บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)
รายงานประจำปี 2566
แบบ 56-1 One Report

Your Cargo Connection To Asia And Europe

สารบัญ
CONTENTS

วิสัยทัศน์ และพันธกิจ 03
สารจากประธานกรรมการ 04
คณะกรรมการบริษัท 06
ข้อมูลสำคัญทางการเงิน 08
รางวัล และเกียรติยศ 10

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท 12
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง 36
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน 42
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A) 60

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ 67
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่นๆ 120
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ 150
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน 174

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

รายงานของผู้สอบบัญชี 193
งบการเงิน 199

ส่วนที่ 4 รับรองความถูกต้องของข้อมูล

รับรองความถูกต้องของข้อมูล 259

วิสัยทัศน์

เพื่อเชื่อมโยงประเทศในยุโรปและ
เอเชียให้ใกล้ชิดกันมากยิ่งขึ้น
ผ่านการขนส่งที่รวดเร็ว คุ้มค่า
และหลากหลายรูปแบบ

พันธกิจ

เรามุ่งหวังสู่การเป็นผู้ให้บริการ
โลจิสติกส์ที่ครอบคลุมและยืดหยุ่น
เพื่อความพึงพอใจของลูกค้าด้วย
กลยุทธ์ที่ชาญฉลาด

สารจากประธานคณะกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ปี 2566 นับเป็นก้าวที่สำคัญในประวัติศาสตร์ของยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) เนื่องจากบริษัทฯ ได้บรรลุผลการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน เพื่อเสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2566 ETL เชี่ยวชาญในด้านโลจิสติกส์และการขนส่ง ซึ่งเราดำเนินธุรกิจให้บริการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดนแบบครบวงจร ภายใต้การบูรณาการรูปแบบการขนส่งที่หลากหลายทั้งทางถนน ทางรถไฟ และดำเนินพิธีการทางศุลกากรตามความต้องการทางธุรกิจของลูกค้า ตั้งแต่บริษัทฯ ก่อตั้งขึ้นเมื่อปี 2561

ปีงบประมาณ 2566 ได้พิสูจน์ให้เห็นว่าเป็นปีที่ท้าทายสำหรับ ETL เนื่องจากเราสามารถผ่านพ้นวิกฤตของโรคระบาดที่ส่งผลกระทบต่อภาคเศรษฐกิจและกลับมาสู่สภาพปกติได้ อีกทั้งยังมีแรงกดดันจากสภาวะเศรษฐกิจที่ชะลอตัวซึ่งส่งผลกระทบต่อปริมาณการขนส่ง ซึ่งความต้องการใช้บริการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดนที่ลดลงส่งผลให้รายได้ของบริษัทฯ ลดลงด้วย อย่างไรก็ตาม แม้ว่า ETL ต้องเผชิญกับความผันผวนและสภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่ไม่แน่นอน แต่ ETL ก็ยังสามารถผ่านพ้นอุปสรรคเหล่านี้มาได้ด้วยการผนวกรวมปัจจัยพื้นฐานที่แข็งแกร่งและงบดุลที่มีเสถียรภาพเข้าด้วยกัน ดังนั้น ETL จึงสามารถบริหารจัดการอัตรากำไรขั้นต้น กำไรสุทธิ และอัตรากำไรสุทธิได้เพิ่มขึ้น อันเป็นผลมาจากการบริหารต้นทุน บริหารอัตราแลกเปลี่ยนและบริหารจัดการรถและรถเที่ยวเปล่าให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

กลุ่มบริษัทยังคงให้คุณค่าความสำคัญกับผู้ถือหุ้น แม้ว่า ETL จะต้องเผชิญกับความท้าทายและสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะแข่งขันสูง อีกทั้งยังคงรักษาเงินทุนให้แข็งแกร่งตลอดทั้งปี

เป้าหมายและวิสัยทัศน์

ฝ่ายบริหารจะใช้ความรอบคอบทางการเงินและกระชับต้นทุนในการดำเนินงาน เพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับผู้ถือหุ้นผ่านตัวขับเคลื่อนการเติบโตอย่างมีกลยุทธ์ ได้แก่ การขยายตู้คอนเทนเนอร์แบบควบคุมอุณหภูมิ รวมทั้งขับเคลื่อนเทคโนโลยีและนวัตกรรมไปสู่อุตสาหกรรมการขนส่ง

เราจะมองหาโอกาสทางธุรกิจใหม่ๆ ต่อไปอย่างไม่หยุดยั้งเพื่อขับเคลื่อน ETL ของเราไปข้างหน้าด้วยบริการที่เป็นเอกลักษณ์ โดยใช้ประโยชน์จากประสบการณ์และความสามารถที่แข็งแกร่งที่เราได้สั่งสมมาเป็นเวลาหลายปีเพื่อความสำเร็จทางธุรกิจ นอกจากนี้ เราจะยังคงแสวงหาการเพิ่มมูลค่า ความยั่งยืนทางธุรกิจ และกลยุทธ์เพื่อการเติบโตในทุกภาคธุรกิจของกลุ่มบริษัท

การเพิ่มมูลค่าผ่านการดำเนินธุรกิจที่มุ่งเน้นความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทรับรู้อย่างถ่องแท้ว่าการดำเนินงานที่ยึดหลักแนวคิดที่มุ่งเน้นความยั่งยืน (ESG) จะช่วยเพิ่มมูลค่าของผู้ถือหุ้นและความมั่นใจของนักลงทุน

นอกจากนั้น การให้ความสนใจในเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีและการสร้างมูลค่าผ่านการสร้างดัชนีชี้วัดประสิทธิภาพ (KPI) จะนำเราไปสู่เส้นทางการขยายธุรกิจและการเติบโตทางธุรกิจที่ถูกต้อง

กลุ่มบริษัทได้รับการรับรองจากองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (อบก.) และองค์การระหว่างประเทศเพื่อเป็นเครื่องหมายยืนยันว่า ETL ให้ความสำคัญกับความยั่งยืนในระยะยาวกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอันเป็นเครื่องสะท้อนถึงความมุ่งมั่นของเราที่จะเพิ่มคุณค่าขององค์กร นำหลักแนวคิดที่มุ่งเน้นความยั่งยืน (ESG) มาเป็นองค์ประกอบหลักที่สำคัญในการส่งเสริมจุดมุ่งหมายและทิศทางธุรกิจ

การกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรณยาบรรณทางธุรกิจ

บริษัทและบริษัทย่อยยังคงให้ความสำคัญต่อมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรณยาบรรณทางธุรกิจเพื่อรักษาผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสีย และเพื่อเพิ่มมูลค่าระยะยาวให้กับผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ

คณะกรรมการบริษัทจะนำประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพของกลุ่มบริษัท และระบบควบคุมภายในตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของประเทศไทยมาบริหารจัดการความเสี่ยง อีกทั้งส่งเสริมการมีส่วนร่วมอย่างมีนัยสำคัญกับผู้มีส่วนได้เสีย

คำขอบคุณ

ในนามของคณะกรรมการบริษัทและกลุ่มบริษัท ETL ผมขอแสดงความขอบคุณอย่างจริงใจต่อผู้ถือหุ้นคนสำคัญของเรา ลูกค้า พันธมิตรและคู่ค้าทางธุรกิจที่ให้การสนับสนุน ETL มาอย่างต่อเนื่อง ให้ความไว้วางใจและเชื่อมั่นในกลุ่มบริษัทอย่างสูงสุด

นอกจากนี้ ผมขอแสดงความขอบคุณอย่างสุดซึ้งต่อผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับที่อุทิศตน ทุ่มเทแรงกายแรงใจ ซื่อสัตย์จงรักภักดี และทำงานหนัก เพื่อความสำเร็จในเส้นทางอาชีพ เพื่อความสำเร็จของบริษัท และความยั่งยืนทางธุรกิจของเรา ผมมั่นใจเป็นอย่างยิ่งว่าด้วยความมุ่งมั่นอย่างต่อเนื่อง และการทำงานเป็นทีมของกลุ่มบริษัท จะสามารถบรรลุตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ และค่านิยมขององค์กรได้

สุดท้ายนี้ผมขอแสดงความขอบคุณต่อคณะกรรมการบริษัท สำหรับการมีส่วนร่วมที่ได้อุทิศตนเพื่อสร้างกลุ่มบริษัทอันยอดเยี่ยมและมีชื่อเสียง

ขอบคุณครับ

นายกฤษณะ บุญยะชัย
ประธานคณะกรรมการบริษัท

นายดาเรน ลี ยิค เซร์
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท

นายกฤษณะ บุญยะชัย
ประธานคณะกรรมการบริษัท
กรรมการอิสระ
ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน
กรรมการตรวจสอบ

นายวรพจน์ อุชุไพบูลย์วงศ์
กรรมการอิสระ
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

นายเจริญเกียรติ หุตะนานันทะ
กรรมการอิสระ
ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
กรรมการตรวจสอบ

นายชูเดช คงสุนทร
กรรมการ
ประธานคณะกรรมการบริหาร
กรรมการบริหารความเสี่ยง

ดร. อารยา คงสุนทร
กรรมการ
กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
กรรมการบริหาร

Mr. Darren Lee Yik Chieh
กรรมการ
กรรมการบริหารความเสี่ยง
กรรมการบริหาร
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

นางสาวกฤชวรรณ ซื้อเจริญชัย
กรรมการ
กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน
กรรมการบริหาร
กรรมการผู้จัดการ

นางสาวบุศรินทร์ ต่วนชะเอม
กรรมการ
กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน
กรรมการบริหาร

คณะผู้บริหารบริษัท

Mr. Darren Lee Yik Chieh
กรรมการ
กรรมการบริหารความเสี่ยง
กรรมการบริหาร
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

นางสาวกฤชวรรณ ซื้อเจริญชัย
กรรมการ
กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน
กรรมการบริหาร
กรรมการผู้จัดการ

นางสาวนิธิวดี ตันงามตรง
ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ

นางสาวปิญชาน์ ชัยสาม
ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน

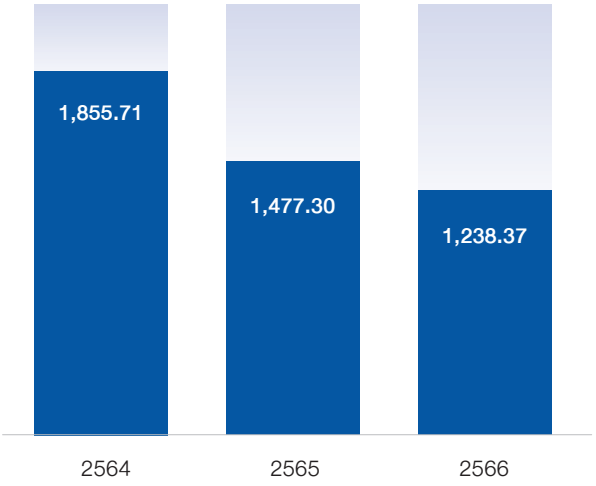
นายปิติชัย ปั้นทอง
ผู้จัดการทั่วไปฝ่ายปฏิบัติการ

ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

งบกำไรขาดทุน

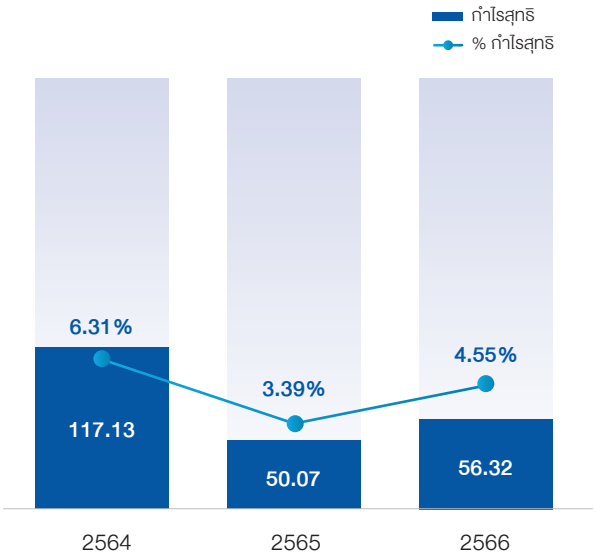
รายได้จากการขาย

(หน่วย : ล้านบาท)



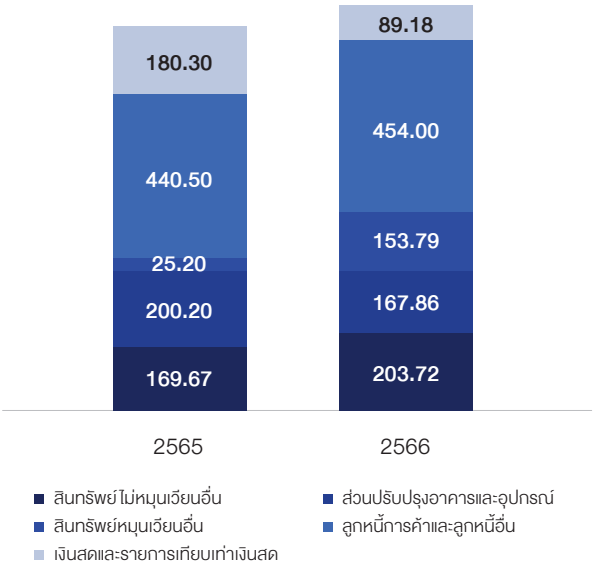
อัตรากำไรสุทธิ

(หน่วย : ล้านบาท)

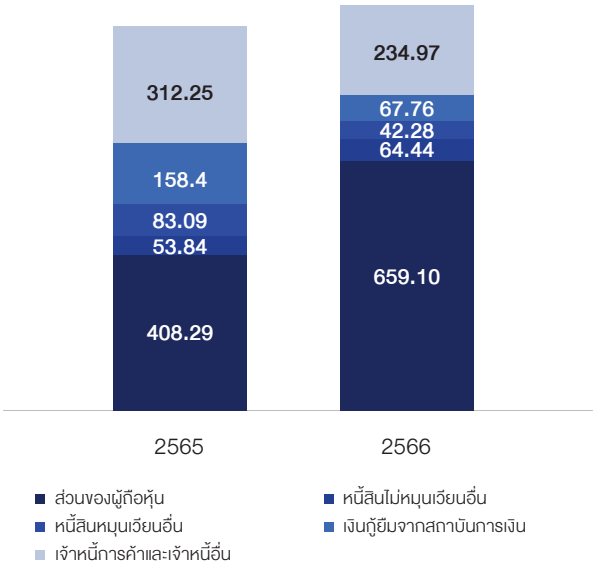


งบฐานะการเงิน

สินทรัพย์รวม



รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น



(หน่วย: ล้านบาท)

		2566	2565	2565
งบกำไรขาดทุนรวม				
รายได้จากการให้บริการ		1,238.37	1,477.30	1,855.71
กำไรขั้นต้น		185.72	208.28	244.11
ค่าใช้จ่ายขายและบริหาร		118.15	131.77	111.56
กำไรสุทธิประจำปี		56.32	50.07	117.13
งบฐานะการเงินรวม				
สินทรัพย์		1,068.55	1,015.87	1,133.84
หนี้สิน		409.45	607.58	765.91
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		660.51	408.52	363.14
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		659.10	408.29	367.94
หุ้น				
จำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	(ล้านหุ้น)	620.00	348.13	12.24
กำไรต่อหุ้นที่เป็นของส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	(บาท)	0.14	0.19	0.50
อัตราส่วนทางการเงิน				
อัตรากำไรขั้นต้น	(ร้อยละ)	15.00	14.10	13.15
อัตรากำไรสุทธิ	(ร้อยละ)	4.55	3.39	6.31
อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน	เท่า	0.65	1.49	2.09
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	2.15	1.34	1.25
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	(ร้อยละ)	5.20	4.90	10.30
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท	(ร้อยละ)	8.50	12.30	32.20

รางวัลและเกียรติยศ

CFO Certificate by TGO

Certificate Q Mark

Certificate of Membership for TAPA APAC

Certification of ISO 14064-1 : 2018

1

การประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

ชื่อบริษัท/ชื่อย่อหลักทรัพย์	:	บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)/ ETL
สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ / จังหวัด / รหัสไปรษณีย์	:	19,21 ถนนมอเตอร์เวย์ แขวงคลองสองต้นนุ่น เขตลาดกระบัง จังหวัดกรุงเทพมหานคร 10520
ประเภทธุรกิจ	:	ประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) ที่ประกอบธุรกิจหลักให้บริการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน (Cross-Border Transportation Carrier) ระหว่างประเทศไทยและประเทศในกลุ่มเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ ฮ่องกง และจีน ที่มีการเชื่อมต่อพรมแดนทางถนนและรางรถไฟ
เลขทะเบียนบริษัท	:	0107565000336
โทรศัพท์	:	+662 123 -1727
เว็บไซต์	:	www.etl.co.th
อีเมล	:	ir@etlgps.com
จำนวนหุ้นสามัญที่จำหน่ายได้แล้ว	:	620,000,000 หุ้น

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

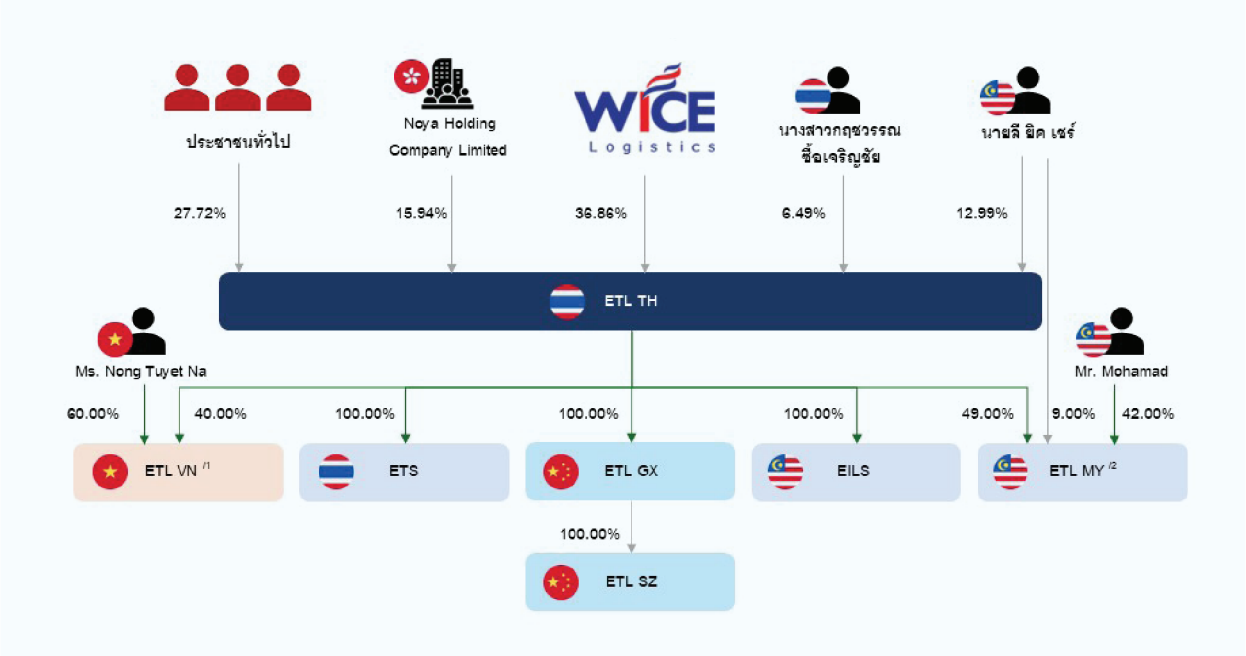
บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ ” หรือ “ETL TH”) ก่อตั้งขึ้นเพื่อดำเนินธุรกิจให้บริการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน (Cross Border Transportation Carrier) ภายใต้กลุ่มผู้ก่อตั้งและกลุ่มผู้บริหาร ที่มีประสบการณ์ในอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องมากกว่า 10 ปี ด้วยความมุ่งมั่นเป็นอย่างยิ่งที่จะเชื่อมโยงการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดนไปยังประเทศต่างๆ ทั้งในแถบทวีปเอเชียและทวีปยุโรป ภายใต้การบูรณาการรูปแบบการขนส่ง ที่หลากหลาย เพื่อให้บริการขนส่งข้ามพรมแดนที่รวดเร็ว มีความยืดหยุ่น และมีประสิทธิภาพ สามารถรองรับ การขยายตัวของภาคธุรกิจ รวมถึงมุ่งเน้นต่อการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลง และความต้องการของผู้ส่งสินค้า โดยใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์สูงสุด ผนวกกับนวัตกรรมเทคโนโลยี ควบคู่กับให้บริการอย่างมืออาชีพ เพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับบริการต่างๆ ที่จะส่งมอบให้แก่ลูกค้า นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมุ่งเน้นการพัฒนาในด้านต่างๆ อย่างต่อเนื่องและยั่งยืน เช่น การเชื่อมต่อการขนส่งทางถนนกับการขนส่งทางรถไฟ การใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามามีส่วนช่วยในการควบคุมและรายงานสถานะการขนส่ง รวมถึงบริษัทฯ มุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจควบคู่กับการมีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคมตลอดห่วงโซ่คุณค่า เพื่อสร้างสมดุลระหว่างมูลค่าทางธุรกิจและคุณค่าต่อลูกค้า คู่ค้าทางธุรกิจ ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งหมดเป็นสำคัญ พร้อมทั้งการเพิ่มศักยภาพของบุคลากรเพื่อขับเคลื่อนองค์กร สังคม และประเทศไปสู่ความยั่งยืนในระยะยาว

เนื่องจากประเทศไทยกับประเทศเพื่อนบ้านที่มีพรมแดนติดต่อกัน ทั้งมาเลเซีย สิงคโปร์ กัมพูชา ลาว เวียดนาม พม่า และ จีน เป็นเส้นทางการขนส่งหลักของผู้ประกอบการในภูมิภาคเอเชีย และเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ ที่มีการติดต่อค้าขายและขนส่งสินค้าตามชายแดนกันเป็นประจำและความต้องการของตลาดในการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดนมี การขยายตัวอย่างต่อเนื่อง และที่ผ่านมาการขนส่งสินค้าในภูมิภาคดังกล่าวผ่านการขนส่งทางทะเลและอากาศ อาจประสบข้อจำกัดด้านต่างๆ ทั้งสภาพภูมิอากาศ ต้นทุนค่าขนส่ง และความคับคั่ง

ของปริมาณตู้สินค้า ทำให้ การขนส่งเกิดความล่าช้า ดังนั้น กลุ่มผู้ก่อตั้งของบริษัทฯ จึงได้เล็งเห็นถึงโอกาสทางธุรกิจดังกล่าว จึงได้ร่วมก่อตั้งบริษัทฯ ขึ้นเมื่อวันที่ 14 กันยายน 2561 ที่ประเทศไทย ด้วยทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว จำนวน 70.00 ล้านบาท (ปัจจุบันบริษัทฯ มีทุนจดทะเบียน เท่ากับ 310.00 ล้านบาท) โดยมีบริษัท ไวส์ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) (“WICE”) เป็นหนึ่งในผู้ก่อตั้ง และเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ธุรกิจหลักของบริษัทฯ ได้แก่ ธุรกิจให้บริการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน (Cross Border Transportation Carrier) ที่มุ่งเน้นการให้บริการที่มีความน่าเชื่อถือ สะดวก และตรงตามเวลาและเงื่อนไขที่ลูกค้ากำหนด โดยกลุ่มลูกค้าหลักของบริษัทฯ ได้แก่ ผู้ให้บริการโลจิสติกส์ระหว่างประเทศแบบครบวงจร (International Logistics Services and Solutions Provider) และบริษัทที่เป็นผู้ให้บริการด้านโลจิสติกส์แก่ผู้ประกอบการในการนำเข้าและส่งออก (Freight Forwarder) ในหลากหลายอุตสาหกรรม เช่น ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ อาหาร แผงโซล่าเซลล์ อุตสาหกรรมชิ้นส่วนยานยนต์ สินค้าอุปโภคบริโภค ยาและเวชภัณฑ์ เป็นต้น

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทฯ

โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทฯ



หมายเหตุ: */1 Ms. Nong Tuyet Na และ นาย โมฮามัด อัลก์มาร์ อิซาม บิน โมฮัมมัด ยูซุป (Mr. Mohamad) เป็นผู้ร่วมทุนของบริษัทฯ ในการก่อตั้ง ETL VN และ ETL MY ตามลำดับ ทั้งนี้ Ms. Nong Tuyet Na และ Mr. Mohamad มีส่วนร่วมในการบริหาร ETL VN และ ETL MY ในฐานะกรรมการของบริษัท*

/2 ETL VN เป็นบริษัทร่วมของ ETL TH

/3 ETL MY เป็นบริษัทย่อยของ ETL TH ซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมของ ETL TH

ทั้งนี้ บริษัทฯ มีสัดส่วนการถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม (รวมเรียกบริษัทฯ บริษัทร่วม และบริษัทย่อยของบริษัทฯ ว่า “กลุ่ม ETL” หรือ “กลุ่มบริษัทฯ”) ดังนี้

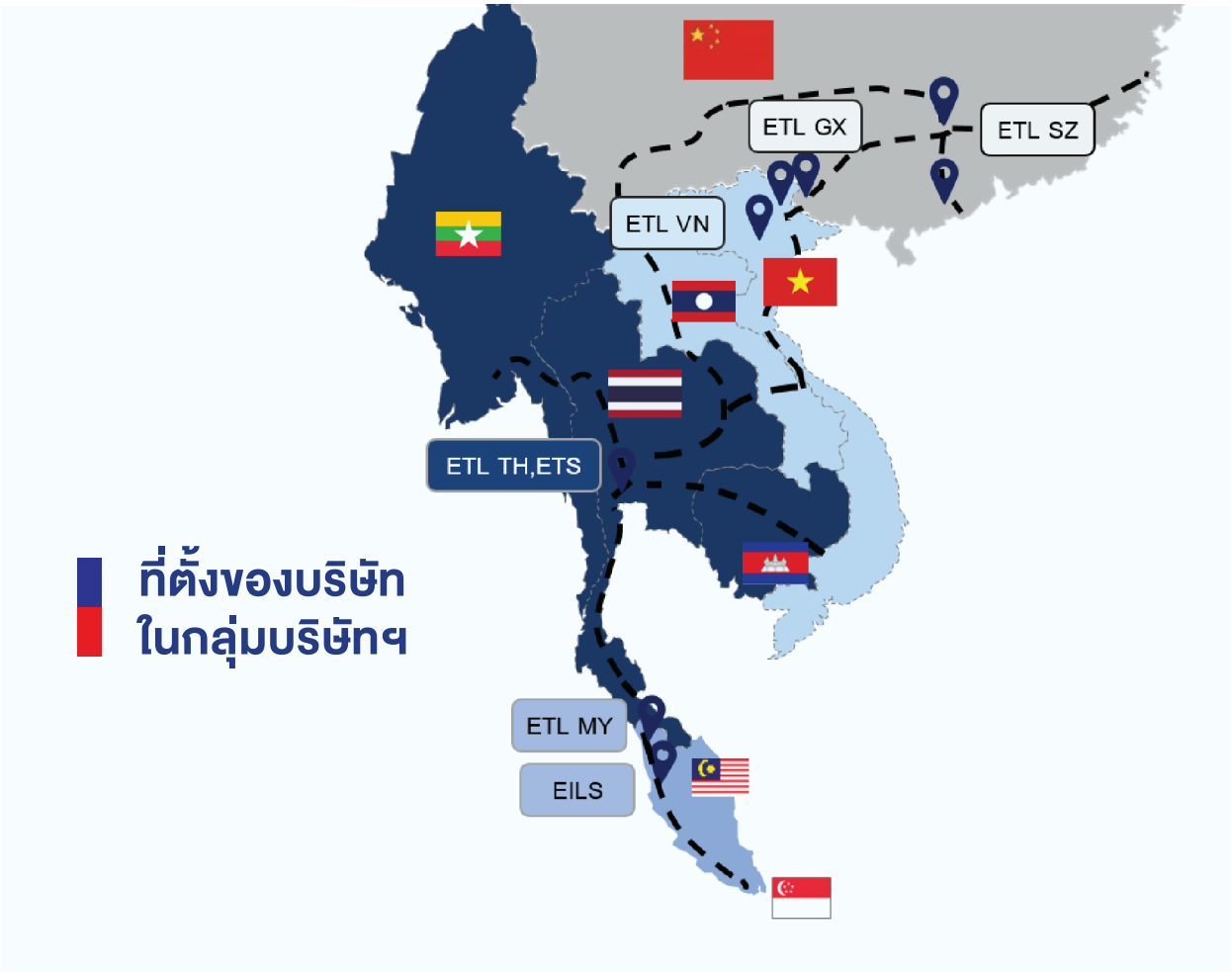
รายชื่อบริษัทในกลุ่มบริษัทฯ ทั้งหมด

ชื่อบริษัท	ที่ตั้ง	ทุนชำระแล้ว	สัดส่วนการถือหุ้นโดยบริษัทฯ
บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) ("ETL TH")	ไทย	310,000,000 บาท	-
บริษัทย่อย			
บริษัท ยูโรเอเชีย ทรานสปอร์ต จำกัด ("ETS")	ไทย	50,000,000 บาท	ร้อยละ 100.00
Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd ("ETL MY")	มาเลเซีย	1,200,000 ริงกิตมาเลเซีย	ร้อยละ 49.00
Euroasia Integrated Logistics Services (M) Sdn Bhd ("EILS")	มาเลเซีย	100,000 ริงกิตมาเลเซีย	ร้อยละ 100.00
Euroasia Total Logistics (China) Company Limited /1 ("ETL GX")	จีน	12,500,000 หยวน	ร้อยละ 100.00
Euroasia Total Logistics (Shenzhen) Company Limited /2 ("ETL SZ")	จีน	5,000,000 หยวน	ร้อยละ 100.00 โดยถือหุ้นผ่าน ETL GX
บริษัทร่วม			
Euroasia Total Logistics (Vietnam) Company Limited ("ETL VN")	เวียดนาม	2,125,270,278 เวียดนามดอง	ร้อยละ 40.00

หมายเหตุ: */1 เดิมชื่อ Guangxi Euroasia Total Logistics Company Limited*
/2 เดิมชื่อ Euroasia Total Logistics (China) Company Limited

โครงสร้างของกลุ่มบริษัทฯ

หมายเหตุ: */1 ETL VN เป็นบริษัทร่วมของบริษัทฯ*
/2 ETL MY เป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัทฯ



จากแผนภาพข้างต้น บริษัทฯ ได้จัดตั้งบริษัทย่อยและร่วมลงทุนในบริษัทร่วมในต่างประเทศ โดยประกอบธุรกิจให้บริการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน (Cross Border Transportation Carrier) ซึ่งบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าว มีผู้บริหารและบุคลากรท้องถิ่นที่มีความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ และความชำนาญประจำอยู่ที่บริษัทย่อยและบริษัทร่วมในต่างประเทศ เพื่อให้กลุ่มบริษัทฯ ให้บริการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดนได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเข้าถึงลูกค้าในแต่ละประเทศได้มากขึ้น โดยแต่ละบริษัทที่กระจายอยู่ในหลายประเทศจะมีขอบเขตความรับผิดชอบ การให้บริการ ซึ่งรวมถึงการติดต่อลูกค้า การขนส่งสินค้า การผ่านแดนและถ่ายลำสินค้าที่จุดข้ามพรมแดน และประสานงานกับรถบรรทุกในประเทศต่างๆ ตามความเหมาะสม เช่น

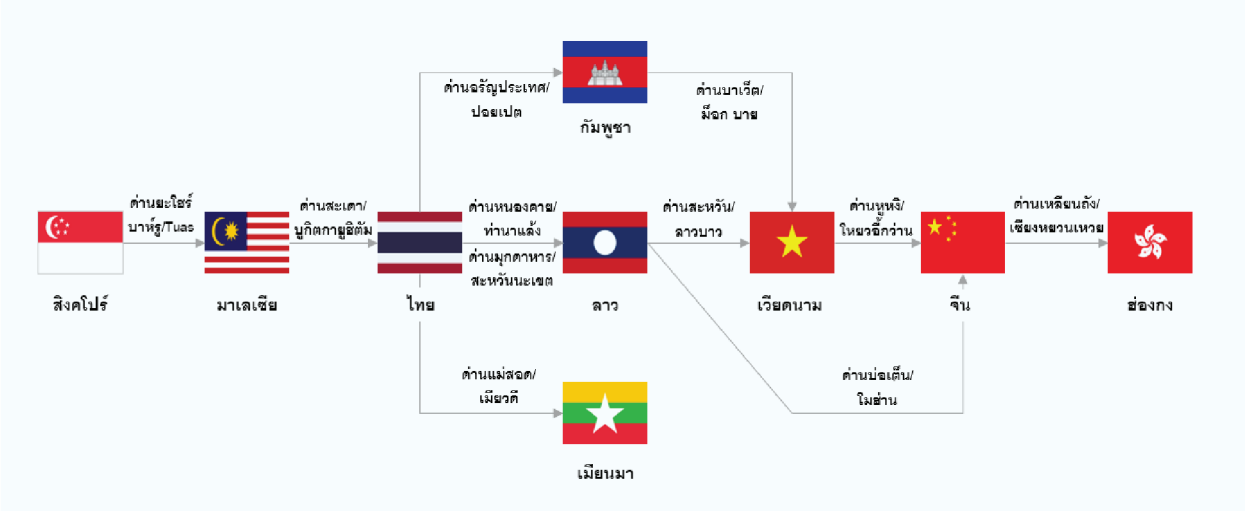
- บริษัทฯ และ ETS จะเป็นผู้รับผิดชอบการให้บริการและการขนส่งในขอบเขตพื้นที่ประเทศไทย กัมพูชา และพม่า
- EILS และ ETL MY จะเป็นผู้รับผิดชอบการให้บริการและการขนส่งในขอบเขตพื้นที่ประเทศมาเลเซีย และสิงคโปร์
- ETL GX และ ETL SZ จะเป็นผู้รับผิดชอบการให้บริการและการขนส่งในขอบเขตพื้นที่ประเทศจีน รวมถึงเป็น ผู้ประสานงานกับตัวแทนที่ได้รับอนุญาตจากรัฐบาลจีน เพื่อจัดหาระวางการขนส่งทางราง
- ETL VN จะเป็นผู้รับผิดชอบการให้บริการและการขนส่งในขอบเขตพื้นที่ประเทศเวียดนาม และลาว

การแบ่งขอบเขตการขนส่งสินค้าและประสานงานกับรถบรรทุกข้างต้นเป็นไปเพื่อประสิทธิภาพในการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน โดยทุกบริษัทในกลุ่มบริษัทฯ มีการติดต่อประสานงานระหว่างบริษัทอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ทุกฝ่ายได้ทราบถึงความคืบหน้า และสถานะการจัดส่งสินค้าเที่ยวนั้นๆ ตลอดเส้นทางการขนส่งตั้งแต่จุดรับสินค้าในประเทศ ต้นทางจนถึงจุดส่งสินค้าในประเทศปลายทาง รวมถึงส่งข้อมูลดังกล่าวให้บริษัทที่เป็นผู้ประสานงานหลักกับลูกค้า เพื่อแจ้งความคืบหน้าการขนส่งให้ลูกค้าทราบเป็นระยะๆ ตลอดเที่ยวการขนส่ง โดยบริษัทฯ มี Command Center ที่ปฏิบัติการตลอด 24 ชั่วโมง เพื่อรายงานความคืบหน้าของการขนส่งทุกๆ 2 ชั่วโมง รวมถึงมีแผนสำรองรับมือในกรณีที่มีเหตุการณ์ฉุกเฉิน

สำหรับเส้นทางการขนส่งของบริษัทฯ ระหว่างประเทศสิงคโปร์ มาเลเซีย ไทย เมียนมา (พม่า) กัมพูชา ลาว เวียดนาม จีน และฮ่องกง สามารถแบ่งเป็น 2 เส้นทางตามสายการขนส่ง ดังนี้

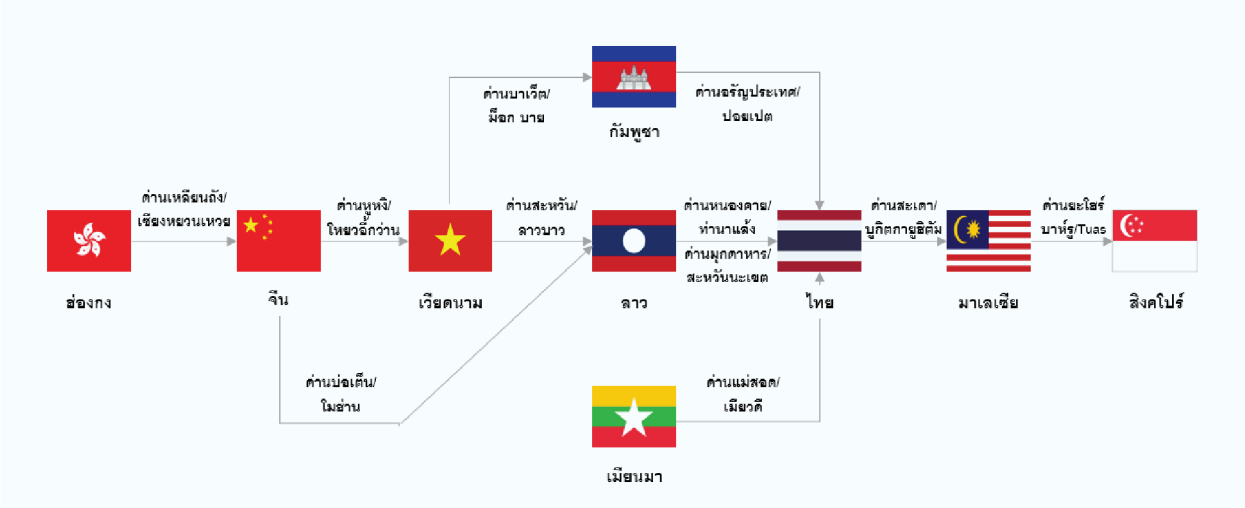
1. เส้นทางการขนส่งสายเหนือ (Northbound Route) คือ การขนส่งจากประเทศทางทิศใต้ ขึ้นไปยังประเทศทางทิศเหนือ ซึ่งเป็นการขนส่งสินค้าผ่านตามเส้นทาง ดังนี้

เส้นทางการขนส่งสายเหนือ (Northbound Route)



2. เส้นทางการขนส่งสายใต้ (Southbound Route) คือ การขนส่งจากประเทศทางทิศเหนือ ลงไปยังประเทศทางทิศใต้ ซึ่งเป็นการขนส่งสินค้าผ่านตามเส้นทาง ดังนี้

เส้นทางการขนส่งสายใต้ (Southbound Route)



สามารถสรุปโดยสังเขปดังรูปด้านล่างนี้

เส้นทางการให้บริการขนส่งของกลุ่มบริษัทฯ ในปัจจุบัน

สำหรับเส้นทางการให้บริการ บริษัทฯ เริ่มต้นด้วยการให้บริการขนส่งในประเทศที่มีพรมแดนติดต่อกับประเทศไทย ได้แก่ มาเลเซีย กัมพูชา ลาว และพม่า และได้พัฒนาการให้บริการขนส่งเข้าสู่ประเทศที่มีพรมแดนติดต่อกับประเทศดังกล่าวเพิ่มเติม เช่น การขนส่งข้ามพรมแดนไปยังสิงคโปร์ผ่านมาเลเซีย การขนส่งไปยังเวียดนามผ่านลาว และการขนส่งไปยังจีนผ่านเวียดนาม ทั้งนี้ ในปัจจุบัน กลุ่มบริษัทฯ มีเส้นทางการขนส่งที่ครอบคลุมเส้นทางระหว่างประเทศต่างๆ ในแถบภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้และประเทศจีน ได้แก่ สิงคโปร์ มาเลเซีย ไทย พม่า กัมพูชา ลาว เวียดนาม จีน และเขตเศรษฐกิจพิเศษฮ่องกง รวมถึงมีแผนที่จะขยายเส้นทางการให้บริการขนส่งไปยังประเทศอื่นๆ ในทวีปเอเชียและยุโรป ด้วยการขนส่งต่อเนื่องหลายรูปแบบทั้งการขนส่งทางรถ และทางรถไฟ

1.4 วิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ

วิสัยทัศน์ : Connecting Europe and nearby Asian countries via speedy and economical multimodal transportation

เพื่อเชื่อมโยงประเทศในยุโรปและเอเชียให้ใกล้ชิดกันมากยิ่งขึ้นผ่านการขนส่งที่รวดเร็ว คุ้มค่า และหลากหลายรูปแบบ

พันธกิจ : Aspire to be a versatile and flexible integrated logistics player in meeting the ever-changing needs and expectations of our freight forwarders and customers with the adoption of resourcefulness

เรามุ่งหวังสู่การเป็นผู้ให้บริการโลจิสติกส์ที่ครอบคลุมและยืดหยุ่น เพื่อความพึงพอใจของลูกค้าด้วยกลยุทธ์ที่ชาญฉลาด

1.5 โครงสร้างรายได้

รายได้รวมของกลุ่มบริษัทฯ สำหรับปี 2564 - 2566 เท่ากับ 1,866.90 ล้านบาท 1,481.18 ล้านบาท และ 1,248.83 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งสามารถแบ่งตามประเภทของรายได้ ได้ดังนี้

รายได้ของบริษัทฯ ในปี 2564 – 2566

รายการ	ปี					
	2564		2565		2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการให้บริการ	1,855.71	99.40	1,477.30	99.74	1,238.37	99.16
รายได้อื่น	11.19	0.60	3.88	0.26	10.46	0.84
รายได้รวม	1,866.90	100.00	1,481.18	100.00	1,248.83	100.00

(1) รายได้จากการให้บริการ

รายได้จากการให้บริการทั้งหมดของกลุ่มบริษัทฯ เป็นรายได้ที่มาจากการให้บริการขนส่งสินค้า ข้ามพรมแดน (Cross Border Transportation Carrier) ระหว่างประเทศที่กลุ่มบริษัทฯให้บริการแก่ ลูกค้าภายนอก ซึ่งรายได้จากการให้บริการแต่ละเที่ยวการขนส่งตลอดเส้นทางจากจุดรับสินค้าในประเทศต้นทางจนถึงจุดส่งสินค้าในประเทศปลายทางจะรับรู้เป็นรายได้ของบริษัทใดบริษัทหนึ่งในกลุ่มบริษัทฯ ขึ้นกับว่า บริษัทใดในกลุ่มบริษัทฯ เป็นผู้ติดต่อประสานงานกับลูกค้าเพื่อเรียกชำระค่าบริการจากลูกค้า ทั้งนี้ คณะผู้บริหารของบริษัทฯ มีการพิจารณาและสอบทานรายได้จากการให้บริการของกลุ่มบริษัทฯ โดยจำแนกตามรายได้ของ กลุ่มของบริษัทที่ตั้งอยู่ในประเทศไทย มาเลเซีย และจีน

สำหรับปี 2564 - 2566 รายได้จากการให้บริการของกลุ่มบริษัทฯ เท่ากับ 1,855.71 ล้านบาท 1,477.30 ล้านบาท และ 1,238.37 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็น ร้อยละ 99.40 ร้อยละ 99.74 และร้อยละ 99.16 ของรายได้รวม ตามลำดับ ทั้งนี้ โครงสร้างรายได้ของกลุ่มบริษัทฯ ที่จำแนกตามรายได้ของกลุ่มของบริษัทที่ตั้งอยู่ในประเทศไทย มาเลเซีย และจีน สามารถสรุปได้ ดังนี้

โครงสร้างรายได้แบ่งตามประเทศของบริษัทฯ สำหรับปี 2564 – 2566

รายการ	ปี					
	2564		2565		2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการให้บริการ	1,855.71	100.00	1,477.30	100.00	1,238.37	100.00
ไทย /1	444.92	23.98	367.22	24.86	313.47	25.31
มาเลเซีย /2	994.29	53.58	784.53	53.11	513.64	41.48
จีน /3	416.50	22.44	325.55	22.04	411.26	33.21

หมายเหตุ: /1 ประกอบด้วยรายได้จากบริษัทฯ และ ETS
/2 ประกอบด้วยรายได้จากการให้บริการของ ETL MY และ EILS
/3 ประกอบด้วยรายได้จากการให้บริการของ ETL SZ และ ETL GX

รายได้ของกลุ่มบริษัทฯที่ตั้งอยู่ในประเทศไทย ปี 2564 - 2566 เท่ากับ 444.92 ล้านบาท 367.22 ล้านบาทและ 313.47 ล้านบาท คิดเป็น ร้อยละ 23.98 ร้อยละ 24.86 และร้อยละ 25.31 ของรายได้จากการให้บริการทั้งหมด

รายได้ของกลุ่มบริษัทฯที่ตั้งอยู่ในประเทศมาเลเซีย ปี 2564 - 2566 เท่ากับ 994.29 ล้านบาท 784.53 ล้านบาท และ 513.64 ล้านบาท คิดเป็น ร้อยละ 53.58 ร้อยละ 53.11 และร้อยละ 41.48 ของรายได้จากการให้บริการทั้งหมด

รายได้ของกลุ่มบริษัทฯที่ตั้งอยู่ในประเทศจีน ปี 2564 - 2566 เท่ากับ 416.50 ล้านบาท 325.55 ล้านบาท และ 411.26 ล้านบาท คิดเป็น ร้อยละ 22.44 ร้อยละ 22.04 และร้อยละ 33.21 ของรายได้จากการให้บริการทั้งหมด

(2) รายได้อื่น

รายได้อื่น ประกอบด้วย กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน รายได้จากการที่บริษัทฯ สามารถเจรจาเรียกเก็บค่าบริการจากลูกค้าได้เพิ่มเติม เนื่องจากการปิดด่านศุลกากรของประเทศจีน ตามนโยบายควบคุมสถานการณ์ COVID-19 และ อื่นๆ เช่น รายได้จากเงินประกันชดเชยค่าความเสียหาย เป็นต้น โดยกลุ่มบริษัทฯ มีรายได้อื่น สำหรับปี 2564 - 2566 เท่ากับ 11.19 ล้านบาท 3.88 ล้านบาทและ 10.46 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 0.60 ร้อยละ 0.26 และร้อยละ 0.84 ของรายได้รวม

1.5.1 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

1.5.1.1 ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ และการพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

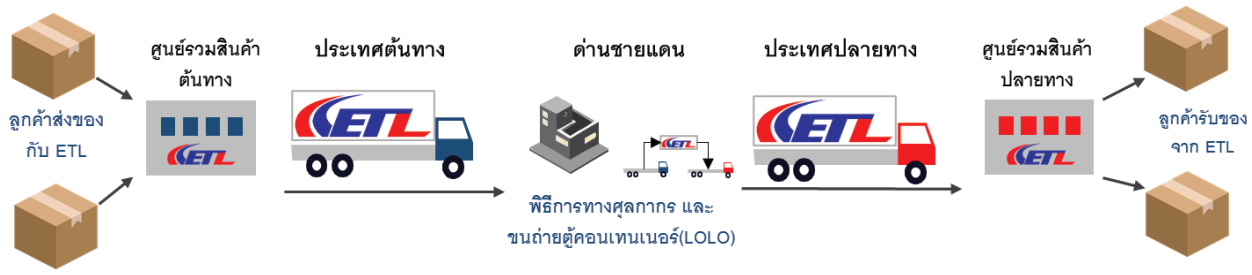
บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” หรือ “ETL TH”) เป็นหนึ่งในผู้ให้บริการโลจิสติกส์สัญชาติไทยที่ประกอบธุรกิจหลักได้แก่บริการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน (Cross Border Transportation Carrier) ครบวงจร ระหว่างประเทศไทยและประเทศเพื่อนบ้าน ได้แก่ ลาว กัมพูชา เมียนมา (พม่า) มาเลเซีย รวมไปถึงประเทศในภูมิภาค ได้แก่ เวียดนาม สิงคโปร์ จีน และฮ่องกง โดยขนส่งสินค้าจากจุดต้นทางในประเทศหนึ่งไปยังจุดหมายปลายทางด้วยการขนส่งทางถนน (Road) และ/หรือ เชื่อมต่อทางรถไฟ (Rail) โดยการให้บริการของกลุ่มบริษัทฯ แบ่งเป็น (1) การให้บริการขนส่งแบบเต็มตู้ (Full Truck Load: FTL) และ (2) การให้บริการขนส่งแบบไม่เต็มตู้ (Less than Truck Load: LTL)

(1) **การให้บริการขนส่งแบบเต็มตู้ (Full Truck Load: FTL):** การให้บริการขนส่งสินค้าแบบเต็มตู้คอนเทนเนอร์ หรือเหมาทั้งตู้คอนเทนเนอร์ โดยเป็นการขนส่งสินค้าของผู้ส่งหรือลูกค้าเพียงรายเดียว ซึ่งจะไม่มีการเปิดตู้เพื่อจัดเรียงสินค้าภายในตู้ร่วมกับผู้ส่งรายอื่นระหว่างการขนส่ง และส่งสินค้าตรงไปยังผู้รับสินค้าปลายทาง (Door to Door Delivery)

การให้บริการขนส่งแบบเต็มตู้

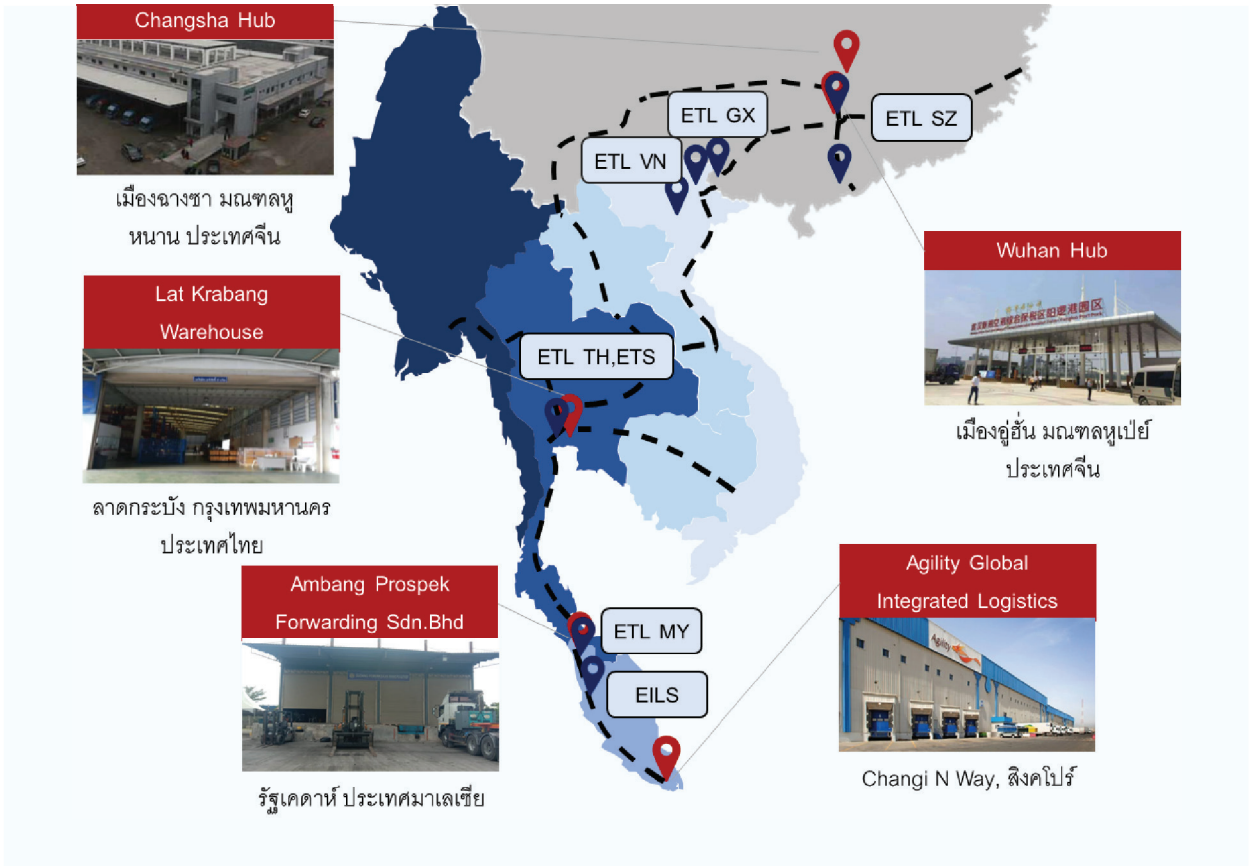
(2) **การให้บริการขนส่งแบบไม่เต็มตู้ (Less than Truck Load: LTL):** การให้บริการขนส่งสินค้าแบบไม่เต็มตู้คอนเทนเนอร์ สำหรับลูกค้าที่ต้องการส่งสินค้าในปริมาณที่ไม่เต็มตู้คอนเทนเนอร์ และสามารถใช้พื้นที่ใน ตู้คอนเทนเนอร์ร่วมกับสินค้าของผู้ส่งรายอื่นได้ ทั้งนี้ สินค้าจะถูกนำมาส่งยังศูนย์รวมสินค้า (Hub) ของบริษัทฯ ในประเทศต้นทางที่บริษัทฯ กำหนด ซึ่งมีกำหนดเวลาเดินรถที่แน่นอนในแต่ละสัปดาห์ โดยบริษัทฯ ทำหน้าที่เป็นผู้รวบรวมสินค้าจากลูกค้าแล้วนำมาบรรจุในตู้สินค้าโดยจะมีการคำนวณพื้นที่ในการจัดวางและจัดทำเป็นแผนงาน (Consolidation Plan) จากนั้น จะนำสินค้าไปส่งยังศูนย์รวมสินค้า (Hub) ในประเทศปลายทาง โดยลูกค้าสามารถเลือกได้ว่าจะเป็นผู้มารับสินค้าเอง หรือสามารถให้บริษัทฯ เป็นผู้จัดส่งสินค้าจากศูนย์รวมสินค้า (Hub) ไปยังคลังสินค้าหรือโรงงานของผู้รับสินค้าได้ และคิดค่าบริการในส่วนดังกล่าวเพิ่มเติม

การให้บริการขนส่งแบบไม่เต็มตู้



ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทฯ มีศูนย์รวมสินค้า (Hub) ที่ใช้สำหรับรับส่งสินค้าในหลายประเทศ ประกอบด้วย ศูนย์รวมสินค้า (Hub) ที่บริษัทฯ ทำสัญญาบันทึกข้อตกลงจำนวน 1 แห่ง และศูนย์รวมสินค้า (Hub) ที่คู่ค้าหรือพันธมิตรทางธุรกิจอนุญาตให้บริษัทฯ เข้าใช้พื้นที่คลังสินค้าดังกล่าวจำนวน 4 แห่ง ทั้งนี้ ตำแหน่งที่ตั้งศูนย์รวมสินค้า (Hub) ของบริษัทฯ สามารถแสดงตามแผนภาพ ดังนี้

ข้อมูลศูนย์รวมสินค้า (Hub)



ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทฯ มีจำนวนเที่ยวการให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน (Cross Border Transportation Service) แบบขนส่งแบบเต็มตู้ (Full Truck Load: FTL) ต่อการบริการขนส่งแบบไม่เต็มตู้ (Less than Truck Load: LTL) ดังนี้

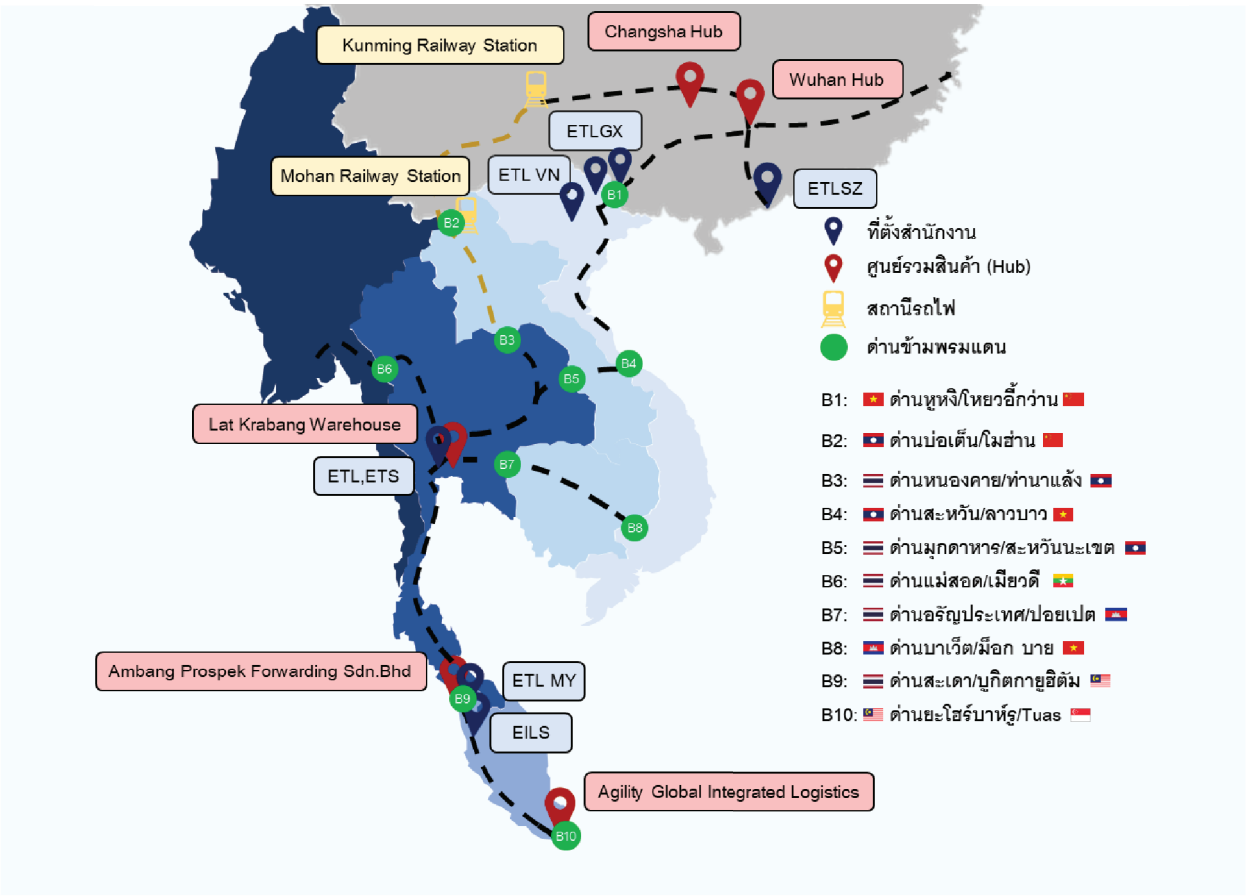
จำนวนเที่ยวและสัดส่วนการให้บริการแบบเต็มตู้ (Full Truck Load: FTL) และแบบไม่เต็มตู้ (Less than Truck Load: LTL) สำหรับปี 2564 – 2566

ประเภทการให้บริการ	ปี					
	2564		2565		2566	
	เที่ยว	ร้อยละ	เที่ยว	ร้อยละ	เที่ยว	ร้อยละ
แบบเต็มตู้ (FTL)	17,767	98.06	15,642	98.13	14,398	97.69
แบบไม่เต็มตู้ (LTL)	350	1.94	298	1.87	341	2.31
รวม	**18,026**	**100.00**	**15,940**	**100.00**	**14,739**	**100.00**

จากตารางข้างต้น สำหรับปี 2564 - 2566 กลุ่มบริษัทฯ มีจำนวนเที่ยวการให้บริการแบบเต็มตู้ (FTL) เท่ากับ 17,767 เที่ยว 15,642 เที่ยว และ 14,398 เที่ยว ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 98.06 ร้อยละ 98.13 และร้อยละ 97.69 ของจำนวนเที่ยวการขนส่งรวม ตามลำดับ ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทฯ มีจำนวนเที่ยวการให้บริการแบบไม่เต็มตู้ (LTL) เท่ากับ 350 เที่ยว 298 เที่ยว และ 341 เที่ยว ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 1.94 ร้อยละ 1.87 และร้อยละ 2.31 ของจำนวนเที่ยวการขนส่งรวม ตามลำดับ

ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทฯ สามารถเข้าถึงและตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าได้อย่างรวดเร็ว ภายใต้การให้บริการที่ครอบคลุมตามเส้นทางหลักของการขนส่ง รวมถึงสามารถสื่อสาร ตรวจสอบ และติดตามการขนส่งตลอดเส้นทางการขนส่งในแต่ละประเทศได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตรงต่อเวลา คุ้มค่า ปลอดภัย และมีความยืดหยุ่น บริษัทฯ ได้จัดตั้งบริษัทย่อย และลงทุนในบริษัทร่วมในประเทศต่างๆ อันเป็นจุดยุทธศาสตร์ที่เหมาะสม ได้แก่ มาเลเซีย เวียดนาม และจีน โดยลูกค้าหรือผู้ส่งสินค้าในแต่ละประเทศ สามารถติดต่อเพื่อใช้บริการที่บริษัทฯ หรือบริษัทอื่นๆ ในกลุ่มบริษัทฯ ในประเทศนั้นๆ ตามที่ลูกค้าสะดวก รวมถึงบริษัทฯ ได้มีศูนย์รวมสินค้า (Hub) ในประเทศต่างๆ ได้แก่ สิงคโปร์ มาเลเซีย ไทย และจีน เพื่อเป็นจุดรับส่ง และรวมสินค้า สำหรับการให้บริการขนส่งแบบไม่เต็มตู้ (Less than Truck Load: LTL) ทั้งนี้ เส้นทางการให้บริการ ที่ตั้งของบริษัท และตำแหน่งของศูนย์รวมสินค้า (Hub) เป็นไปตามภาพดังต่อไปนี้

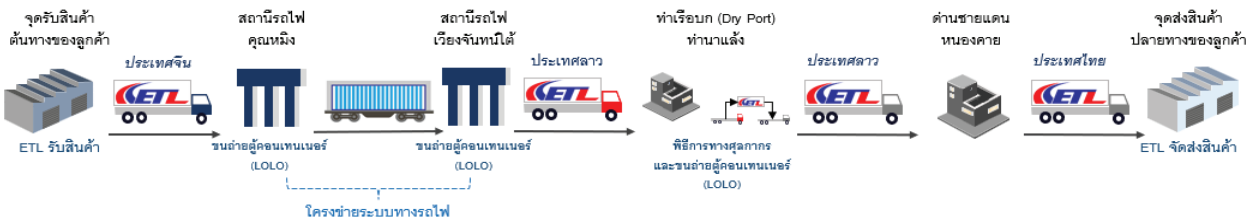
เส้นทางการให้บริการขนส่ง ที่ตั้งของกลุ่มบริษัทฯ และตำแหน่งของศูนย์รวมสินค้า



สำหรับวิธีการและเส้นทางการขนส่ง กลุ่มบริษัทฯ ใช้การขนส่งทางถนนเป็นหลักโดยอาศัยถนนสายหลักของประเทศ เช่น ทางหลวงแผ่นดิน เป็นต้น เพื่อเดินทางไปยังภูมิภาคต่างๆ ได้อย่างสะดวก ปลอดภัย ปลอดมลภาวะและเสียงดังรบกวนชุมชน และสามารถเชื่อมต่อไปยังชายแดนของอีกประเทศหนึ่งได้ นอกจากนี้ บนถนนสายหลักยังมีความพร้อม ด้านสิ่งอำนวยความสะดวกต่างๆ เช่น จุดพักรถ สถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิง เป็นต้น ให้คนขับรถกึ่งพ่วงสามารถพักคอย รับประทานอาหาร และนำรถกึ่งพ่วงเข้าเติมน้ำมันได้

นอกจากนี้ ในช่วงวงไตรมาสที่ 4 ปี 2564 เป็นต้นมา บริษัทฯ มีการให้บริการขนส่งเชื่อมการขนส่งทางถนนเข้ากับการขนส่งทางรางรถไฟจีน - ลาวโดยเริ่มจาก สถานีรถไฟคุนหมิง (Kunming) ในประเทศจีน เดินทางมายังสถานีรถไฟโม่ฮาน (Mohan) ข้ามชายแดนมายังประเทศลาวที่สถานีรถไฟบ่อเต็น (Boten) ที่อยู่บริเวณตอนเหนือของประเทศลาว และเดินทางมายังสถานีรถไฟเวียงจันทน์ใต้ (Vientiane South Cargo Station) และขนส่งสินค้ามายังท่าเรือบกท่านาแล้ง (Thanaleng Dry Port) นครหลวงเวียงจันทน์ (Vientiane) บริเวณตอนใต้ของประเทศลาว จากนั้นเชื่อมต่อกับการขนส่งทางถนนเพื่อข้ามชายแดนมายังประเทศไทยที่จังหวัดหนองคาย โดยการบูรณาการการขนส่งทางรถเข้ากับการขนส่งทางรถไฟของกลุ่มบริษัทฯ สามารถสรุป ได้ดังนี้

การขนส่งทางรถและรถไฟ (Road-Rail Transportation) ของบริษัทฯ



โครงการรถไฟจีน - ลาว ก่อสร้างแล้วเสร็จเมื่อเดือน ตุลาคม 2564 และเปิดให้บริการอย่างเป็นทางการเมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2564 โดยใช้งบประมาณในการสร้างทั้งหมด 5,900 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (ประมาณ 1.99 แสนล้านบาท) ซึ่งเป็นโครงการรถไฟระหว่างประเทศที่ประเทศจีนลงทุนก่อสร้างและเชื่อมต่อโดยตรงกับเครือข่ายรถไฟของประเทศ รวมระยะทางทั้งสิ้น 1,035 กิโลเมตร ที่ประกอบไปด้วยเส้นทางรถไฟ และสถานีรถไฟ ดังนี้

1. ทางรถไฟสายคุนหมิง- อวี้ซี (Kunming-Yuxi Railway) มีระยะทางรวม 106 กิโลเมตร
2. ทางรถไฟ สายอี้ว์ซี-โม่ฮัน (Yuxi-Mohan Railway) มีระยะทางรวม 507 กิโลเมตร
3. ทางรถไฟสายเวียงจันทน์-บ่อเต็น มีระยะทางรวม 418 กิโลเมตร

แผนที่เส้นทางรถไฟจีน - ลาว

รถไฟจีน - ลาว เป็นรถไฟรางเดี่ยว ความกว้างรางรถไฟเท่ากับ 1.435 เมตร โดยมีหัวรถจักรขับเคลื่อนด้วยไฟฟ้าเป็นรถไฟสำหรับลำเลียงสินค้าที่วิ่งด้วยความเร็วสูงสุด 120.00 กิโลเมตร/ชั่วโมง และรถไฟลำเลียงผู้โดยสาร ที่วิ่งด้วยความเร็ว 160.00 - 200.00 กิโลเมตร/ชั่วโมง โดยเป็นส่วนหนึ่งของทางรถไฟสายคุนหมิง-สิงคโปร์ (Pan-Asia Railway) ภายใต้โครงการหนึ่งแถบหนึ่งเส้นทาง OBOR ที่รัฐบาลจีนมุ่งเชื่อมโยงกับกว่า 70 ประเทศทั่วทั้งเอเชีย แอฟริกา และยุโรป โดยโครงการรถไฟฟ้าจีน - ลาว เป็นส่วนหนึ่งของเส้นทางคมนาคมที่เชื่อมโยงประเทศจีนมายังลาวเพื่อเชื่อมโยงเข้าสู่ช่องทางไปยังสิงคโปร์ โดยผ่านประเทศในคาบสมุทรอินโดจีนทั้งไทย และมาเลเซีย

รถไฟขนสินค้า (Freight Train) เส้นทางรถไฟจีน-ลาว

การขนถ่ายตู้คอนเทนเนอร์ (LO/LO) ไปยังรถไฟขนสินค้า

ทั้งนี้ การขนส่งทางรถและรถไฟ (Road-Rail Transportation) ของกลุ่มบริษัทฯ เป็นการสร้างทางเลือกให้แก่ลูกค้าของบริษัทฯ เมื่อเทียบกับการขนส่งสินค้าทางรถในเส้นทางระหว่างประเทศลาวและจีนแล้ว การขนส่งทางรถไฟมีข้อได้เปรียบ ดังนี้

1. ไม่ได้รับผลกระทบจากสภาพอากาศที่มีการเปลี่ยนแปลง เช่น มรสุมในฤดูฝน เป็นต้น
2. ลดความเสี่ยงจากการพักคอยจากการปิดด่าน อาทิ จากกรณีการใช้มาตรการควบคุมการแพร่ระบาดของ COVID-19 และความแออัดที่ด่านชายแดนจีนเมื่อปี 2564 - 2565
3. มีการจัดทำเอกสารพิธีการศุลกากรน้อยกว่า เนื่องจาก เส้นทางรถไฟลาว-จีนมีการผ่านชายแดนที่น้อยกว่า เส้นทางรถลาว-จีนที่ต้องผ่านชายแดนประเทศเวียดนาม

1.5.1.2 ประเภทของรถลากจูง รถกึ่งพ่วง และตู้คอนเทนเนอร์

สำหรับยานพาหนะ ได้แก่ รถลากจูง (Prime Mover) และรถกึ่งพ่วง (Semi-trailer) และตู้คอนเทนเนอร์ที่กลุ่มบริษัทฯ ใช้ในการให้บริการขนส่งข้ามพรมแดนระหว่างประเทศ สามารถแบ่งประเภทตามลักษณะสินค้าที่ขนส่งได้ดังนี้

(1) รถลากจูง (Prime Mover) และรถกึ่งพ่วง (Semi-trailer) ที่บรรทุกตู้คอนเทนเนอร์แบบมาตรฐาน (Dry Container) เหมาะสำหรับสินค้าทั่วไปที่ไม่ต้องควบคุมอุณหภูมิในการขนส่งสินค้า เช่น ชิ้นส่วนยานยนต์ เสื้อผ้าและ เครื่องแต่งกาย เครื่องจักร แผงโซล่าเซลล์ เป็นต้น

รถลากจูง (Prime Mover) และรถกึ่งพ่วง (Semi-trailer)
ที่บรรทุกตู้คอนเทนเนอร์แบบมาตรฐาน (Dry Container)

(2) รถลากจูง (Prime Mover) และรถกึ่งพ่วง (Semi-trailer) ที่บรรทุกตู้คอนเทนเนอร์ควบคุมอุณหภูมิ (Reefer Container) เหมาะสำหรับสินค้าที่ต้องการการควบคุมอุณหภูมิให้คงที่ตลอดการขนส่งสินค้าเพื่อรักษาคุณภาพของสินค้าไว้ เช่น ยาและเวชภัณฑ์ เครื่องดื่ม ชิ้นส่วนอิเลกทรอนิกส์ เครื่องสำอาง เป็นต้น ทั้งนี้ หัวลากจูงที่บรรทุกตู้คอนเทนเนอร์ควบคุมอุณหภูมิจะมีการติดตั้งเครื่องปั่นไฟฟ้าเพื่อจ่ายไฟฟ้าไปยังเครื่องทำความเย็นของตู้คอนเทนเนอร์ โดยตู้คอนเทนเนอร์ดังกล่าวสามารถทำความเย็นและควบคุมอุณหภูมิได้ระหว่าง -30 ถึง +30 องศาเซลเซียส และจะมีระบบวัดอุณหภูมิภายในตู้คอนเทนเนอร์และแสดงผลให้คนขับรถทราบ รวมถึงมีระบบส่งข้อมูลอุณหภูมิอัตโนมัติมายัง Command Center แบบ Real Time ในแต่ละประเทศเพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทฯ สามารถรักษาระดับอุณหภูมิได้ตามความต้องการของลูกค้าเพื่อคงคุณภาพของสินค้าไว้ได้ตลอดเที่ยวการขนส่ง

รถลากจูง (Prime Mover) และรถกึ่งพ่วง (Semi-trailer) ที่บรรทุกตู้คอนเทนเนอร์ควบคุมอุณหภูมิ (Reefer Container)

(3) รถลากจูง (Prime Mover) และรถบรรทุกชานต่ำ (Lowbed Trailer) เหมาะสำหรับการบรรทุกสินค้าที่ไม่สามารถบรรจุในตู้คอนเทนเนอร์ได้ เนื่องจากสินค้ามีขนาดใหญ่หรือมีความสูงเป็นพิเศษ เช่น เครื่องจักรขนาดใหญ่ เป็นต้น

รถลากจูง (Prime Mover) และรถบรรทุกชานต่ำ (Lowbed Trailer)

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทฯ ยังคงให้ความสำคัญต่อการพัฒนาคุณภาพ ความปลอดภัย และสร้างความแตกต่างในการให้บริการ โดยมีการนำอุปกรณ์และเทคโนโลยีต่างๆ เข้ามาใช้เพื่อช่วยเพิ่มความปลอดภัยในการขนส่งสินค้าระหว่างการขนส่ง และเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการ รวมถึงสามารถตรวจสอบและติดตามข้อมูลและสถานะการขนส่งได้จาก Command Center ตลอดเที่ยวการขนส่งสินค้า ทั้งนี้ อุปกรณ์และเทคโนโลยีต่างๆ ที่กลุ่มบริษัทฯ นำมาใช้ เช่น

- ระบบ Global Positioning System (GPS) Tracking & Monitoring ที่ติดตั้งอยู่ในรถหัวลากและตู้คอนเทนเนอร์ เพื่อการติดตามและตรวจสอบสถานะของสินค้า
- กล้องหน้ารถ และกล้อง CCTV ภายในตู้คอนเทนเนอร์ เพื่อบันทึกภาพตลอดการขนส่งและขณะที่มีการเปิด-ปิดตู้คอนเทนเนอร์เพื่อให้ทราบถึงเหตุการณ์ต่างๆ ระหว่างการขนส่ง
- ระบบ ETL Smart Lock ของตู้คอนเทนเนอร์ เพื่อให้แน่ใจว่ามีการรักษาความปลอดภัยขั้นสูงสุด เพื่อปกป้องการจัดส่งสินค้าที่มีมูลค่าสูงของลูกค้า

- ระบบถุงลมกันสะเทือน (Air Suspension) ที่ติดตั้งที่รถกึ่งพ่วง (Semi-trailer) ที่ช่วยลดแรงสั่นสะเทือนและแรงกระแทกที่จะเกิดขึ้นเพื่อช่วยลดความเสียหายของสินค้า

โดยทั่วไปรถกึ่งพ่วง ประกอบด้วย หัวลาก (Prime Mover) และรถกึ่งพ่วง (Semi-trailer) ทุกคันในแต่ละประเทศจะต้องได้รับการรับรองและขึ้นทะเบียนกับหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องของประเทศนั้นๆ เช่น กรมการขนส่งทางบกของประเทศไทย และ Land Public Transport Commission ของประเทศมาเลเซีย เป็นต้น ซึ่งรถกึ่งพ่วงที่ขึ้นทะเบียนของแต่ละประเทศจะสามารถวิ่งได้เฉพาะในประเทศนั้นๆ หรือข้ามไปยังพื้นที่ของประเทศข้างเคียงที่ได้รับอนุญาต ดังนี้

ประเทศที่รถกึ่งพ่วงสามารถวิ่งได้

ประเทศที่รถกึ่งพ่วงขึ้นทะเบียน	ประเทศที่สามารถวิ่งรถได้
มาเลเซีย	มาเลเซีย / สิงคโปร์
ไทย	มาเลเซีย (ด่านบูกิตกายูฮิตัม) / ไทย / ลาว (ด่านสากลของแขวงสะหวันนะเขต)
เวียดนาม	ลาว / เวียดนาม / จีน (ด่านสากลผิงเซียง)
จีน	จีน

ดังนั้น สำหรับการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดนจากจุดรับสินค้าในประเทศต้นทางไปยังจุดส่งสินค้าในประเทศปลาย บริษัทฯ จะต้องใช้รถกึ่งพ่วงของประเทศต้นทาง ประเทศที่เป็นทางผ่าน และประเทศปลายทาง เพื่อรับ-ส่งสินค้าหรือตู้คอนเทนเนอร์หนึ่งๆ โดยมีขั้นตอน ดังนี้

1. รถกึ่งพ่วงของประเทศต้นทางรับสินค้าจากจุดรับสินค้า และวิ่งไปยังด่านชายแดนระหว่างประเทศต้นทางกับประเทศปลายทาง หรือประเทศที่เป็นทางผ่านที่เชื่อมต่อไปยังประเทศปลายทาง
2. ณ ด่านชายแดน รถกึ่งพ่วงถ่ายตู้คอนเทนเนอร์ให้แก่รถกึ่งพ่วงอีกคันหนึ่ง ด้วยวิธี Lift On/Lift Off หรือ LO/LO โดยตู้คอนเทนเนอร์ที่บรรจุสินค้าจะไม่มีการเปิดตู้ (Transloading) ในแต่ละพิธีการในชายแดนและระหว่างการขนส่ง เพื่อความปลอดภัยของสินค้า ยกเว้นแต่ กรณีที่มีการขอตรวจสอบ (Inspection) โดยเจ้าพนักงาน ณ ด่านชายแดนระหว่างประเทศ
3. รถกึ่งพ่วงที่รับตู้คอนเทนเนอร์แล้วนำไปส่งยังจุดรับสินค้าในประเทศปลายทาง หรือนำไปถ่ายให้แก่รถกึ่งพ่วงอีกคันหนึ่งด้วยวิธี LO/LO เพื่อนำไปส่งยังประเทศอื่นต่อไป

การ Lift On/Lift Off หรือ LO/LO ตู้คอนเทนเนอร์

ทั้งนี้ ขั้นตอนการให้บริการของบริษัทฯ สามารถสรุปได้ดังนี้

สรุปขั้นตอนการให้บริการของบริษัทฯ

ลำดับ	รายละเอียด	ระยะเวลา (วัน)	
		ขนส่งด้วยรถ	ขนส่งด้วยรถ และรถไฟ
1	เสนอค่าบริการ และเงื่อนไขการให้บริการตามความต้องการของผู้ส่งสินค้าหรือลูกค้า	ตามระยะเวลาในการต่อรอง	
2	สรุปและยืนยันรายละเอียดการขนส่งและค่าบริการกับผู้ส่งสินค้าหรือลูกค้า และ ประสานงานกับบริษัทในกลุ่มบริษัทฯ เพื่อจัดหาหัวลาก รถกึ่งพ่วง และตู้คอนเทนเนอร์ รวมถึงวางแผนเส้นทางการขนส่งจากจุดต้นทางไปยังจุดหมายปลายทาง	Day - 1	
3	รับสินค้า และออกเดินทางจากจุดรับสินค้าในประเทศต้นทาง	Day 0	
4	ดำเนินการขนส่งข้ามพรมแดนไปยังจุดส่งสินค้าในประเทศปลายทาง รวมถึงดำเนินการพิธีการศุลกากร ณ เขตชายแดนของแต่ละประเทศ ตามเส้นทาง	< Day + 3	< Day + 8
5	จัดส่งใบแจ้งหนี้ และเอกสารที่เกี่ยวข้องเพื่อเรียกชำระค่าบริการจากผู้ส่งสินค้าหรือลูกค้าภายหลังจากการจัดส่งสินค้าและออกเอกสาร Proof of Delivery (POD) เพื่อยืนยันว่าจัดส่งสินค้าสำเร็จ	ภายใน 5 วันทำการหลังจากออกเอกสาร POD	

หมายเหตุ: ระยะเวลาการส่งสินค้าขึ้นอยู่กับระยะทางจากจุดรับสินค้าในประเทศต้นทางไปยังจุดส่งสินค้าในประเทศปลายทาง

โดยระยะเวลาการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดนสามารถสรุปได้ดังนี้

ระยะเวลาในการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน

ลำดับ	ต้นทาง		ปลายทาง			ระยะทาง (ก.ม.)	ระยะเวลา (วัน)
	เมือง	ประเทศ	เมือง	ประเทศ			
1	กรุงเทพฯ	ไทย	ปีนัง	มาเลเซีย		1,150 กม.	2 วัน
2	กรุงเทพฯ	ไทย	กัวลาลัมเปอร์	มาเลเซีย		1,146 กม.	3 วัน
3	กรุงเทพฯ	ไทย	ยะโฮร์บาห์รู	มาเลเซีย		1,970 กม.	3 วัน
4	กรุงเทพฯ	ไทย	สิงคโปร์	สิงคโปร์		2,000 กม.	3 วัน
5	กรุงเทพฯ	ไทย	ย่างกุ้ง	พม่า		987 กม.	2 - 3 วัน
6	กรุงเทพฯ	ไทย	พนมเปญ	กัมพูชา		730 กม.	1 วัน
7	กรุงเทพฯ	ไทย	เวียงจันทน์	ลาว		650 กม.	1 วัน
8	กรุงเทพฯ	ไทย	ฮานอย	เวียดนาม		1,600 กม.	2 วัน
9	กรุงเทพฯ	ไทย	นครโฮจิมินห์	เวียดนาม		1,050 กม.	2 วัน
10	กรุงเทพฯ	ไทย	เซินเจิ้น	จีน		2,600 กม.	4 วัน
11	กรุงเทพฯ	ไทย	กว่างโจว	จีน		2,500 กม.	4 วัน
12	กรุงเทพฯ	ไทย	ฉางซา	จีน		2,810 กม.	4 วัน
13	กรุงเทพฯ	ไทย	ฉงชิ่ง	จีน		2,650 กม.	4 วัน
14	กรุงเทพฯ	ไทย	เซี่ยงไฮ้	จีน		3,865 กม.	5 วัน
15	กรุงเทพฯ	ไทย	ปักกิ่ง	จีน		4,400 กม.	6 - 7 วัน
16	กรุงเทพฯ	ไทย	เทียนจิน	จีน		4,350 กม.	6 - 7 วัน
17	กรุงเทพฯ	ไทย	ฮ่องกง	ฮ่องกง		2,650 กม.	4 วัน

โดยมีปัจจัยที่อาจส่งผลให้การขนส่งใช้เวลานานกว่าที่แสดงในตารางข้างต้น เช่น วันหยุดนักขัตฤกษ์ที่ส่งผลต่อการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่ ณ หน้าด่าน หรืออุบัติเหตุทางท้องถนนที่อาจส่งผลต่อความหนาแน่นของการจราจรในเส้นทาง เป็นต้น

1.5.1.3 การตลาดและการแข่งขัน

กลยุทธ์การแข่งขันของบริษัทฯ

กลุ่มบริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะเป็นผู้นำในธุรกิจให้บริการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน (Cross Border Transportation Carrier) โดยมีกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจที่สำคัญ ดังนี้

1. **มีบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถและประสบการณ์ และมุ่งเน้นการพัฒนาทักษะและความสามารถอย่างต่อเนื่อง**

การให้บริการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน ต้องอาศัยบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจในกระบวนการทำงาน และกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น กฎหมายที่บังคับเกี่ยวกับประเภทสินค้าที่อนุญาตให้นำเข้าหรือส่งออกไปยังประเทศนั้นๆ กฎระเบียบเกี่ยวกับพิธีการสำหรับสินค้าถ่ายลำ/ผ่านแดน เป็นต้น ทั้งนี้ บริษัทฯ มีบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญในเรื่องการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดนที่คอยกำกับดูแลและติดตามการทำงานต่างๆ รวมถึงให้คำแนะนำแก่ลูกค้าและพนักงานในบริษัทฯ เพื่อให้การให้บริการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดนจากประเทศต้นทางไปยังประเทศปลายทางเป็นไปตามเงื่อนไขภายใต้ระยะเวลาที่ลูกค้าต้องการ

นอกจากนี้ คณะผู้บริหารของกลุ่มบริษัทฯ ยังเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจโลจิสติกส์มาอย่างยาวนานกว่า 10 ปี สามารถให้คำแนะนำแก่ลูกค้าและแก้ไขปัญหาต่างๆ ที่เกิดขึ้นระหว่างการทำงานได้ เพื่อให้ได้แนวทางการให้บริการที่เหมาะสมต่อสถานการณ์นั้นๆ เช่น การเปลี่ยนวิธีการขนส่งข้ามพรมแดนเข้า-ออกจากจีนจากทางรถเป็นทางรถไฟ เพื่อหลีกเลี่ยงการหยุดคอยเป็นระยะเวลานานเนื่องจากการปิดด่านตามมาตรการควบคุมกาแพร่ระบาด COVID-19 ของประเทศจีน ระหว่างปี 2563 - ต้นปี 2565 เป็นต้น

อย่างไรก็ดี บริษัทฯ เห็นความสำคัญในการพัฒนาความรู้และทักษะของบุคลากร โดยสำหรับบุคลากรเข้าใหม่ บริษัทฯ มีการอบรมปฐมนิเทศเพื่อให้พนักงานเข้าใจรายละเอียดงานส่วนที่รับผิดชอบ และสำหรับพนักงานปัจจุบัน บริษัทฯ มีการกำหนดแผนการอบรมรายปี เพื่อพัฒนาทักษะของบุคลากรของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการอบรมจากบุคลากรภายในและภายนอก เช่น การอบรมเรื่องความปลอดภัยในการทำงาน การสื่อสาร ขั้นตอนการปฏิบัติงานสำหรับการขนส่งสินค้าทางรถไฟ การแก้ปัญหาเฉพาะหน้า เป็นต้น โดยการจัดอบรมพัฒนาทักษะให้แก่พนักงาน กลุ่มบริษัทฯ ได้กำหนดแผนการจัดอบรมรายปีไว้อย่างชัดเจน และการจัดอบรมยังเป็นหนึ่งในตัวชี้วัดผลงาน (KPI) ของฝ่ายทรัพยากรบุคคลอีกด้วย

ทั้งนี้ นอกจากการให้ความสำคัญถึงเรื่องทักษะ และความรู้ในการทำงานแล้ว กลุ่มบริษัทฯ ยังปลูกฝังให้บุคลากรมีความมุ่งมั่นใส่ใจและมีใจรักในการให้บริการแก่ลูกค้า เช่น การมุ่งเน้นให้ตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้า การติดตามและรายงานสถานะการขนส่งสินค้าพร้อมแจ้งให้ลูกค้าทราบทุกๆ 2 ชั่วโมง และดำเนินการแก้ไขปัญหาอุปสรรคที่เกิดขึ้นระหว่างการให้บริการแก่ลูกค้าอย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ โดยบริษัทฯ มีบุคลากรที่พร้อมให้บริการลูกค้าทุกวันตลอด 24 ชั่วโมง จำนวน 2 - 4 คน เพื่อให้ลูกค้ามีความเชื่อมั่นว่า ลูกค้าจะได้รับบริการที่ดีจากบริษัทฯ ในการขนส่งสินค้าจากต้นทางไปยังปลายทางได้อย่างปลอดภัยภายใต้เงื่อนไขและระยะเวลาการขนส่งตามที่ลูกค้าต้องการ

2. **พัฒนาคุณภาพ ความปลอดภัย และสร้างความแตกต่างในการให้บริการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน**

กลุ่มบริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสำคัญของการบริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดนที่ลูกค้าได้รับเป็นอย่างดี เนื่องจากโลจิสติกส์เป็นส่วนสำคัญในห่วงโซ่คุณค่า (Value Chain) และต้นทุนทางธุรกิจที่สำคัญของผู้ประกอบการ กลุ่มบริษัทฯ จึงมุ่งมั่นในการพัฒนาขั้นตอนการให้บริการที่มีความยืดหยุ่น และสามารถตอบสนองต่อความต้องการลูกค้าได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ กลุ่มบริษัทฯ ได้ลงทุนจัดตั้ง Command Center ในสำนักงานของแต่ละประเทศ ซึ่งเป็นศูนย์ที่ใช้ในการติดตามสถานะการขนส่งสินค้าและประสานงานการขนส่งระหว่างประเทศต่างๆ กอปรกับพัฒนาโปรแกรม Transportation Management System: TMS เพื่อใช้ในการติดตามสถานะการขนส่งในแต่ละประเทศ โดยที่ Command Center ในแต่ละประเทศ จะสามารถติดตามตำแหน่งและความเร็วของรถบรรทุกแบบเรียลไทม์ (Real Time) รวมถึงติดตามสินค้าในตู้คอนเทนเนอร์ได้ตลอดเส้นทางการขนส่งผ่านระบบ Global Positioning System (GPS) และกล้อง CCTV รวมถึง ระบบ TMS จะแสดงสถานะการขนส่งมายัง Command Center ของประเทศนั้นๆ และมีระบบการแจ้งความคืบหน้าสถานะการขนส่งอัตโนมัติให้ลูกค้าทราบทุกๆ 2 ชั่วโมง ผ่านทางอีเมล นอกจากนี้ ระบบดังกล่าวยังสามารถเชื่อมข้อมูลไปยังระบบบัญชีของบริษัทฯ เพื่อออกใบแจ้งหนี้ (Invoice) สำหรับเรียกชำระค่าบริการเมื่อบริษัทฯ ได้ให้บริการแก่ลูกค้าเสร็จสมบูรณ์แล้ว และบริษัทฯ ยังมีการสอบถามความคิดเห็นการให้บริการจากลูกค้าเพื่อนำมาพัฒนาการให้บริการอย่างสม่ำเสมอ

นอกจากที่กล่าวมาแล้วข้างต้น กลุ่มบริษัทฯ มุ่งเน้นการสร้างความแตกต่างในการให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน เพื่อสร้างทางเลือกให้แก่ลูกค้า ได้แก่ เมื่อปี 2564 ที่ผ่านมา กลุ่มบริษัทฯ ได้มีการศึกษาและพัฒนาการให้บริการขนส่งรูปแบบใหม่เพิ่มเติม เพื่อบูรณาการการขนส่งทางถนนเข้ากับการขนส่งทางรางรถไฟ จีน-ลาว โดยได้เปิดให้บริการ เมื่อเดือนธันวาคม 2564 เพื่อเพิ่มทางเลือกให้แก่ลูกค้าของบริษัทฯ โดยเชื่อมการขนส่งทางถนนเข้ากับการขนส่งทางรางรถไฟในประเทศจีน ที่สถานีรถไฟคุนหมิง (Kunming) เดินทางมายังสถานีรถไฟโม่ฮาน (Mohan) ข้ามชายแดนมายังประเทศลาวที่สถานีรถไฟบ่อเต็น (Boten) ที่อยู่บริเวณตอนเหนือของลาว และเดินทางมายังสถานีรถไฟเวียงจันทน์ใต้ (Vientiane South Cargo Station) และขนสินค้ามายังท่าเรือบกท่านาแล้ง (Thanaleng Dry Port) นครหลวงเวียงจันทน์ (Vientiane) บริเวณตอนใต้ของประเทศลาว จากนั้นเชื่อมต่อกับการขนส่งทางถนนเพื่อข้ามชายแดนมายังประเทศไทยที่จังหวัดหนองคาย โดยการขนส่งข้ามพรมแดนทางรถไฟระหว่างลาวและจีน สามารถแก้ไขปัญหาของรถบรรทุกที่ต้องหยุดคอยเป็นระยะเวลานานเนื่องจากการปิดด่านตามมาตรการคุม COVID-19 ของประเทศจีนได้ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทฯ ยังมีแผนที่จะขยายการให้บริการขนส่งด้วยรางรถไฟที่สามารถเชื่อมต่อจากจีนไปยังประเทศต่างๆ ในทวีปยุโรป ภายใต้โครงการ One Belt One Road (OBOR) ของประเทศจีน

3. เข้าถึงความต้องการของลูกค้า และมุ่งเน้นการสร้างความสัมพันธ์ที่ดีและรักษาฐานลูกค้าเดิม

เนื่องจากลูกค้าทุกรายมีส่วนสำคัญต่อการเติบโตของบริษัทฯ อย่างยั่งยืน กลุ่มบริษัทฯ จึงให้ความสำคัญกับการบริการที่ลูกค้าได้รับ ทั้งในแง่ของคุณภาพและความรวดเร็วในการตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้า จัดการและประสานงานการขนส่งจากต้นทางไปยังปลายทางให้สำเร็จลุล่วงตามที่ลูกค้าต้องการ เป็นต้น รวมถึงบริษัทฯ ยังมุ่งเน้นการบริการที่มีความยืดหยุ่นต่อสถานการณ์และร่วมกันหาทางแก้ปัญหาเฉพาะหน้าที่เกิดขึ้นจากปัจจัยภายนอก เช่น การปิดด่านชายแดนเข้า-ออกจากจีนจากกรณีการแพร่ระบาด COVID-19 ทำให้ต้องเปลี่ยนไปใช้การขนส่งทางรถไฟ การเกิดน้ำท่วมเส้นทางหลักทำให้ต้องเปลี่ยนเส้นทางเดินรถกระทันหัน เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญถึงการสร้างความความสัมพันธ์ที่ดีอย่างสม่ำเสมอ โดยบริษัทฯ จะเยี่ยมเยียนลูกค้าในแต่ละประเทศอย่างสม่ำเสมอ เพื่อทำความเข้าใจธุรกิจ รับทราบความต้องการของลูกค้าเพื่อนำมาพัฒนาการให้บริการของบริษัทฯ และนำเสนอการให้บริการใหม่ๆ แก่ลูกค้าที่ตรงตามความต้องการของลูกค้า หรือช่วยประหยัดต้นทุนของลูกค้ามากขึ้น

4. จัดตั้งบริษัทย่อย บริษัทร่วม และศูนย์รวมสินค้า (Hub) ในประเทศต่างๆ

จากอุปสงค์ของโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดนของภูมิภาคนี้ที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องในช่วงที่ผ่านมา บริษัทฯ เล็งเห็นถึงโอกาสในการขยายเครือข่ายการให้บริการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน ดังนั้น ที่ผ่านมากลุ่มบริษัทฯ จึงได้จัดตั้งบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และศูนย์รวมสินค้า (Hub) ในประเทศต่างๆ ทั้งในประเทศมาเลเซีย เวียดนาม และจีน รวมถึงมีผู้บริหารและบุคลากรท้องถิ่นที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ประจำอยู่ที่บริษัทย่อยและบริษัทร่วมในต่างประเทศ เพื่อให้กลุ่มบริษัทฯ ให้บริการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดนได้อย่างมีประสิทธิภาพและเข้าถึงลูกค้าในแต่ละประเทศได้มากขึ้น

5. มุ่งเน้นการบริหารจัดการต้นทุนและค่าใช้จ่าย

ตั้งแต่บริษัทฯ ได้ก่อตั้งขึ้นเมื่อปี 2561 บริษัทฯ ได้รับความไว้วางใจและความเชื่อมั่นจากลูกค้าเสมอมา ทำให้บริษัทฯ สามารถขยายฐานลูกค้าและมีรายได้เติบโตขึ้นอย่างมีนัยสำคัญในช่วงปี 2563 - 2565 ทั้งนี้ จากการเติบโตดังกล่าว ทำให้การขนส่งสินค้าข้ามพรมแดนบนเส้นทางหลักระหว่างประเทศสิงค์โปร์ มาเลเซีย ไทย เมียนมา (พม่า) กัมพูชา ลาว เวียดนาม จีน และเขตบริหารพิเศษฮ่องกง มีความสม่ำเสมอมากขึ้น ทั้งนี้ เนื่องจาก กลุ่มบริษัทฯ มุ่งเน้นการสร้างรายได้ควบคู่กับการสร้างผลกำไร กลุ่มบริษัทฯ จึงได้ให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการต้นทุนและค่าใช้จ่าย เช่น การบริหารจัดการรถเที่ยวเปล่า (Backhaul) ให้ลดลง การลงทุนซื้อรถลากจูงและรถกึ่งพ่วงเพิ่มเติมเพื่อใช้วิ่งบนเส้นทางประจำซึ่งมีต้นทุนบริหารจัดการต่ำกว่าการจ้างขนส่งแบบเหมาเที่ยวกับบุคคลภายนอก (Outsource) เป็นต้น เพื่อเพิ่มความสามารถในการทำกำไรของกลุ่มบริษัทฯ อันเป็นประโยชน์แก่บริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

6. มีธรรมาภิบาลและความรับผิดชอบต่อสังคม

นอกจากกลุ่มบริษัทฯ จะมุ่งเน้นการสร้างรายได้ควบคู่กับการสร้างผลกำไรแล้ว กลุ่มบริษัทฯ ยังมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน ตั้งอยู่บนพื้นฐานของความมีจริยธรรมและคุณธรรมเป็นแนวทางเสมอมา และไม่เพียงแต่ที่จะสร้างมูลค่าเพิ่มอย่างยั่งยืนให้กับผู้ถือหุ้น แต่ยังให้ความสำคัญกับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย โดยให้ความสำคัญต่อการขับเคลื่อนเศรษฐกิจ สังคม การเคารพสิทธิมนุษยชน สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ โดยกลุ่มบริษัทฯ ได้ส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมเพื่อชุมชน และสังคม รวมทั้งให้ความสำคัญต่อการอนุรักษ์และใส่ใจดูแลสิ่งแวดล้อมและสังคมมาอย่างต่อเนื่อง เช่น การจัดกิจกรรมปลูกป่าชายเลน การริเริ่มให้มีการตรวจสอบ ประเมินผล และหาแนวทางในการลดผล

กระทบต่อสิ่งแวดล้อมจากการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กรโดยมีการกำหนดเป้าหมายระยะสั้นและระยะยาว ทั้งนี้ บริษัทฯ ยังมีนโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิทธิมนุษยชน เพื่อนำไปใช้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งในและนอกองค์กร เป็นต้น

ลักษณะลูกค้าและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

กลุ่มลูกค้าเป้าหมายของกลุ่มบริษัทฯ ได้แก่ กลุ่มบริษัทที่ให้บริการโลจิสติกส์ระหว่างประเทศแบบครบวงจร (International Logistics Services and Solutions Provider) ที่ให้บริการโลจิสติกส์แก่ผู้ประกอบการเพื่อนำเข้าและส่งออกในหลากหลายอุตสาหกรรม เช่น อุตสาหกรรมสินค้าอุปโภคบริโภค อาหาร ยาและเวชภัณฑ์ สินค้าอิเลกทรอนิกส์ เป็นต้น โดยลูกค้าของบริษัทฯ มีทั้งที่เป็นบริษัทนานาชาติ (Multinational Company) และบริษัทภายในประเทศ (Local Company)

ทั้งนี้ หากพิจารณาถึงประเภทของสินค้าที่กลุ่มบริษัทฯ ขนส่งนั้น กลุ่มบริษัทฯ สามารถขนส่งสินค้าหลากหลายประเภท อาทิ สินค้าอิเล็กทรอนิกส์ อาหารและเครื่องดื่ม อุปกรณ์โซลาร์เซลล์ เป็นต้น ซึ่งขึ้นอยู่กับความต้องการของลูกค้าเป็นหลัก ทั้งนี้ ประเภทของสินค้าที่กลุ่มบริษัทฯ ขนส่งในช่วงที่ผ่านมา สามารถจำแนกได้ดังนี้

จำนวนเที่ยวการขนส่งแบ่งตามประเภทของสินค้า สำหรับปี 2564 - 2566

ประเภทสินค้า	หน่วย : เที่ยว		
	ปี		
	2564	2565	2566
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	8,256	7,448	7,222
อาหารและเครื่องดื่ม	5,505	4,743	2,210
แผงโซลาร์เซลล์	1,279	1,099	737
ยานพาหนะ อุปกรณ์และส่วนประกอบ	128	303	589
ยางพารา	1,105	102	147
ผลิตภัณฑ์พลาสติก	369	290	148
สิ่งทอ	330	347	590
บรรจุภัณฑ์	304	601	1,179
เครื่องจักร	199	149	-
สินค้าอุปโภคบริโภค	44	168	590
รวม 10 อันดับแรก	**17,518**	**15,250**	**13,412**
อื่นๆ	508	690	1,327
รวม	**18,026**	**15,940**	**14,739**

จากตารางข้างต้น กลุ่มบริษัทฯ มีจำนวนเที่ยวการขนส่งสำหรับสินค้าเครื่องอิเล็กทรอนิกส์เป็นหลัก โดยในปี 2564 และ 2565 และปี 2566 กลุ่มบริษัทฯ มีจำนวนเที่ยวขนส่งสินค้าดังกล่าวเท่ากับ 8,256 เที่ยว 7,448 เที่ยว และ 3,655 เที่ยว ตามลำดับ รองลงมาได้แก่การขนส่งสินค้าประเภทอาหารและเครื่องดื่มจำนวน 5,505 เที่ยว 4,743 เที่ยว และ 1,104 เที่ยว ตามลำดับ และอันดับที่ 3 ได้แก่การขนส่งสินค้าประเภทอุปกรณ์โซลาร์เซลล์จำนวน 1,279 เที่ยว 1,099 เที่ยว และ 411 เที่ยว ตามลำดับ

ภาวะการแข่งขันและคู่แข่ง

การเติบโตของธุรกิจให้บริการโลจิสติกส์ในช่วงที่ผ่านมา ส่งผลให้จำนวนผู้ประกอบการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจโลจิสติกส์เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง อ้างอิงจากสถิติการจดทะเบียนบริษัทของกรมพัฒนาธุรกิจการค้า สังกัดกระทรวงพาณิชย์ นิติบุคคลที่จดทะเบียนใหม่ในหมวดการขนส่งและขนถ่ายสินค้า รวมถึงคนโดยสาร ณ สิ้นปี 2563 - 2565 มีจำนวน 13,684 ราย 14,716 ราย และ 15,429 ราย ตามลำดับ และ ณ 5 พฤษภาคม 2566 มีจำนวน 15,713 ราย แสดงให้เห็นถึงอัตราการแข่งขันที่เพิ่มขึ้น โดยรูปแบบการให้บริการของธุรกิจโลจิสติกส์ของประเทศไทย สามารถแบ่งออกเป็น 4 กลุ่มดังนี้

1. **ผู้ให้บริการขนส่งสินค้า (Transportation Services)** ครอบคลุมงานโลจิสติกส์ที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการด้านการขนส่งสินค้าทั้งภายในและระหว่างประเทศ ในรูปแบบต่างๆ ได้แก่ การขนส่งทางบก การขนส่งทางราง การขนส่งทางท่อ การขนส่งทางน้ำ และการขนส่งทางอากาศ รวมถึงผู้ประกอบการที่ดำเนินกิจกรรมของการขนส่งต่อเนื่องหลายรูปแบบ (Multimodal Transport Operator)

2. **ผู้ให้บริการคลังสินค้า (Warehousing Services)** เป็นการให้บริการพัก เก็บรักษา ดูแลและบริหารคลังสินค้า รวมถึงการให้บริการด้านบรรจุภัณฑ์ และการกระจายสินค้า ทั้งนี้ กิจกรรมของคลังสินค้าส่วนใหญ่จะเกี่ยวข้องกับการเคลื่อนย้ายสินค้าหรือวัตถุดิบ การจัดเก็บโดยไม่ให้สินค้าเสื่อมสภาพหรือแตกหักเสียหาย

3. **ผู้ให้บริการโลจิสติกส์ระหว่างประเทศแบบครบวงจร (International Logistics Services and Solutions Provider)** ซึ่งเป็นผู้ที่ทำหน้าที่เป็นธุระแทนผู้นำเข้าและผู้ส่งออก ในเรื่องตั้งแต่การจองระวางเรือ การบรรจุสินค้า การขนส่ง การดำเนินพิธีการขาเข้าและขาออก การจัดการเกี่ยวกับเอกสารส่งออก และนำเข้า เป็นต้น โดยจะจัดการขนส่งสินค้าระหว่างประเทศตั้งแต่ต้นทางไปจนถึงปลายทาง

4. **ตัวแทนออกของ (Customs Brokerage Services)** หมายถึง ตัวแทนของผู้นำเข้าและผู้ส่งออกในการดำเนินพิธีการศุลกากรแทนผู้นำเข้าและผู้ส่งออกซึ่งเป็นเจ้าของสินค้า

ผู้ประกอบการที่ถือเป็นคู่แข่งกับบริษัทฯ คือผู้ประกอบการที่จัดอยู่ในประเภทที่ 1 และประกอบธุรกิจให้บริการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน (Cross Border Transportation Carrier) โดยส่วนใหญ่จะเป็นกลุ่มบริษัทต่างชาติที่มีสำนักงานใหญ่อยู่ต่างประเทศเข้ามาลงทุนเปิดสาขาในประเทศไทย หรือร่วมลงทุนกับบริษัทในประเทศไทย และมีเส้นทางการให้บริการในแถบเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ จีน และ/หรือเขตเศรษฐกิจพิเศษฮ่องกง ทั้งนี้ บริษัทคู่แข่งที่ประกอบธุรกิจเป็นผู้ให้บริการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน และรายได้จากการประกอบธุรกิจขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน (Cross Border Transportation Carrier) ของบริษัทต่างๆ สามารถสรุปได้ ดังนี้

รายชื่อบริษัทคู่แข่งที่ประกอบธุรกิจเป็นผู้ให้บริการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน ปี 2564 2565 และ 2566

ลำดับ	รายชื่อ
1	บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)
2	บริษัท ซีเจ โลจิสติคส์ (ประเทศไทย) จำกัด
3	Swift Haulage Berhad Sdn Bhd
4	Chasen Holdings Limited
5	บริษัท เจดับเบิ้ลยูดี อินโฟโลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) (“JWD”)
6	บริษัท โอเวอร์แลนด์ โทเทิล โลจิสติกส์ (ประเทศไทย) จำกัด
7	บริษัท คาร์ท (ประเทศไทย) จำกัด
8	บริษัท อี.เอช. อูทาร่า (ประเทศไทย) จำกัด

ที่มา: BOL

ความได้เปรียบทางการแข่งขันของบริษัทฯ

1. คณะผู้บริหารของบริษัทฯ เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจโลจิสติกส์ข้ามพรมแดนมาอย่างยาวนานกว่า 10 ปี รวมถึง ยังมีฝ่ายพัฒนาธุรกิจและการตลาดที่แข็งแกร่ง ซึ่งถือเป็นข้อได้เปรียบทางการแข่งขันในเชิงการสร้างและดูแลความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้า การบริหารจัดการ การสื่อสารประสานงาน และการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้น ได้อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้กลุ่มบริษัทฯ ส่งมอบการบริการที่ตรงต่อความต้องการของลูกค้า
2. บริษัทฯ มีเครือข่ายการให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดนที่ครอบคลุมทั่วภูมิภาค โดยได้มีการจัดตั้งบริษัทย่อย บริษัทร่วม และศูนย์รวมสินค้า (Hub) ในประเทศต่างๆ ทั้งในประเทศมาเลเซีย เวียดนาม และจีน รวมถึงมีผู้บริหารและบุคลากรท้องถิ่นที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ประจำอยู่ที่บริษัทย่อยและบริษัทร่วมในต่างประเทศ เพื่อให้กลุ่มบริษัทฯ ให้บริการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดนได้อย่างมีประสิทธิภาพและเข้าถึงลูกค้าในแต่ละประเทศได้มากขึ้น
3. บริษัทฯ มีรถบรรทุกและตู้คอนเทนเนอร์หลายประเภท และมีบริการขนส่งสินค้าทั้งรูปแบบ FTL และLTL ทั้งนี้ เนื่องจากบริษัทฯ เล็งเห็นถึงความต้องการของลูกค้าเป็นสำคัญ และมุ่งเน้นการหา Solution ให้แก่ลูกค้าเพื่อให้การขนส่งสินค้าจากจุดรับสินค้าในประเทศต้นทางไปยังจุดส่งสินค้าในประเทศปลายทาง เป็นไปอย่างปลอดภัย ตรงเวลา และตามเงื่อนไขที่ลูกค้ากำหนด กลุ่มบริษัทฯ จึงมีการนำเสนอรูปแบบการขนส่งที่หลากหลาย และนำเสนอประเภทของรถบรรทุกและตู้คอนเทนเนอร์ที่สามารถตอบโจทย์ต่อการขนส่งประเภทสินค้านั้นๆ ของลูกค้า
4. บริษัทฯ มีศูนย์ที่ใช้ในการติดตามสถานการณ์ขนส่งสินค้าและประสานงานการขนส่งระหว่างประเทศต่างๆ หรือ Command Center กระจายอยู่ในทั่วภูมิภาคตามเส้นทางที่บริษัทฯ ให้บริการ โดย Command Center ตั้งอยู่ในสำนักงานของบริษัทในกลุ่มบริษัทฯ แต่ละประเทศ ได้แก่ ประเทศไทย มาเลเซีย เวียดนาม และจีน ประกอบกับ บริษัทฯ มีการพัฒนาโปรแกรม Transportation Management System: TMS เพื่อใช้ในการติดตามสถานะการขนส่งในแต่ละประเทศ โดยที่ Command Center ในแต่ละประเทศ จะสามารถติดตามตำแหน่งและความเร็วของรถบรรทุกแบบเรียลไทม์ (Real Time) รวมถึงติดตามสินค้าในตู้คอนเทนเนอร์ได้ตลอดเส้นทางการขนส่งผ่านระบบ Global Positioning System (GPS) และกล้อง CCTV รวมถึง ระบบ TMS จะแสดงสถานะการขนส่งมายัง Command Center ของประเทศนั้นๆ และมีระบบการแจ้งความคืบหน้าสถานะการขนส่งอัตโนมัติให้ลูกค้าทราบทุกๆ 2 ชั่วโมง ผ่านทางอีเมล

5. กลุ่มบริษัทฯ มีการบริหารจัดการองค์กรอย่างมืออาชีพ มุ่งเน้นการทำงานอย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถวัดผลได้ โดยบริษัทฯ จะมีการจัดทำแผนธุรกิจประจำปี (Business Plan) เพื่อกำหนดเป้าหมายของการทำงานในแต่ละแผนกของบริษัทฯ และสื่อสารไปยังบุคลากรในแต่ละระดับขององค์กรเพื่อให้เกิดเป้าหมายร่วมกันในการทำงาน รวมถึงมีการกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบ และดัชนีชี้วัดผลงาน (KPI) ในคู่มือการปฏิบัติงานและแจ้งให้บุลากรที่เกี่ยวข้องรับทราบ เพื่อให้ผู้บริหารและบุคลากรแต่ละระดับสามารถบริหารจัดและดูแลส่วนงานที่อยู่ภายใต้ความรับผิดชอบได้อย่างเต็มที่

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

1.6.1 นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 30 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินเฉพาะกิจการหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและการจัดสรรทุนสำรองต่างๆ ทุกประเภทตามที่กฎหมายและบริษัทกำหนดไว้ในแต่ละปี โดยอัตราการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจเปลี่ยนแปลงไปจากที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานฐานะทางการเงิน สภาพคล่อง ความจำเป็นในการลงทุน การลงทุนเพิ่มเติม การขยายธุรกิจ การสำรองเงินไว้เพื่อจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืม หรือเป็นเงินทุนหมุนเวียนภายในบริษัท เงื่อนไขและข้อจำกัดตามที่กำหนดไว้ในสัญญากู้ยืมเงิน และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานตามที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ผู้ถือหุ้นของบริษัทเห็นสมควร

ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะไม่เกินกำไรสะสมที่ปรากฏอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทฯ และ เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยเมื่อคณะกรรมการบริษัทมีมติเห็นชอบให้จ่ายเงินปันผลประจำปีแล้ว จะต้องนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่อพิจารณานุมัติ เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้เป็นครั้งคราว เมื่อเห็นว่าบริษัทฯมีกำไรสมควรพอที่จะทำเช่นนั้นได้ โดยจะต้องรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯคราวต่อไป

1.6.2 นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

บริษัทย่อยจะจ่ายเงินปันผลจากเงินกำไรสุทธิตามงบการเงินเฉพาะกิจการหลังหักภาษีและการจัดสรรทุนสำรองต่างๆ ทุกประเภทตามที่กฎหมายและบริษัทย่อยกำหนดไว้ในแต่ละปี ทั้งนี้ อัตราการจ่ายเงินปันผลจะพิจารณาจากผลการดำเนินงานฐานะทางการเงิน สภาพคล่อง ความจำเป็นในการลงทุน การลงทุนเพิ่มเติม การขยายธุรกิจ การสำรองเงินไว้เพื่อจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืม หรือเป็นเงินทุนหมุนเวียนภายในบริษัท เงื่อนไขและข้อจำกัดตามที่กำหนดไว้ในสัญญากู้ยืมเงิน และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการบริหารงาน ทั้งนี้ บริษัทย่อยมีหลักการพิจารณาจ่ายปันผลจากกำไรสะสมที่มีอยู่ ซึ่งรวมถึงกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร และสำรองตามกฎหมายของบริษัท โดยบริษัทย่อยนั้นๆ จะอนุมัติการจ่ายปันผลต่อเมื่อภายหลังการจ่ายปันผลแล้วบริษัทฯจะยังมีเงินสดเพียงพอสำหรับการจ่ายคืนเงินกู้ยืมในปีถัดไป และเงินปันผลที่ประกาศหลังจากนั้นจะต้องจ่ายจากกำไรหลังหักภาษีของผลการดำเนินงานในงวดที่จะจ่ายปันผล อีกทั้งต้องคำนึงถึงการตั้งสำรองตามกฎหมายที่จะเกิดขึ้นจากการจ่ายปันผลดังกล่าว และจะต้องเป็นไปตามกฎหมายที่กำหนดในประเทศนั้นๆ

คณะกรรมการบริษัทของบริษัทย่อยอาจพิจารณาจ่ายเงินปันผลประจำปีของบริษัทย่อย โดยจะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลซึ่งคณะกรรมการบริษัทของบริษัทย่อยมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลได้เป็นครั้งคราวเมื่อเห็นว่าบริษัทย่อยมีผลกำไรสมควรพอที่จะทำเช่นนั้นได้ แล้วให้คณะกรรมการบริษัทของบริษัทย่อยรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยทราบในการประชุมคราวต่อไป

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ตระหนักว่าการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดีซึ่งเป็นพื้นฐานสำคัญที่ช่วยให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ได้ ทั้งนี้ การระบุและจัดการความเสี่ยงจะช่วยสนับสนุนให้บริษัทฯ มีการตัดสินใจที่ดีขึ้น และช่วยให้มองเห็นโอกาส ตลอดจนสามารถบรรเทาผลกระทบจากเหตุการณ์สำคัญที่อาจเกิดขึ้นกับผู้ถือหุ้นได้ ความเสี่ยงหมายถึงโอกาสของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และมีผลกระทบวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ โดยสามารถวัดความเสี่ยงได้จากผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้น โดยนโยบายการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ มีดังนี้

1. บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจภายใต้ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ และตอบสนองต่อความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย โดยกำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการจัดทำแผนธุรกิจประจำปี การบริหารงานและการตัดสินใจประจำวัน รวมถึงกระบวนการบริหารโครงการต่างๆ
2. ผู้บริหารและพนักงานทุกคนของบริษัทฯ เป็นเจ้าของความเสี่ยง ซึ่งมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการระบุ และประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานที่ตนเองรับผิดชอบ รวมทั้งกำหนดมาตรการที่เหมาะสม เพื่อจัดการความเสี่ยง
3. ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ทั้งหมด ต้องได้รับการดำเนินการดังนี้
    - ระบุความเสี่ยงอย่างทันเวลา
    - ประเมินโอกาสของการเกิดความเสี่ยงและผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว
    - จัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องตามหลักเกณฑ์การบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ โดยคำนึงถึงค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องและผลประโยชน์ที่จะได้รับจากการจัดการความเสี่ยงดังกล่าว
    - ติดตามดูแล เพื่อให้มั่นใจว่าความเสี่ยงของบริษัทฯ ได้รับการจัดการอย่างเหมาะสม
    - ความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อแผนธุรกิจและกลยุทธ์ของบริษัทฯ ซึ่งมีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงและสูงมากทั้งหมด ต้องรายงานให้คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัททราบ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้จัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติในการประเมินและบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทฯ โดยได้จำแนกประเภทของความเสี่ยงเป็น 7 กลุ่มความเสี่ยงหลัก ดังนี้

กลุ่มตัวอย่างความเสี่ยง

กลุ่มความเสี่ยงหลัก	กลุ่มความเสี่ยงย่อย	ความหมาย
ความเสี่ยงเชิงกลยุทธ์	Strategic Risk	• ความเสี่ยงจากการกำหนดกลยุทธ์ที่ไม่สอดรับสภาพเศรษฐกิจและสภาวะการแข่งขัน • ความเสี่ยงต่อการดำเนินแผนกลยุทธ์ที่คาดเคลื่อนไปจากที่กำหนดไว้ • ความเสี่ยงที่เกิดจากเหตุการณ์ภายนอก การเปลี่ยนแปลง และความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญ จนทำให้กิจการไม่สามารถปกป้องคุณค่าของกิจการได้ ซึ่งมีผลต่อการเติบโตของกิจการและคุณค่าในส่วนผู้ถือหุ้น
	Supply Chain Risk	• ความเสี่ยงที่เกิดจากการขาดแคลน/เข้าไม่ถึงทรัพยากรที่จำเป็น เช่น ไม่สามารถหาประกันภัยต่อไปตามเงื่อนไขของบริษัทผู้เอาประกันภัยต่อ เป็นต้น
ความเสี่ยงด้านการเงิน	Financial Risk	• ความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายจากการไม่ได้รับชำระเงินและ/หรือจ่ายเงินล่าช้า • ความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายจากการได้รับค่าขนส่งที่ต่ำกว่าคาด • ความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายจากการขาดสภาพคล่องของลูกค้า
ความเสี่ยงด้านการบริหาร	Human Resource Risk	• ความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายจากความผิดพลาดของการปฏิบัติงาน • ความเสี่ยงที่จะเกิดจากการปฏิบัติงานที่ขาดประสิทธิภาพ
	Reporting Risk	• ความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายจากการตัดสินใจผิดพลาด หรือขาดข้อมูลสำหรับการตัดสินใจ • ความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายจากการรั่วไหลของข้อมูลสำคัญ
	Customer Satisfaction Risk	• ความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายจากการให้บริการที่ด้อยคุณภาพไม่เป็นไปตามมาตรฐาน • ความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายจากการไม่ปฏิบัติตามข้อตกลงกับลูกค้า
ความเสี่ยงจากการปฏิบัติตามกฎหมาย	Compliance Risk	• ความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายจากการปฏิบัติไม่ครบถ้วนตามกฎหมาย ประกาศคำสั่งที่ควบคุมการดำเนินธุรกิจขององค์กร • ความเสี่ยงของการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบปฏิบัติ แนวทางปฏิบัติ กระบวนการทำงานที่มีการกำหนดไว้ในระดับปฏิบัติการ
ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	IT Risk	• ความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายจากการลักลอบเข้าระบบสารสนเทศ อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ ตลอดจนถึงข้อมูลที่มีความสำคัญโดยไม่ได้รับอนุญาตทั้งจากบุคคลภายในและบุคคลภายนอก • ความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายจากการไม่สามารถกู้คืนระบบสารสนเทศได้ในเวลาที่กำหนด • ความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายจากการถูกโจมตีไซเบอร์ เช่น ถูกกันไม่ให้เข้าถึงระบบสารสนเทศ หรือข้อมูล เป็นต้น

กลุ่มความเสี่ยงหลัก	กลุ่มความเสี่ยงย่อย	ความหมาย
ความเสี่ยงด้านการทุจริต	Fraud Risk	• ความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายจากการให้และรับสินบน • ความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายจากการเจตนาดัดแปลง/ปกปิดงบการเงิน และรายงาน
ความเสี่ยงด้านอื่นๆ	Disaster and Uncontrollable Risk	• ความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายจากอาชญากรรม • ความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายจากปัจจัยภายนอกอื่น เช่น ภัยธรรมชาติ การเมือง เศรษฐกิจ โรคระบาดและการจลาจล เป็นต้น
	Reputational Risk	• ความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายของชื่อเสียงและการยอมรับทางสังคม

หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงมี ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ความรับผิดชอบโดยรวม ในการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงภายในบริษัทฯ
2. คณะกรรมการตรวจสอบช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติหน้าที่ด้านการบริหารความเสี่ยงโดยสอบทานให้มั่นใจว่าระบบการบริหารความเสี่ยงมีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล
3. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการพิจารณาและสอบทานการบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ
4. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้มีคุณสมบัติ หน้าที่รับผิดชอบ เป็นไปตามกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ
5. ผู้บริหารแต่ละหน่วยงานมีหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงของหน่วยงานที่ตนเองรับผิดชอบรวมถึงกำหนดมาตรการที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง
6. ผู้บริหารและพนักงานทุกคนมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติตามมาตรการการบริหารความเสี่ยงที่คณะทำงานฯ ได้กำหนดขึ้น การรายงานผลการดำเนินการตามมาตรการการบริหารความเสี่ยงให้ถือเป็นส่วนหนึ่งของหน้าที่งานและพนักงานทุกคนต้องสื่อสารอย่างเหมาะสมและทันท่วงที ต่อคณะทำงานฯ หากพบอุปสรรคต่อการดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงกำหนด

ปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญที่อาจมีผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ และแนวทางในการลดผลกระทบ หรือแนวทางป้องกันความเสี่ยง สามารถสรุปได้ ดังนี้

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

2.2.1 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯหรือกลุ่มบริษัท

1. **ความเสี่ยงจากผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อโคโรนาไวรัส 2019 (COVID-19)**

   ความเสี่ยงและผลกระทบต่อบริษัท

   เนื่องจากสถานการณ์แพร่ระบาดใหญ่ของเชื้อไวรัสโคโรน่า19 หรือ โควิด-19 (“COVID-19”) ซึ่งได้เริ่มต้นขึ้นเมื่อปลายปี 2562 และลุกลามไปทั่วโลกอย่างรวดเร็วในช่วงปี 2563 สร้างความหวาดกลัวและส่งผลกระทบเป็นวงกว้างต่อสุขภาพ สังคม และเศรษฐกิจของประชากรประเทศไทยและประเทศอื่นๆ ทั่วโลก ซึ่งการระบาดยังคงเกิดขึ้นในไตรมาสที่สามปี 2565 รัฐบาลและหน่วยงานสาธารณสุขทั่วโลกได้ออกมาตรการรับมือที่เข้มงวดเพื่อระงับการแพร่ระบาดของเชื้อ COVID-19 เช่น การประการเคอร์ฟิว (curfew) การกักตัว การจำกัดการเดินทาง การปิดพรมแดน การปิดสถานบันเทิง โรงเรียน มหาวิทยาลัย ร้านค้า และธุรกิจต่างๆ ซึ่งส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจโลกอย่างรุนแรง โดยผลกระทบดังกล่าวส่งผลทำให้เศรษฐกิจโลกหดตัวลง ปริมาณผลิตภาคอุตสาหกรรมที่ลดลง การชะลอตัวของการบริโภค รวมทั้งการหยุดชะงักการเดินทางระหว่างประเทศ

บริษัทฯ แม้จะไม่ได้รับผลกระทบในเชิงลบรุนแรงเท่ากลุ่มธุรกิจในกลุ่มอุตสาหกรรมธุรกิจการท่องเที่ยวและธุรกิจโรงแรม แต่ก็ต้องมีการปรับเปลี่ยนระบบการทำงานให้มีปริมาณเพียงพอต่ออุปสงค์การขนส่งทางบกระหว่างประเทศที่เพิ่มขึ้น และนโยบายควบคุมโรค เช่น พนักงานขับรถต้องมีการตรวจเชื้อ COVID-19

2. ความเสี่ยงและผลกระทบต่อแหล่งเงินทุนและสภาพคล่องที่ใช้ในการดำเนินงาน

เมื่อพิจารณาวงจรเงินสดของบริษัทฯ พบว่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 30 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีวงจรเงินสดเท่ากับ 28 วัน และ 16 วัน ตามลำดับ โดยบริษัทฯ มีวงจรเงินสดลดลงจากปีที่ผ่านมา เนื่องจากบริษัทฯ มีระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย และระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ยที่ลดลง โดยระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยอยู่ที่ 124 วัน ในปี 2565 และปี 2566 ในขณะที่ระยะเวลาชำระหนี้เพิ่มขึ้นจาก 96 วัน ในปี 2565 เป็น 99 วัน ในปี 2566 นอกเหนือจากนี้บริษัทฯ มีอัตราส่วนสภาพคล่องของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2566 เท่ากับ 1.34 เท่า และ 2.15 เท่า เนื่องจากบริษัทฯ มีเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นลดลง ส่งผลให้หนี้สินหมุนเวียนได้ลดลงจากในปี 2565 ประกอบกับบริษัทฯได้เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์และได้รับเงินระดมทุนเข้ามาในช่วงไตรมาสที่ 4 ของปี 2566 โดยเงินระดมทุนดังกล่าวบริษัทฯได้นำไปลงทุนในกองทุนรวม ทั้งนี้ กองทุนรวมดังกล่าวเป็นกองทุนระยะสั้นที่ให้ผลตอบแทนมากกว่าเงินฝากออมทรัพย์ ส่งผลให้สินทรัพย์หมุนเวียนมีจำนวนเพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญ ซึ่งสามารถแสดงให้เห็นได้ว่า ในภาพรวมกลุ่มบริษัทฯ มีสภาพคล่องที่เพียงพอต่อ การดำเนินธุรกิจต่อไปในอนาคต

3. ความเสี่ยงจากการปิดพรมแดนระหว่างประเทศ

เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อ COVID-19 ที่เกิดขึ้นทั่วโลก ส่งผลให้หลายประเทศทั่วโลกมีคำสั่งจากรัฐบาลให้ทำการปิดพรมแดนเพื่อลดโอกาสของการแพร่ระบาดของเชื้อ COVID-19 โดยเฉพาะในประเทศจีนซึ่งเป็นหนึ่งในเส้นทางการขนส่งหลักของบริษัทฯ ซึ่งประเทศจีนมีการปิดด่านชายแดนเพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของเชื้อ COVID-19 โดยการปิดด่านชายแดนจะขึ้นอยู่กับสถานการณ์ COVID-19 ในเวลานั้นๆ ทำให้บริษัทฯ คาดการณ์ได้ยากว่าจะมีการปิดด่านชายแดนหรือไม่ ความไม่แน่นอนนี้มีผลทำให้รถบรรทุกของบริษัทฯ บางคันไม่สามารถขนส่งสินค้าข้ามพรมแดนได้ และต้องทำการจอดรถค้างอยู่ที่ด่านพรมแดน ส่งผลให้บริษัทฯ รับรู้รายได้ช้าลง และมีต้นทุนในการดำเนินงานที่เพิ่มขึ้น รวมถึงยังเสียโอกาสจากการนำรถบรรทุกของบริษัทฯ ไปรับงานขนส่งอื่นๆ

อย่างไรก็ดี บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงผลกระทบที่เกิดขึ้นจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อ COVID-19 และเตรียมพร้อมเพื่อรองรับสถานการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ และผลประกอบการของบริษัทฯ ที่ผ่านมาบริษัทฯ ได้มีการสื่อสารกับลูกค้าในเรื่องของต้นทุนที่อาจเพิ่มขึ้นจากการล่าช้าของการขนส่งและได้มีการตกลงกับลูกค้าว่าหากมีการปิดพรมแดน ลูกค้าจะต้องมีค่าใช้จ่ายในการขนส่งที่เพิ่มขึ้น นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีแผนสำรองฉุกเฉิน รวมถึง มีบริการขนส่งทางรางรถไฟเข้าไปที่ประเทศจีน การขนส่งทางรางรถไฟจะช่วยลดความเสี่ยงจากการปิดด่านพรมแดน และมีการติดตามข่าวสารเกี่ยวกับสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อ COVID-19 และมาตรการคุมโรค COVID-19 อย่างใกล้ชิดเพื่อที่จะดำเนินการอย่างทันท่วงทีในกรณีที่สถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

4. ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาน้ำมัน

เนื่องจากธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือ การให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน (Cross-Border Transportation Service) ทางบกโดยรถบรรทุกและรถหัวลาก ซึ่งมีน้ำมันเป็นต้นทุนหลักในการให้บริการ บริษัทฯ จึงมีความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาน้ำมัน หากราคาน้ำมันมีการปรับตัวเพิ่มสูงขึ้น จะทำให้ต้นทุนการดำเนินงานของบริษัทฯ เพิ่มสูงขึ้นตามไปด้วย โดยสำหรับปี 2564 - 2566 บริษัทฯ มีต้นทุนค่าน้ำมันคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 4.40 ร้อยละ 11.56 และร้อยละ 10.31 ของต้นทุนการให้บริการตามลำดับ ดังนั้นการผันผวนของราคาน้ำมันอาจจะส่งผลกระทบต่อการดำเนินการของบริษัทฯ

อย่างไรก็ดี งานบริการชนส่งข้ามพรมแดนของบริษัทฯ จะเป็นการเสนอราคารายครั้งของงานขนส่ง ดังนั้นหากต้นทุนราคาน้ำมันมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ บริษัทฯ จะพิจารณาโครงสร้างต้นทุน อัตรากำไรที่สามารถยอมรับได้ และจะเสนอค่าบริการที่ปรับตามต้นทุนราคาน้ำมันที่เปลี่ยนแปลงไป นอกจากนี้ ตั้งแต่เดือน เมษายน 2565 บริษัทฯ เริ่มมีการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมน้ำมันกับลูกค้าเพิ่มเติมในอัตราส่วนร้อยละ 5.00 ของค่าขนส่ง หากราคาน้ำมันปรับตัวสูงขึ้นกว่าที่บริษัทฯ กำหนดไว้ ซึ่งจะช่วยลดความเสี่ยงจากผลกระทบของความผันผวนของราคาน้ำมันลงได้

5. ความเสี่ยงจากความรับผิดชอบในตัวสินค้ากรณีเกิดความเสียหาย

เนื่องจากกลุ่มบริษัทฯ ประกอบธุรกิจให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน (Cross-Border Transportation Service) จึงอาจมีความเสี่ยงจากความเสียหายของตัวสินค้าระหว่างขนส่งที่อาจเกิดขึ้นได้ โดยหากกรณีเกิดความเสียหายกับสินค้าของลูกค้าและสามารถพิสูจน์ได้ว่าเหตุการณ์ดังกล่าวเกิดขึ้นจากการขนส่ง กลุ่มบริษัทฯ จะมีหน้าที่รับผิดชอบค่าเสียหายที่เกิดขึ้นกับลูกค้า โดยในอดีต ความเสียหายที่เกิดขึ้นกับสินค้ามีสาเหตุมาจากการบรรจุสินค้าใส่ในตู้คอนเทนเนอร์อย่างไม่เหมาะสม ณ คลังสินค้าต้นทาง ทำให้สินค้าได้รับความเสียหายในขณะทำการขนส่ง

ถึงแม้ว่าความเสียหายที่เกิดขึ้นกับสินค้าระหว่างขนส่งในอดีตจะมีไม่บ่อยครั้ง กลุ่มบริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความเสี่ยงนี้และได้มีการจัดการฝึกอบรมสำหรับคนขับรถและ ผู้ขนส่งแบบเหมาเที่ยวที่เป็นบุคคลภายนอก (Outsource) ในการปฏิบัติตามคู่มือมาตรฐานการปฏิบัติงานของกลุ่มบริษัทฯ (Standard Operating Procedure) เพื่อลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น นอกจากนี้กลุ่มบริษัทฯ ยังมีการทำประกันในกรณีที่สินค้าเสียหายระหว่างขนส่งเพื่อป้องกันผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น

6. ความเสี่ยงจากการแข่งขัน

ในช่วงปีที่ผ่านมาธุรกิจการขนส่งสินค้าในประเทศและระหว่างประเทศมีแนวโน้มทางการตลาดที่มีการขยายตัวเพิ่มมากขึ้น ส่งผลให้มูลค่าทางการตลาดสูงขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ โดยเฉพาะอย่างยิ่งการขนส่งระหว่างประเทศซึ่งมูลค่าการค้าเติบโตจากทั้งฝั่งส่งออกและนำเข้า แต่เดิมธุรกิจการขนส่งระหว่างประเทศนั้นมีการให้บริการขนส่งทางเรือและทางอากาศ แต่การขนส่งข้ามพรมแดนโดยทางบกมีค่าบริการถูกกว่าการขนส่งอากาศ และระยะเวลาน้อยกว่าการขนส่งทางทะเล รวมทั้งระบบถนนในเอเชียตะวันออกเฉียงใต้เชื่อมไปยังประเทศจีนมีการเชื่อมต่อกันหมด เพิ่มโอกาสสำหรับบริการขนส่งทางบกมากขึ้น และทำให้ลูกค้าสนใจใช้บริการขนส่งผ่านช่องทางนี้มากขึ้น

เนื่องจากสถานการณ์แพร่ระบาดใหญ่ของเชื้อ COVID-19 ส่งผลกระทบทั้งทางตรงและทางอ้อมในธุรกิจขนส่งทางน้ำและทางอากาศ ธุรกิจการขนส่งทางอากาศได้รับผลกระทบอย่างรุนแรงเนื่องจากหลายประเทศประกาศควบคุมการเดินทาง ในขณะเดียวกันการขนส่งสินค้าทางน้ำได้รับผลกระทบจากการปิดท่าเรือของประเทศจีนทำให้ไม่สามารถนำเข้าและส่งออกได้ และการเพิ่มขึ้นของราคาต้นทุนซึ่งเกิดจากวิกฤตขาดแคลนตู้สินค้าในปีที่ผ่านมา สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรค COVID-19 เพิ่มโอกาสสำหรับบริการขนส่งทางบก และทำให้ลูกค้าเปลี่ยนมาใช้บริการขนส่งผ่านช่องทางบกมากขึ้น การขยายตัวของตลาดขนส่งทางบกระหว่างประเทศและการเพิ่มของกำไรส่งผลต่อสภาพการแข่งขันโดยรวม โดยเฉพาะการแข่งขันด้านราคาที่มากขึ้น

ถึงแม้การแข่งขันในตลาดจะรุนแรงมากขึ้นในช่วง 2 ปีที่ผ่านมา บริษัทฯ มองว่าความเสี่ยงดังกล่าวไม่ได้ส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ ในภาพรวม เนื่องจากในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้มีการปรับปรุงการให้บริการของ ETL ที่ครบวงจรมากขึ้น เพิ่มเครือข่าย (Networking) และอำนวยความสะดวกในการให้บริการขนส่ง รวมทั้งความยืดหยุ่นในการให้บริการครบวงจร การประยุกต์ใช้เทคโนโลยีที่เกี่ยวข้องมาใช้ในธุรกิจการให้บริการขนส่งนั้น ซึ่งส่งผลให้ ETL มีโอกาสในการเข้าตลาดและเพิ่มสัดส่วนทางการตลาดมากขึ้น

บริษัทฯ มีเครือข่ายครอบคลุมพื้นที่ในการให้บริการขนส่งมากกว่าคู่แข่งรายอื่นๆ รวมทั้งลงทุนจัดตั้งสำนักงานย่อยในพื้นที่เส้นทางขนส่งทางบกผ่าน LTL Hub Command Centre และ IT Solution เพื่อให้สามารถบริหารจัดการเครือข่าย ตอบสนองความต้องการของลูกค้า และแก้ปัญหาที่เกี่ยวข้องหรือความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นได้อย่างทันท่วงที นอกจากนี้ ทางผู้บริหารของบริษัทฯ ได้มีการติดตามความเปลี่ยนแปลงของตลาดอย่างใกล้ชิดและมีการปรับเปลี่ยนกลยุทธ์การขายอย่างสม่ำเสมอทุกเดือนภายใต้การควบคุมและอนุมัติโดยผู้บริหารของบริษัทฯ เพื่อให้บริษัทฯ แข่งขันกับผู้ให้บริการอื่นได้

ในช่วง 3 ปีที่ผ่านมาบริษัทฯ มีอัตราการเติบโตของรายได้ระหว่างปี 2564 - 2566 เฉลี่ยร้อยละ 25.43 ซึ่งแสดงให้เห็นว่า บริษัทฯ มีความสามารถในการปรับตัวและเติบโตในการเปลี่ยนแปลงของตลาดขนส่งทางบกระหว่างประเทศได้

7. ความเสี่ยงจากข้อบังคับทางกฎหมายเกี่ยวกับการขนส่งระหว่างประเทศ

เนื่องจากบริษัทฯ ประกอบธุรกิจให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน (Cross-Border Transportation Service) และมีการดำเนินงานอยู่ในหลายประเทศ ทำให้บริษัทฯ มีความเสี่ยงเรื่องการปฏิบัติตามกฎหมายของแต่ละประเทศที่อาจมีความผิดพลาด อันเป็นผลให้เกิดข้อพิพาททางกฎหมายหรือการต้องชำระค่าปรับให้กับทางรัฐบาลของประเทศนั้นๆ

บริษัทฯ มีความตระหนักถึงความเสี่ยงนี้ และได้มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของกฎหมายและข้อบังคับของแต่ละประเทศที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญในเรื่องการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดนที่คอยกำกับดูแลและติดตามการทำงานต่างๆ รวมถึงให้คำแนะนำแก่ลูกค้าและพนักงานในบริษัทฯ เพื่อให้การบริการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดนจากประเทศต้นทางไปยังประเทศปลายทางเป็นไปตามเงื่อนไขภายใต้ระยะเวลาที่ลูกค้าต้องการและเป็นไปตามกฎหมายของแต่ละประเทศที่บริษัทฯ ให้บริการอยู่ในปัจจุบัน

8. ความเสี่ยงจากการมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่สามารถใช้สิทธิควบคุมบริษัทฯ ได้อย่างมีนัยสำคัญ รวมถึงมีอำนาจในการกำหนดนโยบายบริหารของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่มีอำนาจกำหนดนโยบายและการบริหารงานของบริษัทฯ โดยถือหุ้นมากกว่ากึ่งหนึ่งของหุ้นที่ออกและเรียกชำระแล้ว (ก่อนการเสนอขาย IPO)

อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว บริษัทได้กำหนดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และได้มีการกำหนดขอบเขตในการดำเนินงาน หน้าที่ และการมอบอำนาจให้แก่กรรมการและผู้บริหารอย่างชัดเจน เพื่อให้กรรมการและผู้บริหารกลุ่มบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปอย่างโปร่งใส และทั้งยังเป็นการถ่วงดุลอำนาจผู้บริหารและคณะกรรมการบริษัท นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้มีการแต่งตั้งบุคคลภายนอกเข้าร่วมในคณะกรรมการบริษัทฯ ในฐานะกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน จากกรรมการบริษัทฯ ทั้งหมด 8 ท่าน โดยกรรมการอิสระทั้ง 3 ท่าน ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบ พิจารณาอนุมัติรายการต่างๆ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น และถ่วงดุลอำนาจภายในบริษัทฯ

นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีหน่วยงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เป็นอิสระและขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีหน้าที่หลักในการดูแลระบบการควบคุมภายในเพื่อให้ปฏิบัติงานตามกฎระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ เพื่อสร้างความมั่นใจและความไว้วางใจให้แก่ผู้ถือหุ้น รวมถึงเป็นการสร้างความโปร่งใสและถ่วงดุลอำนาจในการบริหารงานของกลุ่มบริษัทฯ

9. ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงบุคลากร

ธุรกิจการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดนต้องใช้ความรู้ ความชำนาญในกฎระเบียบต่างๆ ที่บังคับใช้ในการส่งออกและนำเข้าสินค้าของประเทศต่างๆ รวมถึงความเข้าใจในรูปแบบและเงื่อนไขของระบบโลจิสติกส์ และประสบการณ์การทำงานของผู้บริหารและบุคลากรที่มีความรู้ และความเชี่ยวชาญในธุรกิจ รวมถึงความสัมพันธ์ทางธุรกิจ โดยบริษัทฯ จำเป็นต้องพึ่งพิงนายลี ยิค เชร์ ซึ่งปัจจุบันดำรงตำแหน่งเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหารในการบริหารงาน และรักษาความสัมพันธ์กับลูกค้า เนื่องด้วยประสบการณ์ในอุตสาหกรรมโลจิสติกส์ การเจรจาต่อรอง การจัดการกับปัญหาต่างๆ การสร้างความสัมพันธ์กับพันธมิตร และแนวทางการปฏิบัติงานเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าดังนั้นบริษัทฯ จึงมีความเสี่ยงหากขาดนายลี ยิค เชร์ ซึ่งอาจส่งผลให้บริษัทมีความเสี่ยงต่อการขาดแคลนบุคลากรที่ทำหน้าที่ในการบริหารงานซึ่งอาจส่งผลต่อผลการดำเนินงานได้

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของบุคลากรของบริษัทฯ เป็นอย่างดี จึงได้มีแผนพัฒนาบุคลากร (Succession Plan) เพื่อพัฒนา อบรม บุคลากรของบริษัทฯ เพื่อให้มีความสามารถในการบริหารได้ในอนาคต ปัจจุบันบริษัทฯ มีแผนที่จะพัฒนาผู้บริหารให้สามารถบริหารงาน และเพื่อลดความเสี่ยงในการพึ่งพิงบุคลากรดังกล่าว

10. ความเสี่ยงจากกฎหมายต่างประเทศ มีข้อจำกัดการถือหุ้นโดยผู้ถือหุ้นต่างด้าว

เนื่องจากบริษัทฯ มีบริษัทร่วมและบริษัทย่อยประกอบกิจการในต่างประเทศ นอกเหนือจากการรับทราบกฎระเบียบการขนส่งสินค้าในประเทศนั้นๆ แล้ว ยังต้องรับทราบถึงข้อจำกัดในการถือหุ้นโดยบริษัทฯ มีฐานะเป็นผู้ถือหุ้นต่างด้าว สำหรับบริษัทร่วมในเวียดนามซึ่งประกอบธุรกิจบริการขนส่งทางถนน (CPC 7123) และ บริการยกขนสินค้า (CPC 7411) มีข้อจำกัดห้ามมีสัดส่วนของหุ้นที่ออกและชำระแล้วถือโดยผู้ถือหุ้นที่เป็นคนต่างด้าวเกินกว่าร้อยละ 51.00 และร้อยละ 50.00 ตามลำดับ และสำหรับบริษัทย่อยในมาเลเซียซึ่งประกอบธุรกิจขนส่ง โดยมีกฎหมาย Commercial Vehicle Licensing Board (CVLB) Act 1987 ข้อจำกัดห้ามมีสัดส่วนของหุ้นที่ออกและชำระแล้วถือโดยผู้ถือหุ้นที่เป็นคนต่างด้าวเกินกว่าร้อยละ 49.00 โดยอีกร้อยละ 51.00 ต้องเป็นชาวมาเลเซีย และร้อยละ 30.00 ในสัดส่วนดังกล่าวต้องเป็นชาวภูมิบุตร ซึ่งข้อจำกัดเหล่านี้อาจส่งผลกระทบทางลบต่อสิทธิได้รับเงินปันผล และสิทธิออกเสียงลงคะแนนในการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

11. ความเสี่ยงจากความผันผวนของค่าเงิน

เนื่องจากกลุ่มบริษัทฯ ประกอบธุรกิจให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน (Cross-Border Transportation Service) และมีการทำธุรกรรมระหว่างกันในกลุ่มบริษัทฯ และกับพันธมิตรในหลายประเทศ ส่งผลให้กลุ่มบริษัทฯ อาจได้รับความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราระหว่างประเทศจากรายได้และต้นทุนในรูปสกุลเงินตราต่างประเทศ โดยสำหรับปี 2564 - 2566 กลุ่มบริษัทฯ มีรายรับเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ คิดเป็นร้อยละ 80.85 ร้อยละ 79.83 ร้อยละ 78.37 และร้อยละ 78.58 ของรายได้ทั้งหมดตามลำดับ ดังนั้นความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศย่อมส่งผลกระทบต่อฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

ทั้งนี้ การทำธุรกรรมภายในกลุ่มบริษัทฯ และพันธมิตรต่างประเทศ ในทางปฏิบัตินั้น บริษัทฯ และพันธมิตรต่างประเทศจะมีธุรกรรมทั้งรับและจ่ายในแต่ละเดือน และบริษัทฯ จะรับรู้รายรับหรือรายจ่ายสุทธิทุกสิ้นเดือน วิธีนี้จะช่วยลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนตามธรรมชาติ (Natural Hedge) โดยบริษัทฯ จะมีการติดตามข่าวสารและความเคลื่อนไหวของอัตราแลกเปลี่ยนอย่างใกล้ชิดตลอดเวลา เพื่อจะประเมินสถานการณ์และหาทางป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน โดยที่ผ่านมาผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนไม่จัดว่ามีนัยสำคัญต่อผลประกอบการโดยรวมของบริษัทฯ

12. ความเสี่ยงจากการผิดนัดชำระหนี้ของลูกหนี้

เนื่องจากบริษัทฯ ประกอบธุรกิจบริการ โดยมีรูปแบบการเรียกชำระค่าบริการ ในรูปแบบ รายครั้ง และรายเดือน ตามใบแจ้งหนี้ (Invoice) ซึ่งทำให้ทางกลุ่มบริษัทฯ มีความเสี่ยงที่จะได้รับชำระค่าบริการจากลูกค้าล่าช้าและอาจส่งผลต่อสภาพคล่องทางการเงินของกลุ่มบริษัทฯ ซึ่งการเรียกชำระเงินอาจมีความเสี่ยงที่ลูกค้าจะไม่ชำระเงินตรงเวลา ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อสภาพคล่องทางการเงินของกลุ่มบริษัทฯ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทฯ มีลูกหนี้การค้าคงค้าง ก่อนหักค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น อยู่จำนวน 362.26 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วย ลูกหนี้การค้าที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ จำนวน 184.52 ล้านบาท ลูกหนี้อายุไม่เกิน 3 เดือน จำนวน 121.94 ล้านบาท ลูกหนี้อายุ 3 - 6 เดือน จำนวน 21.02 ล้านบาท ลูกหนี้อายุ 6 - 12 เดือน จำนวน 32.33 ล้านบาท และไม่มีลูกหนี้อายุมากกว่า 12 เดือน ลูกหนี้อายุมากกว่า 12 เดือน จำนวน 2.45 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 50.94 ร้อยละ 33.66 ร้อยละ 5.80 ร้อยละ 8.92 และร้อยละ 0.67 ของลูกหนี้การค้ารวม ตามลำดับ และมีการตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจำนวน 0.59 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.16 ของลูกหนี้การค้ารวม

อย่างไรก็ดี กลุ่มบริษัทฯ ได้มีนโยบายเน้นการควบคุมคุณภาพของลูกหนี้การค้าให้ดีขึ้น โดยบริษัทฯ กำหนดระยะเวลารับชำระเงิน (Credit Term) และ Credit Limit โดยพิจารณาให้เหมาะสมกับกระบวนการทำงานของลูกค้าแต่ละราย รวมถึงพิจารณาความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกค้าแต่ละราย ทั้งนี้ ในการติดตามการชำระหนี้ของกลุ่มเครดิตปกติ บริษัทฯ จะติดตามและรายงานความคืบหน้าในการติดตามทวงหนี้ให้ผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ลูกค้าค้างชำระหรือจ่ายล่าช้าเกินกว่าที่บริษัทฯ กำหนด บริษัทฯ จะมีกระบวนการติดตามชำระเงิน โดยจะส่งจดหมายทวงหนี้เป็นลายลักษณ์อักษรไปยังลูกหนี้ที่ค้างชำระ และหากพิจารณาแล้วว่าไม่มีแนวโน้มจะสามารถชำระได้ จะพิจารณาตัดเป็นหนี้สูญทั้งจำนวน และในปีที่ผ่านมาบริษัทฯ สามารถติดตามหนี้ของลูกหนี้ได้ดีขึ้น โดยมีระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยจาก 124 วัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 เป็น 135 วัน สำหรับสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 หลังจากกลุ่มบริษัทฯ และผู้บริหารได้บังคับใช้นโยบายควบคุมคุณภาพของลูกหนี้การค้า และติดตามลูกหนี้ ทำให้กลุ่มบริษัทฯ มีความสามารถในการติดตามหนี้ที่ดีขึ้น ทำให้อายุลูกหนี้ค้างชำระลดลงตามลำดับ

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.2 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคมตลอดห่วงโซ่คุณค่า เพื่อสร้างสมดุลระหว่างมูลค่าทางธุรกิจและคุณค่าต่อผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีเป้าหมายที่จะเป็นแบบอย่างที่ดีของสังคมในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน สอดคล้องกับมาตรฐานความรับผิดชอบต่อสังคม (ISO 26000) ข้อตกลงโลกแห่งสหประชาชาติ (UN Global Compact) เป้าหมายการพัฒนาความยั่งยืนของสหประชาชาติ (Sustainable Development Goals: SDGs) ตลอดจนความต้องการ และความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อให้บริษัทฯ สามารถทำธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืน สามารถจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ และตอบสนองต่อความต้องการ ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย บริษัทฯ จึงได้จัดทำนโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยได้ประกาศให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รับทราบผ่านทางช่องทางต่างๆ เพื่อสนับสนุน ยึดถือ และปฏิบัติให้สอดคล้อง ตลอดจนร่วมกันถ่ายทอดนโยบายไปยังผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อสร้างความยั่งยืนให้เกิดขึ้นทั่วทั้งองค์กร โดยนโยบายดังกล่าวครอบคลุมด้านการกำกับดูแลและเศรษฐกิจ สิ่งแวดล้อม และสังคม โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ด้านการกำกับดูแลกิจการและเศรษฐกิจ

1. การกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยต้องดำเนินธุรกิจตามหลักปฏิบัติในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย ความโปร่งใส การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และแนวปฏิบัติสากลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจทั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมถึงบริหารจัดการความเสี่ยงและโอกาสทางธุรกิจ นอกจากนี้บริษัทฯ ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน เพื่อกำกับดูแลกิจการให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ เป้าหมายและทิศทางตามที่องค์กรได้กำหนดไว้

2. การดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรมและการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยต้องดำเนินธุรกิจตามจรรยาบรรณธุรกิจ ส่งเสริมการแข่งขันทางการค้าอย่างเสรีและเป็นธรรม หลีกเลี่ยงการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา รวมถึงสนับสนุนการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันทุกรูปแบบ โดยบริษัทฯ ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยงานตรวจสอบภายในที่เป็นอิสระ และมีนโยบายจรรยาบรรณธุรกิจและนโยบายการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน ทั้งนี้ เพื่อเป็นการรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ คู่แข่ง และบุคลากรภายในองค์กร อย่างเห็นคุณค่าและด้วยความเป็นธรรม โดยบริษัทฯ ได้จัดให้มีช่องทางในการร้องเรียน หากพบเห็นการฝ่าฝืนหรือกระทำความผิดผ่านทางช่องทางต่างๆ เช่น อีเมล เว็บไซต์ กล่องรับความคิดเห็นของบริษัทฯ เป็นต้น

3. การพัฒนานวัตกรรม ผลิตภัณฑ์ และบริการอย่างมีความรับผิดชอบ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยต้องสนับสนุนให้เกิดการสร้างนวัตกรรมในระดับกระบวนการทำงานภายในองค์กร และในระดับความร่วมมือระหว่าง องค์กร เพื่อสร้างการเปลี่ยนแปลงในเชิงบวก รวมถึงส่งเสริมการพัฒนาบริการอย่างมีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม และสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับนวัตกรรม และบริการอย่างถูกต้องและเพียงพอแก่ผู้มีส่วนได้เสีย

4. การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทานอย่างยั่งยืน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยต้องบริหารจัดการความเสี่ยงในห่วงโซ่อุปทาน เพื่อการป้องกันและลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินธุรกิจ และส่งเสริมให้คู่ค้าดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ เพื่อสร้างความยั่งยืนตลอดห่วงโซ่คุณค่า เช่น แผนดำเนินงานด้านการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร

5. การประเมินความยั่งยืนอย่างรอบด้านสำหรับธุรกิจใหม่ (Merger & Acquisition Due Diligence)

บริษัทฯ และบริษัทย่อยต้องประเมินความยั่งยืนอย่างรอบด้าน สำหรับการลงทุนในธุรกิจใหม่ (New Investment) การควบรวมกิจการ (Merger) หรือการเข้าซื้อกิจการ (Acquisition) ครอบคลุมด้านสิ่งแวดล้อม ด้านสังคม และด้านการกำกับดูแลและเศรษฐกิจ เพื่อป้องกันผลกระทบทั้งในระยะสั้นและระยะยาวที่อาจส่งผลต่อการบรรลุเป้าหมายของบริษัทฯ

ด้านสิ่งแวดล้อม

1. การบริหารจัดการทรัพยากรและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมุ่งเน้นการบริหารการใช้ทรัพยากรและป้องกันผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมอย่างมีประสิทธิภาพ ผ่านระบบการจัดการ สิ่งแวดล้อมตามมาตรฐานสากล ครอบคลุมการจัดการมลพิษอากาศ การจัดการและใช้ประโยชน์จากของเสียและวัสดุที่ไม่ใช้แล้ว การเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงาน การส่งเสริมการใช้พลังงานทดแทน และการอนุรักษ์ป่าไม้และความหลากหลายทางชีวภาพ เพื่อลดผลกระทบด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพ ภูมิอากาศ และสนับสนุนเป้าหมายการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสุทธิเป็นศูนย์ (Net-Zero Emissions) รวมถึงปลูกฝังจิตสำนึกด้านการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมให้กับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ นอกจากนี้กลุ่มบริษัทฯ ยังมีการกำหนดนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม (CSR Policy) โดยเป็นไปเพื่อจุดประสงค์ให้บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจอยู่ภายใต้หลักของธรรมาภิบาลที่ดี มีความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้

ด้านสังคม

1. การปลูกฝังวัฒนธรรมด้านความปลอดภัยและอาชีวอนามัย

บริษัทฯ และบริษัทย่อยส่งเสริมให้มีระบบการจัดการความปลอดภัยและอาชีวอนามัยตามมาตรฐานสากล และดำเนินงานเชิงรุกเพื่อป้องกันการบาดเจ็บและการเจ็บป่วยจากการทำงาน และสร้างวัฒนธรรมความปลอดภัยในการทำงานทั่วทั้งองค์กร เช่น การให้ความรู้และซ้อมอพยพหนีไฟ การตรวจสภาพร่างกายให้พร้อมก่อนการปฏิบัติงาน

2. การส่งเสริมและสนับสนุนด้านสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยปฏิบัติตามนโยบายสิทธิมนุษยชน ที่ส่งเสริมความเป็นธรรมและการไม่เลือกปฏิบัติ ซึ่งสอดคล้องกับหลักการและแนวปฏิบัติด้านสิทธิมนุษยชนสากล กฎบัตร ข้อตกลง และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงดูแลไม่ให้ธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย เข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชนทั้งทางตรงและทางอ้อมต่อผู้มีส่วนได้เสีย ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ คู่แข่ง พนักงาน และกลุ่มเปราะบางที่มีความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชน รวมถึงบริษัทฯมีคณะทำงานด้านสิทธิมนุษยชน เพื่อบูรณาการตรวจสอบ และจัดทำรายงานการตรวจสอบสิทธิมนุษยชนอย่างรอบด้าน

3. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ และบริษัทย่อยปฏิบัติต่อพนักงานและแรงงานอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียม ภายใต้เงื่อนไขการจ้างงานที่เป็นธรรม และการจ่ายค่าตอบแทนอย่างเหมาะสมที่พิจารณาจากผลการปฏิบัติงาน โดยมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานที่เป็นธรรม รวมทั้งจัดให้มีสวัสดิการด้านต่างๆ สำหรับพนักงานและแรงงานอย่างเหมาะสมตามที่กฎหมายกำหนด

4. การดูแลและพัฒนาพนักงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยส่งเสริมการเรียนรู้และฝึกอบรมของพนักงานทุกระดับ เพื่อพัฒนาความความรู้ความสามารถและทักษะใหม่ที่จำเป็น รวมถึงปลูกฝังทัศนคติที่ดี มีคุณธรรมจริยธรรม และการทำงานเป็นทีมแก่พนักงาน อันจะนำไปสู่การสร้างโอกาสความก้าวหน้าในหน้าที่การงาน และช่วยขับเคลื่อนองค์กรให้เติบโตอย่างยั่งยืน

5. ความรับผิดชอบต่อลูกค้า

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีกระบวนการให้บริการที่มีคุณภาพ ประสิทธิภาพ ปลอดภัย และไม่เลือกปฏิบัติ ตรงตามมาตรฐานคู่มือการปฏิบัติงาน เพื่อตอบสนองตรงตามความต้องการความคาดหวังของลูกค้าและสร้างความพึงพอใจสูงสุด ให้ข้อมูลเกี่ยวกับบริการที่ถูกต้อง เพียงพอ จัดให้มีระบบ ช่องทาง และการตอบสนองต่อข้อร้องเรียนเกี่ยวกับบริการจากลูกค้าที่มีประสิทธิภาพ รวมถึงดำเนินการรักษาข้อมูลและความลับของลูกค้าเพื่อสร้างความเชื่อมั่นในการรักษาของข้อมูลส่วนบุคคล

6. การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม

บริษัทฯ และบริษัทย่อยส่งเสริมการพัฒนาชุมชนและสังคมอย่างมีส่วนร่วม ปลูกฝังจิตสำนึกที่ดีด้านความรับผิดชอบต่อสังคมในการดำเนินธุรกิจ เพื่อสร้างคุณค่าร่วมและยกระดับคุณภาพชีวิตของชุมชน ผ่านโครงการและกิจกรรมเพื่อสังคมในรูปแบบต่างๆ ตลอดจนให้การสนับสนุน ช่วยเหลือ และแบ่งปันโอกาสให้ผู้ด้อยโอกาสในสังคม หรือผู้ที่ได้รับผลกระทบจากภัยธรรมชาติ เพื่อสร้างสังคมแห่งความเอื้อเฟื้อเผื่อแผ่ และการดูแลกันและกัน

การเคารพสิทธิความเป็นส่วนตัวและการปกป้องข้อมูลส่วนบุคคล

บริษัทฯ และบริษัทย่อยใส่ใจในด้านการเคารพสิทธิความเป็นส่วนตัวและการคุ้มครองข้อมูลส่วนตัวของเจ้าของข้อมูลรวมไปถึงความต้องการในการดำรงไว้ซึ่งมาตรฐานความปลอดภัยของข้อมูลส่วนบุคคล จึงได้จัดทำนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลและนโยบายความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยได้มีการจัดเตรียมความพร้อมทางด้านนโยบายและมาตรการในการจัดการ รวมไปถึงเอกสารทางกฎหมายที่เกี่ยวข้องไว้แต่เนิ่น ๆ ก่อนที่กฎหมายจะมีผลบังคับใช้ในวันที่ 1 มิถุนายน 2565 พร้อมทั้งจัดให้มีคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนกำกับดูแลในด้านการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล เพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายในด้านการบริหารจัดการองค์กรอย่างยั่งยืน ทั้งนี้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยยังได้มีการประกาศและจัดให้มีการอบรมในด้านการปกป้องข้อมูลส่วนบุคคล เพื่อให้บุคลากรตระหนักถึงความสำคัญ รวมถึงถ่านทอดไปยังผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเพื่อให้รับทราบโดยทั่วกัน

การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

ลักษณะห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Value Chain)

กลุ่มบริษัทฯ ให้ความสำคัญกับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยให้ความใส่ใจและคำนึงถึงผลกระทบและประโยชน์ที่มีต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจในทุกกระบวนการทำงานตั้งแต่ การจัดหาลูกค้า การดำเนินการขนส่ง การบำรุงดูแลรักษารถและอุปกรณ์ การดูแลความปลอดภัยของตู้บรรทุกสินค้า ไปจนถึงกระบวนการดำเนินงานภายในด้านอื่นๆทั้งหมด โดยมีเป้าหมายให้การดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ มีความโปร่งใสและเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

กิจกรรมหลัก

กลุ่มบริษัทฯ ให้ความสำคัญในทุกกระบวนการดำเนินงานให้สอดคล้องกับเป้าหมายด้านความโปร่งใสและเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายในแต่ละกิจกรรมตลอดห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ โดยมีรายละเอียดโดยสรุปดังนี้

กิจกรรม	การดำเนินการ
โลจิสติกส์ขาเข้า	• ประสานงานกับผู้ให้บริการรับจัดการขนส่งสินค้าระหว่างประเทศ (Freight Forwarder) • การจัดหายานพาหนะ อุปกรณ์และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการขนส่ง • ประสานงานเกี่ยวกับบริการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริการขนส่งข้ามพรมแดน เช่น การเป็นผู้ให้บริการเกี่ยวกับพิธีการศุลกากร ณ ด่านชายแดน เป็นต้น
การปฏิบัติการ	• ให้บริการขนส่งทางรถและรถไฟข้ามพรมแดน ผ่านรถบรรทุกและตู้คอนเทนเนอร์ ตั้งแต่จุดรับสินค้าต้นทาง จนถึงส่งมอบสินค้าปลายทาง • การติดตามการขนส่งสินค้าผ่านระบบติดตามและรายงานสถานะสินค้าตั้งแต่ต้นทางจนถึงจุดหมายปลายทางอย่างรัดกุมและปลอดภัย • การคัดเลือกและจัดตารางการขนส่งให้เหมาะสมกับลูกค้า • การประสานงานเพื่อดำเนินการทางด้านพิธีศุลกากรให้มีความสะดวกยิ่งขึ้น • การจัดทำเอกสารต่างๆ ที่จำเป็นสำหรับการขนส่ง • การตรวจสอบตู้เก็บสินค้าอย่างสม่ำเสมอและจัดหาลานพักตู้สินค้าอย่างเหมาะสมตามมาตรฐานคู่มือการทำงาน • การจัดทำแผนรับมืออย่างเหมาะสม หากเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉิน • การออกใบเสร็จรับเงินให้กับผู้ใช้บริการตามการให้บริการ
โลจิสติกส์ขาออก	• การดำเนินการส่งมอบสินค้าตั้งแต่ต้นทางจนถึงจุดปลายทาง • การแจ้งสถานะการขนส่งแก่ผู้ส่งสินค้า ตลอดการขนส่งสินค้า รวมถึงการแจ้งสถานะเพิ่มเติมกรณีมีอุบัติเหตุทางด้านการขนส่ง
การตลาดและการขาย	• การกำหนดค่าบริการอย่างเหมาะสม • ให้คำปรึกษาและเสนอทางเลือกสำหรับการขนส่งที่ดีที่สุดให้กับลูกค้า • การประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับบริการของบริษัทฯ ถึงผู้ใช้บริการอย่างถูกต้อง
การบริการหลังการขาย	• มีประกันภัยคุ้มครองกรณีสินค้าสูญหายและได้รับความเสียหาย • การติดต่อกับลูกค้าผู้ใช้บริการอย่างสม่ำเสมอ รวมไปถึงการจัดทำ 8D Report เพื่อประเมินและรายงานลูกค้า กรณีสินค้าที่จัดส่งเกิดอุบัติเหตุหรือสูญหายระหว่างการเดินทาง

กิจกรรมรอง

ฝ่ายปฏิบัติงานในแต่ละประเทศของกลุ่มบริษัทฯ ประกอบไปด้วย 5 หน่วยงานหลัก เพื่อสนับสนุนกิจกรรมการให้บริการขนส่งสินค้าในแต่ละประเทศ ดังนี้

1. **ฝ่ายบัญชีและการเงิน**

   ฝ่ายบัญชีและการเงินทำหน้าที่ในการดูแลระบบทางการเงินและวางแผนงบประมาณทางการเงินให้กับกลุ่มบริษัทฯ รวมไปถึงการประสานงานระหว่างฝ่ายบัญชีและการเงิน ฝ่ายการดำเนินงาน หน่วยงานที่เกี่ยวข้องและลูกค้า เช่น การดูแลเอกสารทางบัญชีและการเงินที่เกี่ยวข้อง ประสานงานในการรับชำระเงิน เป็นต้น

2. ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ

กลุ่มบริษัทฯ มีความใส่ใจทางด้านการนำระบบซอฟต์แวร์มาเป็นส่วนหนึ่งในการทำงานภายในองค์กร ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศจึงมีส่วนช่วยในด้านการดูแลระบบเครือข่ายเทคโนโลยีให้เกิดความมั่นคงปลอดภัยและมีมาตรการการดำเนินงานและสำรองข้อมูลเพื่อให้เกิดความต่อเนื่องของเครือข่าย รวมไปถึงการดูแลฐานข้อมูลพนักงานภายในกลุ่มบริษัทฯ เพื่อให้องค์กรสามารถทำงานได้อย่างเป็นระบบและช่วยให้แต่ละแผนกในบริษัทสามารถประสานงานได้สะดวกและรวดเร็ว

3. ฝ่ายทรัพยากรบุคคลและธุรการ

ฝ่ายทรัพยากรบุคคลและธุรการให้การสนับสนุนในด้านการวางแผน ควบคุมและดูแลพนักงานในองค์กรให้ตรงตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานในองค์กร ตลอดจนดูแลในด้านการคัดเลือกบุคลากรที่ตรงตามความต้องการของวัฒนธรรมองค์กร รวมไปถึงการดูแลด้านกลยุทธ์ในการบริหารทรัพยากรบุคคลอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อช่วยให้พนักงานในองค์กรปฏิบัติงานได้อย่างมีระบบ

4. ฝ่ายจัดซื้อ

ฝ่ายจัดซื้อมีหน้าที่ในการประสานงานและดำเนินการในการจัดซื้อ จัดจ้างสินค้าและบริการต่างๆ ที่บริษัทฯ ต้องการใช้ในการดำเนินงาน นอกจากนี้ เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและก่อให้เกิดความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง จึงมีการจัดเตรียมและดูแลเกี่ยวกับเอกสารต่างๆ ให้มีความถูกต้องและเป็นระบบ เช่น การจัดเตรียมเอกสารคำเสนอซื้อ ใบเปรียบเทียบราคา รวมถึงการตรวจสอบสินค้าพร้อมทั้งตรวจเช็คความถูกต้องของเอกสารก่อนการเบิกจ่ายและจัดส่งสินค้าเข้าคลัง

5. ฝ่ายคุณภาพ

เพื่อให้ทั้งองค์กรเป็นไปตามมาตรฐานที่ได้วางไว้ ฝ่ายคุณภาพจึงทำหน้าที่ในการบริหารจัดการองค์กรให้สามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้การบริการที่ส่งต่อให้กับลูกค้าขององค์กรเป็นไปตามมาตรฐานที่บริษัทฯ กำหนดไว้ โดยฝ่ายคุณภาพได้มีบทบาทในการกำกับดูแลขั้นตอนและกระบวนการทำงานภายใน รวมถึงตรวจสอบการดำเนินงานของคนขับรถขนส่งและให้คำแนะนำในการปฏิบัติตามกฎระเบียบ เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานเป็นไปตามคุณภาพที่กำหนด ทั้งนี้ ฝ่ายคุณภาพยังมีการวิเคราะห์ข้อมูลเกี่ยวกับความต้องการของลูกค้าอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างกลยุทธ์ที่เหมาะสมในการตอบสนองความต้องการของลูกค้า

การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

ผู้มีส่วนได้เสียภายในองค์กร

ผู้ถือหุ้น

พนักงาน

ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร

ลูกค้า

คู่ค้า

สิ่งแวดล้อมและชุมชน

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วม	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
ผู้มีส่วนได้เสียภายในองค์กร			
ผู้ถือหุ้น	• การนำเสนอข้อมูลแก่ผู้ถือหุ้น • การตอบข้อซักถามผ่านฝ่ายประชาสัมพันธ์ของบริษัทฯ • การเผยแพร่ข้อมูลบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ • การจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี	• การเติบโตของธุรกิจและความสามารถในการทำกำไรอย่างยั่งยืน • กรรมการและผู้บริหารมีความสามารถและคุณสมบัติเหมาะสมกับตำแหน่งในบริษัทฯ • การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกฝ่ายอย่างเป็นธรรม • การเปิดเผยข้อมูลที่มีความสำคัญกับธุรกิจอย่างครบถ้วนแก่ผู้ถือหุ้นทุกราย • การได้รับเงินปันผลเมื่อบริษัทฯ มีความพร้อม	• จัดทำแผนธุรกิจประจำปีและเปิดเผยใน • ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น • จัดทำกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทซึ่งกำหนดคุณสมบัติและความสามารถของบุคคลที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ • จัดทำตารางทักษะผู้บริหาร เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารกำลังคนและการทำงานของกรรมการและผู้บริหาร • จัดทำนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้กิจการสามารถแข่งขันได้ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว พร้อมสร้างความเชื่อมั่นเพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ นำไปสู่การเพิ่มมูลค่าให้แก่ผู้ถือหุ้น • เปิดเผยงบการเงินและข้อมูลสำคัญต่อ • ผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้องและตรงเวลา • จัดทำนโยบายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้น เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับเงินปันผลอย่างเหมาะสม

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วม	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
พนักงาน	• การจัดให้มีช่องทางรับร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแส • การจัดให้มีกล่องรับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ • การสื่อสารระหว่างพนักงานฝ่ายทรัพยากรบุคคลและพนักงานฝ่ายต่างๆ • การจัดประชุมพนักงานประจำปี	• กระบวนการทำงานที่เป็นธรรมต่อพนักงานทุกฝ่าย • การกำหนดค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่นๆ ที่เหมาะสม สอดคล้องกับผลการทำงาน • การพัฒนาทักษะ และความรู้ความสามารถ • การใส่ใจความปลอดภัย สุขอนามัย และสุขภาพทั้งทางกายและจิตใจของพนักงาน	• จัดทำคู่มือการดำเนินงาน ซึ่งระบุโครงสร้างองค์กร รายละเอียดงาน ขั้นตอนการทำงาน และดัชนีชี้วัดความสำเร็จ เพื่อใช้เป็นหลักยึดเหนี่ยวในกระบวนการทำงานรวมถึงการประเมินผลการดำเนินงานให้เป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร • วางแผนการจัดการและจัดทำนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล ซึ่งครอบคลุมนโยบายด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัย การประเมินผลและการพัฒนาบุคลากร รวมถึงค่าตอบแทนและสวัสดิการพนักงาน
ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร			
ลูกค้า	• การสำรวจความพึงพอใจของลูกค้า • การจัดให้มีช่องทางรับข้อร้องเรียนและข้อเสนอแนะ • การตอบสนองต่อการร้องขอในการเปิดเผยข้อมูล • การจัดทำข้อตกลงระหว่างกันเป็นลายลักษณ์อักษร	• ส่งมอบสินค้าไปยังปลายทางได้อย่างรวดเร็ว • มีการเฝ้าระวังความปลอดภัยของสินค้าให้ไม่ได้รับความเสียหายระหว่างขนส่ง • ปฏิบัติต่อลูกค้าทุกรายอย่างเป็นธรรม	• มีการจัดตั้ง Command Centre เพื่อตรวจสอบและติดตามสถานะการขนส่งสินค้าอัตโนมัติ • มีการตั้งติดตั้งระบบรักษาความปลอดภัยภายในตู้คอนเทนเนอร์ เพื่อตรวจจับสินค้าและมีประกันภัยสินค้า (Cargo Insurance) เพื่อรองรับอุบัติเหตุที่สามารถเกิดขึ้นระหว่างการขนส่ง
คู่ค้า	• การจัดให้มีช่องทางรับข้อร้องเรียนและข้อเสนอแนะ • การตอบสนองต่อการร้องขอในการเปิดเผยข้อมูล • การจัดทำข้อตกลงระหว่างกันเป็นลายลักษณ์อักษร	• กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและเงื่อนไขที่เป็นธรรมต่อคู่ค้าทุกราย • มีความสามารถในการปฏิบัติตามสัญญา ทั้งการชำระเงินและเงื่อนไขที่เกี่ยวข้อง	• ปฏิบัติตามกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและเงื่อนไขสัญญาอย่างสุจริต • จัดทำนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อกำหนดแนวทางการดำเนินธุรกิจให้คำนึงถึงผลกระทบพร้อมสร้างคุณค่าให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วม	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
สิ่งแวดล้อมและชุมชน	• การเผยแพร่ข้อมูลบนเว็บไซต์ของบริษัท • การจัดให้มีช่องทางรับข้อร้องเรียน • การจัดกิจกรรมร่วมกับชุมชน • การจัดทำรายงานประจำปีและรายงานความยั่งยืน	• การใส่ใจและคำนึงถึงผลกระทบต่อชุมชนและสภาพแวดล้อมตามเส้นทางการเดินรถของบริษัทฯ	• จัดทำนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม เพื่อให้ดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยคำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม • ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการขนส่งทางบกอย่างเคร่งครัด เช่น การขับรถตามที่กฎหมายกำหนด ระมัดระวังในพื้นที่จำกัดความเร็ว

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ โดยต้องให้ความสำคัญในเรื่องการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ และส่งเสริมให้การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ มีมาตรการประหยัดพลังงาน และพิจารณานำทรัพยากรกลับมาใช้ใหม่ ตระหนักถึงความปลอดภัยของสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม ประกอบธุรกิจโดยมีระบบการดำเนินงานที่มีมาตรฐานและมีการควบคุมที่ดี ส่งเสริมการพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อมที่ยั่งยืน ทั้งยังปลูกฝังจิตสำนึกความรับผิดชอบต่อ สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อมให้เกิดขึ้นในกลุ่มบริษัทฯ และพนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งสนับสนุนการจัดกิจกรรมที่มีส่วนในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม

นอกจากนี้ ยังกำหนดให้ กลุ่มบริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม โดยกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องปฏิบัติตนให้อยู่ในกรอบของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และต้องไม่มีส่วนรู้เห็น ช่วยเหลือหรือกระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิด ฝ่าฝืนกฎหมาย กฎระเบียบอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

อีกทั้ง กลุ่มบริษัทฯ จะสนับสนุนให้มีนวัตกรรมซึ่งได้แก่ การริเริ่มทำสิ่งต่างๆ ด้วยวิธีใหม่ๆ รวมถึงสร้างการเปลี่ยนแปลงทางความคิด ทั้งในระดับกระบวนการทำงานภายในองค์กร และในระดับความร่วมมือระหว่างองค์กร โดยมีเป้าหมายเพื่อสร้างการเปลี่ยนแปลงในเชิงบวกและก่อให้เกิดประโยชน์ต่อสิ่งแวดล้อมและสังคมอย่างสูงสุด โดยบริษัทฯ กำหนดแนวทางปฏิบัติให้มีการสำรวจกระบวนการดำเนินงานต่างๆ ว่าก่อให้เกิดความเสี่ยงหรือมีผลกระทบในทางลบต่อสังคมหรือสิ่งแวดล้อมหรือไม่ พร้อมทั้งศึกษาหาแนวทางแก้ไขเพื่อลดผลกระทบดังกล่าวและเปิดเผยนวัตกรรมที่ค้นพบในสิ่งที่เป็นประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อกระตุ้นให้ธุรกิจในอุตสาหกรรมและผู้ประกอบการรายอื่นได้ปฏิบัติตาม

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

กลุ่มบริษัทฯ ตระหนักถึงการความสำคัญในการลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อมให้ได้สูงสุดในทุกมิติ โดยมีความตั้งใจในการจัดโครงการที่ช่วยสร้างจิตสำนึก และความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมให้กับพนักงาน รวมถึงริเริ่มการตรวจสอบ ประเมินผล และหาแนวทางในการกระทบต่อสิ่งแวดล้อมจากการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร โดยมีรายละเอียด ดังนี้

การดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

เป้าหมาย		ดำเนินการ
ระยะ 1-2 ปี	ระยะ 3-5 ปี	
การจัดการก๊าซเรือนกระจก		
1. รายงานการปล่อยก๊าซเรือนกระจกให้ครอบคลุมขอบเขตการดำเนินงานทั้งหมดขององค์กร 2. ให้องค์ความรู้เกี่ยวกับก๊าซเรือนกระจกกับคนในองค์กร และศึกษาศักยภาพในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ทั้ง Mitigation และ Adaptation project 3. ตั้งเป้าหมายการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร 4. ลดปริมาณการใช้เชื้อเพลิงร้อยละ 1.00 - 3.00 เมื่อเทียบกับปีฐาน (ปี 2565)	1. ดำเนินการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกให้ได้ตามเป้าหมายระยะสั้นขององค์กรเบื้องต้นตั้งไว้ 5-10% ของปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกทั้งหมดขององค์กรภายใน 5 ปี 2. ลดปริมาณการใช้เชื้อเพลิงร้อยละ 3.00 - 5.00 เมื่อเทียบกับปีฐาน (ปี 2565)	• สำหรับรอบการดำเนินงานในปี 2566 บริษัทฯ ได้รับผลการรับรองการปล่อยก๊าซเรือนกระจก Carbon Footprint (ISO 14064-1: 2018) ในวันที่ 12 มีนาคม 2567 และอยู่ระหว่างการรับรองการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (อบก.) • ศึกษาศักยภาพและแนวทางในการปรับเปลี่ยนรถขนส่งของบริษัทเป็นรถไฟฟ้า • ส่งเสริมและในการปรับเปลี่ยนยานพาหนะของบริษัท เช่น รถประจำตำแหน่ง, รถขนส่ง เป็นต้น ให้เป็นรถไฟฟ้า หรือ รถ Hybrid • ส่งเสริมการใช้เชื้อเพลิงชีวภาพ (สำหรับยานพาหนะประเภทเครื่องสันดาปภายในที่ใช้น้ำมันเป็นเชื้อเพลิง) • บำรุงรักษาและตรวจสอบการทำงานของยานพาหนะตามแผนการบำรุงรักษา • ใช้รถยนต์เท่าที่จำเป็นเท่านั้นและสนับสนุนให้เดินทางมากกว่า 1 คนและหากไปละแวกใกล้เคียงกัน ให้โดยสารไปด้วยกัน

เป้าหมาย		ดำเนินการ
ระยะ 1-2 ปี	ระยะ 3-5 ปี	
การจัดการพลังงานไฟฟ้า		
ลดปริมาณการใช้ไฟฟ้า ร้อยละ 1.00 - 3.00 เมื่อเทียบกับปีฐาน (ปี 2565)	ลดปริมาณการใช้ไฟฟ้า ร้อยละ 3.00 - 5.00 เมื่อเทียบกับปีฐาน (ปี 2565)	• ประเมินศักยภาพและโอกาสในการติดตั้งระบบผลิตไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียน • จัดซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าแบบประหยัดพลังงาน เพื่อทดแทนอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ชำรุดเสียหาย • รณรงค์การใช้ไฟฟ้าเท่าที่จำเป็น และปิดอุปกรณ์หลังการใช้งาน • กำหนดพนักงานผู้รับผิดชอบดูแลการใช้อุปกรณ์ไฟฟ้าโดยตรง • บำรุงรักษาและตรวจสอบการทำงานของอุปกรณ์ไฟฟ้าเป็นประจำ • ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แนวทางการประหยัดไฟฟ้าและการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ
การจัดการพลังงานน้ำ		
ลดปริมาณการใช้น้ำ ร้อยละ 1.00 - 3.00 เมื่อเทียบกับปีฐาน (ปี 2565)	ลดปริมาณการใช้น้ำ ร้อยละ 3.00 - 5.00 เมื่อเทียบกับปีฐาน (ปี 2565)	• รณรงค์การใช้น้ำเท่าที่จำเป็น และปิดอุปกรณ์หลังการ ใช้งาน • รณรงค์การห้ามทิ้งเศษอาหาร กระดาษชำระ หรือสิ่งอื่นใดลงในโถชักโครก • ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แนวทางการประหยัดน้ำ และ การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ
การจัดการขยะ ของเสีย และมลพิษ		
ลดปริมาณขยะของเสีย ร้อยละ 1.00 - 3.00 เมื่อเทียบกับปีฐาน (ปี 2565)	ลดปริมาณขยะของเสีย ร้อยละ 3.00 - 5.00 เมื่อเทียบกับปีฐาน (ปี 2565)	• พัฒนาระบบงานโดยมุ่งเน้นการทำธุรกรรมอิเล็กทรอนิกส์ • รณรงค์การนำกระดาษที่ใช้แล้วกลับมาใช้ซ้ำ • เลือกใช้เครื่องพิมพ์เอกสาร และเครื่องถ่ายเอกสารที่มี ระบบการพิมพ์ 2 หน้า • ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แนวทางการประหยัด กระดาษและการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ • รณรงค์การคัดแยกขยะแต่ละประเภท

กลุ่มบริษัทฯ ใส่ใจในการพัฒนาองค์กรให้เติบโตอย่างยั่งยืนพร้อมๆ กับการพัฒนาองค์ความรู้ด้านการอนุรักษ์พลังงาน สภาพภูมิอากาศและสิ่งแวดล้อม โดยกลุ่มบริษัทฯ เล็งเห็นถึงปัญหาการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ซึ่งเป็นอีกหนึ่งปัจจัยที่ก่อให้เกิดปัญหาภาวะโลกร้อนและสภาพภูมิอากาศแปรปรวน จึงได้มีนโยบายในการจัดทำการเปิดเผยข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร ซึ่งปัจจุบันอยู่ในระหว่างการดำเนินการรวบรวม วิเคราะห์ข้อมูล เพื่อจัดทำรายงาน

ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทฯ ได้จัดให้มีผู้ตรวจสอบภายนอก ซึ่งบริษัทฯ เล็งเห็นว่ามีประสบการณ์ในการตรวจสอบและมีผลงานที่น่าเชื่อถือ ในการจัดทำข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจก เพื่อวิเคราะห์ปริมาณก๊าซเรือนกระจกที่ปล่อยออกมาจากกิจกรรมต่างๆ ขององค์กร โดยกลุ่มบริษัทฯ คาดว่าจะสามารถจัดทำรายงาน และทวนสอบข้อมูลต่างๆ เพื่อประกอบการขอรับรองรายงานการปล่อยก๊าซเรือนกระจกตามแนวทางขององค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (อบก.) และเป็นไปตามมาตรฐานสากล ISO 14064-1

3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

กลุ่มบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจและมุ่งมั่นที่จะพัฒนาธุรกิจให้เจริญก้าวหน้า และมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยตั้งอยู่บนพื้นฐานของความมีจริยธรรมและคุณธรรมเป็นแนวทางเสมอมา โดยมีการนำหลักธุรกิจและสิทธิมนุษยชนแห่งสหประชาชาติ (UN Guiding Principles on Business and Human Rights : UNGP) ซึ่งเป็นหลักการสำคัญที่ว่าด้วยการปกป้องสิทธิ การเคารพสิทธิ และการเยียวยาเมื่อเกิดผลกระทบจากการละเมิดสิทธิมนุษยชนเนื่องมาจากการประกอบธุรกิจ มาเป็นแนวทางในการบริหารจัดการด้านสิทธิมนุษยชนให้เป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

1. ความรับผิดชอบต่อลูกค้า

กลุ่มบริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการให้บริการลูกค้าอย่างยั่งยืนและมีประสิทธิภาพ โดยมีการปฏิบัติและดูแลลูกค้าทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน กลุ่มบริษัทฯ ใส่ใจด้านการบริการและการให้ข้อมูลข่าวสารฯ โดยมุ่งเน้นประโยชน์ของลูกค้าสูงสุด ตรงตามความคาดหมายของลูกค้าในราคาที่เป็นธรรม พร้อมทั้งยังปกป้องคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้าให้ได้รับความปลอดภัยสูงสุดในการใช้บริการ นอกจากนี้ยังมีการเปิดโอกาสให้ลูกค้าแสดงความคิดเห็นต่อบริษัทฯ โดยจัดให้มีช่องทางที่ให้ลูกค้าร้องเรียน เสนอข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะ หากลูกค้ามีข้อคับข้องใจ ให้เสนอมายังบริษัท โดยมีการบริหารจัดการข้อร้องเรียนอย่างเหมาะสม ตลอดจนให้การเยียวยาหากมีการละเมิดสิทธิมนุษยชน

2. การปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเท่าเทียม

กลุ่มบริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสำคัญของการปฏิบัติต่อบุคลากรอย่างเท่าเทียม นอกจากนี้ยังมุ่งเน้นการพัฒนาทรัพยากรบุคคลให้มีความสามารถ และส่งเสริมการแสดงออกทางความคิดเห็น รวมถึงยังใส่ใจในคุณภาพชีวิตของบุคลากร เพื่อให้พนักงานสามารถทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยมีการกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติ ดังนี้

1. เคารพในความเสมอภาคของบุคคลในการดำเนินการจ้างงาน เปิดโอกาสให้กับผู้สมัครงาน โดยไม่เลือกปฏิบัติ บนพื้นฐานของเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา เพศ ภาษา อายุ สีผิว การศึกษา สถานะทางสังคม ผู้พิการ ผู้สูงวัย เพศทางเลือก รสนิยมทางเพศ
2. ปกป้องคุ้มครองและห้ามมิให้มีการกระทำการล่วงละเมิดหรือคุกคามทางเพศในสถานที่ทำงานทุกรูปแบบ
3. ดูแลปกป้องผลประโยชน์ ค่าจ้าง ค่าตอบแทน และสวัสดิการให้พนักงานทุกคน ทุกระดับ อย่างเหมาะสมเป็นธรรม ปฏิบัติต่อพนักงานโดยเท่าเทียมกัน ไม่เลือกปฏิบัติ เพื่อให้เกิดสันติสุขในการบริหารจัดการงานของบริษัทและบริษัทย่อย
4. ส่งเสริม สนับสนุนสภาพการจ้างที่ดี โดยคำนึงถึงความปลอดภัย อาชีวอนามัย สภาพการ ทำงานและสภาพแวดล้อมในการปฏิบัติงาน
5. ส่งเสริม สนับสนุนให้พนักงานมีส่วนร่วมในการบริหารการจัดการกิจกรรมที่เกี่ยวกับระบบการบริหาร การจัดการที่บริษัทกำหนดขึ้นอย่างสม่ำเสมอ
6. ส่งเสริมให้พนักงานได้รับการพัฒนาความรู้ความสามารถ โดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ พร้อมให้ความเข้าใจ เสริมสร้างทักษะและเพิ่มพูนทัศนคติอย่างเหมาะสม ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยถือว่าพนักงานทุกคนเป็นทรัพยากรที่ทรงคุณค่าที่สุด
7. ให้ความสำคัญในการรับฟังข้อคิดเห็นข้อเสนอแนะของพนักงาน ซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานข้อเท็จจริง และเคารพในสิทธิเสรีภาพของพนักงานในการแสดงความคิดเห็น
8. จัดให้มีช่องทางที่กำหนดไว้สำหรับพนักงาน หากพนักงานมีข้อคับข้องใจให้เสนอมายังบริษัท ตามแนวทางปฏิบัติ โดยมีการบริหารจัดการข้อร้องเรียนอย่างเหมาะสม ตลอดจนให้การเยียวยาหากมีการละเมิดสิทธิมนุษยชน

3. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเป็นธรรม

กลุ่มบริษัทฯตระหนักถึงความสำคัญของการดูแลผู้ถือหุ้นอย่างยั่งยืน โดยมีการดูแล ส่งเสริมการใช้สิทธิความเป็นเจ้าของในการควบคุมการดำเนินงานของบริษัท เช่น ในการเข้าประชุม การแสดงความคิดเห็น การออกเสียง ลงมติต่างๆ การรับเงินปันผล ตลอดจนการตรวจทะเบียนผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ยังมีการนำเสนอรายงาน แจ้งข่าวสารข้อมูลการดำเนินกิจการของบริษัท อย่างสม่ำเสมอ ครบถ้วนตามความเป็นจริง รวมถึงแจ้งวิธีการต่างๆ ในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้นโดยทั่วกัน กลุ่มบริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น และจะไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือลิดรอนสิทธิของผู้ถือหุ้น รวมทั้งปกป้องคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของผู้ถือหุ้นให้ได้รับความปลอดภัยสูงสุดในการร่วมถือหุ้นของบริษัท

4. **การปฏิบัติต่อคู่ค้า และ/หรือเจ้าหนี้อย่างเป็นธรรม**

การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเป็นธรรมเป็นอีกหนึ่งหลักปฏิบัติที่กลุ่มบริษัทฯ ให้ความสำคัญ โดยกลุ่มบริษัทฯ เปิดโอกาสให้คู่ค้าทุกรายได้นำเสนอสินค้าและบริการ การเข้าร่วมเป็นพันธมิตรทางการค้าโดยเท่าเทียมกัน ไม่เลือกปฏิบัติ รวมทั้งมีการปฏิบัติต่อเจ้าหนี้อย่างเสมอภาคและเป็นธรรม โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท และตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อทั้งสองฝ่าย นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทฯ ยังยึดมั่นในหลักการดำเนินธุรกิจ การโฆษณา และการแข่งขันอย่างเป็นธรรม และให้ความสำคัญต่อการเก็บรักษาข้อมูล และทรัพย์สินทางปัญญาของคู่ค้า และ/หรือ เจ้าหนี้ เป็นอย่างยิ่ง

5. **การตรวจสอบสิทธิมนุษยชนอย่างรอบด้าน (Human Rights Due Diligence : HRDD)**

กลุ่มบริษัทฯ ใส่ใจในด้านการเคารพสิทธิมนุษยชนของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งหมด โดยยึดหลักการดำเนินงานตามหลักสิทธิมนุษยชนและมาตรฐานแรงงานระหว่างประเทศ รวมถึงปฏิญญาสากลว่าด้วยสิทธิมนุษยชนและหลักการชี้แนะแห่งสหประชาชาติว่าด้วยธุรกิจกับสิทธิมนุษยชน จึงได้จัดให้มีคณะทำงานและการดำเนินการตรวจสอบสถานะด้านสิทธิมนุษยชน ซึ่งปัจจุบันอยู่ในระหว่างการดำเนินการเก็บข้อมูลตามหลักเกณฑ์และนโยบายที่บริษัทฯ กำหนดไว้ เพื่อให้เกิดมั่นใจว่าการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ มีการเคารพและไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชนตลอดห่วงโซ่คุณค่า และเป็นส่วนหนึ่งของการพัฒนาอย่างยั่งยืน (SDGs)

โดยกระบวนการตรวจสอบสถานะด้านสิทธิมนุษยชนได้อ้างอิงตามหลักชี้แนะของ UN Guiding Principles on Business and Human Rights (UNGP) เพื่อให้สอดคล้องกับหลักสากล และเป็นไปเพื่อการรับทราบปัญหาอย่างทันท่วงที รวมทั้งการแก้ไขและเยียวยาผู้ที่อาจได้รับผลกระทบด้านสิทธิมนุษยชนได้อย่างเหมาะสม

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

กลุ่มบริษัทฯ มีความมุ่งหวังในการดำเนินธุรกิจให้มีการพัฒนาและเติบโตอย่างยั่งยืน โดยตระหนักถึงความสำคัญของการพัฒนาเพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตของชุมชนและสังคมโดยรอบให้เติบโตไปพร้อมๆ กับบริษัทฯ จึงได้มีการจัดกิจกรรมเพื่อสังคม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างคุณค่าและพัฒนาความสัมพันธ์อันดีกับคนในสังคม โดยรายละเอียดของกิจกรรม มีดังนี้

การดำเนินงานด้านสังคม

เป้าหมาย		ดำเนินการ
ระยะ 1-2 ปี	ระยะ 3-5 ปี	
สิทธิมนุษยชน และลูกค้า		
• โครงการดำเนินการประเมิน ตลอดจนแนวทางจัดการด้านผลกระทบด้านสิทธิมนุษยชนขององค์กรตลอดห่วงโซ่คุณค่า	• ดำเนินงานและเป็นองค์กรต้นแบบด้านสิทธิมนุษยชน	• ติดตามและตรวจสอบสิทธิมนุษยชนอย่างรอบด้าน (Human Rights Due Diligence) • สนับสนุนงานด้านสิทธิมนุษยชน
• ดำเนินตามแนวปฏิบัติด้านการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลที่บริษัทได้กำหนดไว้	• ติดตามตรวจสอบและทบทวนแนวปฏิบัติหากมีปัจจัยอื่นเข้ามากระทบ	• จัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล • สื่อสารผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง • แต่งตั้งคณะทำงานดูแลด้านการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

เป้าหมาย		ดำเนินการ
ระยะ 1-2 ปี	ระยะ 3-5 ปี	
การจัดการทรัพยากรบุคคล		
• โครงการประกวดแผนธุรกิจปีละ 1 ครั้ง	• ดำเนินตามแผนธุรกิจอันก่อให้เกิดการพัฒนาในองค์กรอย่างยั่งยืน	• ประกาศให้พนักงานส่งแผนธุรกิจ เพื่อสร้างโอกาสและศึกษาความน่าจะเป็นในการพัฒนาองค์กร • ประเมินแผนธุรกิจ ซึ่งนำไปสู่แผนงานหลักของบริษัท • แต่งตั้งผู้จัดการโครงการและคณะทำงาน • ปฏิบัติตามแผนงานและประเมินผล
• โครงการสนับสนุนทุนการศึกษาบุตร-ธิดาพนักงานที่มีผลการเรียนดี 2 ทุนการศึกษา/ปี	• โครงการสนับสนุนทุนการศึกษาด้านโลจิสติกส์	• ติดตามประเมินผลนักเรียนที่ได้ทุนการศึกษาอย่างต่อเนื่อง • ให้ทำการฝึกงานกับบริษัทฯ • หลังจากจบการศึกษาด้านโลจิสติกส์ หากนักศึกษาผ่านเกณฑ์ ให้ทำงานให้กับบริษัทเป็นระยะเวลา 5 ปี (หากผ่านขั้นตอนทดลองงาน)
ความปลอดภัยและการดูแลสังคม		
• โครงการ Car free day / Car pool day • โครงการจัดกิจกรรมเพื่อสังคมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	• สนับสนุนงานด้านคนพิการ	• รณรงค์ให้พนักงานตระหนัก และมีส่วนร่วมในการช่วยเหลือสังคมและสิ่งแวดล้อม

โดยในปี 2566 บริษัทได้ประเมินความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชนไว้ 2 หัวข้อ ซึ่งอยู่ในระดับต่ำ (L) และควบคุมได้ คือ

1. **TPT_01: ความเสี่ยงด้านอุบัติเหตุ** (ระดับความเสี่ยงต่ำ)

สาเหตุของความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชน

- การฝ่าฝืนกฎจราจรของพนักงานขับรถ
- ปัจจัยภายนอกบนท้องถนน
- ปัจจัยธรรมชาติ

ผลกระทบด้านสิทธิมนุษยชนที่อาจเกิดขึ้น

- ความปลอดภัยของชุมชน

แนวทางการควบคุมความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชน

- ตรวจเช็คสภาพรถและความพร้อมของพนักงานขับรถก่อนรับสินค้า
- อบรมฝึกทักษะให้พนักงานขับรถ รวมถึงตระหนักถึงความปลอดภัย
- บำรุงรักษารถเป็นประจำตามวาระ
- หน่วยบัญชาการเฝ้าระวังและแจ้งเตือนในกรณีที่รถใช้ความเร็วเกินกำหนด
- ตักเตือนหากมีการฝ่าฝืนกฎระเบียบของพนักงานขับรถ

ผู้รับผิดชอบ

- แผนก Transport และ Command Centre

ระยะเวลาดำเนินการ

- ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง และเฝ้าติดตามทุกไตรมาส

2. **Entity_01: ความเสี่ยงด้านข้อมูลส่วนบุคคลรั่วไหล** (ระดับความเสี่ยงต่ำ)

สาเหตุของความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชน

- ปัจจัยต่างๆ ที่ทำให้ข้อมูลส่วนบุคคลรั่วไหลออกไป ทั้งที่ตั้งใจและไม่ตั้งใจ อันจะทำให้สามารถระบุตัวตนเจ้าของข้อมูลได้

ผลกระทบด้านสิทธิมนุษยชนที่อาจเกิดขึ้น

- ข้อมูลส่วนบุคคลรั่วไหล
- มีโทษทางกฎหมาย และค่าปรับ
- ชื่อเสียงของบริษัท

แนวทางการควบคุมความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชน

- บริษัทมีนโยบายและมาตรการที่เข้มงวดในการจัดการข้อมูลส่วนบุคคล
- บริษัทมีนโยบายและมาตรการที่เข้มงวดในเรื่องความมั่นคงปลอดภัยทางเทคโนโลยีสารสนเทศ
- มีคณะทำงานด้าน PDPA เพื่อประเมินความเสี่ยง เฝ้าติดตาม และจัดการหากเกิดเหตุการณ์ด้านข้อมูลรั่วไหล

ผู้รับผิดชอบ

- DPO และพนักงานทุกคนในบริษัท

ระยะเวลาดำเนินการ

- ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง และเฝ้าติดตามทุกไตรมาส

ในปี 2566 กลุ่มบริษัทฯ ได้ทำกิจกรรมความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม (CSR) โดยได้รับความร่วมมือจากผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทฯ ในการเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมดังกล่าว ซึ่งมีรายละเอียด ดังนี้

- **กิจกรรมมอบไออุ่นให้กับน้องๆ**
  เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2566 ณ สวท. มุกดาหาร จ. มุกดาหาร ซึ่งเป็นพื้นที่ปฏิบัติงานหลักของบริษัทฯ

ภาพกิจกรรมมอบไออุ่นให้กับน้องๆ

- **กิจกรรมมอบป้ายโรงเรียนและร่วมเลี้ยงอาหารกลางวัน**
  เมื่อวันที่ 9 มิถุนายน 2566 ณ โรงเรียนสกัด 80 จ. ฉะเชิงเทรา ซึ่งเป็นกิจกรรมต่อยอดจากปี 2565 เพื่อสะท้อนแนวคิดเกี่ยวกับการพัฒนาชุมชนและการพัฒนาขององค์กรอย่างยั่งยืน

ภาพกิจกรรมมอบป้ายโรงเรียนและร่วมเลี้ยงอาหารกลางวัน

จำนวนพนักงานรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 - 2566 บริษัทฯ มีพนักงานจำนวน 20 คน 35 คน 34 คน และ 33 คน ตามลำดับ ซึ่งแต่ละฝ่ายมีรายละเอียดดังนี้

จำนวนพนักงานแยกตามฝ่ายงานของบริษัทฯ

ฝ่าย (หน่วย : คน)	จำนวนพนักงาน ณ วันที่			
	31 ธ.ค 63	31 ธ.ค 64	31 ธ.ค. 65	31 ธ.ค. 66
ฝ่าย Customer Service	6	9	11	8
ฝ่าย Transport	3	10	7	6
ฝ่าย Command Centre Safety & Security	3	7	5	7
ฝ่าย Business Development	1	1	1	1
ฝ่าย Human Resources & Administration	1	1	2	3
ฝ่าย Quality Assurance	-	1	1	1
ฝ่าย Procurement	1	1	1	1
ฝ่าย IT	1	1	1	1

ฝ่าย (หน่วย : คน)	จำนวนพนักงาน ณ วันที่			
	31 ธ.ค 63	31 ธ.ค 64	31 ธ.ค. 65	31 ธ.ค. 66
ฝ่าย Finance & Accounting	4	4	5	5
รวม	**20**	**35**	**34**	**33**

จากข้อมูลพนักงานทั้งหมด ณ 31 ธ.ค. 66 มีจำนวนพนักงานชาย 12 คน/ พนักงานหญิง 21 คน

บริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลัก

ประเทศไทย

บริษัท ยูโรเอเชีย ทรานสปอร์ต จำกัด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 - 2566 ETS มีพนักงานจำนวน 101 คน 122 คน และ 122 คน ตามลำดับ ซึ่งแต่ละฝ่ายมีรายละเอียดดังนี้

จำนวนพนักงานแยกตามฝ่ายของ ETS

ฝ่าย (หน่วย : คน)	จำนวนพนักงาน ณ วันที่		
	31 ธ.ค 64	31 ธ.ค. 65	31 ธ.ค. 66
ฝ่าย Administration	3	4	4
ฝ่าย Transport	4	6	6
พนักงานขับรถ	94	112	112
รวม	**101**	**122**	**122**

จากข้อมูลพนักงานทั้งหมด ณ 31 ธ.ค. 66 มีจำนวนพนักงานชาย 61 คน/ พนักงานหญิง 61 คน

ประเทศมาเลเซีย

Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 - 2566 ETL MY มีพนักงานจำนวน 69 คน 44 คน 63 คน และ 67 คน ตามลำดับ ซึ่งแต่ละฝ่ายมีรายละเอียดดังนี้

จำนวนพนักงานแยกตามฝ่ายของ ETL MY

ฝ่าย (หน่วย : คน)	จำนวนพนักงาน ณ วันที่			
	31 ธ.ค 63	31 ธ.ค 64	31 ธ.ค. 65	31 ธ.ค. 66
ฝ่าย Customer Service	6	-	-	-
ฝ่าย Operations	4	-	-	-
ฝ่าย Command Centre Safety & Security	4	-	-	-
ฝ่าย Business Development	2	-	-	-
ฝ่าย Human Resources & Administration	2	-	-	-
ฝ่าย Billing	1	-	-	-
ฝ่าย Procurement	1	-	-	-
ฝ่าย IT	1	-	-	-
ฝ่าย Finance & Accounting	6	-	-	-

ฝ่าย (หน่วย : คน)	จำนวนพนักงาน ณ วันที่			
	31 ธ.ค 63	31 ธ.ค 64	31 ธ.ค. 65	31 ธ.ค. 66
พนักงานขับรถ	42	44	63	67
รวม	**69**	**44**	**63**	**67**

จากข้อมูลพนักงานทั้งหมด ณ 31 ธ.ค. 66 เป็นพนักงานชายทั้งหมด 67 คน

Euroasia Integrated Logistics Services (M) Sdn Bhd

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 - 2566 EILS มีพนักงานจำนวน 38 คน 43 คน และ 44 คน ตามลำดับ ซึ่งแต่ละฝ่ายมีรายละเอียดดังนี้

จำนวนพนักงานแยกตามฝ่ายของ EILS

ฝ่าย (หน่วย : คน)	ณ วันที่		
	31 ธ.ค 64	31 ธ.ค. 65	31 ธ.ค. 66
ฝ่าย Customer Service	11	11	10
ฝ่าย Operations	5	7	8
ฝ่าย Command Centre Safety & Security	5	5	5
ฝ่าย Business Development	2	3	4
ฝ่าย Human Resources & Administration	4	5	5
ฝ่าย Billing	2	3	3
ฝ่าย Procurement	1	1	1
ฝ่าย IT coordinator	1	1	1
ฝ่าย Finance & Accounting	7	7	6
ฝ่าย Legal/Compliance	-	-	1
รวม	**38**	**43**	**44**

จากข้อมูลพนักงานทั้งหมด ณ 31 ธ.ค. 66 มีจำนวนพนักงานชาย 22 คน/ พนักงานหญิง 22 คน

สาธารณรัฐประชาชนจีน

Euroasia Total Logistics (China) Company Limited

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 - 2566 ETL GX มีพนักงานจำนวน 25 คน 23 คน 16 คน และ 19 คน ซึ่งแต่ละฝ่ายมีรายละเอียดดังนี้

จำนวนพนักงานแยกตามฝ่ายของ ETL GX

ฝ่าย (หน่วย: คน)	จำนวนพนักงาน ณ วันที่			
	31 ธ.ค 63	31 ธ.ค 64	31 ธ.ค. 65	31 ธ.ค. 66
ฝ่าย GM office	1	1	1	1
ฝ่าย Customs Affair	21	18	11	13
ฝ่าย Operation	3	4	4	5
รวม	**25**	**23**	**16**	**19**

จากข้อมูลพนักงานทั้งหมด ณ 31 ธ.ค. 66 มีจำนวนพนักงานชาย 11 คน/ พนักงานหญิง 8 คน

Euroasia Total Logistics (Shenzhen) Company Limited

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 - 2566 ETL SZ มีพนักงานจำนวน 16 คน 19 คน 14 คน และ 16 คน ตามลำดับ ซึ่งแต่ละฝ่ายมีรายละเอียดดังนี้

จำนวนพนักงานแยกตามฝ่ายของ ETL SZ

ฝ่าย (หน่วย: คน)	จำนวนพนักงาน ณ วันที่			
	31 ธ.ค 63	31 ธ.ค 64	31 ธ.ค. 65	31 ธ.ค. 66
ฝ่าย Management office	3	3	3	1
ฝ่าย Sales	8	9	6	10
ฝ่าย Finance	4	6	4	4
ฝ่าย HR	1	1	1	1
รวม	**16**	**19**	**14**	**16**

จากข้อมูลพนักงานทั้งหมด ณ 31 ธ.ค. 66 มีจำนวนพนักงานชาย 2 คน/ พนักงานหญิง 14 คน

ค่าตอบแทนรวมพนักงาน

สำหรับรอบบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และสำหรับรอบบัญชีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2566 ค่าตอบแทนพนักงานของ (ไม่รวมผู้บริหาร) ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลัก ซึ่งประกอบด้วย เงินเดือน โบนัส และเงินสบทบกองทุนประกันสังคม เป็นต้น สามารถสรุปได้ ดังนี้

สรุปค่าตอบแทนพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลัก

บริษัท (หน่วย : ล้านบาท)	ค่าตอบแทนพนักงาน	
	2565	2566
ETL TH	14.54	16.28
ETS	43.52	44.67
ETL MY	-	-
EILS	16.05	17.01
ETL GX/1	10.26	10.04
รวม	**84.37**	**88.00**

หมายเหตุ: ค่าตอบแทนพนักงานดังกล่าวประกอบด้วยค่าตอบแทนพนักงานของ ETL GX และ ETL SZ

จำนวนเหตุการณ์บาดเจ็บจากการทำงานของพนักงานจนถึงขั้นหยุดงาน

- ไม่มี -

ข้อพิพาทด้านแรงงานที่มีนัยสำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี -

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

การดำเนินงานและฐานะทางการเงิน

1. ผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

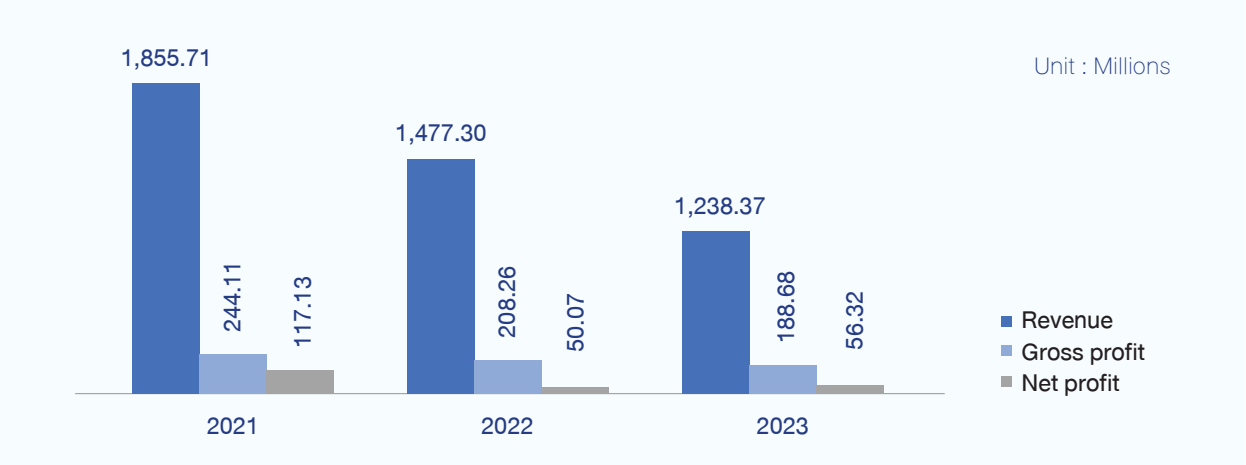
ในปีนี้ บริษัทฯ มีกำไรสุทธิจำนวน 56 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 12% เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีกำไรสุทธิ 50.1 ล้านบาท สาเหตุหลักเกิดจากบริษัทฯ สามารถลดค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารกว่า 10% จากปีก่อน รวมถึงบริษัทฯ มุ่งเน้นบริหารจัดการต้นทุนตามกลยุทธ์ที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งได้บริหารเที่ยวรถขนส่งขากลับให้มีปริมาณสินค้าเพิ่มมากขึ้น ส่งผลให้อัตรากำไรขั้นต้นของปีนี้เพิ่มขึ้นเป็น 15.2% สูงสุดในรอบ 3 ปีที่ผ่านมา และเป็นไปตามที่บริษัทฯ ได้คาดการณ์ไว้

สรุปผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทสำหรับไตรมาส 4 ปี 2565 และ ปี 2566

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม (หน่วย : ล้านบาท)	Q4'65	Q3'66	Q4'66	YoY		QoQ	
				เพิ่มขึ้น (ลดลง)		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
รายได้จากการให้บริการ	354.90	303.75	288.43	(66.47)	-19%	(15.32)	-5%
ต้นทุนการให้บริการ	(299.67)	(254.77)	(246.66)	(53.01)	-18%	(8.11)	-3%
กำไรขั้นต้น	**55.23**	**48.98**	**41.77**	**(13.46)**	**-24%**	**(7.21)**	**-15%**
รายได้อื่น	(14.09)	0.92	6.29	20.38	145%	5.37	584%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(0.81)	(1.38)	(1.79)	0.98	122%	0.41	30%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(36.60)	(24.35)	(35.89)	(0.71)	-2%	11.54	47%
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้	**3.72**	**24.17**	**10.38**	**6.65**	**179%**	**(13.79)**	**-57%**
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	**(1.16)**	**15.28**	**9.17**	**10.33**	**890%**	**(6.11)**	**-40%**
การแบ่งปันกำไร							
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	5.40	16.87	10.89	5.49	102%	(5.98)	-35%
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(6.59)	(1.59)	(1.72)	5.42	82%	(0.13)	-8%
อัตรากำไรขั้นต้น	**15.56%**	**16.12%**	**14.48%**				
อัตรากำไรสุทธิ	**-0.33%**	**5.03%**	**3.18%**				

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม (หน่วย : ล้านบาท)	สำหรับปี		YoY	
	2565	2566	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
รายได้จากการให้บริการ	1,477.30	1,238.37	(238.94)	-16%
ต้นทุนการให้บริการ	(1,269.02)	(1,052.65)	(216.37)	-17%
กำไรขั้นต้น	**208.28**	**185.72**	**(22.56)**	**-11%**
รายได้อื่น	3.88	10.46	6.58	170%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(7.77)	(5.52)	(2.24)	-29%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(124.01)	(112.62)	(11.39)	-9%
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้	**80.38**	**78.03**	**(2.35)**	**-3%**
กำไรสุทธิ	**50.07**	**56.32**	**6.25**	**12%**
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	57.92	57.51	(0.41)	-1%
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(7.84)	(1.18)	6.66	85%
อัตรากำไรขั้นต้น	**14.10%**	**15.00%**		
อัตรากำไรสุทธิ	**3.39%**	**4.55%**		

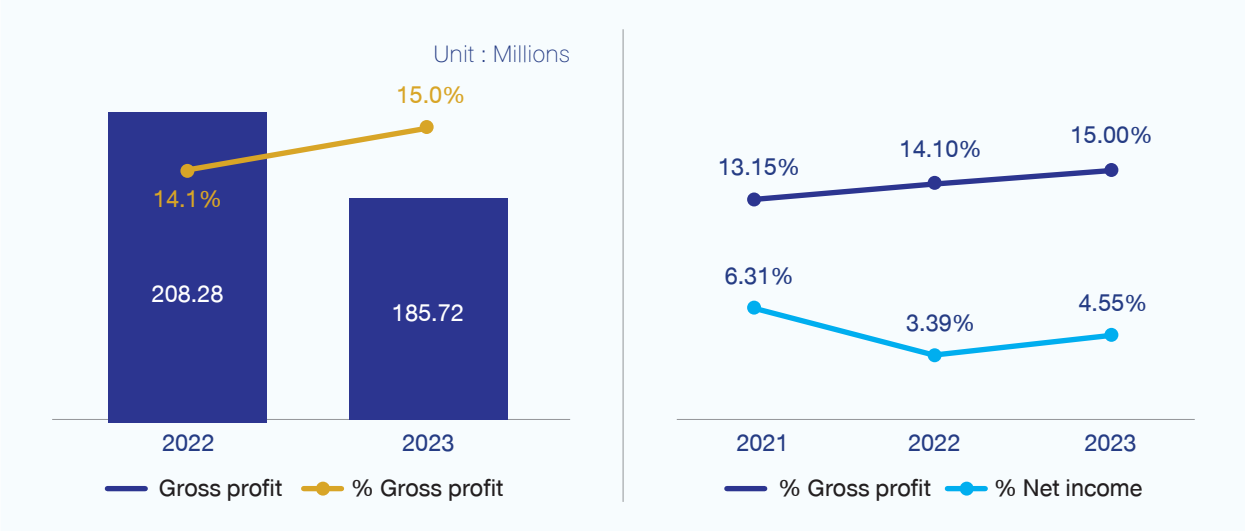
รายได้จากการให้บริการ



ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทมีรายได้รวมทั้งสิ้น 1,238 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 239 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 16 และลดลงจากไตรมาส 3 ในปีนี้จำนวนร้อยละ 5 สาเหตุหลักมาจากสถานการณ์ความขัดแย้งในหลายประเทศก่อให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจกว่าปีที่ผ่านมา ประกอบกับการชะลอตัวในปริมาณนำเข้าและส่งออกของประเทศเพื่อนบ้าน อาทิ มาเลเซีย เวียดนามและลาว

สำหรับงวดไตรมาสที่ 4 ของปี 2565 และ 2566 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากการให้บริการเท่ากับ 355 ล้านบาท และ 288 ล้านบาท ตามลำดับ ทั้งนี้ การลดลงของรายได้จากการให้บริการในปี 2566 มีสาเหตุมาจากการชะลอตัวของเศรษฐกิจทั้งภายในและภายนอกประเทศ เห็นได้จากข้อมูลสถิติทางการค้าชายแดนและผ่านแดนของกรมการค้าระหว่างประเทศของปีนี้ มูลค่ารวมของการส่งออกและการนำเข้าโดยเฉลี่ยลดลงอย่างต่อเนื่อง

กำไรขั้นต้นและอัตรากำไรขั้นต้น



จากแผนภูมิข้างต้น จะเห็นได้ว่า อัตราการทำกำไรขั้นต้นของบริษัทฯ ของปี 2566 เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องนับจากปี 2564 สาเหตุเป็นผลมาจากกลุ่มบริษัทฯ มีการบริหารจัดการต้นทุนตามกลยุทธ์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ไม่ว่าจะเป็นเรื่องของ การลดลงของต้นทุนการขนส่งแบบเหมาเที่ยว (Outsource) ซึ่งเป็นต้นทุนหลักของกลุ่มบริษัทฯ ประกอบกับปริมาณการวิ่งเที่ยวเปล่าของกลุ่มบริษัทมีจำนวนลดลง ส่งผลให้อัตรากำไรขั้นต้นของปีนี้เพิ่มขึ้นเป็น 15.24% ซึ่งสูงสุดในรอบ 3 ปีที่ผ่านมา นอกจากนี้อัตรากำไรสุทธิในปี 2566 มีอัตราเพิ่มขึ้นเป็น 4.55% ซึ่งเป็นไปตามกลยุทธที่ตั้งไว้ของบริษัท

รายได้อื่น

ในระหว่างปี 2566 และปี 2565 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้อื่นจำนวน 10 ล้านบาท และ 4 ล้านบาท ตามลำดับ เพิ่มขึ้นจากปีก่อน สาเหตุเกิดจากบริษัทฯ มีกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนในปี 2566 จำนวน 3 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

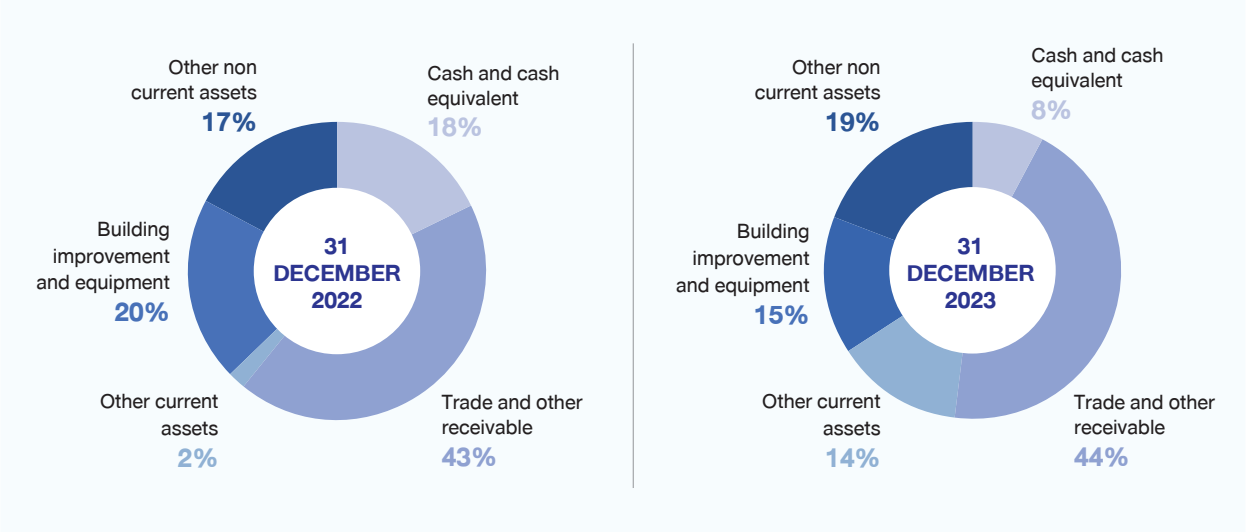
กลุ่มบริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารสำหรับปี 2566 ลดลง 13 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 30 จากปีก่อน และสำหรับงวดไตรมาส 4 ของปี 2566 ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารมีจำนวนเพิ่มขึ้น 0.2 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2 เมื่อเทียบกับปีก่อน โดยสาเหตุหลักมาจากการลดค่าใช้จ่ายส่วนกลางลงตามกลยุทธ์ของบริษัท

กำไรสุทธิ

กลุ่มบริษัทมีกำไรสุทธิของปี 2566 จำนวน 56 ล้านบาท ในขณะที่ปีก่อนมีกำไรสุทธิจำนวน 50 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 12 ซึ่งสาเหตุที่เพิ่มขึ้นเกิดจากผลกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 3 ล้านบาท และต้นทุนทางการเงินมีจำนวนลดลง 2 ล้านบาท เป็นผลมาจากกลุ่มบริษัทฯ ได้นำเงินระดมทุนบางส่วนไปจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยมีจำนวนลดลง

2. การวิเคราะห์ฐานะการเงินของกลุ่มบริษัทฯ

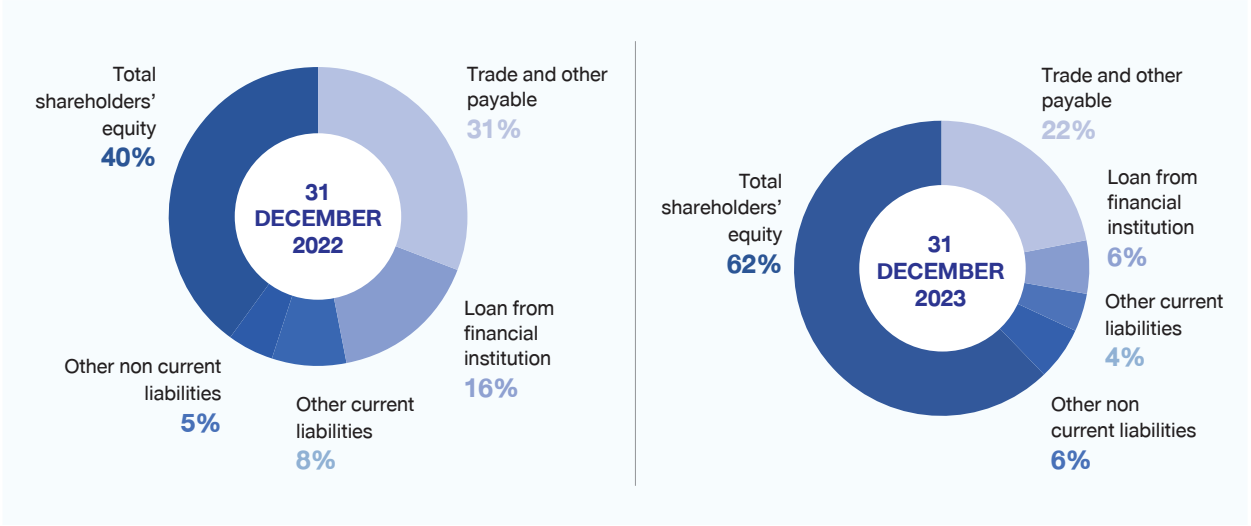
งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม ณ วันที่			
	31 ธ.ค. 2565		31 ธ.ค. 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	180.30	17.74	89.18	8.35
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	440.50	43.36	454.00	42.49
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	25.20	2.48	153.79	14.39
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	200.20	19.72	167.86	15.71
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	169.67	16.70	203.72	19.07
รวมสินทรัพย์	**1,015.87**	**100.00**	**1,068.55**	**100.00**



สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมมูลค่า 1,068.55 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 52.68 ล้านบาท หรือร้อยละ 5.18 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยมีสาเหตุหลักมาบริษัทฯ ได้นำเงินได้รับจากการระดมทุน IPO ไปลงทุนในกองทุนรวมจำนวน 130 ล้านบาท และในระหว่างปีบริษัทฯ ได้รับชำระหนี้จากทางลูกค้า

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม ณ วันที่			
	31 ธ.ค. 2565		31 ธ.ค. 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	312.25	30.74	234.97	21.99
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	158.40	15.59	67.76	6.34
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	83.09	8.18	42.28	3.96
หนี้สินไม่หมุนเวียน	53.84	5.30	64.44	6.03
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	408.29	40.19	659.10	61.43
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	**1,015.87**	**100.00**	**1,068.55**	**100.00**



หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีหนี้สินรวมมูลค่า 409 ล้านบาท ลดลงจำนวน 198 ล้านบาท หรือร้อยละ 32.61 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยมีสาเหตุหลักมาจากการลดลงของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นจากการจ่ายชำระหนี้ และการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินจำนวน 90 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ ได้จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ประชาชนทั่วไปจำนวน 174 ล้านหุ้นในอัตราหุ้นละ 1.68 บาท ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้รับรู้หุ้นสามัญเพิ่มทุนตามราคาทุนจำนวน 85 ล้านบาท ส่วนที่เหลือรับรู้เป็นส่วนเกินมูลค่าหุ้นจำนวน 202 ล้านบาท ในส่วนของผู้ถือหุ้น

3. มุมมองต่อแนวโน้มผลการดำเนินงานในปี 2567

สำหรับปี 2567 บริษัทฯ คาดการณ์ว่าอัตราการเติบโตของธุรกิจโลจิสติกส์และแนวโน้มปริมาณการนำเข้า/ส่งออกน่าจะปรับตัวดีขึ้นจากปีก่อน รวมถึงการฟื้นตัวทางเศรษฐกิจของประเทศจีนก็มีทิศทางที่ดีขึ้นเห็นได้จากในช่วงไตรมาสที่ 3 และ ไตรมาสที่ 4 ของปี 2566 ปริมาณการนำเข้า/ส่งออกไปยังประเทศจีนมีจำนวนเพิ่มมากขึ้น และมีแนวโน้มที่จะเพิ่มขึ้น อย่างต่อเนื่องเช่นกัน

ในปี 2567 บริษัทฯ เตรียมดำเนินการขยายเข้าสู่ธุรกิจโลจิสติกส์แบบควบคุมอุณหภูมิ (Cold Chain) อย่างเต็มกำลังตั้งแต่ในช่วงปลายไตรมาสที่ 1 ของปี 2567 ซึ่งภาครัฐได้ส่งเสริมในเรื่องการส่งออกผลไม้ไทยไปยังประเทศจีน อาทิ ทุเรียน ซึ่งถือเป็นผลไม้ที่มีปริมาณการนำเข้าจากประเทศจีนมากที่สุด ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เตรียมแผนการขนส่งแบบควบคุมอุณหภูมิ (Cold Chain) เพิ่มรองรับกับปริมาณการขนส่งที่จะมีเข้ามาปีนี้ และบริษัทฯ คาดว่ารายได้จากการขนส่งแบบควบคุมอุณหภูมิ (Cold Chain) จะเป็นจุดเด่นที่ทำให้บริษัทฯ สามารถเติบโตอย่างมากเมื่อเทียบกับปี 2566 นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมุ่งเน้นในเรื่องของการบริหารเที่ยววิ่งเปล่าขากลับให้มีปริมาณลดน้อยลงจากปี 2566 ตามแผนกลยุทธ์ในการจัดการด้านการควบคุมต้นทุนและค่าใช้จ่ายให้มีประสิทธิภาพ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการทำกำไรให้เพิ่มสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง

2

การกำกับ และดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ ”) ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งจะช่วยส่งเสริมให้องค์กรมีศักยภาพในการแข่งขันทั้งในระยะสั้นและระยะยาว ตลอดจนช่วยสร้างความเชื่อมั่นให้แก่นักลงทุน สถาบันการเงิน พันธมิตรทางธุรกิจ และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ นำไปสู่การเพิ่มมูลค่าให้แก่ผู้ถือหุ้นและประโยชน์ที่สมดุลร่วมกันของผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดหลักปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ซึ่งจัดทำโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) เพื่อเป็นแนวทางในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ

หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีหลักปฏิบัติ 8 ประการ ดังนี้

หลักปฏิบัติ 1: บทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท
หลักปฏิบัติ 2: กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ ที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน
หลักปฏิบัติ 3: เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีประสิทธิผล
หลักปฏิบัติ 4: สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร
หลักปฏิบัติ 5: ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ
หลักปฏิบัติ 6: ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม
หลักปฏิบัติ 7: รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล
หลักปฏิบัติ 8: สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

หลักปฏิบัติ 1: บทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

- **หลักปฏิบัติ 1.1**

  คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจในบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึง

  1. การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
  2. การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
  3. การติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน

- **หลักปฏิบัติ 1.2**

  ในการสร้างคุณค่าให้แก่บริษัทฯ อย่างยั่งยืน คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ให้นำไปสู่ผล (Governance Outcome) อย่างน้อย ดังต่อไปนี้

  1. สามารถแข่งขันได้และมีผลประกอบการที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว
  2. ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย
  3. เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม
  4. สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง

  ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะยึดหลักปฏิบัติดังต่อไปนี้ในการกำกับดูแลบริษัท

  1.2.1 ในการกำหนดความสำเร็จของการดำเนินกิจการ คณะกรรมการบริษัทจะคำนึงถึงจริยธรรม ผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ นอกเหนือจากผลประกอบการทางการเงิน

  1.2.2 คณะกรรมการบริษัทจะประพฤติตนเป็นแบบอย่างในฐานะผู้นำในการกำกับดูแลกิจการเพื่อสร้างและขับเคลื่อนวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม

1.2.3 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีนโยบายสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ที่แสดงถึงหลักการและแนวทางในการดำเนินงานเป็นลายลักษณ์อักษร อาทิ นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ เป็นต้น

1.2.4 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการสื่อสารเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจ มีกลไกเพียงพอที่เอื้อให้มีการปฏิบัติจริงตามนโยบายข้างต้น ติดตามผลการปฏิบัติ และทบทวนนโยบายและการปฏิบัติเป็นประจำ

- **หลักปฏิบัติ 1.3**

1.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง (Duty of Care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (Duty of Loyalty) และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยพิจารณาตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น มาตรา 89/7, 89/8, 89/9 และ 89/10 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (ฉบับประมวล)

1.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทมีระบบหรือกลไกอย่างเพียงพอที่จะมั่นใจได้ว่า การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบาย หรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้ รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

- **หลักปฏิบัติ 1.4**

คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท และกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการชุดย่อยและฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการชุดย่อยและฝ่ายจัดการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

1.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท ที่ระบุหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทเพื่อใช้อ้างอิงในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการทุกคน และจะมีการทบทวนกฎบัตรดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้ง รวมทั้งจะทบทวนการแบ่งบทบาทหน้าที่คณะกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการชุดย่อยและฝ่ายจัดการอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางขององค์กร

1.4.2 คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจในขอบเขตหน้าที่ของตน และมอบหมายอำนาจการจัดการกิจการของบริษัทให้แก่คณะกรรมการชุดย่อย และ/หรือ ฝ่ายจัดการ เป็นลายลักษณ์อักษร อย่างไรก็ดี การมอบหมายดังกล่าวมิได้เป็นการปลดเปลื้องหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัทจะยังต้องติดตามดูแลคณะกรรมการชุดย่อย และ/หรือ ฝ่ายจัดการให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย ทั้งนี้ ขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและฝ่ายจัดการ อาจพิจารณาแบ่งออกเป็น ดังนี้

เรื่องที่ควรดูแลให้มีการดำเนินการ

หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบหลักให้มีการดำเนินการอย่างเหมาะสม ประกอบด้วย

ก. การกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ

ข. การสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม รวมทั้งประพฤติตนเป็นต้นแบบ

ค. การดูแลโครงสร้าง และการปฏิบัติของคณะกรรมการ ให้เหมาะสมต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ อย่างมีประสิทธิภาพ

ง. การแต่งตั้ง กำหนดค่าตอบแทนและประเมินผลงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

จ. การกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้บุคลากรปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักขององค์กร

เรื่องที่ดำเนินการร่วมกับฝ่ายจัดการ

หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการพิจารณาร่วมกัน โดยฝ่ายจัดการเสนอให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการชุดย่อย เห็นชอบและมอบหมายให้ฝ่ายจัดการไปดำเนินการโดยคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการชุดย่อย ติดตามและให้ฝ่ายจัดการรายงานให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการชุดย่อย ทราบเป็นระยะ ๆ ตามที่เหมาะสม ซึ่งได้แก่

ก. การกำหนดและทบทวนกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนงานประจำปี

ข. การดูแลความเหมาะสมเพียงพอของระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

ค. การกำหนดอำนาจดำเนินการที่เหมาะสมกับความรับผิดชอบของฝ่ายจัดการ

ง. การกำหนดกรอบการจัดสรรทรัพยากร การพัฒนาและงบประมาณ

จ. การติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน

ฉ. การดูแลให้การเปิดเผยข้อมูลทางการเงินและไม่ใช่การเงินมีความน่าเชื่อถือ

เรื่องที่คณะกรรมการบริษัทไม่ควรดำเนินการ

หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการชุดย่อยควรกำกับดูแลระดับนโยบาย โดยมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการเป็นผู้รับผิดชอบหลักในการดำเนินการ ซึ่งได้แก่

ก. การจัดการ (Execution) ให้เป็นไปตามกลยุทธ์ นโยบาย แผนงานที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการชุดย่อยอนุมัติแล้ว ซึ่งคณะกรรมการบริษัท บริษัท และ/หรือ คณะกรรมการชุดย่อยจะปล่อยให้ฝ่ายจัดการรับผิดชอบการตัดสินใจดำเนินงาน ตามกรอบนโยบายที่กำหนดไว้ โดยคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการชุดย่อยจะติดตามดูแลผล โดยไม่แทรกแซงการตัดสินใจ เว้นแต่มีเหตุจำเป็น

ข. เรื่องที่ข้อกำหนดห้ามไว้ เช่น การอนุมัติรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสีย เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 2: กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

- **หลักปฏิบัติ 2.1**

คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท (Objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งบริษัท ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม

2.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะรับผิดชอบดูแลให้บริษัทฯ มีวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลัก (Objectives) ที่ชัดเจน เหมาะสม สามารถใช้เป็นแนวคิดหลักในการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) และสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกัน โดยอาจจัดทำเป็นวิสัยทัศน์ และค่านิยมขององค์กร (Vision and Values) หรือวัตถุประสงค์และหลักการ (Principles and Purposes) หรืออื่นๆ ในทำนองเดียวกัน

2.1.2 ในการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลัก คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) ที่สามารถสร้างคุณค่าให้ทั้งแก่บริษัท ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวมควบคู่กันไป โดยพิจารณาถึง

1. สภาพแวดล้อมและการเปลี่ยนแปลงปัจจัยต่างๆ รวมทั้งการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม
2. ความต้องการของลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสีย
3. ความพร้อม ความชำนาญ ความสามารถในการแข่งขันของบริษัทฯ

2.1.3 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดค่านิยมขององค์กรซึ่งสะท้อนถึงคุณลักษณะของการกำกับดูแลกิจการที่ดี เช่น ความรับผิดชอบในผลการกระทำ (Accountability) ความเที่ยงธรรม (Integrity) ความโปร่งใส (Transparency) ความเอาใจใส่ (Due Consideration of Social and Environmental Responsibilities) เป็นต้น

2.1.4 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมการสื่อสาร และเสริมสร้างให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรสะท้อนอยู่ในการตัดสินใจและการดำเนินงานของบุคลากรในทุกระดับ จนกลายเป็นวัฒนธรรมองค์กร

- **หลักปฏิบัติ 2.2**

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่า วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในระยะเวลาปานกลางและ/หรือประจำปีของบริษัทสอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ โดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม ปลอดภัย

2.2.1 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้การจัดทำกลยุทธ์และแผนงานประจำปีสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อมของบริษัทฯ ณ ขณะนั้น ตลอดจนโอกาสและความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และจะสนับสนุนให้มีการจัดทำหรือทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์สำหรับระยะปานกลางด้วย เพื่อให้มั่นใจว่ากลยุทธ์และแผนงานประจำปีได้คำนึงถึงผลกระทบในระยะเวลาที่ยาวขึ้น และยังพอจะคาดการณ์ได้ตามสมควร

2.2.2 ในการกำหนดกลยุทธ์และแผนงานประจำปี คณะกรรมการจะดูแลให้มีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ปัจจัยและความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องตลอดสาย Value Chain รวมทั้งปัจจัยต่างๆ ที่อาจมีผลต่อการบรรลุเป้าหมายหลักของบริษัท โดยจะมีกลไกที่ทำให้เข้าใจความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียอย่างแท้จริง

2.2.3 ในการกำหนดกลยุทธ์ คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการส่งเสริมการสร้างนวัตกรรม และนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ในการสร้างความสามารถในการแข่งขันและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสีย โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

2.2.4 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดเป้าหมายที่เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจและศักยภาพของบริษัทฯ โดยจะกำหนดเป้าหมายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงิน นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทจะตระหนักถึงความเสี่ยงของการตั้งเป้าหมายที่อาจนำไปสู่การประพฤติที่ผิดกฎหมาย หรือขาดจริยธรรม (Unethical Conduct)

2.2.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการถ่ายทอดวัตถุประสงค์และเป้าหมายผ่านกลยุทธ์และแผนงานให้ทั่วทั้งองค์กร

2.2.6 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการจัดสรรทรัพยากรและการควบคุมการดำเนินงานที่เหมาะสม และติดตามการดำเนินการตามกลยุทธ์และแผนงานประจำปี โดยจัดให้มีผู้ทำหน้าที่รับผิดชอบ ดูแลและติดตามผลการดำเนินงาน

หลักปฏิบัติ 3: เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีประสิทธิผล

- **หลักปฏิบัติ 3.1**

คณะกรรมการบริษัทจะรับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ทั้งในเรื่องขนาด องค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาองค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้

3.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถและคุณลักษณะเฉพาะด้าน ตลอดจนเพศและอายุ ที่จำเป็นต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร รวมทั้งต้องมีกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารอย่างน้อย 1 คนที่มีประสบการณ์ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักที่บริษัทฯ ดำเนินกิจการอยู่

3.2.2 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาจำนวนกรรมการที่เหมาะสม สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยต้องมีจำนวนกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจ

3.1.3 คณะกรรมการบริษัทจะมีสัดส่วนระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สะท้อนอำนาจที่ถ่วงดุลกันอย่างเหมาะสม โดยกรรมการอิสระมีจำนวนและคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งจะมีการดูแลให้กรรมการอิสระสามารถทำงานร่วมกับคณะกรรมการบริษัทท้งหมดได้อย่างมีประสิทธิภาพและสามารถแสดงความเห็นได้อย่างอิสระ

3.1.4 คณะกรรมการบริษัทจะเปิดเผยนโยบายในการกำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการที่มีความหลากหลาย และข้อมูลกรรมการ อาทิ อายุ เพศ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วนการถือหุ้น จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ และการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) และบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ

- **หลักปฏิบัติ 3.2**

คณะกรรมการจะเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานคณะกรรมการบริษัท และจะดูแลให้มั่นใจว่า องค์ประกอบและการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีความเป็นอิสระ

3.2.1 ประธานคณะกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่างกัน คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานคณะกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหารให้ชัดเจน และเพื่อไม่ให้คนใดคนหนึ่งมีอำนาจโดยไม่จำกัด บุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการบริษัทจะแยกออกจากบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

3.2.2 ประธานคณะกรรมการบริษัทมีบทบาทเป็นผู้นำของคณะกรรมการบริษัท โดยหน้าที่ของประธานคณะกรรมการบริษัทจะครอบคลุมในเรื่องดังต่อไปนี้

1. การกำกับ ติดตาม และดูแลให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร
2. การดูแลให้มั่นใจว่า กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรมและการกำกับดูแลกิจการที่ดี
3. การกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการโดยหารือร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และมีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม

4. การจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการจะอภิปรายประเด็นสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน การส่งเสริมให้กรรมการมีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบ ให้ความเห็นได้อย่างอิสระ
5. การเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ

3.2.3 ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่ได้แยกจากกันอย่างชัดเจน อาทิ ประธานคณะกรรมการบริษัทไม่เป็นกรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกัน หรือประธานคณะกรรมการบริษัทเป็นสมาชิกในคณะกรรมการบริหาร หรือคณะทำงาน หรือได้รับมอบหมายให้มีหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหาร คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ โดยพิจารณา

1. องค์ประกอบคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระมากกว่ากึ่งหนึ่ง หรือ
2. แต่งตั้งกรรมการอิสระคนหนึ่งร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท

3.2.4 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดนโยบายให้กรรมการอิสระมีการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระเป็นครั้งแรก ในกรณีที่จะแต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว

3.2.5 เพื่อให้เรื่องสำคัญได้รับการพิจารณาในรายละเอียดอย่างรอบคอบ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่อง กลั่นกรองข้อมูล และเสนอแนวทางพิจารณาก่อนเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบต่อไป

3.2.6 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา และรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด

- **หลักปฏิบัติ 3.3**

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน เพื่อให้ได้คณะกรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้

3.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนซึ่งสมาชิกส่วนใหญ่และประธานเป็นกรรมการอิสระ เป็นผู้รับผิดชอบการสรรหาและคัดเลือกกรรมการ

3.3.2 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะจัดให้มีการประชุม เพื่อพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลเพื่อให้ได้กรรมการที่มีคุณสมบัติที่จะทำให้คณะกรรมการมีองค์ประกอบความรู้ความชำนาญที่เหมาะสม รวมทั้งมีการพิจารณาประวัติของบุคคลดังกล่าว และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท ก่อนจะนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการ นอกจากนี้ ผู้ถือหุ้นจะได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอเกี่ยวกับบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อประกอบการตัดสินใจ

3.3.3 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะทบทวนหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการ เพื่อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะมีการสรรหากรรมการที่ครบวาระ และในกรณีที่คณะกรรมการสรรหาเสนอชื่อกรรมการรายเดิม จะต้องคำนึงถึงผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการรายดังกล่าวประกอบด้วย

3.3.4 ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งบุคคลใดให้เป็นที่ปรึกษาของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน จะต้องมีการเปิดเผยข้อมูลของที่ปรึกษานั้นไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) รวมทั้งความเป็นอิสระ หรือไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- **หลักปฏิบัติ 3.4**

ในการเสนอค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจูงใจให้คณะกรรมการบริษัทนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว

3.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ทำหน้าที่พิจารณานโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทน

3.4.2 ค่าตอบแทนของกรรมการจะต้องสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัท ประสบการณ์ ภาระหน้าที่ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน กรรมการที่ได้รับมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ อยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม

3.4.3 ผู้ถือหุ้นต้องเป็นผู้อนุมัติโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนกรรมการ ทั้งรูปแบบที่เป็นตัวเงิน และไม่ใช่ตัวเงิน โดยคณะกรรมการบริษัทจะต้องพิจารณาค่าตอบแทนแต่ละรูปแบบให้มีความเหมาะสม ทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) และค่าตอบแทนตามผลดำเนินงานของบริษัท (เช่น โบนัส บำเหน็จ) โดยเชื่อมโยงกับมูลค่าที่บริษัทสร้างให้กับผู้ถือหุ้น แต่ไม่อยู่ในระดับที่สูงเกินไปจนทำให้เกิดการมุ่งเน้นแต่ผลประกอบการระยะสั้น

3.4.4 คณะกรรมการบริษัทจะเปิดเผยนโยบายและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการที่สะท้อนถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละคน รวมทั้งรูปแบบและจำนวนของค่าตอบแทนด้วย ทั้งนี้ จำนวนเงินค่าตอบแทนที่เปิดเผย ให้รวมถึงค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละท่านได้รับจากการเป็นกรรมการของบริษัทย่อยด้วย

3.4.5 ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งบุคคลใดให้เป็นที่ปรึกษาของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน จะต้องมีการเปิดเผยข้อมูลของที่ปรึกษานั้นไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) รวมทั้งความเป็นอิสระ หรือไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- **หลักปฏิบัติ 3.5**

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้กรรมการทุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ

3.5.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า มีกลไกสนับสนุนให้กรรมการเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตน

3.5.2 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดหลักเกณฑ์ในการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นของกรรมการ โดยพิจารณาถึงประสิทธิภาพการทำงานของกรรมการที่ดำรงตำแหน่งหลายบริษัท และเพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทได้อย่างเพียงพอ โดยกำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งให้เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจของบริษัท รวมแล้วไม่เกิน 5 บริษัทจดทะเบียน

3.5.3 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการรายงานการดำรงตำแหน่งอื่นของกรรมการ และเปิดเผยให้เป็นที่รับทราบ

3.5.4 ในกรณีที่กรรมการดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหาร หรือมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในกิจการอื่นที่มีความขัดแย้ง หรือสามารถใช้โอกาสหรือข้อมูลของบริษัทฯ เพื่อประโยชน์ของตน คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีมาตรการป้องกันอย่างเพียงพอและมีการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นรับทราบตามเหมาะสม

3.5.5 กรรมการแต่ละคนจะต้องเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมดที่ได้จัดให้มีขึ้นในรอบปี

- **หลักปฏิบัติ 3.6**

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีกรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง รวมทั้งบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทฯ ไปลงทุนมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย

3.6.1 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณากำหนดนโยบายการลงทุนและการกำกับดูแลบริษัทย่อย ซึ่งรวมถึง

1. การแต่งตั้งบุคคลไปเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย โดยให้กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร โดยให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้ง เว้นแต่บริษัทดังกล่าวเป็นบริษัทขนาดเล็กที่เป็น Operating Arms ของบริษัท หรือกิจการในกลุ่มธุรกิจอื่นที่บริษัทเข้าไปลงทุน (บริษัทที่ไม่ใช่บริษัทที่ประกอบธุรกิจหลัก) คณะกรรมการบริษัทอาจมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้แต่งตั้งก็ได้
2. กำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทตามข้อ (1) และให้ตัวแทนของบริษัทดูแลให้การปฏิบัติเป็นไปตามนโยบายของบริษัทย่อย และในกรณีที่บริษัทย่อยมีผู้ร่วมลงทุนอื่น คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดนโยบายให้ตัวแทนทำหน้าที่อย่างดีที่สุดเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทย่อย และให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัทแม่
3. ระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อยที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอ และการทำรายการต่างๆ เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
4. การเปิดเผยข้อมูลฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การทำรายการอื่นที่สำคัญ การเพิ่มทุน การลดทุน การเลิกบริษัทย่อย เป็นต้น

3.6.2 หากเป็นการเข้าร่วมลงทุนในกิจการอื่นอย่างมีนัยสำคัญ เช่น มีสัดส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 และจำนวนเงินลงทุนหรืออาจต้องลงทุนเพิ่มเติมมีนัยสำคัญต่อบริษัทฯ ในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการจัดทำสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น (Shareholders' Agreement) หรือข้อตกลงอื่น เพื่อให้เกิดความชัดเจนเกี่ยวกับอำนาจในการบริหารจัดการและการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญ การติดตามผลการดำเนินงาน เพื่อสามารถใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำงบการเงินของบริษัทฯ ได้ตามมาตรฐานและกำหนดเวลา

- **หลักปฏิบัติ 3.7**

คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคล เพื่อนำผลประเมินไปใช้สำหรับการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ต่อไป

3.7.1 คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยจะประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหา เพื่อการปรับปรุงแก้ไขต่อไป โดยอาจกำหนดบรรทัดฐานที่จะใช้เปรียบเทียบกับผลปฏิบัติงานอย่างมีหลักเกณฑ์

3.7.2 ในการประเมินผลการปฏิบัติงาน จะประเมินแบบคณะ โดยเป็นวิธีประเมินด้วยตนเอง (self-evaluation) และรวมทั้งเปิดเผยหลักเกณฑ์ ขั้นตอน และผลการประเมินในภาพรวมในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

3.7.3 คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณาจัดให้มีที่ปรึกษาภายนอกมาช่วยในการกำหนดแนวทาง และเสนอแนะประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยทุก ๆ 3 ปี และเปิดเผยการดำเนินการดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

3.7.4 ผลการประเมินของคณะกรรมการบริษัทจะถูกนำไปใช้ประกอบพิจารณาความเหมาะสมขององค์ประกอบคณะกรรมการบริษัท

- **หลักปฏิบัติ 3.8**

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้คณะกรรมการบริษัทและกรรมการแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

3.8.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการใหม่ จะได้รับการแนะนำและมีข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งรวมถึงความเข้าใจในวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร ตลอดจนลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัท

3.8.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กรรมการได้รับการอบรมและพัฒนาความรู้ที่จำเป็นอย่างต่อเนื่อง

3.8.3 คณะกรรมการบริษัทต้องมีความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ มาตรฐาน ความเสี่ยง และสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งได้รับทราบข้อมูลที่เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ

3.8.4 คณะกรรมการจะเปิดเผยข้อมูลการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของคณะกรรมการบริษัทในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

- **หลักปฏิบัติ 3.9**

คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปด้วยความเรียบร้อย สามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็นและมีเลขานุการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท

3.9.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีกำหนดการประชุมและวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้า เพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้

3.9.2 จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้เหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัท แต่ไม่น้อยกว่า 4 ครั้งต่อปี ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทไม่ได้มีการประชุมรายเดือน คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดให้ฝ่ายจัดการรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการบริษัททราบในเดือนที่ไม่ได้มีการประชุม เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทสามารถกำกับควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันการณ์

3.9.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีกลไกให้กรรมการแต่ละคน รวมทั้งฝ่ายจัดการมีอิสระที่จะเสนอเรื่องที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ เข้าสู่วาระการประชุม

3.9.4 เอกสารประกอบการประชุมจะส่งให้แก่กรรมการเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุมเพื่อให้กรรมการมีเวลาศึกษาล่วงหน้าก่อนเข้าประชุม เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันนัดประชุมเร็วกว่านั้นได้

3.9.5 คณะกรรมการบริษัทจะสนับสนุนให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวข้องกับปัญหาโดยตรง และเพื่อให้มีโอกาสรู้จักผู้บริหารระดับสูงสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดตำแหน่ง

3.9.6 คณะกรรมการบริษัทจะเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เลขานุการบริษัท หรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมาย ภายในขอบเขตนโยบายที่กำหนด และในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการบริษัทอาจจัดให้มีความเห็นอิสระจากที่ปรึกษาหรือผู้ประกอบวิชาชีพภายนอก โดยถือเป็นค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ

3.9.7 คณะกรรมการบริษัทจะถือเป็นนโยบายให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีโอกาสที่จะประชุมระหว่างกันเองตามความจำเป็น เพื่อแสดงความคิดเห็นอภิปรายปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย และจะแจ้งให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบถึงผลการประชุมด้วย

3.9.8 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทที่เหมาะสม ที่จะปฏิบัติหน้าที่ในการให้คำแนะนำเกี่ยวกับด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการบริษัทจะต้องทราบ ดูแลการจัดการเอกสารการประชุมคณะกรรมการบริษัท เอกสารสำคัญต่างๆ และกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัท นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทจะเปิดเผยคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) และบนเว็บไซต์ของบริษัท

3.9.9 เลขานุการบริษัทจะได้รับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ และในกรณีที่มีหลักสูตรรับรอง (Certified Program) เลขานุการบริษัทจะเข้ารับการอบรมหลักสูตรดังกล่าวด้วย

หลักปฏิบัติ 4: สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

- **หลักปฏิบัติ 4.1**

คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหาและพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูงให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย

4.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาหรือมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน พิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

4.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารดูแลให้มีผู้บริหารระดับสูงที่เหมาะสม โดยอย่างน้อยคณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาและแต่งตั้งบุคคล เห็นชอบบุคคลที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเสนอให้เป็นผู้บริหารระดับสูง

4.1.3 เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีนโยบายสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง และให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรายงานผลการดำเนินงานตามนโยบายสืบทอดตำแหน่งต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบเป็นระยะด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

4.1.4 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมและสนับสนุนให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงได้รับการอบรมและพัฒนาเพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน

4.1.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงอย่างชัดเจน ทั้งประเภทของตำแหน่งกรรมการและจำนวนบริษัทที่สามารถไปดำรงตำแหน่งได้

- **หลักปฏิบัติ 4.2**

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม

4.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้บริหารระดับสูง และบุคลากรอื่น ๆ ทุกระดับ ปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร และสอดคล้องกับผลประโยชน์ของบริษัทในระยะยาว ซึ่งรวมถึง

1. การพิจารณาความเหมาะสมของสัดส่วนค่าตอบแทนที่เป็นเงินเดือน ผลการดำเนินงานระยะสั้น เช่น โบนัส และผลการดำเนินงานระยะยาว เช่น Employee Stock Ownership Plan
2. การกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการจ่ายค่าตอบแทน จะคำนึงถึงปัจจัย เช่น ระดับค่าตอบแทนสูงกว่าหรือเท่ากับระดับอุตสาหกรรมโดยประมาณ ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ
3. การกำหนดนโยบายเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินผล และการสื่อสารให้เป็นที่รับทราบ

4.2.2 คณะกรรมการบริษัทที่ไม่รวมกรรมการที่เป็นผู้บริหารจะมีบทบาทเกี่ยวกับค่าตอบแทนและการประเมินผลงานประธานเจ้าหน้าที่บริหาร อย่างน้อยในเรื่องดังต่อไปนี้

1. เห็นชอบหลักเกณฑ์การประเมินผลงานประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยเกณฑ์การประเมินผลงานจะจูงใจให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารบริหารกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และสอดคล้องกับผลประโยชน์ของบริษัทในระยะยาว โดยสื่อสารให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบเกณฑ์การประเมินเป็นการล่วงหน้า
2. ประเมินผลงานประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นประจำทุกปี หรืออาจมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเป็นผู้ประเมิน และประธานคณะกรรมการบริษัทหรือกรรมการอาวุโสเป็นผู้สื่อสารผลการพิจารณา รวมทั้งประเด็นเพื่อการพัฒนาให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบ
3. อนุมัติค่าตอบแทนประจำปีของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และจะพิจารณาผลประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และปัจจัยอื่นๆ ประกอบด้วย

4.2.3 คณะกรรมการบริษัทจะเห็นชอบหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงาน ตลอดจนอนุมัติโครงสร้างค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง และติดตามให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารประเมินผู้บริหารระดับสูงที่สอดคล้องกับหลักการประเมินดังกล่าว

4.2.4 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงานสำหรับทั้งองค์กร

- **หลักปฏิบัติ 4.3**

คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของบริษัท

4.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจในโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้น ซึ่งอาจอยู่ในรูปแบบของข้อตกลงภายในกิจการครอบครัว ไม่ว่าจะเป็นลายลักษณ์อักษรหรือไม่ ข้อตกลงผู้ถือหุ้น หรือนโยบายของกลุ่มบริษัทแม่ ซึ่งมีผลต่ออำนาจในการควบคุมการบริหารจัดการบริษัท

4.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลไม่ให้ข้อตกลงตามข้อ 4.3.1 เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

4.3.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลตามข้อตกลงต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อการควบคุมบริษัทฯ

- **หลักปฏิบัติ 4.4**

คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวน ความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม

4.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการบริหารทรัพยากรบุคคลที่สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ขององค์กร พนักงานในทุกระดับมีความรู้ ความสามารถ แรงจูงใจที่เหมาะสม และได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม เพื่อรักษาบุคลากรที่มีความสามารถขององค์กรไว้

4.4.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพหรือกลไกอื่นเพื่อดูแลให้พนักงานมีการออมอย่างเพียงพอสำหรับรองรับการเกษียณ รวมทั้งสนับสนุนให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการเงิน การเลือกนโยบายการลงทุนที่สอดคล้องกับช่วงอายุ ระดับความเสี่ยง

หลักปฏิบัติ 5: ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

- **หลักปฏิบัติ 5.1**

คณะกรรมการบริษัทจะให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

5.5.1 คณะกรรมการบริษัทจะให้ความสำคัญกับการสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ส่งเสริมให้เกิดนวัตกรรมและดูแลให้ฝ่ายจัดการนำไปเป็นส่วนหนึ่งในการทบทวนกลยุทธ์ การวางแผนพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงาน และการติดตามผลการดำเนินงาน

5.5.2 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมเพื่อเพิ่มคุณค่าให้บริษัทตามสภาพปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งอาจครอบคลุมการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) วิธีคิดมุมมองในการออกแบบและพัฒนาสินค้าและบริการ การวิจัย การปรับปรุงกระบวนการผลิตและกระบวนการทำงาน รวมทั้งการร่วมมือกับคู่ค้า

- **หลักปฏิบัติ 5.2**

คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมและสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (Operational Plan) เพื่อให้มั่นใจได้ว่า ทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (Strategies) ของบริษัทฯ

5.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีกลไกที่ทำให้มั่นใจว่า บริษัทฯ ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ไม่ละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อเป็นแนวทางให้ทุกส่วนในองค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ที่เป็นไปด้วยความยั่งยืน โดยจัดทำนโยบายจรรยาบรรณธุรกิจให้ครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้

1. **ความรับผิดชอบต่อพนักงานและลูกจ้าง** โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติต่อพนักงานและลูกจ้างอย่างเป็นธรรมและเคารพสิทธิมนุษยชน ได้แก่ การกำหนดค่าตอบแทนและค่าผลประโยชน์อื่นๆ ที่เป็นธรรม การจัดสวัสดิการที่ไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนดหรือมากกว่าตามความเหมาะสม การดูแลสุขภาพอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน การอบรมให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและส่งเสริมความก้าวหน้า รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานมีโอกาสพัฒนาทักษะการทำงานในด้านอื่นๆ
2. **ความรับผิดชอบต่อลูกค้า** โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และคำนึงถึงสุขภาพ ความปลอดภัย ความเป็นธรรม การเก็บรักษาข้อมูลลูกค้า การบริการหลังการขายตลอดช่วงอายุบริการ การติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อการพัฒนาปรับปรุงบริการ รวมทั้งการโฆษณาประชาสัมพันธ์และการส่งเสริมการขาย (Sales Conduct) ต้องกระทำอย่างมีความรับผิดชอบ ไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิด หรือใช้ประโยชน์จากความเข้าใจผิดของลูกค้า
3. **ความรับผิดชอบต่อคู่ค้า** โดยมีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและเงื่อนไขสัญญาหรือข้อตกลงที่เป็นธรรม การช่วยให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและยกระดับความสามารถในการผลิตและให้บริการให้ได้มาตรฐาน คำนึงถึงการที่คู่ค้าเคารพสิทธิมนุษยชนและปฏิบัติต่อแรงงานตนเองอย่างเป็นธรรม รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงติดตามตรวจสอบและประเมินผลคู่ค้า เพื่อพัฒนาการประกอบธุรกิจระหว่างกันอย่างยั่งยืน
4. **ความรับผิดชอบต่อชุมชน** โดยนำความรู้และประสบการณ์ทางธุรกิจมาพัฒนาโครงการที่สามารถสร้างเสริมประโยชน์ต่อชุมชนได้อย่างเป็นรูปธรรม มีการติดตามและวัดผลความคืบหน้าและความสำเร็จในระยะยาว
5. **ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม** โดยป้องกัน ลด จัดการ และดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทฯ จะไม่สร้างหรือก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งครอบคลุมการใช้วัตถุดิบ การใช้พลังงาน การใช้น้ำ การใช้ทรัพยากรหมุนเวียน การปลดปล่อยและจัดการของเสียที่เกิดจากการประกอบธุรกิจ การปล่อยก๊าซเรือนกระจก เป็นต้น
6. **การแข่งขันอย่างเป็นธรรม** โดยการประกอบธุรกิจอย่างเปิดเผยโปร่งใสและไม่สร้างความได้เปรียบทางการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรม
7. **การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน** โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และ กำหนดให้บริษัทมีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันต่อสาธารณะ โดยอาจเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมถึงสนับสนุนให้บริษัทอื่นๆ และคู่ค้ามีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

- **หลักปฏิบัติ 5.3**

คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรตลอดสาย Value Chain เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน

5.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะตระหนักถึงความจำเป็นของทรัพยากรที่ต้องใช้ รวมทั้งตระหนักว่าการใช้ทรัพยากรแต่ละประเภทมีผลกระทบต่อกันและกัน

5.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะตระหนักว่า รูปแบบธุรกิจ (Business Model) ที่ต่างกัน ทำให้เกิดผลกระทบต่อทรัพยากรที่ต่างกันด้วย ดังนั้น ในการตัดสินใจเลือกรูปแบบธุรกิจ ให้คำนึงถึงผลกระทบและความคุ้มค่าที่จะเกิดขึ้นต่อทรัพยากร โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานของการมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบ และสร้างคุณค่าให้แก่บริษัทอย่างยั่งยืน

5.3.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า ในการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของบริษัท ฝ่ายจัดการมีการทบทวนพัฒนา ดูแลการใช้ทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยภายในและภายนอกอยู่เสมอ โดยทรัพยากรที่บริษัทควรคำนึงถึงควรมีอย่างน้อย 6 ประเภท ได้แก่ การเงิน (Financial Capital) การบริการ (Manufactured Capital) ภูมิปัญญา (Intellectual Capital) ด้านบุคลากร (Human Capital) สังคมและความสัมพันธ์ (Social and Relationship Capital) และธรรมชาติ (Natural Capital)

- **หลักปฏิบัติ 5.4**

คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีกรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร ที่สอดคล้องกับความต้องการของบริษัท รวมทั้งดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บริษัทสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของบริษัท

5.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีนโยบายในเรื่องการจัดสรรและการบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งครอบคลุมถึงการจัดสรรทรัพยากรให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ และการกำหนดแนวทางเพื่อรองรับในกรณีที่ไม่สามารถจัดสรรทรัพยากรได้เพียงพอตามที่กำหนดไว้

5.4.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การบริหารความเสี่ยงขององค์กรครอบคลุมถึง การบริหารและจัดการความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศด้วย

5.4.3 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีนโยบาย และ/หรือ มาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ โดยประเด็นในนโยบาย และ/หรือ มาตราการการกำกับดูแลและการบริหารจัดการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร จะครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้

1. บริษัทได้ทำตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมาตรฐานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ
2. บริษัทมีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ในการรักษาความลับ (Confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (Integrity) และความพร้อมใช้ของข้อมูล (Availability) รวมทั้งป้องกันมิให้มีการนำข้อมูลไปใช้ในทางมิชอบ หรือมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อมูลโดยไม่ได้รับอนุญาต
3. บริษัทได้พิจารณาความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และมีมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าว ในด้านต่าง ๆ เช่น การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Management) การบริหารจัดการเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ (Incident Management) การบริหารจัดการทรัพย์สินสารสนเทศ (Asset Management) เป็นต้น
4. บริษัทได้พิจารณาการจัดสรรและบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ มีการกำหนดหลักเกณฑ์และปัจจัยในการกำหนดลำดับความสำคัญของแผนงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เช่น ความเหมาะสมสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ ผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ ความเร่งด่วนในการใช้งาน งบประมาณและทรัพยากรบุคคลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และความสอดคล้องกับรูปแบบธุรกิจ (Business Model) เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 6: ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

- **หลักปฏิบัติ 6.1**

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิผล และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

6.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะศึกษาทำความเข้าใจความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทฯ และอนุมัติความเสี่ยงที่ยอมรับได้

6.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาและอนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัทฯ สำหรับเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของทุกคนในองค์กรให้เป็นทิศทางเดียวกัน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้า และดูแลให้มีการทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำ อย่างน้อย ปีละ 1 ครั้ง

6.1.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทมีการระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายนอกและภายในองค์กรที่อาจส่งผลให้บริษัทไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ความเสี่ยงหลักที่คณะกรรมการบริษัทจะให้ความสำคัญแบ่งออกเป็น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ (Compliance Risk)

6.1.4 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทฯ ได้มีการประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง และมีวิธีจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม เช่น การยอมรับความเสี่ยง (Take) การลดหรือการควบคุมความเสี่ยง (Treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) และการถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)

6.1.5 คณะกรรมการบริษัทสามารถมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงหรือคณะกรรมการตรวจสอบกลั่นกรองข้อ 6.1.1 - 6.1.4 ก่อนเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา ตามที่เหมาะสมกับธุรกิจ

6.1.6 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามและประเมินผลประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

6.1.7 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้บริษัทประกอบธุรกิจให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง ทั้งของในประเทศและในระดับสากล

6.1.8 ในกรณีที่บริษัทฯ มีบริษัทย่อยหรือกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ คณะกรรมการบริษัทจะนำผลประเมินระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการพิจารณาตามข้อ 6.1.1 — 6.1.7 ด้วย

- **หลักปฏิบัติ 6.2**

คณะกรรมการบริษัทจะจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ

6.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 คน ซึ่งทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติและหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

6.2.2 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีหน้าที่อย่างน้อยตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

6.2.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทจัดให้มีกลไกหรือเครื่องมือที่จะทำให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย เช่น เอื้ออำนวยให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเรียกผู้ที่เกี่ยวข้องมาให้ข้อมูล การได้หารือร่วมกับผู้สอบบัญชี หรือแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดมาประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบได้

6.2.4 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีบุคคลหรือหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการพัฒนาและสอบทานประสิทธิภาพระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พร้อมทั้งรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยรายงานการสอบทานไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

6.2.5 คณะกรรมการตรวจสอบต้องให้ความเห็นถึงความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

- **หลักปฏิบัติ 6.3**

คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของบริษัทฯ และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวโยงกับบริษัทฯ ในลักษณะที่ไม่สมควร

6.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ซึ่งรวมถึงการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการรักษาความลับ (Confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (Integrity) และความพร้อมใช้ของข้อมูล (Availability) รวมทั้งการจัดการข้อมูลที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ (Market Sensitive Information) นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และพนักงาน ตลอดจนบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง อาทิ ที่ปรึกษาทางกฎหมาย ที่ปรึกษาทางการเงิน ปฏิบัติตามระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลด้วย

6.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการจัดการและติดตามรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ รวมทั้งดูแลให้มีแนวทางและวิธีปฏิบัติเพื่อให้การทำรายการดังกล่าวเป็นไปตามขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูล ตามที่กฎหมายกำหนด และเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ โดยที่ผู้มีส่วนได้เสียไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ

6.3.3 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีข้อกำหนดให้กรรมการรายงานการมีส่วนได้เสียอย่างน้อยก่อนการพิจารณาวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท และบันทึกไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กรรมการที่มีส่วนได้เสีย อย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่อาจทำให้กรรมการรายดังกล่าวไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระ งดเว้นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาในวาระนั้น

- **หลักปฏิบัติ 6.4**

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจน และสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

- **หลักปฏิบัติ 6.5**

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้บริษัทมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส

6.5.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีกลไกและกระบวนการจัดการข้อร้องเรียนของผู้มีส่วนได้เสีย และดูแลให้มีการจัดช่องทางเพื่อการรับข้อร้องเรียนที่มีความสะดวกและมีมากกว่าหนึ่งช่องทาง รวมทั้งเปิดเผยช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนไว้ในเว็บไซต์ หรือแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

6.5.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีนโยบายและแนวทางที่ชัดเจนในกรณีที่มีการชี้เบาะแส โดยกำหนดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแสผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท หรือผ่านกรรมการอิสระ หรือกรรมการตรวจสอบของบริษัท ที่ได้รับมอบหมาย รวมทั้งมีกระบวนการตรวจสอบข้อมูล การดำเนินการ และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

6.5.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมแก่ผู้แจ้งเบาะแสที่แจ้งเบาะแสด้วยเจตนาสุจริต

หลักปฏิบัติ 7: รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

- **หลักปฏิบัติ 7.1**

คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่างๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

7.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและเปิดเผยข้อมูล มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และมีจำนวนเพียงพอ โดยบุคลากรดังกล่าวหมายรวมถึงผู้บริหารสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน ผู้จัดทำบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน เลขานุการบริษัท และนักลงทุนสัมพันธ์

7.1.2 ในการให้ความเห็นชอบการเปิดเผยข้อมูล คณะกรรมการบริษัทจะคำนึงถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้อง โดยในกรณีที่เป็นรายงานทางการเงิน จะพิจารณาปัจจัยอย่างน้อยดังต่อไปนี้ด้วย

1. ผลการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน
2. ความเห็นของผู้สอบบัญชีในรายงานทางการเงิน และข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในรวมทั้งข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีผ่านการสื่อสารในช่องทางอื่นๆ (ถ้ามี)
3. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
4. ความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์และนโยบายของบริษัทฯ

7.1.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การเปิดเผยข้อมูล ซึ่งรวมถึงงบการเงิน แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) สามารถสะท้อนฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างเพียงพอ รวมทั้งสนับสนุนให้บริษัทจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้ เพื่อให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น นอกจากข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว

7.1.4 ในกรณีที่การเปิดเผยข้อมูลรายการใดเกี่ยวข้องกับกรรมการรายใดรายหนึ่งเป็นการเฉพาะ กรรมการรายนั้นจะดูแลให้การเปิดเผยในส่วนของตนมีความครบถ้วน ถูกต้องด้วย เช่น ข้อมูลผู้ถือหุ้นของกลุ่มตน การเปิดเผยในส่วนที่เกี่ยวเนื่องกับสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น (Shareholders' Agreement) ของกลุ่มตน

- **หลักปฏิบัติ 7.2**

คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

7.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้ฝ่ายจัดการมีการติดตามและประเมินฐานะทางการเงินของบริษัท และมีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ โดยคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการจะร่วมกันหาทางแก้ไขโดยเร็วหากเริ่มมีสัญญาณบ่งชี้ถึงปัญหาสภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้

7.2.2 ในการอนุมัติการทำรายการใดๆ หรือการเสนอความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการบริษัทต้องพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า การทำรายการดังกล่าวจะไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการ สภาพคล่องทางการเงิน หรือความสามารถในการชำระหนี้

- **หลักปฏิบัติ 7.3**

ในภาวะที่บริษัทฯ ประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า บริษัทมีแผนในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

7.3.1 ในกรณีที่บริษัทฯ มีแนวโน้มที่จะไม่สามารถชำระหนี้หรือมีปัญหาทางการเงิน คณะกรรมการบริษัทจะติดตามอย่างใกล้ชิดและดูแลให้บริษัทฯ ประกอบธุรกิจด้วยความระมัดระวัง และปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล

7.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทฯ กำหนดแผนการแก้ไขปัญหาทางการเงิน โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงเจ้าหนี้ ตลอดจนติดตามการแก้ไขปัญหาโดยให้ฝ่ายจัดการรายงานสถานะอย่างสม่ำเสมอ

7.3.3 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า การพิจารณาตัดสินใจใดๆ ในการแก้ไขปัญหาทางการเงินของบริษัท ไม่ว่าจะด้วยวิธีการใดจะต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล

- **หลักปฏิบัติ 7.4**

คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม

7.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาความเหมาะสมในการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย การปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน การปฏิบัติต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และการเคารพสิทธิมนุษยชน รวมทั้งความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงกรอบการรายงานที่ได้รับการยอมรับในประเทศหรือในระดับสากล ทั้งนี้ อาจเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) หรืออาจจัดทำเป็นเล่มแยกต่างหากตามความเหมาะสมของบริษัทฯ

7.4.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้ข้อมูลที่เปิดเผยเป็นเรื่องที่สำคัญ และสะท้อนการปฏิบัติที่จะนำไปสู่การสร้างคุณค่าแก่บริษัทฯ อย่างยั่งยืน

- **หลักปฏิบัติ 7.5**

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ ที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา

7.5.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีนโยบายการสื่อสารและนโยบายการเปิดเผยข้อมูล เพื่อให้มั่นใจได้ว่า การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลต่อบุคคลภายนอก เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน ทันเวลา ใช้ช่องทางที่เหมาะสม ปกป้องข้อมูลลับและข้อมูลที่มีต่อผลต่อราคาหลักทรัพย์ รวมทั้งมีการสื่อสารให้เข้าใจตรงกันทั้งองค์กรในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว

7.5.2 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการกำหนดผู้ที่รับผิดชอบการให้ข้อมูลกับบุคคลภายนอก โดยเป็นผู้ที่มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่ เข้าใจธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ค่านิยม และสามารถสื่อสารกับตลาดทุนได้เป็นอย่างดี

7.5.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้ฝ่ายจัดการกำหนดทิศทางและสนับสนุนงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ เช่น การจัดให้มีหลักปฏิบัติในการให้ข้อมูล นโยบายการใช้ข้อมูลภายใน รวมทั้งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของนักลงทุนสัมพันธ์ให้ชัดเจน เพื่อให้การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

- **หลักปฏิบัติ 7.6**

คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

7.6.1 นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านช่องทางอื่นด้วย เช่น เว็บไซต์ของบริษัท โดยจะกระทำอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน

ตัวอย่างข้อมูลขั้นต่ำที่บริษัทอาจพิจารณาเปิดเผยบนเว็บไซต์ มีดังนี้

1. วิสัยทัศน์และค่านิยมของบริษัทฯ
2. ลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ
3. รายชื่อคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร
4. งบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานทั้งฉบับปัจจุบันและของปีก่อนหน้า
5. แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ที่สามารถให้ดาวน์โหลดได้
6. ข้อมูลหรือเอกสารอื่นใดที่บริษัทนำเสนอต่อนักวิเคราะห์ ผู้จัดการกองทุน หรือสื่อต่างๆ
7. โครงสร้างการถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม

8. โครงสร้างกลุ่มบริษัท รวมถึงบริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทร่วมค้า และ Special Purpose Enterprises/ Vehicles (SPEs/SPVs)
9. กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ทั้งทางตรงและทางอ้อมที่ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดและมีสิทธิออกเสียง
10. การถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมของกรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้บริหารระดับสูง
11. หนังสือเชิญประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น
12. ข้อบังคับบริษัทฯ หนังสือบริคณห์สนธิ
13. นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน นโยบายการกำกับดูแลและการบริหารจัดการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ นโยบายการบริหารความเสี่ยง
14. กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการบริษัท รวมถึงเรื่องที่ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการชุดย่อย
15. จรรยาบรรณธุรกิจ [รวมถึงจรรยาบรรณของนักลงทุนสัมพันธ์]
16. ข้อมูลติดต่อหน่วยงานหรือร้องเรียน หรือบุคคลที่รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ เลขานุการบริษัท เช่น ชื่อบุคคลที่สามารถให้ข้อมูลได้ หมายเลขโทรศัพท์ อีเมล

หลักปฏิบัติ 8: สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

- **หลักปฏิบัติ 8.1**

คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทฯ

8.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้เรื่องสำคัญ ทั้งประเด็นที่กำหนดในกฎหมายและประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อทิศทางการดำเนินงานของบริษัท ได้ผ่านการพิจารณาและ/หรือการอนุมัติของผู้ถือหุ้น โดยเรื่องสำคัญดังกล่าวจะถูกบรรจุเป็นวาระการประชุมผู้ถือหุ้น

8.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้น เช่น

1. การกำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาบรรจุเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอเป็นวาระการประชุม ซึ่งหากกรณีคณะกรรมการบริษัทปฏิเสธเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอบรรจุเป็นวาระ คณะกรรมการบริษัทต้องแจ้งเหตุผลให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบ
2. หลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า

8.1.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นมีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอต่อการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น

8.1.4 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัท อย่างน้อย 28 วันก่อนวันประชุม

8.1.5 คณะกรรมการบริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้า และเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทด้วย

8.1.6 หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารที่เกี่ยวข้องจะจัดทำเป็นภาษาอังกฤษทั้งฉบับ และเผยแพร่พร้อมกับฉบับภาษาไทย

- **หลักปฏิบัติ 8.2**

คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน

8.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดวัน เวลา และสถานที่ประชุม โดยคำนึงถึงความสะดวกในการเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น ช่วงเวลาการประชุมที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการอภิปราย สถานที่จัดประชุมที่สะดวกต่อการเดินทาง เป็นต้น

8.2.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลไม่ให้มีการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมหรือสร้างภาระให้ผู้ถือหุ้นจนเกินควร เช่น ไม่กำหนดให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะต้องนำเอกสารหรือหลักฐานแสดงตนเกินกว่าที่กำหนดไว้ในแนวทางปฏิบัติของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง

8.2.3 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมการนำเทคโนโลยีมาใช้กับการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้รวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ

8.2.4 ประธานคณะกรรมการบริษัทเป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีหน้าที่ดูแลให้การประชุมให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับของบริษัท จัดสรรเวลาสำหรับแต่ละวาระการประชุมที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุมอย่างเหมาะสม และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้น แสดงความเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทได้

8.2.5 เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญได้ กรรมการในฐานะผู้เข้าร่วมประชุมและในฐานะผู้ถือหุ้นจะไม่สนับสนุนการเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ

8.2.6 กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องจะเข้าร่วมการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถซักถามในประเด็นต่างๆ ที่เกี่ยวข้องได้

8.2.7 ก่อนเริ่มการประชุม ผู้ถือหุ้นจะได้รับทราบจำนวนและสัดส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเองและของผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ วิธีการประชุม การลงคะแนนเสียงและการนับคะแนนเสียง

8.2.8 ในกรณีที่วาระใดมีหลายรายการ ประธานที่ประชุมจะจัดให้มีการลงมติแยกในแต่ละรายการ เช่น ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลในวาระการแต่งตั้งกรรมการ

8.2.9 คณะกรรมการบริษัทจะสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ และส่งเสริมให้มีบุคคลที่เป็นอิสระ เป็นผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุม และเปิดเผยผลการลงคะแนนที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียงในแต่ละวาระให้ที่ประชุมทราบ พร้อมทั้งบันทึกไว้ในรายงานการประชุม

- **หลักปฏิบัติ 8.3**

คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

8.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงภายในวันทำการถัดไป ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบนเว็บไซต์ของบริษัท

8.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายใน 14 วัน นับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น

8.3.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นได้บันทึกข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

1. รายชื่อกรรมการและผู้บริหารที่เข้าประชุม และสัดส่วนกรรมการที่เข้าร่วมการประชุม ไม่เข้าร่วมการประชุม
2. วิธีการลงคะแนนและนับคะแนน มติที่ประชุม และผลการลงคะแนน (เห็นชอบ ไม่เห็นชอบ งดออกเสียง) ของแต่ละวาระ
3. ประเด็นคำถามและคำตอบในที่ประชุม รวมทั้งชื่อ-นามสกุลของผู้ถามและผู้ตอบ

6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท

6.1.1.1 กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัท จัดตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลกิจการของบริษัทและบริษัทย่อยเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้น และให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังมีหน้าที่กำหนดทิศทาง นโยบายและกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทและบริษัทย่อยจะดำเนินงานไปในทิศทางที่เป็นประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น รวมถึงติดตามการดำเนินงานของฝ่ายจัดการเพื่อตรวจสอบ ถ่วงดุลและรับผิดชอบผลการดำเนินงานของบริษัทต่อผู้ถือหุ้น

2. องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

2.1 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้กำหนดจำนวนตำแหน่งกรรมการที่จะพึงมี แต่ต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร โดยกรรมการอาจเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือไม่ก็ได้

2.2 คณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน

2.3 ให้คณะกรรมการบริษัทเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการบริษัท ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเห็นสมควรอาจจะเลือกกรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานคณะกรรมการบริษัทก็ได้

3. คุณสมบัติของบุคคลที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ

บุคคลที่จะได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ จะต้องมีคุณสมบัติ ดังนี้

1. จะต้องเป็นผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสม และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) หรือตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด รวมทั้งไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีประชาชนทั่วไปเป็นผู้ถือหุ้นตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("สำนักงาน ก.ล.ต.") กำหนดและหลักเกณฑ์อื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
2. เป็นผู้ที่มีความรู้ ความสามารถ มีความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีประสบการณ์เกี่ยวกับการประกอบธุรกิจของบริษัท
3. สามารถใช้ดุลยพินิจอย่างตรงไปตรงมาและเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการและกลุ่มที่มีผลประโยชน์อื่นใด
4. สามารถอุทิศเวลาให้กับบริษัทที่ตนเป็นกรรมการได้อย่างเพียงพอและเอาใจใส่ในการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบของตน
5. กรรมการสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นได้ แต่ไม่ควรเกิน 5 บริษัท ในกรณีที่เป็นบริษัทจดทะเบียน แต่ทั้งนี้การเป็นกรรมการดังกล่าวต้องไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของบริษัท และต้องเป็นไปตามแนวทางที่สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ("ตลาดหลักทรัพย์ฯ") กำหนดไว้
6. กรรมการอิสระจะต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ อีกทั้งมีขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศกำหนด
7. ภายหลังการได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระที่มีลักษณะและคุณสมบัติครบถ้วนแล้ว กรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินการของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยในลำดับเดียวกัน นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้อำนาจควบคุมของบริษัท โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบองค์คณะ (Collective Decision) ได้

4. การแต่งตั้ง และวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการ

4.1 การแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท และข้อกำหนดกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และกระบวนการคัดเลือกผู้ดำรงตำแหน่งกรรมการ ทั้งนี้ จะต้องมีความโปร่งใสและชัดเจน โดยมีรายละเอียดที่เพียงพอเพื่อประโยชน์ในการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น

4.2 ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งเป็นจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้ที่สุดกับอัตราส่วน 1 ใน 3 กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามาดำรงตำแหน่งอีกได้

4.3 กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจากจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับฉลากกัน ส่วนปี หลังๆ ต่อไปให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง

4.4 นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

1. ตาย
2. ลาออก
3. ขาดคุณสมบัติหรือลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด หรือกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
4. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออก
5. ศาลมีคำสั่งให้ออก

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการบริษัทคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนเข้ามาแทน โดยมติของคณะกรรมการบริษัทตามข้างต้น จะต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

5. อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

5.1 ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต เว้นแต่เรื่องที่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการดำเนินการ โดยมีจุดมุ่งหมายโดยชอบและเหมาะสม และไม่กระทำการอันเป็นการขัดหรือแย้งกับประโยชน์ของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ ตลอดจนมีหน้าที่ดูแลให้บริษัทและบริษัทในกลุ่มปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท

5.2 กำกับดูแลกิจการให้มีการปฏิบัติงานอย่างมีจริยธรรม เช่น จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทและบริษัทในกลุ่มตามหลักธรรมาภิบาล นโยบายจรรยาบรรณธุรกิจสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทและบริษัทย่อย นโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ฯลฯ และเปิดเผยให้รับทราบ กำหนดและติดตามให้มีการปฏิบัติตาม

5.3 พิจารณาให้ความเห็นชอบและกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย วัตถุประสงค์ในการดำเนินธุรกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ แผนงานทางธุรกิจ และแผนงบประมาณประจำปีของบริษัทและบริษัทย่อย

5.4 กำกับดูแลการบริหารงานและผลการปฏิบัติงานของบุคคลใดๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย วัตถุประสงค์ในการดำเนินธุรกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ แผนงานทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปีที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

5.5 กำหนดโครงสร้างองค์กร และอำนาจการบริหารองค์กร

5.6 ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทในกลุ่มอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานและงบประมาณของบริษัทและบริษัทย่อย

5.7 ดำเนินการให้บริษัทและบริษัทย่อยนำระบบงานบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพมาใช้ รวมทั้งจัดให้มีระบบควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิผล โดยอาจว่าจ้างผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในจากภายนอกเพื่อทำหน้าที่ดังกล่าวร่วมกับบุคคลากรของบริษัท รวมทั้งจัดให้มีกระบวนการประเมินความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างสม่ำเสมอ

5.8 จัดให้มีการทำงบการเงิน ณ วันสิ้นสุดรอบปีบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปี เพื่อพิจารณาอนุมัติ

5.9 พิจารณาให้ความเห็นชอบการคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย และพิจารณาค่าตอบแทนที่เหมาะสมตามที่คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปี เพื่อพิจารณาอนุมัติ

5.10 พิจารณา แต่งตั้ง หรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงคณะกรรมการชุดย่อย และกำหนดอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยดังกล่าวเพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และพิจารณากำหนดค่าตอบแทนรวมสำหรับกรรมการชุดย่อยตามงบประมาณ (ไม่เกินกว่าจำนวนรวมที่ได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้น)

5.11 พิจารณาแต่งตั้งกรรมการของบริษัทในกลุ่ม โดยสอดคล้องกับสัดส่วนการถือหุ้นในแต่ละบริษัทดังกล่าว

5.12 พิจารณาแต่งตั้งและกำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมทั้งประเมินผลการทำงานและพิจารณากำหนดค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

5.13 พิจารณาแต่งตั้งผู้บริหารของบริษัทและบริษัทในกลุ่ม ตามนิยามในประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยสอดคล้องกับสัดส่วนการถือหุ้นในแต่ละบริษัทดังกล่าว

5.14 พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งเลขานุการบริษัท โดยพิจารณาจากคุณสมบัติและประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการปฏิบัติหน้าที่ในการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

5.15 กำกับและดูแลการบริหารจัดการและการดำเนินงานต่างๆ ของบริษัทและบริษัทในกลุ่ม ให้เป็นไปตามนโยบายต่างๆ ของบริษัท กฎหมายหลักทรัพย์ ตลอดจนประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ เช่น การทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญ เท่าที่ไม่ขัดหรือแย้งกับกฎหมายอื่น รวมทั้งจัดให้มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เพียงพอและเหมาะสม ทั้งนี้ ให้มีผลบังคับใช้หลังจากหุ้นของบริษัทได้เข้าเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

5.16 พิจารณาอนุมัติหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการเข้าทำธุรกรรมระหว่างบริษัท และบริษัทย่อยกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง เพื่อกำหนดกรอบการดำเนินการให้ฝ่ายจัดการมีอำนาจดำเนินการทำธุรกรรมดังกล่าวได้ภายใต้กรอบและขอบเขตของกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง เพื่อประโยชน์ในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน

5.17 จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นแต่ละกลุ่มอย่างเหมาะสม และกำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูล เพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้องครบถ้วน เหมาะสมและตรงต่อเวลา

5.18 พิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล เมื่อเห็นว่าบริษัทมีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้น และรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวถัดไป

5.19 พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท และบริษัทย่อย โดยสอดคล้องกับสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทในบริษัทย่อยดังกล่าว

5.20 จัดหาที่ปรึกษา หรือบุคคลที่มีความเห็นอิสระเพื่อให้ความเห็นหรือคำแนะนำ ตามความเหมาะสมและจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

5.21 ดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและปกป้องผลประโยชน์ใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

5.22 จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท

5.23 จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยทุกรายไตรมาส

5.24 จัดทำรายงานประจำปีของบริษัท และรับผิดชอบในการจัดทำและจัดให้มีการเปิดเผยงบการเงินรวมของบริษัทเพื่อแสดงถึงฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยในรอบปีที่ผ่านมา และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ

5.25 ติดตามผลการดำเนินงาน ฐานะทางการเงิน รวมถึงติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นไปตามแผนงานทางธุรกิจและงบประมาณที่เกี่ยวข้อง

5.26 ประเมินผลการทำงานของกรรมการทั้งคณะ เพื่อพิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคในแต่ละปี เพื่อสามารถนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ ได้

5.27 กำกับดูแลบริษัทย่อยเสมือนหน่วยงานหนึ่งของบริษัทและควบคุมดูแลบริษัทย่อยให้ปฏิบัติตามข้อบังคับของบริษัทย่อยอย่างเคร่งครัด

5.28 สอบทานกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

5.29 คณะกรรมการบริษัทสามารถมอบอำนาจ และ/หรือมอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานเฉพาะอย่างแทนได้ โดยการมอบอำนาจ หรือการมอบอำนาจช่วงดังกล่าวให้อยู่ภายในขอบเขตแห่งการมอบอำนาจตามหนังสือมอบอำนาจที่ให้ไว้ และ/หรือให้เป็นไปตามระเบียบข้อกำหนด หรือคำสั่งที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือบริษัทกำหนดไว้ ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริษัทหรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัทสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามที่ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใดๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อยของบริษัท ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติไว้ และเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการค้าปกติ ซึ่งเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด

6. การประชุม

6.1 คณะกรรมการบริษัทจะต้องมีการประชุมอย่างน้อยทุกรายไตรมาส และอาจมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น ซึ่งจะมีการแจ้งกำหนดการประชุมและวาระการประชุมให้คณะกรรมการบริษัท ทราบล่วงหน้ารวมถึงจัดส่งเอกสารประกอบการประชุมให้แก่กรรมการไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม (เว้นแต่มีกรณีที่เป็นเหตุจำเป็นเร่งด่วน) เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ หรือร้องขอเอกสารประกอบการประชุมเพิ่มเติมได้ก่อนเข้าร่วมประชุม ในกรณีมีเหตุจำเป็นเร่งด่วนเพื่อรักษาสิทธิและผลประโยชน์ของบริษัท อาจมีการเรียกประชุมด้วยวิธีอื่นและมีการจัดส่งเอกสารประกอบการประชุมไปยังกรรมการล่วงหน้าน้อยกว่า 7 วันได้

6.2 ประธานคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือในกรณีที่มีเหตุอันสมควรหรือเพื่อรักษาสิทธิประโยชน์ของบริษัท กรรมการตั้งแต่ 2 คน ขึ้นไปจะร่วมกันร้องขอให้ประธานคณะกรรมการบริษัทเรียกประชุมคณะกรรรมการบริษัทได้ โดยต้องระบุเรื่องและเหตุผลที่จะเสนอให้ที่ประชุมพิจารณาไปด้วย ในกรณีดังกล่าว ให้ประธานคณะกรรมการบริษัทเรียกและกำหนดวันประชุมภายใน 14วัน นับแต่วันที่ได้รับการร้องขอ

ในกรณีที่ไม่มีประธานคณะกรรมการบริษัทหรือประธานคณะกรรมการบริษัทไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้รองประธานคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท ในกรณีที่ไม่มีรองประธานคณะกรรมการบริษัท หรือรองประธานคณะกรรมการบริษัทไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ กรรมการตั้งแต่ 2 คนขึ้นไปอาจร่วมกันเรียกประชุมคณะกรรมการบริษัทได้

6.3 ในกรณีที่ผู้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการไม่ใช่กรรมการอิสระ คณะกรรมการจะแต่งตั้งกรรมการอิสระหนึ่งท่านเพื่อร่วมพิจารณากำหนดวาระประชุมคณะกรรมการ เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน

6.4 บริษัทจะดำเนินการให้เลขานุการบริษัททำการบันทึกรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท และจัดเก็บรวบรวม เอกสารที่รับรองแล้วเพื่อใช้ในการอ้างอิงและสามารถตรวจสอบได้ โดยในการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้งบริษัทจะจัดให้มีผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อให้ข้อมูลและรายละเอียดประกอบการตัดสินใจที่ถูกต้องและทันเวลา

7. องค์ประชุมและการลงคะแนนเสียง

7.1 การประชุมคณะกรรมการบริษัท จะต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะ ครบเป็นองค์ประชุม

7.2 ประธานคณะกรรมการบริษัทเป็นประธานที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการบริษัทไม่สามารถเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ และมีรองประธานคณะกรรมการบริษัท ให้รองประธานคณะกรรมการบริษัทเป็นประธานที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท แต่ถ้าไม่มีรองประธานคณะกรรมการบริษัท หรือมีแต่ไม่สามารถเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

7.3 ในการลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ให้ถือมติของเสียงข้างมาก โดยให้กรรมการหนึ่งคนมีหนึ่งเสียง โดยกรรมการที่มีส่วนได้เสียในวาระใดจะไม่เข้าร่วมประชุมและงดใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนในวาระนั้น ทั้งนี้ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

8. คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทอาจแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยคณะหนึ่งหรือหลายคณะเพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการชุดย่อยดังกล่าวจะมีหน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณาทบทวนเรื่องต่าง ๆ ที่มีความสำคัญเป็นการเฉพาะ โดยคณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้ให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้งสมาชิกคณะกรรมการชุดย่อย การออกกฎบัตรคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อกำหนดระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้ององค์ประกอบของคณะกรรมการชุดย่อย หรือการกำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบตลอดจนเรื่องอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับคณะกรรมการชุดย่อยดังกล่าว ตามที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเห็นสมควร โดยในแต่ละปีคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะ

9. การประเมินผลคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทจะมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการทั้งคณะอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อปรับปรุงและแก้ไขการดำเนินงาน และบริษัทจะเปิดเผยหลักเกณฑ์ ขั้นตอน และผลการประเมินในภาพรวมในรายงานประจำปี

6.1.1.2 กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งถือเป็นกลไกสำคัญของระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อช่วยงานของคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติหน้าที่รับผิดชอบในการสอดส่องดูแลคุณภาพและความน่าเชื่อถือของระบบบัญชี ระบบตรวจสอบ ระบบควบคุมภายใน ตลอดจนกระบวนการรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

2. องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

2.1 คณะกรรมการตรวจสอบต้องประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 ท่าน ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท กรรมการแต่ละท่านต้องเป็นกรรมการอิสระซึ่งสามารถใช้ดุลพินิจของตนอย่างอิสระ โดยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 ท่านต้องมีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบสามารถติดต่อสื่อสารโดยตรงกับผู้สอบบัญชีภายนอก ผู้ตรวจสอบภายใน และฝ่ายจัดการของบริษัทและบริษัทย่อย

2.2 ให้คณะกรรมการตรวจสอบ หรือคณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบท่านหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

2.3 คณะกรรมการการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัท เพื่อให้ดำรงตำแหน่งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ และทำหน้าที่สนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบการนัดหมายการประชุม และงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบ

3. คุณสมบัติของบุคคลที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ

บุคคลที่จะได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ จะต้องมีคุณสมบัติ ดังนี้

3.1 มีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด โดยเฉพาะกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และ กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

3.2 ดำรงตำแหน่งกรรมการและกรรมการอิสระของบริษัท

3.3 ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการรายนั้น ๆ ด้วย

3.4 ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงานที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) (สำหรับกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.) หรือวันที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการตรวจสอบ (สำหรับกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งหลังจากวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.) แล้วแต่กรณี ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการตรวจสอบเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

3.5 ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย

3.6 ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต. (สำหรับกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.) หรือวันที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการตรวจสอบ (สำหรับกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งหลังจากวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.) แล้วแต่กรณี

3.6 ความสัมพันธ์ทางธุรกิจดังกล่าว รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค้ำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลทำให้บริษัท หรือคู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละสามของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ยี่สิบล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวโยงกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

3.7 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต. (สำหรับกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.) หรือวันที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการตรวจสอบ (สำหรับกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งหลังจากวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.) แล้วแต่กรณี

3.8 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต. (สำหรับกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.) หรือวันที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการตรวจสอบ (สำหรับกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งหลังจากวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.) แล้วแต่กรณี

3.9 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

3.10 ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อยหรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย

3.11 ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

3.12 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และ

3.13 ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

นอกจากนี้ กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน จะต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ นอกจากนี้ บริษัทจะพิจารณาคุณสมบัติในด้านอื่น ๆ ประกอบด้วย เช่น ประสบการณ์ในธุรกิจ ความเชี่ยวชาญเฉพาะทางที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ และความมีจริยธรรม เป็นต้น

4. การแต่งตั้ง และวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบ

4.1 กรรมการตรวจสอบมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับตั้งแต่วันแต่งตั้ง หรือตามการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ บริษัท กรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจจะได้รับการแต่งตั้งกลับเข้าทำหน้าที่กรรมการตรวจสอบอีกก็ได้

4.2 นอกเหนือจากการพ้นตำแหน่งตามวาระข้างต้น กรรมการตรวจสอบอาจพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

1. ตาย
2. ลาออก
3. ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริษัทตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
4. ที่ประชุมผู้ถือหุ้น และ/หรือที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ลงมติให้ออก

4.3 ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลง เพราะสาเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระและยังคงเหลือวาระไม่น้อยกว่า 3 เดือน ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบแทนตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่กฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนดภายใน 3 เดือน นับจากวันที่จำนวนคณะกรรมการตรวจสอบไม่ครบถ้วน โดยบุคคลซึ่งเป็นกรรมการตรวจสอบแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบที่ตนแทน

5. อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

5.1 สอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อย มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องครบถ้วนและเพียงพอตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี โดยคณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใด ๆ ที่เห็นว่าเป็นเรื่องสำคัญและจำเป็นในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย

5.2 สอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบควบคุมภายใน (internal control) และระบบตรวจสอบภายใน (internal audit) ที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ

5.3 พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน รวมถึงผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในจากภายนอกที่บริษัทได้ว่าจ้างด้วย

5.4 มีอำนาจเข้าถึงข้อมูลได้ทุกระดับของบริษัท รวมถึงการเชิญผู้บริหาร ฝ่ายจัดการ หัวหน้างาน พนักงาน หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อชี้แจงข้อมูล รวมทั้งจัดส่งและให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ภายใต้การปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

5.5 พิจารณาและให้ความเห็นชอบ อัตรากำลัง และทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี รวมถึงการพิจารณาอนุมัติการทบทวนปรับเปลี่ยนแผนงานตรวจสอบในส่วนที่มีนัยสำคัญ รวมถึงกำกับดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในให้สอดคล้องตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ และเป็นไปตามมาตรฐานสากลในการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี รวมทั้ง เข้าร่วมประชุมกับหัวหน้าผู้บริหารฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อหารือประเด็นที่มีความสำคัญ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

5.6 สอบทานให้บริษัทและบริษัทในกลุ่มปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย **("ตลาดหลักทรัพย์ฯ")** และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท รวมทั้งสอบทานให้บริษัทย่อยปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในนโยบายการควบคุมและกลไกการกำกับดูแลกิจการที่บริษัทเข้าไปลงทุน โดยให้มีผลบังคับใช้หลังจากหุ้นของบริษัทได้เข้าเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

5.7 พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย และเสนอค่าตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

5.8 พิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อยให้มีความถูกต้องและครบถ้วน ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ฯ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท บริษัทย่อย และผู้ถือหุ้น โดยให้มีผลบังคับใช้หลังจากหุ้นของบริษัทได้เข้าเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

5.9 จัดทำรายงานผลการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้ โดยให้มีผลบังคับใช้หลังจากหุ้นของบริษัทได้เข้าเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

1. ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย
2. ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อย
3. ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย
4. ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
5. ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
6. จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
7. ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร
8. รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

5.10 สอบทานและติดตามผลการบริหารความเสี่ยงจากฝ่ายจัดการ และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

5.11 ทบทวนและเสนอให้แก้ไขเพิ่มเติมกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบตามที่เห็นสมควรอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

5.12 สอบทานและอนุมัติกฎบัตรของฝ่ายตรวจสอบภายใน และมีการสอบทานความเหมาะสมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง รวมทั้งสอบทานและกำหนดขอบเขตการตรวจสอบภายในร่วมกับผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในจากภายนอกที่บริษัทได้ว่าจ้าง (ถ้ามี)

5.13 ทบทวนผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาโดยจัดทำรายงานการปฏิบัติงานและเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

5.14 จัดหาที่ปรึกษา หรือบุคคลที่มีความเห็นอิสระเพื่อให้ความเห็นหรือคำแนะนำ ตามความเหมาะสมและจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

5.15 ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้มอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการแก้ไข เปลี่ยนแปลง นิยามและคุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ และกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้สอดคล้องกับความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ภายใต้กฎเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือบทบัญญัติของกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

6. การประชุม

6.1 ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง ตามรอบระยะเวลาการจัดทำรายงานทางการเงิน และอาจเรียกประชุมเพิ่มเติมตามความจำเป็น

6.2 ในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบหรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ในฐานะที่เป็นผู้ซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 7 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสิทธิประโยชน์ของบริษัท จะแจ้งการจัดประชุมโดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นได้

6.3 วาระการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบควรถูกกำหนดไว้ล่วงหน้าอย่างชัดเจน และนำส่งเอกสารประกอบการประชุมให้คณะกรรมการตรวจสอบและผู้เข้าร่วมประชุมเป็นการล่วงหน้า เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบมีเวลาพอสมควรในการพิจารณาเรื่องต่างๆ หรือเรียกขอข้อมูลประกอบการพิจารณาเพิ่มเติม

6.4 ในเอกสารประกอบการประชุมต้องระบุชื่อบุคคลที่เข้าร่วมประชุม และกำหนดให้กรรมการตรวจสอบซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดต้องไม่อยู่ในที่ประชุม และไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

6.5 คณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญบุคคลอื่น เช่น ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้อำนวยการ กรรมการผู้จัดการ รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานต่าง ๆ หัวหน้าส่วนงาน หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี เข้าร่วมประชุมได้ตามความเหมาะสม รวมถึงอาจพิจารณาให้มีการประชุมแยกต่างหากร่วมกับบุคคลอื่นเช่นว่านั้น หากเห็นว่ามีประเด็นหรือข้อควรหารือกันเป็นการเฉพาะ

6.6 ประธานคณะกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นกรณีพิเศษได้ หากมีการร้องขอจากกรรมการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือประธานคณะกรรมการบริษัท ให้พิจารณาประเด็นปัญหาที่จำเป็นต้องหารือร่วมกัน

7. องค์ประชุมและการลงคะแนนเสียง

7.1 การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ จะต้องมีกรรมการตรวจสอบมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบที่มาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

7.2 กรรมการตรวจสอบทุกท่านควรเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้ง

7.3 กรรมการตรวจสอบทุกคนมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนได้คนละ 1 เสียง กรรมการตรวจสอบท่านใดมีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องที่พิจารณา กรรมการตรวจสอบท่านนั้นต้องไม่ร่วมพิจารณาให้ความเห็นในเรื่องนั้น การพิจารณามีมติให้ถือเสียงข้างมาก ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

7.4 เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

8. การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

8.1 คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท

8.2 คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยทุกไตรมาส

8.3 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

1. รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
2. การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
3. การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือคณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย

หากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่าคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขในการกระทำดังกล่าวโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้

8.4 คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับกิจการที่ทำระหว่างปีตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท

9. การประเมินผลคณะกรรมการตรวจสอบ

ในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ อาจใช้วิธีประเมินผลการทำงานของตนเอง (Self-Assessment) โดยประเมินผลทั้งในภาพรวมเป็นรายคณะ และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี

6.1.1.3 กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนของบริษัทจัดตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์และรูปแบบในการสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูง (“ผู้บริหารระดับสูง”) หมายถึงผู้บริหารตามนิยามของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) รวมทั้งพิจารณารูปแบบ และหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการ กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูงเพื่อเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป (แล้วแต่กรณี)

2. องค์ประกอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

2.1 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนต้องประกอบด้วยกรรมการบริษัทจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเป็นกรรมการอิสระ และให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนส่วนใหญ่เป็นกรรมการอิสระ

2.2 ให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน หรือคณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนคนหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

2.3 ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนอาจแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม การจัดเตรียมวาระการประชุม การนำส่งเอกสารประกอบการประชุม และบันทึกรายงานการประชุม

3. คุณสมบัติของบุคคลที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

3.1 กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนที่เป็นกรรมการอิสระต้องมีความเป็นอิสระตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท และยึดถือปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท

3.2 เป็นบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ มีความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนให้บรรลุตามวัตถุประสงค์

3.3 สามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้การดำเนินงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนนั้นสำเร็จตามวัตถุประสงค์

4. การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

4.1 กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับตั้งแต่วันแต่งตั้ง หรือตามการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนที่พ้นตำแหน่งตามวาระอาจจะได้รับการแต่งตั้งกลับเข้าทำหน้าที่กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนอีกก็ได้

4.2 นอกเหนือจากการพ้นตำแหน่งตามวาระข้างต้น กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนอาจพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

1. ตาย
2. ลาออก
3. ประชุมผู้ถือหุ้นและ / หรือที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ลงมติให้ออก
4. ศาลมีคำสั่งให้ออกจากการเป็นกรรมการบริษัท

4.3 ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนว่างลงจนมีจำนวนน้อยกว่า 3 คน เพราะสาเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเพื่อให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ในกฎบัตรนี้ เว้นแต่วาระของกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนนั้น เหลือน้อยกว่า 2 เดือน คณะกรรมการบริษัทจะไม่แต่งตั้งกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนก็ได้ โดยบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งเข้าเป็นกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนทดแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนซึ่งตนเข้ามาแทนเท่านั้น

5. อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

5.1 การสรรหาและคัดเลือกคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูง

1. พิจารณานำเสนอโครงสร้าง องค์ประกอบ และคุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัทและบริษัทย่อย และคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ
2. พิจารณาสรรหาบุคคลที่เหมาะสมที่จะมาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในกรณีที่มีตำแหน่งว่างลงเนื่องจากครบวาระ และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในกรณีที่มีตำแหน่งว่างลงเนื่องจากกรณีอื่นๆ
3. พิจารณากำหนดคุณสมบัติและหลักเกณฑ์ในการสรรหาผู้ที่จะดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง โดยคำนึงถึงความหลากหลายทางด้านความรู้ ความเชี่ยวชาญ ทักษะ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท และการอุทิศเวลา
4. พิจารณาสรรหาบุคคลเพื่อรับการคัดเลือกเป็นคณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูง เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
5. พิจารณาทบทวนแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง พร้อมทั้งรายชื่อผู้ที่เหมาะสมที่จะได้รับการพิจารณาสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงอย่างสม่ำเสมอ และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งเมื่อมีตำแหน่งว่างลง
6. พิจารณากำหนดเกณฑ์ในการประเมินผลการทำงาน และประเมินผลการทำงานของผู้บริหารระดับสูง เพื่อพิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคในแต่ละปี เพื่อนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาต่อไป

5.2 การกำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูง

1. พิจารณาจัดทำหลักเกณฑ์และนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทน และกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทและบริษัทย่อย คณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูง ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงิน ทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำเบี้ยประชุม) และ/หรือ ค่าตอบแทนตามผลดำเนินงานของบริษัท (เช่น โบนัส บำเหน็จ ถ้ามี) รวมถึงผลประโยชน์ตอบแทนอื่นๆ ให้มีความเหมาะสม โดยพิจารณาจากภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลงาน และเปรียบเทียบกับบริษัทในธุรกิจที่คล้ายคลึงกัน ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากบุคคลดังกล่าว และควรสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัท โดยเชื่อมโยงกับมูลค่าที่บริษัทสร้างให้กับผู้ถือหุ้น แต่ไม่อยู่ในระดับที่สูงเกินไปจนทำให้เกิดการมุ่งเน้นแต่ผลประกอบการระยะสั้น และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและ / หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ (แล้วแต่กรณี)

2. รับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท และมีหน้าที่ให้คำชี้แจง ตอบคำถามเกี่ยวกับกับค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
3. เปิดเผยนโยบายและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการที่สะท้อนถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละคน รวมทั้งรูปแบบและจำนวนของค่าตอบแทนด้วย ทั้งนี้ จำนวนเงินค่าตอบแทนที่เปิดเผย ให้รวมถึงค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละท่านได้รับจากการเป็นกรรมการของบริษัทย่อยด้วย (ถ้ามี)

5.3 พิจารณา ทบทวน และปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ

5.4 จัดหาที่ปรึกษา หรือบุคคลที่มีความเห็นอิสระ เพื่อให้ความเห็น หรือคำแนะนำตามความเหมาะสมและจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

5.5 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

6. การประชุม

6.1 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนต้องประชุมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนอาจเรียกประชุมเพิ่มเติมตามความจำเป็น หรือเมื่อมีการร้องขอจากกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน หรือประธานคณะกรรมการบริษัท

6.2 ในการเรียกประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ให้ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนหรือเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนในฐานะที่เป็นผู้ซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนไม่น้อยกว่า 7 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสิทธิประโยชน์ของบริษัท จะแจ้งการจัดประชุมโดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นได้

6.3 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีอำนาจเชิญผู้ที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ที่เห็นสมควรเข้าร่วมประชุม เพื่อขอให้ชี้แจงในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้ หรือเชิญบุคคลภายนอกที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญเป็นที่ปรึกษา และเข้าร่วมประชุมได้ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

7. องค์ประชุมและการลงคะแนนเสียง

7.1 ในการประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนต้องมีกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนทั้งหมด จึงจะครบเป็นองค์ประชุมในกรณีที่ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการที่มาประชุมคัดเลือกกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

7.2 กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งเสียงในการลงคะแนน และการวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือคะแนนเสียงข้างมาก ในกรณีที่กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนคนใดมีส่วนได้เสียในเรื่องใด จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

7.3 เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

8. การประเมินผลคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน อาจใช้วิธีประเมินผลการทำงานของตนเอง (Self-Assessment) โดยประเมินผลทั้งในภาพรวมเป็นรายคณะ และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี

6.1.1.4 กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งถือเป็นกลไกสำคัญของระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อกำกับดูแลให้มีการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร เพื่อลดผลกระทบจากปัจจัยความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นในการดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย ทั้งภายนอกและภายในองค์กร

2. องค์ประกอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

2.1 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องประกอบด้วยกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อย 3 ท่าน ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยกรรมการบริษัท และ/หรือผู้บริหารของบริษัท จำนวนหนึ่ง และอาจประกอบด้วยบุคคลอื่นใดคนหนึ่งหรือหลายคน

2.2 ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง หรือคณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการบริหารความเสี่ยงท่านหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

2.3 ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอาจแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม การจัดเตรียมวาระการประชุม การนำส่งเอกสารประกอบการประชุม และบันทึกรายงานการประชุม

3. คุณสมบัติของบุคคลที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง

บุคคลที่จะได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงจะต้องมีคุณสมบัติ ดังนี้

3.1 เป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ มีความซื่อสัตย์สุจริต มีประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท มีความเข้าใจในธุรกิจของกลุ่มบริษัทและความเสี่ยงที่สำคัญของกิจการ หรือมีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านที่เป็นปัจจัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทให้บรรลุตามวัตถุประสงค์

3.2 สามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการปฏิบัติงานในฐานะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์

4. การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริหารความเสี่ยง

4.1 กรรมการบริหารความเสี่ยงมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับตั้งแต่วันแต่งตั้ง หรือตามการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท (ในกรณีเป็นกรรมการบริษัท) กรรมการบริหารความเสี่ยงที่พ้นตำแหน่งตามวาระอาจจะได้รับการแต่งตั้งกลับเข้าทำหน้าที่กรรมการบริหารความเสี่ยงอีกก็ได้

4.2 นอกเหนือจากการพ้นตำแหน่งตามวาระข้างต้น กรรมการบริหารความเสี่ยงอาจพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

1. ตาย
2. ลาออก
3. ประชุมผู้ถือหุ้น และ/หรือ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ลงมติให้ออก
4. ศาลมีคำสั่งให้ออกจากการเป็นกรรมการบริษัท (ในกรณีเป็นกรรมการบริษัท)

4.3 ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยงว่างลงจนมีจำนวนน้อยกว่า 3 คน เพราะสาเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ในกฎบัตรนี้ เว้นแต่วาระของกรรมการบริหารความเสี่ยงนั้น เหลือน้อยกว่า 2 เดือน คณะกรรมการบริษัทจะไม่แต่งตั้งกรรมการบริหารความเสี่ยงก็ได้ โดยบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งเข้าเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงทดแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งตนเข้ามาแทนเท่านั้น

5. อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

5.1 กำหนดนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงโดยรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งจะครอบคลุมถึงความเสี่ยงประเภทต่าง ๆ ที่สำคัญ และครอบคลุมถึงความเสี่ยงหลัก โดยในการพิจารณาต้องพิจารณาถึงความสมดุลระหว่างความเสี่ยงและผลตอบแทนจากการดำเนินงาน ความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของกิจการ สำหรับเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของทุกคนในองค์กรให้เป็นทิศทางเดียวกัน เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณา โดยดูแลให้บริษัท และบริษัทย่อยมีการระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายนอกและภายในองค์กรที่อาจส่งผลให้บริษัทและบริษัทย่อยไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ พร้อมทั้งกำหนดให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องมีมาตรการป้องกัน แก้ไข และจำกัดความเสี่ยงที่เหมาะสม

5.2 กำกับดูแลการปฏิบัติตามนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบบริหารความเสี่ยงที่มีความเหมาะสมและประสิทธิภาพทั่วทั้งองค์กรและมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง

5.3 สอบทานรายงานการบริหารความเสี่ยงเพื่อติดตามการประเมินความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญ ผลกระทบและโอกาสที่อาจเกิดขึ้นของความเสี่ยงนั้น เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง และมีวิธีจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม และดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทและบริษัทย่อยมีการจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอและเหมาะสม

5.4 ประชุมและสื่อสารแลกเปลี่ยนข้อมูลกับคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อร่วมกันพิจารณาเรื่องความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อบริษัท และบริษัทย่อย ที่ได้รับทราบมาระหว่างปี และแนวทางการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนเรื่องอื่นๆ ที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงตามที่เห็นสมควร อย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง

5.5 สื่อสารแลกเปลี่ยนข้อมูลกับคณะทำงานด้านการบริหารความเสี่ยง และฝ่ายตรวจสอบภายใน และ/หรือผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบุคคลภายนอกที่บริษัทได้ว่าจ้าง อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัท และบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งการนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสมและมีการปฏิบัติตามทั่วทั้งองค์กร

5.6 รายงานคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญอย่างสม่ำเสมอ

5.7 จัดหาที่ปรึกษา หรือบุคคลที่มีความเห็นอิสระ เพื่อให้ความเห็น หรือคำแนะนำตามความเหมาะสมและจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

5.8 ปฏิบัติการอื่นใดเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

5.9 วิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงและทบทวนนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

5.10 พิจารณา ทบทวน และปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อย ปีละ 1 ครั้ง และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ

6. การประชุม

6.1 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องเข้าประชุมร่วมกันตามความเหมาะสม โดยประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงตามความจำเป็น หรือเมื่อมีการร้องขอจากกรรมการบริหารความเสี่ยง หรือประธานคณะกรรมการบริษัท

6.2 ในการเรียกประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ให้ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงหรือหรือเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงในฐานะที่เป็นผู้ซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการบริหารความเสี่ยงไม่น้อยกว่า 7 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสิทธิประโยชน์ของบริษัทจะแจ้งการจัดประชุมโดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นได้

6.3 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีอำนาจเชิญผู้ที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ที่เห็นสมควรเข้าร่วมประชุม เพื่อขอให้ชี้แจงในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้ หรือเชิญบุคคลภายนอกที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญเป็นที่ปรึกษา และเข้าร่วมประชุมได้ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

7. องค์ประชุมและการลงคะแนนเสียง

7.1 ในการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องมีกรรมการบริหารความเสี่ยงมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริหารความเสี่ยงทั้งหมด จึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการบริหารความเสี่ยงที่มาประชุมเลือกกรรมการบริหารความเสี่ยงคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

7.2 กรรมการบริหารความเสี่ยงคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งในการลงคะแนน และการวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือคะแนนเสียงข้างมาก ในกรณีที่กรรมการบริหารความเสี่ยงใดมีส่วนได้เสียในเรื่องใด จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

7.3 เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

8. การประเมินผลคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อาจใช้วิธีประเมินผลการทำงานของตนเอง (Self-Assessment) โดยประเมินผลทั้งในภาพรวมเป็นรายคณะ และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี

6.1.1.5 กฎบัตรคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน เพื่อทำหน้าที่ในการพิจารณากรอบนโยบายและแนวทางการพัฒนาด้านการกำกับดูแลกิจการ การพัฒนาอย่างยั่งยืน สิทธิมนุษยชน และความรับผิดชอบของธุรกิจต่อสังคม เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัท มีความโปร่งใส ยั่งยืนและเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย อันจะเป็นการสนับสนุนนโยบายการเจริญเติบโตขององค์กรอย่างยั่งยืน สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีซึ่งยอมรับกันโดยทั่วไป รวมทั้งไม่เป็นที่ขัดแย้งต่อข้อกฎหมายต่างๆ ที่บริษัทยึดถือปฏิบัติ

2. องค์ประกอบของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

2.1 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนต้องประกอบด้วยกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนจำนวนไม่น้อยกว่า 3 ท่าน ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนประกอบด้วยกรรมการบริษัท และ/หรือผู้บริหารของบริษัทจำนวนหนึ่ง และอาจประกอบด้วยบุคคลอื่นใดคนหนึ่งหรือหลายคน

2.2 ให้คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน หรือคณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนท่านหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

2.3 ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนอาจแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน เพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน เกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม การจัดเตรียมวาระการประชุม การนำส่งเอกสารประกอบการประชุม และบันทึกรายงานการประชุม

3. คุณสมบัติของบุคคลที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

บุคคลที่จะได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนจะต้องมีคุณสมบัติ ดังนี้

3.1 เป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ มีความซื่อสัตย์สุจริต และมีประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ และ

3.2 สามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้การดำเนินงานของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนสำเร็จตามวัตถุประสงค์

4. การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

4.1 กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับตั้งแต่วันแต่งตั้ง หรือตามการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท (ในกรณีเป็นกรรมการบริษัท) กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนที่พ้นตำแหน่งตามวาระอาจจะได้รับการแต่งตั้งกลับเข้าทำหน้าที่กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนอีกก็ได้

4.2 นอกเหนือจากการพ้นตำแหน่งตามวาระข้างต้น กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนอาจพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

1. ตาย
2. ลาออก
3. ที่ประชุมผู้ถือหุ้น และ/หรือ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ลงมติให้ออก
4. ศาลมีคำสั่งให้ออกจากการเป็นกรรมการบริษัท (ในกรณีเป็นกรรมการบริษัท)

4.3 ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนว่างลงจนมีจำนวนน้อยกว่า 3 คน เพราะสาเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนเพื่อให้กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ในกฎบัตรนี้ เว้นแต่วาระของกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนนั้น เหลือน้อยกว่า 2 เดือน คณะกรรมการบริษัทจะไม่แต่งตั้งกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนก็ได้ โดยบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งเข้าเป็นกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนทดแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนซึ่งตนเข้ามาแทนเท่านั้น

5. อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

5.1 กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท ให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด ตลอดจนกำหนดจรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน นโยบายสิทธิมนุษยชนและนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

5.2 ให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการบริษัทในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน นโยบายสิทธิมนุษยชนและนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม

5.3 ศึกษาและกำหนดหลักการและแนวปฏิบัติที่สำคัญของนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน นโยบายสิทธิมนุษยชนและนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม ให้เหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย และ/หรือตามแนวปฏิบัติของสากล

5.4 พิจารณาทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน นโยบายสิทธิมนุษยชนและนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม ให้มีความเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัท และบริษัทย่อย และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติหากมีการเปลี่ยนแปลง

5.5 พิจารณาทบทวนหลักการและแนวปฏิบัติที่สำคัญของนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน นโยบายสิทธิมนุษยชนและนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม และกำกับดูแลให้มีผลในทางปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม

5.6 ประมวลผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการประจำปี และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบในปีถัดไป พร้อมทั้งนำเสนอความเห็นและข้อเสนอแนะที่จำเป็น

5.7 กำกับให้ฝ่ายจัดการเผยแพร่ หรือสื่อสารนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน นโยบายสิทธิมนุษยชนและนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม รวมถึงหลักการและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง หรือผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติและเพื่อให้เป็นที่ทราบโดยทั่วกัน

5.8 จัดหาที่ปรึกษา หรือบุคคลที่มีความเห็นอิสระ เพื่อให้ความเห็น หรือคำแนะนำตามความเหมาะสมและจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

5.9 พิจารณา ทบทวน และปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนอย่างน้อย ปีละ 1 ครั้ง และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ

5.10 ให้คำปรึกษาแก่คณะทำงานเพื่อเตรียมความพร้อมในการเข้ารับการจัดอันดับการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

5.11 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

6. การประชุม

6.1 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนต้องเข้าประชุมร่วมกันอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนอาจเรียกประชุมเพิ่มเติมตามความจำเป็น หรือเมื่อมีการร้องขอจากกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน หรือประธานคณะกรรมการบริษัท

6.2 ในการเรียกประชุมคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน ให้ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนหรือเลขานุการคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนในฐานะที่เป็นผู้ซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนไม่น้อยกว่า 7 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสิทธิประโยชน์ของบริษัทจะแจ้งการจัดประชุมโดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นได้

6.3 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนมีอำนาจเชิญผู้ที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ที่เห็นสมควรเข้าร่วมประชุม เพื่อขอให้ชี้แจงในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้ หรือเชิญบุคคลภายนอกที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญเป็นที่ปรึกษา และเข้าร่วมประชุมได้ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

7. องค์ประชุมและการลงคะแนนเสียง

7.1 ในการประชุมคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนต้องมีกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนทั้งหมด จึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนที่มาประชุมเลือกกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

7.2 กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งในการลงคะแนน และการวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือคะแนนเสียงข้างมาก ในกรณีที่กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนใดมีส่วนได้เสียในเรื่องใด จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

7.3 เลขานุการคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

8. การประเมินผลคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

ในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน อาจใช้วิธีประเมินผลการทำงานของตนเอง (Self-Assessment) โดยประเมินผลทั้งในภาพรวมเป็นรายคณะ และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี

6.1.1.6 กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร ซึ่งถือเป็นกลไกสำคัญในการบริหารกิจการของบริษัท คณะกรรมการบริษัทจึงเห็นชอบให้จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารขึ้น เพื่อให้คณะกรรมการบริหารมีความเข้าใจบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของตนเองและใช้กฎบัตรนี้เป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่

2. องค์ประกอบของคณะกรรมการบริหาร

2.1 คณะกรรมการบริหารต้องประกอบด้วยกรรมการบริหารอย่างน้อย 3 คน ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการบริหารประกอบด้วยกรรมการ และ/หรือผู้บริหารของบริษัทจำนวนหนึ่ง และอาจประกอบด้วยบุคคลอื่นใดคนหนึ่งหรือหลายคน

2.2 ให้คณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการบริหารท่านหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการบริหาร

2.3 ประธานคณะกรรมการบริหารอาจแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการบริหาร เพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหาร เกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม การจัดเตรียมวาระการประชุม การนำส่งเอกสารประกอบการประชุม และบันทึกรายงานการประชุม

3. คุณสมบัติของบุคคลที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหาร

บุคคลที่จะได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารจะต้องมีคุณสมบัติ ดังนี้

3.1 เป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ มีความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท และ

3.2 สามารถอุทิศเวลาให้กับบริษัทได้อย่างเพียงพอ และเอาใจใส่ในการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบของตน

4. การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริหาร

4.1 กรรมการบริหารมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับตั้งแต่วันแต่งตั้ง หรือตามการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท (ในกรณีเป็นกรรมการบริษัท) กรรมการบริหารที่พ้นตำแหน่งตามวาระอาจจะได้รับการแต่งตั้งกลับเข้าทำหน้าที่กรรมการบริหารอีกก็ได้

4.2 นอกเหนือจากการพ้นตำแหน่งตามวาระข้างต้น กรรมการบริหารอาจพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

1. ตาย
2. ลาออก
3. ที่ประชุมผู้ถือหุ้น และ/หรือ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ลงมติให้ออก
4. ศาลมีคำสั่งให้ออกจากการเป็นกรรมการบริษัท (ในกรณีเป็นกรรมการบริษัท)

4.3 ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริหารว่างลงจนมีจำนวนน้อยกว่า 3 คน เพราะสาเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการบริหาร เพื่อให้คณะกรรมการบริหาร มีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ในกฎบัตรนี้ เว้นแต่วาระของกรรมการบริหารนั้น เหลือน้อยกว่า 2 เดือน คณะกรรมการบริษัทจะไม่แต่งตั้งกรรมการบริหารก็ได้ โดยบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งเข้าเป็นกรรมการบริหารทดแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริหารซึ่งตนเข้ามาแทนเท่านั้น

5. อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

5.1 ดำเนินกิจการและบริหารกิจการของบริษัท และบริษัทในกลุ่ม ตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง และมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น

5.2 พิจารณาและจัดทำนโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ทางธุรกิจ เป้าหมายและแผนการดำเนินงาน เป้าหมายทางการเงิน และงบประมาณ การบริหารทรัพยากรบุคคล การลงทุนการขยายงาน การประชาสัมพันธ์ของบริษัทและบริษัทย่อย และควบคุมกำกับดูแลให้การดำเนินงานของคณะทำงานที่แต่งตั้งบรรลุเป้าหมายโดยพิจารณาถึงปัจจัยทางธุรกิจอย่างเหมาะสม ทั้งนี้ เท่าที่ไม่ขัดต่อกรอบนโยบายหรือแนวทางที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ (ถ้ามี) และนำเสนอและขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ในกรณีคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดแนวทางการดำเนินการไว้แล้ว หากข้อเท็จจริงที่เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงไป คณะกรรมการบริหารจะพิจารณาทบทวนการใช้งบประมาณที่ได้รับอนุมัติให้เหมาะสมกับสถานการณ์นั้นๆ เท่าที่ไม่ขัดกับอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority)

5.3 กำกับดูแล ตรวจสอบ และติดตามการดำเนินธุรกิจของบริษัท และบริษัทในกลุ่มให้เป็นไปตามนโยบาย กลยุทธ์ทางธุรกิจ เป้าหมายและแผนการดำเนินงาน เป้าหมายทางการเงิน และงบประมาณของบริษัท และบริษัทย่อยที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเอื้อต่อสภาพธุรกิจ พร้อมให้คำปรึกษา แนะนำ การบริหารจัดการแก่ผู้บริหารระดับสูง

5.4 ศึกษาความเป็นไปได้ในการลงทุนโครงการใหม่ และมีอำนาจในการพิจารณาและอนุมัติให้บริษัท และบริษัทย่อยลงทุนหรือร่วมลงทุนกับบุคคล นิติบุคคล หรือองค์กรทางธุรกิจอื่นใด ในรูปแบบที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควรเพื่อดำเนินกิจการตามวัตถุประสงค์ของบริษัท และบริษัทย่อย ตลอดจนถึงการพิจารณาและอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุนดังกล่าว การเข้าทำนิติกรรมสัญญา และ/หรือการดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าวจนเสร็จการตามวงเงินที่ได้กำหนดไว้ เท่าที่ไม่ขัดกับอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority) และ/หรือกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ **(“สำนักงาน ก.ล.ต.”)** และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย **(“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”)** เรื่องการได้มาจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินและการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน ตลอดพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) และพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) **(“กฎหมายที่ใช้กับบริษัทจดทะเบียน”)** และ/หรือตามข้อบังคับของบริษัท และบริษัทย่อย

5.5 ติดตามผลการดำเนินงานและความก้าวหน้าของโครงการลงทุนของแต่ละธุรกิจ และรายงานผลรวมทั้งปัญหาหรืออุปสรรคที่เกิดขึ้นและแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขให้คณะกรรมการบริษัททราบ

5.6 พิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัทและบริษัทย่อย และให้คำแนะนำเกี่ยวกับการจ่ายเงินปันผล เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

5.7 พิจารณาและให้ข้อเสนอแนะหรือความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับโครงการ ข้อเสนอ หรือการเข้าทำธุรกรรมใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท และบริษัทในกลุ่ม รวมถึงพิจารณาทางเลือกในการระดมทุนเมื่อมีความจำเป็น และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทดำเนินการตามที่กฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องหรือข้อบังคับของบริษัทกำหนดให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้น และ/หรือคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาอนุมัติ

5.8 พิจารณาและอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมทางการเงินกับสถาบันการเงินในการเปิดบัญชี กู้ยืม ขอสินเชื่อ จำนำ จำนอง ค้ำประกันและการอื่น รวมถึงการซื้อขายและจดทะเบียนกรรมสิทธิ์ที่ดินใดๆ ตามวัตถุประสงค์เพื่อประโยชน์ในการดำเนินกิจการของบริษัท และบริษัทในกลุ่ม ตลอดจนถึงการเข้าทำนิติกรรมสัญญา ยื่นคำขอ คำเสนอ ติดต่อ ทำนิติกรรมกับส่วนราชการ เพื่อให้ได้มาซึ่งสิทธิต่างๆ ของบริษัทและบริษัทในกลุ่ม และ/หรือการดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าวจนเสร็จการตามวงเงินที่ได้กำหนดไว้ในอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority) ที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว และ/หรือที่กฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง หรือข้อบังคับของบริษัท อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการบริษัทยังมีอำนาจพิจารณาและอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมทางการเงินกับสถาบันการเงินในการเปิดบัญชี หากมีความจำเป็น

5.9 อนุมัติการจัดตั้งบริษัทย่อย การเพิ่มทุน หรือลดทุน หรือการหาแหล่งเงินทุนอื่นในบริษัทย่อย ปรับโครงสร้างผู้ถือหุ้นภายในกลุ่มบริษัทย่อย รวมทั้งการเข้าทำธุรกรรมและการดำเนินการต่างๆ ของบริษัทย่อย โดยไม่ขัดต่อแนวทางที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้ ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงกฎหมายที่ใช้กับบริษัทจดทะเบียน และ/หรือตามข้อบังคับของบริษัทและบริษัทย่อย

5.10 พิจารณาและอนุมัติระเบียบ ข้อบังคับ แนวนโยบายการบริหารงาน และการดำเนินธุรกิจของบริษัท และบริษัทในกลุ่ม หรือการดำเนินการใดๆ อันมีผลผูกพันบริษัท และบริษัทในกลุ่ม ตามวงเงินที่กำหนดไว้ในอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority) ที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว

5.11 แต่งตั้ง และ/หรือมอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคน กระทำการอย่างใดๆ ที่อยู่ภายในขอบอำนาจของคณะกรรรมการบริหาร ตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร และภายในระยะเวลาตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร โดยที่คณะกรรมการบริหารอาจยกเลิก เพิกถอน หรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรืออำนาจดังกล่าวได้ตามที่เห็นสมควร
ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการบริหารไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าว โดยเรื่องดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่ออนุมัติต่อไป ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการค้าปกติซึ่งเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด

5.12 ดำเนินการให้ผู้บริหาร ฝ่ายจัดการ หรือพนักงานเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริหาร หรือจัดทำและให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่จะมีการหารือกันในที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร

5.13 มีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบใดๆ ตามที่ได้รับมอบหมายหรือตามนโยบายที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทเป็นคราวๆ ไป

5.14 จัดหาที่ปรึกษา หรือบุคคลที่มีความเห็นอิสระเพื่อให้ความเห็นหรือคำแนะนำตามความจำเป็นและเหมาะสม และด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

5.15 รายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบถึงกิจการที่คณะกรรมการบริหารดำเนินการภายใต้ขอบเขต อำนาจและหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงเรื่องอื่นใดที่จำเป็นและสมควรที่จะต้องเสนอให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ

5.16 พิจารณาและอนุมัติการดำเนินงานที่เป็นธุรกรรมปกติธุรกิจของบริษัท ตามงบลงทุนหรืองบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยวงเงินสำหรับแต่ละรายการเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority) ที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว แต่ไม่เกินงบประมาณประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงการเข้าทำสัญญาต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าว

5.17 พิจารณาและกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนของพนักงานของบริษัท และบริษัทย่อย และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

5.18 พิจารณา ทบทวน และปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ

5.16 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

6. การประชุม

6.1 คณะกรรมการบริหารต้องประชุมตามความเหมาะสม โดยประธานคณะกรรมการบริหารเป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการบริหารตามความจำเป็น หรือเมื่อมีการร้องขอจากกรรมการบริหาร หรือประธานคณะกรรมการบริษัท

6.2 ในการเรียกประชุมคณะกรรมการบริหาร ให้ประธานคณะกรรมการบริหารหรือเลขานุการคณะกรรมการบริหารในฐานะที่เป็นผู้ซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการบริหารล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสิทธิประโยชน์ของบริษัท จะแจ้งการจัดประชุมโดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นได้

6.3 คณะกรรมการบริหารอาจเชิญบุคคลอื่น ซึ่งมีหน้าที่ความรับผิดชอบเฉพาะ หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ที่มีความรู้ ความชำนาญเกี่ยวกับเรื่องที่พิจารณาเข้าร่วมประชุมได้ตามความเหมาะสม รวมถึงอาจพิจารณาให้มีการประชุมแยกต่างหากร่วมกับบุคคลอื่นเช่นว่านั้นหากเห็นว่ามีประเด็นหรือข้อพิจารณาที่ควรหารือกันเป็นการเฉพาะ

7. องค์ประชุมและการลงคะแนนเสียง

7.1 ในการประชุมคณะกรรมการบริหารต้องมีกรรมการบริหารมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริหารทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการบริหารไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการบริหารที่มาประชุมเลือกกรรมการบริหารคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

7.2 กรรมการบริหารคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งในการลงคะแนน และการวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือคะแนนเสียงข้างมาก ในกรณีที่กรรมการบริหารใดมีส่วนได้เสียในเรื่องใด จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานคณะกรรมการบริหารออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

7.3 เลขานุการคณะกรรมการบริหารไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

8. การประเมินผลคณะกรรมการบริหาร

ในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร อาจใช้วิธีประเมินผลการทำงานของตนเอง (Self-Assessment) โดยประเมินผลทั้งในภาพรวมเป็นรายคณะ และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี

6.1.1.7 การสรรหาและคัดเลือกคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูง

1. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะพิจารณานำเสนอโครงสร้าง องค์ประกอบ และคุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัทและบริษัทในกลุ่ม และคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ของบริษัท

2. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะพิจารณาสรรหาบุคคลที่เหมาะสมที่จะมาดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทและบริษัทในกลุ่ม เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)

3. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะพิจารณากำหนดคุณสมบัติและหลักเกณฑ์ในการสรรหาผู้ที่จะดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงของบริษัทและบริษัทในกลุ่ม โดยคำนึงถึงความหลากหลายทางด้านความรู้ ความเชี่ยวชาญ ทักษะ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท และการอุทิศเวลา

4. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะพิจารณาสรรหาบุคคลเพื่อรับการคัดเลือกเป็นคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทและบริษัทในกลุ่ม เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

5. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะพิจารณาทบทวนแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงของบริษัทและบริษัทในกลุ่ม พร้อมทั้งรายชื่อผู้ที่เหมาะสมที่จะได้รับการพิจารณาสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงอย่างสม่ำเสมอ และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งเมื่อมีตำแหน่งว่างลง

6. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะพิจารณากำหนดเกณฑ์ในการประเมินผลการทำงาน และประเมินผลการทำงานของผู้บริหารระดับสูงของบริษัทและบริษัทในกลุ่ม เพื่อพิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคในแต่ละปี เพื่อนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาต่อไป

6.1.1.8 การกำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูง

1. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะพิจารณาจัดทำหลักเกณฑ์และนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทน และกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทและบริษัทในกลุ่ม คณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทและบริษัทในกลุ่ม ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงิน ทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) และ/หรือค่าตอบแทนตามผลดำเนินงานของบริษัท (เช่น โบนัส บำเหน็จ ถ้ามี) รวมถึงผลประโยชน์ตอบแทนอื่นๆ ให้มีความเหมาะสม โดยพิจารณาจากภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลงาน และเปรียบเทียบกับบริษัทในธุรกิจที่คล้ายคลึงกัน ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากบุคคลดังกล่าว และควรสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัท โดยเชื่อมโยงกับมูลค่าที่บริษัทสร้างให้กับผู้ถือหุ้น แต่ไม่อยู่ในระดับที่สูงเกินไปจนทำให้เกิดการมุ่งเน้นแต่ผลประกอบการระยะสั้น และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ / หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ (แล้วแต่กรณี)

2. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท และมีหน้าที่ให้คำชี้แจง ตอบคำถามเกี่ยวกับค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

3. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะเปิดเผยนโยบายและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการที่สะท้อนถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละคน รวมทั้งรูปแบบและจำนวนของค่าตอบแทนด้วย ทั้งนี้ จำนวนเงินค่าตอบแทนที่เปิดเผยให้รวมถึงค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละท่านได้รับจากการเป็นกรรมการของบริษัทในกลุ่มด้วย (ถ้ามี)

6.1.1.9 การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคล

คณะกรรมการบริษัทจะมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการทั้งคณะอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อปรับปรุงและแก้ไขการดำเนินงาน และบริษัทฯ จะเปิดเผยหลักเกณฑ์ขั้นตอนและผลการประเมินในภาพรวมในรายงานประจำปี

ในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อย อาจใช้วิธีประเมินผลการทำงานของตนเอง (Self-Assessment) โดยประเมินผลทั้งในภาพรวมเป็นรายคณะ และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี

6.1.1.10 การกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

1. นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัท มีนโยบายที่จะลงทุนในธุรกิจที่สอดคล้องกับเป้าหมาย วิสัยทัศน์และแผนกลยุทธ์ในการเติบโตของบริษัท ซึ่งสร้างการเติบโตและเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันให้แก่บริษัท บริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม **("กลุ่มบริษัท")** โดยในการพิจารณาการลงทุนของกลุ่มบริษัท บริษัทจะทำการวิเคราะห์ความเป็นไปได้ของการลงทุนและพิจารณาศักยภาพและปัจจัยความเสี่ยงจากการลงทุน โดยมีขั้นตอนการวิเคราะห์การลงทุนอย่างเหมาะสม ซึ่งจะต้องได้รับความเห็นชอบ และ/หรือการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (แล้วแต่กรณี) ทั้งนี้ ในการขออนุมัติการลงทุนจะต้องสอดคล้องเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เกี่ยวข้อง

2. นโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทกำหนดนโยบายการกำกับดูแลและบริหารกิจการบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกำหนดมาตรการและกลไกทั้งทางตรงและทางอ้อมเพื่อให้บริษัทสามารถติดตาม กำกับดูแล และบริหารจัดการกิจการของบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม รวมถึงการติดตามดูแลให้บริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม มีการปฏิบัติตามมาตรการและกลไกต่างๆ ที่กำหนดไว้ได้เสมือนเป็นหน่วยงานของบริษัทเอง และเป็นไปตามนโยบายของบริษัท รวมถึงกฎหมายบริษัทมหาชน ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ กฎหมายหลักทรัพย์ และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องตลอดจนประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่างๆ ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ เพื่อรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทในบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมดังกล่าว โดยมีรายละเอียดดังนี้

2.1 การเสนอชื่อบุคคลเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทจะส่งบุคคลที่ได้รับมติเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทเข้าเป็นกรรมการและ/หรือผู้บริหารของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้น เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมดำเนินการให้สอดคล้องกับกฎหมาย รวมทั้งนโยบายอื่นๆ ของบริษัทตามความเหมาะสม โดยกำหนดให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งหรือเสนอชื่อต้องเป็นบุคคลที่มีรายชื่ออยู่ในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (White List) และมีคุณสมบัติ บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนไม่มีลักษณะขาดความน่าไว้วางใจตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการกำหนดลักษณะขาดความน่าไว้วางใจของกรรมการและผู้บริหารของบริษัท

2.2 ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

2.2.1 กรรมการและผู้บริหารที่ได้รับการแต่งตั้งตามมติเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทให้ดำรงตำแหน่งในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมนั้น มีขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบหลักตามแต่ที่คณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้นจะกำหนด และมีหน้าที่ที่สำคัญภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวของและในเรื่องดังต่อไปนี้

1. ต้องเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการระหว่างกันของบริษัทย่อย ตลอดจนการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญให้แก่บริษัททราบโดยครบถ้วน ถูกต้อง และภายในกำหนดเวลาที่สมควรตามที่บริษัทกำหนด

   ในกรณีที่การเข้าทำรายการหรือการดำเนินการใดๆ ของบริษัทย่อยที่เข้าข่ายหรือเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินหรือรายการที่เกี่ยวโยงกันข้างต้น หรือมีเหตุการณ์บางกรณีของบริษัทย่อย อันทำให้บริษัทมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กรรมการของบริษัทย่อยดังกล่าวมีหน้าที่ต้องแจ้งมายังเลขานุการบริษัทของบริษัทในทันทีที่ทราบว่าบริษัทย่อยมีแผนจะเข้าทำรายการหรือเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว

   ในกรณีที่การเข้าทำรายการหรือการดำเนินการใดๆ ของบริษัทย่อยที่เข้าข่ายหรือเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินหรือรายการที่เกี่ยวโยงกันข้างต้น หรือเกิดเหตุการณ์บางกรณีของบริษัทย่อย อันทำให้บริษัทมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กรรมการของบริษัทย่อยที่ได้รับการแต่งตั้งตามมติเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทดังกล่าวมีหน้าที่ต้องแจ้งมายังเลขานุการบริษัทของบริษัทในทันทีที่ทราบว่าบริษัทย่อยมีแผนจะเข้าทำรายการหรือเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว

   อนึ่ง ให้คณะกรรมการของบริษัทหรือบริษัทย่อยพิจารณาการเข้าทำรายการระหว่างกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญของบริษัทย่อย โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งเกี่ยวกับการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทจดทะเบียน หรือการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัทจดทะเบียน (แล้วแต่กรณี) มาบังคับใช้โดยอนุโลม

2. ต้องรายงานส่วนได้เสีย เปิดเผยและนำส่งข้อมูลส่วนได้เสียของตนไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม และผู้ที่เกี่ยวข้องในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกรรมใดๆ ในธุรกิจอื่นๆ ที่อาจคาดหมายได้ว่าจะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่น (Conflict of Interest) กับบริษัทและ/หรือบริษัทย่อย ต่อคณะกรรมการของบริษัทหรือผู้ที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายภายใต้กำหนดเวลาที่สมควรตามที่บริษัทกำหนด โดยคณะกรรมการของบริษัทย่อยมีหน้าที่แจ้งเรื่องดังกล่าวให้คณะกรรมการของบริษัททราบภายในกำหนดเวลาที่สมควรตามที่บริษัทกำหนด เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาตัดสินหรืออนุมัติใดๆ ซึ่งการพิจารณานั้นจะคำนึงถึงผลประโยชน์โดยรวมของบริษัทฯ บริษัทย่อย และบริษัทร่วมเป็นสำคัญ

   ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยต้องไม่มีส่วนร่วมอนุมัติในเรื่องที่ตนเองมีส่วนได้เสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทั้งทางตรงและทางอ้อมนั้นด้วย

อนึ่ง การกระทำดังต่อไปนี้ซึ่งเป็นผลให้กรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อยที่ได้รับการเสนอชื่อหรือแต่งตั้งโดยบริษัทฯ หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อยดังกล่าว ได้รับประโยชน์ทางการเงินอื่นนอกเหนือจากที่พึงได้ตามปกติ หรือเป็นเหตุให้บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยได้รับความเสียหาย ให้สันนิษฐานว่าเป็นการกระทำที่ขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ

(ก) การทำธุรกรรมระหว่างบริษัทย่อยกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อยและ/หรือของบริษัทฯ โดยมิได้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน

(ข) การใช้ข้อมูลของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อยที่ล่วงรู้มา เว้นแต่เป็นข้อมูลที่เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว

(ค) การใช้ทรัพย์สินหรือโอกาสทางธุรกิจของบริษัทและ/หรือบริษัทย่อยในลักษณะที่เป็นการฝ่าฝืนหลักเกณฑ์หรือหลักปฏิบัติทั่วไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

3. ต้องรายงานแผนการประกอบธุรกิจ การขยายธุรกิจ โครงการลงทุนขนาดใหญ่ ตลอดจนการเข้าร่วมลงทุนกับผู้ประกอบการรายอื่นๆ ต่อบริษัทฯ ผ่านรายงานผลการดำเนินงาน ประจำเดือนหรือไตรมาส และเข้าชี้แจงและ/หรือนำส่งเอกสารประกอบการพิจารณากรณีดังกล่าวในกรณีที่บริษัทร้องขอ
4. ต้องชี้แจง และ/หรือนำส่งข้อมูลหรือเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานให้กับบริษัทฯ เมื่อได้รับการร้องขอตามความเหมาะสม
5. ต้องชี้แจง และ/หรือนำส่งเอกสารที่เกี่ยวข้องให้แก่บริษัทเพื่อประกอบการพิจารณาของบริษัท ในกรณีที่บริษัทตรวจพบประเด็นที่มีนัยสำคัญใดๆ
6. ดูแลรับผิดชอบให้บริษัทย่อยมีระบบควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง และระบบป้องกันการทุจริตที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพและรัดกุมเพียงพอที่ทำให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินการต่างๆ ของบริษัทย่อยจะเป็นไปตามแผนงาน งบประมาณ นโยบาย และข้อบังคับของบริษัทฯ รวมถึงกฎหมายและประกาศเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน ตลอดจนประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทได้อย่างแท้จริงและต่อเนื่อง และมีช่องทางให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทสามารถรับรู้ข้อมูลของบริษัทย่อยในการติดตามดูแลเรื่อง ระบบควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง ระบบป้องกันการทุจริต ผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน การทำรายการระหว่างบริษัทย่อยกับกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อย และการทำรายการที่มีนัยสำคัญของบริษัทย่อยได้อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ ต้องจัดให้มีกลไกในการตรวจสอบระบบงานดังกล่าวในบริษัทย่อย โดยให้ทีมงานผู้ตรวจสอบภายในและกรรมการอิสระและ/หรือกรรมการตรวจสอบของบริษัทสามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยตรง และให้มีการรายงานผลการตรวจสอบระบบงานดังกล่าวให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทเพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทย่อยมีการปฏิบัติตามระบบงานที่จัดทำไว้อย่างสม่ำเสมอ
7. ในกรณีที่บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมมีการพิจารณาเรื่องการแต่งตั้งผู้สอบบัญชี ควรชี้แจงให้บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมทราบว่าควรแต่งตั้งผู้สอบบัญชีที่อยู่ในสังกัดสำนักงานสอบบัญชีที่เป็นสมาชิกประเภทเต็มรูปแบบ (Full Member) ในเครือข่ายเดียวกันกับผู้สอบบัญชีของบริษัท

2.2.2 ในกรณีดังต่อไปนี้ กรรมการของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) ที่เป็นตัวแทนของบริษัทจะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (แล้วแต่กรณี) ก่อนที่กรรมการที่เป็นตัวแทนของบริษัทจะออกเสียงลงคะแนนในที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) เพื่อเข้าทำรายการหรือดำเนินการดังกล่าว

1. เรื่องที่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท

(ก) การแต่งตั้งหรือเสนอชื่อบุคคลเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมดังกล่าว (“กรรมการผู้แทน”)
เว้นแต่ (ก) นโยบายฉบับนี้หรือคณะกรรมการของบริษัทจะได้กำหนดไว้เป็นอย่างอื่น หรือ (ข) เป็นเรื่องที่กรรมการผู้แทนมีส่วนได้เสียเป็นพิเศษ ให้กรรมการผู้แทนมีดุลยพินิจในการพิจารณาออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในเรื่องที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการทั่วไปและการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้ตามแต่ที่กรรมการผู้แทนรายดังกล่าวจะเห็นสมควรเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท บริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี)

(ข) การเพิ่มทุนโดยการออกหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทย่อยและการจัดสรรหุ้น รวมทั้งการลดทุนจดทะเบียนและ/หรือทุนชำระแล้วของบริษัทย่อย ซึ่งไม่เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิมของผู้ถือหุ้น หรือการดำเนินการอื่นใดอันจะเป็นผลให้สัดส่วนการใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนทั้งทางตรงและทางอ้อมของบริษัทในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยไม่ว่าในทอดใดๆ ลดลงเกินกว่าร้อยละ 10 (สิบ) ของจำนวนเสียงทั้งหมดในที่ประชุมของบริษัทย่อยนั้น หรือสัดส่วนการถือหุ้นลดลงโดยเข้าข่าย

เป็นรายการจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่ถึงเกณฑ์ที่ต้องให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัทจดทะเบียนมาบังคับใช้โดยอนุโลม) เว้นแต่เป็นกรณีที่อยู่ในแผนธุรกิจหรืองบประมาณ ประจำปีของบริษัทย่อยซึ่งได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทแล้ว

(ค) การพิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี และเงินปันผลระหว่างกาล (หากมี) ของบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นกรณีที่บริษัทย่อยจ่ายเงินปันผลเป็นไปตามนโยบายการจ่ายเงินปันผลที่กำหนดไว้

(ง) การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นการแก้ไขข้อบังคับในเรื่องที่มีนัยสำคัญตามข้อ 2.2.2. (2) (ก) ซึ่งต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

(จ) การพิจารณาอนุมัติงบประมาณประจำปีรวมของบริษัทย่อย

รายการตั้งแต่ข้อ 2.2.2. (1) (ฉ) ถึงข้อ 2.2.2. (1) (ฌ) นี้เป็นรายการที่ถือว่ามีสาระสำคัญ และหากเข้าทำรายการจะมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย ดังนั้น ก่อนที่จะมีการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย และกรรมการผู้แทนในบริษัทย่อยจะออกเสียงในเรื่องดังต่อไปนี้ กรรมการผู้แทนรายดังกล่าวจะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวเสียก่อน ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดรายการที่บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการเปรียบเทียบกับลักษณะและ/หรือขนาดตามงบการเงินรวมของบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งเกี่ยวกับการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทจดทะเบียน หรือการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัทจดทะเบียน (แล้วแต่กรณีมาบังคับใช้โดยอนุโลม) แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ซึ่งรายการดังต่อไปนี้ คือ

(ฉ) กรณีที่บริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือรายการที่เกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทย่อย ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงกรณีดังต่อไปนี้

1. การโอนหรือสละสิทธิประโยชน์ รวมตลอดถึงการสละสิทธิเรียกร้องที่มีต่อผู้ที่ก่อความเสียหายแก่บริษัทย่อย
2. การขายหรือโอนกิจการของบริษัทย่อยทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
3. การซื้อหรือการรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของบริษัทย่อย
4. การเข้าทำ แก้ไข หรือเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เช่ากิจการของบริษัทย่อยทั้งหมด หรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัทย่อย หรือการรวมกิจการของบริษัทย่อยกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน
5. การเช่าหรือให้เช่าซื้อกิจการหรือทรัพย์สินของบริษัทย่อยทั้งหมดหรือส่วนที่มีสาระสำคัญ

(ช) การกู้ยืมเงิน การให้กู้ยืมเงิน การให้สินเชื่อ การค้ำประกัน การทำนิติกรรมผูกพันบริษัทย่อย ให้ต้องรับภาระทางการเงินเพิ่มขึ้น หรือการให้ความช่วยเหลือด้านการเงินในลักษณะอื่นใดแก่บุคคลอื่นในจำนวนที่มีนัยสำคัญและมิใช่ธุรกิจปกติของบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นการกู้ยืมเงินระหว่างบริษัทและบริษัทย่อย หรือระหว่างบริษัทย่อยภายในกลุ่มของบริษัท

(ซ) การเลิกกิจการของบริษัทย่อย

(ฌ) รายการอื่นใดที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อยและเป็นรายการที่จะมีผลกระทบต่อบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ

2. เรื่องที่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

(ก) การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อยในเรื่องที่อาจส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงการแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อยที่ส่งผลกระทบต่อสิทธิในการออกเสียงลงคะแนนของบริษัทในที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย และ/หรือการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย และ/หรือสิทธิของบริษัทในฐานะผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดหรือกฎหมายที่เกี่ยวกับบริษัทจำกัด เป็นต้น

(ข) กรณีที่บริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือรายการที่เกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทย่อย ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงกรณีดังต่อไปนี้

1. การโอนหรือสละสิทธิประโยชน์ รวมตลอดถึงการสละสิทธิเรียกร้องที่มีต่อผู้ที่ก่อความเสียหายแก่บริษัทย่อย
2. การขายหรือโอนกิจการของบริษัทย่อยทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
3. การซื้อหรือการรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของบริษัทย่อย
4. การเข้าทำ แก้ไข หรือเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เช่ากิจการของบริษัทย่อยทั้งหมด หรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัทย่อย หรือการรวมกิจการของบริษัทย่อยกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน
5. การเช่าหรือให้เช่าซื้อกิจการหรือทรัพย์สินของบริษัทย่อยทั้งหมดหรือส่วนที่มีสาระสำคัญ

ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดของรายการที่บริษัทย่อยเข้าทำรายการเปรียบเทียบกับลักษณะและ/หรือขนาดตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งเกี่ยวกับการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทจดทะเบียน หรือการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัทจดทะเบียน (แล้วแต่กรณี) มาบังคับใช้โดยอนุโลม) แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

(ค) การเพิ่มทุนโดยการออกหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทย่อยและการจัดสรรหุ้น รวมทั้งการลดทุนจดทะเบียนและ/หรือทุนชำระแล้วของบริษัทย่อย ซึ่งไม่เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิมของผู้ถือหุ้น หรือการดำเนินการอื่นใดเป็นผลให้สัดส่วนการใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนของบริษัททั้งทางตรงหรือทางอ้อมในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยไม่ว่าในทอดใดๆ ลดลงเหลือน้อยกว่าสัดส่วนที่กำหนดในกฎหมายซึ่งใช้บังคับกับบริษัทย่อยอันมีผลทำให้บริษัทไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยนั้น หรือเมื่อคำนวณขนาดรายการแล้วถึงเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทต้องอนุมัติ ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดของรายการเปรียบเทียบกับขนาดตามงบการเงินรวมของบริษัทแล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัทจดทะเบียนมาบังคับใช้โดยอนุโลม)

(ง) การเลิกกิจการของบริษัทย่อย ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดกิจการของบริษัทย่อยที่จะเลิกนั้นเปรียบเทียบกับขนาดตามงบการเงินรวมของบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัทจดทะเบียนมาบังคับใช้โดยอนุโลม) แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

(จ) รายการอื่นใดที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อยและเป็นรายการที่จะมีผลกระทบต่อบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดของรายการที่บริษัทย่อยเข้าทำรายการเปรียบเทียบกับขนาดตามงบการเงินรวมของบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัทจดทะเบียนมาบังคับใช้โดยอนุโลม) แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

(ฉ) การกู้ยืมเงิน การให้กู้ยืมเงิน การให้สินเชื่อ การค้ำประกัน การทำนิติกรรมผูกพันบริษัทย่อย ให้ต้องรับภาระทางการเงินเพิ่มขึ้น หรือการให้ความช่วยเหลือด้านการเงินในลักษณะอื่นใดแก่บุคคลอื่นในจำนวนที่มีนัยสำคัญและมิใช่ธุรกิจปกติของบริษัทย่อย ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดรายการที่บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการเปรียบเทียบกับลักษณะและ/หรือขนาดตามงบการเงินรวมของบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งเกี่ยวกับการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทจดทะเบียน หรือการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัทจดทะเบียน (แล้วแต่กรณี) มาบังคับใช้โดยอนุโลม) แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท เว้นแต่เป็นการกู้ยืมเงินระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยภายในกลุ่มของบริษัทที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องอนุญาตให้ทำได้โดยไม่ต้องได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

2.3 คณะกรรมการของบริษัทจะดำเนินการให้มีกรรมการที่เป็นตัวแทนของบริษัทเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนตามที่บริษัทกำหนดในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมในการพิจารณาวาระที่มีสาระสำคัญต่อการประกอบธุรกิจของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมทุกครั้ง เว้นแต่มีเหตุสุดวิสัยที่กรรมการดังกล่าวไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้

2.4 คณะกรรมการของบริษัทจะติดตามให้กรรมการและผู้บริหารที่เป็นตัวแทนของบริษัทปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย มติคณะกรรมการของบริษัท หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท ข้อบังคับ และนโยบายของบริษัท และที่บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้นกำหนดไว้

2.5 คณะกรรมการของบริษัทจะต้องดำเนินการผ่านกรรมการหรือผู้บริหารที่เป็นตัวแทนของบริษัทเพื่อให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีระบบควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง และระบบป้องกันการทุจริต รวมถึงกำหนดให้มีมาตรการในการติดตามระบบควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง ระบบป้องกันการทุจริตและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพ และ รัดกุมเพียงพอที่ทำให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินการต่างๆ ของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมจะเป็นไปตามแผนงาน งบประมาณ นโยบายของบริษัท รวมถึงกฎหมายและประกาศเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี ของบริษัทจดทะเบียน รวมถึงประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทได้อย่างแท้จริงและต่อเนื่อง และติดตามให้บริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมเปิดเผยข้อมูลฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการที่เกี่ยวโยงกันและรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญ และ/หรือรายการที่มีนัยสำคัญอื่นใดต่อบริษัท และการดำเนินการต่างๆ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ในการกำกับดูแลและการบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้ครบถ้วนและถูกต้องตามที่กำหนดในประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

นอกจากนี้ คณะกรรมการของบริษัทจะดำเนินการให้มีการติดตามอย่างใกล้ชิดถึงผลประกอบการและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และนำเสนอผลการวิเคราะห์รวมถึงแสดงความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้นๆ เพื่อใช้ประกอบการพิจารณากำหนดนโยบายหรือปรับปรุงส่งเสริมให้ธุรกิจของบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม มีการพัฒนาและเจริญเติบโตอย่างต่อเนื่อง

2.6 คณะกรรมการของบริษัทจะติดตามให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่เป็นตัวแทนของบริษัทรายงานส่วนได้เสียเปิดเผย และนำส่งข้อมูลส่วนได้เสียของตนไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม และผู้ที่เกี่ยวข้องในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกรรมใดๆ ในธุรกิจอื่นๆ ที่อาจคาดหมายได้ว่าจะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่น (Conflict of Interest) กับบริษัทและ/หรือบริษัทย่อย ต่อคณะกรรมการของบริษัทหรือผู้ที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมาย โดยคณะกรรมการของบริษัทย่อยมีหน้าที่แจ้งเรื่องดังกล่าวให้คณะกรรมการของบริษัททราบภายในกำหนดเวลาที่สมควรตามที่บริษัทกำหนด เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาตัดสินหรืออนุมัติใดๆ ซึ่งการพิจารณานั้นจะคำนึงถึงผลประโยชน์โดยรวมของบริษัท บริษัทย่อย และบริษัทร่วมเป็นสำคัญ

2.7 ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ลูกจ้าง หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายของบริษัทย่อย รวมถึงคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าวใช้ข้อมูลภายในของบริษัทและ/หรือบริษัทย่อย ทั้งที่ได้มาจากการกระทำตามหน้าที่หรือทางอื่นใดที่มีหรืออาจจะมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัทและ/หรือบริษัทย่อยเพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

2.8 กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของบริษัทและ/หรือบริษัทย่อยจะกระทำธุรกรรมกับบริษัทและ/หรือบริษัทย่อย (แล้วแต่กรณี) ได้ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าวได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทตามแต่ขนาดรายการที่คำนวณได้ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศเรื่องการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน ทั้งนี้ เว้นแต่เป็นการทำธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี) และเป็นข้อตกลงทางการค้าได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทหรือเป็นไปตามหลักการที่ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทอนุมัติไว้แล้ว

6.2 จรรยาบรรณทางธุรกิจ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานจริยธรรมและคุณธรรม และรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย บริษัทจึงได้จัดทำจรรยาบรรณธุรกิจฉบับนี้ขึ้น โดยบริษัทมุ่งปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเผยแพร่จรรยาบรรณธุรกิจให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อย ได้รับทราบแนวปฏิบัติของบริษัทและบริษัทย่อยที่กำหนดไว้ในจรรยาบรรณธุรกิจนี้ เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย บรรลุถึงเป้าหมายธุรกิจ ควบคู่ไปกับวัฒนธรรมขององค์กร พร้อมกันนี้ บริษัทมุ่งหวังให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายได้รับทราบ และยึดถือปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจอย่างเคร่งครัด เพื่อธำรงไว้ซึ่งมาตรฐานด้านคุณธรรมในการดำเนินธุรกิจ และเลือกทำในสิ่งที่เหมาะสมโดยไม่มีข้อแม้ยกเว้นใดๆ

1. ความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย

นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับผู้ถือหุ้น

1. บริษัทฯ มุ่งมั่นดำเนินธุรกิจให้มีผลประกอบการที่ดี เพื่อเสริมสร้างศักยภาพในการแข่งขันและสร้างมูลค่าเพิ่มแก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว
2. บริษัทฯ จะปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน และจะไม่กระทำการใดอันเป็นการละเมิด หรือลิดรอนสิทธิของผู้ถือหุ้น
3. บริษัทฯ ส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้มีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญ รวมทั้งเพื่อรับทราบการดำเนินงานและกิจกรรมต่างๆ ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ตลอดจนเพื่อสามารถติดตามการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ
4. บริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลด้วยความโปร่งใสและความเชื่อถือได้ต่อผู้ถือหุ้นผ่านเว็บไซต์และนักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัทฯ
5. บริษัทฯ จะจัดให้มีนโยบายป้องกันการขัดแย้งทางผลประโยชน์และนโยบายการใช้ข้อมูลภายในเพื่อป้องกันการใช้ข้อมูลภายในประโยชน์ส่วนตนของคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหาร เพื่อรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น

นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับลูกค้า

1. บริษัทฯ จะดำเนินธุรกิจและให้บริการให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง โดยมุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจและความมั่นใจให้แก่ลูกค้า โดยเน้นที่ความเอาใจใส่ และการรับฟังความเห็นของลูกค้า
2. บริษัทฯ จะปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความเสมอภาคและความเป็นธรรมบนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมทั้งสองฝ่าย
3. บริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบริการที่ครบถ้วน ถูกต้อง เพียงพอต่อลูกค้าเพื่อให้ลูกค้ามีข้อมูลเพียงพอต่อการตัดสินใจ โดยไม่กล่าวอ้างเกินความเป็นจริงในการโฆษณาประชาสัมพันธ์และการส่งเสริมการขายเพื่อให้ลูกค้าเข้าใจผิดเกี่ยวกับคุณภาพ เงื่อนไข หรือราคาของสินค้าและบริการ หรือใช้ประโยชน์จากความเข้าใจผิดของลูกค้า
4. บริษัทฯ จะพัฒนาคุณภาพของบริการเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยมีการสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าต่อการให้บริการของบริษัทฯ เพื่อนำผลที่ได้มาปรับปรุงการให้บริการให้ดียิ่งขึ้น และช่วยส่งเสริมความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้า
5. บริษัทฯ เก็บรักษาความลับของลูกค้า และไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองและผู้เกี่ยวข้องโดยมิชอบ
6. บริษัทฯ จะพัฒนาบุคลากรที่จะมาให้บริการกับลูกค้า โดยการอบรมพนักงานก่อนการปฏิบัติงานและพัฒนาเพิ่มพูนทักษะความรู้ความสามารถของพนักงานที่ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อให้ลูกค้าของบริษัทฯ ได้รับบริการที่ดีที่สุด

นโยบายและแนวปฏิบัติต่อคู่ค้า

1. บริษัทฯ จะจัดให้มีกระบวนการจัดซื้อจัดหา เพื่อให้การจัดซื้อจัดหาโปร่งใส ตรวจสอบได้ และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
2. ในการเลือกคู่ค้าของบริษัท บริษัทฯ จะคำนึงถึงการที่คู่ค้าเคารพสิทธิมนุษยชนและปฏิบัติต่อแรงงานตนเองอย่างเป็นธรรม รวมถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
3. บริษัทฯ จะปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเป็นธรรมและเสมอภาค บนพื้นฐานการแข่งขันที่เป็นธรรมและเคารพซึ่งกันและกัน
4. บริษัทฯ จะปฏิบัติตามเงื่อนไขสัญญาหรือข้อตกลงที่มีกับคู่ค้าอย่างเคร่งครัด โดยในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่ง ให้รีบแจ้งแก่คู่สัญญาทราบเพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไข

นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับเจ้าหนี้

1. บริษัทฯ จะเคร่งครัดในการชำระหนี้ค่าบริการ และ/หรือค่าสินค้าที่ได้ซื้อจากเจ้าหนี้ตามกำหนดเวลาทุกราย โดยไม่มีการเลือกปฏิบัติว่าเป็นเจ้าหนี้รายใหญ่หรือรายเล็ก
2. บริษัทฯ จะปฏิบัติตามสัญญาและเงื่อนไขต่างๆ ที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งให้รีบแจ้งแก่คู่สัญญาทราบเพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไข

นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคู่แข่งทางการค้า

1. บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า ภายใต้กรอบกติกาการแข่งขันทางการค้าอย่างเสรีและเป็นธรรม
2. บริษัทฯ จะไม่พยายามทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาให้ร้ายโดยปราศจากความจริงและไม่เป็นธรรม
3. บริษัทฯ จะไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ผิดกฎหมาย ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม

นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับพนักงาน

1. บริษัทฯ ตระหนักถึงคุณค่าทรัพยากรมนุษย์และส่งเสริมให้พนักงานปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด
2. บริษัทฯ จะปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานและจัดให้มีสภาพการจ้างงานที่ยุติธรรมและไม่น้อยกว่าเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนด
3. บริษัทฯ จะอบรมให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและให้โอกาสแก่พนักงานในการก้าวหน้าในหน้าที่การงาน รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานมีโอกาสพัฒนาทักษะการทำงาน
4. การแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนขั้น การให้รางวัลและการลงโทษพนักงานต้องกระทำอย่างเป็นธรรมบนพื้นฐานของความรู้ความสามารถประสบการณ์และความเหมาะสมของพนักงานอย่างไม่เลือกปฏิบัติ
5. บริษัทฯ จะปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนโดยเสมอภาคกันโดยไม่แบ่งแยกในเรื่องเชื้อชาติ เพศ สีผิว ศาสนา ชาติกำเนิด อายุ รสนิยมทางเพศ ความพิการทางร่างกาย หรือลักษณะส่วนบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และจะดูแลไม่ให้เกิดการคุกคามหรือข่มขู่ต่อบุคลากรทุกระดับ ไม่ว่าจากบุคคลใดหรือโดยวิธีใดๆ

นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม

1. บริษัทฯ จะดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม โดยใส่ใจและให้ความสำคัญกับความปลอดภัยต่อชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม และคุณภาพชีวิตของผู้คนที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท
2. บริษัทฯ จะแบ่งปันผลกำไรเพื่อตอบแทนชุมชนและสังคม ตลอดจนสร้างและรักษาสิ่งแวดล้อมผ่านการมีส่วนร่วมในโครงการหรือกิจกรรมต่างๆ ตามความเหมาะสม
3. บริษัทฯ จะปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด

2. ความรับผิดชอบต่ออาชีวอนามัย และความปลอดภัย

นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับสุขภาพอนามัย

บริษัทฯ ให้ความสำคัญด้านสุขภาพอนามัย โดยกำหนดนโยบายให้มีการตรวจสุขภาพประจำปี การฉีดวัคซีนป้องกันโรคติดต่อ และให้สิทธิในการเบิกค่ารักษาพยาบาล โดยจัดให้มีสวัสดิการพนักงานอย่างเพียงพอและเหมาะสม ไม่น้อยกว่าเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนด

นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับความปลอดภัยและสภาพแวดล้อมในการปฏิบัติงาน

1. บริษัทฯ จัดให้มีสภาพแวดล้อมในการทำงานอย่างปลอดภัย ถูกสุขอนามัย มีการควบคุม และลดความเสี่ยงในการเกิดอุบัติเหตุและสุขภาพอันอาจเกิดขึ้นในสถานที่ปฏิบัติงาน โดยจัดให้มีอุปกรณ์ในการป้องกันอันตราย และมีการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ
2. บริษัทฯ ได้กำหนดแผนการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (BCP) สำหรับรองรับสถานการณ์ฉุกเฉิน หรือเหตุการณ์ภัยพิบัติที่อาจจะเกิดขึ้น

3. ความรับผิดชอบต่อแรงงาน และสิทธิมนุษยชน

ผลตอบแทนและสวัสดิการ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับพนักงานทุกคนไม่ว่าจะทำงานในส่วนใด และปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนโดยปราศจากการเลือกปฏิบัติ บริษัทฯ จึงมีนโยบายสำคัญในการจัดให้มีผลตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสม สำหรับพนักงานทุกคนที่ปฏิบัติงานอย่างทุ่มเทเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ รวมถึงกำหนดนโยบายและความรับผิดชอบต่อพนักงานและสร้างบรรยากาศที่ดีในการทำงาน อันจะทำให้พนักงานทุกคนทำงานร่วมกันอย่างมีความสุข

ทั้งนี้ ผลตอบแทนและสวัสดิการของพนักงานแต่ละคนอาจมีความแตกต่างกันในรายละเอียด โดยขึ้นอยู่กับความรู้ ความสามารถ ภาระหน้าที่ และความรับผิดชอบที่แตกต่างกัน แต่อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ให้ความมั่นใจแก่พนักงานทุกคนว่าจะได้รับการพิจารณาผลตอบแทนและสวัสดิการอย่างพอเพียงและเป็นธรรม ไม่น้อยกว่าเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนด

นโยบายการฝึกอบรมและพัฒนาผู้บริหารและพนักงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการพัฒนาผู้บริหารและพนักงาน เพื่อเสริมสร้างและพัฒนาความรู้ ความสามารถ ทักษะศักยภาพของผู้บริหารและพนักงานในทุกระดับให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพสอดคล้องกับเป้าหมายของงาน และผลสำเร็จของธุรกิจรวมทั้ง เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานมีขีดความสามารถในการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น ซึ่งจะสร้างความได้เปรียบในการแข่งขันให้กับบริษัทอย่างยั่งยืน โดยบริษัทฯ จะพัฒนาทักษะด้านการบริหารจัดการขั้นสูงสำหรับผู้บริหาร และสนับสนุนให้ผู้บริหารและพนักงานได้รับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องทั้งภายในและภายนอกควบคู่ไปกับการจัดการให้ความรู้พนักงาน ผ่านทางหลายช่องทาง พร้อมทั้งเตรียมผู้บริหารและพนักงานให้มีความพร้อมในการรับมือกับการแข่งขันทางธุรกิจและการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วในอนาคต

นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ดำเนินกิจการโดยให้ความสำคัญกับสิทธิและเสรีภาพของบุคคล ไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชน ให้เกียรติและเคารพในสิทธิและศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ และปฏิบัติต่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ทุกระดับและทุกด้านด้วยความเท่าเทียมกัน ตามกฎหมายและหลักการเกี่ยวกับสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐานตามเกณฑ์สากล

4. ความรับผิดชอบต่อข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง โดยกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องมีความรู้ความเข้าใจกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่ ความรับผิดชอบของตนอย่างถี่ถ้วน ปฏิบัติตนตามกรอบของกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ อย่างเคร่งครัด และต้องไม่มีส่วนรู้เห็น ช่วยเหลือ หรือกระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิด หรือฝ่าฝืนกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

5. ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

แนวปฏิบัติตนพื้นฐาน

1. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องหลีกเลี่ยงการเข้าไปเกี่ยวข้องกับกิจกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือขัดขวางการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ
2. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องหลีกเลี่ยงสถานการณ์ที่อาจมีอิทธิพลเหนือการทำงานหรือการตัดสินใจ หรืออาจมีผลต่อความซื่อสัตย์ที่บุคคลนั้นพึงมีต่อบริษัทหรือบริษัทย่อย อาทิ การใช้ตำแหน่งของตนจัดซื้อหรือจัดจ้างสมาชิกในครอบครัว เพื่อน หรือคนใกล้ชิด การใช้ตำแหน่งหน้าที่ในบริษัทฯ สร้างอิทธิพลเพื่อผลประโยชน์ทางธุรกิจส่วนตัว เป็นต้น

การรับเงินหรือประโยชน์ตอบแทน

กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานไม่ควรรับสิ่งของ หรือของขวัญ หรือข้อเสนอที่เป็นการส่วนตัว ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมจากบุคคลใดก็ตาม อันเนื่องจากการทำงานในนามของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ซึ่งอาจทำให้ต้องตกอยู่ในสถานการณ์ที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือขัดต่อนโยบายและระเบียบของบริษัทฯ

การประกอบธุรกิจอื่นและความสัมพันธ์กับลูกค้า

ห้ามพนักงานประกอบธุรกิจส่วนตัวใดๆ อันเป็นการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือรับปฏิบัติงานใดๆ ให้กับคู่ค้า คู่แข่ง ลูกค้า หรือผู้ที่มีโอกาสเป็นลูกค้าของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยในอนาคต ซึ่งมีโอกาสได้รับผลประโยชน์ ทั้งนี้รวมถึงการประกอบธุรกิจอื่น การลงทุน การถือหุ้นอย่างมีสาระสำคัญในกิจการอื่น ซึ่งเป็นคู่ค้า คู่แข่ง ลูกค้า หรือผู้ที่มีโอกาสเป็นลูกค้าของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยในอนาคตด้วย

การเปิดเผยการมีส่วนได้เสีย

ในการตกลงเข้าทำรายการธุรกิจ หรือการกระทำใดๆ หากกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานคนใดมีส่วนได้เสียในการทำรายการดังกล่าว ไม่ว่าจะเป็นผลประโยชน์ทางตรงหรือทางอ้อม จะต้องเปิดเผยส่วนได้เสียต่อบริษัทฯ ก่อนการทำรายการดังกล่าว เพื่อป้องกันการเกิดการขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทั้งนี้รวมถึงการประกอบธุรกิจอื่น การลงทุน การถือหุ้นอย่างมีสาระสำคัญในกิจการอื่น ซึ่งเป็นคู่ค้า คู่แข่ง ลูกค้า หรือผู้ที่มีโอกาสเป็นลูกค้าของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ในอนาคตด้วย

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น

กรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงาน ที่ดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น หรือจะเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น ต้องเปิดเผยการดำรงตำแหน่งดังกล่าวต่อบริษัทฯ ยกเว้นการดำรงตำแหน่งกรรมการในองค์กรการกุศลที่ไม่แสวงหาผลกำไร โดยที่การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นจะต้องไม่ขัดต่อบทบัญญัติของกฎหมาย หรือข้อบังคับในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และต้องไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่การงานในบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ไปใช้ในการอ้างอิงต่อการดำเนินธุรกิจภายนอก

6. การให้ข้อมูลข่าวสาร หรือให้สัมภาษณ์ต่อสื่อมวลชน หรือต่อสาธารณชน

การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารสู่สาธารณชนต้องได้รับความเห็นชอบจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือนักลงทุนสัมพันธ์ เป็นผู้มีสิทธิให้ข้อมูลหรือตอบคำถามต่อสาธารณชน โดยมีหน่วยงานภายในมีหน้าที่แจ้งข่าวสารแก่พนักงาน

7. กิจกรรมทางการเมือง

บริษัทฯ ไม่มีนโยบายให้ความช่วยเหลือทางการเมือง และบริษัทฯ มีนโยบายเป็นกลางทางการเมือง ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทมีสิทธิเสรีภาพที่จะเข้าร่วมหรือสนับสนุนกิจกรรมทางการเมืองต่างๆ ได้อย่างอิสระเป็นการส่วนตัว ภายใต้บทบัญญัติแห่งรัฐธรรมนูญ แต่จะต้องไม่แอบอ้างความเป็นพนักงาน หรือนำทรัพย์สิน อุปกรณ์ เครื่องมือใดๆ ของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ใดๆ ทางการเมือง โดยจะต้องกระทำนอกเวลาทำการ

หากกรรมการ ผู้บริหาร หรือ พนักงาน เข้าร่วมกิจกรรมทางการเมืองจะต้องพึงระมัดระวังไม่ดำเนินการใดๆ อันจะทำให้เกิดความเข้าใจว่าบริษัทฯ ได้ให้การสนับสนุนหรือฝักใฝ่ในพรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่ง

8. การปกป้องผลประโยชน์ของบริษัทและการดูแลทรัพย์สินของบริษัท

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องรับผิดชอบในการดูแลทรัพย์สินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่ให้เสื่อมเสีย สูญหาย และใช้ทรัพย์สินอย่างมีประสิทธิภาพให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างเต็มที่ โดยไม่นำทรัพย์สินของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องรักษาความลับของลูกค้า คู่ค้า บริษัทฯ และบริษัทย่อย อย่างเคร่งครัด โดยดูแลระมัดระวังมิให้เอกสาร หรือข่าวสารอันเป็นความลับของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย รั่วไหล หรือตกไปถึงผู้ที่ไม่เกี่ยวข้องอันอาจเป็นเหตุให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทฯ หรือบริษัทย่อย โดยต้องปฏิบัติตามนโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลและกฎหมายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

9. การปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ

ในกรณีที่มีข้อสงสัยหรือประสบปัญหาในการตัดสินใจหรือปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ ขอให้ใช้ดุลยพินิจเบื้องต้น โดยการตั้งคำถามเกี่ยวกับการกระทำนั้นกับตนเองก่อนการดำเนินการ ดังนี้

1. การกระทำนั้นขัดต่อกฎหมายหรือไม่
2. การกระทำนั้นขัดต่อนโยบายและวัฒนธรรมองค์กรของบริษัทฯ หรือไม่
3. การกระทำนั้นเป็นที่ยอมรับและสามารถเปิดเผยต่อสังคมได้หรือไม่
4. การกระทำนั้นทำให้เกิดความเสื่อมเสียชื่อเสียงและภาพลักษณ์ของบริษัทฯ หรือไม่
5. การกระทำนั้นส่งผลเสียต่อผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ อย่างร้ายแรง หรือไม่

หรือสอบถามผู้บังคับบัญชาตามลำดับขั้น ซึ่งมีหน้าที่ให้คำแนะนำในขั้นต้น หรือสอบถามโดยตรงไปยังหน่วยงานที่รับผิดชอบในเรื่องนั้นๆ

10. บทลงโทษ

ภายหลังการสืบสวนข้อเท็จจริง หากพบว่าผู้ถูกร้องเรียนมีการประพฤติผิดจรรยาบรรณธุรกิจจริงตามที่ถูกกล่าวหา จะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามที่กำหนดภายใต้ระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัทฯ โดยคำพิจารณาโทษของบริษัทถือเป็นที่สิ้นสุด และหากการกระทำนั้นเป็นการกระทำที่ผิดกฎหมาย ผู้กระทำผิดจะต้องได้รับโทษทางกฎหมายด้วย

ห้ามมิให้พนักงาน หรือบุคคลใด กล่าวหา หรือแจ้งความเท็จอันเป็นเหตุให้ผู้อื่นได้รับความเสียหาย หากบริษัทฯ พบว่า การแจ้งข้อร้องเรียน หรือการแจ้งเบาะแส หรือการให้ข้อมูลใดๆ ที่มีหลักฐานพิสูจน์ได้ว่าเป็นการกระทำที่มีเจตนาไม่สุจริตเป็นเท็จ และจงใจให้เกิดความเสียหายแก่ผู้ถูกร้องเรียน ผู้แจ้งความเท็จจะต้องถูกพิจารณาลงโทษทางวินัยตามที่กำหนดภายใต้ระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัทฯ

11. ช่องทางในการรายงานการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ

ในกรณีที่พบการฝ่าฝืนจรรยาบรรณธุรกิจ ให้ผู้พบเห็นรายงานการฝ่าฝืนผ่านช่องทางการร้องเรียนของบริษัทฯ ดังต่อไปนี้

1. ทางจดหมายส่งทางไปรษณีย์
2. ติดต่อ: ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
3. ที่อยู่: บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)
4. 19,21 ถนนมอเตอร์เวย์ แขวงคลองสองต้นนุ่น เขตลาดกระบัง กรุงเทพมหานคร 10520
5. ทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-mail)
6. ติดต่อ: ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ acchairman@etlgps.com
7. ทางโทรศัพท์: (662) 123 1727
8. ช่องทางการแจ้งข้อร้องเรียนและเบาะแสทางหน้าเว็บไซต์ของบริษัท : www.etl.co.th
9. ทางกล่องรับแจ้งเบาะแส / กล่องร้องเรียน
10. ประธานกรรมการบริษัท หรือประธานกรรมการตรวจสอบ
11. ผู้บังคับบัญชาที่ตนเองไว้วางใจในทุกระดับ (กรณีที่เป็นเรื่องเกี่ยวข้องกับผู้บริหารระดับสูง หรือกรรมการบริษัท ให้แจ้งเรื่องโดยตรงต่อประธานกรรมการตรวจสอบ)

6.2.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ มีนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย การเปิดเผยข้อมูล การป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน ดังต่อไปนี้

6.2.1.1 การเปิดเผยข้อมูล

บริษัทฯ ยึดถือหลักความเป็นธรรม โปร่งใสในการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทเพื่อให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน สาธารณชน หรือผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ มั่นใจได้ว่าการเปิดเผยข้อมูลและเอกสารทางการเงินของบริษัท ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลในด้านบวกหรือด้านลบ มีความถูกต้อง ชัดเจน สอดคล้องกับกฎหมาย หลักเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องด้วย และเป็นไปอย่างเท่าเทียมกัน โดยผ่านช่องทางการเผยแพร่ข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเว็บไซต์ของบริษัท โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้

การเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่ยังไม่ได้เปิดเผยสู่สาธารณะ (Material Non-public Information)

ให้เปิดเผยอย่างระมัดระวัง ถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา เป็นไปตามกฎหมาย หลักเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และให้มั่นใจว่าผู้ถือหุ้น หรือนักลงทุนจะได้รับข้อมูลต่างๆ อย่างเพียงพอ เท่าเทียมกัน และสามารถเข้าถึงข้อมูลได้ง่าย โดยคำนึงถึงช่วงเวลาที่จะเปิดเผยด้วย

กรณีที่ข้อมูลดังกล่าวอยู่ในช่วงเวลาที่ยังไม่สามารถเปิดเผยได้ ด้วยเหตุที่ยังไม่อาจสรุปผลได้ หรือมีความไม่แน่นอนสูง ให้ดูแลรักษาข้อมูลนั้นให้จำกัดอยู่แต่เฉพาะบุคคลที่จำเป็น เพื่อป้องกันการนำข้อมูลดังกล่าวไปแสวงหาผลประโยชน์หรือเปิดเผยโดยมิชอบ โดยจะดำเนินการตามกฎหมาย หลักเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

การเปิดเผยข้อมูลที่ได้เปิดเผยสู่สาธารณะแล้ว (Material Public Information)

ให้เปิดเผยอย่างชัดเจน ครบถ้วน เพื่อไม่ให้เกิดความสับสน นอกจากนี้ การให้ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับข้อมูลสำคัญที่ได้เปิดเผยไปแล้ว ต้องมีความชัดเจนและสอดคล้อง รวมถึง ไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิดกับข้อมูลที่ได้เปิดเผยไปแล้ว

การเปิดเผยข้อมูลอื่นๆ ที่ไม่ใช่ข้อมูลสำคัญ (Non-Material Information)

ให้เปิดเผยบนพื้นฐานของความเป็นจริงและต้องไม่มีเจตนาให้ผู้อื่นสำคัญผิดในข้อเท็จจริงเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน ราคาหลักทรัพย์ หรือเปิดเผยในทำนองที่อาจทำให้บุคคลอื่นเข้าใจราคาหลักทรัพย์เพิ่มขึ้นหรือลดลง

การเปิดเผยข้อมูลที่เป็นการคาดการณ์เกี่ยวกับสภาวะ ทิศทางการดำเนินธุรกิจ รวมถึงผลประกอบการในอนาคตของบริษัทฯ (Forward-Looking Information)

ให้เปิดเผยด้วยความระมัดระวังและอธิบายเงื่อนไขหรือสมมติฐานที่ใช้ประกอบการคาดการณ์ โดยจะต้องมีการตรวจสอบถึงแหล่งที่มาของข้อมูลและพิจารณาถึงความถูกต้องของข้อมูล ก่อนนำมาใช้ในการวิเคราะห์หรือคาดการณ์ดังกล่าว

หลักปฏิบัติทั่วไป

1. จัดให้มีกระบวนการรับมือกับข่าวลือ การรั่วไหลของข้อมูล และการเปิดเผยข้อมูลโดยมิตั้งใจ โดยออกมาชี้แจงหรือปฏิเสธ เมื่อมีข่าวลือหรือข่าวสารอื่นๆ ที่ไม่เป็นจริงเกี่ยวกับบริษัทฯ ที่อาจทำให้เกิดการเข้าใจผิด หรืออาจมีผลต่อการลงทุนในบริษัทฯ

2. หลีกเลี่ยงการเปิดเผยข้อมูลอย่างไม่เหมาะสม เช่น การประกาศข่าวแก่สาธารณะโดยไม่มีพัฒนาการที่แท้จริงสนับสนุน การรายงานหรือคาดคะเนเกินจริง หรือการเปิดเผยข้อมูลโดยใช้ถ้อยคำที่หรูหรา ฟุ่มเฟือยที่อาจทำให้สาธารณชนเข้าใจผิด

3. เปิดเผยข้อมูลต่างๆ อย่างถูกต้อง มีรายละเอียดเพียงพอ ตามมาตรฐานและภายในระยะเวลาที่กฎหมายและแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องกำหนด

4. กำหนดให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือนักลงทุนสัมพันธ์ เป็นผู้มีสิทธิในการตอบข้อซักถามหรือให้ข้อมูลสำคัญต่างๆ ที่ยังไม่ได้เปิดเผยสู่สาธารณะเท่าที่สามารถกระทำได้

5. เปิดเผยข้อมูลตามกฎหมาย หลักเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง มีการตรวจสอบความถูกต้องและความเพียงพอของข้อมูลที่เปิดเผย และการให้ความรู้แก่กรรมการและพนักงานเกี่ยวกับนโยบายการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท

6.2.1.2 การป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสและตระหนักถึงความสำคัญในเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน เพื่อป้องกันการใช้ข้อมูลภายในโดยมิชอบ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท ตลอดจนหลักทรัพย์หรือราคาหลักทรัพย์ของบริษัท และทำให้เกิดความไม่เท่าเทียมกันในการได้รับข่าวสารข้อมูลบริษัท จนเป็นผลให้ผู้หนึ่งผู้ใดได้ประโยชน์อันเนื่องมาจากการใช้ข้อมูลภายในดังกล่าว และเพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) **("พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ")** รวมถึงประกาศ ระเบียบ และ/หรือกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการใช้ข้อมูลภายใน ดังนี้

นโยบายและแนวปฏิบัติ

1. ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งรู้หรือครอบครอง “ข้อมูลภายใน” และ/หรืออยู่ในตำแหน่งหรือสายงานที่รับผิดชอบ “ข้อมูลภายใน” หรือที่สามารถเข้าถึง “ข้อมูลภายใน”
   (1) ซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัท หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของบริษัท ไม่ว่าเพื่อตนเองหรือบุคคลอื่น
   (2) เปิดเผย “ข้อมูลภายใน” แก่บุคคลอื่น ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ไม่ว่าด้วยวิธีใด โดยรู้หรือควรรู้ว่าผู้รับข้อมูลอาจนำข้อมูลนั้นไปใช้ประโยชน์ในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัท หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของบริษัท ไม่ว่าเพื่อตนเองหรือบุคคลอื่น

   คำว่า **“ข้อมูลภายใน”** หมายถึง ข้อมูลที่ยังมิได้มีการเปิดเผยต่อประชาชนเป็นการทั่วไป ซึ่งเป็นสาระสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหรือมูลค่าของหลักทรัพย์ของบริษัท เป็นต้นว่า ข้อมูลของบริษัทที่น่าจะมีนัยสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงราคา หรือมูลค่าของหลักทรัพย์ หรือการตัดสินใจลงทุน ข้อมูลดังกล่าวรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงข้อมูลเกี่ยวกับบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือผู้บริหารสำคัญของบริษัท และเป็นข้อมูลที่มีความชัดเจนพอสมควรที่ผู้ลงทุนทั่วไปน่าจะใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุน

2. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทและบริษัทย่อย ในสายงานทางการเงิน ต้อง
   (1) ระงับการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัท ไม่ว่าเพื่อตนเองหรือบุคคลอื่น และ
   (2) ไม่เปิดเผยข้อมูลทางการเงินแก่บุคคลอื่น ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

   ทั้งนี้ ในช่วงเวลาก่อนที่จะเผยแพร่งบการเงินรายปี หรือรายไตรมาส เป็นเวลาอย่างน้อย 30 วัน ก่อนที่บริษัทจะได้เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และควรรออย่างน้อย 24 ชั่วโมง ภายหลังการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวก่อนทำการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัท

3. หากคู่ค้าของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เป็นบริษัทที่มีหุ้นเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และการเข้าทำธุรกรรมกับคู่ค้าดังกล่าวอาจถือเป็น “ข้อมูลภายใน” ของคู่ค้า ในการนี้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท (และบริษัทย่อย) มีหน้าที่ดำเนินการเกี่ยวกับ “ข้อมูลภายใน” ของคู่ค้าดังกล่าวในทำนองเดียวกันกับ “ข้อมูลภายใน” ของบริษัทตามข้อ 1 ข้างต้น

4. ในกรณีที่บริษัทฯ มี “ข้อมูลภายใน” ซึ่งอยู่ในช่วงเวลาที่ยังไม่สามารถเปิดเผยได้ ด้วยเหตุที่ยังไม่อาจสรุปผลได้หรือมีความไม่แน่นอนสูง กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท (และบริษัทย่อย) ที่เกี่ยวข้องมีหน้าที่ดูแล จัดการรักษาความลับของข้อมูลดังกล่าว เพื่อป้องกันมิให้ผู้ใดนำไปแสวงหาประโยชน์ หรือเปิดเผยโดยมิชอบ โดยบุคคลดังกล่าวควรปฏิบัติตามแนวปฏิบัติในการจัดการข้อมูลลับที่มีผลต่อราคาหลักทรัพย์ ซึ่งจัดทำโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ **(“สำนักงาน ก.ล.ต.”)** รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ 1

   นอกจากนี้ ในกรณีจำเป็นต้องเปิดเผยข้อมูลภายในแก่ผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องซึ่งมีบทบาทในการดำเนินการที่จำเป็นให้แก่บริษัท เช่น ที่ปรึกษากฎหมายที่ทำหน้าที่ให้คำปรึกษาการทำธุรกรรม หรือสถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (CRA) เป็นต้น กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ที่เกี่ยวข้อง ต้องดำเนินการให้มั่นใจว่าผู้รับข้อมูลทราบถึงหน้าที่และมีระบบในการรักษาความลับของข้อมูลเพื่อป้องกันการนำข้อมูลนั้นไปใช้ หรือเปิดเผยต่อบุคคลอื่น
   ทั้งนี้ ให้นำแนวปฏิบัติในการจัดการข้อมูลลับที่มีผลต่อราคาหลักทรัพย์ ซึ่งจัดทำโดยสำนักงาน ก.ล.ต. รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ 1 มาใช้

5. บริษัทฯ จะดำเนินการจัดให้มีการอบรมเรื่องนโยบายการใช้ข้อมูลภายในแก่กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ที่เกี่ยวข้องปีละครั้ง เพื่อทบทวนความเข้าใจ และเพื่อให้มีการปฏิบัติให้เป็นไปตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ จะจัดอบรมให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหารที่เข้ารับตำแหน่งใหม่ เกี่ยวกับหน้าที่ที่ต้องจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือและการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหาร ตลอดจนของบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกรรมการและผู้บริหาร ตามมาตรา 59 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และประกาศที่เกี่ยวข้องของสำนักงาน ก.ล.ต. ทั้งนี้ การยื่นรายงานดังกล่าว กรรมการ และ/หรือผู้บริหาร อาจนำส่งรายงานผ่านทางเลขานุการของบริษัทได้

6. ในกรณีที่บริษัทฯ ถือหุ้นหรือหลักทรัพย์อื่นใดในบริษัทอื่นๆ ที่มีหุ้นเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยนั้น จะต้องไม่ปรากฏว่ากรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ลูกจ้างของบริษัทฯ ไปดำเนินการใดๆ ที่อาจส่งผลกระทบให้เกิดการเปลี่ยนแปลงในราคาหุ้นหรือหลักทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียนนั้นๆ อย่างมีนัยสำคัญ หรืออาจทำให้บุคคลทั่วไปเข้าใจผิดเกี่ยวกับราคาหรือปริมาณการซื้อขายหุ้นหรือหลักทรัพย์นั้นๆ อย่างเด็ดขาด

7. มาตรการดำเนินการเมื่อพบว่ามีการใช้ข้อมูลภายในโดยฝ่าฝืนนโยบายฉบับนี้
   (1) **<u>กรณีที่เป็นกรรมการ</u>** กรรมการท่านใดที่ได้รับการตัดสินจนเป็นเหตุให้ขาดคุณสมบัติในการดำรงตำแหน่งกรรมการ ตาม มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้น ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และประกาศที่เกี่ยวข้องของสำนักงาน ก.ล.ต. กรรมการท่านนั้นจะขาดคุณสมบัติในการดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัท ซึ่งเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งอาจมีความรับผิดทั้งทางอาญาและทางแพ่ง ตาม พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
   (2) **<u>กรณีที่เป็นผู้บริหาร หรือ พนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย</u>** จะต้องมีการตั้งคณะกรรมการสอบสวนเพื่อสอบสวนหาข้อเท็จจริงพร้อมกำหนดบทลงโทษที่เหมาะสม โดยหากสอบสวนแล้วมีความผิดจริง บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยอาจมีหนังสือตักเตือน หรืออาจมีมติให้ผู้บริหารหรือพนักงานรายนั้นพักงาน ออกจากงาน หรือมีการโยกย้ายตำแหน่งหน้าที่ที่ไม่สามารถใช้ประโยชน์จากข้อมูลภายใน หรือเป็นตำแหน่งที่มิได้เกี่ยวข้องกับตำแหน่งหน้าที่เดิม ทั้งนี้บทลงโทษดังกล่าวจะขึ้นอยู่กับเจตนาในการกระทำความผิด ความรู้และประสบการณ์ในสายอาชีพของผู้กระทำผิดในฐานะวิญญูชนที่พึงปฏิบัติ ความร้ายแรงของความเสียหายที่เกิดขึ้นและผลกระทบที่มีต่อบริษัทฯ และบริษัทย่อย ทั้งนี้ ต้องเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนข้อกำหนดหรือกฎเกณฑ์ตามประกาศที่เกี่ยวข้อง

6.2.1.3 การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ได้จัดทำนโยบายป้องกันการขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่าการตัดสินใจใดๆ ในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัท และบริษัทย่อย และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียกับรายการที่พิจารณาต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบถึงความสัมพันธ์หรือการมีส่วนได้เสียของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมในการพิจารณา รวมถึงไม่มีอำนาจในการอนุมัติธุรกรรมนั้นๆ โดยมีหลักการที่สำคัญดังต่อไปนี้

1. กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย พึงละเว้นการประกอบกิจการอันมีสภาพเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้อื่น ซึ่งอาจเป็นผลเสียหายต่อบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ไม่ว่าโดยตรงหรืออ้อม หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจตัดสินใจ หรือผู้บริหารในกิจการที่เป็นการแข่งขัน หรือมีลักษณะเดียวกันกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย เว้นแต่จะสามารถแสดงได้ว่าการดำเนินการดังกล่าวจะไม่ส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย รวมทั้งจะมีมาตรการที่เป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวม
2. กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย พึงละเว้นการถือหุ้นในกิจการคู่แข่งของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ซึ่งเป็นจำนวนที่มีนัยสำคัญหากการกระทำดังกล่าวจะทำให้กรรมการและผู้บริหารไม่สามารถกระทำการ หรือละเว้นการกระทำการที่ควรทำตามหน้าที่หรือมีผลกระทบต่องานในหน้าที่ กรณีที่กรรมการและผู้บริหารได้หุ้นนั้นมาก่อนการเป็นกรรมการและผู้บริหาร หรือก่อนที่บริษัทฯ หรือบริษัทย่อย จะเข้าไปทำธุรกิจนั้น หรือเป็นการได้มาโดยทางมรดก กรรมการและผู้บริหารต้องรายงานไปยังเลขานุการบริษัททันที
3. กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ต้องเปิดเผยรายการธุรกิจหรือกิจการที่ประกอบขึ้นเป็นส่วนตัว หรือกับครอบครัว หรือญาติพี่น้อง หรือผู้อยู่ในอุปการะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งผลประโยชน์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยได้ โดยรายงานไปยังเลขานุการบริษัท เช่น
   (1) การร่วมลงทุนหรือมีผลประโยชน์กับผู้ค้าที่ประกอบธุรกิจกับบริษัทฯ หรือลูกค้าของบริษัทฯ
   (2) การดำรงตำแหน่งใดๆ หรือแม้แต่การเป็นที่ปรึกษาของผู้ค้าที่ประกอบธุรกิจกับบริษัทฯ หรือลูกค้าของบริษัทฯ
   (3) การทำการค้าสินค้าหรือการให้บริการกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยโดยตรง หรือทำการผ่านผู้อื่น
4. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ต้องปฏิบัติหน้าที่โดยยึดถือประโยชน์ของบริษัทฯ ภายใต้ความถูกต้องตามกฎหมายและจรรยาบรรณธุรกิจ โดยปฏิบัติหน้าที่อย่างโปร่งใส
5. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ต้องหลีกเลี่ยงการเข้าไปเกี่ยวข้องกับกิจกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือขัดขวางการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ

6. ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย พึงหลีกเลี่ยงการทำงานอื่นนอกเหนือจากการทำงานของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ซึ่งอาจมีผลกระทบต่องานในความรับผิดชอบไม่ว่าด้านใด
7. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย จะไม่แสวงหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่น โดยอาศัยข้อมูลอันเป็นความลับของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย เช่น แผนงาน รายได้ มติที่ประชุม การคาดคะเนทางธุรกิจ ผลงานจากการทดลองค้นคว้า การประมูลราคาเพื่อประโยชน์ส่วนตน ไม่ว่าจะทำให้บริษัทฯ ได้รับความเสียหายหรือไม่ก็ตาม รวมถึงจะต้องปฏิบัติตามนโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ โดยเคร่งครัด
8. คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ต้องพิจารณาความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวโยงกันด้วยอย่างรอบคอบ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต อย่างมีเหตุผลและมีความเป็นอิสระ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทและปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลในเรื่องดังกล่าวอย่างถูกต้องครบถ้วน
9. กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย จะจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องส่งให้เลขานุการบริษัท และให้มีการจัดทำรายงานดังกล่าวครั้งต่อไปเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูล ซึ่งเลขานุการบริษัทมีหน้าที่จัดเก็บข้อมูลและรายงานข้อมูลดังกล่าวไปยังประธานคณะกรรมการบริษัทและแจ้งต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และ/หรือประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่เกี่ยวข้อง ซึ่งบริษัทจะนำข้อมูลดังกล่าวไปใช้ในการควบคุมดูแลการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทกับกรรมการ หรือ ผู้บริหาร และ/หรือ ผู้เกี่ยวข้องของบุคคลดังกล่าวเพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของกฎหมายและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
10. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ที่มีส่วนได้เสียในการประชุมในวาระใดวาระหนึ่ง จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน หรือไม่เข้าร่วมประชุมในวาระที่พิจารณาเรื่องที่ตนมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
11. ในกรณีที่เลขานุการบริษัท เลขานุการของคณะกรรมการชุดย่อย ของบริษัท หรือกรรมการของบริษัทย่อย (แล้วแต่กรณี) เห็นว่าวาระการประชุมใดที่เข้าข่ายเป็นวาระที่มีเนื้อหาที่อาจก่อให้ความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกรรมการ และ/หรือ กรรมการชุดย่อยของบริษัท หรือกรรมการของบริษัทย่อย ท่านใด หรือมีกรรมการ และ/หรือ กรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ หรือกรรมการของบริษัทย่อย ท่านใดอาจมีส่วนได้เสียในวาระการประชุมใด เลขานุการบริษัท และ/หรือ เลขานุการของคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ หรือกรรมการของบริษัทย่อย (แล้วแต่กรณี) จะแจ้งหรือดำเนินการให้มีการแจ้งต่อคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย หรือคณะกรรมการของบริษัทย่อย (แล้วแต่กรณี) ทราบถึงประเด็นความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น (และแจ้งให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบ) พร้อมทั้งรายชื่อกรรมการ และ/หรือ กรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ หรือกรรมการของบริษัทย่อย ที่อาจมีส่วนได้เสีย และ/หรือ มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ก่อนการจัดส่งหนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ คณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ หรือคณะกรรมการของบริษัทย่อย (แล้วแต่กรณี)เพื่อพิจารณาในวาระดังกล่าวต่อไป
12. คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้บริษัทฯ และฝ่ายจัดการทำการเปิดเผยข้อมูลรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างถูกต้องครบถ้วนในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และ รายงานประจำปี

6.2.1.4 การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ตระหนักดีว่าการทุจริตและคอร์รัปชันส่งผลร้ายและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาสังคมและเศรษฐกิจของประเทศ เป็นการกระทำที่ไม่ถูกต้องและสร้างความไม่เป็นธรรมในทางธุรกิจ ส่งผลเสียทั้งด้านจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ความสามารถในการแข่งขันของกิจการ และไม่เป็นที่ยอมรับ ทั้งภายในและต่างประเทศ รวมทั้งทำให้ผู้มีส่วนได้เสียเกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ขาดความเชื่อมั่นต่อองค์กร ดังนั้น บริษัทฯ จึงถือปฏิบัติตามกฎหมายประเทศไทยในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และกำหนดนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้ถือเป็นหลักการสำคัญในการดำเนินธุรกิจที่จะไม่สนับสนุนกิจการ กลุ่มบุคคล หรือบุคคลที่มีส่วนร่วมกับการแสวงหาผลประโยชน์อันไม่พึงได้รับ ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมจากการใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบ รวมทั้ง เพื่อเป็นแนวทางให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับตระหนักถึงการปฏิบัติหน้าที่ด้วยจิตสำนึกในการยึดถือความซื่อสัตย์ในการปฏิบัติหน้าที่ โดยปราศจากการทุจริตและคอร์รัปชัน หรือ การแสวงหาประโยชน์ในหน้าที่โดยมิชอบ ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยจรรโลงไว้ซึ่งชื่อเสียงและเกื้อหนุนต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ

เพื่อให้นโยบายและมาตรการการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันของบริษัทฯ มีแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจน จึงได้กำหนดบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้ที่เกี่ยวข้องไว้ ดังนี้

(1) คณะกรรมการบริษัท มีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้
- กำหนดนโยบายและมาตรการการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันของบริษัทฯ
- กำกับดูแลให้มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ และมีการนำนโยบายและมาตรการการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันไปปฏิบัติในองค์กร

(2) คณะกรรมการตรวจสอบ มีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้
- สอบทานระบบรายงานทางการเงินและบัญชี ระบบการควบคุมภายใน ระบบการตรวจสอบภายใน และระบบการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าระบบดังกล่าวมีความเหมาะสม รัดกุม และมีประสิทธิภาพ ตลอดจนสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบายฉบับนี้

(3) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้
- กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องทั้งหมดของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชัน
- กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องทั้งหมดของบริษัทฯ รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ให้เป็นไปตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง

(4) ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้
- ส่งเสริม สนับสนุน และควบคุมดูแล เพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายมีการปฏิบัติตามนโยบายและมาตรการการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งสื่อสารไปยังพนักงานและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย
- ทบทวนความเหมาะสมของระบบงานและมาตรการต่างๆ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ และกฎหมาย
- เปิดเผยรายการที่มีการขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับกระบวนจัดซื้อจัดจ้าง การสรรหา ติดตามงาน บังคับ รวมถึงการดำเนินการทั้งทางตรงและทางอ้อมในลักษณะนอมินี

(5) ผู้บริหาร (ซึ่งไม่ใช่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร) และหัวหน้าส่วนงาน มีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้
- ควบคุมและกำกับให้มีการนำนโยบายและมาตรการการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่เกี่ยวข้องไปปฏิบัติใช้จริง สามารถระบุความเสี่ยง ตรวจสอบ และบริหารจัดการให้มีมาตรการที่เพียงพอในการแก้ไขปัญหาได้อย่างเหมาะสม รวดเร็ว ละทันเวลา
- สนับสนุนการพัฒนากระบวนการ รวมทั้งพนักงานเพื่อให้นโยบายและมาตรการการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันบรรลุผล
- เปิดเผยรายการที่มีการขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยผู้บริหาร และ/หรือ หัวหน้าส่วนงานต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับกระบวนจัดซื้อจัดจ้าง การสรรหา ติดตามงาน บังคับ รวมถึงการดำเนินการทั้งทางตรงและทางอ้อมในลักษณะนอมินี

(6) พนักงาน มีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้
- ทำความเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและมาตรการการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงเข้าร่วมการฝึกอบรมตามที่บริษัทฯ กำหนด
- แจ้งเบาะแสทันทีเมื่อพบเห็น หรือสงสัยว่าจะมีการทุจริตและคอร์รัปชัน ให้ความร่วมมือในการสอบสวนข้อเท็จจริงที่เกี่ยวข้องกับข้อสงสัยในการทุจริตและคอร์รัปชัน
- ไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการทุจริตและคอร์รัปชัน ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และจะต้องปฏิบัติตามนโยบาย มาตรการ ระบบหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานของบริษัทอย่างเคร่งครัด โดยเฉพาะพนักงานที่เกี่ยวข้องกับงานที่มีกระบวนการหลักซึ่งมีความเสี่ยงต่อการทุจริตและคอร์รัปชัน เช่น งานจัดซื้อจัดจ้าง งานด้านใบอนุญาต งานขนส่ง และงานด้านการลงทุน
- เปิดเผยรายการที่มีการขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยพนักงานต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับกระบวนจัดซื้อจัดจ้าง การสรรหา ติดตามงาน บังคับ รวมถึงการดำเนินการทั้งทางตรงและทางอ้อมในลักษณะนอมินี

(7) ผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบุคคลภายนอกที่บริษัทฯ ได้ว่าจ้าง และ/หรือ หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้
- ตรวจสอบ และสอบทานการปฏิบัติงานว่าเป็นไปอย่างถูกต้องตามนโยบาย มาตรการ อำนาจดำเนินการ ระเบียบปฏิบัติและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่าระบบควบคุมภายในมีความเหมาะสมและเพียงพอต่อการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

(8) หน่วยงานเลขานุการบริษัท และ/หรือ หน่วยงานกำกับกฎระเบียบและข้อบังคับ มีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้
- ให้คำปรึกษาและข้อแนะนำเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน
- กำกับการปฏิบัติงานด้านการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน
- ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการเผยแพร่ให้ความรู้เกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน
- ดำเนินการให้มีการสื่อสารและเปิดเผยต่อสาธารณชนเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันของบริษัท
- รายงานผลการปฏิบัติงานและการปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันต่อคณะกรรมการบริษัท

(9) หน่วยงานบริหารความเสี่ยงองค์กร มีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

- พัฒนาเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน และจัดให้หน่วยงานภายในองค์กรประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมถึงสรุปผลการประเมินความเสี่ยงดังกล่าวและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
- รวบรวมมาตรการและแนวทางการควบคุมความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชันที่หน่วยงานภายในองค์กรพิจารณาเสนอ รวมทั้งทบทวนความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชัน อย่างน้อยทุก 3 ปี

(10) หน่วยงานทรัพยากรบุคคล มีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

- บริหารทรัพยากรบุคคลให้สอดคล้องกับนโยบายและมาตรการการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันของบริษัทฯ
- สื่อสาร เผยแพร่ นโยบายและมาตรการการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และกิจกรรมที่เกี่ยวข้องเพื่อสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ปราศจากการทุจริตและคอร์รัปชัน
- จัดให้มีกระบวนการคัดเลือก การปฐมนิเทศ การฝึกอบรม และบทลงโทษที่เกี่ยวกับการปฏิบัติด้านการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน
- ส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมการปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมทั้งหลีกเลี่ยงการกระทำที่อาจเข้าข่ายการทุจริตและคอร์รัปชัน

(11) หน่วยงานด้านการบัญชีรับจ่ายและภาษี มีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

- บันทึก เก็บรักษาข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องกับรายการบัญชีรับจ่าย และภาษี
- ดำเนินขั้นตอนการปฏิบัติงานทางการเงินการบัญชีให้สอดคล้องกับมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
- ดำเนินการควบคุมการเบิกค่าใช้จ่ายตามระเบียบและขั้นตอนการปฏิบัติงานเบิกค่าใช้จ่าย คู่มืออำนาจอนุมัติ และสอดคล้องกับนโยบายและมาตรการการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

แนวทางปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

1. การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

(1) ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับของบริษัทฯ มีส่วนร่วมกับการทุจริตและคอร์รัปชันทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม การติดสินบนและการแสวงหาผลประโยชน์อันมิควรได้ในรูปแบบต่างๆ เช่น การเรียก รับ เสนอ หรือให้ทรัพย์สิน รวมถึงประโยชน์อื่นใดกับเจ้าหน้าที่ของรัฐหรือบุคคลอื่นใดที่ทำธุรกิจกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยเพื่อประโยชน์ของตนเอง ผู้อื่น หรือสร้างโอกาสทางธุรกิจแก่บริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

(2) บริษัทฯ มีนโยบายที่จะปฏิบัติตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันในประเทศไทย และในทุกประเทศที่บริษัทประกอบธุรกิจในนามของบริษัทฯ

(3) บริษัทฯ จะให้ความเป็นธรรมและคุ้มครองบุคคลที่ปฏิเสธการทุจริตและคอร์รัปชัน หรือแจ้งเบาะแสเรื่องการทุจริตและคอร์รัปชันให้กับบริษัท หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการกระทำผิดและการทุจริตและคอร์รัปชัน ตามที่กำหนดไว้นโยบายการรับเรื่องร้องเรียน

2. การให้และรับสินบน

(1) ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับเรียก หรือ รับประโยชน์ หรือ ทรัพย์สินอื่นใดที่จูงใจให้ปฏิบัติ หรือ ละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ในทางที่มิชอบ หรือ อาจทำให้บริษัทเสียประโยชน์อันชอบธรรม

(2) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับพึงละเว้นการเสนอ หรือให้ประโยชน์หรือทรัพย์สินใดแก่บุคคลภายนอกเพื่อจูงใจให้ผู้นั้นกระทำ หรือละเว้นการกระทำที่ผิดกฎหมาย หรือโดยมิชอบต่อตำแหน่งหน้าที่ของตน

3. การให้หรือรับของขวัญ ของกำนัล การเลี้ยงรับรอง หรือผลประโยชน์อื่น

(1) การให้หรือรับของขวัญ ของกำนัล การเลี้ยงรับรอง หรือผลประโยชน์อื่นกับลูกค้า คู่ค้า ตัวแทนทางธุรกิจ ให้ปฏิบัติตามระเบียบการปฏิบัติเกี่ยวกับการให้ หรือ รับของขวัญ

(2) ห้ามพนักงานให้ หรือ รับสิ่งของ หรือประโยชน์ใดๆ จากคู่ค้า หรือ ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ ในทุกเทศกาล โดยไม่มีข้อยกเว้น

(3) พนักงานควรหลีกเลี่ยงการให้ หรือ รับการเลี้ยงรับรองในลักษณะที่เกินกว่าเหตุความสัมพันธ์ปกติจากบุคคลอื่นที่มีธุรกิจเกี่ยวข้องกับงานของบริษัทฯ

4. การให้ความช่วยเหลือทางการเมือง

(1) บริษัทฯ ไม่มีนโยบายให้ความช่วยเหลือทางการเมือง และบริษัทฯ มีนโยบายเป็นกลางทางการเมือง สนับสนุนการปฏิบัติตามกฎหมายของประเทศ ไม่สนับสนุนหรือกระทำการอันเป็นการฝักใฝ่พรรคการเมืองพรรคใดพรรคหนึ่ง

(2) บริษัทฯ ไม่สนับสนุนหรือช่วยเหลือทางการเงินหรือสิ่งของพรรคการเมือง นักการเมืองหรือผู้สมัคร รับเลือกตั้งทางการเมืองใดๆ ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเอื้อประโยชน์ทางธุรกิจให้กับบริษัทฯ

(3) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ มีสิทธิเสรีภาพที่จะเข้าร่วมหรือสนับสนุนกิจกรรมทางการเมืองต่างๆ ได้อย่างอิสระเป็นการส่วนตัว ภายใต้บทบัญญัติแห่งรัฐธรรมนูญ แต่จะต้องไม่แอบอ้างความเป็นพนักงาน หรือนำทรัพย์สิน อุปกรณ์ เครื่องมือใดๆ ของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ใดๆ ทางการเมือง โดยจะต้องกระทำนอกเวลาทำการ
ทั้งนี้ หากกรรมการ ผู้บริหาร หรือ พนักงาน เข้าร่วมกิจกรรมทางการเมืองจะต้องพึงระมัดระวังไม่ดำเนินการใดๆ อันจะทำให้เกิดความเข้าใจ ว่าบริษัทฯ ได้ให้การสนับสนุนหรือฝักใฝ่ในพรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่ง

5. การบริจาคเพื่อการกุศล หรือสาธารณประโยชน์ และการให้เงินสนับสนุน

(1) การบริจาคเพื่อการกุศล หรือสาธารณประโยชน์ และ การให้เงินสนับสนุนต้องไปเป็นไปอย่างโปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมาย และไม่ขัดต่อศีลธรรม รวมทั้งไม่เป็นการกระทำใดๆ ที่ส่งผลเสียต่อสังคมส่วนรวม

(2) การบริจาคเพื่อการกุศล หรือสาธารณประโยชน์ และ การให้เงินสนับสนุนนั้น ต้องไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน

(3) การบริจาคเพื่อการกุศลทั้งในรูปแบบของการให้ความช่วยเหลือทางการเงินหรือรูปแบบอื่นๆ เช่น การให้ความรู้หรือสละเวลาเป็นต้น บริษัทฯ สามารถกระทำได้โดยอาจเป็นส่วนหนึ่ง ในกิจกรรมตอบแทนสังคม ตลอดจนการประชาสัมพันธ์และเสริมสร้างภาพลักษณ์ที่ดีให้แก่บริษัทฯ โดยมิได้มุ่งหวังผลตอบแทนทางธุรกิจ

(4) การให้เงินสนับสนุนไม่ว่าจะเป็นเงิน หรือ ทรัพย์สิน แก่กิจกรรมหรือโครงการใด จะต้องดำเนินการด้วยความโปร่งใสและถูกต้องตามกฎหมาย ต้องระบุชื่อผู้ให้ในนามบริษัทเท่านั้น และต้องดำเนินการโดยมั่นใจว่าการให้เงินสนับสนุนดังกล่าวจะไม่ถูกนำไปใช้เป็นวิธีการหลีกเลี่ยงในการให้สินบน ทั้งนี้การให้เงินสนับสนุนนั้นต้องมีวัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมธุรกิจ และ ภาพลักษณ์ที่ดีของบริษัทฯ โดยอาจกระทำได้หลายรูปแบบ เช่น การสนับสนุนกิจกรรมทางวัฒนธรรม กิจกรรม เพื่อสังคมและสิ่งแวดล้อม กิจกรรมเพื่อการศึกษาและกีฬา เป็นต้น

(5) การเบิกค่าใช้จ่ายสำหรับการบริจาคเพื่อการกุศล หรือสาธารณประโยชน์ และการให้เงินสนับสนุน ให้ปฏิบัติตามระเบียบขั้นตอนการปฏิบัติงานการเบิกค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ และคู่มืออำนาจอนุมัติของบริษัทฯ โดยต้องมีการส่งต่อข้อมูลไปยังหน่วยงานกลางที่เกี่ยวข้องเพื่อทำการรวบรวม พิจารณาถึงความซ้ำซ้อน รวมถึงให้ความเห็นเพื่อให้ผู้บังคับบัญชาพิจารณาก่อนลงนาม ทั้งนี้การเบิกจ่ายต้องมีวัตถุประสงค์ที่ชัดเจนและมีหลักฐานที่ตรวจสอบได้

(6) ในกรณีที่มีข้อสงสัยว่าการดำเนินดังกล่าวอาจขัดต่อนโยบายและมาตรการการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ให้ขอคำปรึกษาจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง หรือ เลขานุการบริษัท เป็นลายลักษณ์อักษร

6. การจ่ายค่าอำนวยความสะดวก

(1) บริษัทฯ มีนโยบายที่จะไม่จ่ายหรือรับค่าอำนวยความสะดวก หรือ เงินให้สินบน

(2) หากพนักงานได้รับการร้องขอให้จ่ายค่าอำนวยความสะดวกในนามของบริษัทฯ พนักงานต้องระมัดระวังและพิจารณาว่าการจ่ายค่าอำนวยความสะดวกดังกล่าวนั้นเป็นไปเพื่อวัตถุประสงค์ใด และจำนวนค่าอำนวยความสะดวกดังกล่าวเป็นจำนวนที่เหมาะสมหรือไม่ พนักงานควรขอใบเสร็จซึ่งมีรายละเอียดและเหตุผลในการจ่ายค่าอำนวยความสะดวก ทั้งนี้ หากพนักงานมีข้อสงสัยข้อกังวล หรือคำถามใดๆ เกี่ยวกับการจ่ายค่าอำนวยความสะดวก ให้พนักงานแจ้งผู้บังคับบัญชาตามสายงานทราบ

การหมุนเวียนการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงาน

บริษัทฯ จะสนับสนุนให้มีการหมุนเวียนการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงานที่รับผิดชอบงานที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริตและคอร์รัปชัน

การบันทึกข้อมูลทางธุรกิจและการเก็บรักษาเอกสาร

การบันทึกข้อมูลทางธุรกิจ การเงินการบัญชี และการเก็บบันทึกข้อมูล ต้องมีการตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนและมีการดำเนินการตามขั้นตอนปฏิบัติตามระเบียบของบริษัทฯ และยึดตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมทั้งการจัดทำรายงานทางการเงินและกระบวนการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องให้สอดคล้องกับนโยบายและมาตรการการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันและให้มีการจัดเก็บรักษาเอกสารดังกล่าวไว้ในที่ปลอดภัยตามระเบียบของบริษัทฯ

การฝึกอบรมแก่พนักงานเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

บริษัทฯ จัดอบรมให้ความรู้ด้านนโยบายและมาตรการการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันให้แก่พนักงานที่มีหน้าที่ดูแลและเกี่ยวข้องในการป้องกันการทุจริตภายในองค์กรและส่งบุคลากรไปรับการอบรมภายนอกจากหน่วยงานต่างๆ ทั้งภาครัฐและเอกชน โดยบริษัทฯ จะจัดให้มีการอบรมเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันแก่พนักงานตั้งแต่เริ่มต้นการเข้าทำงาน โดยมีการอบรมพนักงานในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันในรูปแบบการนำเสนอข้อมูล ประกาศ คู่มือจรรยาบรรณ การแจ้งเบาะแสและการร้องเรียน ตามช่องทางต่างๆ ของบริษัทฯ

การแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและคอร์รัปชัน

พนักงานต้องไม่ละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นหรือทราบว่ามีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนนโยบาย จรรยาบรรณ หรือระเบียบคำสั่งของบริษัทฯ หรือมีการกระทำที่เข้าข่ายหรือสงสัยได้ว่าเป็นการทุจริตและคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ พนักงานต้องดำเนินการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนตามรายละเอียดตามนโยบายการรับเรื่องร้องเรียน

บทลงโทษ

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับของบริษัทมีจิตสำนึกในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความโปร่งใส ซื่อสัตย์สุจริต และต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม และบริษัทได้ทำการสื่อสารเผยแพร่นโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันต่อกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับและต่อสาธารณชน รวมทั้งส่งเสริมพัฒนาให้เกิดความรู้ ความเข้าใจเพื่อยึดถือปฏิบัติอย่างจริงจัง

ดังนั้น การฝ่าฝืน หรือ ไม่ปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมถึงมาตรการและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ถือเป็นการกระทำที่ผิดวินัยตามระเบียบของบริษัทฯ ซึ่งต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัย การอ้างว่าไม่รับรู้รับทราบถึงนโยบาย รวมถึงมาตรการและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ไม่สามารถใช้เป็นข้ออ้างในการไม่ปฏิบัติตามนโนบาย รวมถึงมาตรการและระเบียบที่เกี่ยวข้องได้ ทั้งนี้ กรณีที่การทุจริตและคอร์รัปชันส่งผลให้ผู้กระทำมีความผิดตามกฎหมาย บริษัทฯ มีสิทธิดำเนินการตามกฎหมายต่อผู้กระทำผิดนั้นได้

6.2.1.5 นโยบายการเก็บรักษาความลับของบริษัทฯ และลูกค้า

บริษัทฯ ให้ความสำคัญถึงการเก็บรักษาความลับของบริษัทฯ และของลูกค้า ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจทั้งด้านทางการค้าและทางด้านกฎหมาย บริษัทฯ จึงกำหนดเป็นนโยบายการเก็บรักษาความลับของกลุ่มบริษัทและลูกค้าไว้

แนวทางปฏิบัติในการเปิดเผยข้อมูลภายใน

กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานผู้ปฏิบัติงาน และบุคลากรผู้เกี่ยวข้องของบริษัทฯ ซึ่งในบางครั้งจะต้องทำงานกับข้อมูลและเอกสารที่ไม่สามารถเปิดเผยต่อบุคคลอื่นได้ หรือเป็นข้อมูลความลับทางการค้า เช่น ข้อมูลภายในที่ยังมิได้มีการเปิดเผยในตลาดหลักทรัพย์ ข้อมูลเกี่ยวกับการประมูล แผนงาน ตัวเลข การประดิษฐ์คิดค้นต่างๆ เป็นต้น ซึ่งถือเป็นสิทธิของบริษัทฯ การปกป้องข้อมูลจึงมีความสำคัญอย่างยิ่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกลุ่มบริษัท ทั้งในปัจจุบันและในอนาคต รวมทั้งความมั่นคงในการงานของบุคลากรทุกคน

บุคลากรทุกระดับของบริษัทมีหน้าที่รักษาความลับและความปลอดภัยของข้อมูล เพื่อปกป้องข้อมูลอันเป็นความลับและเพื่อไม่ให้ข้อมูลอันเป็นความลับถูกเปิดเผยโดยไม่เจตนา

ขั้นความลับของข้อมูล

ข้อมูลลับทางการค้าซึ่งเป็นข้อมูลภายในของบริษัทฯ ต้องได้รับการปกปิดมิให้รั่วไหลออกไปสู่บุคคลภายนอกได้ ความลับของข้อมูลเหล่านั้น อาจแบ่งออกเป็นระดับขั้นตามความสำคัญจากน้อยไปหามาก ได้แก่ข้อมูลที่เปิดเผยสาธารณชนได้ ข้อมูลใช้ภายใน ข้อมูลลับ และข้อมูลลับมาก การใช้ข้อมูลภายในร่วมกันต้องอยู่ในกรอบตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ตนได้รับมอบหมายเท่านั้น

การให้ข้อมูลข่าวสารแก่บุคคลภายนอก

ข้อมูลของบริษัทฯ ที่ออกไปสู่ภายนอกบริษัทหรือสู่สาธารณชน จะต้องได้รับความเห็นชอบจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเท่านั้น

บริษัทฯ จัดให้มีหน่วยงานกลางที่เป็นผู้ให้ข้อมูลข่าวสารแก่สาธารณชน รวมทั้งรับผิดชอบงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ (IR : Investor Relations) โดยจะประสานงานกับหน่วยงานที่เป็นเจ้าของข้อมูล ซึ่งมีหน้าที่เป็นผู้ให้รายละเอียด เพื่อสรุปเป็นสารสนเทศ แล้วขออนุมัติจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายก่อนเผยแพร่

การแสดงความเห็นแก่บุคคลภายนอก

บุคลากรของบริษัทฯ จะต้องไม่ตอบคำถามหรือแสดงความเห็นแก่บุคคลภายนอกบริษัท เว้นแต่จะมีหน้าที่หรือได้รับมอบหมายให้ตอบคำถามเหล่านั้น หากไม่มีหน้าที่ขอให้ปฏิเสธการแสดงความเห็นต่างๆ ด้วยความสุภาพและแนะนำให้สอบถามจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย โดยตรง

แนวทางปฏิบัติในการใช้ข้อมูลภายใน

การใช้ข้อมูลภายใน

เนื่องจากบริษัทฯ มีผู้เกี่ยวข้องและผู้มีส่วนได้เสียหลากหลาย จึงต้องดำเนินการให้มีความเสมอภาคและยุติธรรมต่อทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน และเพื่อเป็นการป้องกันการกระทำผิดกฎหมาย บุคลากรทุกระดับของบริษัทฯ ตลอดถึงผู้เกี่ยวข้องทุกคนที่ได้รับทราบหรืออาจได้รับทราบข้อมูลภายในที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชน ควรหลีกเลี่ยงการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทที่ตนเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทนั้น แต่หากจะทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ก็ควรกระทำด้วยความระมัดระวัง โดยไม่ใช้ข้อมูลภายในที่ยังไม่ได้มีการเปิดเผยในตลาดหลักทรัพย์ในการซื้อขาย เมื่อทำการซื้อขายแล้วก็ควรรายงานการซื้อขาย หลักทรัพย์นั้น โดยถือปฏิบัติตามกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

มาตรการป้องกัน

เพื่อให้การปฏิบัติตามนโยบายเป็นไปตามด้วยความเรียบร้อย บริษัทกำหนดมาตรการป้องกัน ไว้ดังนี้

1. จำกัดการเข้าถึงข้อมูลที่ไม่เปิดเผยต่อสาธารณะ โดยให้รับรู้ได้เฉพาะผู้บริหาร ระดับสูงสุดเท่าที่จะทำได้ และเปิดเผยต่อพนักงานของบริษัทตามความจำเป็นเท่าที่ต้องทราบเท่านั้น และแจ้งให้พนักงานทราบว่าเป็นสารสนเทศที่เป็นความลับ และมีข้อจำกัดในการนำไปใช้
2. จัดระบบรักษาความปลอดภัยในที่ทำงานเพื่อป้องกันแฟ้มข้อมูลและเอกสารลับ
3. เจ้าของข้อมูลที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชน จะต้องกำชับผู้ที่เกี่ยวข้องให้ปฏิบัติตามขั้นตอนการรักษาความปลอดภัยโดยเคร่งครัด

บทลงโทษ

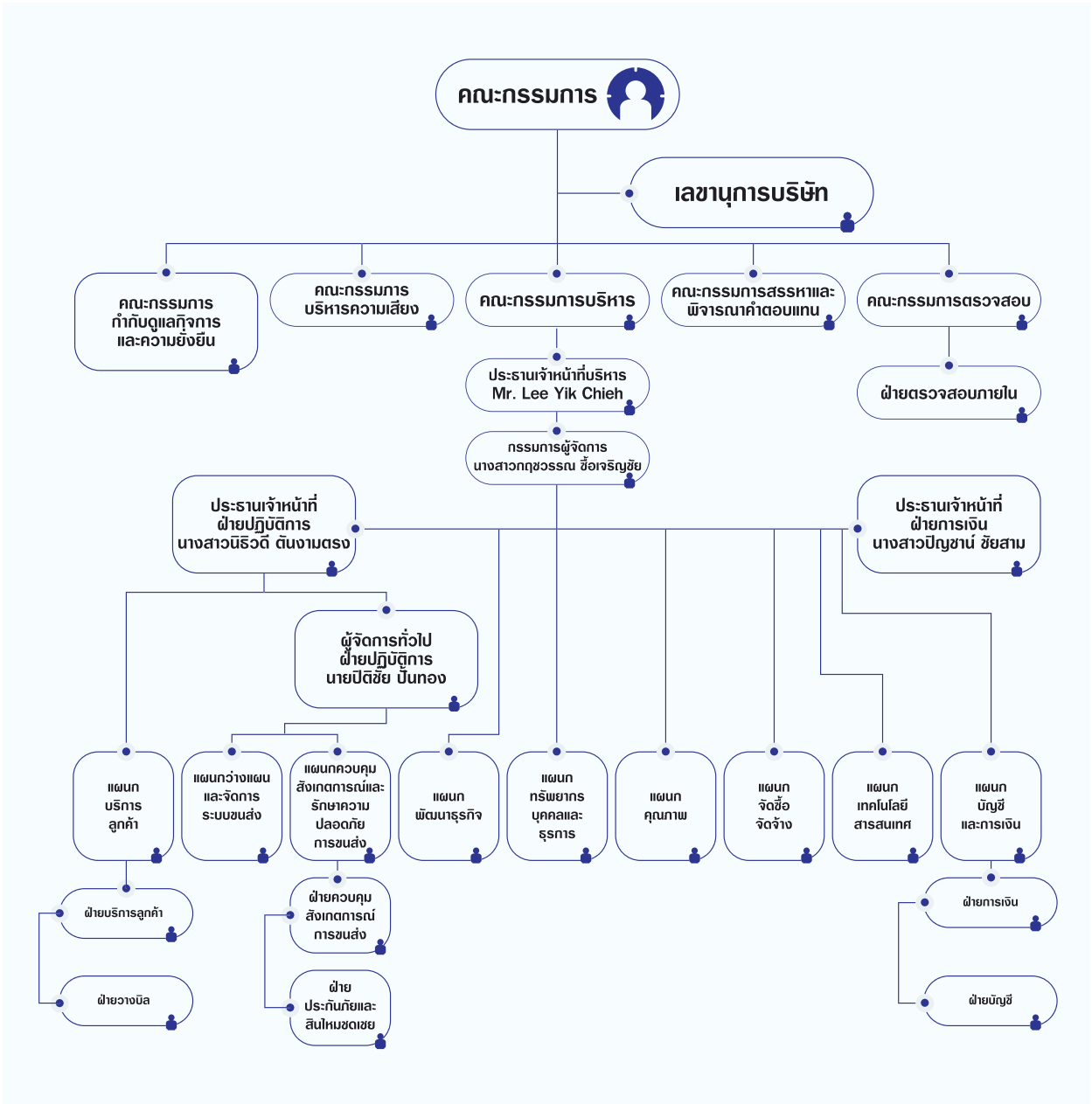
บทลงโทษสำหรับการใช้ข้อมูลภายในไปในทางมิชอบ ผู้ฝ่าฝืนจะถูกลงโทษโดยเริ่ม ตั้งแต่การตักเตือนเป็นหนังสือ พักงานชั่วคราวโดยไม่ได้รับค่าจ้าง หรืออาจให้ออกจากงาน รวมทั้งชดใช้ความเสียหายแก่บริษัทฯ ในกรณีเกิดความเสียหายเป็นตัวเงิน ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับความร้ายแรงของความผิดนั้น หรืออาจถูกลงโทษตามกฎหมายตามแต่กรณี

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทฯ มีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 และคณะกรรมการบริษัทมีการทบทวนการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 มาปรับใช้ให้เหมาะสมกับบริบททางธุรกิจของบริษัทฯ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้เหมาะสมกับสภาพเศรษฐกิจ การตลาด และสภาพการแข่งขันที่เปลี่ยนแปลงไป

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ



7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

- จำนวนกรรมการทั้งหมด 8 คน
- จำนวนกรรมการชาย 5 คน/หญิง 3 คน
- จำนวนกรรมการที่เป็นผู้บริหาร 5 คน/ ไม่เป็นผู้บริหาร 3 คน
- จำนวนกรรมการอิสระ 3 คน

7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ

7.2.2.1 ข้อมูลคณะกรรมการบริษัทฯ

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ[1] (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
1	**นายกฤษณะ บุญยะชัย** • ประธานกรรมการบริษัท ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2564	59	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • ปริญญาตรี คณะเศรษฐศาสตร์และบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ • ประกาศนียบัตรบัณฑิต คณะวิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง **ประวัติอบรม** • หลักสูตร Director Certification Program (DCP 288/2020) • หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (วตท.) รุ่นที่ 24 สถาบันวิทยาการตลาดทุน	-	-	2564 - ปัจจุบัน	ประธานคณะกรรมการบริษัท / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ /ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน	บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
						2563 - 2563	ผู้อำนวยการฝ่ายวิศวกรรมอุตสาหการ	วิศวกรรมสถานแห่งประเทศไทยในพระบรมราชูปถัมภ์	ตัวแทนและนายหน้าประกันวินาศภัย
						2553 - 2563	Chief Relationship Officer	สมาคมการจัดการธุรกิจแห่งประเทศไทย (TMA)	

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ[1] (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
2	**นายวรพจน์ อุชุไพบูลย์วงศ์** • กรรมการบริษัท ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2564	62	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • ปริญญาโท บริหารธุรกิจ (การเงินและการธนาคาร ระหว่างประเทศ) มหาวิทยาลัยเบอร์มิงแฮม ประเทศอังกฤษ • ปริญญาโท การบัญชี สาขาการต้นทุน จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย • ปริญญาตรี การบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ **ประวัติอบรม** • หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 61/2548 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย • หลักสูตร Audit Committee Program (ACP) รุ่นที่ 10/2548 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	-	-	2564 - ปัจจุบัน	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ / ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการอิสระ	บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
						2548 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	บริษัท ยูเนียน ปิโตรเคมีคอล จำกัด (มหาชน)	นำเข้าและจัดจำหน่ายเคมีภัณฑ์

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ[1] (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
3	**นายเจริญเกียรติ หุตะนานันทะ** • กรรมการบริษัท • ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2564	73	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขาเทคโนโลยีคอมพิวเตอร์อุตสาหกรรม สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้า เจ้าคุณทหารลาดกระบัง **ประวัติอบรม** • Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 111/2014 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) • หลักสูตร Director Certification Program (DCP 322/2022)	-	-	2564 - ปัจจุบัน	ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน/ กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ	บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
						2557 - 2564	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ	บริษัท ไวส์ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	ให้บริการโลจิสติกส์ระหว่างประเทศทั้งทางทะเลและทางอากาศแบบครบวงจร

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ[1] (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
4	**นายชูเดช คงสุนทร** • กรรมการบริษัท • ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 14 กันยายน 2561	59	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • ปริญญาตรี พาณิชยศาสตร์บัณฑิต สาขาพาณิชนาวี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ **ประวัติอบรม** • Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ SEC/2014 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) • ผู้บริหารระดับสูงสถาบันวิทยาการตลาดทุน (วตท) รุ่นที่ 24 - สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (IOD)	0.56	คู่สมรสของนางอารยา คงสุนทร	2561 - ปัจจุบัน	ประธานคณะกรรมการบริหาร/ กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง	บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
						2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd	
						2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Euroasia Integrated Logistics Services (M) Sdn Bhd	
						2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Euroasia Total Logistic (China) Company Limited	
						2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Euroasia Total Logistic (Shenzhen) Company Limited	
						2563 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ยูโรเอเชีย ทรานสปอร์ต จำกัด	
						2561 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท WICE Logistics (Hong Kong) Ltd.	ให้บริการโลจิสติกส์ระหว่างประเทศทั้งทางทะเลและทางอากาศแบบครบวงจร
						2549 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการฝ่ายพัฒนาธุรกิจ	บริษัท ไวส์ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ[1] (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
5	**นายลี ยิค เซร์** • กรรมการบริษัท ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 14 กันยายน 2561 • ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2561	48	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • ปริญญาตรี (Double Major) Business Information Systems and Information Technology, Middlesex University **ประวัติอบรม** • Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 193/2022 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	12.99	-	2561 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง	บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
						2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Euroasia Integrated Logistics Services (M) Sdn Bhd	
						2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Euroasia Total Logistic (China) Company Limited	
						2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Euroasia Total Logistic (Shenzhen) Company Limited	
						2561 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd	
						2556 - ปัจจุบัน	กรรมการ	M2M Connections Sdn Bhd	เทคโนโลยีสารสนเทศ
						2559 - 2561	ผู้จัดการฝ่ายการตลาด	CKE Transport Agency Sdn Bhd	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าภายในประเทศ

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ[1] (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
6	**นางสาวกฤชวรรณ ซื้อเจริญชัย** • กรรมการบริษัท • ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2564	60	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • ปริญญาตรี คณะรัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง **ประวัติอบรม** • หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 327/2022 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	6.50	-	2561 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ/ กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน / กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน	บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
						2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Euroasia Total Logistics Vietnam Company Limited	
						2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd	
						2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Euroasia Integrated Logistics Services (M) Sdn Bhd	
						2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ยูโรเอเชีย ทรานสปอร์ต จำกัด	
						2538 - 2560	ผู้อำนวยการฝ่ายบริการลูกค้า การขาย และการขนส่งทางอากาศ	บริษัท ดีเอชแอล โกลเบิล ฟอร์เวิร์ดดิ้ง (ประเทศไทย) จำกัด	การขนส่งและขนถ่ายสินค้า รวมถึงคนโดยสาร

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ[1] (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
7	**นางอารยา คงสุนทร** • กรรมการบริษัท • ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 14 กันยายน 2561	58	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • ปริญญาเอก บริหารธุรกิจดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาการพัฒนาธุรกิจอุตสาหกรรมและทรัพยากรมนุษย์ คณะพัฒนาธุรกิจและอุตสาหกรรม มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ • ปริญญาโท การจัดการมหาบัณฑิต สาขาการจัดการทั่วไป วิทยาลัยการจัดการ มหาวิทยาลัยมหิดล • ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต สาขาการเงิน มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย **ประวัติอบรม** • ผู้บริหารระดับสูงสถาบันวิทยาการตลาดทุน (วตท) รุ่นที่ 30 - สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) • Directors Certification Program (DCP) รุ่นที่ 181/2013 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	0.82	คู่สมรสของนายชูเดช คงสุนทร	2561 - ปัจจุบัน	กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
						2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd	
						2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Euroasia Integrated Logistics Services (M) Sdn Bhd	
						2563 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ยูโรเอเชีย ทรานสปอร์ต จำกัด	
						2557 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการ/ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	บริษัท ไวส์ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	ให้บริการโลจิสติกส์ระหว่างประเทศทั้งทางทะเลและทางอากาศแบบครบวงจร
						2547 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ไวส์ ซัพพลายเชน โซลูชั่นส์ จำกัด	
						2561 - ปัจจุบัน	กรรมการ	WICE Logistics (Hong Kong) Ltd.	

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ[1] (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
8	**นางสาวบุศรินทร์ ต่วนชะเอม** • กรรมการบริษัท • ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 17 กันยายน 2564	48	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • ปริญญาโท บริหารธุรกิจ สาขาการเงิน (MBA) มหาวิทยาลัยรามคำแหง • ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง • ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์ สาขาการเงิน มหาวิทยาลัยรามคำแหง **ประวัติอบรม** • Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 148/2018 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) • Strategic CFO in Capital Markets Program รุ่นที่ 5/2017 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	-	-	2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน	บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
						2558 - ปัจจุบัน	กรรมการ / กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน / ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีการเงิน	บริษัท ไวส์ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	ให้บริการโลจิสติกส์ระหว่างประเทศทั้งทางทะเลและทางอากาศแบบครบวงจร

7.2.2.2 รายชื่อกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระในปี 2566 และได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาใหม่

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ/1 (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
1	**นายกฤษณะ บุญยะชัย** • ประธานกรรมการบริษัท ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2564	59	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • ปริญญาตรี คณะเศรษฐศาสตร์และบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ • ประกาศนียบัตรบัณฑิต คณะวิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง **ประวัติอบรม** • หลักสูตร Director Certification Program (DCP 288/2020) • หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (วตท.) รุ่นที่ 24 สถาบันวิทยาการตลาดทุน	-	-	2564 - ปัจจุบัน	ประธานคณะกรรมการบริษัท/ กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ / ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน	บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
						2563 - 2563	ผู้อำนวยการฝ่ายวิศวกรรมอุตสาหการ	วิศวกรรมสถานแห่งประเทศไทยในพระบรมราชูปถัมภ์	ตัวแทนและนายหน้าประกันวินาศภัย
						2553 - 2563	Chief Relationship Officer	สมาคมการจัดการธุรกิจแห่งประเทศไทย (TMA)	-

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ/1 (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
2	**นายวรพจน์ อุชุไพบูลย์วงศ์** • กรรมการบริษัท ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2564	62	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • ปริญญาโท บริหารธุรกิจ (การเงินและการธนาคาร ระหว่างประเทศ) มหาวิทยาลัยเบอร์มิงแฮม ประเทศอังกฤษ • ปริญญาโท การบัญชี สาขาการต้นทุน จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย • ปริญญาตรี การบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ **ประวัติอบรม** • หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 61/2548 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย • หลักสูตร Audit Committee Program (ACP) รุ่นที่ 10/2548 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	-	-	2564 - ปัจจุบัน	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการอิสระ	บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
						2548 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	บริษัท ยูเนียน ปิโตรเคมีคอล จำกัด (มหาชน)	นำเข้าและจัดจำหน่ายเคมีภัณฑ์

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ/1 (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
3	**นายชูเดช คงสุนทร** • กรรมการบริษัท • ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 14 กันยายน 2561	59	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • ปริญญาตรี พาณิชยศาสตร์บัณฑิต สาขาพาณิชนาวี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ **ประวัติอบรม** • Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ SEC/2014 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) • ผู้บริหารระดับสูงสถาบันวิทยาการตลาดทุน (วตท) รุ่นที่ 24 - สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	0.52	คู่สมรสของนางอารยา คงสุนทร	2561 - ปัจจุบัน	ประธานคณะกรรมการบริหาร / กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง	บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
						2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd	
						2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Euroasia Integrated Logistics Services (M) Sdn Bhd	
						2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Euroasia Total Logistic (China) Company Limited	
						2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Euroasia Total Logistic (Shenzhen) Company Limited	
						2563 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ยูโรเอเชีย ทรานสปอร์ต จำกัด	
						2561 - ปัจจุบัน	กรรมการ	WICE Logistics (Hong Kong) Ltd.	ให้บริการโลจิสติกส์ระหว่างประเทศทั้งทางทะเลและทางอากาศแบบครบวงจร
						2549 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการฝ่ายพัฒนาธุรกิจ	บริษัท ไวส์ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	

ทั้งนี้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนได้พิจารณาเห็นว่ากรรมการทั้ง 3 ท่าน ที่ออกตามวาระประจำปี 2566 มีคุณสมบัติที่เหมาะสมอันเป็นประโยชน์ต่อบริษัท จึงเสนอพิจารณานายกฤษณะ บุญยะชัย, นายวรพจน์ อุชุไพบูลย์วงศ์ และนายชูเดช คงสุนทร เพื่อกลับเข้ามาเป็นกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัทและการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น 2566 มีมติเห็นชอบอนุมัติให้กรรมการทั้ง 3 ท่านกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทต่อไป

7.2.2.3 ประธานกรรมการเป็นกรรมการอิสระ

ใช่

7.2.2.4 ประธานกรรมการและผู้จัดการ (ผู้บริหารสูงสุด) เป็นบุคคลเดียวกัน

ไม่ใช่

7.2.2.5 ประธานกรรมการและผู้จัดการ (ผู้บริหารสูงสุด) เป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกัน

ไม่ใช่

7.2.2.6 บริษัทแต่งตั้งกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งคนเพื่อกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการ

ใช่

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

7.3.2 ข้อมูลของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด

อ้างถึงรายละเอียดของกรรมการ ตามหัวข้อประวัติ 7.2.2.1

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นาย วรพจน์ อุชุไพบูลย์วงศ์	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
2	นาย กฤษณะ บุญยะชัย	กรรมการตรวจสอบ
3	นาย เจริญเกียรติ หุตะนานันทะ	กรรมการตรวจสอบ

รายชื่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นาย เจริญเกียรติ หุตะนานันทะ	ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
2	นาง อารยา คงสุนทร	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
3	นางสาว กฤชวรรณ ซื้อเจริญชัย	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

รายชื่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นาย วรพจน์ อุชุไพบูลย์วงศ์	ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
2	นาย ชูเดช คงสุนทร	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3	นาย ลี ยิค เชร์	กรรมการบริหารความเสี่ยง

รายชื่อคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นาย กฤษณะ บุญยะชัย	ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน
2	นางสาว บุศรินทร์ ต่วนชะเอม	กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน
3	นางสาว กฤชวรรณ ซื้อเจริญชัย	กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

รายชื่อคณะกรรมการบริหาร

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นาย ชูเดช คงสุนทร	ประธานคณะกรรมการบริหาร
2	นาย ลี ยิค เซร์	กรรมการบริหาร
3	นางสาว กฤชวรรณ ซื้อเจริญชัย	กรรมการบริหาร
4	นาง อารยา คงสุนทร	กรรมการบริหาร
5	นางสาว บุศรินทร์ ต่วนชะเอม	กรรมการบริหาร

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 รายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหาร

ลำดับ	ชื่อ (อายุ) ตำแหน่งในบริษัท	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา สถาบัน	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
1	**นายลี ยิค เชร์** • ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2561	48	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • ปริญญาตรี (Double Major) Business Information Systems and Information Technology, Middlesex University **ประวัติอบรม** • Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 193/2022 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	12.99	-	2561 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการกรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง	บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
						2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Euroasia Integrated Logistics Services (M) Sdn Bhd	
						2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Euroasia Total Logistic (China) Company Limited	
						2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Euroasia Total Logistic (Shenzhen) Company Limited	
						2561 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd	
						2556 - ปัจจุบัน	กรรมการ	M2M Connections Sdn Bhd	เทคโนโลยีสารสนเทศ
						2559 - 2561	ผู้จัดการฝ่ายการตลาด	CKE Transport Agency Sdn Bhd	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าภายในประเทศ

ลำดับ	ชื่อ (อายุ) ตำแหน่งในบริษัท	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา สถาบัน	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
2	**นางสาวกฤชวรรณ ชื้อเจริญชัย** • กรรมการผู้จัดการ • ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2564	60	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • ปริญญาตรี คณะรัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง **ประวัติอบรม** • หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 327/2565 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	6.50	-	2561 - ปัจจุบัน	กรรมการ/ กรรมการบริหาร/ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน/ กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน	บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
						2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Euroasia Total Logistics Vietnam Company Limited	
						2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd	
						2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Euroasia Integrated Logistics Services (M) Sdn Bhd	
						2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ยูโรเอเชีย ทรานสปอร์ต จำกัด	
						2538 - 2560	ผู้อำนวยการฝ่ายบริการลูกค้า การขาย และการขนส่งทางอากาศ	บริษัท ดีเอชแอล โกลเบิล ฟอร์เวิร์ดดิ้ง (ประเทศไทย) จำกัด	การขนส่งและขนถ่ายสินค้ารวมถึงคนโดยสาร
3	**นางสาวนิธิวดี ตันงามตรง** • ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายปฏิบัติการได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2564	45	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • ปริญญาโท คณะศิลปศาสตร์ สาขาภาษาอังกฤษ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย • ปริญญาตรี คณะศิลปศาสตร์ สาขาวิชาการแปลและการล่าม จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย **ประวัติอบรม** • -	-	-	2565 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายปฏิบัติการ	บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
						2562 – 2564	ผู้จัดการฝ่ายบริการลูกค้า	บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
						2557 – 2562	หัวหน้าทีมบริการลูกค้า	บริษัท ดีเอชแอล โกลเบิล ฟอร์เวิร์ดดิ้ง (ประเทศไทย) จำกัด	การขนส่งและขนถ่ายสินค้า รวมถึงคนโดยสาร

ลำดับ	ชื่อ (อายุ) ตำแหน่งในบริษัท	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา สถาบัน	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ/ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
4	**นางสาวปิญชาน์ ชัยสาม**[/2] • ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงิน • ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2564	38	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • ปริญญาตรี มหาวิทยาลัยกรุงเทพ คณะบัญชี **ประวัติอบรม** • e-learning CFO's Orientation Course (Thai Version) / The Stock Exchange of Thailand (SET) • หลักสูตร Budgeting and performance control • หลักสูตร CFO Refresher Course 2023 (Thai Version) / The Stock Exchange of Thailand (SET)	-	-	2564 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน	บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
						2561 – 2564	ผู้จัดการสอบบัญชี	บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด	กิจกรรมเกี่ยวกับบัญชีการทำบัญชีและการตรวจสอบบัญชี การให้คำปรึกษาด้านภาษี
5	**นายปิติชัย ปั้นทอง** • ผู้จัดการทั่วไปฝ่ายปฏิบัติการ • ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2564	44	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • ปริญญาตรี คณะวิศวกรรมเครื่องกล มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ • ปริญญาตรี คณะการเงินและการธนาคาร มหาวิทยาลัยขอนแก่น **ประวัติอบรม** • -	-	-	2564 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการทั่วไปฝ่ายปฏิบัติการ	บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
						2556 - 2564	ผู้จัดการฝ่ายขนส่ง	บริษัท เอ ซี ซี โลจิสติกส์ จำกัด	ธุรกิจขนส่งในและนอกประเทศ

รายละเอียดของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลัก

1.1 บริษัท ยูโรเอเชีย ทรานสปอร์ต จำกัด (“ETS”)

ลำดับ	ชื่อ (อายุ) ตำแหน่งในบริษัท	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา สถาบัน	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ[1] (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
1	**นายชูเดช คงสุนทร**	อ้างถึงรายละเอียดของกรรมการ ตามหัวข้อประวัติ 7.2.2.1							
2	**นางสาวกฤชวรรณ ซื้อเจริญชัย**	อ้างถึงรายละเอียดของกรรมการ ตามหัวข้อประวัติ 7.2.2.1							
3	**นางอารยา คงสุนทร**	อ้างถึงรายละเอียดของกรรมการ ตามหัวข้อประวัติ 7.2.2.1							
4	**นางสาวนพชนก ซื้อเจริญชัย**	65	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ	-	พี่สาวของ นางสาวกฤชวรรณ ซื้อเจริญชัย	2564 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายบริหาร	บริษัท ยูโรเอเชีย ทรานสปอร์ต จำกัด	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
						2555 - 2564	ผู้จัดการการบริหาร	บริษัท เอ ซี ซี โลจิสติกส์ จำกัด	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
5	**นายนิพัทธ์ พุทธศรี**	34	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • ปริญญาตรี คณะวิศวกรรมโลจิสติกส์ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีมหานคร	-	-	2564 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายขนส่ง	บริษัท ยูโรเอเชีย ทรานสปอร์ต จำกัด	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
						2559 - 2564	ผู้ช่วยผู้จัดการ	ห้างหุ้นส่วนจำกัด เศรษฐศิษฐ์ เอ็กซ์เพรส	ธุรกิจขนส่ง
6	**นางสาวปัญนิชชา เพ็ชรมา**	37	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • ปริญญาตรี คณะสื่อสารมวลชน มหาวิทยาลัยรามคำแหง	-	-	2564 - ปัจจุบัน	หัวหน้างานขนส่ง	บริษัท ยูโรเอเชีย ทรานสปอร์ต จำกัด	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
						2558 - 2564	หัวหน้างานขนส่ง	บริษัท ดีเอชแอล ซัพพลายเชน (ประเทศไทย) จำกัด	ธุรกิจขนส่ง

1.2 Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd (“ETL MY”)

ลำดับ	ชื่อ (อายุ) ตำแหน่งในบริษัท	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา สถาบัน	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ[1] (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
1	**นายชูเดช คงสุนทร**	อ้างถึงรายละเอียดของกรรมการ ตามหัวข้อประวัติ 7.2.2.1							
2	**นายลี ยิค เชร์**	อ้างถึงรายละเอียดของกรรมการ ตามหัวข้อประวัติ 7.2.2.1							
3	**นางสาวกฤชวรรณ ซื้อเจริญชัย**	อ้างถึงรายละเอียดของกรรมการ ตามหัวข้อประวัติ 7.2.2.1							
4	**นายโมฮามัด อัลก์มาร์ ฮิซาม บิน โมฮัมมัด ยูซูป**	36	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • High school Sekolah Menengah Kebangsaan Permatang Tok Jaya	-	-	2561 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
						2553 - ปัจจุบัน	Supervisor	Pensonic Holdings Bhd	ธุรกิจเครื่องใช้ไฟฟ้า
5	**นาย ชิน หยิน โซ**	66	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • BA Honors • Economic Major • Essex University	-	-	2561 - ปัจจุบัน	ประธานฝ่ายปฏิบัติการ	Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
						2564 - ปัจจุบัน	ประธานฝ่ายปฏิบัติการ	Euroasia Integrated Logistics Services (M) Sdn Bhd	
						2559 - 2564	ผู้จัดการทั่วไป	CKE Transport Sdn Bhd	ธุรกิจขนส่ง

1.3 Euroasia Integrated Logistics Services (M) Sdn Bhd (“EILS”)

ลำดับ	ชื่อ (อายุ) ตำแหน่งในบริษัท	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา สถาบัน	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ[1] (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
1	**นายชูเดช คงสุนทร**	อ้างถึงรายละเอียดของกรรมการ ตามหัวข้อประวัติ 7.2.2.1							
2	**นายลี ยิค เชร์**	อ้างถึงรายละเอียดของกรรมการ ตามหัวข้อประวัติ 7.2.2.1							
3	**นางสาวกฤชวรรณ ซื้อเจริญชัย**	อ้างถึงรายละเอียดของกรรมการ ตามหัวข้อประวัติ 7.2.2.1							
4	**นางอารยา คงสุนทร**	อ้างถึงรายละเอียดกรรมการ ตามหัวข้อประวัติ 7.2.2.1							
5	**นาย ชิน หยิน โซ**	66	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • BA Honors • Economic Major • Essex University	-	-	2561 - ปัจจุบัน	ประธานฝ่ายปฏิบัติการ	Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
						2564 - ปัจจุบัน	ประธานฝ่ายปฏิบัติการ	Euroasia Integrated Logistics Services (M) Sdn Bhd	
						2559 - 2564	ผู้จัดการทั่วไป	CKE Transport Sdn Bhd	ธุรกิจขนส่ง
6	**นาย ยูจีน เจีย**	30	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • Bachelor of Business Logistic Major Griffith University	-	-	2564 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายพัฒนาธุรกิจและการตลาดระดับภูมิภาค	Euroasia Integrated Logistics Services (M) Sdn Bhd	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
						2561 - 2564	ผู้จัดการฝ่ายพัฒนาธุรกิจและการตลาดระดับภูมิภาค	Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd	
						2560 - 2561	ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายการตลาด	CKE Transport Sdn Bhd	ธุรกิจขนส่ง

ลำดับ	ชื่อ (อายุ) ตำแหน่งในบริษัท	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา สถาบัน	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ[1] (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
5	**นางสาว ยิม ฮุง ชิน**	57	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • Malaysia Higher School Certificate Han Chiang High School	-	-	2564 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายการเงิน	Euroasia Integrated Logistics Services (M) Sdn Bhd	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
						2562 - 2564	ผู้จัดการฝ่ายการเงิน	Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd	
						2545 - 2563	ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายการเงิน	Overland Total Logistics Services (M) Sdn Bhd	ธุรกิจขนส่ง
6	**นางสาว เซ เฝิ่น ซุน**	40	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • Practical of Bookkeeping, • UBS Computerized Accounting • UBS Payroll • UBS Stock Control • Malaysian Labor Law • Malaysian Business Communication	-	-	2564 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการการเรียกเก็บเงิน	Euroasia Integrated Logistics Services (M) Sdn Bhd	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
						2562 - 2564	ผู้จัดการการเรียกเก็บเงิน	Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd	
						2545 - 2563	ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายธุรการบัญชี	Overland Total Logistics Services (M) Sdn Bhd	ธุรกิจขนส่ง

1.4 Euroasia Total Logistic (China) Company Limited (“ETL GX”)

ลำดับ	ชื่อ (อายุ) ตำแหน่งในบริษัท	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา สถาบัน	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ[1] (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
1	**นายชูเดช คงสุนทร**	อ้างถึงรายละเอียดของกรรมการ ตามหัวข้อประวัติ 7.2.2.1							
2	**นายลี ยิค เชร์**	อ้างถึงรายละเอียดของกรรมการ ตามหัวข้อประวัติ 7.2.2.1							
3	**นายจื้อฮุ่ย จาง**	39	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • Secondary specialized school	-	-	2562 - ปัจจุบัน	รองผู้จัดการทั่วไป / กรรมการ	Euroasia Total Logistics (China) Company Limited	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
						2560 - 2562	ผู้จัดการ	Overland Total Logistic Services (China) Company Limited	Cross Border Logistics
4	**นายเหวินฮวน หม่า**	39	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • ปริญญาตรี Major Logistics Management มหาวิทยาลัย Guangxi University for Nationality	-	-	2561 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการทั่วไป	Euroasia Total Logistics (China) Company Limited	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
5	**นายเจีย จ้าว**	33	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • Undergraduate Marketing major Hanan University of Technology and Business **Associate Degree** • Financial management major Law and Business College of Hubei University of Economics	-	-	2562 - ปัจจุบัน	รองผู้จัดการทั่วไป	Euroasia Total Logistics (China) Company Limited	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
						2564 - ปัจจุบัน	รองผู้จัดการทั่วไป / กรรมการ	Euroasia Total Logistic (Shenzhen) Company Limited	
						2561 - 2562	ผู้จัดการทั่วไป	Shenzhen Demao Logistic Company Limited	ธุรกิจขนส่งระหว่างประเทศ

ลำดับ	ชื่อ (อายุ) ตำแหน่งในบริษัท	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา สถาบัน	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ[1] (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
6	**นางสาวจุนฮุ่ย หลู่**	39	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • Master degree Supply Chain Management Curtin University • Bachelor degree Finance South China University of Technology • Diploma Accounting Xiangfan Vocational & Technology Colllege	-	-	2564 - ปัจจุบัน	ผู้ช่วยผู้จัดการทั่วไป	Euroasia Total Logistics (China) Company Limited	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
						2564 - ปัจจุบัน	ผู้ช่วยผู้จัดการทั่วไป	Euroasia Total Logistics (Shenzhen) Company Limited	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
						2560 - 2561	ผู้จัดการฝ่ายการเงิน	Dubai Royal DFS Company Limited	ธุรกิจค้าปลีก
7	**นางตัน โจว**	37	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • Bachelor's degree International economics and trading major Hubei University	-	-	2564 - ปัจจุบัน	ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ	Euroasia Total Logistics (China) Company Limited	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน

1.5 Euroasia Total Logistic (Shenzhen) Company Limited (“ETL SZ”)

ลำดับ	ชื่อ (อายุ) ตำแหน่งในบริษัท	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา สถาบัน	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ[1] (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
1	**นายชูเดช คงสุนทร**	อ้างถึงรายละเอียดของกรรมการ ตามหัวข้อประวัติ 7.2.2.1							
2	**นายลี ยิค เชร์**	อ้างถึงรายละเอียดของกรรมการ ตามหัวข้อประวัติ 7.2.2.1							
3	**นายเจีย จ้าว**	อ้างถึงรายละเอียดของ นาย เจีย จ้าว ตามหัวข้อประวัติ 1.4 ข้อ 5							
4	**นางเยว่ จาง**	28	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • Junior College Major Administrative management มหาวิทยาลัย Guangdong University of Education	-	-	2562 - ปัจจุบัน	ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายขาย	Euroasia Total Logistic (Shenzhen) Company Limited	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
5	**นางสาวจุนฮุ่ย หลู่**	อ้างถึงรายละเอียดของ นางสาว จุนฮุ่ย หลู่ ตามหัวข้อประวัติ 1.4 ข้อ 6							
6	**นางเชียนรู โอว**	33	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • Bachelor’s degree International economics and trading major Central South University of Forestry and Technology	-	-	2562 -ปัจจุบัน	ผู้อำนวยการฝ่ายขาย	Euroasia Total Logistic (Shenzhen) Company Limited	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
						2560 - 2561	ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ	Shenzhen Overland Supply Chain Management Company Limited	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
7	**นายอวี่ฮุ่ย จาง**	27	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • College degree Administrative management major Guangdong University of Education	-	-	2563 -ปัจจุบัน	ผู้อำนวยการฝ่ายขาย	Euroasia Total Logistic (Shenzhen) Company Limited	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน

1.6 Euroasia Total Logistics Vietnam Company Limited (“ETL VN”)

ลำดับ	ชื่อ (อายุ) ตำแหน่งในบริษัท	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา สถาบัน	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ[1] (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
1	**Ms. Nong Tuyet Na**	35	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • Bachelor’s degree • Accounting Major • Thai Nguyen University of Economics and Business Administration	-	-	2561 - ปัจจุบัน	Accounting / Director	Euroasia Total Logistics Vietnam Company Limited	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
2	**Lee Chun Yen**	63	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • Master’s degree • General Major • University Utara Malaysia • Bachelor’s degree Electrical engineering major University of Science, Malaysia	-	-	2562 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการทั่วไป	Euroasia Total Logistics Vietnam Company Limited	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
						2564 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายพัฒนาธุรกิจ	Euroasia Integrated Logistics Services (M) Sdn Bhd	
						2562 - 2564	ผู้จัดการฝ่ายพัฒนาธุรกิจ	Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd	
						2559 - 2561	ผู้จัดการฝ่ายพัฒนาธุรกิจ	Overland Total Logistic Company Limited	Cross Border Logistics
3	**Mr. Cheah Chian Yaw**	43	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • High school Sekolah Menengah Kebangsaan Seberang Jaya	-	-	2562 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายปฏิบัติการอาวุโส	Euroasia Total Logistics Vietnam Company Limited	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
						2553 - 2562	ผู้จัดการฝ่ายปฏิบัติการอาวุโส	Overland Total Logistic Company Limited	Cross Border Logistics

7.4.2 รายละเอียดเกี่ยวกับงานนักลงทุนสัมพันธ์

ชื่อ	• นางสาวปิญชาน์ ชัยสาม
อีเมล	• ir@etlgps.com
สถานที่ติดต่อ	• 19,21 ถนนมอเตอร์เวย์ แขวงคลองสองต้นนุ่น เขตลาดกระบัง จังหวัดกรุงเทพมหานคร 10520
โทรศัพท์	• 02-123-1727

7.5 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

รายละเอียดเกี่ยวกับผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

ลำดับ	ชื่อ (อายุ) ตำแหน่งในบริษัท	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา สถาบัน	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ [/1] (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
1	**นางสาวปิญชาน์ ชัยสาม** • ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงิน • ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2564	38	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • ปริญญาตรี มหาวิทยาลัยกรุงเทพ คณะบัญชี **ประวัติอบรม** • ปี 2564 e-learning CFO's Orientation Course (Thai Version) / The Stock Exchange of Thailand (SET) • ปี 2565 หลักสูตร Budgeting and performance control • หลักสูตร CFO Refresher Course 2023 (Thai Version) / The Stock Exchange of Thailand (SET)	-	-	2564 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน	บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
						2561 - 2564	ผู้จัดการสอบบัญชี	บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด	กิจกรรมเกี่ยวกับบัญชี การทำบัญชีและการตรวจสอบบัญชี การให้คำปรึกษาด้านภาษี

ลำดับ	ชื่อ (อายุ) ตำแหน่งในบริษัท	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา สถาบัน	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ/1 (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
2	**นางสาว อินทรา ทองพูน** • สมุห์บัญชี	28	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ **ประวัติอบรม** • ปี 2564 หลักสูตร จรรยาบรรณและมาตรฐานการบัญชี NPAEs • ปี 2564 หลักสูตร มาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้องกับที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ • ปี 2565 หลักสูตร ปัญหาการบันทึกรายการทางบัญชีในช่วงสิ้นปี – ต้นปีสำหรับผู้ทำบัญชี • ปี 2565 หลักสูตร Update กฎหมายภาษีปี 2565 และสิทธิประโยชน์ทางภาษีที่ผู้ทำบัญชีต้องทราบ	-	-	2564 - 2566	สมุห์บัญชี	บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
						2563 - 2564	เจ้าหน้าที่บัญชี	บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด	

รายละเอียดเกี่ยวกับเลขานุการของบริษัท

ลำดับ	ชื่อ (อายุ) ตำแหน่งในบริษัท	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา สถาบัน	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ[/1] (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
1	**นางสาวปิญชาน์ ชัยสาม** • เลขานุการ ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2564	38	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • ปริญญาตรี มหาวิทยาลัยกรุงเทพ คณะบัญชี • **ประวัติอบรม** • e-learning CFO's Orientation Course (Thai Version) / The Stock Exchange of Thailand (SET) • หลักสูตร Budgeting and performance control • หลักสูตร CFO Refresher Course 2023 (Thai Version) / The Stock Exchange of Thailand (SET)	-	-	2564 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน	บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
						2561 - 2564	ผู้จัดการสอบบัญชี	บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด	กิจกรรมเกี่ยวกับบัญชี การทำบัญชีและการตรวจสอบบัญชี การให้คำปรึกษาด้านภาษี

หมายเหตุ: [/1] สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ จากบัญชีรายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 7 พฤศจิกายน 2566

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) ได้แต่งตั้ง บริษัทไวส์ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) (“WICE”) ให้ดำเนินการตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดย WICE ได้มอบหมายให้ นายณสิต วงศ์พัวพันธุ์ ปฏิบัติงานในฐานะหัวหน้างานตรวจสอบภายใน โดยรายละเอียดหัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน มีดังนี้

ลำดับ	ชื่อ (อายุ) ตำแหน่งในบริษัท	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา สถาบัน	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ[/1] (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
1	**นายณสิต วงศ์พัวพันธุ์** • หัวหน้างานตรวจสอบภายใน	35	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • Master of science in Behavioral finance, ICMA center, Reading University • บริหารธุรกิจ มหาบัณฑิต สาขา การเงิน และการธนาคาร มหาวิทยาลัยรามคำแหง • บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาบัญชี และการเงิน มทร. บพิตรพิมุข จักรวรรดิ **ประวัติอบรม** • สมาชิกสภาวิชาชีพบัญชี และผู้ทำบัญชีเก็บชั่วโมงการพัฒนาความรู้ต่อเนื่องทางวิชาชีพบัญชี (CPD) • สมาชิกสมาคมผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ถือใบอนุญาต CPIAT มีการเก็บชั่วโมงอบรมในแต่ละปี	-	-	2566 - ปัจจุบัน	หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน	หน่วยงานตรวจสอบภายใน / บริษัท ไวส์ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)
						2565 - 2566	หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน	หน่วยงานตรวจสอบภายใน / บริษัท โกลบอล เจท เอ็กเพรส (ประเทศไทย) จำกัด
						2561 - 2562	ผู้ช่วยผู้จัดการหน่วยงานตรวจสอบภายใน	หน่วยงานตรวจสอบภายใน / บริษัท ออนเนอร์ ออดิท แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด
						2560 - 2561	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในอาวุโส	หน่วยงานตรวจสอบภายในสาขาต่างประเทศ / บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)
						2558 - 2560	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	หน่วยงานตรวจสอบภายใน / บริษัท เอ็ม บี เค กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัทได้ติดตามผลการดำเนินการและสถานะทางการเงินของบริษัทฯ ทุกไตรมาสอย่างใกล้ชิดเพื่อให้บริษัทฯ สามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทได้ร่วมกันพิจารณาเกี่ยวกับการวางแผนกลยุทธ์และนโยบายของบริษัทฯ ให้เหมาะสมต่อการเปลี่ยนแปลง ซึ่งอาจเกิดผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ และอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้อง เช่น สถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา 2019 การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี รวมไปถึงปัจจัยในและต่างประเทศ อาทิ การปรับเปลี่ยนวิถีชีวิตใหม่ในยุคดิจิทัลของผู้บริโภค หรือการล็อกดาวน์ของทางการจีน เป็นต้น เพื่อให้บริษัทสามารถปรับตัวภายใต้การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้น และเพิ่มความสามารถในการแข่งขันในอนาคต

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้มีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานจริยธรรมตามหลักธรรมาภิบาล บริษัทฯ ได้มีการกำกับดูแลการควบคุมภายในบริษัทฯ และการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ พร้อมกับจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลรายงานสถานการณ์การเงินให้ถูกต้องครบถ้วนตามมาตรฐานการเงินที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งกำหนดและดำเนินกลยุทธ์ให้สอดคล้องกับเป้าหมายและจุดประสงค์ของบริษัทฯ เพื่อสร้างคุณค่า และความเชื่อมั่นให้นักลงทุนและผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่อประโยชน์ในการพัฒนาองค์กรตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (Corporate Governance Code) ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.)

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

8.1.1.1 กรรมการอิสระ

องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน โดยคณะกรรมการอิสระไม่ได้ทำหน้าที่บริหารจัดการบริษัทฯ และมีความเป็นอิสระจากการควบคุมของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้อง หรือมีส่วนได้ส่วนเสียและการบริหารจัดการ อีกทั้งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

โดยกรรมการอิสระของบริษัทฯ ต้องมีคุณสมบัติได้ดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการรายนั้นๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงานที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.” (สำหรับกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.) หรือวันที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการตรวจสอบ (สำหรับกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งหลังจากวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.) แล้วแต่กรณี ทั้งนี้ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการตรวจสอบเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่ง เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันยื่นคำอนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ความสัมพันธ์ทางธุรกิจดังกล่าว รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค้ำประกันการให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลทำให้บริษัทฯ หรือคู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละสามของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ หรือตั้งแต่ยี่สิบล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวโยงกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าวให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันยื่นคำอนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงินซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีวันยื่นคำอนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยหรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ
10. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และ
11. ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

8.1.1.2 การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

การสรรหากรรมการ

ในการแต่งตั้งกรรมการ คณะกรรมการสรรหาซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 1 ราย จากจำนวนคณะกรรมการสรรหาทั้งหมด 3 ราย มีหน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณาคัดเลือกและกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามข้อบังคับของบริษัทฯ และเป็นผู้เสนอชื่อผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อให้ได้กรรมการมืออาชีพและมีความหลากหลายโดยพิจารณาจากโครงสร้าง ขนาด และองค์ประกอบของคณะกรรมการ และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขอความเห็นชอบจากกรรมการจากนั้นจะนำเสนอรายชื่อกรรมการดังกล่าวต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้เลือกตั้งกรรมการตามหลักเกณฑ์ต่อไป

โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 11 มกราคม 2566 ได้กำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีรายละเอียด ดังนี้

1. พิจารณานำเสนอโครงสร้าง องค์ประกอบ และคุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัทและบริษัทในกลุ่ม และคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ของบริษัทฯ

2. พิจารณาสรรหาบุคคลที่เหมาะสมที่จะมาดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)
3. พิจารณากำหนดคุณสมบัติและหลักเกณฑ์ในการสรรหาผู้ที่จะดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม โดยคำนึงถึงความหลากหลายทางด้านความรู้ ความเชี่ยวชาญ ทักษะ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท และการอุทิศเวลา
4. พิจารณาสรรหาบุคคลเพื่อรับการคัดเลือกเป็นคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
5. พิจารณาทบทวนแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม พร้อมทั้งรายชื่อผู้ที่เหมาะสมที่จะได้รับการพิจารณาสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงอย่างสม่ำเสมอ และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งเมื่อมีตำแหน่งว่างลง
6. พิจารณากำหนดเกณฑ์ในการประเมินผลการทำงาน และประเมินผลการทำงานของผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม เพื่อพิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคในแต่ละปี เพื่อนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาต่อไป

ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนปรากฏในนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณทางธุรกิจฉบับเต็มที่บริษัทได้จัดทำ - "กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน"

คุณสมบัติของบุคคลที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ

บุคคลที่จะได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ จะต้องมีคุณสมบัติ ดังนี้

1. จะต้องเป็นผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสม และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) หรือตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด รวมทั้งไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีประชาชนทั่วไปเป็นผู้ถือหุ้นตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("สำนักงาน ก.ล.ต.") กำหนดและหลักเกณฑ์อื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
2. เป็นผู้ที่มีความรู้ ความสามารถ มีความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีประสบการณ์เกี่ยวกับการประกอบธุรกิจของบริษัท
3. สามารถใช้ดุลยพินิจอย่างตรงไปตรงมาและเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการและกลุ่มที่มีผลประโยชน์อื่นใด
4. สามารถอุทิศเวลาให้กับบริษัทที่ตนเป็นกรรมการได้อย่างเพียงพอและเอาใจใส่ในการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบของตน
5. กรรมการสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นได้ แต่ไม่ควรเกิน 5 บริษัท ในกรณีที่เป็นบริษัทจดทะเบียน แต่ทั้งนี้การเป็นกรรมการดังกล่าวต้องไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของบริษัท และต้องเป็นไปตามแนวทางที่สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ("ตลาดหลักทรัพย์ฯ") กำหนดไว้
6. กรรมการอิสระจะต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ อีกทั้งมีขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศกำหนด

ภายหลังการได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระที่มีลักษณะและคุณสมบัติครบถ้วนแล้ว กรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินการของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยในลำดับเดียวกัน นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบองค์คณะ (Collective Decision) ได้

การแต่งตั้ง และวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการ

กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท ซึ่งอนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 11 มกราคม 2566 และข้อบังคับของบริษัทฯ มีข้อกำหนดเรื่องการแต่งตั้ง และวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการ ซึ่งมีรายละเอียดโดยสรุป ดังต่อไปนี้

1. การแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทฯ และข้อกำหนดกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และกระบวนการคัดเลือกผู้ดำรงตำแหน่งกรรมการ ทั้งนี้จะต้องมีความโปร่งใสและชัดเจน โดยมีรายละเอียดที่เพียงพอเพื่อผลประโยชน์ในการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น โดยข้อบังคับของบริษัทฯ กำหนดให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้เลือกตั้งกรรมการบริษัทโดยใช้เสียงข้างมากตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้
   (1) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับ 1 หุ้นต่อ 1 เสียง
   (2) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม (1) เลือกตั้งบุคคลเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการ จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
   (3) บุคคลที่ได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาดเพื่อให้ได้จำนวนกรรมการที่จะพึงมี หรือเลือกตั้งในครั้งนั้น
2. ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งเป็นจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้ที่สุดกับอัตราส่วน 1 ใน 3 กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับเลือกให้กลับมาดำรงตำแหน่งอีกได้ กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจากจดทะเบียนนั้น ให้จับฉลากกัน ส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานสุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง
3. นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นตำแหน่งเมื่อ
   (1) ตาย
   (2) ลาออก
   (3) ขาดคุณสมบัติหรือลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด หรือกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
   (4) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออก
   (5) ศาลมีคำสั่งให้ออก

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะสาเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เข้ามาเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการบริษัทคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน โดยบุคคลซึ่งเข้ามาเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนเข้ามาแทน โดยมติของคณะกรรมการบริษัทตามข้างต้น จะต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต เว้นแต่เรื่องที่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการดำเนินการ โดยมีจุดมุ่งหมายโดยชอบและเหมาะสม และไม่กระทำการอันเป็นการขัดหรือแย้งกับประโยชน์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ ตลอดจนมีหน้าที่ดูแลให้บริษัทฯ และบริษัทในกลุ่มปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท
2. กำกับดูแลกิจการให้มีการปฏิบัติงานอย่างมีจริยธรรม เช่น จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทและบริษัทในกลุ่มตามหลักธรรมาภิบาล นโยบายจรรยาบรรณธุรกิจสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ และบริษัทย่อย นโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ฯลฯ และเปิดเผยให้รับทราบ กำหนดและติดตามให้มีการปฏิบัติตาม
3. พิจารณาให้ความเห็นชอบและกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย วัตถุประสงค์ในการดำเนินธุรกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ แผนงานทางธุรกิจ และแผนงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

4. กำกับดูแลการบริหารงานและผลการปฏิบัติงานของบุคคลใดๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย วัตถุประสงค์ในการดำเนินธุรกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ แผนงานทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปีที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
5. กำหนดโครงสร้างองค์กร และอำนาจการบริหารองค์กร
6. ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่มอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานและงบประมาณของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
7. ดำเนินการให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยนำระบบงานบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพมาใช้ รวมทั้งจัดให้มีระบบควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิผล โดยอาจว่าจ้างผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในจากภายนอกเพื่อทำหน้าที่ดังกล่าวร่วมกับบุคคลากรของบริษัท รวมทั้งจัดให้มีกระบวนการประเมินความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างสม่ำเสมอ
8. จัดให้มีการทำงบการเงิน ณ วันสิ้นสุดรอบปีบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปี เพื่อพิจารณาอนุมัติ
9. พิจารณาให้ความเห็นชอบการคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และพิจารณาค่าตอบแทนที่เหมาะสมตามที่คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปี เพื่อพิจารณาอนุมัติ
10. พิจารณา แต่งตั้ง หรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงคณะกรรมการชุดย่อย และกำหนดอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยดังกล่าวเพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และพิจารณากำหนดค่าตอบแทนรวมสำหรับกรรมการชุดย่อยตามงบประมาณ (ไม่เกินกว่าจำนวนรวมที่ได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้น)
11. พิจารณาแต่งตั้งกรรมการของบริษัทในกลุ่ม โดยสอดคล้องกับสัดส่วนการถือหุ้นในแต่ละบริษัทดังกล่าว
12. พิจารณาแต่งตั้งและกำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมทั้งประเมินผลการทำงานและพิจารณากำหนดค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
13. พิจารณาแต่งตั้งผู้บริหารของบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม ตามนิยามในประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยสอดคล้องกับสัดส่วนการถือหุ้นในแต่ละบริษัทดังกล่าว
14. พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งเลขานุการบริษัท โดยพิจารณาจากคุณสมบัติและประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการปฏิบัติหน้าที่ในการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท
15. กำกับและดูแลการบริหารจัดการและการดำเนินงานต่างๆ ของบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม ให้เป็นไปตามนโยบายต่างๆ ของบริษัท กฎหมายหลักทรัพย์ ตลอดจนประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ เช่น การทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญ เท่าที่ไม่ขัดหรือแย้งกับกฎหมายอื่น รวมทั้งจัดให้มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เพียงพอและเหมาะสม ทั้งนี้ ให้มีผลบังคับใช้หลังจากหุ้นของบริษัทฯ ได้เข้าเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ
16. พิจารณาอนุมัติหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการเข้าทำธุรกรรมระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง เพื่อกำหนดกรอบการดำเนินการให้ฝ่ายจัดการมีอำนาจดำเนินการทำธุรกรรมดังกล่าวได้ภายใต้กรอบและขอบเขตของกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง เพื่อประโยชน์ในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน
17. จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นแต่ละกลุ่มอย่างเหมาะสม และกำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูล เพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้อง ครบถ้วน เหมาะสมและตรงต่อเวลา
18. พิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล เมื่อเห็นว่าบริษัทฯ มีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้น และรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวถัดไป
19. พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยสอดคล้องกับสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยดังกล่าว
20. จัดหาที่ปรึกษา หรือบุคคลที่มีความเห็นอิสระเพื่อให้ความเห็นหรือคำแนะนำ ตามความเหมาะสมและจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ
21. ดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและปกป้องผลประโยชน์ใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย
22. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท
23. จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยทุกรายไตรมาส
24. จัดทำรายงานประจำปีของบริษัทฯ และรับผิดชอบในการจัดทำและจัดให้มีการเปิดเผยงบการเงินรวมของบริษัทฯ เพื่อแสดงถึงฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยในรอบปีที่ผ่านมา และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ

25. ติดตามผลการดำเนินงาน ฐานะทางการเงิน รวมถึงติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นไปตามแผนงานทางธุรกิจและงบประมาณที่เกี่ยวข้อง
26. ประเมินผลการทำงานของกรรมการทั้งคณะ เพื่อพิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคในแต่ละปี เพื่อสามารถนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ ได้
27. กำกับดูแลบริษัทย่อยเสมือนหน่วยงานหนึ่งของบริษัทฯ และควบคุมดูแลบริษัทย่อยให้ปฏิบัติตามข้อบังคับของบริษัทย่อยอย่างเคร่งครัด
28. สอบทานกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
29. คณะกรรมการบริษัทสามารถมอบอำนาจ และ/หรือมอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานเฉพาะอย่างแทนได้ โดยการมอบอำนาจหรือการมอบอำนาจช่วงดังกล่าวให้อยู่ภายในขอบเขตแห่งการมอบอำนาจตามหนังสือมอบอำนาจที่ให้ไว้ และ/หรือให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด หรือคำสั่งที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือบริษัทฯ กำหนดไว้ ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริษัทหรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัทสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามที่ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใดๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยของบริษัท ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติไว้ และเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการค้าปกติ ซึ่งเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด

รายชื่อกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระในปี 2566 และได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาใหม่

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ [1] (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
1	**นายกฤษณะ บุญยะชัย** • ประธานกรรมการบริษัท ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2564	59	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • ปริญญาตรี คณะเศรษฐศาสตร์และบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ • ประกาศนียบัตรบัณฑิต คณะวิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง **ประวัติอบรม** • หลักสูตร Director Certification Program (DCP 288/2020) • หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (วตท.) รุ่นที่ 24 สถาบันวิทยาการตลาดทุน	-	-	2564 - ปัจจุบัน	ประธานคณะกรรมการบริษัท / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ / ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน	บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
						2563 - 2563	ผู้อำนวยการฝ่ายวิศวกรรมอุตสาหการ	วิศวกรรมสถานแห่งประเทศไทยในพระบรมราชูปถัมภ์	ตัวแทนและนายหน้าประกันวินาศภัย
						2553 - 2563	Chief Relationship Officer	สมาคมการจัดการธุรกิจแห่งประเทศไทย (TMA)	-

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ [1] (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
2	**นายวรพจน์ อุชุไพบูลย์วงศ์** • กรรมการบริษัท ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2564	62	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • ปริญญาโท บริหารธุรกิจ (การเงินและการธนาคาร ระหว่างประเทศ) มหาวิทยาลัยเบอร์มิงแฮม ประเทศอังกฤษ • ปริญญาโท การบัญชี สาขาการต้นทุน จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย • ปริญญาตรี การบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ **ประวัติอบรม** • หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 61/2548 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย • หลักสูตร Audit Committee Program (ACP) รุ่นที่ 10/2548 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	-	-	2564 - ปัจจุบัน	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการอิสระ	บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
						2548 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	บริษัท ยูเนียน ปิโตรเคมีคอล จำกัด (มหาชน)	นำเข้าและจัดจำหน่ายเคมีภัณฑ์
						2557 - 2564	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ	บริษัท ไวส์ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	ให้บริการโลจิสติกส์ระหว่างประเทศทั้งทางทะเลและทางอากาศแบบครบวงจร

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ [/1] (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
3	**นายชูเดช คงสุนทร** • กรรมการบริษัท • ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 14 กันยายน 2561	59	**คุณวุฒิทางการศึกษา** • ปริญญาตรี พาณิชยศาสตร์บัณฑิต สาขาพาณิชนาวี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ **ประวัติอบรม** • Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ SEC/2014 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) • ผู้บริหารระดับสูงสถาบันวิทยาการตลาดทุน (วตท) รุ่นที่ 24 - สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (IOD)	0.00002	คู่สมรสของนางอารยา คงสุนทร	2561 - ปัจจุบัน	ประธานคณะกรรมการบริหาร / กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง	บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
						2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd	
						2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Euroasia Integrated Logistics Services (M) Sdn Bhd	
						2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Euroasia Total Logistic (China) Company Limited	
						2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Euroasia Total Logistic (Shenzhen) Company Limited	
						2563 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ยูโรเอเชีย ทรานสปอร์ต จำกัด	
						2561 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท WICE Logistics (Hong Kong) Ltd.	ให้บริการโลจิสติกส์ระหว่างประเทศทั้งทางทะเลและทางอากาศแบบครบวงจร
						2549 - ปัจจุบัน	กรรมการฝ่ายการฝ่ายพัฒนาธุรกิจ	บริษัท ไวส์ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	

ทั้งนี้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนได้พิจารณาเห็นว่ากรรมการทั้ง 3 ท่าน ที่ออกตามวาระประจำปี 2566 มีคุณสมบัติที่เหมาะสมอันเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ จึงเสนอพิจารณานายกฤษณะ บุญยะชัย นายวรพจน์ อุชุไพบูลย์วงศ์ และนายชูเดช คงสุนทร เพื่อกลับเข้ามาเป็นกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัทและการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น 2566 มีมติเห็นชอบอนุมัติให้กรรมการทั้ง 3 ท่านกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทต่อไป

การเข้าร่วมพัฒนาและอบรมความรู้ของกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

รูปแบบการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

ประเมิน	แบบรายคณะ/รายบุคคล	ผลการประเมิน 2566 (%)
คณะกรรมการบริษัท	การประเมินตนเองแบบรายคณะ	89.93
	การประเมินตนเองแบบรายบุคคล	92.73
คณะกรรมการชุดย่อย	คณะกรรมการตรวจสอบ	97.00
	คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน	89.26
	คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	84.56
	คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	99.63
	คณะกรรมการบริหาร	92.47
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	93.92

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการรายบุคคล

8.1.2.1บริษัทฯ

การเข้าร่วมประชุม

การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริษัท สำหรับปี 2566 มีรายละเอียดดังนี้

ตารางการเข้าประชุมคณะกรรมการบริษัท

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด
นายกฤษณะ บุญยะชัย	ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ	9/9
นายวรพจน์ อุชุไพบูลย์วงศ์	ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ	9/9
นายเจริญเกียรติ หุตะนานันทะ	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ	9/9
นายชูเดช คงสุนทร	ประธานคณะกรรมการบริหาร / กรรมการ	9/9
นายลี ยิค เชร์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการ	9/9
นางสาวกฤชวรรณ ซื้อเจริญชัย	กรรมการผู้จัดการ / กรรมการ	9/9
นางอารยา คงสุนทร	กรรมการ	9/9
นางสาวบุศรินทร์ ต่วนชะเอม	กรรมการ	9/9

ตารางการเข้าประชุมผู้ถือหุ้น

รายชื่อ	การประชุมวิสามัญ ผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2566 วันที่	การประชุมสามัญ ผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 วันที่ 19 มกราคม 2566
นาย กฤษณะ บุญยะชัย	/	-
นาย วรพจน์ อุชุไพบูลย์วงศ์	/	/
นาย เจริญเกียรติ หุตะนานันทะ	/	/
นาย ชูเดช คงสุนทร	/	/
นาย ลี ยิค เชร์	/	/
นาง สาว กฤชวรรณ ซื้อเจริญชัย	/	/
นาง อารยา คงสุนทร	/	/
นางสาว บุศรินทร์ ต่วนชะเอม	/	/

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2565 และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2566 ได้มีมติอนุมัติค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยประจำปี 2565 และ 2566 โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายละเอียดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการ	ค่าเบี้ยประชุมต่อครั้ง (บาท/ ครั้งที่เข้าประชุม)	
	2565	2566
ประธานกรรมการบริษัท	30,000	30,000
กรรมการบริษัท	20,000	20,000
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	25,000	25,000
กรรมการตรวจสอบ	20,000	20,000
ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	25,000	25,000
กรรมการบริหารความเสี่ยง	20,000	20,000
ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	25,000	25,000
กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	20,000	20,000
ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน	25,000	25,000
กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน	20,000	20,000

ค่าตอบแทนกรรมการรายบุคคลที่เป็นตัวเงิน สำหรับปี 2565 และปี 2566

คณะกรรมการ	คณะกรรมการบริษัท		คณะกรรมการตรวจสอบ		คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง		คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน		คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน		ที่ประชุมผู้ถือหุ้น		รวม	
	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2565	ปี 2566
นายกฤษณะ บุญยะชัย	120,000	270,000	100,000	100,000	-	-	-	-	50,000	50,000	30,000	-	300,000	420,000
นายวรพจน์ อุชุไพบูลย์วงศ์	60,000	180,000	100,000	125,000	100,000	100,000	-	-	-	-	20,000	20,000	280,000	425,000
นายเจริญเกียรติ หุตะนานันทะ	80,000	180,000	100,000	100,000	-	-	25,000	25,000	-	-	20,000	20,000	225,000	325,000
นายชูเดช คงสุนทร	80,000	180,000	-	-	80,000	80,000	-	-	-	-	20,000	20,000	180,000	280,000
นายลี ยิค เชร์	80,000	180,000	-	-	80,000	80,000	-	-	-	-	20,000	20,000	180,000	280,000
นางสาวกฤชวรรณ ซื้อเจริญชัย	80,000	180,000	-	-	-	-	20,000	20,000	40,000	40,000	20,000	20,000	160,000	260,000
นางอารยา คงสุนทร	80,000	180,000	-	-	-	-	20,000	20,000	-	-	20,000	20,000	120,000	220,000
นางสาวบุศรินทร์ ต่วนชะเอม	80,000	180,000	-	-	-	-	-	-	40,000	40,000	20,000	20,000	140,000	240,000
รวม	**660,000**	**1,530,000**	**300,000**	**325,000**	**260,000**	**260,000**	**65,000**	**65,000**	**130,000**	**130,000**	**170,000**	**140,000**	**1,585,000**	**2,450,000**

ค่าตอบแทนอื่น

-ไม่มี-

8.1.2.2 บริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลัก

ประเทศไทย

บริษัท ยูโรเอเชีย ทรานสปอร์ต จำกัด

การเข้าร่วมประชุม

การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริษัทของ ETS สำหรับปี 2565 และ2566 มีรายละเอียดดังนี้

ตารางการเข้าประชุมคณะกรรมการของ ETS

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด	
		1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 65	1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 66
นายชูเดช คงสุนทร	กรรมการ	1/1	2/2
นางอารยา คงสุนทร	กรรมการ	1/1	2/2
นางสาวกฤชวรรณ ซื้อเจริญชัย	กรรมการ	1/1	2/2

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

-ไม่มี-

ค่าตอบแทนอื่น

-ไม่มี-

ประเทศมาเลเซีย

Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd

การเข้าร่วมประชุม

การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริษัทของ ETL MY สำหรับปี 2565 และ2566 มีรายละเอียดดังนี้

ตารางการเข้าประชุมคณะกรรมการของ ETL MY

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด	
		1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 65	1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 66
นาย ลี ยิค เชร์ /1	กรรมการ	1/1	1/1
นาย โมฮามัด อัลก์มาร์ ฮิซาม บิน โมฮัมมัด ยูซูป /2	กรรมการ	1/1	1/1
นาย ชูเดช คงสุนทร /1	กรรมการ	1/1	1/1
นาง อารยา คงสุนทร /1 /3	กรรมการ	-	1/1
นางสาว กฤชวรรณ ซื้อเจริญชัย /1	กรรมการ	1/1	1/1

หมายเหตุ: /1 เป็นกรรมการตัวแทนของบริษัทฯ ตามข้อตกลงของผู้ถือหุ้น ถึงแม้ว่าบริษัทฯ ถือหุ้นใน ETL MY ในสัดส่วนร้อยละ 49.00 ทั้งนี้ นายชูเดช คงสุนทร นางอารยา คงสุนทร และ นางสาวกฤชวรรณ ซื้อเจริญชัย เป็นกรรมการที่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย

/2 เป็นกรรมการที่แต่งตั้งขึ้นตามกฎหมายของประเทศมาเลเซีย โดยเป็นกรรมการที่ไม่มีอำนาจการบริหารหรือควบคุมบริษัทแต่อย่างใด

/3 นาง อารยา คงสุนทร ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการของ ETL MY โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 11 มกราคม 2566

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

-ไม่มี-

ค่าตอบแทนอื่น

-ไม่มี-

Euroasia Integrated Logistics Services (M) Sdn Bhd

การเข้าร่วมประชุม

การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริษัทของ EILS สำหรับปี 2565 และ2566 มีรายละเอียดดังนี้

ตารางการเข้าประชุมคณะกรรมการของ EILS

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด	
		1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 65	1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 66
นาย ลี ยิค เชร์	กรรมการ	1/1	1/1
นาย ชูเดช คงสุนทร /1	กรรมการ	1/1	1/1
นางสาว กฤชวรรณ ซื้อเจริญชัย /1	กรรมการ	1/1	1/1
นาง อารยา คงสุนทร /1	กรรมการ	1/1	1/1

หมายเหตุ: /1 เป็นกรรมการที่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

-ไม่มี-

ค่าตอบแทนอื่น

-ไม่มี-

สาธารณรัฐประชาชนจีน

Euroasia Total Logistics (China) Company Limited

การเข้าร่วมประชุม

การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริษัทของ ETL GX สำหรับปี 2565 และ2566 มีรายละเอียดดังนี้

ตารางการเข้าประชุมคณะกรรมการของ ETL GX

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด	
		1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 65	1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 66
นาย จื้ออุ่ย จาง	กรรมการ	1/1	1/1
นาย ลี ยิค เชร์ /1	กรรมการ	1/1	1/1
นาย ชูเดช คงสุนทร /1 /2	กรรมการ	1/1	1/1

หมายเหตุ: /1 นาย ลี ยิค เชร์ และ นาย ชูเดช คงสุนทร ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการของ ETL GX โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2564 เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2564

/2 เป็นกรรมการที่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

-ไม่มี-

ค่าตอบแทนอื่น

-ไม่มี-

Euroasia Total Logistics (Shenzhen) Company Limited

การเข้าร่วมประชุม

การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริษัทของ ETL SZ สำหรับปี 2565 และ2566 มีรายละเอียดดังนี้

ตารางการเข้าประชุมคณะกรรมการของ ETL SZ

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด	
		1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 65	1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 66
นาย เจีย จ้าว	กรรมการ	1/1	1/1
นาย ลี ยิค เชร์ /1	กรรมการ	1/1	1/1
นาย ชูเดช คงสุนทร /1 /2	กรรมการ	1/1	1/1

หมายเหตุ: /1 นาย ลี ยิค เชร์ และ นาย ชูเดช คงสุนทร ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการของ ETL SZ โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2564 เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2564

/2 เป็นกรรมการที่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

-ไม่มี-

ค่าตอบแทนอื่น

-ไม่มี-

8.1.2.3 บริษัทร่วมที่ประกอบธุรกิจหลัก

ประเทศเวียดนาม

Euroasia Total Logistics Vietnam Company Limited

การเข้าร่วมประชุม

การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริษัทของ ETL VN สำหรับปี 2565 และ2566 มีรายละเอียดดังนี้

ตารางการเข้าประชุมคณะกรรมการของ ETL VN

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด	
		1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 65	1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 66
Ms. Nong Tuyet Na	กรรมการ	1/1	1/1
นางสาว กฤชวรรณ ซื้อเจริญชัย /1	กรรมการ	-	1/1

หมายเหตุ : นางสาว กฤชวรรณ ซื้อเจริญชัย ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการของ ETL VN โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2566 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2566

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

-ไม่มี-

ค่าตอบแทนอื่น

-ไม่มี-

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ กำหนดนโยบายการกำกับดูแลและบริหารกิจการบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกำหนดมาตรการและกลไกทั้งทางตรงและทางอ้อมเพื่อให้บริษัทฯ สามารถกำกับดูแลและบริหารจัดการกิจการของบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม รวมถึงการติดตามดูแลให้บริษัทย่อยและหรือบริษัทร่วม มีการปฏิบัติตามมาตรการและกลไกต่างๆ ที่กำหนดไว้ได้เสมือนเป็นหน่วยงานของบริษัทเอง และเป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ รวมถึงกฎหมายบริษัทมหาชน ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ กฎหมายหลักทรัพย์ และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องตลอดจนประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่างๆ ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ฯ

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

8.1.4.1 การปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งจะช่วยส่งเสริมให้องค์กรมีศักยภาพในการแข่งขันทั้งในระยะสั้นและระยะยาว ตลอดจนช่วยสร้างความเชื่อมั่นให้แก่นักลงทุน สถาบันการเงิน พันธมิตรทางธุรกิจ และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย เพื่อการให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทนำไปสู่การเพิ่มมูลค่าให้แก่ผู้ถือหุ้น และประโยชน์ที่สมดุลร่วมกันของผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับบริษัท คณะกรรมการบริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดหลักปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ซึ่งจัดทำโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อเป็นแนวทางในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท

นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีฉบับนี้ คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาและอนุมัติ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 11 มกราคม 2566 โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 12 มกราคม 2566 ซึ่งนโยบายดังกล่าวได้กำหนดแนวทางปฏิบัติของกรรมการบริษัท เจ้าหน้าที่ และพนักงานได้เข้าใจและนำไปใช้เป็นแนวทางในการทำงาน ซึ่งจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน ตลอดจนทำให้เกิดความโปรงใสต่อนักลงทุน โดยบริษัทฯ มีหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีหลักปฏิบัติ 8 ประการ ดังนี้

1. บทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท
2. กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน
3. เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีประสิทธิผล
4. สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร
5. ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ
6. ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม
7. รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล
8. สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะติดตามเพื่อให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการที่ดีดังกล่าวต่อไป

8.1.4.2 การปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ได้จัดทำนโยบายป้องกันการขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่าการตัดสินใจใดๆ ในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัท และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียกับรายการที่พิจารณาต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์หรือการมีส่วนได้เสียของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมในการพิจารณา รวมถึงไม่มีอำนาจในการอนุมัติธุรกรรมนั้นๆ โดยมีหลักการที่สำคัญดังต่อไปนี้

1. กรรมการและผู้บริหารพึงละเว้นการประกอบกิจการอันมีสภาพเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้อื่น ซึ่งอาจเป็นผลเสียหายต่อบริษัท ไม่ว่าโดยตรงหรืออ้อม หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจตัดสินใจ หรือผู้บริหารในกิจการที่เป็นการแข่งขัน หรือมีลักษณะเดียวกันกับบริษัทฯ เว้นแต่จะสามารถแสดงได้ว่าการดำเนินการดังกล่าวจะไม่ส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ รวมทั้งจะมีมาตรการที่เป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวม
2. กรรมการและผู้บริหารพึงละเว้นการถือหุ้นในกิจการคู่แข่งของบริษัทฯ ซึ่งเป็นจำนวนที่มีนัยสำคัญหากการกระทำดังกล่าวจะทำให้กรรมการและผู้บริหารไม่สามารถกระทำการ หรือละเว้นการกระทำการที่ควรทำตามหน้าที่ หรือมีผลกระทบต่องานในหน้าที่ กรณีที่กรรมการและผู้บริหารได้หุ้นนั้นมาก่อนการเป็นกรรมการและผู้บริหาร หรือก่อนที่บริษัทฯ จะเข้าไปทำธุรกิจนั้น หรือเป็นการได้มาโดยทางมรดก กรรมการและผู้บริหารต้องรายงานไปยังเลขานุการบริษัททันที
3. กรรมการและผู้บริหารต้องเปิดเผยรายการธุรกิจหรือกิจการที่ประกอบขึ้นเป็นส่วนตัว หรือกับครอบครัว หรือญาติพี่น้อง หรือผู้อยู่ในอุปการะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งผลประโยชน์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยได้ โดยรายงาน ไปยังเลขานุการบริษัท เช่น
   (1) การร่วมลงทุนหรือมีผลประโยชน์กับผู้ค้าที่ประกอบธุรกิจกับบริษัทฯ หรือลูกค้าของบริษัท
   (2) การดำรงตำแหน่งใดๆ หรือแม้แต่การเป็นที่ปรึกษาของผู้ค้าที่ประกอบธุรกิจกับบริษัทฯ หรือลูกค้าของบริษัท
   (3) การทำการค้าสินค้าหรือการให้บริการกับบริษัทหรือบริษัทย่อยโดยตรง หรือทำการผ่านผู้อื่น
4. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องปฏิบัติหน้าที่โดยยึดถือประโยชน์ของบริษัทฯ ภายใต้ความถูกต้องตามกฎหมายและจรรยาบรรณธุรกิจ โดยปฏิบัติหน้าที่อย่างโปร่งใส
5. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องหลีกเลี่ยงการเข้าไปเกี่ยวข้องกับกิจกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือขัดขวางการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ
6. ผู้บริหาร และพนักงานพึงหลีกเลี่ยงการทำงานอื่นนอกเหนือจากการทำงานของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ซึ่งอาจมีผลกระทบต่องานในความรับผิดชอบไม่ว่าด้านใด
7. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะไม่แสวงหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่น โดยอาศัยข้อมูลอันเป็นความลับของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย เช่น แผนงาน รายได้ มติที่ประชุม การคาดคะเนทางธุรกิจ ผลงานจากการทดลองค้นคว้าการประมูลราคาเพื่อประโยชน์ส่วนตน ไม่ว่าจะทำให้บริษัทฯ ได้รับความเสียหายหรือไม่ก็ตาม รวมถึงจะต้องปฏิบัติตามนโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ โดยเคร่งครัด
8. คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารต้องพิจารณาความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวโยงกันด้วยอย่างรอบคอบด้วยความซื่อสัตย์สุจริต อย่างมีเหตุผลและมีความเป็นอิสระ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ข้อบังคับประกาศ คำสั่ง และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลในเรื่องดังกล่าวอย่างถูกต้องครบถ้วน
9. กรรมการและผู้บริหารจะจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องส่งให้เลขานุการบริษัทและให้มีการจัดทำรายงานดังกล่าวครั้งต่อไปเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูล ซึ่งเลขานุการบริษัทมีหน้าที่จัดเก็บข้อมูลและรายงานข้อมูลดังกล่าวไปยังประธานคณะกรรมการบริษัทและแจ้งต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบเพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และ/หรือประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่เกี่ยวข้อง ซึ่งบริษัทฯ จะนำข้อมูลดังกล่าวไปใช้ในการควบคุมดูแลการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทกับกรรมการ หรือ ผู้บริหาร และ/หรือ ผู้เกี่ยวข้องของบุคคลดังกล่าวเพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของกฎหมายและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
10. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่มีส่วนได้เสียในการประชุมในวาระใดวาระหนึ่ง จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนหรือไม่เข้าร่วมประชุมในวาระที่พิจารณาเรื่องที่ตนมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

11. ในกรณีที่เลขานุการบริษัท และ/หรือ เลขานุการของคณะกรรมการชุดย่อย (แล้วแต่กรณี) เห็นว่าวาระการประชุมใดที่เข้าข่ายเป็นวาระที่มีเนื้อหาที่อาจก่อให้ความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกรรมการ และ/หรือ กรรมการชุดย่อยท่านใดหรือมีกรรมการ และ/หรือ กรรมการชุดย่อยท่านใดอาจมีส่วนได้เสียในวาระการประชุมใด เลขานุการบริษัท และ/หรือเลขานุการของคณะกรรมการชุดย่อย (แล้วแต่กรณี) จะแจ้งหรือดำเนินการให้มีการแจ้งต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการชุดย่อยทราบถึงประเด็นความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น (และแจ้งให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบ) พร้อมทั้งรายชื่อกรรมการ และ/หรือ กรรมการชุดย่อยที่อาจมีส่วนได้เสีย และ/หรือ มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ก่อนการจัดส่งหนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ คณะกรรมการชุดย่อยเพื่อพิจารณาในวาระดังกล่าวต่อไป
12. คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้บริษัทฯ และฝ่ายจัดการทำการเปิดเผยข้อมูลรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างถูกต้องครบถ้วนในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และ รายงานประจำปี

8.1.4.3 การปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

กลุ่มบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสและตระหนักถึงความสำคัญในเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน เพื่อป้องกันการใช้ข้อมูลภายในโดยมิชอบ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท ตลอดจนหลักทรัพย์หรือราคาหลักทรัพย์ของบริษัท และทำให้เกิดความไม่เท่าเทียมกันในการได้รับข่าวสารข้อมูลบริษัทจนเป็นผลให้ผู้หนึ่งผู้ใดได้ประโยชน์อันเนื่องมาจากการใช้ข้อมูลภายในดังกล่าว และเพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ”) รวมถึงประกาศ ระเบียบ และหรือกฎเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้อง

8.1.4.4 การปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ตระหนักดีว่าการทุจริตและคอร์รัปชันส่งผลร้าย และเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาสังคมและเศรษฐกิจของประเทศ เป็นการกระทำที่ไม่ถูกต้องและสร้างความไม่เป็นธรรมในทางธุรกิจ ส่งผลเสียทั้งด้านจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ความสามารถในการแข่งขันของกิจการ และไม่เป็นที่ยอมรับ ทั้งภายในและต่างประเทศ รวมทั้ง ทำให้ผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ขาดความเชื่อมั่นต่อองค์กร ดังนั้น บริษัทฯ จึงถือปฏิบัติตามกฎหมายประเทศไทยในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และกำหนดนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันเป็นลายลักษณ์อักษร นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อให้ถือเป็นหลักการสำคัญในการดำเนินธุรกิจที่จะไม่สนับสนุนกิจการ กลุ่มบุคคล หรือบุคคลที่มีส่วนร่วมกับการแสวงหาผลประโยชน์อันไม่พึงได้รับ ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมจากการใช้อำนาจ หน้าที่โดยมิชอบ รวมทั้ง เพื่อเป็นแนวทางให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับตระหนักถึงการปฏิบัติหน้าที่ด้วยจิตสำนึกในการยึดถือความซื่อสัตย์ในการปฏิบัติหน้าที่ โดยปราศจากการทุจริตและคอร์รัปชัน หรือ การแสวงหาประโยชน์ในหน้าที่โดยมิชอบ ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยจรรโลงไว้ซึ่งชื่อเสียงและเกื้อหนุนต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้มีการสื่อสารและเผยแพร่นโยบายดังกล่าวไปให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับ รวมถึงสาธารณชนรับทราบ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีช่องทางในการรายงานเมื่อพบเห็นหรือทราบว่ามีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนนโยบาย จรรยาบรรณ หรือระเบียบคำสั่งของบริษัท หรือมีการกระทำที่เข้าข่ายหรือสงสัยได้ว่าเป็นการทุจริตและคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ ยังไม่เคยได้รับเรื่องร้องเรียนในหัวข้อดังกล่าว

8.1.4.5 การรับเรื่องร้องเรียน (whistleblowing)

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีค่านิยมองค์กรโดยมุ่งเน้นการทำงานด้วยความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม โดยมีความเชื่อมั่นว่าการดำเนินธุรกิจภายใต้การกำกับแลกิจการที่ดีเป็นปัจจัยสำคัญที่ส่งเสริมการนำพาบริษัทฯ ไปสู่การเติบโตอย่างยั่งยืน ดังนั้น เพื่อเป็นการยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายได้มีส่วนร่วมในกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและจัดให้มีช่องทางในการร้องเรียน และแจ้งเบาะแส จากทั้งบุคคลภายในองค์กร และจากบุคคลภายนอก ที่ได้รับผลกระทบทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อดำเนินการแก้ไข หรือ ปรับปรุงเพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปอย่างถูกต้อง เหมาะสม โปร่งใส และเชื่อถือได้ โดยผู้พบเห็นเหตุการณ์ รับทราบ หรือพบข้อสงสัยโดยสุจริตว่ากรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน หรือบุคคลใดๆ ที่กระทำการแทนบริษัทฯ มีการประพฤติผิด หรือกระทำการทุจริต สามารถแจ้งเบาะแสมายังช่องทางแจ้งเบาะแสตามที่บริษัทฯ กำหนด เพื่อให้ผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องดำเนินการตรวจสอบข้อมูล สอบสวนการกระทำ หรือพฤติกรรมดังกล่าว และรายงานผลการสอบสวนตามที่แนวทางที่กำหนดไว้

ช่องทางการแจ้งเบาะแส

1. ทางจดหมาย โดยส่งทางไปรษณีย์
   ติดต่อ: ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
   ที่อยู่: บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด
   19,21 ถนนมอเตอร์เวย์ แขวงคลองสองต้นนุ่น เขตลาดกระบัง กรุงเทพมหานคร 10520
2. ทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-mail)
   ติดต่อ: ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ acchairman@etl.co.th
3. ทางโทรศัพท์: +662 123 1727
4. ช่องทางการแจ้งข้อร้องเรียนและเบาะแสทางหน้าเว็บไซต์ของบริษัทฯ : www.etl.co.th
5. ทางกล่องรับแจ้งเบาะแส/กล่องร้องเรียน
6. ประธานกรรมการบริษัท หรือ ประธานกรรมการตรวจสอบ
7. ผู้บังคับบัญชาที่ตนเองไว้วางใจในทุกระดับ (กรณีที่เป็นเรื่องเกี่ยวข้องกับผู้บริหารระดับสูง หรือกรรมการบริษัท ให้ แจ้งเรื่องโดยตรงต่อประธานกรรมการตรวจสอบ)

ทั้งนี้ เพื่อให้ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนและผู้ให้ความร่วมมือในการต่อต้านการทุจริตได้รับความคุ้มครอง มิให้ได้รับความเดือดร้อน อันตราย หรือไม่ได้รับความเป็นธรรมอันเกิดจากการแจ้งเรื่องร้องเรียน หรือให้ความร่วมมือในการต่อต้านการทุจริต บริษัทฯ จึงกำหนดกลไกในการให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนและผู้ให้ความร่วมมือกับบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงการเก็บข้อมูลของแจ้งเรื่องร้องเรียนและผู้ให้ความร่วมมือ และเก็บเรื่องร้องเรียน หรือข้อมูลที่เกี่ยวข้องไว้เป็นความลับระดับสูงสุด บริษัทฯ จะไม่เปิดเผยข้อมูลไม่ว่าส่วนหนึ่งส่วนใดที่อาจทำให้บุคคลอื่นสามารถระบุตัวตนของบุคคลดังกล่าวได้ โดยข้อมูลทั้งหมดจะถูกเปิดเผยแก่เฉพาะบุคคลที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องโดยตรงที่นโยบายฉบับนี้กำหนดไว้เท่าที่จำเป็น เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามความจำเป็นในการปฏิบัติงานเท่านั้นหรือเป็นการปฏิบัติตามที่กฎหมายกำหนด กรณีพบว่ามีพนักงาน หรือผู้บริหาร ปฏิบัติต่อบุคคลอื่นด้วยวิธีการที่ไม่เป็นธรรม หรือก่อให้เกิดความเสียหายต่อบุคคลอื่น อันมีเหตุจูงใจจากการที่บุคคลดังกล่าวได้แจ้งเรื่องร้องเรียน หรือให้ความร่วมมือในการต่อต้านการทุจริต บริษัทฯ จะถือว่าเป็นการฝ่าฝืนและเป็นการกระทำที่ผิดวินัย โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ ยังไม่เคยได้รับเรื่องร้องเรียนเรื่องการประพฤติผิด หรือกระทำการทุจริตโดยบุคลากรของบริษัทฯ

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

8.2.1 จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุมของกรรมการตรวจสอบรายบุคคล

รายละเอียดการเข้าประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ สำหรับปี 2565 และ 2566 มีดังนี้

จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุมของกรรมการตรวจสอบ

รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด	
	1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 65	1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 66
นายวรพจน์ อุชุไพบูลย์วงศ์	5/5	5/5
นายกฤษณะ บุญยะชัย	5/5	5/5
นายเจริญเกียรติ หุตะนานันทะ	5/5	5/5

8.2.2 อธิบายผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

รายละเอียดผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ สำหรับ ปี 2566 มีดังนี้

1. คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินประจำปี 2565 และ 2566 ให้กลุ่มบริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องครบถ้วนและเพียงพอตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินโดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี และมีการเปิดเผยข้อมูลที่มีสาระสำคัญอย่างครบถ้วนและเชื่อถือได้
2. สอบทานให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีระบบควบคุมภายใน (internal control) และระบบตรวจสอบภายใน (internal audit) ที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ
3. กำกับดูแลให้หน่วยงานตรวจสอบภายในให้ปฏิบัติงานได้อย่างอิสระ โดยมีการแต่งตั้งให้บริษัท ไวส์ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทที่ให้บริการด้านการตรวจสอบภายในจากภายนอก เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีการติดตามผลการตรวจสอบภายในร่วมกับฝ่ายบริหารอย่างต่อเนื่อง โดยคณะกรรมการตรวจสอบเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชี สอบทานหรือตรวจสอบรายการที่เห็นว่าเป็นเรื่องสำคัญและจำเป็นในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ โดยผลการตรวจสอบภายใน ไม่พบสิ่งบ่งชี้ของการทำทุจริตหรือของบกพร่องด้านการควบคุมอย่างมีนัยสำคัญ
4. พิจารณาและให้ความเห็นชอบ อัตรากำลัง และทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี รวมถึงการพิจารณาอนุมัติการทบทวนปรับเปลี่ยนแผนงานตรวจสอบในส่วนที่มีนัยสำคัญ รวมถึงกำกับดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในให้สอดคล้องตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ และเป็นไปตามมาตรฐานสากลในการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับหัวหน้าผู้บริหารฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อหารือประเด็นที่มีความสำคัญ
5. พิจารณารายงานระหว่างกัน รายการที่เกี่ยวโยงกัน และรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้มีความถูกต้องและครบถ้วน ซึ่งให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่ เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ฯ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น
6. สอบทานและติดตามผลการบริหารความเสี่ยงจากฝ่ายจัดการ และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
7. พิจารณา ทบทวน และปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ และสาระสำคัญอื่นที่เกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

8. คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาความเป็นอิสระ ความรู้ ความเข้าใจในธุรกิจ คุณภาพงาน และคุณสมบัติของผู้สอบบัญชีตลอดจนความเหมาะสมของค่าสอบบัญชี โดย ทั้งนี้ ได้เห็นชอบให้ผู้สอบบัญชีจาก บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2565 และ 2566 ของบริษัทฯ ได้แก่ นางสาวกิ่งกาญจน์ อัศวรังสฤษฎ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4496 และ/หรือ นางสาวพิมพ์ใจ มานิตขจรกิจ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4521 และ/หรือ นางสาวอรวรรณ เตชวัฒนสิริกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4807 และ/หรือ นางน้ำมนต์ เกิดมงคลชัย ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8368 และ/หรือนางสาววิไลพร เชาว์วิวัฒน์กุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9309 เป็นผู้สอบบัญชีที่ลงลายมือชื่อในรายงานการตรวจสอบงบการเงินของบริษัทฯ ที่มีคุณสมบัติตามข้อกำหนด และได้ความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ

8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ

8.3.1 จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุมของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

รายละเอียดการเข้าประชุมของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนสำหรับปี 2565 และ 2566 มีดังนี้

จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุมของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด	
	1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 65	1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 66
นายเจริญเกียรติ หุตะนานันทะ	1/1	1/1
นางอารยา คงสุนทร	1/1	1/1
นางสาวกฤชวรรณ ซื้อเจริญชัย	1/1	1/1

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

รายละเอียดการเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง สำหรับปี 2565 และ 2566 มีดังนี้

จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด	
	1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 65	1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 66
นายวรพจน์ อุชุไพบูลย์วงศ์	4/4	4/4
นายชูเดช คงสุนทร	4/4	4/4
นายลี ยิค เชร์	4/4	4/4

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

รายละเอียดการเข้าประชุมของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน สำหรับปี 2565 และ 2566 มีดังนี้

จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุมของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด	
	1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 65	1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 66
นายกฤษณะ บุญยะชัย	2/2	2/2
นางสาวบุศรินทร์ ต่วนชะเอม	2/2	2/2
นางสาวกฤชวรรณ ชื้อเจริญชัย	2/2	2/2

คณะกรรมการบริหาร

รายละเอียดการเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหาร สำหรับปี 2565 และ 2566 มีดังนี้

จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหาร

รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด	
	1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 65	1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 66
นายชูเดช คงสุนทร	11/11	12/12
นางสาวกฤชวรรณ ชื้อเจริญชัย	11/11	12/12
นายลี ยิค เชร์	11/11	12/12
นางอารยา คงสุนทร	11/11	12/12

8.3.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

รายละเอียดผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน สำหรับ ปี 2566 มีดังนี้

1. พิจารณานำเสนอโครงสร้าง องค์ประกอบ และคุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัทและบริษัทย่อย และคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ
2. พิจารณาสรรหาบุคคลที่เหมาะสมที่จะมาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในกรณีที่มีตำแหน่งว่างลงเนื่องจากครบวาระ และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในกรณีที่มีตำแหน่งว่างลงเนื่องจากกรณีอื่นๆ
3. พิจารณากำหนดคุณสมบัติและหลักเกณฑ์ในการสรรหาผู้ที่จะดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง โดยคำนึงถึงความหลากหลายทางด้านความรู้ ความเชี่ยวชาญ ทักษะ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท และการอุทิศเวลา
4. พิจารณาสรรหาบุคคลเพื่อรับการคัดเลือกเป็นคณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูง เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
5. พิจารณาทบทวนแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง พร้อมทั้งรายชื่อผู้ที่เหมาะสมที่จะได้รับการพิจารณาสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงอย่างสม่ำเสมอ และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งเมื่อมีตำแหน่งว่างลง
6. พิจารณากำหนดเกณฑ์ในการประเมินผลการทำงาน และประเมินผลการทำงานของผู้บริหารระดับสูง เพื่อพิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคในแต่ละปี เพื่อนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาต่อไป

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

รายละเอียดผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงสำหรับ ปี 2566 มีดังนี้

1. พิจารณาและทบทวนนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องไปกับทิศทาง วัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักกลยุทธ์ และแผนธุรกิจของบริษัทฯ
2. สอบทานรายงานการบริหารความเสี่ยงเพื่อติดตามการประเมินความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญ ผลกระทบและโอกาสที่อาจเกิดขึ้นของความเสี่ยงนั้น เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง และมีวิธีจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม และดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอและเหมาะสม
3. ประชุมและสื่อสารแลกเปลี่ยนข้อมูลกับคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อร่วมกันพิจารณาเรื่องความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ และบริษัทย่อย ที่ได้รับทราบมาระหว่างปี และแนวทางการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนเรื่องอื่นๆ ที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงตามที่เห็นสมควร
4. สื่อสารแลกเปลี่ยนข้อมูลกับคณะทำงานด้านการบริหารความเสี่ยง และฝ่ายตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบุคคลภายนอกที่บริษัทได้ว่าจ้างให้มั่นใจว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งการนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสมและมีการปฏิบัติตามทั่วทั้งองค์กร
5. นำเสนอคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญ
6. วิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงและทบทวนนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยง
7. พิจารณา ทบทวน และปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ และสาระสำคัญอื่นที่เกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

รายละเอียดผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนสำหรับ ปี 2566 มีดังนี้

1. กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด ตลอดจนกำหนดจรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน นโยบายสิทธิมนุษยชน และนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
2. ให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการบริษัท ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน นโยบายสิทธิมนุษยชนและนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม
3. ศึกษาและกำหนดหลักการและแนวปฏิบัติที่สำคัญของนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน นโยบายสิทธิมนุษยชนและนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม ให้หมาะสมกับธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และ/หรือ ตามแนวปฏิบัติของสากล
4. พิจารณาทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน นโยบายสิทธิมนุษยชนและนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม ให้มีความเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ
5. พิจารณาทบทวนหลักการและแนวปฏิบัติที่สำคัญของนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน นโยบายสิทธิมนุษยชนและนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม และกำกับดูแลให้มีผลในทางปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม
6. ประมวลผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการประจำปี และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบในปีถัดไป พร้อมทั้งนำเสนอความเห็นและข้อเสนอแนะ
7. กำกับให้ฝ่ายจัดการเผยแพร่ และสื่อสารนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน นโยบายสิทธิมนุษยชนและนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม รวมถึงหลักการและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องต่อผู้ที่เกี่ยวข้องหรือผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติและเพื่อให้เป็นที่ทราบโดยทั่วบริษัทฯ
8. จัดหาที่ปรึกษา หรือบุคคลที่มีความเห็นอิสระ เพื่อให้ความเห็น หรือคำแนะนำตามความเหมาะสมและจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ

9. พิจารณา ทบทวน และปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน เกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ และสาระสำคัญอื่นที่เกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน
10. ให้คำปรึกษาแก่คณะทำงานเพื่อเตรียมความพร้อมในการเข้ารับการจัดอันดับการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการบริหาร

รายละเอียดผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารสำหรับ ปี 2566 มีดังนี้

1. พิจารณาและจัดทำนโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ทางธุรกิจ เป้าหมายและแผนการดำเนินงาน เป้าหมายทางการเงิน และงบประมาณการบริหารทรัพยากรบุคคล การลงทุนการขยายงาน การประชาสัมพันธ์ของบริษัทฯ และงบประมาณการบริหารทรัพยากรบุคคล การลงทุนการขยายงาน การประชาสัมพันธ์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และควบคุมกำกับดูแลให้การดำเนินงานของคณะทำงานที่แต่งตั้งบรรลุเป้าหมายโดยพิจารณาถึงปัจจัยทางธุรกิจ ก่อนเสนอและขออนุมัติต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
2. กำกับดูแล ตรวจสอบ และติดตามการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบาย กลยุทธ์ทางธุรกิจเป้าหมายและแผนการดำเนินงาน เป้าหมายทางการเงิน และงบประมาณของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่ได้รับอนุมัติ จากคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเอื้อต่อสภาพธุรกิจ พร้อมให้คำปรึกษา แนะนำ การบริหารจัดการแก่ผู้บริหารระดับสูง
3. ศึกษาความเป็นไปได้ในการลงทุนโครงการใหม่ และมีอำนาจในการพิจารณาและอนุมัติให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยลงทุนหรือร่วมลงทุนกับบุคคล นิติบุคคล หรือองค์กรทางธุรกิจอื่นใด ในรูปแบบที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควรเพื่อดำเนินกิจการตามวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ตลอดจนถึงการพิจารณาและอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุนดังกล่าว การเข้าทำนิติกรรมสัญญา
4. ติดตามผลการดำเนินงานและความก้าวหน้าของโครงการลงทุนของแต่ละธุรกิจ และรายงานผลรวมทั้งปัญหา และอุปสรรคที่เกิดขึ้นและแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขให้คณะกรรมการบริษัททราบ
5. พิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัทฯ และให้คำแนะนำเกี่ยวกับการจ่ายเงินปันผล เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
6. พิจารณาทางเลือกในการระดมทุน ก่อนเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ
7. พิจารณาและอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมทางการเงินกับสถาบันการเงินในการเปิดบัญชี กู้ยืม ขอสินเชื่อ จำนำ จำนองค้ำประกันและการอื่น รวมถึงการซื้อขายและจดทะเบียนกรมสิทธิ์ที่ดินใดๆ ตามวัตถุประสงค์เพื่อประโยชน์ในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ
8. พิจารณาและอนุมัติการจัดตั้งบริษัทย่อย การเพิ่มทุน หรือลดทุน หรือการหาแหล่งเงินทุนอื่นในบริษัทย่อย ปรับโครงสร้างผู้ถือหุ้นภายในกลุ่มบริษัทย่อย รวมทั้งการเข้าทำธุรกรรมและการดำเนินการต่างๆ ของบริษัทย่อย
9. พิจารณาและอนุมัติระเบียบ ข้อบังคับ แนวนโยบายการบริหารงาน และการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ
10. ดำเนินการให้ผู้บริหาร ฝ่ายจัดการ หรือพนักงานเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริหาร หรือจัดทำและให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่จะมีการหารือกันในที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร
11. จัดหาที่ปรึกษา หรือบุคคลที่มีความเห็นอิสระเพื่อให้ความเห็นหรือคำแนะนำตามความจำเป็นและเหมาะสม และด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ
12. รายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบถึงกิจการที่คณะกรรมการบริหารดำเนินการภายใต้ขอบเขต อำนาจและหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงเรื่องอื่นใดที่จำเป็นและสมควรที่จะต้องเสนอให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ
13. พิจารณาและอนุมัติการดำเนินงานที่เป็นธุรกรรมปกติธุรกิจของบริษัทฯ ตามงบลงทุนหรืองบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยวงเงินสำหรับแต่ละรายการเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในอำนาจดำเนินการ
14. พิจารณาและกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนของพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
15. พิจารณา ทบทวน และปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร เกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ และสาระสำคัญอื่นที่เกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

9.1.1 ความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบควบคุมภายใน

บริษัทฯ ตระหนัก และให้ความสำคัญกับการมีระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทั้งนี้ คณะกรรมการได้ประเมินระบบควบคุมภายใน โดยได้มีสอบถามข้อมูลจากฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และได้ตอบแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ ตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ โดยประกอบด้วย 5 องค์ประกอบ ได้แก่

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

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้แสดงรายละเอียดการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในไว้ในแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ใน เอกสารแนบ 7 “แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ”

9.1.2 ความเห็นเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า บริษัทฯ ได้จัดให้มีการบริหารงาน และระบบการควบคุมภายในที่ดีเพียงพอ เหมาะสมและสอดคล้องกับขนาดกิจการแล้ว โดยผู้บริหารได้สนับสนุนให้พนักงานในองค์กรตระหนักถึงความสำคัญในการควบคุมภายใน โดยได้จัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอและเหมาะสมเพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทฯ ดำเนินตามวัตถุประสงค์ และสอดคล้องกับกฎหมาย และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมีประสิทธิภาพ สามารถช่วยป้องกันทรัพย์สินของบริษัทฯ จากการสูญหายหรือการนำไปใช้โดยบุคคลที่ไม่มีอำนาจหน้าที่ และช่วยให้รายงานทางการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีความถูกต้อง น่าเชื่อถือ และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนและเพียงพอในระยะเวลาที่เหมาะสม

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีส่วนการตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระในการติดตาม และประเมินผลการควบคุมภายในโดยการแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นหน่วยงานตรวจสอบภายในกลางของบริษัทใหญ่ โดยรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

9.1.3 ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในอิสระเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

บริษัทฯ ได้ว่าจ้างหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัท ไวส์ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) **("ผู้ตรวจสอบภายในอิสระ")** เพื่อประเมินภาพรวมของระบบควบคุมภายในของกระบวนการหลักที่มีอยู่ในปัจจุบัน รวมถึงการตรวจติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในและเตรียมความพร้อมต่อการตอบแบบประเมินความพอเพียงของระบบควบคุมภายในของสำนักงาน ก.ล.ต. และให้คำแนะนำในการปรับปรุงการควบคุมภายในให้สอดคล้องตามแนวปฏิบัติที่ดี โดยเป็นการประเมินการควบคุมภายในเบื้องต้นตาม 5 องค์ประกอบ ของการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแนวทางของ COSO ซึ่งเป็นไปในแนวทางเดียวกันกับแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสำนักงาน ก.ล.ต. โดยผู้ตรวจสอบภายในอิสระได้จัดทำรายงานผลการประเมินและตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และนำเสนอรายงานให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบทราบ ซึ่งบริษัทฯ ได้ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานในฝ่ายต่างๆ ตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบภายในอิสระได้ปฏิบัติงานสอบทานระบบควบคุมภายในโดยวิธีการสัมภาษณ์ผู้บริหาร พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องตามโครงสร้างองค์กร การสอบทานเอกสารหลักฐาน และการเข้าร่วมสังเกตการณ์การปฏิบัติงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในได้เข้าปฏิบัติงานในระหว่างปี 2566 และได้รายงานผลการสอบทาน ระบบควบคุมภายในต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2567 โดยขอบเขต การสอบทานครอบคลุมระบบงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยทั้งหมด 7 ระบบงาน ดังนี้

ขอบเขตการสอบทานระบบการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทฯ

ระบบงาน	การขายและการรับชำระเงิน	การบริหารจัดการโลจิสติกส์และการขนส่ง	การจัดซื้อจัดจ้างและการจ่ายชำระเงิน	การควบคุมทั่วไปด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT General Control)	การบริหารจัดการสินทรัพย์ถาวร	การบริหารทรัพยากรบุคคล	การบริหารด้านบัญชีและการเงิน
บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) ("ETL")	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓
บริษัท ยูโรเอเชีย ทรานสปอร์ต จำกัด ("ETS")	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓
Euroasia Total Logistics (China) Company Limited ("ETL GX")	✓	✓	✓	✓	-	-	-

ระบบงาน	การขายและการรับชำระเงิน	การบริหารจัดการโลจิสติกส์และการขนส่ง	การจัดซื้อจัดจ้างและการจ่ายชำระเงิน	การควบคุมทั่วไปด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT General Control)	การบริหารจัดการสินทรัพย์ถาวร	การบริหารทรัพยากรบุคคล	การบริหารด้านบัญชีและการเงิน
Euroasia Total Logistics (Shenzhen) Company Limited (“ETL SZ”)	✓	✓	✓	✓	-	-	-
Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd (“ETL MY”)	✓	✓	-	-	-	-	-
Euroasia Integrated Logistics Services (M) Sdn Bhd (“EILS”)	✓	✓	-	-	-	-	-

จากการเข้าปฏิบัติงานในระหว่างปี 2566 ผู้ตรวจสอบภายในอิสระได้รายงานผลการตรวจสอบ รวมถึงข้อสังเกตและข้อเสนอแนะต่างๆ เกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อยต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็น รายไตรมาส และมีการติดตามผลการสอบทานเป็นประจำในไตรมาสถัดไปและนำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบผลการสอบทานดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ

9.1.4 แผนการตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ได้จัดให้มีแผนการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในเพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่าของบริษัทฯ สำหรับปี 2566 ซึ่งได้รับการอนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2566 โดยมีขอบเขตและรายละเอียดแผนการตรวจสอบดังนี้

ขอบเขตการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ จะแบ่งตามโครงสร้างองค์กร ซึ่งประกอบด้วย 9 หน่วยงาน ดังนี้

1. Customer Service and Billing
2. Business Development
3. Command Center Safety and Security
4. Transport
5. Human Resources
6. Administration and Procurement
7. Quality Assurance
8. Information Technology
9. Finance and Accounting

แผนการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ สำหรับปี 2566 มีรายละเอียด ดังนี้

แผนการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ สำหรับปี 2566

ช่วงระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	ระบบงานที่เข้าตรวจสอบ
ไตรมาสที่ 4 ปี 2565 และ ไตรมาสที่ 1 ปี 2566	1. ประเมินความเสี่ยงองค์กร 2. เสนอแผนการตรวจสอบภายใน
ไตรมาสที่ 1 ปี 2566	1. การบริหารจัดการด้านการเงิน และบัญชี (Finance and Accounting) • วงจรรายได้ • วงจรรายจ่าย • นโยบายในการบริหารจัดการทางด้านการเงิน 2. ตรวจตามได้รับมอบหมาย
ไตรมาสที่ 2 ปี 2566	1. Euroasia Integrated Logistics Services (M) Sdn Bhd • การรับรู้รายได้ • ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน 2. ติดตามผลการตรวจสอบไตรมาสที่ 1 3. ตรวจตามได้รับมอบหมาย
ไตรมาสที่ 3 ปี 2566	1. การบริหารจัดการของ Transport และ Customer Service • การบริหารจัดการ และการควบคุมเที่ยวเปล่าในการบริหาร 2. ติดตามผลการตรวจสอบไตรมาสที่ 2 3. ตรวจตามได้รับมอบหมาย
ไตรมาสที่ 4 ปี 2566	1. Euroasia Integrated Logistics Services (M) Sdn Bhd • การรับรู้รายได้ • ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน 2. ติดตามผลการตรวจสอบไตรมาสที่ 3 3. ตรวจตามได้รับมอบหมาย

9.1.5 ข้อสังเกตของผู้สอบบัญชี

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด (“ผู้สอบบัญชี” หรือ “EY”) ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยผู้สอบบัญชีได้ปฏิบัติการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ผู้สอบบัญชีปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติงานตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงินโดยถูกต้อง ตามสมควรของบริษัทฯ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิผลของการควบคุมภายในของบริษัทฯ

จากการตรวจสอบงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ได้รายงานผลการตรวจติดตามการควบคุมทั่วไปด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT General Control) ต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 3/2566 เมื่อวันที่ 7 พฤศจิกายน 2566 แล้วโดยไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญที่อาจส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อความเห็นของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

9.1.6 หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 2/2566 เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2566 คณะกรรมการตรวจสอบได้มอบหมายให้ นายณสิต วงศ์พัวพัน จาก บริษัท บริษัท ไวส์ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน โดยเห็นแล้วว่ามีวุฒิการศึกษา ประสบการณ์ การอบรม ที่เหมาะสมเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ รวมทั้งมีความเป็นอิสระในการดำเนินงาน เพื่อทำการตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามระบบของกลุ่มบริษัทฯ ผู้ตรวจสอบภายในได้มีการประสานงานร่วมกันกับบุคลากรทุกฝ่ายงานของกลุ่มบริษัทฯ ติดตามการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน รวมไปถึง จัดทำรายงานผลการประเมินและตรวจสอบระบบควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทฯ และนำเสนอรายงานให้แก่ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทราบโดยตรงอย่างต่อเนื่องเป็นประจำ

ทั้งนี้ ตามขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจร่วมกับฝ่ายบริหารในการประเมินผลการปฏิบัติงานและพิจารณาความดีความชอบ และถอดถอน โยกย้ายหรือเลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของกลุ่มบริษัทฯ

9.2 รายการระหว่างกัน

9.2.1 รายละเอียดบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและความสัมพันธ์

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ที่มีรายการกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2566 มีดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและความสัมพันธ์

ลำดับ	บุคคลที่เกี่ยวโยงกัน และมีรายการระหว่างกัน	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ความสัมพันธ์
กลุ่มที่ 1 ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และบริษัทร่วม			
1	บริษัท ไวส์ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) ("WICE")	ให้บริการโลจิสติกส์ระหว่างประเทศทั้งทางทะเลและทางอากาศแบบครบวงจร ทั้งการนำเข้าและส่งออก และการให้บริการด้านพิธีการศุลกากร และการขนส่งในประเทศ	• เป็นบริษัทใหญ่และผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ โดย WICE ถือหุ้นในบริษัทฯ ในสัดส่วนร้อยละ 36.86 • มีกรรมการร่วมกัน 3 ท่าน คือ 1. นายชูเดช คงสุนทร 2. นางอารยา คงสุนทร 3. นางสาวบุศรินทร์ ต่วนชะเอม
2	นายลี ยิค เชร์	-	• เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ในสัดส่วนร้อยละ 12.99 และเป็นกรรมการของบริษัทฯ
3	Ms. Nong Tuyet Na	-	• เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทร่วม คือ ETL VN ในสัดส่วนร้อยละ 60.00 และเป็นกรรมการของ ETL VN
กลุ่มที่ 2 บริษัทย่อย และบริษัทร่วม			
1	บริษัท ยูโรเอเชีย ทรานสปอร์ต จำกัด ("ETS")	ให้บริการรับจัดการขนส่งสินค้าระหว่างประเทศ โดยดำเนินการอยู่ที่ประเทศไทย	• เป็นบริษัทย่อยทางตรง ซึ่งบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100.00
2	Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd ("ETL MY")	ให้บริการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน โดยดำเนินการอยู่ที่ประเทศมาเลเซีย	• เป็นบริษัทย่อยทางตรง ซึ่งบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 49.00 อย่างไรก็ดี เนื่องจากบริษัทฯ มีอำนาจการควบคุมใน ETL MY ดังนั้น ETL MY จึงมีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ

ลำดับ	บุคคลที่เกี่ยวโยงกัน และมีรายการระหว่างกัน	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ความสัมพันธ์
3	Euroasia Integrated Logistics Services (M) Sdn Bhd (“EILS”)	เป็นนายหน้าตัวแทนในการจัดการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน โดยดำเนินการอยู่ที่ประเทศมาเลเซีย	• เป็นบริษัทย่อยทางตรง ซึ่งบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100.00
4	Euroasia Total Logistics (China) Company Limited (“ETL GX”)	ให้บริการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน โดยดำเนินการอยู่ที่ประเทศจีน	• เป็นบริษัทย่อยทางตรง ซึ่งบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100.00
6	Euroasia Total Logistics (Shenzhen) Company Limited (“ETL SZ”)	ให้บริการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน โดยดำเนินการอยู่ที่ประเทศจีน	• เป็นบริษัทย่อยทางอ้อม ซึ่งกลุ่มบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100.00
6	Euroasia Total Logistics Vietnam Company Limited (“ETL VN”)	ให้บริการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน โดยดำเนินการอยู่ที่ประเทศเวียดนาม	• เป็นบริษัทร่วมทางตรง ซึ่งบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 40.00
กลุ่มที่ 3 บริษัทอื่นภายนอกกลุ่ม			
1	บริษัท ไวส์ ซัพพลายเชน โซลูชัน จำกัด	รับจัดการขนส่งและจัดหาระวางการขนส่งทุกชนิดทั้งภายในประเทศและระหว่างประเทศ	• เป็นบริษัทย่อยทางตรงของ WICE ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100.00
2	Wice Logistics (Singapore) Pte. Ltd	รับจัดการขนส่งและจัดหาระวางการขนส่งทุกชนิดทั้งภายในประเทศและระหว่างประเทศ โดยดำเนินการอยู่ที่ประเทศสิงคโปร์	• เป็นบริษัทย่อยทางตรงของ WICE ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100.00
3	Wice Logistics (Malaysia) Sdn Bhd	รับจัดการขนส่งและจัดหาระวางการขนส่งทุกชนิดทั้งภายในประเทศและระหว่างประเทศโดยดำเนินการอยู่ที่ประเทศมาเลเซีย	• เป็นบริษัทย่อยทางตรงของ WICE ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 70.00
4	Wice Logistics (Hong Kong) Limited	รับจัดการขนส่งและจัดหาระวางการขนส่งทุกชนิดทั้งภายในประเทศและระหว่างประเทศ โดยดำเนินการอยู่ที่ เขตบริหารพิเศษฮ่องกงแห่งสาธารณรัฐประชาชนจีน	• เป็นบริษัทย่อยทางตรงของ WICE ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 70.00
5	Guangzhou Wice Logistics Limited	รับจัดการขนส่งและจัดหาระวางการขนส่งทุกชนิดทั้งภายในประเทศและระหว่างประเทศ โดยดำเนินการอยู่ที่ประเทศจีน	• เป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของ WICE ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100.00 ผ่าน Wice Logistics (Hong Kong) Limited
6	Wice Logistics (Shenzhen) Limited	รับจัดการขนส่งและจัดหาระวางการขนส่งทุกชนิดทั้งภายในประเทศและระหว่างประเทศ โดยดำเนินการอยู่ที่ประเทศจีน	• เป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของ WICE ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 70.00 ผ่าน Wice Logistics (Hong Kong) Limited
7	บริษัท เอซีซี โลจิสติกส์ จำกัด (“ACCL”)	รับจ้างให้บริการขนส่งทั้งในประเทศและนอกประเทศ	• ผู้ถือหุ้นรายใหญ่เป็นญาติสนิทของกรรมการและผู้บริหารของบริษัท เอซีซี โลจิสติกส์ จำกัด

9.2.2 รายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งสำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2566 มีดังนี้

รายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของกลุ่มบริษัทฯ

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ	ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 65	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 66		
บริษัท ไวส์ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) ("WICE")	รายได้จากการบริการ	45.48	30.57	**รายได้จากการให้บริการ/ ลูกหนี้การค้า** WICE ได้ทำหน้าที่ในการติดต่อประสานงานบริการด้านการขนส่งทางบกข้ามพรมแดนให้แก่บริษัทฯ มีการคิดค่าบริการโดยใช้วิธี Cost Plus Pricing ซึ่งจะมีการคิดค่าบริการระหว่างกัน และถือเป็นรายได้จากการบริการของบริษัทฯ **ต้นทุนการให้บริการ/ เจ้าหนี้การค้า** WICE ได้ทำหน้าที่ให้บริการด้านการดำเนินพิธีการศุลกากรที่หน้าด่าน รวมถึงการกำหนดพิกัดราคาสินค้าให้กับทางบริษัทฯ ซึ่งมีการคิดค่าบริการโดยวิธี Cost Plus Pricing **ค่าใช้จ่ายอื่น** WICE ได้ทำหน้าที่ให้บริการด้านเงินเดือนและระบบสารสนเทศ รวมถึงค่าบริการด้านตรวจสอบระบบควบคุมคุณภาพภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยคิดค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา	คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า การทำรายการดังกล่าวเป็นการดำเนินงานตามธุรกิจปกติของกลุ่มบริษัทฯ โดยมีอัตราค่าบริการและเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป จึงพิจารณาเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ
	ต้นทุนการให้บริการ	0.09	-		
	ค่าใช้จ่ายอื่น	5.81	4.56		
	ต้นทุนทางการเงิน	0.22	0.08		
	ลูกหนี้การค้า	8.19	2.17		
	ลูกหนี้อื่น	0.68	-		
	เจ้าหนี้การค้า	-	-		
	เงินกู้ยืมระยะสั้น	0.15	-		
	เงินกู้ยืมระยะยาว	-	-		

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ	ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 65	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 66		
				ต้นทุนทางการเงิน บริษัทฯ กู้ยืมเงินจากธนาคารกสิกรไทย โดยให้ WICE เป็นผู้ค้ำประกันสินเชื่อเงินกู้ยืมระยะยาวโดยมีระยะเวลาการกู้ยืม 5 ปี ทั้งนี้ WICE คิดค่าธรรมเนียมค้ำประกันสัญญาร้อยละ 2.00 จากวงเงินกู้โดยต้องจ่ายค่าค้ำประกันทุกๆ ปี **เงินกู้ยืมระยะยาว** บริษัทฯ กู้ยืมเงินจาก WICE เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในบริษัท ในอัตราดอกเบี้ยเท่ากับร้อยละ 4.00 อ้างอิงอัตราดอกเบี้ยตามที่ตกลงกันในกลุ่มซึ่งจะใช้อัตราดอกเบี้ยเท่ากันทุกประเทศ	
บริษัท ยูโรเอเชีย ทรานสปอร์ต จำกัด (“ETS”)	รายได้จากการบริการ	2.82	32.40	**รายได้จากการให้บริการ / ลูกหนี้การค้า** ETS เป็นบริษัทย่อยแห่งหนึ่งในประเทศไทย ทำหน้าที่เป็นผู้บริการขนส่งสินค้าให้ทางบริษัทฯ ซึ่งจะมีการคิดค่าบริการระหว่างกันและถือเป็นรายได้จากการบริการของบริษัทฯ **ต้นทุนการให้บริการ / เจ้าหนี้การค้า** ETS ทำหน้าที่เป็นผู้บริการขนส่งสินค้าให้ทางบริษัทฯ ซึ่งจะมีการคิดค่าบริการขนส่งระหว่างกันตาม Market price และถือเป็นต้นทุนจากการบริการของบริษัทฯ	คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า การทำรายการดังกล่าวเป็นการดำเนินงานตามธุรกิจปกติของกลุ่มบริษัทฯ โดยมีอัตราค่าบริการและเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป จึงพิจารณาเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ
	ต้นทุนการให้บริการ	40.52	41.40		
	รายได้อื่น	0.43	-		
	รายได้ดอกเบี้ย	2.60	3.60		
	ลูกหนี้การค้า	2.04	2.66		
	ลูกหนี้อื่น	18.34	19.57		
	เจ้าหนี้การค้า	1.55	3.49		
	เจ้าหนี้อื่น	1.02	2.29		
	เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-	-		
	เงินให้กู้ยืมระยะยาว	75.00	135.00		

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ	ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 65	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 66		
Euroasia Integrated Logistics Services Sdn Bhd (“EILS”)	รายได้จากการบริการ ต้นทุนการให้บริการ ลูกหนี้การค้า เจ้าหนี้การค้า เงินให้กู้ยืมระยะยาว	20.58 6.63 4.65 0.23 -	10.74 37.54 4.75 1.32 25.00	**รายได้จากการให้บริการ / ลูกหนี้การค้า** EILS เป็นบริษัทย่อยแห่งหนึ่งในประเทศมาเลเซีย ทำหน้าที่เป็นผู้บริการขนส่งสินค้าให้ทางบริษัทฯ ซึ่งจะมีการคิดค่าบริการระหว่างกัน และถือเป็นรายได้จากการบริการของบริษัทฯ **ต้นทุนการให้บริการ / เจ้าหนี้การค้า** EILS ทำหน้าที่เป็นผู้บริการขนส่งสินค้าให้ทางบริษัทฯ ซึ่งจะมีการคิดค่าบริการขนส่งระหว่างกันตาม Market price และถือเป็นต้นทุนจากการบริการของบริษัทฯ **เงินกู้ยืมระยะยาว** บริษัทย่อยกู้ยืมเงินจาก ETL เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในบริษัท ในอัตราดอกเบี้ยเท่ากับร้อยละ 4.75 อ้างอิงอัตราดอกเบี้ยตามที่ตกลงกันในกลุ่มซึ่งจะใช้อัตราดอกเบี้ยเท่ากันทุกประเทศ	คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า การทำรายการดังกล่าวเป็นการดำเนินงานตามธุรกิจปกติของกลุ่มบริษัทฯ โดยมีอัตราค่าบริการและเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป จึงพิจารณาเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ	ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 65	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 66		
Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd (“ETL MY”)	รายได้จากการบริการ	35.92	1.86	**รายได้จากการให้บริการ / ลูกหนี้การค้า** ETL MY เป็นบริษัทย่อยแห่งหนึ่งในประเทศมาเลเซีย ทำหน้าที่เป็นผู้บริการขนส่งสินค้าให้ทางบริษัทฯ ซึ่งจะมีการคิดค่าบริการระหว่างกัน และถือเป็นรายได้จากการบริการของบริษัทฯ **ต้นทุนการให้บริการ / เจ้าหนี้การค้า** ETL MY ทำหน้าที่เป็นผู้บริการขนส่งสินค้าให้ทางบริษัทฯ ซึ่งจะมีการคิดค่าบริการขนส่งระหว่างกันตาม Market price และถือเป็นต้นทุนจากการบริการของบริษัทฯ **เงินกู้ยืมระยะยาว** บริษัทย่อยกู้ยืมเงินจาก ETL เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในบริษัท ในอัตราดอกเบี้ยเท่ากับร้อยละ 4.75 อ้างอิงอัตราดอกเบี้ยตามที่ตกลงกันในกลุ่มซึ่งจะใช้อัตราดอกเบี้ยเท่ากันทุกประเทศ	คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า การทำรายการดังกล่าวเป็นการดำเนินงานตามธุรกิจปกติของกลุ่มบริษัทฯ โดยมีอัตราค่าบริการและเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป จึงพิจารณาเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ
	ต้นทุนการให้บริการ	22.13	0.96		
	รายได้ดอกเบี้ย	2.30	3.20		
	ลูกหนี้การค้า	17.63	1.10		
	ลูกหนี้อื่น	10.67	10.49		
	เจ้าหนี้การค้า	3.28	0.72		
	เงินกู้ยืมระยะสั้น	30.11	28.51		
	เงินกู้ยืมระยะยาว	-	19.50		

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ	ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 65	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 66		
Guangxi Euroasia Total Logistics Company Limited (“ETL GX”)	รายได้จากการบริการ	1.96	2.76	**รายได้จากการบริการ/ ลูกหนี้การค้า** ETL GX เป็นบริษัทย่อยแห่งหนึ่งในประเทศจีน ทำหน้าที่เป็นผู้บริการขนส่งสินค้าให้ทางบริษัทฯ ซึ่งจะมีการคิดค่าบริการระหว่างกัน และถือเป็นรายได้จากการบริการของบริษัทฯ **ต้นทุนการให้บริการ/ เจ้าหนี้การค้า** ETL GX ทำหน้าที่เป็นผู้บริการขนส่งสินค้าให้ทางบริษัทฯ ซึ่งจะมีการคิดค่าบริการขนส่งระหว่างกันตาม Market price และถือเป็นต้นทุนจากการบริการของบริษัทฯ **เงินกู้ยืมระยะยาว** บริษัทย่อยกู้ยืมเงินจาก ETL เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในบริษัท ในอัตราดอกเบี้ยเท่ากับร้อยละ 4.75 อ้างอิงอัตราดอกเบี้ยตามที่ตกลงกันในกลุ่มซึ่งจะใช้อัตราดอกเบี้ยเท่ากันทุกประเทศ	คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า การทำรายการดังกล่าวเป็นการดำเนินงานตามธุรกิจปกติของกลุ่มบริษัทฯ โดยมีอัตราค่าบริการและเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป จึงพิจารณาเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ
	ต้นทุนการให้บริการ	11.06	12.80		
	ลูกหนี้การค้า	0.63	1.13		
	เจ้าหนี้การค้า	1.00	-		
	เงินกู้ยืมระยะยาว	-	10.00		

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ	ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 65	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 66		
Euroasia Total Logistics Vietnam Company Limited (“ETL VN”)	รายได้จากการบริการ ต้นทุนการให้บริการ รายได้ดอกเบี้ย ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น เจ้าหนี้การค้า เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	69.89 0.70 - 20.24 - 1.79 -	20.91 0.72 - 12.07 - 0.13 -	**รายได้จากการบริการ/ ลูกหนี้การค้า** ETL VN เป็นบริษัทร่วมแห่งหนึ่งในประเทศเวียดนาม ทำหน้าที่เป็นผู้บริการขนส่งสินค้าให้ทาง บริษัทฯ ซึ่งจะมีการคิดค่าบริการระหว่างกัน และถือเป็นรายได้จากการบริการของบริษัทฯ **ต้นทุนการให้บริการ/ เจ้าหนี้การค้า** ETL VN ทำหน้าที่เป็นผู้บริการขนส่งสินค้าให้ทางบริษัทฯ ซึ่งจะมีการคิดค่าบริการขนส่งระหว่างกันตาม Market price และถือเป็นต้นทุนจากการบริการของบริษัทฯ **เงินให้กู้ยืมระยะสั้น/ ลูกหนี้อื่น** เนื่องด้วย ETL VN ต้องการเงินทุนไปใช้ในการลงทุน บริษัทฯ จึงให้ ETL VN กู้ยืมเงินในอัตราดอกเบี้ยที่สูงกว่าดอกเบี้ยเงินฝากทั่วไปจากสถาบันทางการเงิน โดยอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.00 อ้างอิงอัตราดอกเบี้ยตามที่ตกลงกันในกลุ่มซึ่งจะใช้อัตราดอกเบี้ยเท่ากันทุกประเทศ	คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า การทำรายการดังกล่าวเป็นการดำเนินงานตามธุรกิจปกติของกลุ่มบริษัทฯ โดยมีอัตราค่าบริการและเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป จึงพิจารณาเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ	ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 65	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 66		
บริษัท ไวส์ ซัพพลายเชน โซลูชัน จำกัด	รายได้จากการบริการ ลูกหนี้การค้า	2.15 0.08	0.49 0.04	**รายได้จากการบริการ/ ลูกหนี้การค้า** บริษัท ไวส์ ซัพพลายเชน โซลูชัน จำกัด เป็นบริษัทในเครือแห่งหนึ่งในประเทศไทย ทำหน้าที่เป็นผู้บริการขนส่งสินค้าให้ทางบริษัทฯ ซึ่งจะมีการคิดค่าบริการระหว่างกัน และถือเป็นรายได้จากการบริการของบริษัทฯ	คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า การทำรายการดังกล่าวเป็นการดำเนินงานตามธุรกิจปกติของกลุ่มบริษัทฯ โดยมีอัตราค่าบริการและเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป จึงพิจารณาเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ
Wice Logistics (Singapore) Pte. Ltd.	รายได้จากการบริการ ค่าใช้จ่ายอื่น ลูกหนี้การค้า	3.98 - 0.10	2.27 - 0.02	**รายได้จากการบริการ/ ลูกหนี้การค้า** Wice Logistics (Singapore) Pte. Ltd. เป็นบริษัทในเครือแห่งหนึ่งในประเทศสิงคโปร์ ทำหน้าที่เป็นผู้บริการขนส่งสินค้าให้ทางบริษัทฯ ซึ่งจะมีการคิดค่าบริการระหว่างกัน และถือเป็นรายได้จากการบริการของบริษัทฯ **ค่าใช้จ่ายอื่น** Wice Logistics (Singapore) Pte. Ltd. เป็นบริษัทในเครือแห่งหนึ่งในประเทศสิงคโปร์ ทำหน้าที่เป็นผู้บริการขนส่งสินค้าให้ทางบริษัทฯ ซึ่งจะมีการคิดค่าบริการขนส่งระหว่างกันตาม Market price และถือเป็นต้นทุนจากการบริการของบริษัทฯ	คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า การทำรายการดังกล่าวเป็นการดำเนินงานตามธุรกิจปกติของกลุ่มบริษัทฯ โดยมีอัตราค่าบริการและเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป จึงพิจารณาเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ	ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 65	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 66		
Wice Logistics (Malaysia) Sdn Bhd	รายได้จากการบริการ ลูกหนี้การค้า	0.22 0.17	0.15 -	Wice Logistics (Malaysia) Sdn Bhd เป็นบริษัทในเครือแห่งหนึ่งในประเทศมาเลเซีย ทำหน้าที่เป็นผู้บริการขนส่งสินค้าให้ทางบริษัทฯ ซึ่งจะมีการคิดค่าบริการระหว่างกัน และถือเป็นรายได้จากการบริการของบริษัทฯ	คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า การทำรายการดังกล่าวเป็นการดำเนินงานตามธุรกิจปกติของกลุ่มบริษัทฯ โดยมีอัตราค่าบริการและเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป จึงพิจารณาเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ
บริษัท เอซีซี โลจิสติกส์ จำกัด (“ACCL”)	รายได้จากการบริการ ต้นทุนการให้บริการ เจ้าหนี้การค้า	- 0.36 31.84	- - 9.96	บริษัท เอ ซีซี โลจิสติกส์ จำกัด เป็นบริษัทที่ให้บริการขนส่งทางบก ซึ่งในปี 2564 เป็น Subcontractor รายหลักของบริษัทฯ ที่ให้บริการขนส่งทางบกข้ามพรมแดน โดยมีการคิดค่าบริการระหว่างกัน	คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า การทำรายการดังกล่าวเป็นการดำเนินงานตามธุรกิจปกติของกลุ่มบริษัทฯ โดยมีอัตราค่าบริการและเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป จึงพิจารณาเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ
	การซื้อธุรกิจ • ยานพาหนะและอุปกรณ์ ต้นทุนการให้บริการ เจ้าหนี้การค้า	- - -	- - -	ACCL เป็นบริษัทที่ให้บริการขนส่งทางบก ซึ่งเป็น Subcontractor รายหลักของ ETL TH ที่ให้บริการขนส่งทางบกข้ามพรมแดนในพื้นที่ประเทศไทย รวมถึงผู้บริหารของ ACCL มีความสัมพันธ์เป็นญาติสนิทของผู้ถือหุ้นรายใหญ่และกรรมการของบริษัทฯ ดังนั้น เพื่อเป็นการป้องความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และ/หรือ รายการที่เกี่ยวโยงกันในอนาคต ETS ในฐานะบริษัทย่อยของบริษัทฯ จึงตกลงเข้าซื้อกิจการของ ACCL ตามขั้นตอน ดังนี้ 1. ซื้อสินทรัพย์ ได้แก่ ยานพาหนะและอุปกรณ์ จาก บริษัท ครอส เอเชีย บอร์เดอร์ โลจิสติกส์ จำกัด (“CABL”) ซึ่ง CABL รับโอนจาก ACCL 2. รับโอนรับพนักงานทั้งหมด จาก ACCL	คณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาและมีความเห็นว่า การทำรายการดังกล่าวเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ คือ ยานพาหนะและอุปกรณ์ ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจของ ETS โดยรายการดังกล่าวมีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรม ดังนั้น คณะกรรมการตรวจสอบจึงพิจารณาเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ รวมถึงเพื่อป้องความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และ/หรือ รายการที่เกี่ยวโยงกันในอนาคต

9.2.3 มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวโยงกัน

ในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย บริษัทฯ จะปฏิบัติตามข้อบังคับของบริษัทฯ พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“พรบ. หลักทรัพย์ฯ”) รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ตลอดจนปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ภายใต้ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดดังกล่าว รวมถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระราชูปถัมภ์ (“สภาวิชาชีพบัญชี”) และหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ผู้ที่มีส่วนได้เสียจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการดังกล่าวได้ โดยมีมาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการเข้าทำรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวโยงกัน ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีขั้นตอนการพิจารณาอนุมัติรายการที่เกี่ยวโยงกันตามระเบียบวิธีการปฏิบัติงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยอยู่ภายใต้กรอบจริยธรรมที่ดีและผ่านการกลั่นกรองจากคณะกรรมการตรวจสอบโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นหลัก ซึ่งจะดูแลให้การปฏิบัติเป็นไปตามข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และ/หรือคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวโยงกันต่อสาธารณชนให้มีความถูกต้องและครบถ้วน

2. การพิจารณาอนุมัติรายการจะคำนึงถึงความเหมาะสมของราคา ความสมเหตุสมผลของรายการนั้นๆ โดยพิจารณาเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินธุรกิจปกติในอุตสาหกรรม และ/หรือ มีการเปรียบเทียบกับราคาของบุคคลภายนอก และ/หรือ ราคาตลาด และ/หรือ มีราคาหรือเงื่อนไขของการทำรายการดังกล่าวในระดับเดียวกันกับบุคคลภายนอก และ/หรือ สามารถแสดงให้เห็นได้ว่าการทำรายการดังกล่าวนั้นมีการกำหนดราคาหรือเงื่อนไขที่สมเหตุสมผลหรือเป็นธรรม

3. ในการพิจารณาอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันโดยคณะกรรมการบริษัท กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และ/หรือกรรมการที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวโยงกัน จะไม่เข้าร่วมประชุม และจะไม่มีสิทธิออกเสียงในการพิจารณาอนุมัติการทำรายการดังกล่าว ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการโยกย้าย หรือถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัท แต่เป็นการทำรายการที่ได้คำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ

4. บริษัทจะทำธุรกรรมรายการที่เกี่ยวโยงกันได้ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าวได้รับอนุมัติตามเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด เว้นแต่เป็นธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือบุคคลที่เกี่ยวโยงกัน แล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการอนุมัติไว้แล้ว

5. ในกรณีที่เห็นสมควร บริษัทอาจจะจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้เชี่ยวชาญอิสระ ผู้สอบบัญชี หรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สินที่มีความเป็นอิสระ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวโยงกันดังกล่าว เพื่อประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)

6. บริษัทจะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวโยงกันเพื่อรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท และการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

7. บริษัทโดยสำนักงานตรวจสอบภายในจะมีการสอบทานการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวโยงกันตามแผนงานตรวจสอบ ซึ่งต้องรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และมีมาตรการควบคุม ตรวจสอบ ดูแลให้มีการสุ่มสอบทานการทำรายการจริง ถูกต้องตรงตามสัญญาหรือนโยบายหรือเงื่อนไขที่กำหนดไว้

ทั้งนี้ ในการเข้าทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ให้เป็นไปตามหลักการดังนี้

1. **รายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป**

ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันในกรณีที่เป็นรายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัท และเป็นรายการที่อาจเกิดขึ้นต่อเนื่องในอนาคต หากรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกัน ซึ่งรวมถึงกรรมการและผู้บริหาร ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นบุคคลที่เกี่ยวโยงกัน ซึ่งรวมถึงกรรมการและผู้บริหาร และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ และ/หรือ สามารถแสดงให้เห็นได้ว่าการทำรายงานดังกล่าวมีการกำหนดราคาหรือเงื่อนไขที่สมเหตุสมผลหรือเป็นธรรม เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติไว้แล้ว ทั้งนี้บริษัทจะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าวเพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการประชุมคณะกรรมการทุกไตรมาส

2. **รายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป**

การทำรายงานที่เกี่ยวโยงกันที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป บริษัทจะดำเนินการให้เป็นไปตามข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง และ/หรือหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมถึงการวัดขนาดของรายการดังกล่าว ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการเข้าทำรายการและความเหมาะสมทางด้านราคาของรายการนั้นๆ โดยพิจารณาเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการประกอบธุรกิจปกติในอุตสาหกรรม และ/หรือ มีการเปรียบเทียบกับราคาของบุคคลภายนอก และ/หรือราคาตลาด และ/หรือ มีราคาหรือเงื่อนไขของการทำรายการในระดับเดียวกับบุคคลภายนอก และ/หรือ สามารถแสดงให้เห็นได้ว่าการทำรายการดังกล่าวนั้นมีการกำหนดราคาหรือเงื่อนไขที่สมเหตุสมผลหรือเป็นธรรมและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี ขึ้นอยู่กับขนาดของรายการ) เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ทั้งนี้เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน และหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกันที่อาจจะเกิดขึ้น บริษัทจะจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชี หรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สินที่มีความเป็นอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวโยงกันดังกล่าว เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ใช้เป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจเพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีความจำเป็นและมีความสมเหตุสมผล โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ ทั้งนี้บริษัทจะเปิดเผยรายการที่เกี่ยวโยงกันไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท

9.2.4 นโยบายการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ในกรณีที่มีการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันภายหลังจากที่บริษัทได้เสนอขายหุ้นต่อประชาชนและจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ แล้ว บริษัทจะทำรายการที่เกี่ยวโยงกันโดยเป็นไปตามหลักการ ดังนี้

1. ปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัท กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ตลอดจนปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ หรือ บริษัทย่อยตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี และหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ การเข้าทำรายการดังกล่าวจะต้องไม่เป็นการโยกย้าย หรือถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัทหรือผู้ถือหุ้นของบริษัท แต่ต้องเป็นการทำรายการที่บริษัทได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นทุกรายเป็นสำคัญ

2. ในกรณีที่เป็นรายการที่เกิดขึ้นเป็นปกติหรือสนับสนุนธุรกิจปกติ และคาดว่าจะเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องในอนาคต บริษัทจะดำเนินการตามหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติให้เป็นไปตามลักษณะการค้าโดยทั่วไป โดยอ้างอิงกับราคาและเงื่อนไขที่เหมาะสมและยุติธรรม สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และการเข้าทำรายการดังกล่าวจะเป็นไปตามหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงที่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไปตามที่มีการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ในการนี้ฝ่ายจัดการจะมีการจัดทำรายการสรุปการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าวเพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส เพื่อประกอบการจัดทำแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี

3. การเปิดเผยรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทจะเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด อีกทั้งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีเกี่ยวกับบริษัทหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของสภาวิชาชีพบัญชี

3

งบการเงิน

บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 งบกำไรขาดทุนรวม งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ผลการดำเนินงานและงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค *ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน* ในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตาม*ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีรวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ*ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในวรรค *ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน*ในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้าได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบสำหรับเรื่องเหล่านี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินโดยรวม

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบสำหรับแต่ละเรื่องมีดังต่อไปนี้

การรับรู้รายได้จากการให้บริการ

ข้าพเจ้าให้ความสำคัญกับการตรวจสอบการเกิดขึ้นจริงของรายได้จากการให้บริการ เนื่องจากรายได้จากการให้บริการเป็นตัวเลขที่มีสาระสำคัญที่สุดในงบกำไรขาดทุน และเป็นตัวชี้วัดหลักในแง่ผลการดำเนินงานของธุรกิจซึ่งผู้ใช้งบการเงินให้ความสนใจ ประกอบกับกลุ่มบริษัทมีรายการให้บริการกับลูกค้าเป็นจำนวนมากราย

วิธีการตรวจสอบที่สำคัญของข้าพเจ้า รวมหัวข้อ ดังต่อไปนี้

- ประเมินและทดสอบระบบการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้ โดยการสอบถามผู้รับผิดชอบ ทำความเข้าใจและสุ่มตัวอย่างเพื่อทดสอบการปฏิบัติตามการควบคุมที่กลุ่มบริษัทออกแบบไว้
- สุ่มตัวอย่างรายการรายได้จากการให้บริการเพื่อตรวจสอบการรับรู้รายได้ว่าเป็นไปตามเงื่อนไขการให้บริการ และสอดคล้องกับนโยบายการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัท
- สุ่มตรวจสอบเอกสารประกอบรายการรายได้จากการให้บริการที่เกิดขึ้นในระหว่างปีและช่วงใกล้สิ้นรอบระยะเวลาบัญชี
- สอบทานใบลดหนี้ที่ออกภายหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี
- วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลบัญชีรายได้แบบแยกย่อยเพื่อตรวจสอบความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้นของรายได้จากการให้บริการตลอดรอบระยะเวลาบัญชี

ค่าความนิยม

ข้าพเจ้าให้ความสำคัญเรื่องการพิจารณาการด้อยค่าของค่าความนิยม ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14 เนื่องจากการประเมินการด้อยค่าของค่าความนิยมถือเป็นประมาณการทางบัญชีที่สำคัญที่ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจอย่างสูงในการระบุหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดและการประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากกลุ่มสินทรัพย์นั้น รวมถึงการกำหนดอัตราคิดลดและอัตราการเติบโตในระยะยาวที่เหมาะสม ซึ่งทำให้เกิดความเสี่ยงเกี่ยวกับมูลค่าของค่าความนิยม

วิธีการตรวจสอบที่สำคัญของข้าพเจ้า รวมหัวข้อ ดังต่อไปนี้

- ประเมินการกำหนดหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดและแบบจำลองทางการเงินที่ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเลือกใช้โดยการทำความเข้าใจกระบวนการพิจารณาของฝ่ายบริหารว่าสอดคล้องตามลักษณะการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์หรือไม่
- ทดสอบข้อสมมติที่สำคัญที่ฝ่ายบริหารใช้ในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัท โดยการเปรียบเทียบข้อสมมติดังกล่าวกับแหล่งข้อมูลภายในและ/หรือภายนอกของกลุ่มบริษัท รวมถึงเปรียบเทียบประมาณการกระแสเงินสดในอดีตกับผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงเพื่อประเมินการใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหารในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตดังกล่าว
- พิจารณาอัตราคิดลดที่ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเลือกใช้โดยการวิเคราะห์ต้นทุนทางการเงินถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของกลุ่มบริษัทและของอุตสาหกรรมที่สามารถอ้างอิงได้จากข้อมูลที่เปิดเผยโดยทั่วไป
- ทดสอบการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ดังกล่าวตามแบบจำลองทางการเงิน
- พิจารณาผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติที่สำคัญต่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน โดยเฉพาะอัตราคิดลดและอัตราการเติบโตในระยะยาว
- สอบทานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการประเมินการด้อยค่าของค่าความนิยม รวมถึงผลกระทบของประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติที่สำคัญ

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่รวมอยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใดๆต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัทตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยง ผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- รวบรวมเอกสารหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือของกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ในเรื่องต่างๆซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระ และการดำเนินการเพื่อขจัดอุปสรรคหรือมาตรการป้องกันของข้าพเจ้า (ถ้ามี)

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในปีปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้

พิมพ์ใจ มานิตขจรกิจ
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4521

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด
กรุงเทพฯ: 19 กุมภาพันธ์ 2567

บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2566	2565	2566	2565
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	*7*	89,183,387	180,247,878	15,431,665	14,340,393
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	*6, 8*	454,000,028	440,486,134	129,861,671	72,777,588
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	*6*	-	-	40,514,070	30,113,070
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	*6*	907,503	-	56,755,816	22,000,000
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	*9*	127,101,163	1,174,560	125,988,650	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		25,777,141	24,056,089	6,914,919	2,909,176
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		696,969,222	645,964,661	375,466,791	142,140,227
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
- สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	*6*	4,092,497	-	125,744,184	53,000,000
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	*10*	-	-	119,911,480	119,911,488
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	*11*	-	1,397,634	-	-
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	*12*	167,856,980	200,177,267	40,673,742	47,444,915
สินทรัพย์สิทธิการใช้	*13*	107,704,726	76,701,245	37,189,650	9,379,303
ค่าความนิยม	*14*	85,654,308	85,654,308	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	*15*	1,481,275	1,836,798	147,017	236,284
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	*24*	1,948,150	712,824	1,380,183	458,164
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	*6, 9*	-	-	2,297,218	1,566,080
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		2,846,073	3,426,395	1,300,607	1,300,607
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		371,584,009	369,906,471	328,644,081	233,296,841
รวมสินทรัพย์		1,068,553,231	1,015,871,132	704,110,872	375,437,068

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2566	2565	2566	2565
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	*16*	48,071	49,664,000	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	*6,17*	234,967,503	312,250,207	13,720,892	15,118,764
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	*6*	-	477,085	-	150,463
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	*18*	34,660,364	36,989,596	20,620,364	22,949,596
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	*13*	36,495,807	19,628,532	15,524,575	919,111
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		3,890,190	11,478,818	-	290,106
เจ้าหนี้ค่าซื้อกิจการ		-	49,970,650	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		1,900,232	2,008,347	1,346,975	1,530,130
รวมหนี้สินหมุนเวียน		311,962,167	482,467,235	51,212,806	40,958,170
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	*18*	33,051,946	71,272,659	8,681,946	32,862,659
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	*13*	56,510,705	48,671,336	26,657,985	9,382,583
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	*19*	3,609,703	2,091,858	1,908,003	1,297,673
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	*24*	1,142,649	625,431	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		3,176,500	2,448,000	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		97,491,503	125,109,284	37,247,934	43,542,915
รวมหนี้สิน		409,453,670	607,576,519	88,460,740	84,501,085

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2566	2565	2566	2565
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น	*20*				
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 620,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท					
(2565: หุ้นสามัญ 476,896,658 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท)		310,000,000	238,448,329	310,000,000	238,448,329
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 620,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท					
(2565: หุ้นสามัญ 348,134,560 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท)		310,000,000	174,067,280	310,000,000	174,067,280
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	*20*	293,297,937	103,766,953	293,297,937	103,766,953
ส่วนต่ำกว่าทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย		(1,456,041)	(1,456,041)	-	-
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	*21*	10,581,731	4,159,264	10,581,731	4,159,264
ยังไม่ได้จัดสรร		55,849,392	134,149,719	1,770,464	8,942,486
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(7,760,893)	(6,162,612)	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		660,512,126	408,524,563	615,650,132	290,935,983
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		(1,412,565)	(229,950)		-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		659,099,561	408,294,613	615,650,132	290,935,983
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,068,553,231	1,015,871,132	704,110,872	375,437,068
		-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2566	2565	2566	2565
กำไรขาดทุน:					
รายได้					
รายได้จากการให้บริการ	*6*	1,238,367,198	1,477,304,693	157,229,302	161,043,697
รายได้เงินปันผล	*6, 10*	-	-	116,163,290	20,162,805
รายได้อื่น		10,458,945	3,878,169	4,282,969	3,406,078
รวมรายได้		1,248,826,143	1,481,182,862	277,675,561	184,612,580
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนการให้บริการ	*6*	1,052,649,168	1,269,024,074	124,926,602	126,862,040
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ		5,523,376	7,766,369	-	166,483
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		112,623,648	124,011,914	28,036,149	23,261,641
รวมค่าใช้จ่าย		1,170,796,192	1,400,802,357	152,962,751	150,290,164
กำไรจากการดำเนินงาน		78,029,951	80,380,505	124,712,810	34,322,416
รายได้ทางการเงิน		1,204,027	537,956	7,338,380	4,956,632
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	*11*	(1,429,109)	617,888	-	-
ต้นทุนทางการเงิน	*22*	(13,657,779)	(16,004,688)	(4,459,750)	(4,728,295)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		64,147,090	65,531,661	127,591,440	34,550,753
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	*24*	(7,822,871)	(15,459,884)	857,913	(2,983,779)
กำไรสำหรับปี		56,324,219	50,071,777	128,449,353	31,566,974
การแบ่งปันกำไร					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		57,506,834	57,916,503	128,449,353	31,566,974
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	*10.2*	(1,182,615)	(7,844,726)		
		56,324,219	50,071,777		
		-	-		
กำไรต่อหุ้น	*25*				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (บาท)		0.14	0.19	0.31	0.11
จำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญ (หุ้น)		413,295,634	300,217,972	413,295,634	300,217,972

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2566	2565	2566	2565
กำไรสำหรับปี		56,324,219	50,071,777	128,449,353	31,566,974
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:					
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลค่างบการเงิน ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ		(1,629,756)	(12,511,192)	-	-
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	*11*	31,475	(19,404)	-	-
รายการที่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้		(1,598,281)	(12,530,596)	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		(552,760)	-	(320,528)	-
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	*24*	110,552	-	64,106	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้		(442,208)	-	(256,422)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		(2,040,489)	(12,530,596)	(256,422)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		54,283,730	37,541,181	128,192,931	31,566,974
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		55,466,345	45,385,907	128,192,931	31,566,974
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		(1,182,615)	(7,844,726)		
		54,283,730	37,541,181		
		-	-		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม										
	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ										
						องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น					
						กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนต่ำกว่าทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย	กำไรสะสม จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	รวมองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	122,448,980	103,766,953	(1,456,041)	-	132,010,780	6,337,428	30,556	6,367,984	363,138,656	4,797,879	367,936,535
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	57,916,503	-	-	-	57,916,503	(7,844,726)	50,071,777
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	-	(12,511,192)	(19,404)	(12,530,596)	(12,530,596)	-	(12,530,596)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	57,916,503	(12,511,192)	(19,404)	(12,530,596)	45,385,907	(7,844,726)	37,541,181
เพิ่มทุนระหว่างปี (หมายเหตุ 20)	51,618,300	-	-	-	-	-	-	-	51,618,300	-	51,618,300
จัดสรรกำไรสะสมเป็นสำรองตามกฎหมาย (หมายเหตุ 21)	-	-	-	4,159,264	(4,159,264)	-	-	-	-	-	-
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 28)	-	-	-	-	(51,618,300)	-	-	-	(51,618,300)	-	(51,618,300)
การเพิ่มทุนของบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,816,897	2,816,897
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	174,067,280	103,766,953	(1,456,041)	4,159,264	134,149,719	(6,173,764)	11,152	(6,162,612)	408,524,563	(229,950)	408,294,613
	-										
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	174,067,280	103,766,953	(1,456,041)	4,159,264	134,149,719	(6,173,764)	11,152	(6,162,612)	408,524,563	(229,950)	408,294,613
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	57,506,834	-	-	-	57,506,834	(1,182,615)	56,324,219
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	(442,208)	(1,629,756)	31,475	(1,598,281)	(2,040,489)	-	(2,040,489)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	57,064,626	(1,629,756)	31,475	(1,598,281)	55,466,345	(1,182,615)	54,283,730
เพิ่มทุนระหว่างปี (หมายเหตุ 20)	135,932,720	189,530,984	-	-	-	-	-	-	325,463,704	-	325,463,704
จัดสรรกำไรสะสมเป็นสำรองตามกฎหมาย (หมายเหตุ 21)	-	-	-	6,422,467	(6,422,467)	-	-	-	-	-	-
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 28)	-	-	-	-	(128,942,486)	-	-	-	(128,942,486)	-	(128,942,486)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	310,000,000	293,297,937	(1,456,041)	10,581,731	55,849,392	(7,803,520)	42,627	(7,760,893)	660,512,126	(1,412,565)	659,099,561
	-	-	-		-			-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
			กำไรสะสม		
	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	122,448,980	103,766,953	-	33,153,076	259,369,009
กำไรสำหรับปี	-	-	-	31,566,974	31,566,974
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	31,566,974	31,566,974
เพิ่มทุนระหว่างปี (หมายเหตุ 20)	51,618,300	-	-	-	51,618,300
จัดสรรกำไรสะสมเป็นสำรองตามกฎหมาย (หมายเหตุ 21)	-	-	4,159,264	(4,159,264)	-
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 28)	-	-	-	(51,618,300)	(51,618,300)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	174,067,280	103,766,953	4,159,264	8,942,486	290,935,983
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	174,067,280	103,766,953	4,159,264	8,942,486	290,935,983
กำไรสำหรับปี	-	-	-	128,449,353	128,449,353
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	(256,422)	(256,422)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	128,192,931	128,192,931
เพิ่มทุนระหว่างปี (หมายเหตุ 20)	135,932,720	189,530,984	-	-	325,463,704
จัดสรรกำไรสะสมเป็นสำรองตามกฎหมาย (หมายเหตุ 21)	-	-	6,422,467	(6,422,467)	-
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 28)	-	-	-	(128,942,486)	(128,942,486)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	310,000,000	293,297,937	10,581,731	1,770,464	615,650,132
	-	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	64,147,090	65,531,661	127,591,440	34,550,753
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	47,864,608	38,410,939	11,916,123	8,173,560
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)	995,391	151,370	(70,754)	(353,336)
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์	(984,811)	6,479,150	-	1,771
กำไรจากการตัดจำหน่ายสัญญาเช่า	-	(24,062)	-	-
กำไรจากการขายเงินลงทุนในกองทุนรวม	(454,951)	-	(454,951)	-
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในกองทุนรวม	(533,699)	-	(533,699)	-
ส่วนแบ่งขาดทุน (กำไร) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	1,429,109	(617,888)	-	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	965,085	1,051,798	289,802	415,217
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	1,868,287	(1,255,607)	3,052,335	392,375
รายได้ทางการเงิน	(1,204,027)	(537,956)	(7,338,380)	(4,956,632)
รายได้เงินปันผล	-	-	(116,163,290)	-
ต้นทุนทางการเงิน	13,657,779	16,004,688	4,459,750	4,728,295
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	127,749,861	125,194,093	22,748,376	42,952,003
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(15,819,846)	188,062,627	(56,848,174)	17,038,540
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(1,721,052)	378,329	(4,005,743)	(1,755,954)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	580,322	(1,125,788)	-	-
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(78,092,599)	(191,963,582)	(1,693,099)	(21,916,592)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(108,115)	(10,146,220)	(183,155)	(997,426)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	728,500	2,448,000	-	-
เงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	33,317,071	112,847,459	(39,981,795)	35,320,571
จ่ายภาษีเงินได้	(15,576,847)	(14,327,162)	(290,106)	(2,831,019)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	17,740,224	98,520,297	(40,271,901)	32,489,552
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง (เพิ่มขึ้น)	-	1,430,563	(12,000,000)	1,430,563
ซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่ม	-	-	-	(36,466,546)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	12,000,000	12,000,000
เงินให้กู้ยืมแก่บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	(5,000,000)	-	(119,500,000)	(30,000,000)
ซื้ออุปกรณ์	(2,419,714)	(16,843,234)	(403,618)	(1,893,149)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(38,919)	(1,449,401)	-	(126,809)
เงินสดจ่ายเจ้าหนี้ค่าซื้อกิจการ	(49,970,650)	-	-	-
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในกองทุนรวม	(280,000,000)	-	(280,000,000)	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในกองทุนรวม	155,000,000	-	155,000,000	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	2,331,059	7,165,287	-	67,748
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	1,204,442	1,055,877	5,283,987	2,625,083
เงินสดรับจากเงินปันผล	-	-	116,163,290	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(178,893,782)	(8,640,908)	(123,456,341)	(52,363,110)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากการกู้ยืมเงินระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	49,058,958	52,070,500	-	-
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(98,068,858)	(7,810,575)	-	-
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	(474,503)	(4,040,007)	(150,463)	(1,805,555)
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(40,402,000)	(36,912,000)	(26,362,000)	(22,872,000)
ชำระคืนเงินต้นหนี้สินตามสัญญาเช่า	(27,188,952)	(16,135,278)	(1,374,578)	(840,000)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุนในบริษัทย่อย	-	383	-	-
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	275,463,704	-	275,463,704	-
จ่ายดอกเบี้ย	(10,052,886)	(10,916,702)	(3,814,663)	(4,344,940)
จ่ายเงินปันผล	(78,942,486)	-	(78,942,486)	-
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	69,392,977	(23,743,679)	164,819,514	(29,862,495)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	696,090	(12,730,332)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(91,064,491)	53,405,378	1,091,272	(49,736,053)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	180,247,878	126,842,500	14,340,393	64,076,446
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี (หมายเหตุ 7)	89,183,387	180,247,878	15,431,665	14,340,393
	-	-	-	-
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด:				
เงินค้างจ่ายค่าซื้ออุปกรณ์	1,370,829	1,186,033	-	-
เงินค้างรับค่าขายอุปกรณ์	-	67,265	-	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น	49,431,933	49,725,369	32,462,413	862,996
ลูกหนี้ค่าหุ้นเพิ่มทุน - บริษัทย่อย	-	2,816,514	-	-
เงินเพิ่มทุนรับจากบริษัทใหญ่โดยการสุทธิกับเงินปันผลจ่ายให้แก่บริษัทใหญ่	50,000,000	51,618,300	50,000,000	51,618,300

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทย เมื่อวันที่ 14 กันยายน 2561 และมีภูมิลำเนาในประเทศไทย บริษัทฯมีบริษัท ไวส์ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในประเทศไทยเป็นบริษัทใหญ่ บริษัทฯดำเนินธุรกิจหลักคือ การรับบริการขนส่งทางบกข้ามพรมแดน (Cross-Border transport service) และลงทุนในบริษัทอื่น ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่ 19, 21 ถนนมอเตอร์เวย์ แขวงคลองสองต้นนุ่น เขตลาดกระบัง กรุงเทพมหานคร

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้เรียกว่า "บริษัทฯ") และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้เรียกว่า "บริษัทย่อย") (รวมเรียกว่า "กลุ่มบริษัท") ดังต่อไปนี้

บริษัทย่อย	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	อัตราร้อยละของการถือหุ้น	
			2566	2565
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)
บริษัท ยูโรเอเชีย ทรานสปอร์ต จำกัด	รับจัดการขนส่งทางบกภายในประเทศ	ไทย	100.00	100.00
Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd.*	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งข้ามพรมแดน	มาเลเซีย	49.00	49.00
Euroasia Integrated Logistics Services (M) Sdn Bhd.	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งข้ามพรมแดน	มาเลเซีย	100.00	100.00

บริษัทย่อย	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	อัตราร้อยละของการถือหุ้น	
			2566	2565
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)
Euroasia Total Logistics (China) Co., Ltd.	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งข้ามพรมแดน	สาธารณรัฐประชาชนจีน	100.00	100.00
Euroasia Total Logistics (Shenzhen) Co., Ltd.	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งข้ามพรมแดน	สาธารณรัฐประชาชนจีน	100.00	100.00

*และถือหุ้นโดยผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯอีกร้อยละ 9

ข) บริษัทฯจะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้

ค) บริษัทฯนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น

ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่สำคัญของบริษัทฯ

จ) สินทรัพย์และหนี้สินตามงบการเงินของบริษัทย่อยซึ่งจัดตั้งในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ส่วนรายได้และค่าใช้จ่ายแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยรายเดือน ผลต่างซึ่งเกิดขึ้นจากการแปลงค่าดังกล่าวได้แสดงไว้เป็นรายการ “ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ” ในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

ฉ) ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัท รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

ช) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

2.3 บริษัทฯจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการให้บริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้ตลอดช่วงเวลาที่ให้บริการโดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน ซึ่งคำนวณโดยการเปรียบเทียบต้นทุนที่เกิดขึ้นแล้วจนถึงวันสิ้นงวดกับต้นทุนทั้งหมดที่คาดว่าจะใช้ในการปฏิบัติตามสัญญา

รายได้ที่รับรู้แล้วแต่ยังไม่ถึงกำหนดเรียกชำระตามสัญญาบันทึกเป็นรายได้ค้างรับ โดยแสดงรวมอยู่ในบัญชี “ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น” ในงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งจะจัดประเภทเป็นลูกหนี้การค้าเมื่อกิจการมีสิทธิที่จะได้รับชำระโดยปราศจากเงื่อนไข เช่น เมื่อกิจการได้ให้บริการเสร็จสิ้นและลูกค้ารับมอบงาน

รายได้ดอกเบี้ย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยจะนำมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินมาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่เกิดการด้อยค่าด้านเครดิตในภายหลัง ที่จะนำมูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ทางการเงิน (สุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) มาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ต้นทุนทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทฯมีสิทธิในเงินปันผล

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.3 เงินลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม

เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน (ถ้ามี)

4.4 ส่วนปรับปรุงอาคาร และอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ส่วนปรับปรุงอาคาร และอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงอาคาร และอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์ โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

ส่วนปรับปรุงอาคาร	3, 10 ปี
ตู้คอนเทนเนอร์และอุปกรณ์คอนเทนเนอร์	5 - 10 ปี
ยานพาหนะ	5 - 15 ปี
อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	5 ปี
เครื่องใช้สำนักงาน	5 ปี
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	5 ปี

กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

4.5 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจตามมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์นั้น ณ วันที่ซื้อธุรกิจ ส่วนสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการอื่น กลุ่มบริษัทจะบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์นั้นตามราคาทุน ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุการให้ประโยชน์

	อายุการให้ประโยชน์
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	5 ปี
ใบอนุญาตการขนส่ง	5 ปี

4.6 ค่าความนิยม

กลุ่มบริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของค่าความนิยมในราคาทุน ซึ่งเท่ากับต้นทุนการรวมธุรกิจส่วนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา หากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาสูงกว่าต้นทุนการรวมธุรกิจ กลุ่มบริษัทจะรับรู้ส่วนที่สูงกว่านี้เป็นกำไรในส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

กลุ่มบริษัทแสดงค่าความนิยมตามราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม และจะทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปีหรือเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้น

เพื่อวัตถุประสงค์ในการทดสอบการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะปันส่วนค่าความนิยมที่เกิดขึ้นจากการรวมกิจการให้กับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด (หรือกลุ่มของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) ที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เพิ่มขึ้นจากการรวมกิจการ และกลุ่มบริษัทจะทำการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแต่ละรายการ (หรือกลุ่มของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) หากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี กลุ่มบริษัทจะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน และบริษัทฯไม่สามารถกลับบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยมได้ในอนาคต

4.7 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ก็ต่อเมื่อสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) กลุ่มบริษัทบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงและหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

อาคาร	10 ปี
ยานพาหนะและอุปกรณ์	3 - 5 ปี

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงได้โอนให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวได้รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาจะคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า ค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธินั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระนั้นได้เกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทคิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

4.8 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯหรือถูกบริษัทฯควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

4.9 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯแสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ รายการต่างๆของแต่ละกิจการที่รวมอยู่ในงบการเงินรวมวัดมูลค่าด้วยสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละกิจการนั้น

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

4.10 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินการด้อยค่าของส่วนปรับปรุงอาคาร และอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้และสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนของกลุ่มบริษัท หากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า กลุ่มบริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ กลุ่มบริษัทประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายกลุ่มบริษัทใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อกับผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.11 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่าย เมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานและผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

กลุ่มบริษัทในประเทศไทยและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท เงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานและผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

กลุ่มบริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงานและตามโครงการผลตอบแทนพนักงานอื่นๆ ซึ่งกลุ่มบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน นอกจากนั้น กลุ่มบริษัทจัดให้มีโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน ได้แก่ โครงการเงินรางวัลการปฏิบัติงานครบกำหนดระยะเวลา

กลุ่มบริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานและโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทั้งจำนวนในกำไรหรือขาดทุนทันทีที่มีการแก้ไขโครงการหรือลดขนาดโครงการ หรือเมื่อกิจการรับรู้ต้นทุนการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้องแล้วแต่เหตุการณ์ใดจะเกิดขึ้นก่อน

4.12 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดเปลื้องภาระผูกพันนั้น และกลุ่มบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.13 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มบริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

4.14 เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมซึ่งรวมถึงดอกเบี้ยรับในส่วนของกำไรหรือขาดทุนทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว หมายความรวมถึง ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อค้า เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งกลุ่มบริษัทไม่ได้เลือกจัดประเภทให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่มีกระแสเงินสดที่ไม่ได้รับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ย

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการและจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงิน ที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุน ที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือ ต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การซื้อหรือการขายสินทรัพย์ทางการเงินตามวิธีปกติ

การซื้อหรือการขายสินทรัพย์ทางการเงินตามวิธีปกติที่มีเงื่อนไขการส่งมอบสินทรัพย์ภายในระยะเวลาที่กำหนดขึ้นจากหลักเกณฑ์หรือวิธีปฏิบัติโดยทั่วไปของตลาด จะรับรู้ ณ วันซื้อขาย ซึ่งเป็นวันที่กิจการมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายสินทรัพย์นั้น

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะครบกำหนดชำระตามสัญญากับกระแสเงินสดทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับ

ชำระและคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา

ในกรณีที่ความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ไม่ได้เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยพิจารณาจากการผิดสัญญาที่อาจจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ในขณะที่หากความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่เหลืออยู่ของเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าความเสี่ยงด้านเครดิตจะเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ เมื่อมีการค้างชำระการจ่ายเงินตามสัญญาเกินกว่า 30 วัน และพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการด้อยค่าด้านเครดิตหรือมีการผิดสัญญา เมื่อมีการค้างชำระการจ่ายเงินตามสัญญาเกินกว่า 180 วัน อย่างไรก็ตาม ในบางกรณีกลุ่มบริษัทอาจพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญและมีการผิดสัญญา โดยพิจารณาจากข้อมูลภายในหรือข้อมูลภายนอกอื่น เช่น อันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตของผู้ออกตราสาร

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้า

การคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นข้างต้นอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้นั้นและสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงิน ก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

4.15 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กลุ่มบริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญ มีดังนี้

การรวมงบการเงินของบริษัทย่อยที่บริษัทฯมีสัดส่วนการถือหุ้นน้อยกว่ากึ่งหนึ่ง

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯพิจารณาว่าบริษัทฯมีอำนาจควบคุมใน Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd. ถึงแม้ว่าบริษัทฯจะถือหุ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง ทั้งนี้ เนื่องจากบริษัทฯเป็นผู้ถือหุ้นที่มีเสียงส่วนใหญ่และสามารถสั่งการควบคุมกิจกรรมที่สำคัญของบริษัทดังกล่าวได้ ดังนั้น Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd. จึงถือเป็นบริษัทย่อยของกลุ่มกิจการและต้องนำมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯมีอำนาจควบคุมในกิจการดังกล่าว

ค่าความนิยม

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของค่าความนิยม ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ หรือหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้นๆ

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่คงค้างและสภาวะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกค้าที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์สภาวะเศรษฐกิจของกลุ่มบริษัทอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกค้าที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานและตามโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตรามรณะ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทฯกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสรุปได้ดังนี้

รายชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ
บริษัท ไวส์ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่
บริษัท ยูโรเอเชีย ทรานสปอร์ต จำกัด	บริษัทย่อย
Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd	บริษัทย่อย
Euroasia Total Logistics (China) Co., Ltd	บริษัทย่อย
Euroasia Integrated Logistics Services (M) Sdn Bhd.	บริษัทย่อย
Euroasia Total Logistics (Shenzhen) Co., Ltd	บริษัทย่อยของบริษัทย่อย
Euroasia Total Logistics (Vietnam) Company Limited	บริษัทร่วม
บริษัท ไวส์ ซัพพลายเชน โซลูชั่น จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน
WICE Logistics (Singapore) Pte. Ltd.	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน
WICE Logistics (Malaysia) Sdn Bhd.	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน
WICE Global Road Solutions Pte. Ltd.	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน
WICE Logistics (Hong Kong) Limited	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน
WICE Losistics (Guangzhou) Limited	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน
WICE Logistics (Shenzhen) Limited	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน
บริษัท เอ ซี ซี โลจิสติกส์ จำกัด	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่เป็นญาติสนิทของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ
บริษัท ครอส เอเชีย บอร์เดอร์ โลจิสติกส์ จำกัด	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2566	2565	2566	2565	
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้จากการให้บริการ	-	-	47.8	61.3	ราคาใกล้เคียงกับราคาตลาด
ต้นทุนการให้บริการ	-	-	92.7	80.3	ราคาใกล้เคียงกับราคาตลาด
รายได้เงินปันผล	-	-	116.2	20.1	ตามที่ประกาศจ่าย
รายได้ทางการเงิน	-	-	7.6	4.9	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4 - 8 ต่อปี
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทใหญ่</u>					
รายได้จากการให้บริการ	30.6	45.5	30.6	45.5	ราคาใกล้เคียงกับราคาตลาด
ค่าบริการอื่น	4.6	5.8	3.3	2.9	ราคาตามที่ระบุในสัญญา
เงินปันผลจ่าย	65.8	-	65.8	-	ตามที่ประกาศจ่าย
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</u>					
รายได้จากการให้บริการ	20.9	70.0	-	0.1	ราคาใกล้เคียงกับราคาตลาด
<u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
รายได้จากการให้บริการ	21.9	6.3	2.9	2.2	ราคาใกล้เคียงกับราคาตลาด
ต้นทุนการให้บริการ	45.7	0.4	-	0.4	ราคาใกล้เคียงกับราคาตลาด

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
<u>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> (หมายเหตุ 8)				
บริษัทย่อย	-	-	102,832	53,961
บริษัทใหญ่	2,346	8,863	2,346	8,863
บริษัทร่วม	12,069	20,236	-	18
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	5,095	351	129	76
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	19,510	29,450	105,307	62,918
<u>สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> (หมายเหตุ 9)				
บริษัทย่อย	-	-	2,297	1,566
<u>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> (หมายเหตุ 17)				
บริษัทย่อย	-	-	6,652	7,073
บริษัทใหญ่	6	-	-	-
บริษัทร่วม	126	1,788	-	-
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	22,158	31,841	-	-
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	22,290	33,629	6,652	7,073

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และรายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	ลักษณะความสัมพันธ์	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	เพิ่มขึ้นระหว่างปี	ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd.	บริษัทย่อย	30,113	-	(1,599)	28,514
บริษัท ยูโรเอเชีย ทรานสปอร์ต จำกัด	บริษัทย่อย	-	12,000	-	12,000
รวม		30,113	12,000	(1,599)	40,514

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินรวม				
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	ลักษณะความสัมพันธ์	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	เพิ่มขึ้นระหว่างปี	ลดลงระหว่างปี	ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
Euroasia Total Logistics (Vietnam) Company Limited	บริษัทร่วม	-	5,000	-	(908)	4,092

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ				
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	ลักษณะความสัมพันธ์	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	เพิ่มขึ้นระหว่างปี	ลดลงระหว่างปี	ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
บริษัท ยูโรเอเชีย ทรานสปอร์ต จำกัด	บริษัทย่อย	75,000	60,000	(12,000)	(42,890)	80,110
Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd.	บริษัทย่อย	-	19,500	-	(3,538)	15,962
Euroasia Total Logistics (China) Co., Ltd.	บริษัทย่อย	-	10,000	-	(4,882)	5,118
Euroasia Integrated Logistics Services (M) Sdn Bhd.	บริษัทย่อย	-	25,000	-	(4,538)	20,462
Euroasia Total Logistics (Vietnam) Company Limited	บริษัทร่วม	-	5,000	-	(908)	4,092
รวม		75,000	119,500	(12,000)	(56,756)	125,744

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 4 - 8 ต่อปี มีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถามและไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 5 ต่อปี (2565: ร้อยละ 4 ต่อปี) มีกำหนดชำระคืนภายในธันวาคม 2571 (2565: ภายในสิงหาคม 2569) และไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน

<u>เงินกู้ยืมจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและบริษัทใหญ่</u>

ยอดคงค้างของเงินกู้ยืมจากกิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และรายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินรวม			
เงินกู้ยืมระยะยาว	ลักษณะความสัมพันธ์	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	ลดลงระหว่างปี	ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
บุคคลธรรมดา	กรรมการของบริษัทย่อย	327	(324)	(3)	-
บริษัท ไวส์ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่	150	(150)		-
รวม		477	(474)	(3)	-

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
เงินกู้ยืมระยะยาว	ลักษณะความสัมพันธ์	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	ลดลงระหว่างปี	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
บริษัท ไวส์ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่	150	(150)	-

เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 4 ต่อปี มีกำหนดชำระคืนภายใน 5 ปี (ปี 2568) และไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน

เงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทใหญ่คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 4 ต่อปี มีกำหนดชำระคืนภายใน 3 ปี (ปี 2566) และไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ผลประโยชน์ระยะสั้น	31,959	25,940	7,235	6,109
ผลประโยชน์ระยะยาว	558	417	376	417
รวม	32,517	26,357	7,611	6,526

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
เงินสด	1,419	1,242	925	905
เงินฝากธนาคาร	87,764	179,006	14,507	13,435
รวม	89,183	180,248	15,432	14,340

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.50 ถึง 0.55 ต่อปี (2565: ร้อยละ 0.25 ถึง 0.30 ต่อปี)

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	9,473	9,330	32,644	13,109
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	9,858	19,504	9,437	6,959
3 - 6 เดือน	-	-	8,872	5,870
6 - 12 เดือน	-	-	100	7,360
มากกว่า 12 เดือน	-	-	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	19,331	28,834	51,053	33,298

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	184,520	186,032	11,087	2,596
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	121,944	153,995	11,740	2,980
3 - 6 เดือน	21,024	19,585	345	-
6 - 12 เดือน	32,329	6,498	17	12
มากกว่า 12 เดือน	2,447	-	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	362,264	366,110	23,189	5,588
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(586)	(928)	-	(71)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน,สุทธิ	361,678	365,182	23,189	5,517
รวมลูกหนี้การค้า	381,009	394,016	74,242	38,815
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้เงินทดรองจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	2	-	2
ลูกหนี้เงินทดรองจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	6,650	7,650	-	39
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	54,082	27,438
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	2,830	5,885	-	5,870
รวมลูกหนี้อื่น	9,480	13,537	54,082	33,349
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(1,337)	-	-	-
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	8,143	13,537	54,082	33,349
รายได้ค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
อายุคงค้างนับจากวันที่รับรู้รายการ				
ไม่เกิน 3 เดือน	179	614	172	614
รวมรายได้ค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	179	614	172	614
รายได้ค้างรับ - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุคงค้างนับจากวันที่รับรู้รายการ				
ไม่เกิน 3 เดือน	64,669	32,319	1,366	-
รวมรายได้ค้างรับ - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	64,669	32,319	1,366	-
รวมรวมรายได้ค้างรับ	64,848	32,933	1,538	614
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	454,000	440,486	129,862	72,778

ระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าโดยปกติมีระยะเวลา 30 วัน ถึง 60 วัน

ยอดคงเหลือของรายได้ค้างรับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 แยกตามระยะเวลาที่คาดว่าจะเรียกชำระจากลูกค้าในอนาคตได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ระยะเวลาที่คาดว่าจะเรียกชำระ				
ภายใน 3 เดือน	64,848	32,933	1,538	614
รวมรายได้ค้างรับ	64,848	32,933	1,538	614

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ยอดคงเหลือต้นปี	928	777	71	424
สำรอง (กลับรายการ) ผลขาดทุนด้านเครดิต				
ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	1,062	151	(71)	(353)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(67)	-	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี	1,923	928	-	71

9. สินทรัพย์ทางการเงินอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย				
เงินฝากประจำ	1,112	1,175	-	-
รวมตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย	1,112	1,175	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรหรือขาดทุน				
เงินลงทุนในกองทุนรวม	125,989	-	125,989	-
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	-	2,297	1,566
รวมสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า				
ยุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	125,989	-	128,286	1,566
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	127,101	1,175	128,286	1,566

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
หมุนเวียน	127,101	1,175	125,989	-
ไม่หมุนเวียน	-	-	2,297	1,566
รวมสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	127,101	1,175	128,286	1,566

ในระหว่างปี 2566 บริษัทฯ ได้รับผลตอบแทนขั้นต่ำจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน ซึ่งยังถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน เป็นจำนวน 0.7 ล้านบาท (2565: 0.7 ล้านบาท)

10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

10.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัทย่อย	ทุนเรียกชำระ		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		เงินปันผลที่บริษัทฯ รับระหว่างปี	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(พันบาท)	(พันบาท)	(พันบาท)
บริษัท ยูโรเอเชีย ทรานสปอร์ต จำกัด	50.0 ล้านบาท	50.0 ล้านบาท	100.0	100.0	50,000	50,000	6,135	18,597
Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd.	1.2 ล้านริงกิต มาเลเซีย	1.2 ล้านริงกิต มาเลเซีย	49.0	49.0	6,812	6,812	-	1,566
Euroasia Integrated Logistics Services (M) Sdn Bhd.	0.1 ล้านริงกิต มาเลเซีย	0.1 ล้านริงกิต มาเลเซีย	100.0	100.0	799	799	41,883	-
Euroasia Total Logistics (China) Co., Ltd. and subsidiary	12.5 ล้านหยวน จีน	12.5 ล้านหยวน จีน	100.0	100.0	62,300	62,300	68,145	-
รวม					119,911	119,911	116,163	20,163

10.2 รายละเอียดของบริษัทย่อยซึ่งมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัทย่อย	สัดส่วนที่ถือโดยส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยสะสม		กำไร (ขาดทุน) ที่แบ่งให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยในระหว่างปี		เงินปันผลจ่ายให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในระหว่างปี	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565
	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)						
Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd.	51.00	51.00	(1.4)	(0.2)	(1.2)	(7.8)	-	-
รวม			(1.4)	(0.2)	(1.2)	(7.8)	-	-

10.3 ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัทย่อยที่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ ซึ่งเป็นข้อมูลก่อนการตัดรายการระหว่างกัน

สรุปรายการฐานะทางการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)

ข้อมูลทางการเงิน	Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd.	
	2566	2565
สินทรัพย์หมุนเวียน	71.9	227.7
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	74.2	76.1
หนี้สินหมุนเวียน	110.8	285.5
หนี้สินไม่หมุนเวียน	37.5	18.2

สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย: ล้านบาท)

ข้อมูลทางการเงิน	Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd.	
	2566	2565
รายได้	343.6	865.4
กำไร (ขาดทุน)	(2.3)	(15.4)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	(2.3)	(15.4)

สรุปรายการกระแสเงินสด

(หน่วย: ล้านบาท)

ข้อมูลทางการเงิน	Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd.	
	2566	2565
กระแสเงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(74.0)	40.5
กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(10.9)	(11.0)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	40.8	0.5
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	1.2	(0.6)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(42.9)	29.4

11. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

11.1 รายละเอียดของบริษัทร่วม

บริษัทร่วม	ทุนเรียกชำระ		สัดส่วนเงินลงทุน		งบการเงินรวม มูลค่าเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ ราคาทุน	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(พันบาท)	(พันบาท)	(พันบาท)
Euroasia Total Logistics (Vietnam) Company Limited	2,125 ล้านดองเวียดนาม	2,125 ล้านดองเวียดนาม	40.00	40.00	-	1,398	1,140	1,140
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน					-	-	(1,140)	(1,140)
รวม					-	1,398	-	-

11.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเงินปันผลรับ

ในระหว่างปี บริษัทฯรับรู้ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนจากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

บริษัทร่วม	งบการเงินรวม ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในระหว่างปี		งบการเงินรวม ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในระหว่างปี	
	2566	2565	2566	2565
Euroasia Total Logistics (Vietnam) Co., Ltd.	(1,429)	618	31	(19)

ในระหว่างปี 2566 และ 2565 บริษัทร่วมไม่ได้ประกาศจ่ายเงินปันผล

11.3 ข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วมที่มีสาระสำคัญ

สรุปรายการฐานะทางการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	Euroasia Total Logistics (Vietnam) Company Limited	
	2566	2565
สินทรัพย์หมุนเวียน	9,076	23,785
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	957	1,286
หนี้สินหมุนเวียน	(13,606)	(21,577)
สินทรัพย์ (หนี้สิน) - สุทธิ	(3,573)	3,494
สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	40	40
สัดส่วนตามส่วนได้เสียของบริษัทฯในสินทรัพย์ (หนี้สิน) - สุทธิ	(1,429)	1,398
เงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสียที่บริษัทฯรับรู้	-	1,398

สรุปรายการกำไรขาดทุน

(หน่วย: พันบาท)

	Euroasia Total Logistics (Vietnam) Company Limited	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2566	2565
รายได้	371,339	84,902
กำไร (ขาดทุน)	(3,573)	1,545
สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	40	40
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในระหว่างปี	(1,429)	618

11.4 เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่ขาดทุนเกินทุน

บริษัทฯ ได้รับรู้ส่วนแบ่งผลขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมจนมูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสียเท่ากับศูนย์ บริษัทฯ ได้หยุดรับรู้ส่วนแบ่งผลขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมเนื่องจากบริษัทฯ ไม่ได้มีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือทางพฤตินัยที่ต้องจ่ายเงินเพื่อชำระภาระผูกพันของบริษัทร่วมดังกล่าว โดยมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัทร่วม	ส่วนแบ่งผลขาดทุนที่หยุดรับรู้			
	ส่วนแบ่งผลขาดทุนในระหว่างปี		ส่วนแบ่งผลขาดทุนสะสมถึงวันที่ 31 ธันวาคม	
	2566	2565	2566	2565
Euroasia Total Logistics (Vietnam) Co., Ltd.	(1,070)	-	(1,070)	-
รวม	(1,070)	-	(1,070)	-

12. ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม						
	ส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	เครื่องใช้สำนักงาน	อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	ยานพาหนะ	ตู้คอนเทนเนอร์และอุปกรณ์คอนเทนเนอร์	รวม
ราคาทุน							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	615	11,142	2,195	3,291	169,668	80,794	267,705
ซื้อเพิ่ม	2,753	433	339	1,079	4,509	8,746	17,859
จำหน่ายและตัดจำหน่าย	-	-	(8)	(232)	(16,437)	(764)	(17,441)
โอนเข้า (ออก)	-	(10,229)	(223)	(154)	9,228	1,378	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(119)	(117)	(27)	(74)	(1,590)	(710)	(2,637)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	3,249	1,229	2,276	3,910	165,378	89,444	265,486
ซื้อเพิ่ม	123	878	355	368	597	283	2,604
จำหน่ายและตัดจำหน่าย	-	-	-	-	(2,328)	(10)	(2,338)
โอนเข้า (ออก)	-	298	325	(623)	(2,110)	2,110	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(81)	(51)	(49)	(100)	(3,293)	(593)	(4,167)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	3,291	2,354	2,907	3,555	158,244	91,234	261,585
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	(33)	(1,849)	(488)	(1,258)	(21,055)	(14,028)	(38,711)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(877)	(217)	(458)	(829)	(18,259)	(10,513)	(31,153)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่ายและตัดจำหน่าย	-	-	4	151	3,571	3	3,729
โอนเข้า (ออก)	-	1,621	78	40	(778)	(961)	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	37	26	13	40	512	198	826
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	(873)	(419)	(851)	(1,856)	(36,009)	(25,301)	(65,309)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(980)	(525)	(539)	(672)	(16,551)	(11,878)	(31,145)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่ายและตัดจำหน่าย	-	-	-	-	989	2	991
โอนเข้า (ออก)	-	259	115	(374)	(186)	186	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	43	15	23	74	1,322	258	1,735
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	(1,810)	(670)	(1,252)	(2,828)	(50,435)	(36,733)	(93,728)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	2,376	810	1,425	2,054	129,369	64,143	200,177
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	1,481	1,684	1,655	727	107,809	54,501	167,857
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี							
2565 (25.6 ล้านบาทรวมอยู่ในต้นทุนการให้บริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)							31,153
2566 (26.0 ล้านบาทรวมอยู่ในต้นทุนการให้บริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)							31,145

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	เครื่องใช้สำนักงาน	อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	ยานพาหนะ	ตู้คอนเทนเนอร์และอุปกรณ์คอนเทนเนอร์	รวม
ราคาทุน							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	615	343	1,304	1,202	1,300	61,219	65,983
ซื้อเพิ่ม	-	120	36	292	-	1,445	1,893
จำหน่ายและตัดจำหน่าย	-	-	-	(99)	-	-	(99)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	615	463	1,340	1,395	1,300	62,664	67,777
ซื้อเพิ่ม	10	90	158	146	-	-	404
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	625	553	1,498	1,541	1,300	62,664	68,181
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	(33)	(44)	(152)	(330)	(290)	(12,473)	(13,322)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(61)	(78)	(267)	(286)	(94)	(6,254)	(7,040)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	-	30	-	-	30
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	(94)	(122)	(419)	(586)	(384)	(18,727)	(20,332)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(62)	(102)	(281)	(298)	(130)	(6,302)	(7,175)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	(156)	(224)	(700)	(884)	(514)	(25,029)	(27,507)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	521	341	921	809	916	43,937	47,445
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	469	329	798	657	786	37,635	40,674

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี

2565 (6.3 ล้านบาทรวมอยู่ในต้นทุนการให้บริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)	7,040
2566 (6.4 ล้านบาทรวมอยู่ในต้นทุนการให้บริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)	7,175

13. สัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัททำสัญญาเช่าสินทรัพย์เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท โดยมีอายุสัญญาระหว่าง 3 - 10 ปี

ก) สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	อาคาร	ยานพาหนะและอุปกรณ์	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	10,630	24,950	35,580
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	2,189	47,536	49,725
ตัดจำหน่าย	(792)	-	(792)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(2,114)	(4,914)	(7,028)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(30)	(754)	(784)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	9,883	66,818	76,701
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	10,385	42,775	53,160
ตัดจำหน่าย	(3,728)	-	(3,728)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(4,961)	(11,402)	(16,363)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(123)	(1,942)	(2,065)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	11,456	96,249	107,705

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	อาคาร	ยานพาหนะและอุปกรณ์	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	9,565	-	9,565
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	-	863	863
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(1,025)	(24)	(1,049)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	8,540	839	9,379
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	-	32,463	32,463
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(1,211)	(3,441)	(4,652)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	7,329	29,861	37,190

ข) **หนี้สินตามสัญญาเช่า**

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า	99,493	74,542	45,297	12,020
หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(6,486)	(6,242)	(3,114)	(1,718)
รวม	93,007	68,300	42,183	10,302
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(36,496)	(19,629)	(15,525)	(919)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	56,511	48,671	26,658	9,383

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ยอดคงเหลือต้นปี	68,300	33,635	10,302	9,929
เพิ่มขึ้น	53,435	49,183	32,778	863
ดอกเบี้ยที่รับรู้	3,753	2,543	791	350
ตัดจำหน่าย	(3,728)	(816)	-	-
จ่ายค่าเช่า	(27,189)	(15,592)	(1,688)	(840)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(1,564)	(653)	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี	93,007	68,300	42,183	10,302

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าเปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุ 31.1 ภายใต้หัวข้อความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ค) ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	16,363	7,028	4,652	1,049
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	3,753	2,543	791	350
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น	3,440	5,140	-	-
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสินทรัพย์อ้างอิงมูลค่าต่ำ	824	72	72	72

ง) อื่น ๆ

กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 31.5 ล้านบาท (2565: 20.8 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 1.8 ล้านบาท 2565: 0.9 ล้านบาท) ซึ่งรวมถึงกระแสเงินสดจ่ายของสัญญาเช่าระยะสั้น สัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ และค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา

14. ค่าความนิยม

กลุ่มกิจการปันส่วนค่าความนิยมที่เกิดจากการซื้อส่วนของธุรกิจของบริษัทย่อยในประเทศแห่งหนึ่งให้กับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด เพื่อทดสอบการด้อยค่าประจำปี ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	2566	2565
ค่าความนิยม	85,654	85,654

กลุ่มกิจการพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดจากมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ โดยประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับอ้างอิงจากประมาณการทางการเงินซึ่งได้รับอนุมัติจากฝ่ายบริหาร ประมาณการกระแสเงินสดดังกล่าวครอบคลุมระยะเวลา 5 ปี

ข้อสมมติฐานที่สำคัญในการคำนวณมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ร้อยละต่อปี)

	2566	2565
อัตราการเติบโตยอดรายได้ค่าบริการสำหรับประมาณการกระแสเงินสด 5 ปี	5.0	3.0
อัตราการเติบโตระยะยาว	1.5	1.5
อัตราคิดลด	11.0	10.1

ฝ่ายบริหารพิจารณาอัตรากำไรขั้นต้นและอัตราการเติบโตระยะยาวจากงบประมาณโดยอ้างอิงจากผลประกอบการในอดีตที่ผ่านมาประกอบกับการคาดการณ์การเติบโตของตลาด และอัตราคิดลดเป็นอัตราที่สะท้อนถึงความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับส่วนงานนั้นๆ

อัตราการเติบโตระยะยาวที่ใช้ในการประมาณการกระแสเงินของงวดเวลาที่ไกลออกไปกว่างวดเวลาตามประมาณการทางการเงินล่าสุด เป็นอัตราที่ไม่สูงกว่าอัตราการเติบโตเฉลี่ยระยะยาวของอุตสาหกรรม

ฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วเชื่อว่าค่าความนิยมไม่เกิดการด้อยค่า

ทั้งนี้ หากอัตราการเติบโตระยะยาวลดลงร้อยละ 3.5 ต่อปี (2565: ร้อยละ 6.0 ต่อปี) หรืออัตราคิดลดเพิ่มขึ้นร้อยละ 2.0 ต่อปี (2565: ร้อยละ 5.0 ต่อปี) หรืออัตราการเติบโตยอดรายได้ค่าบริการลดลงร้อยละ 2.0 ต่อปี (2565: ร้อยละ 2.5 ต่อปี) จะทำให้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนมีมูลค่าเท่ากับราคาตามบัญชี

15. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	ใบอนุญาตการขนส่ง	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565:			
ราคาทุน	1,844	380	2,224
หัก: ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(292)	(95)	(387)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	1,552	285	1,837
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566:			
ราคาทุน	1,803	380	2,183
หัก: ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(531)	(171)	(702)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	1,272	209	1,481

(หน่วย: พันบาท)

	งบเฉพาะกิจการ
	คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565:	
ราคาทุน	446
หัก: ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(210)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	236
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566:	
ราคาทุน	446
หัก: ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(299)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	147

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับปี 2566 และ 2565 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	1,837	298	236	194
ซื้อเพิ่ม	39	1,829	-	127
ค่าตัดจำหน่าย	(358)	(231)	(89)	(85)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(37)	(59)	-	-
มูลค่าตามบัญชีปลายปี	1,481	1,837	147	236

16. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินรวม	
	อัตราดอกเบี้ย	2566	2565
	(ร้อยละต่อปี)		
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	4.00	48	49,664

เงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินกู้ยืมของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งในต่างประเทศจำนวน 10,000 หยวนจีน (2565: 10 ล้านหยวนจีน) ซึ่งไม่มีหลักประกัน

17. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	20,344	33,629	4,425	7,073
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	202,216	221,804	4,048	2,409
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,946	-	2,227	-
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	10,461	56,817	3,021	5,637
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	234,967	312,250	13,721	15,119

18. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

			งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ลำดับที่	วงเงินกู้รวม	อัตราดอกเบี้ย	2566	2565	2566	2565
	(ล้านบาท)	(ร้อยละต่อปี)	(พันบาท)	(พันบาท)	(พันบาท)	(พันบาท)
1	70	MLR - 2.70	38,410	52,450	-	-
2	40	MLR - 2.75	9,200	17,240	9,200	17,240
3	30	MLR - 2.75	7,210	13,570	7,210	13,570
4	10	2, MLR	-	5,909	-	5,909
5	10	MLR - 2.75	4,606	6,838	4,606	6,838
6	20	MLR - 2.75	8,310	12,318	8,310	12,318
รวม			67,736	108,325	29,326	55,875
หัก: ค่าธรรมเนียมทางการเงินรอตัดจ่าย			(24)	(63)	(24)	(63)
			67,712	108,262	29,302	55,812
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			(34,660)	(36,989)	(20,620)	(22,949)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			33,052	71,273	8,682	32,863

เงินกู้ยืมมีกำหนดจ่ายคืนเป็นรายเดือนและครบกำหนดชำระในเดือนมีนาคม 2568 ถึงตุลาคม 2569

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ยอดคงเหลือต้นปี	108,262	145,140	55,812	78,650
บวก: กู้เพิ่ม	-	-	-	-
หัก: จ่ายคืนเงินกู้	(40,402)	(36,912)	(26,362)	(22,872)
หัก: ปรับปรุงดอกเบี้ยในระหว่างปี	(187)	(25)	(187)	(25)
บวก: ตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมรอตัดจ่ายระหว่างปี	39	59	39	59
ยอดคงเหลือปลายปี	67,712	108,262	29,302	55,812

เงินกู้ยืมของบริษัทย่อยวงเงินรวม 70 ล้านบาท ค้ำประกันโดยบริษัทฯและบริษัทใหญ่ และเงินกู้ยืมของทั้งกลุ่มบริษัทวงเงินรวม 170 ล้านบาท ค้ำประกันโดยบริษัทใหญ่และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

ภายใต้สัญญาเงินกู้ดังกล่าว กลุ่มบริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ เป็นต้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 อัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทย่อยไม่เป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุในสัญญากับสถาบันการเงิน อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยดังกล่าวได้รับหนังสือแจ้งผ่อนผันการดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ของปี 2566 ที่ไม่เป็นไปตามเงื่อนไขดังกล่าวจากสถาบันการเงินผู้ให้กู้แล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทฯและบริษัทย่อย ไม่มีวงเงินกู้คงเหลือที่ยังไม่ได้เบิกใช้

19. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานและผลประโยชน์ระยะยาวอื่นแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี	2,092	1,040	1,298	882
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	881	1,027	262	395
ต้นทุนดอกเบี้ย	27	25	17	21
ขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	57	-	11	-
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
ขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	69	-	69	-
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	(101)	-	(51)	-
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	585	-	302	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี	3,610	2,092	1,908	1,298

กลุ่มบริษัทคาดว่าจะจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้า เป็นจำนวนประมาณ 1.45 ล้านบาท (2565: 0.75 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 1.33 ล้านบาท 2565: 0.72 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของกลุ่มบริษัทคือ 14-19 ปี (เฉพาะบริษัทฯ: 14 ปี)

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

(ร้อยละต่อปี)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
อัตราคิดลด	2.71 - 3.22	2.38 - 2.84	2.71 - 3.04	1.91 - 2.38
อัตราการขึ้นเงินเดือน	5.00	5.00	5.00	5.00
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน (ขึ้นกับช่วงอายุ)	1.91- 34.38	1.91 - 40.11	2.87 – 34.38	3.34 - 40.11

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566							
	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	เพิ่มขึ้น		ลดลง		เพิ่มขึ้น		ลดลง	
	(ร้อยละ)		(ร้อยละ)		(ร้อยละ)		(ร้อยละ)	
อัตราคิดลด	1.0	(279)	1.0	337	1.0	(88)	1.0	108
อัตราการขึ้นเงินเดือน	1.0	287	1.0	(243)	1.0	95	1.0	(81)
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	20.0	(248)	20.0	303	20.0	(98)	20.0	125

(หน่วย: พันบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565							
	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	เพิ่มขึ้น		ลดลง		เพิ่มขึ้น		ลดลง	
	(ร้อยละ)		(ร้อยละ)		(ร้อยละ)		(ร้อยละ)	
อัตราคิดลด	1.0	(131)	1.0	156	1.0	(49)	1.0	58
อัตราการขึ้นเงินเดือน	1.0	152	1.0	(130)	1.0	66	1.0	(58)
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	20.0	(142)	20.0	(178)	20.0	(71)	20.0	(34)

20. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 7 สิงหาคม 2566 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2566 ของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติ ดังนี้

ก) อนุมัติลดทุนจดทะเบียนจากเดิม 238,448,329 บาท (476,896,658 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) เป็น 174,067,280 บาท (หุ้นสามัญ 348,134,560 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท)

ข) อนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิม 174,067,280 บาท (หุ้นสามัญ 348,134,560 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) เป็น 310,000,000 บาท (หุ้นสามัญ 620,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public offering)

ค) อนุมัติการนำหุ้นสามัญของบริษัทฯเข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)

ง) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 100,000,000 หุ้น เพื่อเสนอขายต่อผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ตามสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นแต่ละราย (Rights Offering) โดยมีราคาเสนอขายหุ้นละ 0.50 บาท โดยกำหนดให้ชำระจนเต็มมูลค่าในครั้งเดียว ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 21 สิงหาคม 2566 บริษัทฯได้จดทะเบียนเพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้วจำนวน 50 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 100,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท) กับกระทรวงพาณิชย์

จ) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 171,865,440 หุ้น เพื่อเสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงผู้ถือหุ้นของบริษัทไวส์ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) เฉพาะกลุ่มที่มีสิทธิจองซื้อหุ้นตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (Pre-emptive Rights) และ/หรือบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ บุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร

ในระหว่างวันที่ 11 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 26 ตุลาคม 2566 บริษัทฯได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯให้แก่ประชาชนทั่วไป ผู้มีอุปการคุณของบริษัทฯและบริษัทย่อย จำนวน 171.866 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 1.68 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 288.73 ล้านบาท บริษัทฯได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวแล้วทั้งจำนวนและได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนที่ออกจำหน่ายและชำระแล้วจากจำนวนเงิน 224 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 448.135 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) เป็นจำนวนเงิน 310 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 620 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) กับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 27 ตุลาคม 2566 และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้รับหุ้นสามัญของบริษัทฯจำนวน 620 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนและเริ่มทำการซื้อขายเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2566

ทั้งนี้ ในการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าว บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายทางตรงที่เกี่ยวข้องเกิดขึ้นเป็นจำนวนเงินประมาณ 13.3 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯได้บันทึกหักกับส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญในส่วนของผู้ถือหุ้น

21. สำรองตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้ ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯได้ตั้งสำรองตามกฎหมายจำนวน 6.4 ล้านบาท (ปี 2565: จำนวน 4.2 ล้านบาท)

ตามมาตรา 1202 แห่งประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ บริษัทย่อยต้องจัดสรรทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนผลกำไรซึ่งบริษัทย่อยได้ทำมาหาได้ทุกคราวที่จ่ายเงินปันผลจนกว่าทุนสำรองนั้นจะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อย สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำมาหักกับขาดทุนสะสมและไม่สามารถจ่ายเป็นเงินปันผลได้

22. ต้นทุนทางการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยของเงินกู้ยืม	6,295	5,414	1,836	2,178
ค่าธรรมเนียมค้ำประกันเงินกู้ยืม	3,610	3,742	1,833	2,200
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากเจ้าหนี้ค่าซื้อกิจการ	-	2,511	-	-
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยของหนี้สินจากสัญญาเช่า	3,753	4,338	791	350
รวม	13,658	16,005	4,460	4,728

23. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
เงินเดือนและค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	143,190	111,729	19,004	19,476
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	47,866	38,411	11,916	8,174
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้นและสินทรัพย์อ้างอิงมูลค่าต่ำ	824	5,212	72	72

24. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	8,448	19,013	-	3,108
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(625)	(3,553)	(858)	(124)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน	7,823	15,460	(858)	2,984

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	111	-	64	-
	111	-	64	-

รายการกระทบยอดระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	64,147	65,532	127,591	34,551
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	ร้อยละ 20 - 25	ร้อยละ 20 - 25	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	36,277	18,774	25,518	6,910
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	(192)	856	-	-
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	2,958	1,779	490	281
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(7,975)	(31)	(3,633)	(23)
รายได้ที่รับการยกเว้น	(23,233)	(6,136)	(23,233)	(4,028)
อื่นๆ	(14)	218	-	(156)
รวม	(28,264)	(4,170)	(26,376)	(3,926)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน	7,823	15,460	(858)	2,984

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	439	14	-	14
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	722	418	382	260
สัญญาเช่า	12,663	7,895	8,436	2,060
อื่นๆ	169	334	-	-
รวม	13,993	8,661	8,818	2,334
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	79	-	-
สัญญาเช่า	13,187	8,303	7,438	1,876
อื่นๆ	-	191	-	-
รวม	13,187	8,573	7,438	1,876
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี - สุทธิ	806	88	1,380	458

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ โดยแสดงเป็น				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1,948	713	1,380	458
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(1,142)	(625)	-	-
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี - สุทธิ	806	88	1,380	458

25. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานแสดงการคำนวณได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กำไรต่อหุ้น				
กำไรสำหรับปี (พันบาท)	57,507	57,916	128,449	31,567
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	413,296	300,218	413,296	300,218
กำไรต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.14	0.19	0.31	0.11

26. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ การรับบริการขนส่งทางบกข้ามพรมแดน (Cross-Border transport service) บริษัทฯประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานแล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

ข้อมูลรายได้จากลูกค้าภายนอกและสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนหลักซึ่งกำหนดขึ้นตามสถานที่ตั้งของลูกค้าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	2566	2565
รายได้จากลูกค้าภายนอก		
ส่วนงานในประเทศ	313,466	367,227
ส่วนงานต่างประเทศ	924,901	1,110,078
รวม	1,238,367	1,477,305
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์สิทธิการใช้		
ส่วนงานในประเทศ	190,614	185,512
ส่วนงานต่างประเทศ	84,947	91,366
รวม	275,561	276,878

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในปี 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของกิจการ

27. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัทในประเทศไทยและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยกลุ่มบริษัทและพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 5 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนทิสโก้ จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของกลุ่มบริษัท ในระหว่างปี 2566 กลุ่มบริษัทจ่ายเงินสมทบเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 0.7 ล้านบาท (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 0.6 ล้านบาท) (2565: 0.6 ล้านบาท งบการเงินเฉพาะกิจการ: 0.5 ล้านบาท)

28. เงินปันผลจ่าย

เงินปันผลจ่าย	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลจากกำไรสุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565	ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2566	8.94	0.025
เงินปันผลระหว่างกาล	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 7 สิงหาคม 2566	52.22	0.150
เงินปันผลระหว่างกาล	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 11 กันยายน 2566	67.78	0.195
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2566		128.94	

29. ภาระผูกพัน

29.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทมีค่าเช่าจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าที่บอกเลิกไม่ได้ซึ่งยังไม่เริ่มมีผล และจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือมีสินทรัพย์อ้างอิงที่มีมูลค่าต่ำ ดังนี้

(หน่วย: ล้าน)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
บาท				
ภายในหนึ่งปี	0.3	0.2	0.1	0.1
1 ถึง 5 ปี	0.1	0.2	0.1	0.2
รวม	0.4	0.4	0.2	0.3
หยวนจีน				
ภายในหนึ่งปี	0.3	0.4	-	-
1 ถึง 5 ปี	-	0.3	-	-
รวม	0.3	0.7	-	-
ริงกิตมาเลเซีย				
ภายในหนึ่งปี	0.2	0.2	-	-
รวม	0.2	0.2	-	-

29.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการและสัญญาค่าธรรมเนียมค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการที่มีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้และภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาค่าธรรมเนียมค้ำประกัน ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
จ่ายชำระ				
ภายใน 1 ปี	1.2	6.3	1.2	4.9
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	0.5	8.0	0.5	4.1

29.3 หนังสือค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ และบริษัทย่อยจำนวน 0.5 ล้านบาท และ 0.2 ล้านริงกิตมาเลเซีย (2565: 1 ล้านบาท และ 0.2 ล้านริงกิตมาเลเซีย) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันสำหรับงานบริหารจัดการคลังสินค้า และ ชำระค่าปิโตรเลียม

30. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
เงินลงทุนในกองทุนรวม	-	126.0	-	126.0

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
เงินลงทุนในกองทุนรวม	-	126.0	-	126.0
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	-	2.3	2.3

31. เครื่องมือทางการเงิน

31.1 วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืมแก่บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เงินฝากประจำ เงินกู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะยาวจากจากสถาบันการเงิน และเงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวเนื่องกับ ลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืม เงินฝากกับธนาคาร และสินทรัพย์ทางการเงินอื่น ๆ โดยจำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยใช้นโยบายและขั้นตอนในการควบคุมการให้สินเชื่ออย่างเหมาะสม จึงไม่คาดว่าจะเกิดผลขาดทุนที่มีสาระสำคัญ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีการติดตามยอดคงค้างของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาอย่างสม่ำเสมอ และไม่มีการกระจุกตัวของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

กลุ่มบริษัทพิจารณาการด้อยค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อัตราการตั้งสำรองของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณโดยพิจารณาจากอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระสำหรับกลุ่มลูกค้าที่มีรูปแบบของความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน การคำนวณผลขาดทุนจากการด้อยค่า ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนึงถึงผลของความน่าจะเป็นถ่วงน้ำหนัก มูลค่าของเงินตามเวลาและข้อมูลที่มีความสมเหตุสมผลและสามารถสนับสนุนได้ที่มีอยู่ ณ วันที่รายงานเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอดีต สภาพการณ์ปัจจุบันและการคาดการณ์สภาวะเศรษฐกิจในอนาคต โดยทั่วไป กลุ่มบริษัทจะตัดจำหน่ายลูกหนี้การค้าออกจากบัญชีหากลูกหนี้นั้นค้างชำระเกินกว่าหนึ่งปี

เครื่องมือทางการเงินและเงินฝากธนาคาร

ฝ่ายบริหารเงินของกลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือกับธนาคารและสถาบันการเงินตามนโยบายของกลุ่มบริษัท โดยจะลงทุนกับคู่สัญญาที่ได้รับการอนุมัติแล้วเท่านั้นและอยู่ในวงเงินสินเชื่อที่กำหนดให้กับคู่สัญญาแต่ละราย โดยวงเงินสินเชื่อจะถูกสอบทานโดยคณะกรรมการบริษัทฯเป็นประจำทุกปีและอาจมีการปรับปรุงในระหว่างปีขึ้นอยู่กับความเห็นชอบของคณะกรรมการบริหารของกลุ่มบริษัท การกำหนดวงเงินดังกล่าวเป็นการช่วยลดความเสี่ยงของการกระจุกตัวและบรรเทาผลขาดทุนทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นจากผิดนัดชำระของคู่สัญญา

ความเสี่ยงด้านตลาด

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านตลาดเกี่ยวกับความผันผวนของค่าน้ำมัน ซึ่งเป็นต้นทุนหลักในการดำเนินธุรกิจ กลุ่มบริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงนี้จึงมีการตรวจสอบราคาค่าน้ำมันอย่างใกล้ชิดเพื่อคาดการณ์สถานการณ์และแนวโน้มของค่าน้ำมัน

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากรายได้ค่าบริการหรือต้นทุนบริการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศที่สำคัญ ดังนี้

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565
	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	4.2	4.2	2.7	1.5	34.22	34.56

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากธนาคาร เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาว สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดหรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยโดยการจัดหาเงินกู้ยืมที่มีทั้งอัตราดอกเบี้ยคงที่และอัตราดอกเบี้ยผันแปรในสัดส่วนที่ใกล้เคียงกัน

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทมีการติดตามความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการใช้เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เงินกู้ยืมธนาคาร และสัญญาเช่า ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินประมาณร้อยละ 80 ที่จะครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปีเมื่อเทียบกับมูลค่าตามบัญชีทั้งหมดของหนี้สินดังกล่าวที่แสดงอยู่ในงบการเงิน (2565: ร้อยละ 80) (เฉพาะบริษัทฯ: ร้อยละ 59 และ 2565: ร้อยละ 48) กลุ่มบริษัทได้ประเมินการกระจุกตัวของความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการกู้ยืมเงินเพื่อนำไปชำระหนี้สินเดิมและได้ข้อสรุปว่าความเสี่ยงดังกล่าวอยู่ในระดับต่ำ กลุ่มบริษัทมีความสามารถในการเข้าถึงแหล่งของเงินทุนที่หลากหลายอย่างเพียงพอ

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์ของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดตามสัญญาที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	48,071	-	-	48,071
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	234,967	-	-	234,967
หนี้สินตามสัญญาเช่า	36,496	52,703	3,808	93,007
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	34,660	33,052	-	67,712
รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์	354,194	85,755	3,808	443,757

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	49,664	-	-	49,664
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	312,250	-	-	312,250
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	477	-	-	477
เจ้าหนี้ค่าซื้อกิจการ	49,971	-	-	49,971
หนี้สินตามสัญญาเช่า	19,629	43,569	5,102	68,300
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	36,989	71,273	-	108,262
รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์	468,980	114,842	5,102	588,924

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	13,721	-	-	13,721
หนี้สินตามสัญญาเช่า	15,525	22,850	3,808	42,183
เงินกู้ยืมระยะยาว	20,620	8,682	-	29,302
รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์	49,866	31,532	3,808	85,206

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	15,119	-	-	15,119
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	150	-	-	150
หนี้สินตามสัญญาเช่า	919	4,281	5,102	10,302
เงินกู้ยืมระยะยาว	22,950	32,862	-	55,812
รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์	39,138	37,143	5,102	81,383

31.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

กลุ่มบริษัทมีวิธีการและสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังนี้

ก) สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมระยะสั้น เจ้าหนี้และเงินกู้ยืมระยะสั้น แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ข) เงินลงทุนในกองทุนรวม แสดงมูลค่ายุติธรรมตามราคาตลาด

ค) มูลค่ายุติธรรมของเงินให้สินเชื่อประมาณจากมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตลาดปัจจุบันของเงินให้สินเชื่อประเภทเดียวกัน

ง) เงินกู้ยืมระยะยาวที่จ่ายดอกเบี้ยในอัตราใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

32. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัท คือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.7:1 และ 1.5:1 (เฉพาะบริษัทฯ: มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.1:1 และ 0.3:1)

33. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2567

4

การรับรอง ความถูกต้องของข้อมูล

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

บริษัทได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี 2566 (แบบ 56-1 One Report) ฉบับนี้แล้วด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทขอรับรองว่า

1. งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี / รายงานประจำปี 2566 (แบบ 56-1 One Report) ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทแล้ว
2. บริษัทได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญของบริษัทอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว
3. บริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2567 ต่อผู้สอบบัญชี และกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่อง และการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มิชอบ ที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้ นางสาวกฤชวรรณ ซื้อเจริญชัย เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ นางสาวกฤชวรรณ ซื้อเจริญชัย กำกับไว้ บริษัทจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

นายชูเดช คงสุนทร
กรรมการบริษัทและกรรมการผู้มีอำนาจ

ผู้รับมอบอำนาจ
นางสาวกฤชวรรณ ซื้อเจริญชัย
กรรมการผู้จัดการ

www.etl.co.th