2562
กำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ (บาท)	84,400,946.71	80,759,014.27
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	800,000,000	729,315,068
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	0.11	0.11

26. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานสำหรับพนักงานประจำทั้งหมดของบริษัทตามความในพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530

พนักงานและบริษัทจ่ายสมทบเข้าเงินกองทุนตามโครงการนี้ในอัตราร้อยละของเงินเดือนของพนักงานแต่ละคน พนักงานจะได้รับส่วนที่บริษัทสมทบตามระเบียบและข้อบังคับของเงินกองทุนและตามระยะเวลาการทำงานกับบริษัท บริษัทได้แต่งตั้งผู้จัดการกองทุนเพื่อบริหารกองทุนตามข้อกำหนดในพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530

บริษัทจ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 เป็นจำนวนเงิน 1,623,990.00 บาท และ 1,529,219.00 บาท ตามลำดับ



27. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

27.1 การบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

บริษัทบริหารความเสี่ยงทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นในสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินตามปกติธุรกิจ โดยใช้ระบบการจัดการและการควบคุมภายในองค์กรโดยทั่วไป และไม่ได้ประกอบธุรกรรมตราสารอนุพันธ์ทางการเงินใด ๆ เพื่อการค้าหรือการเก็งกำไร

27.2 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้า ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้น บริษัทไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ดังกล่าว นอกเหนือไปจากที่ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้แล้ว

27.3 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเนื่องจากมีเงินฝากสถาบันการเงิน ทั้งนี้สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดหรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน อย่างไรก็ตามบริษัทเชื่อว่าความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคตจะไม่ส่งผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกิจการ บริษัทมิได้ใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินอื่นเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

	บาท			
	2563			รวม
	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามอัตราตลาด	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	168,046,270.82	-	3,926,580.38	171,972,851.20
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	63,626,376.74	63,626,376.74
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	100,058,285.72	-	-	100,058,285.72
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	32,580,161.62	32,580,161.62
เจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์	-	-	133,927.50	133,927.50
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	19,117,111.13	-	19,117,111.13
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	856,355,800.00	-	-	856,355,800.00

	บาท			
	2562			
	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามอัตราตลาด	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	261,169,589.37	-	8,143,715.40	269,313,304.77
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	71,402,691.07	71,402,691.07
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	46,930,320.45	46,930,320.45
เจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์	-	-	82,042,653.90	82,042,653.90
เงินมัดจำรับจากการขายสินทรัพย์	-	-	32,136,000.00	32,136,000.00
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	2,479,876.25	-	2,479,876.25
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	998,649,283.80	-	-	998,649,283.80

27.4 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เนื่องจากบริษัทมีธุรกรรมที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งบริษัทไม่ได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงไว้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมียอดคงเหลือของหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

รายการ	สกุลเงิน	จำนวนเงินตรา ต่างประเทศ (หลักหน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	USD	1,531,124.64	45,730,712.07
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	USD	62,486.85	5,864,746.24
	MYR	2,340.30	17,638.37
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	USD	194,454.87	5,873,859.37

27.5 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่อง โดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของบริษัท รวมทั้งจัดหางบการเงินสินเชื่อระยะสั้นจากสถาบันการเงินต่าง ๆ เพื่อสำรองในกรณีที่มีความจำเป็นและเพื่อลดผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสด

27.6 สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

บริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อลดความเสี่ยงจากความผันผวนของเจ้าหนี้การค้า และเจ้าหนี้อื่นที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลืออยู่สามารถสรุปได้ดังนี้



สกุลเงิน	จำนวนเงินตราต่างประเทศ (หลักล้าน)	จำนวนเงินตามสัญญา (ล้านบาท)	มูลค่ายุติธรรม (ล้านบาท)
USD	6.28	193.72	193.65

27.7 การวัดมูลค่ายุติธรรม

บริษัทใช้วิธีราคาตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่อง หรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทจะใช้วิธีราคาทุนหรือวิธีรายได้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแทน

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

- ระดับที่ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ระดับที่ 2 ใช้ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับ 1 ที่สามารถสังเกตได้ โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น
- ระดับที่ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม แยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	บาท			รวม
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น				
- หน่วยลงทุน	-	100,058,28.72	-	100,058,28.72
หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	76,448.25	-	76,448.25

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 2

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่มีได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยคำนวณโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยที่ประกาศโดยผู้จัดการกองทุน

มูลค่ายุติธรรมของสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากำหนดโดยใช้อัตราตลาดของแต่ละสัญญาที่คำนวณโดยสถาบันการเงินของบริษัท ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

มูลค่ายุติธรรมของสัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน ได้แก่ สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากำหนดโดยใช้อัตราตลาดซึ่งสะท้อนความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อของบริษัทที่คำนวณโดยสถาบันการเงินของบริษัท ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน การวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่านี้ใช้ประโยชน์สูงสุดจากข้อมูลในตลาดที่สังเกตได้ที่มีอยู่และอ้างอิงจากประมาณการของบริษัทเองมาใช้น้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้

28. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือบริการขนส่งสินค้าประเภทน้ำมัน ซึ่งผลการดำเนินงานได้รับการสอบทานอย่างสม่ำเสมอโดยผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานซึ่งก็คือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานดำเนินงานโดยใช้เกณฑ์ผลกำไรหรือขาดทุนของส่วนงานดำเนินงานซึ่งเป็นเกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงอยู่ในงบการเงินจึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานแล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

รายการบริการขนส่งสินค้าของบริษัทเป็นการให้บริการขนส่งสินค้าแนวชายฝั่งทะเลทั้งในประเทศและต่างประเทศบริเวณแถบเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ แสดงได้ดังนี้

	บาท	
	2563	2562
รายได้จากการขนส่งในประเทศ	408,974,823.92	530,460,190.01
รายได้จากการขนส่งต่างประเทศ	237,621,578.35	181,625,937.80
รวมรายได้จากการขนส่งสุทธิ	646,596,402.27	712,086,127.81

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่ 3 ราย และ 2 ราย ตามลำดับ จากรายได้ค่าบริการขนส่งที่เกินกว่าร้อยละ 10 เป็นจำนวนเงินรวม 461.98 ล้านบาท และ 457.36 ล้านบาท ตามลำดับ

29. การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้



	บาท			
	ยอดคงเหลือ	กระแสเงินสด	รายการที่	ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่ 31	เพิ่ม (ลด)*	ไม่ใช่เงินสด	ณ วันที่ 31
	ธันวาคม 2562		เพิ่มขึ้น	ธันวาคม 2563
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	998,649,283.80	(142,293,483.80)	-	856,355,800.00
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2,479,876.25	(2,014,639.66)	18,651,874.54	19,117,111.13
รวม	1,001,129,160.05	(144,308,123.46)	18,651,874.54	875,472,911.13

	บาท			
	ยอดคงเหลือ	กระแสเงินสด	รายการที่	ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่ 31	เพิ่ม (ลด)*	ไม่ใช่เงินสด	ณ วันที่ 31
	ธันวาคม 2561		เพิ่มขึ้น	ธันวาคม 2562
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	80,000,000.00	(80,000,000.00)	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	849,763,400.00	148,885,883.80	-	998,649,283.80
หนี้สินตามสัญญาเช่า	698,096.46	(703,220.21)	2,485,000.00	2,479,876.25
รวม	930,461,496.46	68,182,663.59	2,485,000.00	1,001,129,160.05

*กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงินสดรวมจำนวนเงินสดรับและเงินสดชำระคืนในงบกระแสเงินสด

30. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า ดังนี้

- 30.1 บริษัทมีภาระผูกพันในการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันต่อการทำเรือแห่งประเทศไทย กรมเจ้าท่า และเพื่อเป็นหลักประกันการดำเนินงานปกติธุรกิจ จำนวน 17.42 ล้านบาท และประกันการต่อเรือขนส่งจำนวน 7.07 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา
- 30.2 บริษัทมีภาระผูกพันจากการทำสัญญาจัดจ้างเรือขนส่งน้ำมันกับบริษัททั้งในและต่างประเทศ จำนวน 5 แห่ง ระยะเวลาตั้งแต่ 1 - 5 ปี โดยมีอัตราค่าขนส่งตามที่ระบุในสัญญา
- 30.3 บริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาต่อเรือขนส่งกับบริษัทในต่างประเทศจำนวน 1 สัญญา มีมูลค่าตามสัญญา รวม 7.85 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา โดยได้จ่ายเงินตามสัญญาแล้วในระหว่างปีจำนวน 0.78 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา (24.25 ล้านบาท) ซึ่งแสดงไว้ภายใต้ “เรือขนส่งและอุปกรณ์” ในงบแสดงฐานะการเงิน ดังนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทคงเหลือภาระผูกพันที่ยังไม่ได้จ่ายเงินตามสัญญาเป็นจำนวนเงิน 7.07 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา

31. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทคือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมและการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 1.11:1 และ 1.51:1 ตามลำดับ

32. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน

เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2564 ตามที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติเห็นชอบให้เสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 ของบริษัทพิจารณา ดังนี้

- 32.1 พิจารณานุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปี 2563 จากกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรของกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน (BOI) ในอัตราหุ้นละ 0.07 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 56 ล้านบาท สุทธิจากเงินปันผลระหว่างกาล ในอัตราหุ้นละ 0.02 บาท คงเหลือเงินปันผลจ่ายในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 40 ล้านบาท
- 32.2 พิจารณานุมัติการออกไปสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1 ในจำนวนไม่เกิน 400 ล้านหน่วย เพื่อจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้นโดยไม่คิดมูลค่า ในอัตราส่วน 2 หุ้นเดิมต่อ 1 หน่วยไปสำคัญแสดงสิทธิ ซึ่งไปสำคัญแสดงสิทธิมีอายุ 2 ปี นับตั้งแต่วันที่ออกไปสำคัญแสดงสิทธิ โดยไปสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยมีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น และมีราคาการใช้สิทธิ 0.50 บาทต่อหุ้น
- 32.3 พิจารณานุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 200 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 400 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียน 600 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 400 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามไปสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท

33. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2564



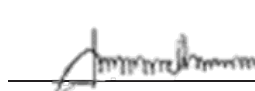
ส่วนที่ 4

การรับรองความถูกต้องของข้อมูลแบบ 56-1 One Report

บริษัทได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีนี้แล้วด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิดหรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทขอรับรองว่า

- (1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว
- (2) บริษัทได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญของทั้งบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว
- (3) บริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้ นางชุตติภา กลิ่นสุวรรณ เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ นางชุตติภา กลิ่นสุวรรณ กำกับไว้ บริษัทจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1. นางชุตติภา กลิ่นสุวรรณ	กรรมการ/ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	
2. นายจรัลพัฒน์ วิศวาลสวัสดิ์	กรรมการ/รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	
ผู้รับมอบอำนาจ		
ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1. นางชุตติภา กลิ่นสุวรรณ	กรรมการ/ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	





เอกสารแนบท้าย



เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับการกรรมการ ผู้บริหาร ผู้อำนวยการควบคุม และเลขานุการบริษัท

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนใน การถือหุ้น ในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภท ธุรกิจ
1	พลเรือเอกไกรสร จันทร์สุวานิชย์/ ประธานกรรมการบริษัท และการบริหาร	66	- วิทยาลัยการทัพเรือ (วทร.) รุ่นที่ 30 - วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร (วปอ.) รุ่นที่ 51 - หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการ ตลาดทุน (วตท.) รุ่นที่ 14 - หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง ด้านวิทยาการ พลังงาน (วพน.) รุ่นที่ 6 - หลักสูตร SURFACE WARFARE OFFICER SCHOOL (SWOS) - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 130/2016	0.12	ไม่มี	2561-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริษัท	บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)/ให้บริการขนส่งน้ำมัน
						2558-ปัจจุบัน	กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการอิสระ	บริษัท ฟอรัท สมาร์ท เทคโนโลยีส์ จำกัด (มหาชน)/ให้บริการเติมเงินโทรศัพท์
						2558-2562	สมาชิกสภานิติบัญญัติแห่งชาติ(สนช.)	รัฐสภา
						2557-2558	สมาชิกคณะรักษาความสงบแห่งชาติ (คสช.)	รัฐสภา
							ผู้บัญชาการทหารเรือ	กองทัพเรือ
							ที่ปรึกษาธนาคารทหารไทย	ธนาคารทหารไทย

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
2	นางวาโสมชาติ วิพัฒกุล/ ประธานกรรมการตรวจสอบ และ กรรมการอิสระ	64	- ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์ สาขาวิศวกรรมไฟฟ้า โรงเรียนนายเรือ - ผู้บังคับการเรือ โรงเรียนเสนาธิการทหารเรือ โรงเรียนเสนาธิการทหารเรือ - หลักสูตร Long Gunnery, อินเดีย - หลักสูตร Anti-Missile System, ฝรั่งเศส - หลักสูตร Mine Hunting System , เยอรมัน, อิตาลี - หลักสูตร Electronic Warfare, สหรัฐอเมริกา - หลักสูตร Marine Terminal Engineering , ExxonMobil - หลักสูตร Safety in Plant Design, ExxonMobil - หลักสูตร Risk Management , ExxonMobil - หลักสูตร ISO/ISM Lead Auditor , Singapore - หลักสูตร Business Management, PTT - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 149/2018 - How to Develop a Risk Management Plan (HRP) รุ่น 25/2019	0.12	ไม่มี	2561-ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ/ประธานคณะกรรมการ/ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)/ให้บริการขนส่งน้ำมัน
						2558-2560	ผู้จัดการส่วนปฏิบัติการทางเรือ	บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) / พลังงาน
						2555-2560	PTT Group Marine Standard Management Leader	บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) / พลังงาน
						2555-2560	Member	Oil Company International Marine Forum, AP terminal Forum
						2555-2560	กรรมการบริหาร	สมาคมอนุรักษ์สภาพแวดล้อมของกลุ่มอุตสาหกรรมน้ำมัน(IESG)
						2555-2557	ผู้จัดการส่วนปฏิบัติการทางเรือ/ผู้จัดการส่วนปฏิบัติการลง	บริษัท พิกี้ แมงกี้ เทอร์มินัล จำกัด/ พลังงาน



ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
3	นายยุทธนา แต่ปางทอง/ กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ	48	- ปริญญาตรี สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยกรุงเทพ - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 120/2015 - Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 233/2017 - Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) รุ่นที่ 9/2017	0.12	ไม่มี	2561-ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ/ ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน	บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)/ให้บริการขนส่งน้ำมัน
						2557-ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ชิงโกะ ไดคาซตั้ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)/ธุรกิจผลิตชิ้นส่วน อู่มีเนียมและสังกะสี
						2558-2562	ที่ปรึกษาบริษัทฯ	บริษัท ริช สปอร์ต จำกัด (มหาชน)/จำหน่ายรองเท้าและเครื่องแต่งกาย
						2558-2561	กรรมการ/กรรมการผู้จัดการ	บริษัท แอดวานซ์ คอมเน็คชั่น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)/สินค้าอุปโภคบริโภค
						2556-2557	กรรมการตรวจสอบ	บริษัท อุตสาหกรรม อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)/ออกแบบ ผลิตและจำหน่ายอุปกรณ์สารกึ่งตัวนำ

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
4	นายชัชพัฒน์ นัสการ / กรรมการตรวจสอบ และ กรรมการอิสระ	41	- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง - ปริญญาโท วิทยาศาสตร์มหาบัณฑิต สาขาการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 250/2017 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) - หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่นที่ 30/2018 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) - วุฒิปัตร์ DCP Diploma Examination รุ่นที่ 63/2018 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) - Business Continuity Management BSI25999 - ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย - หลักสูตร CFO Refresher Course รุ่นที่ 1 ปี 2563 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - หลักสูตร IDE to IPO รุ่นที่ 3 ปี 2562 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - หลักสูตร Strategic CFO in capital market รุ่นที่ 6 ปี 2561 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - หลักสูตร IPO Roadmap (CEO-Executive Program) รุ่นที่ 3 ปี 2561 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	0.00	ไม่มี	2563-ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม	บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)/ให้บริการขนส่งน้ำมัน
						2560-ปัจจุบัน	กรรมการ / วิทยากรรับเชิญ และอาจารย์พิเศษของหน่วยงานและสถาบันการศึกษาต่างๆ	บริษัท รังคเมท ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด/ให้บริการที่ปรึกษาธุรกิจ
						2561-2563	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านบัญชีและการเงิน	บริษัท ทวีทรัพย์.คอม จำกัด /ให้บริการการท่องเที่ยวผ่านช่องทางออนไลน์
						2558-2559	กรรมการบริหาร กลุ่มงานที่ปรึกษา	บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค จำกัด ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด/ให้บริการที่ปรึกษาธุรกิจ



ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
5	นางชุตติภา กลิ่นสุวรรณ/ กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	66	- ปริญญาตรี สาขานิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยศรีปทุม - ปริญญาโท สาขารัฐศาสตร์มหาวิทยาลัยรามคำแหง - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 79 /2009 - หลักสูตร Director Certification Program (DCP) 250/2017 - The Role of Chairman 2018 - Board Matters and trends Agenda 2017 - Board Nomination and compensation program 2017 - หลักสูตร CFO's Orientation Course for New IPOs 2/2017 - หลักสูตร Chief Transformation Officer CTO Course 2019 - หลักสูตร Executive Energy Program (EEP) รุ่นที่ 6 ประจำปี 2020	65.26	ไม่มี	2560-ปัจจุบัน	กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)/ให้บริการขนส่งน้ำมัน
						2554-2560	ประธานกรรมการบริษัท/ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีการเงิน	บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)/ให้บริการขนส่งน้ำมัน
						2554-2560	ประธานกรรมการบริษัท/ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีการเงิน	บริษัท ชุตติภา มารีน ออยล์ จำกัด

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
6	นายทวีศิลป์ ชินะพัฒน์วงศ์/ กรรมการ/กรรมการบริหาร	64	- มศ.3 โรงเรียนอานวยศิลป์ - หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 254/2561	1.92	ไม่มี	ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)/ให้บริการขนส่งน้ำมัน
						2560 – 2561	กรรมการ/รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)/ให้บริการขนส่งน้ำมัน
						2539-2560	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)/ให้บริการขนส่งน้ำมัน
						2554-2560	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ชูติกา มาร์เก็ตติ้ง จำกัด
7	นายจรัสพัฒน์ วิชาลสวัสดิ์/ กรรมการ/ รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	64	- เทียบเท่าปริญญาตรีดินเรื่อพาณิชย์ กรมเจ้าท่า - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 150/2561	0.01	ไม่มี	ปัจจุบัน	กรรมการ/รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)/ให้บริการขนส่งน้ำมัน
						2556-2560	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ	บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)/ให้บริการขนส่งน้ำมัน
8	นางสาวรักชนก สำเนียงล้ำ/ กรรมการ/ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการเงิน	51	- ปริญญาตรี บัณฑิตศึกษา มหาวิทยาลัยรามคำแหง - ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - Refreshment of the Role and Expectation of A CFO ปี 2561 - ปริญญาโท การบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - หลักสูตร CFO's Orientation Course for New IPOs รุ่นที่ 2/2560 - หลักสูตรบริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจศศินทร์แห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 149/2018	0.00	ไม่มี	2561-2563	กรรมการ/ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ	บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)/ให้บริการขนส่งน้ำมัน
						2559-2560	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการเงิน	บริษัท วันลิ่งค์ เทคโนโลยี จำกัด/เทคโนโลยี
						2558-2559	ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน	บริษัท ยูบีเอส เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)/เครื่องประดับ
						2556-2558	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน	บริษัท เกษตรทิพย์ เฟอर्टิไลเซอร์ จำกัด/ผลิตและจำหน่ายปุ๋ยเคมี

นางสาวรักชนก สำเนียงล้ำ ลาออกจากกรรมการเป็นกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายบัญชีและการเงินเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2563



ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
1	นายจิตติพงษ์ โมระเสรีฐ/ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ	57	- ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมเครื่องกลเรือ ศูนย์ฝึกพาณิชย์นาวี	0.016	ไม่มี	2561- ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ฝ่ายปฏิบัติการ	บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)/ให้บริการขนส่งน้ำมัน
						2558-2561	ผู้จัดการฝ่ายเทคนิค	บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)/ให้บริการขนส่งน้ำมัน
						2557-2558	รองผู้จัดการฝ่ายเทคนิค	บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)/ให้บริการขนส่งน้ำมัน
2	นางสาวเรखा ทองมณี/ สมุห์บัญชี	39	- ปริญญาตรี บัณฑิตบัณฑิต มหาวิทยาลัย วลัยลักษณ์ - ปริญญาโท การบัญชี มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์	0.002	ไม่มี	2560 – ปัจจุบัน	สมุห์บัญชี	บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)/ให้บริการขนส่งน้ำมัน
						2558-2560	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี	บริษัท ไทยยูเนี่ยน ซีฟู้ด จำกัด/ผลิต อาหารแช่แข็ง
						2556-2558	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี	บริษัท บุ๊ค คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)/อสังหาริมทรัพย์
						2554-2556	พนักงานบัญชีอาวุโส	บริษัท อาร์เอสเอ็ม แอดไวซอรี่ จำกัด / บริการ (Audit, Accounting, Tax and Consulting)
3	นายบดินทร์ ปรุ่งเจริญกิจ / ผู้จัดการ ฝ่ายการตลาด	38	- ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ (การตลาด และการจัดการ) Concordia University of Wisconsin, United States of America - ปริญญาตรี สาขาบริหารธุรกิจ (การตลาด) มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ	0.00	ไม่มี	2562- ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายการตลาด	บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)/ให้บริการขนส่งน้ำมัน
						2560-2562	Commercial Project Manager	บริษัท ซีเมเนส จำกัด
						2558-2560	Commercial Manager	บริษัท แอสเปเน มาร์ติน จำกัด

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
4	นางสาวรัชชนิภา ไกรโชติชัย ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรบุคคล	47	- ปริญญาโท สาขาบริหารพัฒนาแรงงาน และสวัสดิการ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาตรี สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง	0.003	ไม่มี	2558 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรบุคคล	บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)/ให้บริการขนส่งน้ำมัน
5	นายทินเนกร สมจิตต์	51	- ศูนย์ฝึกพาณิชยน์ทวี	0.00	ไม่มี	2558- ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายปฏิบัติการ	บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)/ให้บริการขนส่งน้ำมัน
6	นายยุทธนา พุณศิริพัฒน์	45	- ศูนย์ฝึกพาณิชยน์ทวี/สาขาปากเรือ - ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยราชภัฏพิษณุโลก - หลักสูตร Instructor and Assessor Training Course for the Bridge Simulator and Ship Safety Training Simulator by RHEINMETALL (2019) - Navigation Auditor Course by โรงเรียน สุภาพบุรุษเดินเรือ(2020)	0.00	ไม่มี	2558- ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายความปลอดภัย /DPA	บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)/ให้บริการขนส่งน้ำมัน
7	นางสาวอรอุมา ธงสุวรรณ เลขานุการบริษัท	38	- ปริญญาตรี สาขาการท่องเที่ยวและการโรงแรม มหาวิทยาลัยกรุงเทพ - หลักสูตร Company Secretary Program (CSP) รุ่นที่ 87/2018	0.008	ไม่มี	ปัจจุบัน	เลขานุการบริษัท	บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)/ให้บริการขนส่งน้ำมัน
						2559-2560	เจ้าหน้าที่อาวุโสฝ่ายทรัพยากรบุคคล	บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)/ให้บริการขนส่งน้ำมัน
						2558-2559	ประชาสัมพันธ์	บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)/ให้บริการขนส่งน้ำมัน



เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับการกรรมการของบริษัทย่อย

- ไม่มี -

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้าตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
1	นางสาวรุ่งวรรณ แซ่ลี้ / ผู้ตรวจสอบภายในของประเทศไทย/ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต/ผู้สอบบัญชีภาษีอากร	43	-ปริญญาตรี สาขา บริหารธุรกิจบัณฑิต (การบัญชี) มหาวิทยาลัยรามคำแหง -ผู้บังคับด้านการตรวจสอบภายใน Internal Audit Certificate (IACP) โครงการอบรมเพื่อรับวุฒิบัตรด้านการตรวจสอบภายใน ของสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ -ปริญญาโท (ปัจจุบัน) สาขาวิชาการกำกับดูแลกิจการ คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย	0.00	ไม่มี	2557-ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท ที.กรุ๊ป. แอดไวซอรี่ จำกัด	บริษัท ที.กรุ๊ป. แอดไวซอรี่ จำกัด ให้บริการออกแบบระบบบัญชีและควบคุมภายในและตรวจสอบภายในบริษัทเอกชนและบริษัทจดทะเบียน
						2552-2556	ผู้สอบบัญชีอาวุโส	บริษัท สอบบัญชีไทย จำกัด ให้บริการสอบบัญชี
						2548-2551	ผู้ช่วยผู้สอบบัญชี	บริษัท สอบบัญชีไทย จำกัด ให้บริการสอบบัญชี



เอกสารแนบ 4

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับการประเมินราคาทรัพย์สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีสินทรัพย์ถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ หลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมที่ปรากฏในงบแสดงฐานะทางการเงินของบริษัทรวมทั้งหมดเท่ากับ 1,389.16 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

ประเภท/ลักษณะทรัพย์สิน	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ล้านบาท)	ลักษณะกรรมสิทธิ์
เรือขนส่งและส่วนปรับปรุงรวม	1,325.48	เป็นเจ้าของโดยติดภาระจำนองกับสถาบันการเงิน
รายจ่ายในการซ่อมแซมเรือครั้งใหญ่	28.33	เป็นเจ้าของโดยติดภาระจำนองกับสถาบันการเงิน
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	0.83	เป็นเจ้าของ
เครื่องตกแต่งติดตั้งและอุปกรณ์เรือและสำนักงาน	7.66	เป็นเจ้าของ
ยานพาหนะ	0.39	เป็นเจ้าของ
สินทรัพย์ระหว่างทำ	26.48	เป็นเจ้าของ
รวม	1,389.16	

ทั้งนี้รายการเรือขนส่งและส่วนปรับปรุงของบริษัท ตามที่แสดงไว้ข้างต้นสามารถแสดงรายละเอียดจำแนกได้ เป็นเรือขนส่งและส่วนปรับปรุงรวมและรายจ่ายในการซ่อมแซมเรือครั้งใหญ่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีเรือบรรทุกน้ำมันจำนวน 12 ลำ โดยบริษัทมีกรรมสิทธิ์เป็นเจ้าของทั้งหมดเพื่อให้บริการขนส่งผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม และผลิตภัณฑ์เคมีภัณฑ์

ชื่อเรือขนส่ง	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ล้านบาท)	ข้อมูลเรือที่สำคัญ	ภาระผูกพัน
วี.แอล.10	14.71	ประเภทการใช้เรือ:บรรทุกผลิตภัณฑ์ น้ำมันบริเวณทะเลใกล้ฝั่ง อายุเรือ:32ปี	ไม่ติดภาระจำนอง
วี.แอล.11	22.68	ประเภทการใช้เรือ:บรรทุกผลิตภัณฑ์ น้ำมันบริเวณทะเลใกล้ฝั่ง อายุเรือ: 27ปี	ไม่ติดภาระจำนอง
วี.แอล.12	24.42	ประเภทการใช้เรือ:บรรทุกผลิตภัณฑ์ น้ำมันเฉพาะเขตอายุเรือ: 25ปี	ไม่ติดภาระจำนอง
วี.แอล.14	16.67	ประเภทการใช้เรือ:บรรทุกผลิตภัณฑ์ น้ำมันบริเวณทะเลใกล้ฝั่ง อายุเรือ: 27ปี	ไม่ติดภาระจำนอง
วี.แอล.15	27.91	ประเภทการใช้เรือ:บรรทุกผลิตภัณฑ์ น้ำมันเฉพาะเขตอายุเรือ: 27ปี	ไม่ติดภาระจำนอง
วี.แอล.17	167.18	ประเภทการใช้เรือ:บรรทุกผลิตภัณฑ์ น้ำมันเฉพาะเขตอายุเรือ: 4ปี	ติดภาระจำนองกับสถาบัน การเงินเต็มมูลค่า
วี.แอล.18	166.97	ประเภทการใช้เรือ:บรรทุกผลิตภัณฑ์ น้ำมันเฉพาะเขตอายุเรือ: 4ปี	ติดภาระจำนองกับสถาบัน การเงินเต็มมูลค่า
วี.แอล.19	217.93	ประเภทการใช้เรือ:บรรทุกผลิตภัณฑ์ น้ำมันเฉพาะเขตอายุเรือ: 13ปี	ติดภาระจำนองกับสถาบัน การเงินเต็มมูลค่า
ชุดีภา 5	158.42	ประเภทการใช้เรือ:บรรทุกผลิตภัณฑ์ น้ำมันเฉพาะเขตอายุเรือ: 4ปี	ติดภาระจำนองกับสถาบัน การเงินเต็มมูลค่า
วี.แอล.20	147.90	ประเภทการใช้เรือ:บรรทุกผลิตภัณฑ์ น้ำมันเฉพาะเขตอายุเรือ: 15ปี	ติดภาระจำนองกับสถาบัน การเงินเต็มมูลค่า
วี.แอล.21	132.84	ประเภทการใช้เรือ:บรรทุกผลิตภัณฑ์ น้ำมันบริเวณทะเลใกล้ฝั่ง อายุเรือ: 12ปี	ติดภาระจำนองกับสถาบัน การเงินเต็มมูลค่า
วี.แอล.22	256.18	ประเภทการใช้เรือ:บรรทุกผลิตภัณฑ์ น้ำมันบริเวณทะเลใกล้ฝั่ง อายุเรือ: 1ปี	ติดภาระจำนองกับสถาบัน การเงินเต็มมูลค่า

¹หมายเหตุ: ณ ปัจจุบันเรือวี.แอล. 10, วี.แอล. 11, วี.แอล. 12, วี.แอล. 14, วี.แอล. 15 ไม่มีภาระจำนองกับสถาบันการเงินแล้ว



- สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ซึ่งได้แก่โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ประกอบไปด้วยโปรแกรมระบบการทำงานบัญชีที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ หลังหักค่าตัดจำหน่ายราคาสะสมที่ปรากฏในงบแสดงฐานะการเงินของบริษัท รวมทั้งหมดเท่ากับ 2.22 ล้านบาท

- สัญญาเช่าอาคาร

บริษัทได้ทำการเช่าอาคารจาก นางชุตติภา กลิ่นสุวรรณ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่และกรรมการของบริษัท โดยได้มีการทำสัญญาซึ่งมีรายละเอียดสำคัญดังต่อไปนี้

คู่สัญญา	:	1. บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ในฐานะผู้เช่า
	:	2. นางชุตติภา กลิ่นสุวรรณ ในฐานะผู้ให้เช่า
ระยะเวลา	:	วันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563
พื้นที่สำนักงานที่เช่า	:	สำนักงานที่อโศกมีพื้นที่ใช้สอยรวม 762.60 ตารางเมตร
	:	- อาคารตึกแถวเลขที่ 41 และ 43 จำนวน 2 คูหา ชั้นที่ 1 ถึง ชั้นที่ 5 ถนนอโศก-ดินแดง แขวงมักกะสัน เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร
	:	- อาคารตึกแถวเลขที่ 49 จำนวน 1 คูหา ชั้นที่ 1 ถึง ชั้นที่ 4 และชั้นที่ 6 ถนนอโศก-ดินแดง แขวงมักกะสัน เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร
อัตราค่าเช่าและค่าบริการ	:	140,000 บาทต่อเดือน

คู่สัญญา	:	1. บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ในฐานะผู้เช่า
	:	2. นางชุตติภา กลิ่นสุวรรณ ในฐานะผู้ให้เช่า
ระยะเวลา	:	วันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563
พื้นที่สำนักงานที่เช่า	:	สำนักงานที่ศรีราชามีพื้นที่ใช้สอยรวม 356 ตารางเมตร
	:	- อาคารเลขที่ 2/34 หมู่ที่ 1 ตำบลทุ่งสุขลา อำเภอศรีราชา จำนวน 1 คูหา
อัตราค่าเช่าและค่าบริการ	:	15,000 บาทต่อเดือน

รายละเอียดเกี่ยวกับการประเมินราคาทรัพย์สิน

- ไม่มี -

นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการและข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจ และจริยธรรมทางธุรกิจสำหรับฝ่ายบริหารและพนักงาน

ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 โดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งได้ประกาศออกมาล่าสุด เพื่อวัตถุประสงค์ในการเป็นหลักปฏิบัติให้คณะกรรมการบริษัทของบริษัทจดทะเบียนนำไปปรับใช้ในการกำกับดูแลให้กิจการมีผลประกอบการที่ดีในระยะยาว น่าเชื่อถือสำหรับผู้ถือหุ้นและผู้รอบข้างเพื่อประโยชน์ในการสร้างคุณค่าในกิจการอย่างยั่งยืน ตรงตามความมุ่งหวังของทั้งภาคธุรกิจ ผู้ลงทุน ตลอดจนตลาดทุนและสังคมโดยรวม

คณะกรรมการบริษัทเล็งเห็นถึงความสำคัญถึงการจัดทำและประกาศใช้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหลักปฏิบัติดังกล่าวในบริษัท เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจต่อทุกภาคส่วนที่เกี่ยวข้อง โดยได้นำหลักปฏิบัติทั้ง 8 ข้อ รวมถึงแนวปฏิบัติในแต่ละหลักปฏิบัติมาปรับใช้ให้ตามความเหมาะสมกับบริบทธุรกิจของบริษัท

หลักปฏิบัติทั้ง 8 ข้อ ได้แก่

- หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน
(Establish Clear Leadership Role and Responsibilities of the Board)
- หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน
(Define Objectives that Promote Sustainable Value Creation)
- หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ
(Strengthen Board Effectiveness)
- หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร
(Ensure Effective CEO and People Management)
- หลักปฏิบัติ 5 ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ
(Nurture Innovation and Responsible Business)
- หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม
(Strengthen Effective Risk Management and Internal Control)
- หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล
(Ensure Disclosure and Financial Integrity)
- หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น
(Ensure Engagement and Communication with Shareholders)



หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance)

หลักปฏิบัติ/ แนวทางปฏิบัติ	รายละเอียด
หลักปฏิบัติ 1	ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน (Establish Clear Leadership Role and Responsibilities of the Board)
หลักปฏิบัติ 1.1	คณะกรรมการต้องเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึง
แนวปฏิบัติ	1) การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย 2) การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย 3) การติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน
หลักปฏิบัติ 1.2	คณะกรรมการต้องกำกับดูแลกิจการให้นำไปสู่ผล (Governance outcome) ในการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน ดังต่อไปนี้
แนวปฏิบัติ	1) สามารถแข่งขันได้ และมีผลประกอบการที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว (Competitiveness and performance with long-term perspective) 2) ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย (Ethical and responsible business) 3) เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม (Good corporate citizenship) 4) สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง (Corporate resilience)
หลักปฏิบัติ 1.3	คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง (duty of care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (duty of loyalty) และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
แนวปฏิบัติ	1) บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 2) คณะกรรมการต้องดูแลให้บริษัทฯ มีระบบหรือกลไกอย่างเพียงพอที่จะมั่นใจได้ว่า การดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบาย หรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้ รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญ (เช่น การลงทุน การทำธุรกรรมที่มีผลกระทบต่อกิจการ อย่างมีนัยสำคัญ การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การจ่ายเงินปันผล เป็นต้น) เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

หลักปฏิบัติ/ แนวทางปฏิบัติ	รายละเอียด
หลักปฏิบัติ 1.4	คณะกรรมการต้องเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้กรรมการผู้จัดการใหญ่และฝ่ายจัดการอย่างชัดเจนตลอดจนติดตามดูแลให้กรรมการผู้จัดการใหญ่และฝ่ายจัดการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย
แนวปฏิบัติ	1) คณะกรรมการต้องจัดทำกฎบัตร หรือนโยบายการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการ (board charter) ที่ระบุหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการเพื่อใช้อย่างอิงในการปฏิบัติหน้าที่ของ และมีการทบทวนกฎบัตรดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้ง รวมทั้งทบทวนการแบ่งบทบาทหน้าที่คณะกรรมการ กรรมการผู้จัดการใหญ่ และฝ่ายจัดการ อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางขององค์กร 2) คณะกรรมการต้องเข้าใจขอบเขตหน้าที่ของตน และมอบหมายอำนาจการจัดการกิจการให้แก่ฝ่ายจัดการเป็นลายลักษณ์อักษร อย่างไรก็ดี การมอบหมายดังกล่าวมิได้เป็นการปลดปล่อยหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ คณะกรรมการยังต้องติดตามดูแลฝ่ายจัดการให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย ทั้งนี้ ขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการ กรรมการผู้จัดการใหญ่และฝ่ายจัดการ พิจารณาแบ่งออกเป็นหลักในการพิจารณา ดังนี้ ➤ <u>เรื่องที่ควรดูแลให้มีการดำเนินการ</u> ก. การกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ ข. การสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม รวมทั้งประพฤติตนเป็นต้นแบบ ค. การดูแลโครงสร้าง และการปฏิบัติของคณะกรรมการ ให้เหมาะสมต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ อย่างมีประสิทธิภาพ ง. การสรรหา พัฒนา กำหนดค่าตอบแทนและประเมินผลงานของกรรมการผู้จัดการใหญ่ จ. การกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้บุคลากรปฏิบัติงานให้สอดคล้อง ➤ <u>เรื่อง ดำเนินการร่วมกับฝ่ายจัดการ</u> ก. การกำหนดและทบทวนกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนงานประจำปี ข. การดูแลความเหมาะสมเพียงพอของระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ค. การกำหนดอำนาจดำเนินการที่เหมาะสมกับความรับผิดชอบของฝ่ายจัดการ



หลักปฏิบัติ/ แนวทางปฏิบัติ	รายละเอียด
	ง. การกำหนดกรอบการจัดสรรทรัพยากร การพัฒนาและงบประมาณ เช่น นโยบาย และแผนการบริหารจัดการบุคคล และนโยบายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ จ. การติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ฉ. การดูแลให้การเปิดเผยข้อมูลทางการเงิน และงบการเงินให้มีความน่าเชื่อถือ
	➤ <u>เรื่องที่คณะกรรมการไม่ควรดำเนินการ</u> ก. การจัดการ (execution) ให้เป็นไปตามกลยุทธ์ นโยบาย แผนงานที่คณะกรรมการอนุมัติแล้ว (คณะกรรมการจะปล่อยให้ฝ่ายจัดการรับผิดชอบการตัดสินใจดำเนินงาน การจัดซื้อจัดจ้าง การรับบุคลากรเข้าทำงาน ฯลฯ ตามกรอบนโยบายที่กำหนดไว้และติดตามดูแลผล โดยไม่แทรกแซงการตัดสินใจ เว้นแต่มีเหตุจำเป็น) ข. เรื่องที่ข้อกำหนดห้ามไว้ เช่น การอนุมัติรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสีย เป็นต้น
หลักปฏิบัติ 2	กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน (Define Objectives that Promote Sustainable Value Creation)
หลักปฏิบัติ 2.1	คณะกรรมการจะกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ (objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืนโดยเป็นวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งกิจการ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม
แนวปฏิบัติ	1) คณะกรรมการควรรับผิดชอบดูแลให้กิจการมีวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลัก (objectives) ที่ชัดเจน เหมาะสม สามารถใช้เป็นแนวคิดหลักในการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (business model) และสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกัน โดยจัดทำวิสัยทัศน์ และค่านิยมร่วมขององค์กร (vision and values) หรือวัตถุประสงค์และหลักการ (principles and purposes) หรืออื่น ๆ ในทำนองเดียวกัน 2) ในการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลัก คณะกรรมการควรกำหนดรูปแบบธุรกิจ (business model) ที่สามารถสร้างคุณค่าให้ทั้งกิจการ ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวมควบคู่กันไป โดยพิจารณาถึง ก. สภาพแวดล้อมและการเปลี่ยนแปลงปัจจัยต่าง ๆ รวมทั้งการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม ข. ความต้องการของลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสีย ค. ความพร้อม ความชำนาญ ความสามารถในการแข่งขันของกิจการ 3) ค่านิยมขององค์กรสะท้อนคุณลักษณะของการกำกับดูแลกิจการที่ดีควรมีส่วนหนึ่งที่สะท้อนคุณลักษณะของการกำกับดูแลกิจการที่ดี เช่น ความรับผิดชอบในผลการกระทำ

หลักปฏิบัติ/ แนวทางปฏิบัติ	รายละเอียด
	(accountability) ความเที่ยงธรรม (integrity) ความโปร่งใส (transparency) ความเอาใจใส่ (due consideration of social and environmental responsibilities) เป็นต้น 4) คณะกรรมการควรส่งเสริมการสื่อสาร และเสริมสร้างให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรสะท้อนอยู่ในการตัดสินใจและการดำเนินงานของบุคลากรในทุกระดับ จนกลายเป็นวัฒนธรรมองค์กร
หลักปฏิบัติ 2.2	คณะกรรมการมีหน้าที่กำกับดูแลให้มั่นใจว่า วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในระยะเวลาปานกลาง และ/หรือประจำปีของกิจการสอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ โดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม ปลอดภัย
แนวปฏิบัติ	1) คณะกรรมการต้องกำกับดูแลให้การจัดทำกลยุทธ์และแผนงานประจำปีสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ โดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อมของกิจการ ณ ขณะนั้น ตลอดจนโอกาสและความเสี่ยงที่ยอมรับได้และควรสนับสนุนให้มีการจัดทำหรือทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์สำหรับระยะปานกลาง 3 – 5 ปีด้วย เพื่อให้มั่นใจว่ากลยุทธ์และแผนงานประจำปีได้คำนึงถึงผลกระทบในระยะเวลาที่ยาวขึ้น และยังคงจะคาดการณ์ได้ตามสมควร 2) ในการกำหนดกลยุทธ์และแผนงานประจำปี คณะกรรมการต้องดูแลให้มีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ปัจจัยและความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องตลอดสาย value chain รวมทั้งปัจจัยต่างๆ ที่อาจมีผลต่อการบรรลุเป้าหมายหลักของกิจการ โดยควรมีกลไกที่ทำให้เข้าใจความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียอย่างแท้จริง ได้แก่ ก. ระบุวิธีการ กระบวนการ ช่องทางการมีส่วนร่วมหรือช่องทางการสื่อสารระหว่างผู้มีส่วนได้เสียกับกิจการไว้ชัดเจน เพื่อให้กิจการสามารถเข้าถึงและได้รับข้อมูล ประเด็นหรือความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มได้อย่างถูกต้องใกล้เคียงมากที่สุด ข. ระบุผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องของกิจการ ทั้งภายในและภายนอก ทั้งที่เป็นตัวบุคคล กลุ่มบุคคล หน่วยงานองค์กร เช่น พนักงาน ผู้ลงทุน ลูกค้า คู่ค้า ชุมชน สังคม สิ่งแวดล้อม หน่วยงานราชการ หน่วยงานกำกับดูแล เป็นต้น ค. ระบุประเด็นและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อนำไปวิเคราะห์และจัดระดับประเด็นดังกล่าวตามความสำคัญและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นต่อทั้งกิจการและผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้ เพื่อเลือกเรื่องสำคัญที่จะเป็นการสร้างคุณค่าร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียมาดำเนินการให้เกิดผล 3) ในการกำหนดกลยุทธ์ คณะกรรมการต้องกำกับดูแลให้มีการส่งเสริมการสร้างนวัตกรรม และนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ในการสร้างความสามารถในการแข่งขันและ



หลักปฏิบัติ/ แนวทางปฏิบัติ	รายละเอียด
	ตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสีย โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม 4) เป้าหมายที่กำหนดจะพิจารณาถึงความเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจและศักยภาพของกิจการ โดยคณะกรรมการต้องกำหนดเป้าหมายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน นอกจากนี้ ยังตระหนักถึงความเสี่ยงของการตั้งเป้าหมายที่อาจนำไปสู่การประพฤติที่ผิดกฎหมาย หรือขาดจริยธรรม (unethical conduct) 5) คณะกรรมการต้องกำกับดูแลให้มีการถ่ายทอดวัตถุประสงค์และเป้าหมายผ่านกลยุทธ์และแผนงานให้ทั่วทั้งองค์กร 6) คณะกรรมการต้องกำกับดูแลให้มีการจัดสรรทรัพยากรและการควบคุมการดำเนินงานที่เหมาะสมและติดตามการดำเนินการตามกลยุทธ์และแผนงานประจำปี โดยอาจจัดให้มีผู้ทำหน้าที่รับผิดชอบ ดูแล และติดตามผลการดำเนินงาน
หลักปฏิบัติ 3	เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิผล (Strengthen Board Effectiveness)
หลักปฏิบัติ 3.1	คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการ ทั้งในเรื่องขนาดองค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระ ที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาองค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้
แนวปฏิบัติ	1) คณะกรรมการบริษัทต้องดูแลให้คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลายทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถและคุณลักษณะเฉพาะด้าน ตลอดจนเพศและอายุ ที่จำเป็นต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร โดยจัดทำตารางองค์ประกอบความรู้ความชำนาญของกรรมการ (skills matrix) เพื่อให้มั่นใจว่า จะได้คณะกรรมการโดยรวมที่มีคุณสมบัติเหมาะสม สามารถเข้าใจและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียได้ รวมทั้งต้องมีกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารอย่างน้อย 1 คนที่มีประสบการณ์ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักที่บริษัทดำเนินกิจการอยู่ 2) คณะกรรมการบริษัทควรพิจารณาจำนวนกรรมการที่เหมาะสม โดยจัดให้มีจำนวนกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และไม่ควรมากเกิน 12 คน เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ 3) คณะกรรมการบริษัทควรจัดให้มีสัดส่วนระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สะท้อนอำนาจที่ถ่วงดุลกันอย่างเหมาะสม โดย ก. ส่วนใหญ่เป็นกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างอิสระ ข. มีจำนวนและคุณสมบัติของกรรมการอิสระตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

หลักปฏิบัติ/ แนวทางปฏิบัติ	รายละเอียด
	ประเทศไทย รวมทั้งดูแลให้กรรมการอิสระสามารถทำงานร่วมกับคณะกรรมการทั้งหมดได้อย่างมีประสิทธิภาพและสามารถแสดงความเห็นได้อย่างอิสระ 4) คณะกรรมการบริษัทต้องจัดให้มีเปิดเผยนโยบายในการกำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการที่มีความหลากหลาย และข้อมูลกรรมการ อาทิ อายุ เพศ ประวัติ การศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วนการถือหุ้น จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ และการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น ในรายงานประจำปี และบน website ของบริษัท
หลักปฏิบัติ 3.2	คณะกรรมการบริษัทจะคัดเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ และดูแลให้มั่นใจว่า องค์ประกอบและการดำเนินงานของคณะกรรมการเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ
แนวปฏิบัติ	1) ประธานกรรมการเป็นกรรมการอิสระ 2) ประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการใหญ่มีหน้าที่ความรับผิดชอบต่างกัน คณะกรรมการกำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการใหญ่ให้ชัดเจน และเพื่อให้คนใดคนหนึ่งมีอำนาจโดยไม่จำกัด ควรแยกบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการออกจากบุคคลที่ดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการใหญ่ 3) ประธานกรรมการมีบทบาทเป็นผู้นำของคณะกรรมการ โดยหน้าที่ของประธานกรรมการอย่างเรื่องดังต่อไปนี้ ก. การกำกับ ติดตาม และดูแลให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร ข. การดูแลให้มั่นใจว่า กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี ค. การกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการโดยหารือร่วมกับกรรมการผู้จัดการใหญ่และมีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม ง. การจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการจะอภิปรายประเด็นสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน การส่งเสริมให้กรรมการมีการใช้ดุลพินิจที่รอบคอบ ให้ความเห็นได้อย่างอิสระ จ. การเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารและระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ 4) ในกรณีที่ประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการใหญ่ไม่ได้แยกจากกันอย่างชัดเจน เช่น ประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการใหญ่เป็นบุคคลเดียวกัน ประธานกรรมการไม่เป็นกรรมการอิสระ ประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการใหญ่เป็นบุคคลใน



หลักปฏิบัติ/ แนวทางปฏิบัติ	รายละเอียด
	ครอบครัวเดียวกัน หรือประธานกรรมการเป็นสมาชิกในคณะกรรมการบริหาร หรือ คณะทำงาน หรือได้รับมอบหมายให้มีหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหาร คณะกรรมการควรส่งเสริมให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ โดยพิจารณา ก. องค์ประกอบคณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการอิสระมากกว่ากึ่งหนึ่ง หรือ ข. แต่งตั้งกรรมการอิสระคนหนึ่งร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุม คณะกรรมการ 5) คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดนโยบายให้กรรมการอิสระมีการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปีนับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก ในกรณีที่ จะแต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการควรพิจารณาอย่าง สมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว 6) เพื่อให้เรื่องสำคัญได้รับการพิจารณาในรายละเอียดอย่างรอบคอบ คณะกรรมการจะ พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่อง กลั่นกรอง ข้อมูล และเสนอแนวทางพิจารณาก่อนเสนอให้คณะกรรมการเห็นชอบต่อไป 7) คณะกรรมการบริษัทต้องดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการ และ คณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้า ร่วมประชุมในปีที่ผ่านมาและรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด
หลักปฏิบัติ 3.3	คณะกรรมการบริษัทต้องกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการมีกระบวนการที่โปร่งใส และชัดเจนเพื่อให้ได้คณะกรรมการที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้
แนวปฏิบัติ	1) คณะกรรมการบริษัทจะจัดตั้งคณะกรรมการสรรหา ซึ่งสมาชิกส่วนใหญ่และประธานเป็น กรรมการอิสระ 2) คณะกรรมการสรรหาจัดให้มีการประชุม เพื่อพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหา บุคคลเพื่อให้ได้กรรมการที่มีคุณสมบัติที่จะทำให้คณะกรรมการมีองค์ประกอบความรู้ ความชำนาญที่เหมาะสมรวมทั้งมีการพิจารณาประวัติของบุคคลดังกล่าว และเสนอ ความเห็นต่อคณะกรรมการ ก่อนจะนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการ นอกจากนี้ ผู้ถือหุ้นควรได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอเกี่ยวกับบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อ ประกอบการตัดสินใจ 3) คณะกรรมการสรรหาทบทวนหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการ เพื่อเสนอแนะต่อ คณะกรรมการก่อนที่จะมีการสรรหากรรมการที่ครบวาระ และในกรณีที่คณะกรรมการ สรรหาเสนอชื่อกรรมการรายเดิม ควรคำนึงถึงผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการราย ดังกล่าวประกอบด้วย

หลักปฏิบัติ/ แนวทางปฏิบัติ	รายละเอียด
	4) ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งบุคคลใดให้เป็นที่ปรึกษาของคณะกรรมการสรรหา จะจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลของที่ปรึกษานั้นไว้ในรายงานประจำปี รวมทั้งความเป็นอิสระ หรือไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
หลักปฏิบัติ 3.4	ในการเสนอคำตอบแทนคณะกรรมการให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจูงใจให้คณะกรรมการนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว
แนวปฏิบัติ	1) คณะกรรมการบริษัทจัดตั้งคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน ซึ่งสมาชิกส่วนใหญ่และประธานเป็นกรรมการอิสระ เพื่อทำหน้าที่พิจารณานโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทน 2) กำหนดค่าตอบแทนของกรรมการให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัท ประสิทธิภาพ ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ (accountability and responsibility) รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการแต่ละคน กรรมการที่ได้รับมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบเพิ่มขึ้น เช่น สมาชิกของคณะกรรมการชุดย่อยควรได้รับค่าตอบแทนเพิ่มเติมที่เหมาะสม ทั้งนี้ อยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม 3) ผู้ถือหุ้นต้องเป็นผู้อนุมัติโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนกรรมการ ทั้งรูปแบบที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน โดยคณะกรรมการควรพิจารณาค่าตอบแทนแต่ละรูปแบบให้มีความเหมาะสม ทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) และค่าตอบแทนตามผลดำเนินงานของบริษัท(เช่น โบนัส บำเหน็จ) โดยควรเชื่อมโยงกับมูลค่าที่บริษัทสร้างให้กับผู้ถือหุ้น แต่ไม่ควรอยู่ในระดับที่สูงเกินไปจนทำให้เกิดการมุ่งเน้นแต่ผลประโยชน์ระยะสั้น 4) คณะกรรมการบริษัทเปิดเผยนโยบายและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการที่สะท้อนถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละคน รวมทั้งรูปแบบและจำนวนของค่าตอบแทนด้วย ทั้งนี้จำนวนเงินค่าตอบแทนที่เปิดเผย รวมถึงค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละท่านได้รับจากการเป็นกรรมการของบริษัทย่อยด้วย 5) ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งบุคคลใดให้เป็นที่ปรึกษาของคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน จะจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลของที่ปรึกษานั้นไว้ในรายงานประจำปี รวมทั้งความเป็นอิสระ หรือไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
หลักปฏิบัติ 3.5	คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้กรรมการทุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ
แนวปฏิบัติ	1) คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มั่นใจว่า มีกลไกสนับสนุนให้กรรมการเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตน



หลักปฏิบัติ/ แนวทางปฏิบัติ	รายละเอียด
	2) คณะกรรมการบริษัทกำหนดหลักเกณฑ์ในการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นของกรรมการ โดยพิจารณาถึงประสิทธิภาพการทำงานของกรรมการที่ดำรงตำแหน่งหลายบริษัท และเพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทได้อย่างเพียงพอ กำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งให้เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจของบริษัทแต่รวมแล้วไม่เกิน 5 บริษัทจดทะเบียน ทั้งนี้ เนื่องจากประสิทธิภาพของการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการบริษัทอาจลดลง หากจำนวนบริษัทที่กรรมการไปดำรงตำแหน่งมีมากเกินไป 3) คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีระบบการรายงานการดำรงตำแหน่งอื่นของกรรมการ และเปิดเผยให้เป็นที่รับทราบ 4) ในกรณีที่กรรมการบริษัทดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหาร หรือมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในกิจการอื่นที่มีความขัดแย้ง หรือสามารถใช้โอกาส หรือข้อมูลของบริษัทเพื่อประโยชน์ของตนคณะกรรมการต้องดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีมาตรการป้องกันอย่างเพียงพอและมีการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นรับทราบตามเหมาะสม 5) กรรมการแต่ละคนควรเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุม คณะกรรมการบริษัททั้งหมดที่ได้จัดให้มีขึ้นในรอบปี
หลักปฏิบัติ 3.6	คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีกรอบ และกลไกในการกำกับดูแลนโยบาย และการดำเนินงานของบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง รวมทั้งบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย
แนวปฏิบัติ	1) คณะกรรมการบริษัทต้องพิจารณากำหนดนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อย ซึ่งรวมถึง ก. ระดับการแต่งตั้งบุคคลไปเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยโดยให้กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร ให้คณะกรรมการเป็นผู้แต่งตั้งเว้นแต่บริษัทดังกล่าวเป็นบริษัทขนาดเล็กที่เป็น operating arms ของกิจการ คณะกรรมการอาจมอบหมายให้กรรมการผู้จัดการใหญ่เป็นผู้แต่งตั้งก็ได้ ข. กำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทตามข้อ (1) ดูแลให้ตัวแทนของบริษัทดูแลให้การปฏิบัติเป็นไปตามนโยบายของบริษัทย่อย และในกรณีที่บริษัทย่อยมีผู้ร่วมลงทุนอื่น คณะกรรมการจะกำหนดนโยบายให้ตัวแทนทำหน้าที่อย่างดีที่สุดเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทย่อยและให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัทแม่ ค. ระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อยที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอและการทำรายการต่างๆ เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

หลักปฏิบัติ/ แนวทางปฏิบัติ	รายละเอียด
	ง. การเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงานการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การทำรายการอื่นที่สำคัญ การเพิ่มทุนการลดทุน การเลิกบริษัทย่อย เป็นต้น 2) หากเป็นการเข้าร่วมลงทุนในกิจการอื่นอย่างมีนัยสำคัญ เช่น มีสัดส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 และจำนวนเงินลงทุน หรืออาจต้องลงทุนเพิ่มเติมมีนัยสำคัญต่อบริษัท ในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการควรดูแลให้มีการจัดทำ shareholders' agreement หรือ ข้อตกลงอื่นเพื่อให้เกิดความชัดเจนเกี่ยวกับอำนาจในการบริหารจัดการและการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญการติดตามผลการดำเนินงาน เพื่อสามารถใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำงบการเงินของบริษัทได้ตามมาตรฐานและกำหนดเวลา
หลักปฏิบัติ 3.7	คณะกรรมการบริษัทต้องจัดให้มีการประเมิน ผลการปฏิบัติ หน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคล โดยผลประเมินควรถูกนำไปใช้สำหรับการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ต่อไปด้วย
แนวปฏิบัติ	1) คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยควรประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งเพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหา เพื่อการปรับปรุงแก้ไขต่อไป โดยควรกำหนดบรรทัดฐานที่จะใช้เปรียบเทียบกับผลการปฏิบัติงานอย่างมีหลักเกณฑ์ 2) ในการประเมินผลการปฏิบัติงานควรประเมินทั้งแบบคณะและรายบุคคล โดยอย่างน้อยต้องเป็นวิธีประเมินด้วยตนเอง (self-evaluation) หรือคณะกรรมการอาจพิจารณาใช้วิธีประเมินแบบไขว้ (cross evaluation) ร่วมด้วยก็ได้ รวมทั้งเปิดเผยหลักเกณฑ์ ขั้นตอน และผลการประเมินในภาพรวมไว้ในรายงานประจำปี 3) คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณาจัดให้มีที่ปรึกษาภายนอกมาช่วยในการกำหนดแนวทาง และเสนอแนะประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการอย่างน้อยทุก ๆ 3 ปี และเปิดเผยการดำเนินการดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี 4) ผลการประเมินของคณะกรรมการควรถูกนำไปใช้ประกอบพิจารณาความเหมาะสมขององค์ประกอบคณะกรรมการ
หลักปฏิบัติ 3.8	คณะกรรมการบริษัทต้องกำกับดูแลให้คณะกรรมการและกรรมการแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ
แนวปฏิบัติ	1) คณะกรรมการบริษัทต้องดูแลให้มั่นใจว่า บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการใหม่ จะได้รับการแนะนำและมีข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งรวมถึงความเข้าใจ



หลักปฏิบัติ/ แนวทางปฏิบัติ	รายละเอียด
	ในวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก วิสัยทัศน์พันธกิจ ค่านิยมองค์กร ตลอดจนลักษณะธุรกิจ และแนวทางการดำเนินธุรกิจของกิจการ 2) คณะกรรมการบริษัทต้องดูแลให้กรรมการได้รับการอบรมและพัฒนาความรู้ที่จำเป็นอย่างต่อเนื่อง 3) คณะกรรมการบริษัทต้องมีความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ มาตรฐาน ความเสี่ยง และสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งได้รับทราบข้อมูลที่เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ 4) คณะกรรมการบริษัทต้องเปิดเผยข้อมูลการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของคณะกรรมการในรายงานประจำปี
หลักปฏิบัติ 3.9	คณะกรรมการบริษัทต้องดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย สามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็น และมีเลขานุการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการ
แนวปฏิบัติ	1) คณะกรรมการบริษัทต้องจัดให้มีกำหนดการประชุมและวาระการประชุมคณะกรรมการ เป็นการล่วงหน้าเพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้ 2) จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการควรพิจารณาให้เหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัท แต่ไม่ควรน้อยกว่า 4 ครั้งต่อปีในกรณีที่คณะกรรมการไม่ได้มีการประชุมทุกเดือน คณะกรรมการควรกำหนดให้ฝ่ายจัดการรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการทราบในเดือนที่ไม่ได้มีการประชุม เพื่อให้คณะกรรมการสามารถกำกับควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันการณ์ 3) คณะกรรมการบริษัทต้องดูแลให้มีกลไกให้กรรมการแต่ละคน รวมทั้งฝ่ายจัดการมีอิสระที่จะเสนอเรื่องที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทเข้าสู่วาระการประชุม 4) เอกสารประกอบการประชุมควรส่งให้แก่กรรมการเป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 5 วันทำการก่อนวันประชุม 5) คณะกรรมการบริษัทควรสนับสนุนให้กรรมการผู้จัดการใหญ่/เชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการเพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานที่เกี่ยวข้องกับปัญหาโดยตรง และเพื่อให้มีโอกาสรู้จักผู้บริหารระดับสูงสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดตำแหน่ง 6) คณะกรรมการควรเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากกรรมการผู้จัดการใหญ่ เลขานุการบริษัท หรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมาย ภายในขอบเขตนโยบายที่กำหนด และในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการอาจจัดให้มีการเห็นอิสระจากที่ปรึกษาหรือผู้ประกอบวิชาชีพภายนอก โดยถือเป็นค่าใช้จ่ายของบริษัท

หลักปฏิบัติ/ แนวทางปฏิบัติ	รายละเอียด
	7) คณะกรรมการบริษัทควรถือเป็นนโยบายให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีโอกาที่จะประชุมระหว่างกันเองตามความจำเป็นเพื่ออภิปรายปัญหาต่าง ๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย และควรแจ้งให้กรรมการผู้จัดการใหญ่ทราบถึงผลการประชุมด้วย 8) คณะกรรมการบริษัทควรกำหนดคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทที่เหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ในการให้คำแนะนำเกี่ยวกับด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบดูแลการจัดการเอกสารการประชุมคณะกรรมการเอกสารสำคัญต่าง ๆ และกิจกรรมของคณะกรรมการรวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการ นอกจากนี้ คณะกรรมการควรเปิดเผยคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทในรายงานประจำปี และบน website ของบริษัท 9) เลขานุการบริษัทควรได้รับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่และในกรณีที่มีหลักสูตรรับรอง (certified program) เลขานุการบริษัทควรเข้ารับการอบรมหลักสูตรดังกล่าวด้วย
หลักปฏิบัติ 4	สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร Ensure Effective CEO and People Management
หลักปฏิบัติ 4.1	คณะกรรมการบริษัทต้องดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหาและพัฒนากรรมการผู้จัดการใหญ่และผู้บริหารระดับสูงให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย
แนวปฏิบัติ	1) คณะกรรมการบริษัทต้องพิจารณาหรือมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหา พิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการใหญ่ 2) คณะกรรมการบริษัทต้องติดตามดูแลให้กรรมการผู้จัดการใหญ่ดูแลให้มีผู้บริหารระดับสูงที่เหมาะสมโดยอย่างน้อยคณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการสรรหาควรร่วมกับกรรมการผู้จัดการใหญ่พิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาและแต่งตั้งบุคคล เห็นชอบบุคคลที่กรรมการผู้จัดการใหญ่เสนอให้เป็นผู้บริหารระดับสูง 3) เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการต้องกำกับดูแลให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งกรรมการผู้จัดการใหญ่ และผู้บริหารระดับสูง และให้กรรมการผู้จัดการใหญ่รายงานผลการดำเนินงานตามแผนสืบทอดตำแหน่งต่อคณะกรรมการเพื่อทราบเป็นระยะด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง 4) คณะกรรมการบริษัทต้องส่งเสริมและสนับสนุนให้กรรมการผู้จัดการใหญ่และผู้บริหารระดับสูงได้รับการอบรมและพัฒนา เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน



หลักปฏิบัติ/ แนวทางปฏิบัติ	รายละเอียด
	5) คณะกรรมการบริษัทต้องกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของกรรมการผู้จัดการใหญ่และผู้บริหารระดับสูงอย่างชัดเจน ทั้งประเภทของตำแหน่งกรรมการและจำนวนบริษัทที่สามารถไปดำรงตำแหน่งได้
หลักปฏิบัติ 4.2	คณะกรรมการบริษัทต้องกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม
แนวปฏิบัติ	1) คณะกรรมการบริษัทควรกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้กรรมการผู้จัดการใหญ่ผู้บริหารระดับสูง และบุคลากรอื่นๆ ทุกระดับปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรและสอดคล้องกับผลประโยชน์ของกิจการในระยะยาวซึ่งรวมถึง ก. การพิจารณาความเหมาะสมของสัดส่วนค่าตอบแทนที่เป็นเงินเดือน ผลการดำเนินงานระยะสั้นเช่น โบนัส และผลการดำเนินงานระยะยาว เช่น Employee Stock Ownership Plan ข. การกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการจ่ายค่าตอบแทน ควรคำนึงถึงปัจจัย เช่น ระดับค่าตอบแทนสูงกว่าหรือเท่ากับระดับอุตสาหกรรมโดยประมาณ ผลการดำเนินงานของกิจการ ค. การกำหนดนโยบายเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินผลและการสื่อสารให้เป็นที่รับทราบ 2) คณะกรรมการบริษัทที่ไม่รวมกรรมการที่เป็นผู้บริหารควรมีบทบาทเกี่ยวกับค่าตอบแทนและการประเมินผลงานกรรมการผู้จัดการใหญ่ อย่างน้อยในเรื่องดังต่อไปนี้ ก. เห็นชอบหลักเกณฑ์การประเมินผลงานกรรมการผู้จัดการใหญ่ โดยเกณฑ์การประเมินผลงานควรจูงใจให้กรรมการผู้จัดการใหญ่บริหารกิจการให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และสอดคล้องกับผลประโยชน์ของกิจการในระยะยาว โดยสื่อสารให้กรรมการผู้จัดการใหญ่ทราบเกณฑ์การประเมินเป็นการล่วงหน้า ข. ประเมินผลงานกรรมการผู้จัดการใหญ่เป็นประจำทุกปีหรืออาจมอบหมายให้คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนเป็นผู้ประเมิน และประธานกรรมการหรือกรรมการอาวุโสควรเป็นผู้สื่อสารผลการพิจารณารวมทั้งประเด็นเพื่อการพัฒนาให้กรรมการผู้จัดการใหญ่ทราบ ค. อนุมัติค่าตอบแทนประจำปีของกรรมการผู้จัดการใหญ่ และควรพิจารณาผลประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการผู้จัดการใหญ่ และปัจจัยอื่นๆ ประกอบด้วย

หลักปฏิบัติ/ แนวทางปฏิบัติ	รายละเอียด
	3) คณะกรรมการควรเห็นชอบหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงาน ตลอดจนอนุมัติโครงสร้างค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง และติดตามให้กรรมการผู้จัดการใหญ่ประเมินผู้บริหารระดับสูงให้สอดคล้องกับหลักการประเมินดังกล่าว 4) คณะกรรมการบริษัทควรกำกับดูแลให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงานสำหรับทั้งองค์กร
หลักปฏิบัติ 4.3	คณะกรรมการบริษัทควรเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของกิจการ
แนวปฏิบัติ	1) คณะกรรมการบริษัทควรเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้น ซึ่งอาจอยู่ในรูปแบบของข้อตกลงภายในกิจการครอบครัวไม่ว่าจะเป็นลายลักษณ์อักษรหรือไม่ ข้อตกลงผู้ถือหุ้น หรือนโยบายของกลุ่มบริษัทแม่ ซึ่งมีผลต่ออำนาจในการควบคุมการบริหารจัดการกิจการ 2) คณะกรรมการบริษัทควรดูแลไม่ให้ข้อตกลงตามข้อ 4.3.1 เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ เช่น การมีบุคคลที่เหมาะสมมาสืบทอดตำแหน่ง 3) คณะกรรมการบริษัทควรดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลตามข้อตกลงต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อการควบคุมกิจการ
หลักปฏิบัติ 4.4	คณะกรรมการบริษัทควรติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวน ความรู้ ทักษะ ประสิทธิภาพและแรงจูงใจที่เหมาะสม
แนวปฏิบัติ	1) คณะกรรมการบริษัทควรต้องดูแลให้มีการบริหารทรัพยากรบุคคลที่สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ขององค์กรพนักงานในทุกระดับมีความรู้ ความสามารถแรงจูงใจที่เหมาะสม และได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรมเพื่อรักษาบุคลากรที่มีความสามารถขององค์กรไว้ 2) คณะกรรมการบริษัทควรต้องดูแลให้มีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพหรือกลไกอื่นเพื่อดูแลให้พนักงานมีการออมอย่างเพียงพอสำหรับรองรับการเกษียณ รวมทั้งสนับสนุนให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการเงินการเลือกนโยบายการลงทุนที่สอดคล้องกับช่วงอายุ ระดับความเสี่ยง หรือดูแลให้มีนโยบาย
หลักปฏิบัติ 5	ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ Nurture Innovation and Responsible Business
หลักปฏิบัติ 5.1	คณะกรรมการบริษัทควรให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้องและมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
แนวปฏิบัติ	1) คณะกรรมการบริษัทควรให้ความสำคัญกับการสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ส่งเสริมให้เกิดนวัตกรรมและดูแลให้ฝ่ายจัดการนำไปเป็นส่วนหนึ่งในการทบทวนกลยุทธ์ การวางแผนพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงานและการติดตามผลการดำเนินงาน



หลักปฏิบัติ/ แนวทางปฏิบัติ	รายละเอียด
	2) คณะกรรมการบริษัทควรส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมเพื่อเพิ่มคุณค่าให้กิจการตามสภาพปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งอาจครอบคลุมการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (business model) วิธีคิดมุมมองในการออกแบบและพัฒนาสินค้าและบริการ การวิจัย การปรับปรุงกระบวนการผลิตและกระบวนการทำงานรวมทั้งการร่วมมือกับคู่ค้า
หลักปฏิบัติ 5.2	คณะกรรมการบริษัทควรติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (operational plan) เพื่อให้มั่นใจได้ว่าทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (strategies) ของกิจการ
แนวปฏิบัติ	1) คณะกรรมการบริษัทควรดูแลให้มีกลไกที่ทำให้มั่นใจว่า กิจการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรมมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ไม่ละเมิดสิทธิของผู้อื่นได้เสีย เพื่อเป็นแนวทางให้ทุกส่วนในองค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ที่เป็นไปด้วยความยั่งยืน โดยอาจจัดทำนโยบายหรือแนวปฏิบัติซึ่งอย่างน้อยควรครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้ ก. ความรับผิดชอบต่อพนักงานและลูกจ้าง โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติต่อพนักงานและลูกจ้างอย่างเป็นธรรมและเคารพสิทธิมนุษยชน ได้แก่การกำหนดค่าตอบแทนและค่าผลประโยชน์อื่น ๆ ที่เป็นธรรม การจัดสวัสดิการที่ไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนดหรือมากกว่าตามความเหมาะสม การดูแลสุขภาพอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน การอบรมให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและส่งเสริมความก้าวหน้า รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานมีโอกาสพัฒนาทักษะการทำงานในด้านอื่น ๆ ข. ความรับผิดชอบต่อลูกค้า โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและคำนึงถึงสุขภาพ ความปลอดภัย ความเป็นธรรม การเก็บรักษาข้อมูลลูกค้า การบริการหลังการขายตลอดช่วงอายุสินค้าและบริการ การติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อการพัฒนาปรับปรุงสินค้าและบริการรวมทั้งการโฆษณาประชาสัมพันธ์และการส่งเสริมการขาย (sales conduct) ต้องกระทำอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม ไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิดหรือใช้ประโยชน์จากความเข้าใจผิดของลูกค้า ค. ความรับผิดชอบต่อคู่ค้า โดยมีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและเงื่อนไขสัญญาหรือข้อตกลงที่เป็นธรรมการช่วยให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและยกระดับความสามารถในการผลิตและให้บริการให้ได้มาตรฐาน ชี้แจงและดูแลให้คู่ค้า เคารพสิทธิมนุษยชนและปฏิบัติต่อแรงงานตนเองอย่างเป็นธรรม รับผิดชอบต่อ

หลักปฏิบัติ/ แนวทางปฏิบัติ	รายละเอียด
	สังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงติดตามตรวจสอบและประเมินผลคุณค่าเพื่อพัฒนาการประกอบธุรกิจระหว่างกันอย่างยั่งยืน ง. ความรับผิดชอบต่อชุมชนโดยนำความรู้และประสบการณ์ทางธุรกิจมาพัฒนาโครงการที่สามารถสร้างเสริมประโยชน์ต่อชุมชนได้อย่างเป็นรูปธรรมมีการติดตามและวัดผลความคืบหน้าและความสำเร็จในระยะยาว จ. ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยป้องกัน ลด จัดการและดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทจะไม่สร้างหรือก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งครอบคลุมการใช้วัตถุดิบ การใช้พลังงาน (สำหรับการผลิตขนส่งหรือในสำนักงาน) การใช้น้ำ การใช้ทรัพยากรหมุนเวียน การดูแลและฟื้นฟูความหลากหลายทางชีวภาพที่ได้รับผลกระทบจากการประกอบธุรกิจ การปลดปล่อยและจัดการของเสียที่เกิดจากการประกอบธุรกิจ การปล่อยก๊าซเรือนกระจก เป็นต้น ฉ. การแข่งขันอย่างเป็นธรรมโดยการประกอบธุรกิจอย่างเปิดเผยโปร่งใสและไม่สร้างความได้เปรียบทางการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรม ช. การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและกำหนดให้บริษัทมีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันต่อสาธารณะโดยอาจเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมถึงสนับสนุนให้บริษัทอื่นๆ และคู่ค้ามีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมทั้งเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายด้วย
หลักปฏิบัติ 5.3	คณะกรรมการบริษัทควรติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรตลอดสาย value chain เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน
แนวปฏิบัติ	1) คณะกรรมการบริษัทควรตระหนักถึงความจำเป็นของทรัพยากรที่ต้องใช้ รวมทั้งตระหนักว่าการใช้ทรัพยากรแต่ละประเภทมีผลกระทบต่อกันและกัน 2) คณะกรรมการบริษัทควรตระหนักว่า รูปแบบธุรกิจ (business model) ที่ต่างกัน ทำให้เกิดผลกระทบต่อทรัพยากรที่ต่างกันด้วย ดังนั้น ในการตัดสินใจเลือกรูปแบบธุรกิจ จึงควรคำนึงถึงผลกระทบและความคุ้มค่าที่จะเกิดขึ้นต่อทรัพยากร โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานของการมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน 3) คณะกรรมการบริษัทควรดูแลให้มั่นใจว่า ในการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการฝ่ายจัดการมีการทบทวน พัฒนาดูแลการใช้ทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยภายในและภายนอกอยู่เสมอ



หลักปฏิบัติ/ แนวทางปฏิบัติ	รายละเอียด
หลักปฏิบัติ 5.4	คณะกรรมการบริษัทควรจัดให้มีกรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กรที่สอดคล้องกับความต้องการของกิจการ รวมทั้งดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้กิจการสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ
แนวปฏิบัติ	1) คณะกรรมการบริษัทควรจัดให้มีนโยบายในเรื่องการจัสตริและการบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งครอบคลุมถึงการจัสตริทรัพยากรให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ และการกำหนดแนวทางเพื่อรองรับในกรณีที่ไม่สามารถจัสตริทรัพยากรได้เพียงพอตามที่กำหนดไว้ 2) คณะกรรมการบริษัทควรดูแลให้การบริหารความเสี่ยงขององค์กรครอบคลุมถึงการบริหารและจัดการความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศด้วย 3) คณะกรรมการบริษัทควรจัดให้มีนโยบายและมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ
หลักปฏิบัติ 6	ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่เหมาะสม (Strengthen Effective Risk Management and Internal Control)
หลักปฏิบัติ 6.1	คณะกรรมการให้ความสำคัญในการกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐาน
แนวปฏิบัติ	1) คณะกรรมการควรเข้าใจความเสี่ยงที่สำคัญของกิจการ และอนุมัติความเสี่ยงที่ยอมรับได้ 2) คณะกรรมการควรพิจารณาและอนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของกิจการ สำหรับเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของทุกคนในองค์กรให้เป็นทิศทางเดียวกัน ทั้งนี้ คณะกรรมการควรให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้า และดูแลให้มีการทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำ เช่น ปีละ 1 ครั้ง 3) คณะกรรมการควรดูแลให้บริษัทมีการระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายในและภายนอกองค์กรที่อาจส่งผลให้บริษัทไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ 4) คณะกรรมการควรดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทได้มีการประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ได้รับไว้เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง และมีวิธีจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม 5) คณะกรรมการสามารถมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงหรือคณะกรรมการตรวจสอบถ่วงดุลตรวจสอบ 6.1.1 – 6.1.4 ก่อนเสนอให้คณะกรรมการพิจารณา ตามที่เหมาะสมกับธุรกิจ 6) คณะกรรมการควรติดตามและประเมินผลประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

หลักปฏิบัติ/ แนวทางปฏิบัติ	รายละเอียด
	7) คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลให้กิจการประกอบธุรกิจให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง ทั้งของในประเทศและในระดับสากล 8) ในกรณีที่บริษัทมีบริษัทย่อยหรือกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ (เช่น มีสัดส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50) คณะกรรมการควรนำผลประเมินระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการพิจารณาตามข้อ 6.1.1 – 6.1.7 ด้วยที่เกี่ยวข้อง
หลักปฏิบัติ 6.2	คณะกรรมการต้องจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ
แนวปฏิบัติ	1) คณะกรรมการจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 คน ซึ่งทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติและหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 2) คณะกรรมการควรกำหนดหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยควรมีหน้าที่อย่างน้อยดังต่อไปนี้ ก. สอบทานให้กิจการมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและครบถ้วน (accuracy and completeness) ข. สอบทานให้กิจการมีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล ค. สอบทานให้กิจการปฏิบัติตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง ง. พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน จ. พิจารณา คัดเลือก เสนอบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชี และพิจารณาเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละครั้ง ฉ. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อกิจการ ช. สอบทานความถูกต้องของเอกสารอ้างอิงและแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของกิจการตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต



หลักปฏิบัติ/ แนวทางปฏิบัติ	รายละเอียด
	3) คณะกรรมการควรดูแลให้บริษัทจัดให้มีกลไกหรือเครื่องมือที่จะทำให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเข้าถึงข้อมูลที่เป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย เช่น ใช้อำนาจให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเรียกผู้ที่เกี่ยวข้องมาให้ข้อมูล การได้หารือร่วมกับผู้สอบบัญชี หรือแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดมาประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบได้ 4) คณะกรรมการควรจัดให้มีบุคคลหรือหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการพัฒนาและสอบทานประสิทธิภาพระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พร้อมทั้งรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยรายงานการสอบทานไว้ในรายงานประจำปี 5) คณะกรรมการตรวจสอบต้องให้ความเห็นถึงความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี
หลักปฏิบัติ 6.3	คณะกรรมการควรติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร
แนวปฏิบัติ	1) คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ซึ่งรวมถึงการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการรักษาความลับ (confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (integrity) และความพร้อมใช้ของข้อมูล (availability) รวมทั้งการจัดการข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ (market sensitive information) นอกจากนี้ คณะกรรมการควรดูแลให้กรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และพนักงาน ตลอดจนบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง อาทิ ที่ปรึกษาทางกฎหมาย ที่ปรึกษาทางการเงิน ปฏิบัติตามระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลด้วย 2) คณะกรรมการควรดูแลให้มีการจัดการและติดตามรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ รวมทั้งดูแลให้มีแนวทางและวิธีปฏิบัติเพื่อให้การทำรายการดังกล่าวเป็นไปตามขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูล ตามที่กฎหมายกำหนดและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ โดยที่ผู้มีส่วนได้เสียไม่ควรมีส่วนร่วมในการตัดสินใจ 3) คณะกรรมการควรมีข้อกำหนดให้กรรมการรายงานการมีส่วนได้เสียอย่างน้อยก่อนการพิจารณาการประชุมคณะกรรมการ และบันทึกไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการ คณะกรรมการควรดูแลให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่อาจทำให้กรรมการรายดังกล่าวไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระ งดเว้นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาในวาระนั้น

หลักปฏิบัติ/ แนวทางปฏิบัติ	รายละเอียด
หลักปฏิบัติ 6.4	คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจนและสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง
แนวปฏิบัติ	1) คณะกรรมการควรจัดให้มีโครงการ หรือแนวทางในการต่อต้านการทุจริต การคอร์รัปชัน รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตาม กฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
หลักปฏิบัติ 6.5	คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้กิจการมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีที่มีการชี้เบาะแส
แนวปฏิบัติ	1) คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีกลไกและกระบวนการจัดการ (บันทึก ติดตามความ คืบหน้า แก้ไขปัญหา รายงาน) ร้องเรียนของผู้มีส่วนได้เสีย และดูแลให้มีการจัด ช่องทางเพื่อการรับข้อร้องเรียนที่มีความสะดวกและมีมากกว่าหนึ่งช่องทาง รวมทั้ง เปิดเผยช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนไว้ใน website หรือรายงานประจำปี 2) คณะกรรมการดูแลให้มีนโยบายและแนวทางที่ชัดเจนในกรณีที่มีการชี้เบาะแส โดยควร กำหนดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแสด้านทาง website ของกิจการหรือผ่านกรรมการ อิสระ/ กรรมการตรวจสอบของกิจการที่ได้รับมอบหมาย รวมทั้งมีกระบวนการตรวจสอบ ข้อมูล การดำเนินการ และรายงานต่อคณะกรรมการ 3) คณะกรรมการควรดูแลให้มีมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมแก่ผู้แจ้งเบาะแสที่แจ้งเบาะแสด ด้วยเจตนาสุจริต
หลักปฏิบัติ 7	รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล
หลักปฏิบัติ 7.1	คณะกรรมการต้องดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
แนวปฏิบัติ	1) คณะกรรมการต้องดูแลให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและเปิดเผยข้อมูล มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และมีจำนวนเพียงพอ โดยบุคลากรดังกล่าวหมายรวมถึงผู้บริหารสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน ผู้จัดทำบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน เลขานุการบริษัท และนักลงทุนสัมพันธ์ 2) ในการให้ความเห็นชอบการเปิดเผยข้อมูล คณะกรรมการต้องคำนึงถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้อง โดยในกรณีที่เป็นรายงานทางการเงิน ควรพิจารณาปัจจัยอย่างน้อยดังต่อไปนี้ด้วย ก. ผลการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน ข. ความเห็นของผู้สอบบัญชีในรายงานทางการเงิน และข้อสังเกตของผู้สอบบัญชี เกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน รวมทั้งข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีผ่านการสื่อสารใน ช่องทางอื่น ๆ (ถ้ามี) ค. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ง. ความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักกลยุทธ์และนโยบายของบริษัท



หลักปฏิบัติ/ แนวทางปฏิบัติ	รายละเอียด
	3) คณะกรรมการควรดูแลให้การเปิดเผยข้อมูล ซึ่งรวมถึงงบการเงิน รายงานประจำปี แบบ 56-1 สามารถสะท้อนฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างเพียงพอ รวมทั้งควรสนับสนุนให้บริษัทจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (management discussion and analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้ เพื่อให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น นอกจากนี้ข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว 4) ในกรณีที่การเปิดเผยข้อมูลรายการใดเกี่ยวข้องกับกรรมการรายใดรายหนึ่งเป็นการเฉพาะกรรมการรายนั้นควรดูแลให้การเปิดเผยในส่วนของตนมีความครบถ้วน ถูกต้อง ด้วย เช่น ข้อมูลผู้ถือหุ้นของกลุ่มตน การเปิดเผยในส่วนที่เกี่ยวข้องกับ shareholders' agreement ของกลุ่มตน
หลักปฏิบัติ 7.2	คณะกรรมการควรติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้
แนวปฏิบัติ	1) คณะกรรมการควรดูแลให้ฝ่ายจัดการมีการติดตามและประเมินฐานะทางการเงินของกิจการและมีการรายงานต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ โดยคณะกรรมการและฝ่ายจัดการควรร่วมกันหาทางแก้ไขโดยเร็วหากเริ่มมีสัญญาณบ่งชี้ถึงปัญหาสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ 2) ในการอนุมัติการทำรายการใด ๆ หรือการเสนอความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการควรมั่นใจได้ว่า การทำรายการดังกล่าวจะไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการสภาพคล่องทางการเงิน หรือความสามารถในการชำระหนี้
หลักปฏิบัติ 7.3	ในกรณีที่กิจการประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการควรมั่นใจได้ว่า กิจการมีแผนในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย
แนวปฏิบัติ	1) ในกรณีที่กิจการมีแนวโน้มที่จะไม่สามารถชำระหนี้หรือมีปัญหาทางการเงิน คณะกรรมการต้องติดตามอย่างใกล้ชิด และดูแลให้กิจการประกอบธุรกิจด้วยความระมัดระวัง และปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล 2) คณะกรรมการต้องดูแลให้กิจการกำหนดแผนการแก้ไขปัญหาทางการเงิน โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงเจ้าหนี้ ตลอดจนติดตามการแก้ไขปัญหา โดยให้ฝ่ายจัดการรายงานสถานะอย่างสม่ำเสมอ 3) คณะกรรมการควรมั่นใจได้ว่า การพิจารณาตัดสินใจใด ๆ ในการแก้ไขปัญหาทางการเงินของบริษัท ไม่ว่าจะด้วยวิธีการใดจะต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล
หลักปฏิบัติ 7.4	คณะกรรมการควรพิจารณาจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม

หลักปฏิบัติ/ แนวทางปฏิบัติ	รายละเอียด
แนวปฏิบัติ	1) คณะกรรมการควรพิจารณาความเหมาะสมในการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย การปฏิบัติตามจรรยาบรรณ นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน การปฏิบัติต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และการเคารพสิทธิมนุษยชน รวมทั้งความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงกรอบการรายงานที่ได้รับการยอมรับในประเทศหรือในระดับสากล ทั้งนี้ อาจเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี หรืออาจจัดทำเป็นเล่มแยกต่างหากตามความเหมาะสมของกิจการ 2) คณะกรรมการควรดูแลให้ข้อมูลที่เปิดเผยเป็นเรื่องที่สำคัญและสะท้อนการปฏิบัติที่จะนำไปสู่การสร้างคุณค่าแก่กิจการอย่างยั่งยืน
หลักปฏิบัติ 7.5	คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา
แนวปฏิบัติ	1) คณะกรรมการควรจัดให้มีนโยบายการสื่อสาร (communication policy) และนโยบายการเปิดเผยข้อมูล (disclosure policy) เพื่อให้มั่นใจได้ว่า การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลต่อบุคคลภายนอกเป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน ทันเวลา ใช้ช่องทางที่เหมาะสม ปกป้องข้อมูลลับและข้อมูลที่มีต่อผลต่อราคาหลักทรัพย์ รวมทั้งมีการสื่อสารให้เข้าใจตรงกันทั้งองค์กรในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว 2) คณะกรรมการควรจัดให้มีการกำหนดผู้รับผิดชอบการให้ข้อมูลกับบุคคลภายนอก โดยควรเป็นผู้ที่มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่ เข้าใจธุรกิจของบริษัท รวมทั้งวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ค่านิยมและสามารถสื่อสารกับตลาดทุนได้เป็นอย่างดี เช่น กรรมการผู้จัดการใหญ่ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน และผู้จัดการฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ เป็นต้น 3) คณะกรรมการควรดูแลให้ฝ่ายจัดการกำหนดทิศทางและสนับสนุนงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ เช่น การจัดให้มีหลักปฏิบัติในการให้ข้อมูล นโยบายการจัดการข้อมูลที่มีผลต่อราคาหลักทรัพย์ รวมทั้งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของนักลงทุนสัมพันธ์ให้ชัดเจน เพื่อให้การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
หลักปฏิบัติ 7.6	คณะกรรมการควรส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล
แนวปฏิบัติ	1) นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว คณะกรรมการควรพิจารณาให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านช่องทางอื่นด้วย เช่น website ของบริษัท โดยควรกระทำอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน



หลักปฏิบัติ/ แนวทางปฏิบัติ	รายละเอียด
หลักปฏิบัติ 8	สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น (Ensure Engagement and Communication with Shareholders)
หลักปฏิบัติ 8.1	คณะกรรมการควรดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท
แนวปฏิบัติ	1) คณะกรรมการควรดูแลให้เรื่องสำคัญ ทั้งประเด็นที่กำหนดในกฎหมายและประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อทิศทางการดำเนินงานของกิจการ ได้ผ่านการพิจารณาและ/หรือการอนุมัติของผู้ถือหุ้น โดยเรื่องสำคัญดังกล่าวควรถูกบรรจุเป็นวาระการประชุมผู้ถือหุ้น 2) คณะกรรมการควรสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้น เช่น ก. การกำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการควรพิจารณาบรรจุเรื่อง que ผู้ถือหุ้นเสนอเป็นวาระการประชุม ซึ่งหากกรณีคณะกรรมการปฏิเสธเรื่อง que ผู้ถือหุ้นเสนอบรรจุเป็นวาระคณะกรรมการต้องแจ้งเหตุผลให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบ ข. หลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอข้อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ ทั้งนี้ คณะกรรมการควรดูแลให้มีการเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า 3) คณะกรรมการควรดูแลให้หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นมีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอต่อการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น 4) คณะกรรมการควรดูแลให้มีการส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องและเผยแพร่บน website ของบริษัทอย่างน้อย 28 วันก่อนวันประชุม 5) คณะกรรมการควรเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้า และเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวไว้บน website ของบริษัทด้วย 6) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารที่เกี่ยวข้องควรจัดทำเป็นภาษาอังกฤษทั้งฉบับ และเผยแพร่พร้อมทั้งฉบับภาษาไทย
หลักปฏิบัติ 8.2	คณะกรรมการควรดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใสมีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน
แนวปฏิบัติ	1) คณะกรรมการควรกำหนดวัน เวลา และสถานที่ประชุม โดยคำนึงถึงความสะดวกในการเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น ช่วงเวลาการประชุมที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการอภิปราย สถานที่จัดประชุมที่สะดวกต่อการเดินทาง เป็นต้น 2) คณะกรรมการควรต้องไม่ให้มีการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสเข้าประชุมหรือสร้างภาระให้ผู้ถือหุ้นจนเกินควร เช่น ไม่ควรกำหนดให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะต้องนำเอกสารหรือหลักฐานแสดงตนเกินกว่าที่กำหนดไว้ในแนวทางปฏิบัติของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง

หลักปฏิบัติ/ แนวทางปฏิบัติ	รายละเอียด
	3) คณะกรรมการควรส่งเสริมการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้รวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ 4) ประธานกรรมการเป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีหน้าที่ดูแลให้การประชุมให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับของบริษัท จัดสรรเวลาสำหรับแต่ละวาระการประชุมที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุมอย่างเหมาะสม และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทได้ 5) เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญได้ กรรมการในฐานะผู้เข้าร่วมประชุม และในฐานะผู้ถือหุ้นไม่ควรสนับสนุนการเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ 6) กรรมการทุกคน และผู้บริหารที่เกี่ยวข้องควรเข้าร่วมการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถซักถามในประเด็นต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องได้ 7) ก่อนเริ่มการประชุม ผู้ถือหุ้นควรได้รับทราบจำนวนและสัดส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเองและของผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ วิธีการประชุม การลงคะแนนเสียงและการนับคะแนนเสียง 8) ในกรณีที่วาระใดมีหลายรายการ ประธานที่ประชุมควรจัดให้มีการลงมติแยกในแต่ละรายการ เช่น ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลในวาระการแต่งตั้งกรรมการ 9) คณะกรรมการควรสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ และส่งเสริมให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุม และเปิดเผยผลการลงคะแนนที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง ในแต่ละวาระให้ที่ประชุมทราบพร้อมทั้งบันทึกไว้ในรายงานการประชุม
หลักปฏิบัติ 8.3	คณะกรรมการควรดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน
แนวปฏิบัติ	1) คณะกรรมการควรดูแลให้บริษัทเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงภายในวันทำการถัดไป ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบน website ของบริษัท 2) คณะกรรมการควรดูแลให้การจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น 3) คณะกรรมการควรดูแลให้มีรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นได้บันทึกข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้



หลักปฏิบัติ/ แนวทางปฏิบัติ	รายละเอียด
	ก. รายชื่อกรรมการและผู้บริหารที่เข้าประชุม และสัดส่วนกรรมการที่เข้าร่วมการประชุม ไม่เข้าร่วมการประชุม ข. วิธีการลงคะแนนและนับคะแนน มติที่ประชุม และผลการลงคะแนน (เห็นชอบ ไม่เห็นชอบ งดออกเสียง) ของแต่ละวาระ ค. ประเด็นคำถามและคำตอบในที่ประชุม รวมทั้งชื่อ-นามสกุลของผู้ถามและผู้ตอบ

- ข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจ และจริยธรรมทางธุรกิจสำหรับฝ่ายบริหารและพนักงาน

ส่วนที่ 1 ความหมายและอภิธานศัพท์

ความหมาย

อภิธานคำศัพท์

ส่วนที่ 2 จริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจในด้านต่าง ๆ

การมีส่วนได้เสียและความขัดแย้งทางผลประโยชน์

การซื้อขายหลักทรัพย์ และการใช้ข้อมูลภายใน

การปฏิบัติต่อลูกค้า

การปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า

การจัดซื้อ จัดหาและการปฏิบัติต่อคู่ค้า

การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

การปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่

ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม ชุมชนและสังคมโดยรวม

การเคารพสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

การให้หรือรับของขวัญ

การใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

การไม่ล่วงละเมิดสิทธิทางปัญญา

การรักษาและการใช้ทรัพย์สินของบริษัท

การจัดการและการรักษาจรรยาบรรณ

การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

ส่วนที่ 3 การบริหารจัดการจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ

การบริหารจัดการเพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานบริษัททราบ

การกระทำใดบ้างที่เข้าข่ายผิดจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ

แนวปฏิบัติกรณีพบการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจริยธรรมและจรรยาบรรณ

การบริหารจัดการเรื่องรายงานข้อการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจริยธรรมและจรรยาบรรณ

การลงโทษทางวินัย

มาตรการคุ้มครองผู้รายงาน ผู้ร้องเรียน หรือผู้ให้ความร่วมมือในการรายงานการฝ่าฝืน

หรือไม่ปฏิบัติตามจริยธรรมและจรรยาบรรณ

ส่วนที่ 4 แบบฟอร์มการรายงานการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจริยธรรมและจรรยาบรรณ

ส่วนที่ 5 ใบลงนามรับทราบและถือปฏิบัติ



ส่วนที่ 1 ความหมายและอภิธานศัพท์

ความหมายของจริยธรรมและจรรยาบรรณ

จริยธรรม คือ พฤติกรรมที่ใช้เป็นข้อปฏิบัติในการประพฤติที่ดีที่ชอบ โดยมีพื้นฐานมาจากกฎหมาย ศีลธรรม หรือจารีตประเพณี วัฒนธรรมของคนในแต่ละสังคม

จรรยาบรรณ คือ หลักความประพฤติปฏิบัติอันเหมาะสม แสดงถึงคุณธรรมและจริยธรรมที่พึงปฏิบัติในการประกอบวิชาชีพ ที่บริษัทคาดหวังให้พนักงานประพฤติปฏิบัติตามเพื่อรักษาชื่อเสียงและส่งเสริมเกียรติของตนเอง และบริษัท

อภิธานศัพท์

บริษัท	หมายถึง	บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)
ผู้มีส่วนได้เสีย	หมายถึง	กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานผู้ที่มีส่วนได้เสีย และผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง ซึ่งอาจเป็นรายการที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ไม่ว่าทางตรงทางอ้อม และอาจนำไปสู่การถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัท
ผู้บริหาร	หมายถึง	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการผู้จัดการ / ผู้จัดการ และผู้บริหาร 4 รายแรกนับตั้งแต่กรรมการผู้จัดการลงมา
หลักทรัพย์	หมายถึง	หุ้นสามัญ ใบสำคัญแสดงสิทธิ หรือตราสารอื่นๆ ซึ่งสามารถเปลี่ยนมือได้ของบริษัท ที่มีอยู่ในปัจจุบันและที่อาจมีขึ้นในอนาคต
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	หมายถึง	ญาติสนิท หมายถึง บุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต (คู่สมรส บิดา มารดา หรือผู้รับบุตรบุญธรรม พี่น้อง เป็นบุตร หรือบุตรบุญธรรม รวมทั้งคู่สมรสของพี่น้องและบุตร ผู้มีอำนาจควบคุม ได้แก่ - นิติบุคคลที่บุคคล หรือนิติบุคคล ตัวการหรือตัวแทน ไปถือหุ้นเกินกว่า 25% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม - นิติบุคคลที่บุคคล หรือนิติบุคคล ตัวการหรือตัวแทน มีอำนาจควบคุมการแต่งตั้ง และถอดถอนกรรมการตั้งแต่กึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมด - นิติบุคคลที่บุคคล หรือนิติบุคคล ตัวการหรือตัวแทน เป็นกรรมการ บุคคล หรือบริษัทผู้ประกอบการในอุตสาหกรรมเดียวกันซึ่งเสนอผลิตภัณฑ์หรือบริการที่คล้ายคลึง หรือเหมือนกัน
คู่แข่ง	หมายถึง	บุคคล หรือบริษัทผู้ประกอบการในอุตสาหกรรมเดียวกันซึ่งเสนอผลิตภัณฑ์หรือบริการที่คล้ายคลึง หรือเหมือนกัน
คู่ค้า	หมายถึง	ซัพพลายเออร์ (Supplier) ที่จัดหาสินค้าและบริการให้กับบริษัท
ข้อมูลภายใน	หมายถึง	ข้อมูลที่ไม่เปิดเผยต่อสาธารณะ และเป็นข้อมูลสำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์

ส่วนที่ 2 จริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจในด้านต่าง ๆ

2.1 การมีส่วนได้เสียและความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- หลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ อันเป็นการขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัท ไม่ว่าจะเป็นเกิดจากการติดต่อกับผู้เกี่ยวข้องทางการค้าของบริษัท เช่น คู่ค้า ลูกค้า คู่แข่ง หรือจากโอกาสหรือข้อมูลที่ได้จากการเป็นพนักงานบริษัทในการหาประโยชน์ส่วนตัว และในเรื่องการทำธุรกิจที่แข่งขันกับบริษัท หรือการทำงานอื่นนอกเหนือจากงานของบริษัทที่ส่งผลกระทบต่อความรับผิดชอบและหน้าที่ต่อบริษัท
- ห้ามพนักงานบริษัท ที่มีส่วนได้เสียเป็นผู้อนุมัติในการตกลงเข้าทำรายการหรือกระทำการใดๆ ในนามบริษัท เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ใดๆ ที่อาจเกิดขึ้น และในกรณีที่มีการทำธุรกิจใดกับบริษัท ทั้งในนามส่วนตัว ครอบครัว หรือในนามของนิติบุคคลใดๆ ที่พนักงานมีอำนาจดำเนินการในนิติบุคคลนั้น พนักงานจะต้องเปิดเผยส่วนได้เสียต่อบริษัทก่อนทำธุรกรรม
- คณะกรรมการ และผู้บริหารต้องพิจารณาความขัดแย้งของผลประโยชน์เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัทและบุคคล หรือนิติบุคคลที่อาจพิจารณาได้ว่ามีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ อย่างรอบคอบด้วยความซื่อสัตย์สุจริตอย่างมีเหตุผลและเป็นอิสระภายใต้กรอบจริยธรรมที่ดีโดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท
- กรรมการ ผู้บริหารต้องรายงานรายการที่เกี่ยวข้องกัน ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย

2.2 การซื้อขายหลักทรัพย์ และการใช้ข้อมูลภายใน

- กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานบริษัททุกระดับ ต้องไม่ใช้ข้อมูลภายใน (Inside Information) ของบริษัทที่มีสาระสำคัญและยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น จนกระทั่งถึงภายหลังจากที่ได้มีการเปิดเผยสารสนเทศให้ประชาชนทราบแล้ว 24 ชั่วโมง
- พนักงานบริษัททุกระดับต้องรักษาและไม่เปิดเผยข้อมูลลูกค้า และข้อมูลทางการค้าไว้เป็นความลับ พนักงานบริษัทต้องไม่เปิดเผยความลับของลูกค้าทั้งต่อพนักงานด้วยกัน และบุคคลภายนอกที่ไม่เกี่ยวข้อง เว้นเสียแต่เป็นข้อบังคับโดยกฎหมายให้เปิดเผยการเปิดเผยเพื่อวัตถุประสงค์ทางการฟ้องร้องคดี หรือคณะกรรมการบริษัทอนุมัติอย่างมีลายลักษณ์อักษรให้มีการเปิดเผย
- ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกับข้อมูล เปิดเผยหรือส่งผ่านข้อมูลหรือความลับของบริษัทไปยังบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงบุคคลในครอบครัว ญาติพี่น้อง เพื่อนฝูง เป็นต้น
- การเปิดเผยข้อมูลต้องเป็นไปโดยผู้บริหาร หรือพนักงานบริษัทที่มีอำนาจหน้าที่ พนักงานทั่วไปไม่มีหน้าที่เปิดเผยข้อมูลเมื่อถูกถามให้เปิดเผยข้อมูลที่ตนไม่มีหน้าที่เปิดเผยให้แนะนำผู้ถามสอบถามผู้ที่ทำหน้าที่เปิดเผยข้อมูลนั้น เพื่อให้การให้ข้อมูลถูกต้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน
- ไม่ให้คำแนะนำ หรือชี้แนะในการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท เว้นแต่เป็นเรื่องที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่การงานที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท
- ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่รับทราบข้อมูลภายในและกรรมการบริษัท ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทภายใน 1 เดือน ก่อนมีการเปิดเผย งบการเงิน ทั้งรายไตรมาส และรายปี หรือ



สารสนเทศที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์แก่สาธารณชน และ 2 วันทำการหลังการเปิดเผยการเงิน และสารสนเทศของบริษัทต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

- กรรมการ ผู้บริหาร ผู้จัดการและพนักงานในหน่วยงานบัญชีและการเงิน เมื่อมีการซื้อ/ขายหลักทรัพย์ของบริษัท ให้จัดทำรายงานการซื้อขายนั้นภายใน 2 วันทำการต่อเลขานุการบริษัท เพื่อปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องตามลำดับต่อไป
- กรรมการ ผู้บริหาร ผู้จัดการและพนักงานในหน่วยงานบัญชีและการเงิน ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตนหรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องตามหลักเกณฑ์พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เป็นรายไตรมาสต่อเลขานุการบริษัท

2.3 การปฏิบัติต่อลูกค้า

- ให้บริการต่อลูกค้าภายใต้เงื่อนไขที่เป็นธรรมและตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อทั้งสองฝ่าย
- พนักงานบริษัทต้องทุ่มเท มุ่งมั่นพัฒนาบริการให้มีคุณภาพ เป็นไปตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง มีราคาที่เหมาะสมเหตุผลผลทันต่อสถานการณ์
- ปฏิบัติตามสัญญา หรือเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งต้องรีบแจ้งให้ลูกค้า และ/หรือเจ้าหน้าที่ทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไข
- พึงรักษาความลับของลูกค้า เว้นแต่ลูกค้ายินยอมให้เปิดเผยเป็นลายลักษณ์อักษร หรือเป็นไปตามกฎหมาย รวมทั้งไม่นำข้อมูลของลูกค้ามาใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองและผู้ที่เกี่ยวข้อง

2.4 การปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า

- กรรมการ ผู้บริหาร ผู้จัดการ และพนักงาน ประพฤติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี
- ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริต หรือไม่เหมาะสม
- ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้า ด้วยการกล่าวหาในทางร้าย หรือโจมตีคู่แข่งโดยปราศจากข้อมูลอย่างสมเหตุสมผล

2.5 การจัดซื้อ จัดหาและการปฏิบัติต่อคู่ค้า

- ในกระบวนการการจัดซื้อ จัดหา ต้องมีขั้นตอนที่ตรวจสอบได้ โปร่งใส เป็นธรรม และก่อประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- พนักงานบริษัทต้องจัดซื้อ จัดหาสินค้าและบริการ โดยคำนึงถึงความต้องการ ความคุ้มค่า ราคาและคุณภาพ มีการให้ข้อมูลแก่ผู้ค้าอย่างเท่าเทียม ถูกต้อง ไม่ปกปิด ไม่มีอคติ ไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้ค้า
- ในการติดต่อคู่ค้าให้ผู้ติดต่อเก็บเอกสารหลักฐานการเจรจาการร่างสัญญา การทำสัญญาและการปฏิบัติตามสัญญาไว้เป็นหลักฐานเพื่อใช้ตามระยะเวลาที่กำหนดตามกฎหมาย
- ไม่เรียก หรือรับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า

- ปฏิบัติตามข้อสัญญาอย่างเคร่งครัด เมื่อพบว่าไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญา หรือคู่ค้าไม่อาจปฏิบัติตามสัญญาหรือเหตุอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญาได้ ให้รายงานผู้บังคับบัญชาเพื่อปรึกษาในทันที และหาแนวทางแก้ไขต่อไป

2.6 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

- ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ะมัดระวัง รอบคอบ และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทั้งรายใหญ่และรายย่อย เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม ตลอดจนตัดสินใจดำเนินการใดๆ ตามหลักการของวิชาชีพ
- มีการกำหนดนโยบายการจ่ายปันผลอย่างเหมาะสมให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยการจ่ายปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน ฐานะการเงินและแผนงานการลงทุนของบริษัท
- จัดตั้งคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย เป็นผู้ให้ความเห็นชอบในการกำหนดทิศทางเป้าหมายทางธุรกิจแผนธุรกิจและงบประมาณประจำปี โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท ผู้ถือหุ้น รวมถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเป็นสำคัญ
- แดง และชี้แจงสถานภาพของบริษัทฯ ผลประกอบการ ฐานะข้อมูลทางการเงิน การบัญชี และรายงานอื่นๆ โดยสม่ำเสมอ และครบถ้วนตามความเป็นจริง ตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียสามารถรายงานหรือร้องเรียนเรื่องที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท ต่อ-คณะกรรมการผ่านเลขานุการบริษัท เพื่อรวบรวม และกลั่นกรองข้อเท็จจริงเบื้องต้น เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการชุดย่อยต่อไป

2.7 การปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่

- ปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่อย่างเป็นธรรม และไม่เรียกรับ หรือรับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับเจ้าหน้าที่
- ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดได้ ต้องรีบแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญห

2.8 ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม ชุมชนและสังคมโดยรวม

- รับผิดชอบต่อและยึดมั่น รวมทั้งสนับสนุนทั้งในด้านการดูแลสิ่งแวดล้อม การศึกษา ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม ตลอดจนขนบธรรมเนียมประเพณีท้องถิ่นที่บริษัทมีทำเลที่ตั้งในการดำเนินธุรกิจ
- ดำเนินกิจกรรมเพื่อร่วมสร้างสรรค์สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม เพื่อให้ชุมชนที่บริษัทฯ มีทำเลมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้นทั้งที่ดำเนินการเองและร่วมมือกับรัฐ และชุมชน
- ให้ความสำคัญการป้องกันอุบัติเหตุ และควบคุมการปล่อยของเสียของคู่ค้าในนิคมอุตสาหกรรมของบริษัทให้อยู่ในระดับค่ามาตรฐานที่ยอมรับได้ และเป็นไปตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- บริษัทปลูกฝังจิตสำนึกในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้เกิดขึ้นภายในบริษัท รวมถึงคู่ค้า รวมทั้งการใช้ทรัพยากร วัสดุ หรืออุปกรณ์ต่างๆ อย่างมีประสิทธิภาพ



2.9 การเคารพสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

- ให้ความสำคัญในการดูแลรักษาสภาพแวดล้อมการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิต และทรัพย์สินของพนักงาน และยึดมั่นปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยแรงงานอย่างเคร่งครัด
- ไม่สนับสนุนการใช้แรงงานอย่างไม่เป็นธรรม การใช้แรงงานเด็ก แรงงานต่างด้าวที่ผิดกฎหมาย
- ให้ความสำคัญต่อการหลักการสิทธิมนุษยชนของพนักงานทุกระดับ
- บริษัทจะคัดเลือกบุคคลเพื่อว่าจ้างให้ดำรงตำแหน่งต่างๆ ด้วยความเป็นธรรมโดยคำนึงถึงคุณสมบัติของแต่ละตำแหน่งงานคุณวุฒิทางการศึกษาประสบการณ์และข้อกำหนดอื่นๆ ที่จำเป็นกับงานและปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนโดยเสมอภาคกัน ไม่เลือกปฏิบัติไม่มีข้อกีดกันเรื่องเพศ อายุ เชื้อชาติ ศาสนา สถานศึกษา หรือสถานะอื่นใดที่มีได้เกี่ยวข้องโดยตรงกับการปฏิบัติงาน
- การแต่งตั้ง โยกย้าย รวมถึงการให้รางวัลและการลงโทษพนักงาน กระทำด้วยความสุจริตใจ และตั้งอยู่บนพื้นฐานความรู้ ความสามารถ และความเหมาะสมของพนักงานนั้น
- บริษัทจะรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงาน เช่น ชีวประวัติ การศึกษา ประวัติครอบครัว ประวัติสุขภาพ ประวัติการทำงาน ฯลฯ การเปิดเผยหรือการถ่ายโอนข้อมูลส่วนตัวของพนักงานจะทำได้ต่อเมื่อได้รับความเห็นชอบจากพนักงานผู้นั้น
- ให้ค่าตอบแทนที่เป็นธรรมและเหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบ
- จัดงานปฐมนิเทศ และมอบคู่มือพนักงานให้พนักงานใหม่ทุกท่านได้รับทราบและเข้าใจถึงสิทธิที่ พนักงานพึงได้รับตามการว่าจ้างที่เป็นธรรมจริยธรรมในด้านต่างๆ และยึดมั่นปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยแรงงานอย่างเคร่งครัด
- มุ่งพัฒนาและจัดให้มีการอบรมให้ความรู้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มศักยภาพในการทำงานของพนักงานให้มีประสิทธิภาพ และส่งเสริมให้พนักงานมีความก้าวหน้าในอาชีพ
- จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้แก่พนักงานเพื่อสนับสนุนให้พนักงานออมเงินระยะยาวไว้สำหรับ ตนเอง และครอบครัวเมื่อลาออกจากงานเกษียณอายุทุพพลภาพหรือเสียชีวิต

2.10 การให้หรือรับของขวัญ

- ผู้บริหาร และพนักงานบริษัทต้องไม่เรียก รับ หรือยินยอมที่จะรับเงิน สิ่งของ หรือประโยชน์อื่นใดจากผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัท
- ผู้บริหาร และพนักงานบริษัทอาจรับหรือให้ของขวัญนั้นจะต้องไม่ส่งผลต่อการตัดสินใจเชิงธุรกิจใดๆ ของผู้รับ
- ในกรณีที่มีเหตุจำเป็นต้องรับของขวัญหรือทรัพย์สินอื่นใดในมูลค่าที่สูงกว่า 3,000 บาท ให้รายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น
- การให้หรือรับของขวัญ อาจทำได้หากทำด้วยความโปร่งใส หรือทำในที่เปิดเผยหรือสามารถเปิดเผยได้
- ผู้บริหาร และพนักงานบริษัทสามารถรับการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจได้ เพื่อประโยชน์ในธุรกิจของบริษัทตามอำนาจอนุมัติของพนักงานบริษัท และพึงหลีกเลี่ยงการรับการเลี้ยงรับรองในลักษณะที่เกินกว่าเหตุ ความสัมพันธ์ปกติจากบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องกับบริษัท หรือจะเป็นคู่ค้าในอนาคต

2.11 การใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

- บริษัทมีนโยบายที่จะส่งเสริมและใช้อุปกรณ์เครื่องมือ โปรแกรมที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้องตามกฎหมายเท่านั้น
- ไม่ใช้ระบบคอมพิวเตอร์ของบริษัทเผยแพร่ข้อมูลที่ไม่เหมาะสมในทางศีลธรรม ขนบธรรมเนียมและจารีตประเพณี หรือละเมิดกฎหมาย
- กรณีที่พนักงานบริษัทขออนุญาตผู้บังคับบัญชาให้ผู้ปฏิบัติงานภายนอกใช้ระบบสารสนเทศของบริษัทนั้น พนักงานของบริษัทที่เป็นผู้ขอต้องควบคุมการใช้งานของผู้ปฏิบัติงานภายนอก และต้องรับผิดชอบต่อความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นกับบริษัทจากการใช้ระบบสารสนเทศนั้น
- บริษัทมีสิทธิ์เข้าตรวจสอบ ค้นหา ติดตาม สอบสวน และควบคุมการใช้ระบบสารสนเทศของพนักงานบริษัท เพื่อป้องกันความปลอดภัยในระบบสารสนเทศของบริษัท

2.12 การไม่ล่วงละเมิดสิทธิทางปัญญา

- ผลงานที่เกิดจากการปฏิบัติตามหน้าที่ถือเป็นทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัท
- บริษัทมีนโยบายที่จะไม่กระทำการใดๆ ที่จะเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ไม่ว่าจะเป็นทางด้านลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร หรือเครื่องหมายการค้า ความลับทางการค้า และทรัพย์สินปัญญาด้านอื่นที่กฎหมายกำหนด

2.13 การรักษาและการใช้ทรัพย์สินของบริษัท

- พนักงานบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการดูแลทรัพย์สินทั้งที่มีตัวตนและไม่มีตัวตนของบริษัท มิให้เสื่อมเสีย สูญหายและใช้ ทรัพย์สินอย่างมีประสิทธิภาพ พนักงานจะต้องศึกษาและทำความเข้าใจถึงวิธีการใช้และคำแนะนำด้านความปลอดภัยของทรัพย์สินและใช้ให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัทอย่างเต็มที่และไม่นำทรัพย์สินของบริษัทไปใช้เพื่อ ประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น
- พนักงานบริษัททุกคนพึงหลีกเลี่ยงการเปิดเผย หรือการใช้ประโยชน์จากข้อมูลที่เป็นความลับอย่างเด็ดขาด
- พนักงานบริษัททุกคนต้องควบคุมข้อมูลความลับอย่างเหมาะสม

2.14 การจัดการและการรักษาจริยบรรณ

- พนักงานบริษัททุกคนต้องปฏิบัติตามจริยบรรณอย่างเคร่งครัด หากพบว่ามีกรณีฝ่าฝืนหรือ กระทำการใดๆ ที่ขัดต่อจริยบรรณ บริษัทจะพิจารณาลงโทษตามลักษณะแห่งความผิดตามควรแก่กรณี
- ผู้บริหารและผู้บังคับบัญชาต้องเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามจริยบรรณ และมีหน้าที่ในการสอดส่อง ดูแลและส่งเสริมให้ผู้ใต้บังคับบัญชาปฏิบัติตามจริยบรรณที่กำหนด
- ในการขอยกเว้นการปฏิบัติตามจริยบรรณให้แก่พนักงานและกรรมการจะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร



- พนักงานบริษัททุกคนมีหน้าที่ลงนามรับทราบจรรยาบรรณนี้ เมื่อเข้าเป็นพนักงานและเมื่อมีการเปลี่ยนแปลง

2.15 การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

- จัดให้มีการฝึกอบรมแก่พนักงานเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตของบริษัทฯ
 - ให้การสนับสนุนและร่วมมือกับองค์กรภาครัฐ เอกชน และหน่วยงานกำกับดูแล รวมถึงทุกภาคส่วนของสังคมไทย เพื่อจุดมุ่งหมายในการลดคอร์รัปชัน และยกระดับการพัฒนาประเทศ
 - ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานยอมรับการทุจริตทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม ได้แก่ การรับสิ่งของ การให้สิ่งของ ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง เงินเรียไร เงินบริจาคน และผลประโยชน์อื่นใดให้แก่ตนเองจากบุคคลที่ทำธุรกิจกับบริษัทฯ
- ทั้งนี้ บริษัทได้เปิดช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งเบาะแส ข้อเสนอแนะ หรือร้องเรียนกรณีเกี่ยวกับการทุจริต หรือการกระทำใดอันไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของบริษัท ต่อคณะกรรมการบริษัทได้โดยตรง โดยส่งจดหมายมายังที่อยู่ตามด้านล่างนี้

เลขานุการบริษัท

บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)

ที่อยู่ 41 ถ.อโศก-ดินแดง แขวงมักกะสัน เขตราชเทวี กรุงเทพฯ 10400

โทรศัพท์ +66 254-6604-5

โทรสาร +66 254-8749

E-mail: somchart.vip@gmail.com, yut.y1973@gmail.com

ส่วนที่ 3 การบริหารจัดการจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ

3.1 การบริหารจัดการเพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานบริษัททราบ

เพื่อให้ผู้บริหาร และพนักงานบริษัททราบถึงแนวปฏิบัติทางด้านจริยธรรม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ ให้พนักงานของบริษัททุกท่านลงนามและให้คำรับรองว่าได้รับรู้เนื้อหาของจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท

พนักงานใหม่ทุกคนจะต้องลงนามในแบบฟอร์มเพื่อยืนยันว่าได้อ่านจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทแล้วและยอมรับที่จะปฏิบัติตามข้อกำหนดของจรรยาบรรณฉบับนี้ ทั้งนี้พนักงานไม่สามารถใช้ข้ออ้างว่าไม่ได้อ่านหรือไม่ได้ลงนามรับรู้ในแบบฟอร์มมาเป็นเหตุผลที่จะไม่ปฏิบัติตาม

จริยธรรมและจรรยาบรรณทางในการดำเนินธุรกิจฉบับนี้ จะได้รับการปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ และจะต้องปรับปรุงเพื่อให้ทันต่อหลักเกณฑ์ที่เปลี่ยนแปลงไป ทั้งนี้ หากมีการเพิ่มเติมหรือยกเลิกจรรยาบรรณข้อใดข้อหนึ่ง จะต้องแจ้งต่อคณะกรรมการบริษัท

3.2 การกระทำใดบ้างที่เข้าข่ายผิดจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ

1. ไม่ปฏิบัติตามแนวทางจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ
2. แนะนำ ส่งเสริม หรือสนับสนุนให้ผู้อื่นไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ
3. ละเลยเพิกเฉยเมื่อพบเห็นการฝ่าฝืนหนือการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ ในกรณีที่ตนทราบหรือควรทราบ เนื่องจากเกี่ยวข้องกับงานภายใต้ความรับผิดชอบของตน
4. ไม่ให้ความร่วมมือหรือขัดขวางการสืบสวน สอบสวนหาข้อเท็จจริงที่อ้างว่าได้มีการฝ่าฝืนหรือการไม่ปฏิบัติตาม

3.3 แนวปฏิบัติกรณีพบการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจริยธรรมและจรรยาบรรณ

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนของบริษัทต้องให้ความสำคัญกับจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ ในกรณีที่พบการฝ่าฝืนจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ พนักงานบริษัทจะต้องรายงานรายงานการปฏิบัติที่อาจขัดต่อจริยธรรมและจรรยาบรรณ ในกรณีที่พบเห็นการฝ่าฝืน หรือการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ หรือถูกบังคับให้กระทำใดๆ ที่เป็นการขัดต่อจริยธรรมและจรรยาบรรณ พนักงานสามารถส่งข้อร้องเรียนได้ตามขั้นตอนดังต่อไปนี้



ขั้นตอนและวิธีการรายงาน

ขั้นตอนที่ 1

จัดทำรายงานเป็นลายลักษณ์อักษร เกี่ยวกับการฝ่าฝืน หรือการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ หรือถูกกดดัน / บังคับให้กระทำใดๆ ที่เป็นการขัดต่อจริยธรรมและจรรยาบรรณตามแบบฟอร์มที่แนบมานี้



ขั้นตอนที่ 2

จัดเตรียม และแนบเอกสารประกอบอื่น ๆ (ถ้ามี)



ขั้นตอนที่ 3

ส่งข้อร้องเรียนไปยัง e-mail ผู้รับข้อร้องเรียนดังต่อไปนี้

- ผู้บังคับบัญชาตามสายงานในทุกกระดับ
- ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ เลขานุการบริษัท :

นาวาโทสมชาติ วิพิตมากุล : somchart.v@vltanker.com

3.4 การบริหารจัดการเรื่องรายงานข้อการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจริยธรรมและจรรยาบรรณ

รวบรวมข้อเท็จจริง

ผู้รับข้อร้องเรียนจะต้องดำเนินการและสรุปผลเบื้องต้นให้แล้วเสร็จภายใน 45 วัน นับตั้งแต่วันที่ได้รับเอกสารรายงาน

กลั่นกรองข้อมูล

ผู้รับข้อร้องเรียนจะเสนอเรื่องต่อตัวแทนฝ่ายบริหาร โดยตัวแทนฝ่ายบริหารที่เข้าร่วมในการพิจารณา คือ

1. ตัวแทนจากหน่วยงานระดับผู้จัดการขึ้นไปในสายงานของผู้ร้องเรียนซึ่งต้องเป็นบุคคลผู้ไม่มีความขัดแย้ง หรือผลประโยชน์ใดกับผู้ร้องเรียน

2. ตัวแทนจากผู้บริหารของฝ่ายทรัพยากรมนุษย์
3. เลขานุการบริษัท หรือหัวหน้าสายงานตรวจสอบภายใน

มาตรการดำเนินการเพื่อหยุดการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจริยธรรมและจรรยาบรรณ

ตัวแทนฝ่ายบริหารที่เข้าร่วมในการพิจารณา จะกำหนดมาตรการดำเนินการระงับการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ และบรรเทาความเสียหายให้กับผู้ที่ได้รับผลกระทบ โดยคำนึงถึงความเดือดร้อนเสียหาย โดยให้แจ้งผลการดำเนินการต่อผู้บังคับบัญชาสูงสุดของผู้ที่ได้รับผลกระทบและผู้บริหารสูงสุด

3.5 การลงโทษทางวินัย

บริษัทจะพิจารณากำหนดบทลงโทษให้เหมาะสมกับลักษณะและสถานการณ์ของการกระทำที่ฝ่าฝืนจรรยาบรรณ แต่ละประเภทโดยความรุนแรงในบทลงโทษจะแตกต่างกันไปตามความร้ายแรงของการกระทำผิด

ในกรณีที่เป็นการกระทำที่ฝ่าฝืนจรรยาบรรณเพียงเล็กน้อยหรือที่กระทำเป็นครั้งแรก บริษัทจะออกหนังสือตักเตือนก่อนโดยผู้ที่ดำเนินการตามข้อ 3.4 จะสรุปผลและบทลงโทษดังกล่าวเพื่อให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/กรรมการผู้จัดการ เป็นผู้อนุมัติ

หากเป็นการกระทำที่ฝ่าฝืนจรรยาบรรณอย่างร้ายแรงผู้ฝ่าฝืนอาจจะถูกลงโทษรุนแรงซึ่งมีตั้งแต่

- การให้พักงานโดยไม่ได้รับเงินเดือน
- เลิกจ้างงาน
- ดำเนินคดีทั้งทางแพ่งและอาญา

โดยตัวแทนฝ่ายบริหารที่เข้าร่วมในการพิจารณา จะสรุปผลและบทลงโทษดังกล่าวเพื่อให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/กรรมการผู้จัดการ เป็นผู้อนุมัติ

3.6 มาตรการคุ้มครองผู้รายงาน ผู้ร้องเรียน หรือผู้ให้ความร่วมมือในการรายงานการฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามจริยธรรมและจรรยาบรรณ

1. บริษัทจะเก็บข้อมูลและตัวตนของผู้รายงาน ผู้ร้องเรียน หรือผู้ให้ความร่วมมือในการรายงานการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณเป็นความลับ
2. บริษัทจะเปิดเผยข้อมูลเท่าที่จำเป็น โดยคำนึงถึงความปลอดภัยและความเสียหายของผู้รายงาน แหล่งที่มาของข้อมูล หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง
3. ผู้ที่ได้รับความเสียหายจะได้รับการบรรเทาความเสียหายด้วยกระบวนการที่มีความเหมาะสมและเป็นธรรม



ส่วนที่ 4 แบบฟอร์มการรายงานการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจริยธรรมและจรรยาบรรณ

แบบฟอร์มการรายงานการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจริยธรรมและจรรยาบรรณ

วันที่ เดือน..... พ.ศ.....

เรียน

ข้าพเจ้า ตำแหน่ง

สังกัดหน่วยงาน (แผนก) ฝ่าย

ผู้บังคับบัญชาโดยตรง

ขอร้องเรียนการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจริยธรรมและจรรยาบรรณ ดังนี้

☐ ☐ การฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจริยธรรมและจรรยาบรรณ

ชื่อผู้กระทำการฝ่าฝืน

สังกัดหน่วยงาน (แผนก) ฝ่าย

ได้กระทำการเป็นการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจริยธรรมและจรรยาบรรณโดยมีข้อเท็จจริง ดังนี้

(1)

(2)

(3)

☐ ☐ ถูกกดดัน/บังคับให้กระทำใดๆ ที่เป็นการขัดต่อจริยธรรมและจรรยาบรรณจาก

นาย/นาง/นางสาว

สังกัดหน่วยงาน (แผนก) ฝ่าย

ได้กดดัน/บังคับให้ข้าพเจ้ากระทำใดๆ ที่เป็นการขัดต่อจริยธรรมและจรรยาบรรณดังนี้

(1)

(2)

(3)

พร้อมนี้ ข้าพเจ้าได้แนบเอกสารหรือหลักฐาน (ถ้ามี) เพื่อประกอบการพิจารณาด้วยแล้ว คือ

.....

.....

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

ลงชื่อ.....

ผู้ร้องเรียน / รายงาน

ส่วนที่ 5 ใบลงนามรับทราบและถือปฏิบัติ

ใบลงนามรับทราบและถือปฏิบัติ

ข้าพเจ้าได้รับและอ่านจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทแล้ว ข้าพเจ้า
เข้าใจรับทราบและยึดถือเป็นหลักปฏิบัติในการดำเนินงานต่อไป

ลงชื่อ :

(.....)

ตำแหน่ง :

หน่วยงาน :

วันที่:/...../.....

ลงนามรับทราบและถือปฏิบัติ (สำเนา)

ข้าพเจ้าได้รับและอ่านจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทแล้ว ข้าพเจ้า
เข้าใจรับทราบและยึดถือเป็นหลักปฏิบัติในการดำเนินงานต่อไป

ลงชื่อ :

(.....)

ตำแหน่ง :

หน่วยงาน :

วันที่:/...../.....



รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ รายงานคณะกรรมการชด้อย

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียนท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน ได้แก่

1. นาวาโทสมชาติ วิพิศมากุล ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
2. นายยุทธนา แต่ปางทอง กรรมการตรวจสอบ
3. นายชัชพัฒน์ นัสการ กรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัท สอบทานประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามกฎหมาย สอดคล้องตามระเบียบการปฏิบัติงานที่ดี การบริหารกิจการดำเนินไปอย่างเหมาะสมมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลสูงสุด คณะกรรมการตรวจสอบได้ทำหน้าที่ในการสอบทานรายงานทางการเงินของบริษัทร่วมกับผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงินของบริษัทมีความน่าเชื่อถือ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนถูกต้องเป็นไปตามมาตรฐานและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง สร้างความมั่นใจและความน่าเชื่อถือแก่ผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียว่ามีการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการอย่างรอบคอบมีความยุติธรรมโปร่งใสและมีการดำเนินธุรกิจตามหลักการค้ากับดูแลกิจการที่ดี

โดยในปี 2563 ได้จัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทั้งหมด 4 ครั้ง ได้ปฏิบัติหน้าที่ และพิจารณาเรื่องสำคัญต่างๆ ดังนี้

1. พิจารณาสอบทานรายงานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี

คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่ในการสอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปีของบริษัท ซึ่งผ่านการสอบทานจากผู้ตรวจสอบบัญชีแล้ว โดยได้เชิญผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมทุกครั้งที่มีการพิจารณางบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าการรายงานทางการเงินของบริษัทมีความน่าเชื่อถือ ครบถ้วนถูกต้องตามมาตรฐาน และการเปลี่ยนแปลงตามนโยบายบัญชีที่สำคัญของบริษัท ก่อนที่จะนำข้อมูลให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า ในปี 2563 บริษัทได้จัดทำรายงานอย่างถูกต้อง และเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี

2. การสอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัทให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการควบคุมภายในตรวจสอบภายใน จากรายงานการตรวจสอบภายในของผู้ตรวจสอบภายในทุกไตรมาส ซึ่งครอบคลุมระบบงานที่สำคัญของบริษัท ตลอดจนติดตามและให้คำแนะนำต่างๆ กับผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายจัดการได้มีการแก้ไขปรับปรุงตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและการตรวจสอบภายใน โดยรวมมีความเพียงพอไม่พบข้อบกพร่องที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญการสอบทานรายการเกี่ยวโยงกัน

3. สอบทานความเหมาะสมของรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กับบริษัทและบริษัทย่อย รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลของรายการดังกล่าว ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทมีกระบวนการพิจารณาที่เป็นธรรม และมีการเปิดเผย ข้อมูลอย่างเพียงพอ

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า รายการดังกล่าวเป็นการดำเนินการตามธุรกิจปกติของบริษัท มีความสมเหตุสมผล และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ถูกต้องและครบถ้วนแล้ว

4. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ นโยบายกฎระเบียบข้อบังคับและกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามหลักของกฎหมาย และแนวทางปฏิบัติที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ตลอดจนกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องได้กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด เพื่อให้บริษัทมีการดำเนินงานที่ถูกต้องและโปร่งใส สร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

5. การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี ประจำปี 2563

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเสนอแต่งตั้ง และคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัท ประจำปี 2563 ซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชี โดยนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และก่อนขอเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยได้เสนอตามรายละเอียดดังนี้

ชื่อสำนักงานผู้สอบบัญชี	บริษัท สอบบัญชีธรรมชาติ จำกัด
ชื่อและทะเบียนผู้สอบบัญชี	1. นางสาวธัญพร ตั้งธโนปัจจัย ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9169 หรือ 2. นายพีระเดช พงษ์เสถียรศักดิ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4752 หรือ 3. นายพจน์ อัครสันติชัย ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4891
คำตอบแทนในการสอบบัญชี	จำนวน 1,000,000 บาท



(นางวาโทสมชาติ วิพิศมากุล)
ประธานกรรมการตรวจสอบ



รายงานคณะกรรมการบริหาร

เรียนท่านผู้ถือหุ้น

หลังจากที่บริษัทได้เข้าสู่ตลาดหลักทรัพย์เป็นปีแรกนั้น คณะกรรมการบริหารได้ตระหนักถึงความสำคัญในการบริหารจัดการ เพื่อให้องค์กรมีความเติบโตอย่างยั่งยืน อีกทั้งสนับสนุนการทำงานตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทและคณะย่อยต่างๆ เพื่อผลักดันองค์กรไปสู่เป้าหมายอย่างสูงสุด

ในปี 2563 บริษัทได้จัดประชุมคณะกรรมการบริหาร 19 ครั้ง เพื่อพิจารณาประเด็นสำคัญต่างๆ ของบริษัท และติดตามผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร รวมทั้งรายงานผลการประชุมพร้อมข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอย่างสม่ำเสมอ เพื่อนำไปพัฒนาปรับปรุงแผนการดำเนินงานในด้านต่างๆ ของกิจการภายในบริษัท และพิจารณาการขยายการลงทุนด้านการซื้อหรือการขายเรือ การพิจารณาขอสินเชื่อเพื่อการลงทุน ก่อนนำข้อมูลเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทอนุมัติ โดยสรุปได้ดังนี้

- รับทราบผลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบาย แผนการดำเนินงาน และงบประมาณประจำปี ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดและอนุมัติรวมทั้งรับทราบงบการเงินเป็นประจำทุกเดือน

- วางแนวทางการดำเนินงาน ควบคุมและติดตามการปฏิบัติงานด้าน Operation ให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานของบริษัทเพื่อให้บรรลุตามเป้าหมายที่วางไว้ รวมถึงการติดตามสถานการณ์ที่สำคัญต่างๆ ที่เกิดขึ้นและมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วในประเทศเพื่อเป็นการปรับกลยุทธ์การดำเนินงานให้สอดคล้องไปตามสถานการณ์ที่เกิดขึ้น

- การพิจารณาเรื่องสำคัญที่ก่อให้เกิดประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เช่น การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของผู้บริหาร เพื่อให้การบริหารงานมีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน เป็นต้น

ทั้งนี้คณะกรรมการบริหารได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มความสามารถ ด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ และโปร่งใส เพื่อสร้างผลประโยชน์อย่างสูงสุดต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย ตลอดจนพัฒนาการเติบโตขององค์กรอย่างยั่งยืน

(นางชุตีภา กลิ่นสุวรรณ)
ประธานกรรมการบริหาร

รายงานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

เรียนท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนของบริษัท 3 ท่าน ได้แก่

1. นายยุทธนา แต่ปางทอง ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน / กรรมการอิสระ
2. นางชุตติภา กลิ่นสุวรรณ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
3. นางสาวชัชชนิญา ไกรโชติชัย กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ปฏิบัติหน้าที่ส่งเสริมหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) ช่วยกรรมการบริษัทในการกำหนดหลักเกณฑ์กระบวนการในการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนกรรมการบริษัท รวมทั้งสรรหาคัดเลือกเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูง กำหนดค่าตอบแทนสำหรับกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูง โดยมุ่งเน้นถึงความเป็นธรรม เหมาะสม และโปร่งใส เพื่อสร้างความมั่นใจและความน่าเชื่อถือต่อผู้มีส่วนได้เสีย

ในปี 2563 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนได้จัดประชุม 3 ครั้ง มีกรรมการเข้าประชุมครบองค์ประชุมทุกครั้ง และได้พิจารณาในเรื่องต่างๆ สรุปได้ดังนี้

1. การพิจารณาสรรหาบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ตามคุณสมบัติของกรรมการ

ได้พิจารณาสรรหา คัดเลือก บุคคลที่มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถเป็นประโยชน์กับบริษัท และเสนอบุคคลให้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท แทนกรรมการที่ออกตามวาระเพื่อนำเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท พิจารณานุมัติก่อนนำเสนอ ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณานุมัติตามลำดับต่อไป

2. การพิจารณากำหนดค่าตอบแทนกรรมการ และค่าบำเหน็จกรรมการประจำปี

ได้พิจารณาค่าตอบแทนคณะกรรมการ โดยกลั่นกรองอย่างละเอียดถึงความเหมาะสม โดยได้กำหนดค่าตอบแทนกรรมการและค่าบำเหน็จกรรมการประจำปีไว้ในกรอบที่เหมาะสมต่อการบริหารธุรกิจ เพื่อนำเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท พิจารณานุมัติก่อนนำเสนอ ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณานุมัติตามลำดับต่อไป

3. การพิจารณากำหนดค่าตอบแทนประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้พิจารณาหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ให้อยู่ในอัตราที่เหมาะสมและสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัท และอยู่ในเกณฑ์ที่เปรียบเทียบได้ กับแนวปฏิบัติทั่วไปในอุตสาหกรรมเพื่อนำเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท พิจารณานุมัติต่อไป

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างครบถ้วนตามขอบเขต อำนาจหน้าที่ และพิจารณาเรื่องต่างๆอย่างรอบคอบ สอดคล้อง และเหมาะสมกับผลการดำเนินการ ในสภาวะการณ์ทางเศรษฐกิจ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และเป็นธรรม



(นายยุทธนา แต่ปางทอง)

ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน



รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

เรียนท่านผู้ถือหุ้น

บริษัทมีความเชื่อมั่นและตระหนักในความสำคัญของการบริหารและการควบคุมความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพใน อันที่จะทำให้บริษัทสามารถดำเนินธุรกิจอย่างมั่นคงและต่อเนื่อง มีความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้เป็น เครื่องมือทางการบริหารที่ช่วยเพิ่มโอกาสแห่งความสำเร็จให้แก่บริษัทมากที่สุด ลดโอกาสของการล้มเหลวและความ สูญเสียให้เหลือน้อยที่สุด รวมทั้งลดความไม่แน่นอนในผลการดำเนินงานโดยรวมของบริษัท อันจะนำไปสู่การบรรลุ วัตถุประสงค์ของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 4 ท่าน ได้แก่

1. นาวาโทสมชาติ วิพิศมากุล ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง/กรรมการอิสระ
2. นายจรัสพัฒน์ วิศาลสวัสดิ์ กรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นางสาวรักชนก สำเนียงล้ำ กรรมการบริหารความเสี่ยง
4. นายยุทธนา พูนศิริพิพัฒน์ กรรมการบริหารความเสี่ยง

เพื่อทำหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย กลยุทธ์ แนวทาง และกรอบในการบริหารระดับความเสี่ยงขององค์กร เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและเพียงพอ

ในปี 2563 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้มีการจัดประชุม 3 ครั้ง เพื่อควบคุมติดตามการประเมินความ เสี่ยงในระดับองค์กรให้อยู่ในเกณฑ์ที่กำหนด ด้านการบริหารความเสี่ยงของการปฏิบัติการทางเรือ บริษัทได้วางระบบ การบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามข้อกำหนดของ OCIMF (Oil Companies International Marine Forum) ดังนั้น เกณฑ์การบริหารความเสี่ยงขององค์กรและการปฏิบัติการทางเรือจึงอยู่ในเกณฑ์ต่ำ และบริหารจัดการได้

(นาวาโทสมชาติ วิพิศมากุล)
ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

รายงานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม

เรียนท่านผู้ถือหุ้น

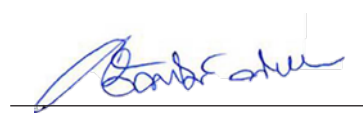
คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคมมี 4 ท่าน ได้แก่

1. นายชัชพัฒน์ นัสการ ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม / กรรมการอิสระ
2. นายจรัสพัฒน์ วิศาลสวัสดิ์ กรรมการ
3. นางสาวรัชชนก สำเนียงล้ำ กรรมการ
4. นายยุทธนา พุนศิริพิพัฒน์ กรรมการ

คณะกรรมการได้กำหนดหลักเกณฑ์เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติตามหลักการกำกับกิจการที่ดีตามหลักปฏิบัติ 8 ข้อ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่งเสริมความเข้าใจแก่กรรมการผู้บริหาร และพนักงานในองค์กรในบทบาทหน้าที่เพื่อสร้างคุณค่าให้กับองค์กร ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างยั่งยืน ตลอดจนการสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกันเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท

ด้านความรับผิดชอบต่อสังคมได้กำกับการปฏิบัติงานให้สอดคล้องไปกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ ที่บริษัทประกาศไว้ ด้วยการพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม ชุมชน สังคมอย่างยั่งยืน ส่งเสริมในกิจกรรมที่สร้างคุณค่า เป็นประโยชน์ต่อสังคม สิ่งแวดล้อม ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว การเคารพสิทธิมนุษยชนและปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม อันจะเป็นผลดีต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทในระยะยาว

ในปี 2563 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคมได้มีการจัดประชุม 1 ครั้ง เพื่อติดตามการทำงานของคณะทำงานในด้านการจัดทำกิจกรรมต่างๆ ให้สอดคล้องไปกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายของบริษัท พร้อมส่งเสริมการปฏิบัติงานของบริษัทให้อยู่บนหลักจริยธรรม มีจรรยาบรรณต่อผู้มีส่วนได้เสียครอบคลุม กิจการ คู่ค้า ลูกค้า ผู้ถือหุ้น และสังคมโดยรวม



(นายชัชพัฒน์ นัสการ)

ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ
และความรับผิดชอบต่อสังคม



V.L.



บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)
41 ถ. อโศก-ดินแดง แขวงมักกะสัน เขตราชเทวี กรุงเทพฯ 10400
โทรศัพท์ 02-254-6604-5
www.vltanker.com



2020

FORM 56-1 ONE REPORT

V.L. ENTERPRISE PLC

บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)