



บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี 2567
(แบบ 56-1 One Report)



“YOUR CARGO CONNECTION TO ASIA AND EUROPE”



YOUR CARGO CONNECTION TO ASIA AND EUROPE
ETL EUROASIA TOTAL LOGISTICS
www.etlogis.com

ETL COOL
www.etl.co.th

ETL COOL
www.etl.co.th

ETL COOL
www.etl.co.th

สารบัญ

แบบ 56-1 One Report

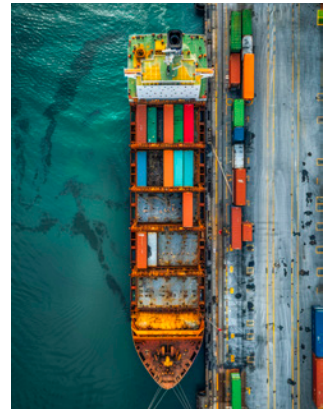


วิสัยทัศน์ และพันธกิจ	003
สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	004
คณะกรรมการบริษัท	006
ผู้บริหารระดับสูง	007
ข้อมูลสำคัญทางการเงิน	008
รางวัล และเกียรติยศ	010



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	012
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	039
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	046
4. การวิเคราะห์และคำอธิบาย ของฝ่ายจัดการ (MD&A)	065



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	072
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชด้อย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่น ๆ	136
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญ ด้านการกำกับดูแลกิจการ	160
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	183



ส่วนที่ 3 งบการเงิน

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	205
งบการเงิน	210



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

เรามุ่งหวังสู่การเป็นผู้ให้บริการโลจิสติกส์ที่ครอบคลุม และยืดหยุ่น เพื่อความพึงพอใจของลูกค้าด้วยกลยุทธ์ที่ชาญฉลาด

สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)

THE CROSS BORDER KING



นาย ลี ยิก เซร์
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

เรียน ผู้ถือหุ้นที่เคารพทุกท่าน

ขณะที่เรากำลังทบทวนปี 2567 ผมยินดีเป็นอย่างยิ่งที่จะแชร์ให้ทุกท่านทราบถึงความคืบหน้าและการฟื้นคืนสภาพของ Euroasia Total Logistics Public Limited (“ETL”) แม้จะเผชิญกับความท้าทายมากมาย แต่เราได้ก้าวหน้าอย่างมีนัยสำคัญในการวางตำแหน่งเพื่อการเติบโตและความยั่งยืนในอนาคตของเรา

แนวโน้มผลการดำเนินงานสำหรับปี 2567

ในปี 2567 ETL ต้องฝ่าฟันสภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่ซับซ้อนและมีผลลัพธ์ที่หลากหลาย ผลการดำเนินงานของเราสำหรับปีนี้ได้รับผลกระทบจากปัจจัยทางการตลาดต่าง ๆ เช่น การสำรองหนี้ ความผันผวนของสกุลเงิน ความไม่แน่นอนทางภูมิรัฐศาสตร์ และความเชื่อมั่นของตลาดที่อ่อนแอ ส่งผลให้ขาดทุนสุทธิ 29.28 ล้านบาทเมื่อเทียบกับรายได้สุทธิ

41.02 ล้านบาทในปีที่แล้ว อย่างไรก็ตาม การเติบโตของรายได้ของเรายังคงแข็งแกร่ง ซึ่งขับเคลื่อนโดยความต้องการที่เพิ่มขึ้นสำหรับการขนส่งตู้คอนเทนเนอร์ควบคุมอุณหภูมิ ข้ามพรมแดน การขยายเส้นทางการให้บริการของเรา และความสัมพันธ์ที่แข็งแกร่งขึ้นกับผู้เล่นหลักในอุตสาหกรรม

ประสิทธิภาพในการดำเนินงานเป็นจุดเน้นหลัก โดยมีการลงทุนในการอัปเกรดจำนวนรถและตู้ การจัดการด้วยระบบดิจิทัล และระบบอัตโนมัติเพื่อปรับปรุงกระบวนการโลจิสติกส์ของเรา ในขณะที่เรามองไปข้างหน้า เรายังคงมุ่งมั่นที่จะเสริมสร้างศักยภาพของเรา ขยายเข้าสู่ตลาดที่มีศักยภาพสูง และส่งมอบคุณค่าที่โดดเด่นให้แก่ลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสียของเรา

ความยืดหยุ่นและการเติบโตในตลาดที่มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา

อุตสาหกรรมโลจิสติกส์ต้องเผชิญกับการเปลี่ยนแปลงครั้งสำคัญที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของห่วงโซ่อุปทานทั่วโลก การเพิ่มขึ้นของต้นทุน และภูมิทัศน์การแข่งขันที่เพิ่มมากขึ้น แม้จะมีความท้าทายเหล่านี้ ETL ยังคงมุ่งมั่นอย่างแน่วแน่ต่อนวัตกรรม ความเป็นเลิศในการปฏิบัติงาน และโซลูชันที่เน้นลูกค้าเป็นศูนย์กลาง

หนึ่งในความสำเร็จที่สำคัญของเราในปีนี้ก็คือ การใช้งานตู้คอนเทนเนอร์ควบคุมอุณหภูมิตู้ใหม่ ขนาด 45 ฟุต จำนวน 50 ตู้ ที่ทำให้เราเป็นบริษัทขนส่งข้ามพรมแดนรายแรกในภูมิภาคนี้ที่ดำเนินการขนส่งโดยใช้ตู้คอนเทนเนอร์ควบคุมอุณหภูมิขนาด 45 ฟุต จำนวนถึง 100 ตู้ การลงทุนเชิงกลยุทธ์นี้ไม่เพียงแต่ช่วยเสริมคุณค่าข้อเสนอบริการของเราเท่านั้น แต่ยังช่วยตอกย้ำตำแหน่งของเราในฐานะผู้นำตลาดด้านโลจิสติกส์ข้ามพรมแดนทั่วอาเซียน จีน และฮ่องกงอีกด้วย โดยการเพิ่มขีดความสามารถในการขนส่งสินค้าขึ้น 13% เพิ่มประสิทธิภาพการใช้พื้นที่และลดปริมาณการปล่อยคาร์บอน เราจึงสามารถมอบโซลูชันที่ยั่งยืนและมีประสิทธิภาพให้กับลูกค้าอันทรงคุณค่าของเราต่อไปได้

ความพยายามเหล่านี้เป็นส่วนหนึ่งของกลยุทธ์ที่กว้างขึ้นของเราในการกระจายการให้บริการและเสริมสร้างการมีอยู่ของเราในตลาด

ความมุ่งมั่นด้าน ESG

ที่ ETL เรามุ่งมั่นที่จะบูรณาการหลักการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแล (ESG) เข้ากับการดำเนินงานของเรา ในปี 2567 เรายังคงให้ความสำคัญกับความยั่งยืนโดยดำเนินการตามมาตรการเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งแสดงให้เห็นได้จากการที่ ETL ได้รับการรับรองด้านการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (Carbon Footprint) ISO 14064-1 และจาก

องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจกของประเทศไทย (อบก.) อย่างต่อเนื่อง กลยุทธ์ ESG ของเรารวมถึงความคิดริเริ่มเพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพการใช้พลังงาน ลดขยะ และส่งเสริมแนวทางปฏิบัติด้านห่วงโซ่อุปทานที่เราต้องรับผิดชอบ นอกจากนี้ ETL ได้รับประกาศเกียรติคุณจรรยาบรรณดีเด่นจากหอการค้าไทย ประจำปี 2567 ในฐานะเป็นองค์กรที่บริหารอย่างมีจรรยาบรรณ ตามหลักจรรยาบรรณของหอการค้าไทย สิ่งเหล่านี้เป็นเครื่องยืนยันให้เห็นว่า ETL ให้ความสำคัญกับ ESG เช่นเดียวกับการเติบโตทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง และเราเชื่อว่าความพยายามเหล่านี้ไม่เพียงแต่ช่วยให้สังคมและโลกของเรามีสุขภาพดีขึ้นเท่านั้น แต่ยังช่วยเสริมคุณค่าความเป็นธุรกิจที่คืนสภาพได้อย่างรวดเร็วในระยะยาวและการสร้างมูลค่าให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอีกด้วย

มองไปข้างหน้า

เมื่อเราเริ่มก้าวเข้าสู่ปี 2568 เรารู้สึกตื่นเต้นกับโอกาสต่าง ๆ ที่รออยู่ข้างหน้า เรายังคงมุ่งมั่นไปที่นวัตกรรม โซลูชันที่เน้นลูกค้า และแนวทางปฏิบัติที่ยั่งยืน เราวางแผนที่จะลงทุนเพิ่มเติมในการจัดการด้วยระบบดิจิทัลและขยายเครือข่ายในภูมิภาคของเรา เพื่อให้แน่ใจว่า ETL จะยังคงเทียบได้กับองค์กรในอุตสาหกรรมเดียวกันต่อไป และด้วยรากฐานที่แข็งแกร่ง เรายังมั่นใจในความสามารถของเราที่จะบรรลุการเติบโตอย่างยั่งยืนและการสร้างผลกำไร

เมื่อเราก้าวไปข้างหน้า ทีมงานของเราจะทุ่มเทอย่างเต็มที่ ไม่ลดละ ความไว้วางใจจากผู้มีส่วนได้เสียของเรา และวิสัยทัศน์ที่จะเป็นกำลังสำคัญในการขนส่งข้ามพรมแดนอาเซียน-จีน ในนามของคณะกรรมการบริษัทและคณะทำงานของบริษัท Euroasia Total Logistics ผมขอแสดงความขอบคุณอย่างสุดซึ้งต่อผู้ถือหุ้น ลูกค้า และพนักงานของเราสำหรับการสนับสนุนและความไว้วางใจอย่างต่อเนื่อง เราจะร่วมกันขับเคลื่อนความก้าวหน้า สร้างมูลค่า และสร้างอนาคตที่มีความเป็นไปได้ไม่จำกัดต่อไป



คณะกรรมการบริษัท



นายวรณัฐ อุทัยวงศ์

- ประธานคณะกรรมการบริษัท
- กรรมการบริหารความเสี่ยง
- กรรมการตรวจสอบ
- กรรมการอิสระ



นายเจริญเกียรติ หุตะนันท์

- ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
- กรรมการตรวจสอบ
- กรรมการอิสระ



นายชัยวิน พิพัฒน์โชติธรรม

- ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
- ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
- กรรมการอิสระ



นายชูเดช คงสุนทร

- ประธานคณะกรรมการบริหาร
- กรรมการบริหารความเสี่ยง
- กรรมการ



ดร.อารยา คงสุนทร

- กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
- กรรมการบริหาร
- กรรมการ



นายลี ยิก เซร์

- กรรมการบริหารความเสี่ยง
- กรรมการบริหาร
- กรรมการ
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



นางสาวกฤษฎารณ ชื้อเจริญชัย

- กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
- กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน
- กรรมการบริหารความเสี่ยง
- กรรมการบริหาร
- กรรมการ
- กรรมการผู้จัดการ



นางสาวบุศรินทร์ ต่วนเซอ

- กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน
- กรรมการบริหาร
- กรรมการ

ผู้บริหารระดับสูง



นายอีค เซอร์

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



นางสาวกชวรรณ ชื้อเจริญชัย

กรรมการผู้จัดการ



นางสาวนิวิทย์ ตันงามตรง

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ



นางสาวปัญชนัน ชัยสาม

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน



นายพิตชัย ปันทอง

ผู้จัดการทั่วไป ฝ่ายปฏิบัติการ

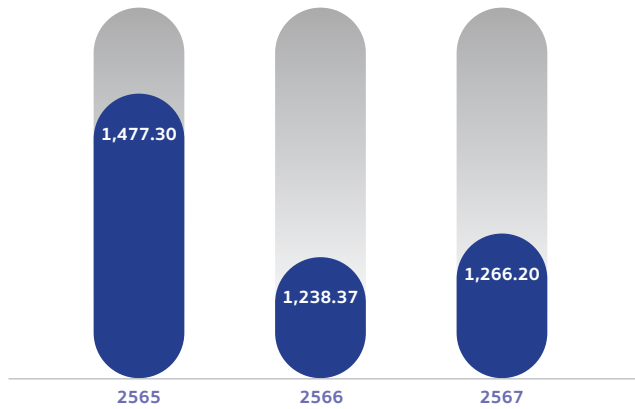


ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

งบกำไรขาดทุน

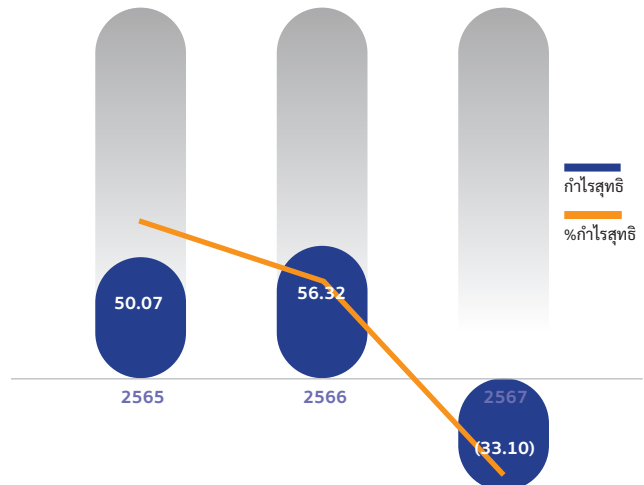
รายได้ค่าบริการ

(หน่วย : ล้านบาท)



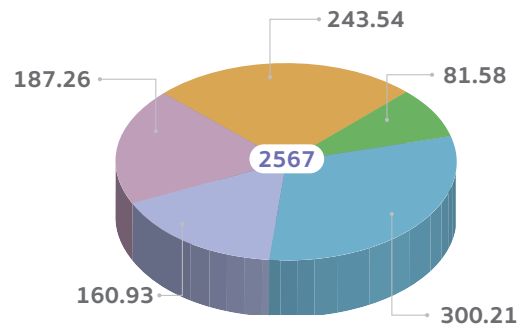
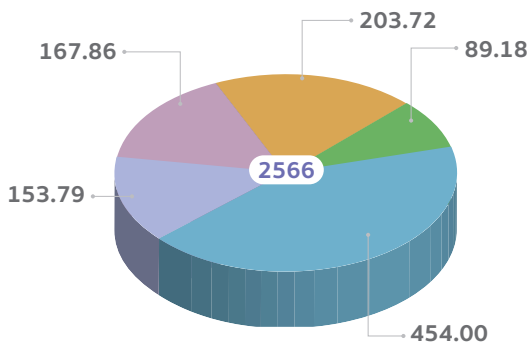
อัตรากำไรสุทธิ

(หน่วย : ล้านบาท)



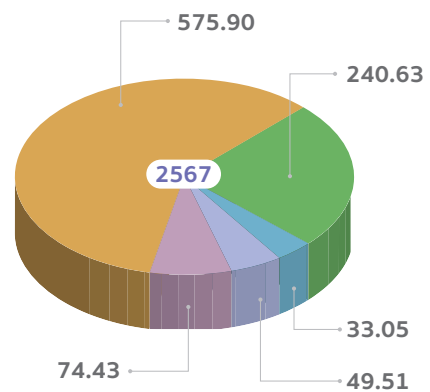
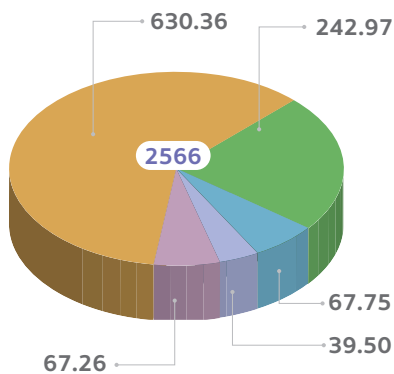
งบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์รวม



สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น



หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ หนี้สินหมุนเวียนอื่น ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ภาพรวมทางการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)

		2567	2566	2565
งบกำไรขาดทุนรวม				
รายได้จากการให้บริการ		1,266.20	1,232.08	1,477.30
กำไรขั้นต้น		111.47	179.43	208.28
ค่าใช้จ่ายขายและบริหาร		(145.68)	(124.01)	(131.77)
ต้นทุนทางการเงิน		(5.61)	(14.45)	(15.47)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้		1.87	(7.82)	(15.46)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิประจำปี		(33.14)	39.84	50.07
งบแสดงฐานะการเงินรวม				
สินทรัพย์		973.52	1,047.84	1,015.87
หนี้สิน		397.61	417.46	607.58
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		581.17	631.77	408.52
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		575.90	630.37	408.29
หุ้น				
จำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	(ล้านหุ้น)	620.00	620.00	348.13
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นที่เป็นของส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	(บาท)	(0.05)	0.10	0.19
อัตราส่วนทางการเงิน				
อัตรากำไรขั้นต้น	(ร้อยละ)	8.80	14.56	14.10
อัตรากำไรสุทธิ	(ร้อยละ)	(2.62)	3.23	3.39
อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน	เท่า	0.68	0.66	1.49
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	1.74	2.15	1.34
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	(ร้อยละ)	(3.40)	3.80	4.90
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท	(ร้อยละ)	(5.75)	6.32	12.30

รางวัลและเกียรติยศ / Awards and Honors



CFO Certificate by TGO



Certification of ISO :1-14064 2018



Q Mark Certificate



TAPA



2024 TCC BEST Awards: Ethics Standard Test Awards by the Thai Chamber of Commerce

ส่วนที่ 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 ฮองกง และจีน ที่มีการเชื่อมต่อพรมแดนทางถนนและรางรถไฟ

เลขทะเบียนบริษัท :

0107565000336

จำนวนหุ้นสามัญที่จำหน่ายได้แล้ว :

620,000,000 หุ้น



+662 123 -1727



www.etl.co.th



ir@etlgps.com

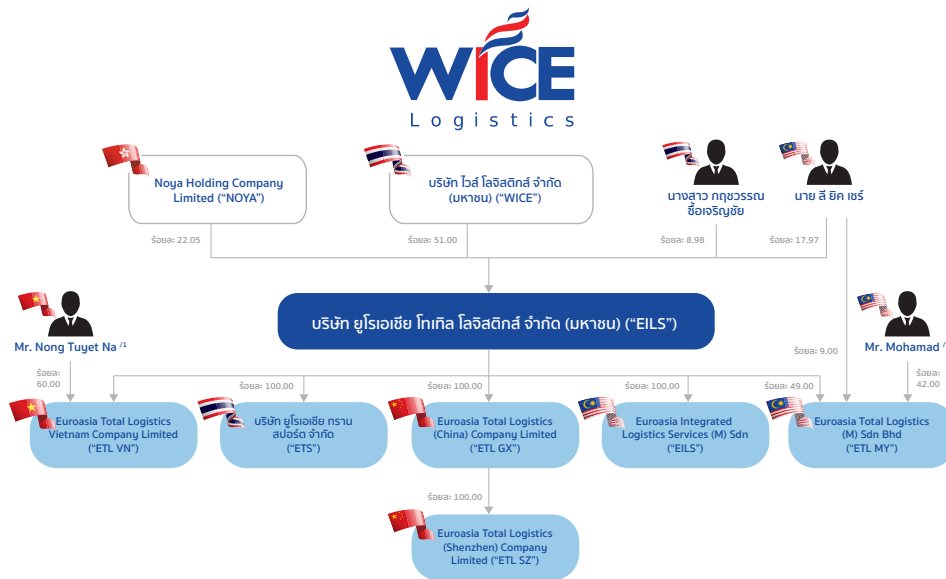
1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” หรือ “ETL TH”) ก่อตั้งขึ้นเพื่อดำเนินธุรกิจให้บริการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน (Cross Border Transportation Carrier) ภายใต้กลุ่มผู้ก่อตั้งและกลุ่มผู้บริหารที่มีประสบการณ์ในอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องมากกว่า 10 ปี ด้วยความมุ่งมั่นเป็นอย่างยิ่งที่จะเชื่อมโยงการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดนไปยังประเทศต่าง ๆ ทั้งในแถบทวีปเอเชียและทวีปยุโรป ภายใต้การบูรณาการรูปแบบการขนส่งที่หลากหลาย เพื่อให้บริการขนส่งข้ามพรมแดนที่รวดเร็ว มีความยืดหยุ่น และมีประสิทธิภาพ สามารถรองรับการขยายตัวของภาคธุรกิจ รวมถึงมุ่งเน้นต่อการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงและความต้องการของผู้ส่งสินค้า โดยใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์สูงสุด ผสมผสานกับนวัตกรรมเทคโนโลยี ควบคู่กับให้บริการอย่างมืออาชีพ เพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับบริการต่าง ๆ ที่จะส่งมอบให้แก่ลูกค้า นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมุ่งเน้นการพัฒนาในด้านต่าง ๆ อย่างต่อเนื่องและยั่งยืน เช่น การเชื่อมต่อการขนส่งทางถนนกับการขนส่งทางรถไฟ การใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามามีส่วนช่วยในการควบคุมและรายงานสถานะการขนส่ง รวมถึงบริษัทฯ มุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจควบคู่กับการมีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม ตลอดจนใช้คุณค่าเพื่อสร้างสมดุลระหว่างมูลค่าทางธุรกิจและคุณค่าต่อลูกค้า คู่ค้าทางธุรกิจ ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งหมดเป็นสำคัญ พร้อมทั้งการเพิ่มศักยภาพของบุคลากรเพื่อขับเคลื่อนองค์กร สังคม และประเทศไปสู่ความยั่งยืนในระยะยาว

เนื่องจากประเทศไทยกับประเทศเพื่อนบ้านที่มีพรมแดนติดต่อกัน ทั้งมาเลเซีย สิงคโปร์ กัมพูชา ลาว เวียดนาม พม่า และ จีน เป็นเส้นทางทางการขนส่งหลักของผู้ประกอบการในภูมิภาคเอเชียและเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ ที่มีการติดต่อค้าขายและขนส่งสินค้าตามชายแดนกันเป็นประจำ และความต้องการของตลาดในการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดนมีการขยายตัวอย่างต่อเนื่อง และที่ผ่านมามีการขนส่งสินค้าในภูมิภาคดังกล่าวผ่านการขนส่งทางทะเลและอากาศ อาจประสบข้อจำกัดด้านต่าง ๆ ทั้งสภาพภูมิอากาศ ต้นทุนค่าขนส่ง และความคับคั่งของปริมาณผู้สินค้า ทำให้การขนส่งเกิดความล่าช้า 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 แผงโซลาร์เซลล์ อุตสาหกรรม ชิ้นส่วนยานยนต์ สินค้าอุปโภคบริโภค ยาและเวชภัณฑ์ เป็นต้น



1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทฯ



หมายเหตุ: /1 Ms. Nong Tuyet Na และ นาย โมฮามัด อัลกัมมาร์ อิซาม บิน โมฮัมหมัด ยูซูป (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

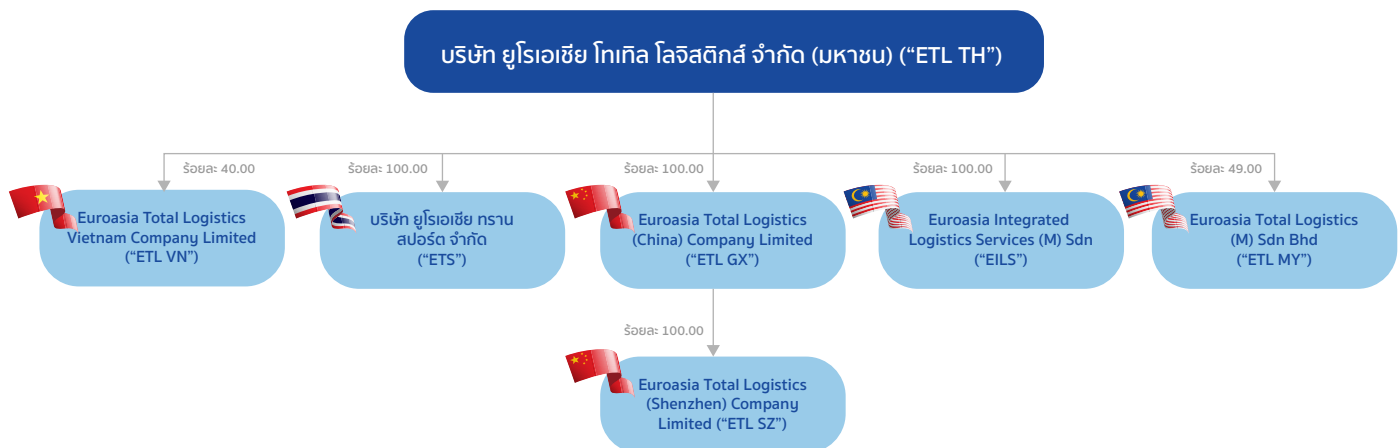
รายชื่อบริษัทในกลุ่มบริษัทฯ ทั้งหมด

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

ที่ตั้งของบริษัทในกลุ่มบริษัทฯ



จากแผนภาพข้างต้น บริษัทฯ ได้จัดตั้งบริษัทย่อยและร่วมลงทุนในบริษัทร่วมในต่างประเทศ โดยประกอบธุรกิจให้บริการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน (Cross Border Transportation Carrier) ซึ่งบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าว มีผู้บริหารและบุคลากรท้องถิ่นที่มีความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ และความชำนาญ ประจำอยู่ที่บริษัทย่อยและบริษัทร่วมในต่างประเทศ เพื่อให้กลุ่มบริษัทฯ ให้บริการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดนได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเข้าถึงลูกค้าในแต่ละประเทศได้มากขึ้น โดยแต่ละบริษัทที่กระจายอยู่ในหลายประเทศจะมีขอบเขตความรับผิดชอบการให้บริการ ซึ่งรวมถึงการติดต่อลูกค้า การขนส่งสินค้า การผ่านแดนและถ่ายสินค้าที่จุดข้ามพรมแดน และประสานงานกับรถบรรทุกในประเทศต่างๆ ตามความเหมาะสม เช่น

- บริษัทฯ และ ETS จะเป็นผู้รับผิดชอบการให้บริการและการขนส่งในขอบเขตพื้นที่ประเทศไทย กัมพูชา และพม่า
- EILS และ ETL MY จะเป็นผู้รับผิดชอบการให้บริการและการขนส่งในขอบเขตพื้นที่ประเทศมาเลเซีย และสิงคโปร์
- ETL GX และ ETL SZ จะเป็นผู้รับผิดชอบการให้บริการและการขนส่งในขอบเขตพื้นที่ประเทศจีน รวมถึงเป็นผู้ประสานงานกับตัวแทนที่ได้รับอนุญาตจากรัฐบาลจีน เพื่อจัดการระวางการขนส่งทางราง

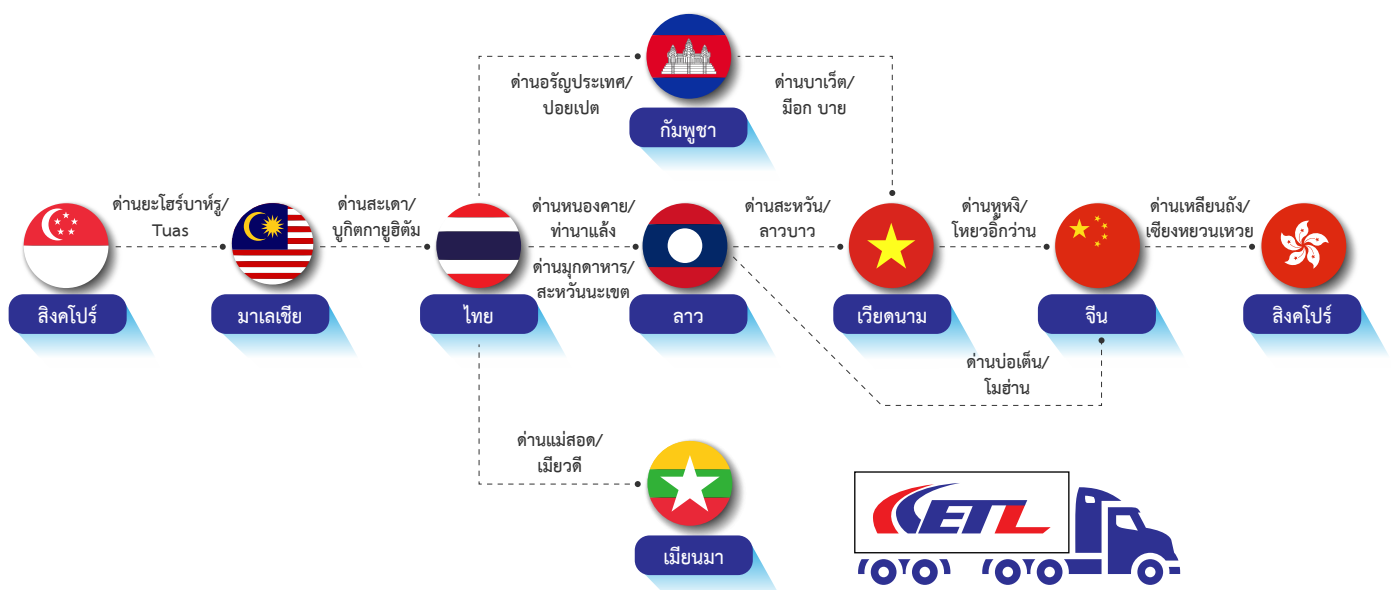
- ETL VN จะเป็นผู้รับผิดชอบการให้บริการและการขนส่งในขอบเขตพื้นที่ประเทศเวียดนาม และลาว

การแบ่งขอบเขตการขนส่งสินค้าและประสานงานกับรถบรรทุกข้างต้นเป็นไปเพื่อประสิทธิภาพในการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน โดยทุกบริษัทในกลุ่มบริษัทฯ มีการติดต่อประสานงานระหว่างบริษัทอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ทุกฝ่ายได้ทราบถึงความคืบหน้า และสถานะการจัดส่งสินค้าที่ยาวนั้น ๆ ตลอดเส้นทางการขนส่งตั้งแต่จุดรับสินค้าในประเทศ ต้นทาง จนถึงจุดส่งสินค้าในประเทศปลายทาง รวมถึงส่งข้อมูลดังกล่าวให้บริษัทที่เป็นผู้ประสานงานหลักกับลูกค้า เพื่อแจ้งความคืบหน้าการขนส่งให้ลูกค้าทราบเป็นระยะ ๆ ตลอดเที่ยวการขนส่ง โดยบริษัทฯ มี Command Center ที่ปฏิบัติการตลอด 24 ชั่วโมง เพื่อยางานความคืบหน้าของการขนส่งทุก ๆ 2 ชั่วโมง รวมถึงมีแผนสำรองรับมือในกรณีที่มีเหตุการณ์ฉุกเฉิน

สำหรับเส้นทางการขนส่งของบริษัทฯ ระหว่างประเทศ สิงคโปร์ มาเลเซีย ไทย เมียนมา (พม่า) กัมพูชา ลาว เวียดนาม จีน และฮ่องกง สามารถแบ่งเป็น 2 เส้นทางตามสายการขนส่งดังนี้

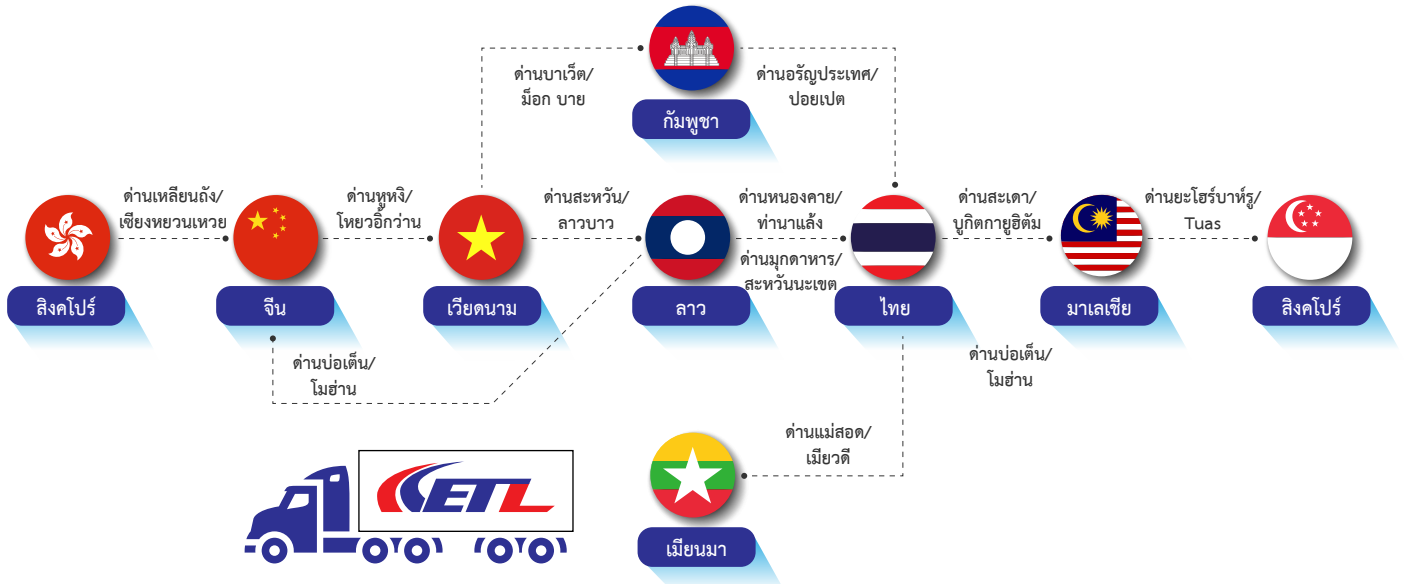
1. เส้นทางขนส่งสายเหนือ (Northbound Route) คือ การขนส่งจากประเทศทางทิศใต้ ขึ้นไปยังประเทศทางทิศเหนือ ซึ่งเป็นการขนส่งสินค้าผ่านตามเส้นทาง ดังนี้

เส้นทางการขนส่งสายเหนือ (Northbound Route)



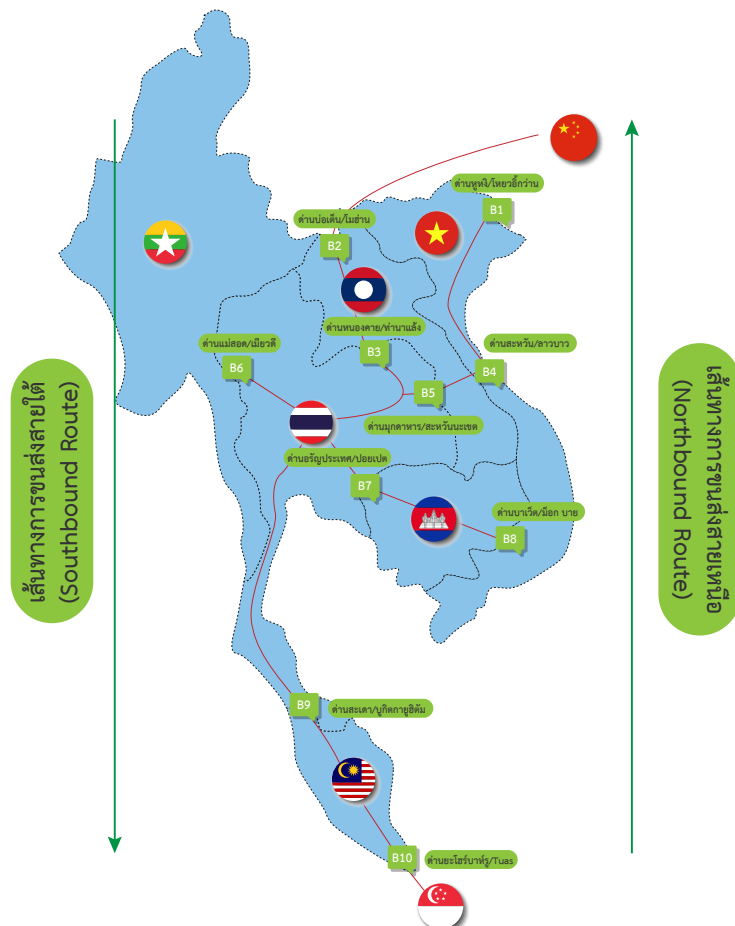
2. เส้นทางขนส่งสายใต้ (Southbound Route) คือ การขนส่งจากประเทศทางทิศเหนือ ลงไปยังประเทศทางทิศใต้ ซึ่งเป็นการขนส่งสินค้าผ่านตามเส้นทาง ดังนี้

เส้นทางขนส่งสายใต้ (Southbound Route)

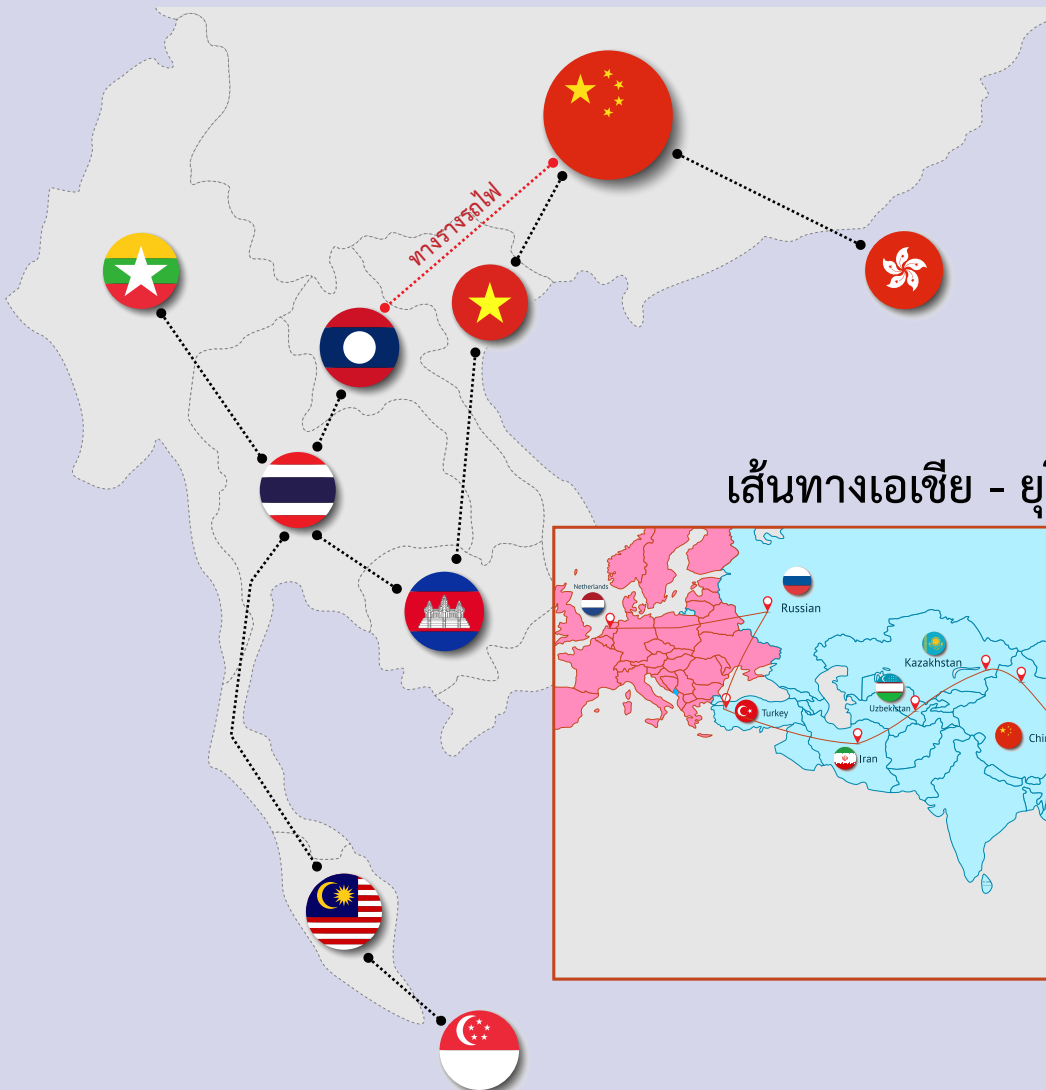


สามารถสรุปโดยสังเขปดังรูปด้านล่างนี้

เส้นทางของสายการขนส่ง



เส้นทางการให้บริการขนส่งของกลุ่มบริษัทฯ ในปัจจุบัน



เส้นทางเอเชีย - ยุโรป



สำหรับเส้นทางการให้บริการ บริษัทฯ เริ่มต้นด้วยการให้บริการขนส่งในประเทศที่มีพรมแดนติดต่อกับประเทศไทย ได้แก่ มาเลเซีย กัมพูชา ลาว และพม่า และได้พัฒนาการให้บริการขนส่งเข้าสู่ประเทศที่มีพรมแดนติดต่อกับประเทศดังกล่าวเพิ่มเติม เช่น การขนส่งข้ามพรมแดนไปยังสิงคโปร์ผ่านมาเลเซีย การขนส่งไปยังเวียดนามผ่านลาว และการขนส่งไปยังจีนผ่านเวียดนาม ทั้งนี้ ในปัจจุบัน กลุ่มบริษัทฯ มีเส้นทางการขนส่ง

ที่ครอบคลุมเส้นทางระหว่างประเทศต่าง ๆ ในแถบภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้และประเทศจีน ได้แก่ สิงคโปร์ มาเลเซีย ไทย พม่า กัมพูชา ลาว เวียดนาม จีน และเขตเศรษฐกิจพิเศษฮ่องกง รวมถึงมีแผนที่จะขยายเส้นทางการให้บริการขนส่งไปยังประเทศอื่นๆ ในทวีปเอเชียและยุโรป ด้วยการขนส่งต่อเนื่องหลายรูปแบบ ทั้งการขนส่งทางรถ และทางรถไฟ

1.4 วิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ

วิสัยทัศน์

เพื่อเชื่อมโยงประเทศในยุโรป
และเอเชียให้ใกล้ชิดกันมาก
ยิ่งขึ้นผ่านการขนส่งที่รวดเร็ว
คุ้มค่า และหลากหลายรูปแบบ

พันธกิจ

เรามุ่งหวังสู่การเป็นผู้ให้บริการ
โลจิสติกส์ที่ครอบคลุม
และยืดหยุ่น เพื่อความพึงพอใจ
ของลูกค้าด้วยกลยุทธ์ที่ชาญฉลาด

1.5 โครงสร้างรายได้

รายได้รวมของกลุ่มบริษัทฯ สำหรับปี 2565 - 2567 เท่ากับ 1,481.18 ล้านบาท 1,248.83 ล้านบาท และ 1,248.83 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งสามารถแบ่งตามประเภทของรายได้ได้ดังนี้

รายได้ของบริษัทฯ ในปี 2565 - 2567

รายการ	ปี					
	2565		2566		2567	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการให้บริการ	1,477.30	99.74	1,238.37	99.16	1,266.20	99.62
รายได้อื่น	3.88	0.26	10.46	0.84	4.81	0.38
รายได้รวม	1,481.18	100.00	1,248.83	100.00	1,271.01	100.00

(1) รายได้จากการให้บริการ

รายได้จากการให้บริการทั้งหมดของกลุ่มบริษัทฯ เป็นรายได้ที่มาจากบริการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน (Cross Border Transportation Carrier) ระหว่างประเทศ ที่กลุ่มบริษัทฯ ให้บริการแก่ลูกค้าภายนอก ซึ่งรายได้จากการให้บริการแต่ละเที่ยวการขนส่งตลอดเส้นทาง จากจุดรับสินค้าในประเทศต้นทางจนถึงจุดส่งสินค้าในประเทศปลายทาง จะรับรู้เป็นรายได้ของบริษัทใดบริษัทหนึ่งในกลุ่มบริษัทฯ ขึ้นกับว่าบริษัทใดในกลุ่มบริษัทฯ เป็นผู้ติดต่อประสานงานกับลูกค้าเพื่อเรียกชำระค่าบริการจากลูกค้า ทั้งนี้ คณะผู้บริหารของบริษัทฯ

มีการพิจารณาและสอบทานรายได้จากการให้บริการของกลุ่มบริษัทฯ โดยจำแนกตามรายได้ของกลุ่มของบริษัทที่ตั้งอยู่ในประเทศไทย มาเลเซีย และจีน

สำหรับปี 2565 - 2567 รายได้จากการให้บริการของกลุ่มบริษัทฯ เท่ากับ 1,477.30 ล้านบาท 1,238.37 ล้านบาท และ 1,266.20 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็น ร้อยละ 100 ร้อยละ 100 และร้อยละ 100 ของรายได้รวม ตามลำดับ ทั้งนี้ โครงสร้างรายได้ของกลุ่มบริษัทฯ ที่จำแนกตามรายได้ของกลุ่มของบริษัทที่ตั้งอยู่ในประเทศไทย มาเลเซีย และจีน สามารถสรุปได้ ดังนี้

โครงสร้างรายได้แบ่งตามประเทศของบริษัทฯ สำหรับปี 2565 - 2567

รายการ	ปี					
	2565		2566		2567	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการให้บริการ	1,477.30	100.00	1,238.37	100.00	1,266.20	100.00
- ไทย ^{/1}	367.22	24.86	313.47	25.31	366.07	28.91
- มาเลเซีย ^{/2}	784.53	53.11	513.64	41.48	434.04	34.28
- จีน ^{/3}	325.55	22.04	411.26	33.21	466.09	36.81

หมายเหตุ: /1 ประกอบด้วยรายได้จากบริษัทฯ และ ETS

/2 ประกอบด้วยรายได้จากการให้บริการของ ETL MY และ EILS

/3 ประกอบด้วยรายได้จากการให้บริการของ ETL SZ และ ETL GX

รายได้ของกลุ่มบริษัทที่ตั้งอยู่ในประเทศไทย ปี 2565 - 2567 เท่ากับ 367.22 ล้านบาท 313.47 ล้านบาท และ 366.07 บาท คิดเป็น ร้อยละ 24.86 ร้อยละ 25.31 และร้อยละ 28.91 ของรายได้จากการให้บริการทั้งหมด

รายได้ของกลุ่มบริษัทที่ตั้งอยู่ในประเทศมาเลเซีย ปี 2565 - 2567 เท่ากับ 784.53 ล้านบาท 513.64 ล้านบาท

และ 434.04 ล้านบาท คิดเป็น ร้อยละ 53.11 ร้อยละ 41.48 และร้อยละ 34.28 ของรายได้จากการให้บริการทั้งหมด

รายได้ของกลุ่มบริษัทที่ตั้งอยู่ในประเทศจีนปี 2565 - 2567 เท่ากับ 325.55 ล้านบาท 411.26 ล้านบาท และ 466.09 ล้านบาท คิดเป็น ร้อยละ 22.04 ร้อยละ 33.21 และร้อยละ 36.81 ของรายได้จากการให้บริการทั้งหมด

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) โดยการ

ให้บริการของกลุ่มบริษัทฯ แบ่งเป็น (1) การให้บริการขนส่งแบบเต็มตู้ (Full Truck Load: FTL) และ (2) การให้บริการขนส่งแบบไม่เต็มตู้ (Less than Truck Load: LTL)

- (1) การให้บริการขนส่งแบบเต็มตู้ (Full Truck Load: FTL): การให้บริการขนส่งสินค้าแบบเต็มตู้คอนเทนเนอร์หรือเหมาทั้งตู้คอนเทนเนอร์ โดยเป็นการขนส่งสินค้าของผู้ส่งหรือลูกค้าเพียงรายเดียว ซึ่งจะไม่มีการเปิดตู้เพื่อจัดเรียงสินค้าภายในตู้ร่วมกับผู้ส่งรายอื่นระหว่างการขนส่ง และส่งสินค้าตรงไปยังผู้รับสินค้าปลายทาง (Door to Door Delivery)

การให้บริการขนส่งแบบเต็มตู้



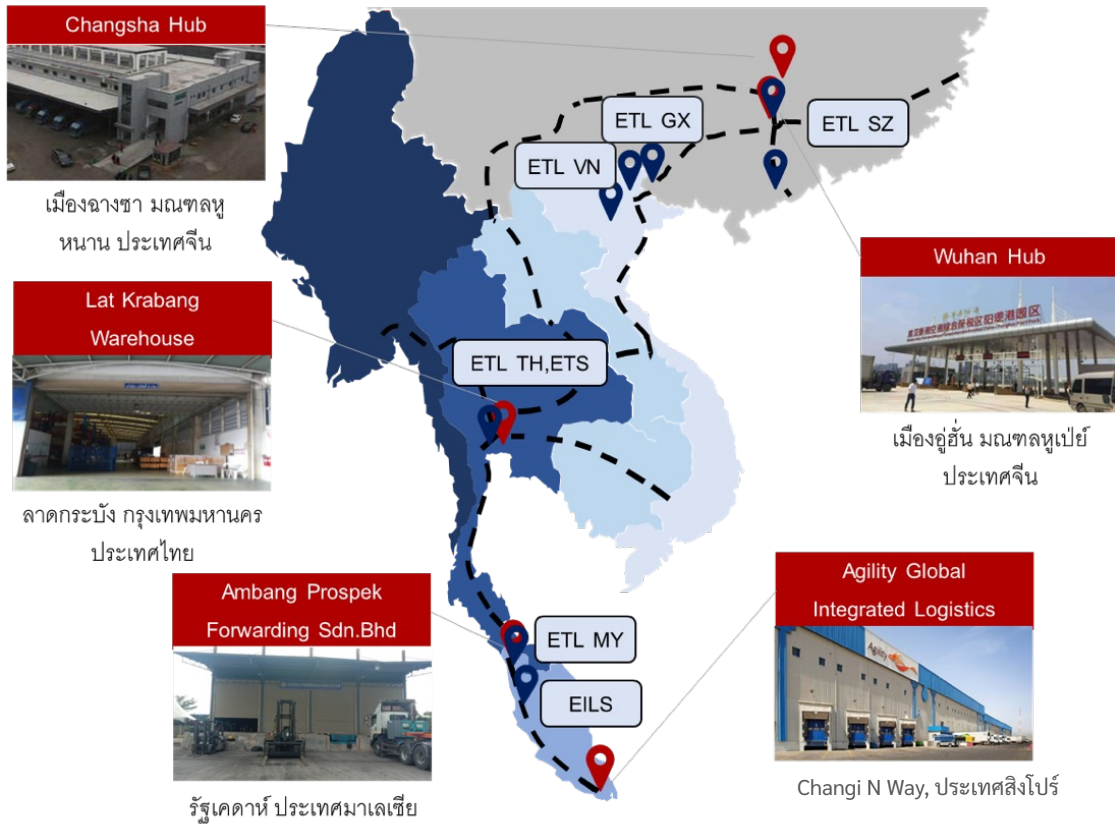
- (2) การให้บริการขนส่งแบบไม่เต็มตู้ (Less than Truck Load: LTL): การให้บริการขนส่งสินค้าแบบไม่เต็มตู้คอนเทนเนอร์ สำหรับลูกค้าที่ต้องการส่งสินค้าในปริมาณที่ไม่เต็มตู้คอนเทนเนอร์ และสามารถใช้พื้นที่ในตู้คอนเทนเนอร์ร่วมกับสินค้าของผู้ส่งรายอื่นได้ ทั้งนี้ สินค้าจะถูกนำมาส่งยังศูนย์รวมสินค้า (Hub) ของบริษัทฯ ในประเทศต้นทางที่บริษัทฯ กำหนด ซึ่งมีกำหนดเวลาเดินทางที่แน่นอนในแต่ละสัปดาห์ โดยบริษัทฯ ทำหน้าที่เป็นผู้รวบรวมสินค้าจากลูกค้า

แล้วนำมาบรรจุในตู้สินค้า โดยจะมีการคำนวณพื้นที่ในการจัดวางและจัดทำเป็นแผนงาน (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) ที่ลูกค้าหรือพันธมิตรทางธุรกิจอนุญาตให้บริษัทฯ เข้าใช้พื้นที่คลังสินค้าดังกล่าวจำนวน 4 แห่ง ทั้งนี้ ตำแหน่งที่ตั้งศูนย์รวมสินค้า (Hub) ของบริษัทฯ สามารถแสดงตามแผนภาพ ดังนี้



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 2565 – 2567

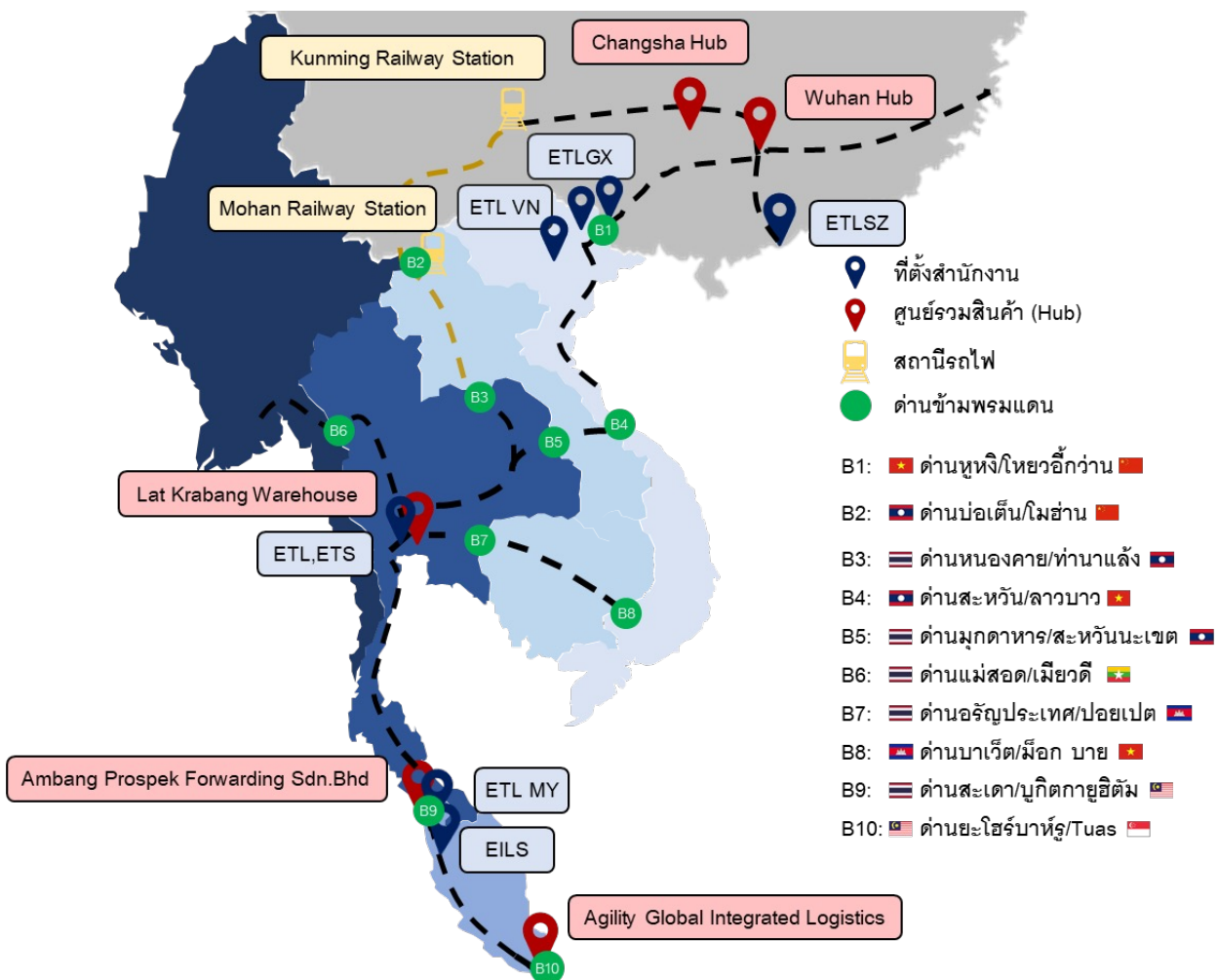
ประเภทการให้บริการ	ปี					
	2565		2566		2567	
	เที่ยว	ร้อยละ	เที่ยว	ร้อยละ	เที่ยว	ร้อยละ
แบบเต็มตู้ (FTL)	15,642	98.13	14,398	97.69	16,139	98.87
แบบไม่เต็มตู้ (LTL)	298	1.87	341	2.31	184	1.13
รวม	15,940	100.00	14,739	100.00	16,323	100.00

จากตารางข้างต้น สำหรับปี 2566 - 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีจำนวนเที่ยวการให้บริการแบบเต็มตู้ (FTL) เท่ากับ 15,642 เที่ยว 14,398 เที่ยว และ 16,139 เที่ยว ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 98.13 ร้อยละ 97.69 และร้อยละ 98.87 ของจำนวนเที่ยวการขนส่งรวมตามลำดับ ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทฯ มีจำนวนเที่ยวการให้บริการแบบไม่เต็มตู้ (LTL) เท่ากับ 298 เที่ยว 341 เที่ยว และ 184 เที่ยว ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 1.87 ร้อยละ 2.31 และร้อยละ 1.13 ของจำนวนเที่ยวการขนส่งรวม ตามลำดับ

ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทฯ สามารถเข้าถึงและตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าได้อย่างรวดเร็ว ภายใต้การให้บริการที่ครอบคลุมตามเส้นทางหลักของการขนส่ง รวมถึงสามารถสื่อสาร ตรวจสอบ และติดตามการขนส่งตลอดเส้นทาง

ขนส่งในแต่ละประเทศได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตรงต่อเวลา คำนวณต้นทุน และมีความยืดหยุ่น บริษัทฯ ได้จัดตั้งบริษัทย่อยและลงทุนในบริษัทร่วมในประเทศต่าง ๆ อันเป็นจุดยุทธศาสตร์ที่เหมาะสม ได้แก่ มาเลเซีย เวียดนาม และจีน โดยลูกค้าหรือผู้ส่งสินค้าในแต่ละประเทศ สามารถติดต่อเพื่อใช้บริการที่บริษัทฯ หรือบริษัทอื่น ๆ ในกลุ่มบริษัทฯ ในประเทศนั้น ๆ ตามที่ลูกค้าสะดวก รวมถึงบริษัทฯ ได้มีศูนย์รวมสินค้า (Hub) ในประเทศต่าง ๆ ได้แก่ สิงคโปร์ มาเลเซีย ไทย และจีน เพื่อเป็นจุดรับส่ง และรวมสินค้า สำหรับการให้บริการขนส่งแบบไม่เต็มตู้ (Less than Truck Load: LTL) ทั้งนี้ เส้นทางบริการที่จัดของ บริษัทฯ และตำแหน่งของศูนย์รวมสินค้า (Hub) เป็นไปตามภาพดังต่อไปนี้

เส้นทางบริการขนส่ง ที่ตั้งของกลุ่มบริษัทฯ และตำแหน่งของศูนย์รวมสินค้า

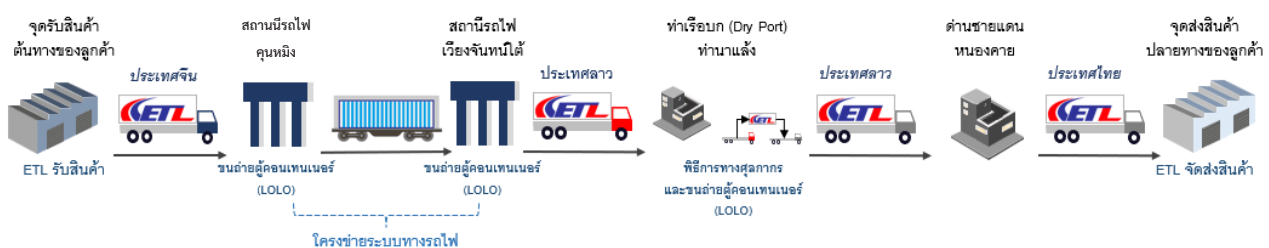




สำหรับวิธีการและเส้นทางการขนส่ง กลุ่มบริษัทฯ ใช้การขนส่งทางถนนเป็นหลักโดยอาศัยถนนสายหลักของประเทศ เช่น ทางหลวงแผ่นดิน เป็นต้น เพื่อเดินทางไปยังภูมิภาคต่าง ๆ ได้อย่างสะดวก ปลอดภัย ปลอดภัยและเสียงดังรบกวนชุมชน และสามารถเชื่อมต่อไปยังชายแดนของอีกประเทศหนึ่งได้ นอกจากนี้ บนถนนสายหลักยังมีความพร้อมด้านสิ่งอำนวยความสะดวกต่าง ๆ เช่น จุดพักรถ สถานีบริการน้ำมัน เชื้อเพลิง เป็นต้น ให้คนขับรถกึ่งพ่วงสามารถพักคอย รับประทานอาหาร และนำรถกึ่งพ่วงเข้าเติมน้ำมันได้

นอกจากนี้ ในช่วงไตรมาสที่ 4 ปี 2564 เป็นต้นมา บริษัทฯ มีการให้บริการขนส่งเชื่อมการขนส่งทางถนนเข้ากับการขนส่งทางรางรถไฟจีน - ลาวโดยเริ่มจาก สถานีรถไฟคุนหมิง (Kunming) ในประเทศจีน เดินทางมายังสถานีรถไฟโมฮาน (Mohan) ข้ามชายแดนมายังประเทศลาวที่สถานีรถไฟบ่อเต็น (Boten) ที่อยู่บริเวณตอนเหนือของประเทศลาว และเดินทางมายังสถานีรถไฟเวียงจันทน์ใต้ (Vientiane South Cargo Station) และขนส่งสินค้ามายังท่าเรือบกท่านาแล้ง (Thanaleng Dry Port) นครหลวงเวียงจันทน์ (Vientiane) บริเวณตอนใต้ของประเทศลาว จากนั้นเชื่อมต่อการขนส่งทางถนนเพื่อข้ามชายแดนมายังประเทศไทยที่จังหวัดหนองคาย โดยการบูรณาการการขนส่งทางรถเข้ากับการขนส่งทางรถไฟของกลุ่มบริษัทฯ สามารถสรุปได้ดังนี้

การขนส่งทางรถและรถไฟ (Road-Rail Transportation) ของบริษัทฯ



โครงการรถไฟจีน - ลาว ก่อสร้างแล้วเสร็จเมื่อเดือน ตุลาคม 2564 และเปิดให้บริการอย่างเป็นทางการเมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2564 โดยใช้งบประมาณในการสร้างทั้งหมด 5,900 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (ประมาณ 1.99 แสนล้านบาท) ซึ่งเป็น โครงการรถไฟระหว่างประเทศที่ประเทศจีนลงทุนก่อสร้างและ เชื่อมต่อโดยตรงกับเครือข่ายรถไฟของประเทศ รวมระยะทาง ทั้งสิ้น 1,035 กิโลเมตร ที่ประกอบไปด้วยเส้นทางรถไฟ และ สถานีรถไฟ ดังนี้

- (1) ทางรถไฟสายคุนหมิง-อู่ซี (Kunming - Yuxi Railway) มีระยะทางรวม 106 กิโลเมตร
- (2) ทางรถไฟสายอู่ซี - โมฮัน (Yuxi - Mohan Railway) มีระยะทางรวม 507 กิโลเมตร
- (3) ทางรถไฟสายเวียงจันทน์ - บ่อเต็น มีระยะทางรวม 418 กิโลเมตร

แผนที่เส้นทางรถไฟจีน - ลาว



รถไฟจีน - ลาว เป็นรถไฟรางเดี่ยว ความกว้างรางรถไฟ เท่ากับ 1.435 เมตร โดยมีหัวรถจักรขับเคลื่อนด้วยไฟฟ้าเป็น รถไฟสำหรับลำเลียงสินค้าที่วิ่งด้วยความเร็วสูงสุด 120.00 กิโลเมตร/ชั่วโมง และรถไฟลำเลียงผู้โดยสารที่วิ่งด้วยความเร็ว 160.00 - 200.00 กิโลเมตร/ชั่วโมง โดยเป็นส่วนหนึ่งของทาง รถไฟสายคุนหมิง-สิงคโปร์ (Pan-Asia Railway) ภายใต้โครงการ

หนึ่งแถบหนึ่งเส้นทาง OBOR ที่รัฐบาลจีนมุ่งเชื่อมโยงกับกว่า 70 ประเทศทั่วทั้งเอเชีย แอฟริกา และยุโรป โดยโครงการรถไฟฟ้า จีน - ลาว เป็นส่วนหนึ่งของเส้นทางคมนาคมที่เชื่อมโยงประเทศ จีนมายังลาวเพื่อเชื่อมโยงเข้าสู่ช่องทางไปยังสิงคโปร์โดยผ่าน ประเทศในคาบสมุทรอินโดจีนทั้งไทย และมาเลเซีย

รถไฟขนส่งสินค้า (Freight Train) เส้นทางรถไฟจีน - ลาว



การขนถ่ายตู้คอนเทนเนอร์ (LO/LO) ไปยังรถไฟขนส่งสินค้า



ทั้งนี้การขนส่งทางรถและรถไฟ (Road-Rail Transportation) ของกลุ่มบริษัทฯ เป็นการสร้างทางเลือกให้แก่ลูกค้าของบริษัทฯ เมื่อเทียบกับการขนส่งสินค้าทางรถในเส้นทางระหว่างประเทศ ลาวและจีนแล้ว การขนส่งทางรถไฟมีข้อได้เปรียบ ดังนี้

1. ไม่ได้รับผลกระทบจากสภาพอากาศที่มีการเปลี่ยนแปลง เช่น ฝนในฤดูฝน เป็นต้น
2. ลดความเสี่ยงจากการพักคอยจากการปิดด่าน อาทิ จากการกีดการใช้มาตรการควบคุมการแพร่ระบาดของ COVID-19 และความแออัดที่ด่านชายแดนจีนเมื่อปี 2564 - 2565
3. มีการจัดทำเอกสารพิธีการศุลกากรน้อยกว่าเนื่องจาก เส้นทางรถไฟลาว - จีนมีการผ่านชายแดนที่น้อยกว่า เส้นทาง รถลาว - จีน ที่ต้องผ่านชายแดนประเทศเวียดนาม

1.5.1.2 ประเภทของรถลากจูง รถกึ่งพ่วง และตู้คอนเทนเนอร์

สำหรับยานพาหนะ ได้แก่ รถลากจูง (Prime Mover) และ รถกึ่งพ่วง (Semi-trailer) และตู้คอนเทนเนอร์ที่กลุ่มบริษัทฯ ใช้ ในการให้บริการขนส่งข้ามพรมแดนระหว่างประเทศ สามารถ แบ่งประเภทตามลักษณะสินค้าที่ขนส่งได้ดังนี้

1. รถลากจูง (Prime Mover) และรถกึ่งพ่วง (Semi-trailer) ที่บรรทุกตู้คอนเทนเนอร์แบบมาตรฐาน (Dry Container) เหมาะสำหรับสินค้าทั่วไปที่ไม่ต้องควบคุมอุณหภูมิในการขนส่งสินค้า เช่น ชิ้นส่วนยานยนต์ เสื้อผ้าและเครื่องแต่งกาย เครื่องจักร แผงโซลาร์เซลล์ เป็นต้น

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



2. รถลากจูง (Prime Mover) และรถกึ่งพ่วง (Semi-trailer) ที่บรรทุกตู้คอนเทนเนอร์ควบคุมอุณหภูมิ (Reefer Container) เหมาะสำหรับสินค้าที่ต้องการการควบคุมอุณหภูมิให้คงที่ตลอดการขนส่งสินค้าเพื่อรักษาคุณภาพของสินค้าไว้ เช่น ยาและเวชภัณฑ์ เครื่องดื่ม ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ เครื่องสำอาง เป็นต้น ทั้งนี้ ห่วงลากจูงที่บรรทุกตู้คอนเทนเนอร์ควบคุมอุณหภูมิจะมีการติดตั้งเครื่องปั่นไฟฟ้าเพื่อจ่ายไฟฟ้าไปยังเครื่องทำ

ความเย็นของตู้คอนเทนเนอร์ โดยตู้คอนเทนเนอร์ดังกล่าวสามารถทำความเย็นและควบคุมอุณหภูมิได้ระหว่าง -30 ถึง +30 องศาเซลเซียส และจะมีระบบวัดอุณหภูมิภายในตู้คอนเทนเนอร์และแสดงผลให้คนขับรถทราบ รวมถึงมีระบบส่งข้อมูลอุณหภูมิอัตโนมัติมายัง Command Center แบบ Real Time ในแต่ละประเทศ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทฯ สามารถรักษาระดับอุณหภูมิได้ตามความต้องการของลูกค้า เพื่อคงคุณภาพของสินค้าไว้ได้ตลอดเที่ยวการขนส่ง

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



3. รถลากจูง (Prime Mover) และรถบรรทุกขนต่ำ (Lowbed Trailer) เหมาะสำหรับการบรรทุกสินค้าที่ไม่สามารถบรรจุในตู้คอนเทนเนอร์ได้เนื่องจากสินค้า

มีขนาดใหญ่หรือมีความสูงเป็นพิเศษ เช่น เครื่องจักรขนาดใหญ่ เป็นต้น

รถลากจูง (Prime Mover) และรถบรรทุกขนต่ำ (Lowbed Trailer)



นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทฯ ยังคงให้ความสำคัญต่อการพัฒนาคุณภาพ ความปลอดภัย และสร้างความแตกต่างในการให้บริการ โดยมีการนำอุปกรณ์และเทคโนโลยีต่าง ๆ เข้ามาใช้เพื่อช่วยเพิ่มความปลอดภัยในการขนส่งสินค้าระหว่าง การขนส่ง และเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการ รวมถึง สามารถตรวจสอบและติดตามข้อมูลและสถานะการขนส่งได้ จาก Command Center ตลอดเที่ยวการขนส่งสินค้า ทั้งนี้ อุปกรณ์และเทคโนโลยีต่าง ๆ ที่กลุ่มบริษัทฯ นำมาใช้ เช่น

- ระบบ Global Positioning System (GPS) Tracking & Monitoring ที่ติดตั้งอยู่ในรถหัวลากและตู้คอนเทนเนอร์ เพื่อการติดตามและตรวจสอบสถานะของสินค้า
- กล้องหน้ารถ และกล้อง CCTV ภายในตู้คอนเทนเนอร์ เพื่อบันทึกภาพตลอดการขนส่งและขณะที่มีการ เปิด-ปิดตู้คอนเทนเนอร์เพื่อให้ทราบถึงเหตุการณ์ ต่าง ๆ ระหว่างการขนส่ง

- ระบบ ETL Smart Lock ของตู้คอนเทนเนอร์ เพื่อให้แน่ใจว่ามีการรักษาความปลอดภัยขั้นสูงสุดเพื่อป้องกันการ จัดส่งสินค้าที่มีมูลค่าสูงของลูกค้า
- ระบบถุงลมกันสะเทือน (Air Suspension) ที่ติดตั้ง ที่รถกึ่งพ่วง (Semi-trailer) ที่ช่วยลดแรงสั่นสะเทือน และแรงกระแทกที่จะเกิดขึ้น เพื่อช่วยลดความเสียหาย ของสินค้า

โดยทั่วไป รถกึ่งพ่วงประกอบด้วยหัวลาก (Prime Mover) และรถกึ่งพ่วง (Semi-trailer) ทุกคันในแต่ละประเทศจะ ต้องได้รับการรับรองและขึ้นทะเบียนกับหน่วยงานราชการ ที่เกี่ยวข้องของประเทศนั้น ๆ เช่น กรมการขนส่งทางบกของ ประเทศไทย และ Land Public Transport Commission ของ ประเทศมาเลเซีย เป็นต้น ซึ่งรถกึ่งพ่วงที่ขึ้นทะเบียนของแต่ละ ประเทศจะสามารถวิ่งได้เฉพาะในประเทศ นั้น ๆ หรือข้ามไป ยังพื้นที่ของประเทศข้างเคียงที่ได้รับอนุญาต ดังนี้

ประเทศที่รถกึ่งพ่วงสามารถวิ่งได้

ประเทศที่รถกึ่งพ่วงขึ้นทะเบียน	ประเทศที่สามารถวิ่งรถได้
มาเลเซีย	มาเลเซีย / สิงคโปร์
ไทย	มาเลเซีย (ด้านบูกิตกายูอิติม) / ไทย / ลาว (ด้านสากลของแขวงสะหวันนะเขต)
เวียดนาม	ลาว / เวียดนาม / จีน (ด้านสากลฝั่งเชียง)
จีน	จีน

ดังนั้น สำหรับการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดนจากจุดรับ สินค้าในประเทศต้นทางไปยังจุดส่งสินค้าในประเทศปลายทาง บริษัทฯ จะต้องใช้รถกึ่งพ่วงของประเทศต้นทาง ประเทศที่เป็นทางผ่าน และประเทศปลายทาง เพื่อรับ-ส่งสินค้าหรือ ตู้คอนเทนเนอร์หนึ่ง ๆ โดยมีขั้นตอน ดังนี้

- (1) รถกึ่งพ่วงของประเทศต้นทางรับสินค้าจากจุดรับ สินค้า และวิ่งไปยังด่านชายแดนระหว่างประเทศ ต้นทางกับประเทศปลายทาง หรือประเทศที่เป็น ทางผ่านที่เชื่อมต่อไปยังประเทศปลายทาง
- (2) ณ ด่านชายแดน รถกึ่งพ่วงถ่ายตู้คอนเทนเนอร์ ให้แก่รถกึ่งพ่วงอีกคันหนึ่ง ด้วยวิธี Lift On/Lift Off

หรือ LO/LO โดยตู้คอนเทนเนอร์ที่บรรจุสินค้าจะ ไม่มีการเปิดตู้ (Transloading) ในแต่ละพิธีการใน ชายแดนและระหว่างการขนส่ง เพื่อความปลอดภัย ของสินค้า ยกเว้นแต่ กรณีที่มีการขอตรวจสอบ (Inspection) โดยเจ้าพนักงาน ณ ด่านชายแดน ระหว่างประเทศ

- (3) รถกึ่งพ่วงที่รับตู้คอนเทนเนอร์แล้วนำไปส่งยังจุดรับ สินค้าในประเทศปลายทาง หรือนำไปถ่ายให้แก่ รถกึ่งพ่วงอีกคันหนึ่งด้วยวิธี LO/LO เพื่อนำไปส่งยัง ประเทศต่อไป

การ Lift On/Lift Off หรือ LO/LO ตู้คอนเทนเนอร์



ทั้งนี้ ขั้นตอนการให้บริการของบริษัทฯ สามารถสรุปได้ดังนี้

สรุปขั้นตอนการให้บริการของบริษัทฯ

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

หมายเหตุ: ระยะเวลาการส่งสินค้าขึ้นอยู่กับระยะทางจากจุดรับสินค้าในประเทศต้นทางไปยังจุดส่งสินค้าในประเทศปลายทาง

ระยะเวลาในการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน

ลำดับ	ต้นทาง		ปลายทาง		ระยะทาง (ก.ม.)	ระยะเวลา (วัน)
	เมือง	ประเทศ	เมือง	ประเทศ		
1	กรุงเทพฯ	ไทย	ปีนัง	มาเลเซีย		1,250 กม. 2 วัน
2	กรุงเทพฯ	ไทย	กัวลาลัมเปอร์	มาเลเซีย		1,550 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 หน้าที่ผ่าน หรืออุบัติเหตุทางท้องถนนที่อาจส่งผลกระทบต่อความหนาแน่นของการจราจรในเส้นทาง เป็นต้น

1.5.1.3 การตลาดและการแข่งขัน

กลยุทธ์การแข่งขันของบริษัทฯ

กลุ่มบริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะเป็นผู้นำในธุรกิจให้บริการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน (Cross Border Transportation Carrier) โดยมีกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจที่สำคัญ ดังนี้

- (1) มีบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ และมุ่งเน้นการพัฒนาทักษะและความสามารถอย่างต่อเนื่อง

การให้บริการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน ต้องอาศัยบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจในกระบวนการทำงาน และกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น กฎหมายที่บังคับเกี่ยวกับประเภทสินค้าที่อนุญาตให้นำเข้าหรือส่งออกไปยังประเทศนั้นๆ กฎระเบียบเกี่ยวกับพิธีการสำหรับสินค้าถ่ายลำ/ผ่านแดน เป็นต้น ทั้งนี้ บริษัทฯ มีบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญในเรื่องการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดนที่คอยกำกับดูแลและติดตามการ

ทำงานต่าง ๆ รวมถึงให้คำแนะนำแก่ลูกค้าและพนักงานในบริษัทฯ เพื่อให้การให้บริการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดนจากประเทศต้นทางไปยังประเทศปลายทาง เป็นไปตามเงื่อนไขภายใต้ระยะเวลาที่ลูกค้าต้องการ

นอกจากนี้ คณะผู้บริหารของกลุ่มบริษัทฯ ยังเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจโลจิสติกส์มาอย่างยาวนานกว่า 10 ปี สามารถให้คำแนะนำแก่ลูกค้าและแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นระหว่างการทำงานได้ เพื่อให้ได้แนวทางการให้บริการที่เหมาะสมต่อสถานการณ์นั้น ๆ เช่น การเปลี่ยนวิธีการขนส่งข้ามพรมแดนเข้า-ออกจากจีนจากทางรถเป็นทางรถไฟ เพื่อหลีกเลี่ยงการหยุดคายเป็นระยะเวลานานเนื่องจากการปิดด่านตามมาตรการควบคุมการแพร่ระบาด COVID-19 ของประเทศจีน ระหว่างปี 2563 - ต้นปี 2565 เป็นต้น

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

ทั้งนี้ นอกจากการให้ความสำคัญถึงเรื่องทักษะและความรู้ในการทำงานแล้ว กลุ่มบริษัทฯ ยังปลูกฝังให้บุคลากรมีความมุ่งมั่น ใส่ใจและมีใจรักในการให้บริการแก่ลูกค้า เช่น การมุ่งมั่นให้ตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้า การติดตามและรายงานสถานะการขนส่งสินค้าพร้อมแจ้งให้ลูกค้าทราบทุก ๆ 2 ชั่วโมง

และดำเนินการแก้ไขปัญหาอุปสรรคที่เกิดขึ้นระหว่างการให้บริการแก่ลูกค้าอย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ โดยบริษัทฯ มีบุคลากรที่พร้อมให้บริการลูกค้าทุกวันตลอด 24 ชั่วโมงจำนวน 2 - 4 คน เพื่อให้ลูกค้ามีความเชื่อมั่นว่า ลูกค้าจะได้รับบริการที่ดีจากบริษัทฯ ในการขนส่งสินค้าจากต้นทางไปยังปลายทางได้อย่างปลอดภัย ภายใต้เงื่อนไขและระยะเวลาการขนส่งตามที่ลูกค้าต้องการ

- (2) พัฒนาคุณภาพ ความปลอดภัย และสร้างความแตกต่างในการให้บริการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดนกลุ่มบริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสำคัญของการบริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดนที่ลูกค้าได้รับเป็นอย่างดี เนื่องจากโลจิสติกส์เป็นส่วนสำคัญในห่วงโซ่คุณค่า (Value Chain) และต้นทุนทางธุรกิจที่สำคัญของผู้ประกอบการ กลุ่มบริษัทฯ จึงมุ่งมั่นในการพัฒนาขั้นตอนการให้บริการที่มีความยืดหยุ่น และสามารถตอบสนองต่อความต้องการลูกค้าได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ กลุ่มบริษัทฯ ได้ลงทุนจัดตั้ง Command Center ในสำนักงานของแต่ละประเทศ ซึ่งเป็นศูนย์ที่ใช้ในการติดตามสถานะการขนส่งสินค้าและประสานงานการขนส่งระหว่างประเทศต่าง ๆ ครอบคลุมกับพัฒนาโปรแกรม Transportation Management System: TMS เพื่อใช้ในการติดตามสถานะการขนส่งในแต่ละประเทศ โดยที่ Command Center ในแต่ละประเทศ จะสามารถติดตามตำแหน่งและความเร็วของรถบรรทุกแบบเรียลไทม์ (Real Time) รวมถึงติดตามสินค้าในตู้คอนเทนเนอร์ได้ตลอดเส้นทางการขนส่งผ่านระบบ Global Positioning System (GPS) และกล้อง CCTV รวมถึงระบบ TMS จะแสดงสถานะการขนส่งมายัง Command Center ของประเทศนั้น ๆ และมีระบบการแจ้งเตือนความคืบหน้าสถานะการขนส่งอัตโนมัติให้ลูกค้าทราบทุก ๆ 2 ชั่วโมงผ่านทางอีเมล 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) เดินทางมายังสถานีรถไฟโมฮาน (Mohan) ข้ามชายแดนมายังประเทศลาวที่สถานีรถไฟบอติน (Boten) ที่อยู่บริเวณตอนเหนือของลาว และเดินทางมายังสถานีรถไฟเวียงจันทน์ใต้ (Vientiane South Cargo Station) และขนส่งสินค้ามายังท่าเรือบกท่านาแล้ง (Thanaleng Dry Port) นครหลวงเวียงจันทน์ (Vientiane) บริเวณตอนใต้ของประเทศลาว จากนั้นเชื่อมต่อการขนส่งทางถนนเพื่อข้ามชายแดนมายังประเทศไทย ที่จังหวัดหนองคาย โดยการขนส่งข้ามพรมแดนทางรถไฟระหว่างลาวและจีน สามารถแก้ไขปัญหาของรถบรรทุกที่ต้องหยุดคอยเป็นระยะเวลานานเนื่องจากการปิดด่านตามมาตรการคุม COVID-19 ของประเทศจีนได้ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทฯ ยังมีแผนที่จะขยายการให้บริการขนส่งด้วยรางรถไฟที่สามารถเชื่อมต่อจากจีนไปยังประเทศต่าง ๆ ในทวีปยุโรป ภายใต้โครงการ One Belt One Road (OBOR) ของประเทศจีน

- (3) เข้าถึงความต้องการของลูกค้า และมุ่งเน้นการสร้างความสัมพันธ์ที่ดีและรักษาสถานลูกค้าเดิม
- เนื่องจากลูกค้าทุกรายมีส่วนสำคัญต่อการเติบโตของบริษัทฯ อย่างยั่งยืน กลุ่มบริษัทฯ จึงให้ความสำคัญกับการบริการที่ลูกค้าได้รับ ทั้งในแง่ของคุณภาพและความรวดเร็วในการตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้า จัดการและประสานงานการขนส่งจากต้นทางไปยังปลายทางให้สำเร็จลุล่วงตามที่ลูกค้าต้องการ เป็นต้น รวมถึงบริษัทฯ ยังมุ่งเน้นการบริการที่มีความยืดหยุ่นต่อสถานการณ์และร่วมกันหาทางแก้ปัญหาเฉพาะหน้าที่เกิดขึ้นจากปัจจัยภายนอก

เช่น การปิดด่านชายแดนเข้า-ออกจากจีน จากกรณีการแพร่ระบาด COVID-19 ทำให้ต้องเปลี่ยนไปใช้การขนส่งทางรถไฟ การเกิดน้ำท่วมเส้นทางหลัก ทำให้ต้องเปลี่ยนเส้นทางเดินรถกระทันหัน เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญถึงการสร้างความความสัมพันธ์ที่ดีอย่างสม่ำเสมอ โดยบริษัทฯ จะเยี่ยมเยียนลูกค้าในแต่ละประเทศอย่างสม่ำเสมอ เพื่อทำความเข้าใจธุรกิจ รับทราบความต้องการของลูกค้าเพื่อนำมาพัฒนาการให้บริการของบริษัทฯ และนำเสนอการให้บริการใหม่ ๆ แก่ลูกค้าที่ตรงตามความต้องการของลูกค้า หรือช่วยประหยัดต้นทุนของลูกค้ามากขึ้น

- (4) จัดตั้งบริษัทย่อย บริษัทร่วม และศูนย์รวมสินค้า (Hub) ในประเทศต่าง ๆ

จากอุปสงค์ของโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดนของภูมิภาคนี้ที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องในช่วงที่ผ่านมา บริษัทฯ เล็งเห็นถึงโอกาสในการขยายเครือข่ายการให้บริการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน ดังนั้น ที่ผ่านมา กลุ่มบริษัทฯ จึงได้จัดตั้งบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และศูนย์รวมสินค้า (Hub) ในประเทศต่าง ๆ ทั้งในประเทศมาเลเซีย เวียดนาม และจีน รวมถึงมีผู้บริหารและบุคลากรท้องถิ่นที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ประจำอยู่ที่บริษัทย่อยและบริษัทร่วม ในต่างประเทศ เพื่อให้กลุ่มบริษัทฯ ให้บริการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดนได้อย่างมีประสิทธิภาพและเข้าถึงลูกค้าในแต่ละประเทศได้มากขึ้น

- (5) มุ่งเน้นการบริหารจัดการต้นทุนและค่าใช้จ่าย
- ตั้งแต่บริษัทฯ ได้ก่อตั้งขึ้นเมื่อปี 2561 บริษัทฯ ได้รับความไว้วางใจและความเชื่อมั่นจากลูกค้าเสมอมา ทำให้บริษัทฯ สามารถขยายฐานลูกค้าและมีรายได้เติบโตขึ้นอย่างมีนัยสำคัญในช่วงปี 2563 - 2565 ทั้งนี้ จากการเติบโตดังกล่าว ทำให้การขนส่งสินค้าข้ามพรมแดนบนเส้นทางหลักระหว่างประเทศ สิงคโปร์ มาเลเซีย ไทย เมียนมา (พม่า) กัมพูชา ลาว เวียดนาม จีน และเขตบริหารพิเศษฮ่องกง มีความสม่ำเสมอมากขึ้น ทั้งนี้ เนื่องจาก กลุ่มบริษัทฯ มุ่งเน้นการสร้างรายได้ควบคู่กับการสร้างผลกำไร กลุ่มบริษัทฯ จึงได้ให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการ

ต้นทุนและค่าใช้จ่าย เช่น การบริหารจัดการรถ เทียบเปล่า (Backhaul) ให้ลดลง การลงทุนซื้อ รถลากจูงและรถกึ่งพ่วงเพิ่มเติมเพื่อใช้วิ่งบนเส้นทาง ประจำซึ่งมีต้นทุนบริหารจัดการต่ำกว่าการจ้างขนส่ง แบบเหมาเกี่ยวกับบุคคลภายนอก (Outsource) เป็นต้น เพื่อเพิ่มความสามารถในการทำกำไรของ กลุ่มบริษัทฯ อันเป็นประโยชน์แก่บริษัทฯ และผู้ถือหุ้น ของบริษัทฯ

- (6) มีธรรมาภิบาลและความรับผิดชอบต่อสังคม
- นอกจากกลุ่มบริษัทฯ จะมุ่งเน้นการสร้างรายได้ ควบคู่กับการสร้างผลกำไรแล้ว กลุ่มบริษัทฯ ยังมุ่งมั่น ที่จะดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน ตั้งอยู่บนพื้นฐานของ ความมีจริยธรรมและคุณธรรมเป็นแนวทางเสมอมา และไม่เพียงแต่ที่จะสร้างมูลค่าเพิ่มอย่างยั่งยืนให้กับ ผู้ถือหุ้น แต่ยังให้ความสำคัญกับการปฏิบัติอย่างเป็น ธรรมต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย โดยให้ความสำคัญ ต่อการขับเคลื่อนเศรษฐกิจ สังคม การเคารพสิทธิ มนุษยชน สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่ มูลค่าของธุรกิจ โดยกลุ่มบริษัทฯ ได้ส่งเสริมและ สนับสนุนกิจกรรมเพื่อชุมชน และสังคม รวมทั้งให้ ความสำคัญต่อการอนุรักษ์และใส่ใจดูแลสิ่งแวดล้อม และสังคมมาอย่างต่อเนื่อง เช่น การจัดกิจกรรม

ปลูกป่าชายเลน การริเริ่มให้มีการตรวจสอบ ประเมินผล และหาแนวทางในการลดผลกระทบต่อ สิ่งแวดล้อมจากการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร โดยมีการกำหนดเป้าหมายระยะสั้นและระยะยาว ทั้งนี้ บริษัทฯ ยังมีนโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิทธิ มนุษยชน เพื่อนำไปใช้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งใน และนอกองค์กร เป็นต้น

ลักษณะลูกค้าและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

กลุ่มลูกค้าเป้าหมายของกลุ่มบริษัทฯ ได้แก่ กลุ่มบริษัทที่ให้ บริการโลจิสติกส์ระหว่างประเทศแบบครบวงจร (International Logistics Services and Solutions Provider) ที่ให้บริการ โลจิสติกส์แก่ผู้ประกอบการเพื่อนำเข้าและส่งออกในหลากหลาย อุตสาหกรรม เช่น อุตสาหกรรมสินค้าอุปโภคบริโภค อาหาร ยาและเวชภัณฑ์ สินค้าอิเล็กทรอนิกส์ เป็นต้น โดยลูกค้าของ บริษัทฯ มีทั้งที่เป็นบริษัทนานาชาติ (Multinational Company) และบริษัทภายในประเทศ (Local Company)

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



จำนวนเที่ยวการขนส่งแบ่งตามประเภทของสินค้า สำหรับปี 2565 - 2567

ประเภทสินค้า	หน่วย : เที่ยว		
	ปี		
	2565	2566	2567
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	7,448	7,222	5,140
อาหารและเครื่องดื่ม	4,743	2,210	697
แผงโซลาร์เซลล์	1,099	737	774
ยานพาหนะ อุปกรณ์และส่วนประกอบ	303	589	992
ยางพารา	102	147	25
ผลิตภัณฑ์พลาสติก	290	148	322
สิ่งทอ	347	590	27
บรรจุภัณฑ์	601	1,179	574
เครื่องจักร	149	-	725
สินค้าอุปโภคบริโภค	168	590	562
อื่นๆ	690	1,327	6,488
รวม	15,940	14,739	16,326

จากตารางข้างต้น กลุ่มบริษัทฯ มีจำนวนเที่ยวการขนส่งสำหรับสินค้าเครื่องอิเล็กทรอนิกส์เป็นหลัก โดยในปี 2565 และ 2566 และปี 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีจำนวนเที่ยวขนส่งสินค้าดังกล่าวเท่ากับ 7,448 เที่ยว 7,222 เที่ยว และ 5,140 เที่ยว ตามลำดับ รองลงมาได้แก่การขนส่งสินค้าประเภทอาหารและเครื่องดื่มจำนวน 4,743 เที่ยว 2,210 เที่ยว และ 697 เที่ยว ตามลำดับ และอันดับที่ 3 ได้แก่การขนส่งสินค้าประเภทอุปกรณ์โซลาร์เซลล์จำนวน 1,099 เที่ยว 737 เที่ยว และ 774 เที่ยว ตามลำดับ

ภาวะการแข่งขันและคู่แข่ง

การเติบโตของธุรกิจให้บริการโลจิสติกส์ในช่วงที่ผ่านมาส่งผลให้จำนวนผู้ประกอบการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจโลจิสติกส์เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยรูปแบบการให้บริการของธุรกิจโลจิสติกส์ของประเทศไทย สามารถแบ่งออกเป็น 4 กลุ่มดังนี้

1. ผู้ให้บริการขนส่งสินค้า (Transportation Services) ครอบคลุมงานโลจิสติกส์ที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการด้านการขนส่งสินค้าทั้งภายในและระหว่างประเทศ ในรูปแบบต่าง ๆ 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) ซึ่งเป็นผู้ที่ทำหน้าที่เป็นตัวแทนผู้นำเข้าและผู้ส่งออก ในเรื่องตั้งแต่การจองระวางเรือ การบรรจุสินค้า การขนส่ง การดำเนินการพิธีการขาเข้าและขาออก การจัดการเกี่ยวกับเอกสารส่งออก และนำเข้า เป็นต้น โดยจะจัดการขนส่งสินค้าระหว่างประเทศตั้งแต่ต้นทางไปจนถึงปลายทาง

4. ตัวแทนออกของ (Customs Brokerage Services) หมายถึง ตัวแทนของผู้นำเข้าและผู้ส่งออกในการดำเนินการพิธีการศุลกากรแทนผู้นำเข้าและผู้ส่งออกซึ่งเป็นเจ้าของสินค้า

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

ความได้เปรียบทางการแข่งขันของบริษัทฯ

1. คณะผู้บริหารของบริษัทฯ เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจโลจิสติกส์ข้ามพรมแดนมาอย่างยาวนานกว่า 10 ปี รวมถึง ยังมีฝ่ายพัฒนาธุรกิจและการตลาดที่แข็งแกร่ง ซึ่งถือเป็นข้อได้เปรียบทางการแข่งขันในเชิงการสร้างและดูแลความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้าการบริหารจัดการการสื่อสารประสานงาน และการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นได้อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้กลุ่มบริษัทฯ ส่งมอบบริการที่ตรงต่อความต้องการของลูกค้า
2. บริษัทฯ มีเครือข่ายการให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดนที่ครอบคลุมทั่วภูมิภาค โดยได้มีการจัดตั้งบริษัทย่อย บริษัทร่วม และศูนย์รวม

สินค้า (Hub) ในประเทศต่างๆ ทั้งในประเทศมาเลเซีย เวียดนาม และจีน รวมถึงมีผู้บริหารและบุคลากรท้องถิ่นที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ประจำอยู่ที่บริษัทย่อยและบริษัทร่วมในต่างประเทศ เพื่อให้กลุ่มบริษัทฯ ให้บริการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดนได้อย่างมีประสิทธิภาพและเข้าถึงลูกค้าในแต่ละประเทศได้มากขึ้น

3. บริษัทฯ มีรถบรรทุกและตู้คอนเทนเนอร์หลายประเภท และมีบริการขนส่งสินค้าทั้งรูปแบบ FTL และ LTL ทั้งนี้ เนื่องจากบริษัทฯ เล็งเห็นถึงความต้องการของลูกค้าเป็นสำคัญ และมุ่งเน้นการหา Solution ให้แก่ลูกค้า เพื่อให้การขนส่งสินค้าจากจุดรับสินค้าในประเทศต้นทางไปยังจุดส่งสินค้าในประเทศปลายทางเป็นไปอย่างปลอดภัย ตรงเวลา และตามเงื่อนไขที่ลูกค้ากำหนด กลุ่มบริษัทฯ จึงมีการนำเสนอรูปแบบการขนส่งที่หลากหลาย และนำเสนอประเภทของรถบรรทุกและตู้คอนเทนเนอร์ที่สามารถตอบโจทย์ต่อการขนส่งประเภทสินค้านั้น ๆ ของลูกค้า

4. บริษัทฯ มีศูนย์ที่ใช้ในการติดตามสถานะการขนส่งสินค้าและประสานงานการขนส่งระหว่างประเทศต่าง ๆ 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) รวมถึงติดตามสินค้าในตู้คอนเทนเนอร์ได้ตลอดเส้นทางขนส่งผ่านระบบ Global Positioning System (GPS) และกล้อง CCTV รวมถึง ระบบ TMS จะแสดงสถานะการขนส่งมายัง Command Center ของประเทศนั้นๆ และมีระบบการแจ้งเตือนคืบหน้าสถานะการขนส่งอัตโนมัติให้ลูกค้าทราบทุก ๆ 2 ชั่วโมง ผ่านทางอีเมล



5. กลุ่มบริษัทมีการบริหารจัดการองค์กรอย่างมืออาชีพ มุ่งเน้นการทำงานอย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถวัดผลได้โดยบริษัท จะมีการจัดทำแผนธุรกิจประจำปี (Business Plan) เพื่อกำหนดเป้าหมายของการทำงาน ในแต่ละแผนกของบริษัทฯ และสื่อสารไปยังบุคลากร ในแต่ละระดับขององค์กรเพื่อให้เกิดเป้าหมายร่วมกัน ในการทำงาน รวมถึงมีการกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบ และดัชนีชี้วัดผลงาน (KPI) ในคู่มือการปฏิบัติงานและแจ้งให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องรับทราบ เพื่อให้ผู้บริหารและบุคลากรแต่ละระดับสามารถ บริหาร จัดการ และดูผลงานที่อยู่ภายใต้ความ รับผิดชอบได้อย่างเต็มที่

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

1.6.1 นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่ต่ำกว่า ร้อยละ 30 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินเฉพาะกิจการหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและการจัดสรรทุนสำรองต่างๆ ทุกประเภท ตามที่กฎหมายและบริษัทกำหนดไว้ในแต่ละปี โดยอัตราการ จ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจเปลี่ยนแปลงไปจากที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานฐานะทางการเงิน สภาพคล่อง

ความจำเป็นในการลงทุน การลงทุนเพิ่มเติม การขยายธุรกิจ การสำรองเงินไว้เพื่อจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืม หรือเป็นเงิน ทุนหมุนเวียนภายในบริษัท เงื่อนไขและข้อจำกัดตามที่กำหนด ไว้ในสัญญากู้ยืมเงิน และปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องในการ บริหารงานตามที่คณะกรรมการบริษัท และ / หรือ ผู้ถือหุ้น ของบริษัทเห็นสมควร

ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะไม่เกินกำไรสะสม ที่ปรากฏอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทฯ และ เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยเมื่อคณะกรรมการบริษัท มีมติเห็นชอบให้จ่ายเงินปันผลประจำปีแล้ว จะต้องนำเสนอ ต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่อพิจารณานุมัติ เว้นแต่ เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัท มีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้เป็นครั้งคราว เมื่อเห็นว่าบริษัทมีกำไรสมควรพอที่จะทำเช่นนั้นได้ โดยจะ ต้องรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้น ของบริษัทฯ คราวต่อไป

1.6.2 นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

บริษัทย่อยจะจ่ายเงินปันผลจากเงินกำไรสุทธิตามงบการเงินเฉพาะกิจการหลังหักภาษีและการจัดสรรทุนสำรองต่างๆ ทุกประเภทตามที่กฎหมายและบริษัทย่อยกำหนดไว้ในแต่ละปี ทั้งนี้ อัตราการจ่ายเงินปันผลจะพิจารณาจากผลการดำเนินงานฐานะทางการเงิน สภาพคล่อง ความจำเป็นในการลงทุน การลงทุนเพิ่มเติม การขยายธุรกิจ การสำรองเงินไว้เพื่อจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืม หรือเป็นเงินทุนหมุนเวียนภายในบริษัท เงินโบนัสและข้อจำกัดตามที่กำหนดไว้ในสัญญากู้ยืมเงิน และปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องในการบริหารงาน ทั้งนี้ บริษัทย่อยมีหลักการพิจารณาจ่ายปันผลจากกำไรสะสมที่มีอยู่ ซึ่งรวมถึงกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร และสำรองตามกฎหมายของบริษัท โดยบริษัทย่อยนั้น ๆ จะอนุมัติการจ่ายปันผลต่อเมื่อภายหลังการจ่ายปันผลแล้วบริษัทจะยังมีเงินสดเพียงพอสำหรับการ

จ่ายเงินกู้ยืมในปีถัดไป และเงินปันผลที่ประกาศหลังจากนั้นจะต้องจ่ายจากกำไรหลังหักภาษีของผลการดำเนินงานในงวดที่จะจ่ายปันผล อีกทั้งต้องคำนึงถึงการตั้งสำรองตามกฎหมายที่จะเกิดขึ้นจากการจ่ายปันผลดังกล่าว และจะต้องเป็นไปตามกฎหมายที่กำหนดในประเทศนั้น ๆ

คณะกรรมการบริษัทของบริษัทย่อยอาจพิจารณาจ่ายเงินปันผลประจำปีของบริษัทย่อย โดยจะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทของบริษัทย่อยมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลได้เป็นครั้งคราวเมื่อเห็นว่าบริษัทย่อยมีผลกำไรสมควรพอที่จะทำเช่นนั้นได้ แล้วให้คณะกรรมการบริษัทของบริษัทย่อยรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยทราบในการประชุมคราวต่อไป



2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

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

- 1) บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจภายใต้ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ และตอบสนองต่อความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย โดยกำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการจัดทำแผนธุรกิจประจำปี การบริหารงานและการตัดสินใจประจำวัน รวมถึงกระบวนการบริหารโครงการต่าง ๆ
- 2) ผู้บริหารและพนักงานทุกคนของบริษัทฯ เป็นเจ้าของความเสี่ยง ซึ่งมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการระบุและประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานที่ตนเองรับผิดชอบ รวมทั้งกำหนดมาตรการที่เหมาะสมเพื่อจัดการความเสี่ยง
- 3) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ทั้งหมด ต้องได้รับการดำเนินการดังนี้
 - ระบุความเสี่ยงอย่างทันเวลา
 - ประเมินโอกาสของการเกิดความเสี่ยงและผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว
 - จัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องตามหลักเกณฑ์การบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ โดยคำนึงถึงค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องและผลประโยชน์ที่จะได้รับจากการจัดการความเสี่ยงดังกล่าว
 - ติดตามดูแล เพื่อให้มั่นใจว่าความเสี่ยงของบริษัทฯ ได้รับการจัดการอย่างเหมาะสม
 - ความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อแผนธุรกิจและกลยุทธ์ของบริษัทฯ ซึ่งมีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงและสูงมากทั้งหมด ต้องรายงานให้คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัททราบ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้จัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติในการประเมินและบริหาร

ความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทฯ โดยได้จำแนกประเภทของความเสี่ยงเป็น 7 กลุ่มความเสี่ยงหลัก ดังนี้

กลุ่มตัวอย่างความเสี่ยง

กลุ่มความเสี่ยงหลัก	กลุ่มความเสี่ยงย่อย	ความหมาย
ความเสี่ยงเชิงกลยุทธ์	Strategic Risk	- ความเสี่ยงจากการกำหนดกลยุทธ์ที่ไม่สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจและสภาวะการแข่งขัน - 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 - ความเสี่ยงของการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบปฏิบัติแนวทางปฏิบัติ กระบวนการทำงานที่มีการกำหนดไว้ในระดับปฏิบัติการ

กลุ่มความเสี่ยงหลัก	กลุ่มความเสี่ยงย่อย	ความหมาย
ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	IT Risk	- ความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายจากการลักลอบเข้าระบบสารสนเทศ อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ ตลอดจนถึงข้อมูลที่มีความสำคัญโดยไม่ได้รับอนุญาตทั้งจากบุคคลภายในและบุคคลภายนอก - ความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายจากการไม่สามารถกู้คืนระบบสารสนเทศได้ในเวลาที่กำหนด - ความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายจากการถูกโจมตีไซเบอร์ เช่น ถูกกันไม่ให้เข้าถึงระบบสารสนเทศ หรือข้อมูล เป็นต้น
ความเสี่ยงด้านการทุจริต	Fraud Risk	- ความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายจากการให้และรับสินบน - ความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายจากการเจตนาดัดแปลง/ปกปิดงบการเงิน และรายงาน
ความเสี่ยงด้านอื่นๆ	Disaster and Uncontrollable Risk	- ความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายจากอาชญากรรม - ความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายจากปัจจัยภายนอกอื่น เช่น ภัยธรรมชาติ การเมือง เศรษฐกิจ โรคระบาดและการจลาจล เป็นต้น
	Reputational Risk	ความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายของชื่อเสียงและการยอมรับทางสังคม

หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้างการบริหารความเสี่ยง มี ดังนี้

- 1) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ความรับผิดชอบโดยรวมในการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงภายในบริษัทฯ
- 2) คณะกรรมการตรวจสอบช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติหน้าที่ด้านการบริหารความเสี่ยง โดยสอบถามให้มั่นใจว่าระบบการบริหารความเสี่ยงมีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล
- 3) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการพิจารณาและสอบถามการบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ
- 4) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้มีคุณสมบัติ หน้าที่รับผิดชอบ เป็นไปตามกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ
- 5) ผู้บริหารแต่ละหน่วยงานมีหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และ มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการระบุวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงของหน่วยงานที่ตนเองรับผิดชอบ รวมถึงกำหนดมาตรการที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

- 6) ผู้บริหารและพนักงานทุกคนมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติตามมาตรการการบริหารความเสี่ยงที่ คณะทำงานฯ ได้กำหนดขึ้น การรายงาน ผลการดำเนินการตามมาตรการการบริหารความเสี่ยงให้ถือเป็นส่วนหนึ่งของหน้าที่งานและพนักงานทุกคนต้องสื่อสารอย่างเหมาะสมและทันทั่วถึงที่ต่อคณะทำงานฯ หากพบอุปสรรคต่อการดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงกำหนด

ปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญที่อาจมีผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ และแนวทางในการลดผลกระทบ หรือแนวทางป้องกันความเสี่ยงสามารถสรุปได้ ดังนี้

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

2.2.1 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯหรือกลุ่มบริษัท

1) ความเสี่ยงและผลกระทบต่อแหล่งเงินทุนและสภาพคล่องที่ใช้ในการดำเนินงาน

เมื่อพิจารณาวงจรเงินสดของบริษัทฯ พบว่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีวงจรเงินสดเท่ากับ 36 วัน และ 40 วัน ตามลำดับ โดยบริษัทฯ มีวงจรเงินสดเพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมา เนื่องจากบริษัทฯ มีระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยลดลง และระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ยที่ลดลง โดยระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยอยู่ที่ 106 วัน ในปี 2567 และปี 2566 มีระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยอยู่ที่ 135 วัน ในขณะที่ระยะเวลาชำระหนี้ลดลงจาก 99 วัน ในปี 2566 เป็น 66 วัน ในปี 2567 นอกเหนือจากนี้บริษัทฯ มีอัตราส่วนสภาพคล่องของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 31 ธันวาคม 2567 เท่ากับ 2.26 เท่า และ 1.74 เท่า เนื่องจากบริษัทฯ มีเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นลดลง ส่งผลให้หนี้สินหมุนเวียนได้ลดลงจากในปี 2566 ประกอบกับในระหว่างปี บริษัทฯ ได้ลงทุนซื้อสินทรัพย์เพื่อใช้ในการประกอบธุรกิจ อาทิ ตู้คอนเทนเนอร์ รถหัวลาก-หางพ่วง ส่งผลให้สินทรัพย์หมุนเวียนมีจำนวนลดลงอย่างมีสาระสำคัญ ซึ่งสามารถแสดงให้เห็นได้ว่า ในภาพรวมกลุ่มบริษัทฯ มีสภาพคล่องที่เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจต่อไปในอนาคต

2) ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาน้ำมัน

เนื่องจากธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือ การให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน (Cross-Border Transportation Service) ทางบกโดยรถบรรทุกและรถหัวลาก ซึ่งมีน้ำมันเป็นต้นทุนหลักในการให้บริการบริษัทฯ จึงมีความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาน้ำมัน หากราคาน้ำมันมีการปรับตัวเพิ่มสูงขึ้นจะทำให้ต้นทุนการดำเนินงานของบริษัทฯ เพิ่มสูงขึ้นตามไปด้วย โดยสำหรับปี 2565 - 2567 บริษัทฯ มีต้นทุนค่าน้ำมันคิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 11.56 ร้อยละ 14.11 และร้อยละ 14.06 ของต้นทุนการให้บริการ ตามลำดับ ดังนั้นการผันผวนของราคาน้ำมันอาจจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

อย่างไรก็ดี งานบริการขนส่งข้ามพรมแดนของบริษัทฯ จะเป็นการเสนอราคารายครั้งของงานขนส่ง ดังนั้นหากต้นทุนราคาน้ำมันมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ บริษัทฯ จะพิจารณาโครงสร้างต้นทุนอัตราค่าที่สามารถยอมรับได้ และจะเสนอค่าบริการที่ปรับตามต้นทุนราคาน้ำมันที่เปลี่ยนแปลงไป นอกจากนี้ ตั้งแต่เดือนเมษายน 2565 บริษัทฯ เริ่มมีการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมน้ำมันกับลูกค้าเพิ่มเติมในอัตราส่วนร้อยละ 5.00 ของค่าขนส่ง หากราคาน้ำมันปรับตัวสูงขึ้นกว่าที่บริษัทฯ กำหนดไว้ ซึ่งจะช่วยลดความเสี่ยงจากผลกระทบของความผันผวนของราคาน้ำมันลงได้

3) ความเสี่ยงจากความรับผิดชอบในตัวสินค้ากรณีเกิดความเสียหาย

เนื่องจากกลุ่มบริษัทฯ ประกอบธุรกิจให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน (Cross-Border Transportation Service) จึงอาจมีความเสี่ยงจากความเสียหายของตัวสินค้าระหว่างขนส่งที่อาจเกิดขึ้นได้ โดยหากกรณีเกิดความเสียหายกับสินค้าของลูกค้าและสามารถพิสูจน์ได้ว่าเหตุการณ์ดังกล่าวเกิดขึ้นจากการขนส่งกลุ่มบริษัทฯ จะมีหน้าที่รับผิดชอบค่าเสียหายที่เกิดขึ้นกับลูกค้า โดยในอดีต ความเสียหายที่เกิดขึ้นกับสินค้ามีสาเหตุมาจากการบรรจุสินค้าในตู้คอนเทนเนอร์อย่างไม่เหมาะสม ณ คลังสินค้าต้นทาง ทำให้สินค้าได้รับความเสียหายในขณะที่ทำการขนส่ง

ถึงแม้ว่าความเสียหายที่เกิดขึ้นกับสินค้าระหว่างขนส่งในอดีตจะมีไม่บ่อยครั้ง กลุ่มบริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความเสี่ยงนี้ และได้มีการจัดการฝึกอบรมสำหรับคนขับรถและ ผู้ขนส่งแบบเหมาเที่ยวที่เป็นบุคคลภายนอก (Outsource) ในการปฏิบัติตามคู่มือมาตรฐานการปฏิบัติงานของกลุ่มบริษัทฯ (Standard Operating Procedure) เพื่อลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทฯ ยังมีการทำประกันในกรณีที่สินค้าเสียหายระหว่างขนส่งเพื่อป้องกันผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น

4) ความเสี่ยงจากการแข่งขัน

ในช่วงปีที่ผ่านมาธุรกิจการขนส่งสินค้าในประเทศและระหว่างประเทศมีแนวโน้มทางการตลาดที่มีการขยายตัวเพิ่มมากขึ้น ส่งผลให้มูลค่าทางการตลาดสูงขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ โดยเฉพาะอย่างยิ่งการขนส่งระหว่างประเทศซึ่งมูลค่าการค้าเติบโตจากทั้งฝั่งส่งออกและนำเข้า แต่เดิมธุรกิจการขนส่งระหว่างประเทศนั้นมีการให้บริการขนส่งทางเรือและทางอากาศ แต่การขนส่งข้ามพรมแดนโดยทางบกมีค่าบริการถูกกว่าการขนส่งทางอากาศและระยะเวลาน้อยกว่าการขนส่งทางทะเล รวมทั้งระบบถนนในเอเชียตะวันออกเฉียงใต้เชื่อมโยงไปยังประเทศจีนมีการเชื่อมต่อกันหมดเพิ่มโอกาสสำหรับบริการขนส่งทางบกมากขึ้นและทำให้ลูกค้าสนใจใช้บริการขนส่งผ่านช่องทางนี้มากขึ้น

ถึงแม้การแข่งขันในตลาดจะรุนแรงมากขึ้นในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา บริษัทฯ มองว่าความเสี่ยงดังกล่าวไม่ได้ส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ ในภาพรวม เนื่องจากในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้มีการปรับปรุงการให้บริการของ ETL ที่ครบวงจรมากขึ้นเพิ่มเครือข่าย (Networking) และอำนวยความสะดวกในการให้บริการขนส่ง รวมทั้งความยืดหยุ่นในการให้บริการครบวงจร การประยุกต์ใช้เทคโนโลยีที่เกี่ยวข้องมาใช้ในธุรกิจการให้บริการขนส่งนั้น ซึ่งส่งผลให้ ETL มีโอกาสในการเข้าตลาดและเพิ่มสัดส่วนทางการตลาดมากขึ้น

บริษัทฯ มีเครือข่ายครอบคลุมพื้นที่ในการให้บริการขนส่งมากกว่าคู่แข่งรายอื่นๆ รวมทั้งลงทุนจัดตั้งสำนักงานย่อยในพื้นที่เส้นทางขนส่งทางบกผ่าน LTL Hub Command Center และ IT Solution เพื่อให้สามารถบริหารจัดการเครือข่าย ตอบสนองความต้องการของลูกค้า และแก้ปัญหาที่เกี่ยวข้องหรือความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นได้อย่างทันท่วงที นอกจากนี้ ทางผู้บริหารของบริษัทฯ ได้มีการติดตามความเปลี่ยนแปลงของตลาดอย่างใกล้ชิดและมีการปรับเปลี่ยนกลยุทธ์การขายอย่างสม่ำเสมอทุกเดือนภายใต้การควบคุมและอนุมัติโดยผู้บริหารของบริษัทฯ เพื่อให้บริษัทฯ แข่งขันกับผู้ให้บริการอื่นได้

ในช่วง 3 ปีที่ผ่านมาบริษัทฯ มีอัตราการเติบโตของรายได้ระหว่างปี 2565 - 2567 เฉลี่ยร้อยละ 25.43 ซึ่งแสดงให้เห็นว่า บริษัทฯ มีความสามารถในการปรับตัวและเติบโตในการเปลี่ยนแปลงของตลาดขนส่งทางบกระหว่างประเทศได้

5) ความเสี่ยงจากข้อบังคับทางกฎหมายเกี่ยวกับการขนส่งระหว่างประเทศ

เนื่องจากบริษัทฯ ประกอบธุรกิจให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน (Cross-Border Transportation Service) และมีการดำเนินงานอยู่ในหลายประเทศทำให้บริษัทฯ มีความเสี่ยงเรื่องการปฏิบัติตามกฎหมายของแต่ละประเทศที่อาจมีความผิดพลาด อันเป็นผลให้เกิดข้อพิพาททางกฎหมายหรือการต้องชำระค่าปรับให้กับทางรัฐบาลของประเทศนั้นๆ

บริษัทฯ มีความตระหนักถึงความเสี่ยงนี้ และได้มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของกฎหมายและข้อบังคับของแต่ละประเทศที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญในเรื่องการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดนที่คอยกำกับดูแลและติดตามการทำงานต่าง ๆ รวมถึงให้คำแนะนำแก่ลูกค้าและพนักงานในบริษัทฯ เพื่อให้การบริการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดนจากประเทศต้นทางไปยังประเทศปลายทางเป็นไปตามเงื่อนไขภายใต้ระยะเวลาที่ลูกค้าต้องการและเป็นไปตามกฎหมายของแต่ละประเทศที่บริษัทฯ ให้บริการอยู่ในปัจจุบัน

6) ความเสี่ยงจากการมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่สามารถใช้สิทธิควบคุมบริษัทฯ ได้อย่างมีนัยสำคัญ รวมถึงมีอำนาจในการกำหนดนโยบายบริหารของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่มีอำนาจกำหนดนโยบายและการบริหารงานของบริษัทฯ โดยถือหุ้นมากกว่ากึ่งหนึ่งของหุ้นที่ออกและเรียกชำระแล้ว (ก่อนการเสนอขาย IPO)

อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว บริษัทฯ ได้กำหนดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และได้มีการกำหนดขอบเขตในการดำเนินงาน

หน้าที่ และการมอบอำนาจให้แก่กรรมการและผู้บริหารอย่างชัดเจน เพื่อให้กรรมการและผู้บริหารกลุ่มบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปอย่างโปร่งใส และทั้งยังเป็นการถ่วงดุลอำนาจผู้บริหารและคณะกรรมการบริษัท นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้มีการแต่งตั้งบุคคลภายนอกเข้าร่วมในคณะกรรมการบริษัท ในฐานะกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน จากกรรมการบริษัท ทั้งหมด 8 ท่าน โดยกรรมการอิสระทั้ง 3 ท่าน ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบ พิจารณานุมัติรายการต่างๆ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น และถ่วงดุลอำนาจภายในบริษัทฯ

นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีหน่วยงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เป็นอิสระและขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีหน้าที่หลักในการดูแลระบบการควบคุมภายในเพื่อให้ปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ เพื่อสร้างความมั่นใจและความไว้วางใจให้แก่ผู้ถือหุ้น รวมถึงเป็นการสร้างความโปร่งใสและถ่วงดุลอำนาจในการบริหารงานของกลุ่มบริษัทฯ

7) ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงบุคลากร

ธุรกิจการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดนต้องใช้ความรู้ความชำนาญในกฎระเบียบต่างๆ ที่บังคับใช้ในการส่งออกและนำเข้าสินค้าของประเทศต่างๆ รวมถึงความเข้าใจในรูปแบบและเงื่อนไขของระบบโลจิสติกส์และประสบการณ์การทำงานของผู้บริหารและบุคลากรที่มีความรู้และความเชี่ยวชาญในธุรกิจ รวมถึงความสัมพันธ์ทางธุรกิจ โดยบริษัทฯ จำเป็นต้องพึ่งพินายลิ ยิก เซร์ ซึ่งปัจจุบันดำรงตำแหน่งเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหารในการบริหารงาน และรักษาความสัมพันธ์กับลูกค้า เนื่องด้วยประสบการณ์ในอุตสาหกรรมโลจิสติกส์ การเจรจาต่อรอง การจัดการกับปัญหาต่างๆ การสร้างความสัมพันธ์กับพันธมิตรและแนวทางการปฏิบัติงานเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า ดังนั้นบริษัทฯ จึงมีความเสี่ยงหากขาดนายลิ ยิก เซร์ ซึ่งอาจส่งผลให้บริษัทมีความเสี่ยงต่อการขาดแคลนบุคลากรที่ทำหน้าที่ในการบริหารงานซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานได้

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

8) ความเสี่ยงจากกฎหมายต่างประเทศ มีข้อจำกัดการถือหุ้นโดยผู้ถือหุ้นต่างด้าว

เนื่องจากบริษัทฯ มีบริษัทร่วมและบริษัทย่อยประกอบกิจการในต่างประเทศ นอกเหนือจากการรับทราบกฎระเบียบการขนส่งสินค้าในประเทศนั้นๆ แล้ว ยังต้องรับทราบถึงข้อจำกัดในการถือหุ้นโดยบริษัทฯ มีฐานะเป็นผู้ถือหุ้นต่างด้าว สำหรับบริษัทร่วมในเวียดนามซึ่งประกอบธุรกิจบริการขนส่งทางถนน (CPC 7123) และ บริการยกขนส่งสินค้า (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 ซึ่งข้อจำกัดเหล่านี้อาจส่งผลกระทบต่อสิทธิที่ได้รับเงินปันผล และสิทธิออกเสียงลงคะแนนในการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

9) ความเสี่ยงจากความผันผวนของค่าเงิน

เนื่องจากกลุ่มบริษัทฯ ประกอบธุรกิจให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน (Cross-Border Transportation Service) และมีการทำธุรกรรมระหว่างกันในกลุ่มบริษัทฯ และกับพันธมิตรในหลายประเทศ ส่งผลให้กลุ่มบริษัทฯ อาจได้รับความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศจากรายได้และต้นทุนในรูปสกุลเงินตราต่างประเทศ โดยสำหรับปี 2565 - 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีรายรับเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ

คิดเป็นร้อยละ 78.37 ร้อยละ 78.58 และร้อยละ 81.45 ของรายได้ทั้งหมดตามลำดับ ดังนั้นความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศย่อมส่งผลกระทบต่อฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

ทั้งนี้ การทำธุรกรรมภายในกลุ่มบริษัทฯ และพันธมิตรต่างประเทศในทางปฏิบัตินั้น บริษัทฯ และพันธมิตรต่างประเทศจะมีธุรกรรมทั้งรับและจ่ายในแต่ละเดือน และบริษัทฯ จะรับรู้รายรับหรือรายจ่ายสุทธิทุกสิ้นเดือน วิธีนี้จะช่วยลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนตามธรรมชาติ (Natural Hedge) โดยบริษัทฯ จะมีการติดตามข่าวสารและความเคลื่อนไหวของอัตราแลกเปลี่ยนอย่างใกล้ชิดตลอดเวลา เพื่อจะประเมินสถานการณ์และหาทางป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน โดยที่ผ่านมามีผลกระทบต่อผลประกอบการโดยรวมของบริษัทฯ

10) ความเสี่ยงจากการผิดนัดชำระหนี้ของลูกค้าหนี้

เนื่องจากบริษัทฯ ประกอบธุรกิจบริการ โดยมีรูปแบบการเรียกชำระค่าบริการ ในรูปแบบ รายครั้ง และรายเดือน ตามใบแจ้งหนี้ (Invoice) ซึ่งทำให้ทางกลุ่มบริษัทฯ มีความเสี่ยงที่จะได้รับชำระค่าบริการจากลูกค้าล่าช้าและอาจส่งผลกระทบต่อสภาพคล่องทางการเงินของกลุ่มบริษัทฯ ซึ่งการเรียกชำระเงินอาจมีความเสี่ยงที่ลูกค้าจะไม่ชำระเงินตรงเวลา ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อสภาพคล่องทางการเงินของกลุ่มบริษัทฯ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีลูกหนี้การค้าค้างค้าง ก่อนหักค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น อยู่จำนวน 313.30 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วย ลูกหนี้การค้าที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระจำนวน 167.30 ล้านบาท ลูกหนี้ไม่เกิน 3 เดือน จำนวน 115.78 ล้านบาท ลูกหนี้อายุ 3 - 6 เดือน จำนวน 4.17 ล้านบาท ลูกหนี้อายุ 6 - 12 เดือน, 0.03 ล้านบาท และลูกหนี้เกิน 12 เดือน จำนวน 26.02 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 53.40 ร้อยละ 36.95 ร้อยละ 1.33 ร้อยละ 0.01 และร้อยละ 8.31 ของลูกหนี้การค้ารวม ตามลำดับ และมีการตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจำนวน 11.79 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.76 ของลูกหนี้การค้ารวม

อย่างไรก็ดี กลุ่มบริษัทฯ ได้มีนโยบายเน้นการควบคุมคุณภาพของลูกหนี้การค้าให้ดีขึ้น โดยบริษัทฯ กำหนดระยะเวลาชำระหนี้เงิน (Credit Term) และ Credit Limit โดยพิจารณาให้เหมาะสมกับกระบวนการทำงานของลูกค้าแต่ละราย รวมถึงพิจารณาความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกค้าแต่ละราย ทั้งนี้ ในการติดตามการชำระหนี้ของกลุ่มเครดิตปกติบริษัทฯ จะติดตามและรายงานความคืบหน้าในการติดตามทวงหนี้ให้ผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน ในกรณีที่ให้เกิดเหตุการณ์ลูกค้าค้างชำระหรือจ่ายล่าช้าเกินกว่าที่บริษัทฯ กำหนด บริษัทฯ จะมีกระบวนการติดตามชำระหนี้ โดยจะส่งจดหมายทวงหนี้เป็นลายลักษณ์อักษรไปยังลูกหนี้ที่ค้างชำระ และหากพิจารณาแล้วว่าไม่มีแนวโน้มจะสามารถชำระได้ จะพิจารณาตัดเป็นหนี้สูญทั้งจำนวน และในปีที่ผ่านมาบริษัทฯ สามารถติดตามหนี้ของลูกค้าหนี้ได้ดีขึ้น โดยมีระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยจาก 124 วัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 เป็น 135 วัน สำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 หลังจากกลุ่มบริษัทฯ และผู้บริหารได้บังคับใช้นโยบายควบคุมคุณภาพของลูกหนี้การค้า และติดตามลูกหนี้ ทำให้กลุ่มบริษัทฯ มีความสามารถในการติดตามหนี้ที่ดีขึ้น ทำให้อายุลูกหนี้ค้างชำระลดลงตามลำดับ



3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.2 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม ตลอดห่วงโซ่คุณค่า เพื่อสร้างสมดุลระหว่างมูลค่าทางธุรกิจและคุณค่าต่อผู้มีส่วน

ได้เสีย ทั้งนี้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีเป้าหมายที่จะเป็นแบบอย่างที่ดีของสังคมในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน สอดคล้องกับมาตรฐานความรับผิดชอบต่อสังคม (ISO 26000) ข้อตกลงโลกแห่งสหประชาชาติ (UN Global Compact) เป้าหมายการพัฒนาความยั่งยืนของสหประชาชาติ (Sustainable Development



Goals: SDGs) ตลอดจนความต้องการ และความคาดหวังของ ผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อให้บริษัทฯ สามารถทำธุรกิจให้เติบโตอย่าง ยั่งยืน สามารถจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ และ ตอบสนองต่อความต้องการ ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย ทุกฝ่าย บริษัทฯ จึงได้จัดทำนโยบายการพัฒนาที่ยั่งยืน เพื่อ เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยได้ประกาศให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของบริษัทฯ และ บริษัทย่อย รับทราบผ่านทางช่องทางต่าง ๆ เพื่อสนับสนุน

ยึดถือ และปฏิบัติให้สอดคล้อง ตลอดจนร่วมกันถ่ายทอดนโยบาย ไปยังผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อสร้างความยั่งยืนให้เกิดขึ้นทั่วทั้งองค์กร โดยนโยบายดังกล่าวครอบคลุมด้านการกำกับดูแลและเศรษฐกิจ สิ่งแวดล้อม และสังคม โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ด้านการกำกับดูแลกิจการและเศรษฐกิจ

1. การกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยต้องดำเนินธุรกิจตามหลักปฏิบัติ ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคำนึงถึงความ รับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย ความโปร่งใส การปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และแนวปฏิบัติสากลที่เกี่ยวข้อง กับการดำเนินธุรกิจทั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมถึง บริหารจัดการความเสี่ยงและโอกาสทางธุรกิจ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ และความยั่งยืน เพื่อกำกับดูแลกิจการให้เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ เป้าหมาย และทิศทางตามที่องค์กรได้กำหนดไว้

2. การดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรมและการต่อต้านการทุจริต และคอร์รัปชัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยต้องดำเนินธุรกิจตามจรรยาบรรณ ธุรกิจ ส่งเสริมการแข่งขันทางการค้าอย่างเสรีและเป็น ธรรม หลีกเลี่ยงการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา รวมถึง สนับสนุนการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันทุกรูปแบบ โดยบริษัทฯ ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและ หน่วยงานตรวจสอบภายในที่เป็นอิสระ และมีนโยบาย จรรยาบรรณธุรกิจและนโยบายการต่อต้านทุจริตและ คอร์รัปชัน ทั้งนี้ เพื่อเป็นการรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ คู่แข่ง และบุคลากรภายใน องค์กร อย่างเห็นคุณค่าและด้วยความเป็นธรรม โดยบริษัทฯ ได้จัดให้มีช่องทางในการร้องเรียน หากพบเห็น การฝ่าฝืนหรือกระทำความผิดผ่านทางช่องทางต่าง ๆ เช่น อีเมล เว็บไซต์ กล่องรับความคิดเห็นของบริษัทฯ เป็นต้น

3. การพัฒนานวัตกรรม ผลิตภัณฑ์ และบริการอย่างมีความ รับผิดชอบต่อ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยต้องสนับสนุนให้เกิดการสร้าง นวัตกรรมในระดับกระบวนการทำงานภายในองค์กร และ ในระดับความร่วมมือระหว่าง องค์กร เพื่อสร้างการ เปลี่ยนแปลงในเชิงบวกรวมถึงส่งเสริมการพัฒนาบริการ

อย่างมีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม และสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับนวัตกรรม และบริการอย่างถูกต้อง และเพียงพอแก่ผู้มีส่วนได้เสีย บริษัทฯ ได้รับรางวัลประกาศเกียรติคุณดีเด่นหอการค้าไทยประจำปี 2567 เมื่อ วันที่ 12 ธันวาคม 2567

4. การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทานอย่างยั่งยืน
บริษัทฯ และบริษัทย่อยต้องบริหารจัดการความเสี่ยงในห่วงโซ่อุปทาน เพื่อการป้องกันและลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินธุรกิจ และส่งเสริมให้คู่ค้าดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสร้างความยั่งยืนตลอดห่วงโซ่คุณค่า เช่น แผนดำเนินงานด้านการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร

5. การประเมินความยั่งยืนอย่างรอบด้านสำหรับธุรกิจใหม่ (Merger & Acquisition Due Diligence)
บริษัทฯ และบริษัทย่อยต้องประเมินความยั่งยืนอย่างรอบด้านสำหรับการลงทุนในธุรกิจใหม่ (New Investment) การควบรวมกิจการ (Merger) หรือการเข้าซื้อกิจการ (Acquisition) ครอบคลุมด้านสิ่งแวดล้อม ด้านสังคม และด้านการกำกับดูแลและเศรษฐกิจ เพื่อป้องกันผลกระทบทั้งในระยะสั้นและระยะยาวที่อาจส่งผลกระทบต่อบรรลุเป้าหมายของบริษัทฯ

ด้านสิ่งแวดล้อม

1. การบริหารจัดการทรัพยากรและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน
บริษัทฯ และบริษัทย่อยมุ่งเน้นการบริหารการใช้ทรัพยากร และป้องกันผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมอย่างมีประสิทธิภาพผ่านระบบการจัดการ สิ่งแวดล้อมตามมาตรฐานสากล ครอบคลุมการจัดการมลพิษอากาศ การจัดการและใช้ประโยชน์จากของเสียและวัสดุที่ไม่ใช้แล้ว การเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงาน การส่งเสริมการใช้พลังงานทดแทน และการอนุรักษ์ป่าไม้และความหลากหลายทางชีวภาพ เพื่อลดผลกระทบด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ 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 และบริษัทย่อยปฏิบัติตามนโยบายสิทธิมนุษยชนที่ส่งเสริมความเป็นธรรมและการไม่เลือกปฏิบัติ ซึ่งสอดคล้องกับหลักการและแนวปฏิบัติด้านสิทธิมนุษยชนสากล กฎบัตร ข้อตกลง และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงดูแลไม่ให้อำนาจของบริษัทและบริษัทย่อย เข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชนทั้งทางตรงและทางอ้อมต่อผู้มีส่วนได้เสีย ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ คู่แข่ง พนักงาน และกลุ่มเปราะบางที่มีความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชน รวมถึงบริษัทฯ มีคณะทำงานด้านสิทธิมนุษยชน เพื่อบูรณาการ ตรวจสอบ และจัดทำรายงานการตรวจสอบสิทธิมนุษยชนอย่างรอบด้าน

3. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม
บริษัทฯ และบริษัทย่อยปฏิบัติต่อพนักงานและแรงงานอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียม ภายใต้เงื่อนไขการทำงานที่เป็นธรรม และการจ่ายค่าตอบแทนอย่างเหมาะสมที่พิจารณาจากผลการปฏิบัติงาน โดยมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานที่เป็นธรรม รวมทั้งจัดให้มีสวัสดิการด้านต่างๆ สำหรับพนักงานและแรงงานอย่างเหมาะสมตามที่กฎหมายกำหนด

4. การดูแลและพัฒนาพนักงาน
บริษัทฯ และบริษัทย่อยส่งเสริมการเรียนรู้และฝึกอบรมของพนักงานทุกระดับ เพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถและทักษะใหม่ที่เป็นประโยชน์ รวมถึงปลูกฝังทัศนคติ

ที่ดีมีคุณธรรมจริยธรรม 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 ตลอดจนให้การสนับสนุนช่วยเหลือ และแบ่งปันโอกาสให้ผู้ด้อยโอกาสในสังคม หรือผู้ที่ได้รับผลกระทบจากภัยธรรมชาติ เพื่อสร้างสังคมแห่งความเอื้อเฟื้อเผื่อแผ่ และการดูแลกันและกัน

การเคารพสิทธิความเป็นส่วนตัวและการปกป้องข้อมูลส่วนบุคคล

บริษัทฯ และบริษัทย่อยใส่ใจในการเคารพสิทธิความเป็นส่วนตัวและการคุ้มครองข้อมูลส่วนตัวของเจ้าของข้อมูล รวมไปถึงความต้องการในการดำรงไว้ซึ่งมาตรฐานความปลอดภัยของข้อมูลส่วนบุคคล จึงได้จัดทำนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลและนโยบายความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยได้มีการจัดเตรียมความพร้อมทางด้านนโยบายและมาตรการในการจัดการ รวมไปถึงเอกสารทางกฎหมายที่เกี่ยวข้องไว้แต่เนิ่น ๆ ก่อนที่กฎหมายจะมีผลบังคับใช้ในวันที่ 1 มิถุนายน 2565 พร้อมทั้งจัดให้มีคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนกำกับดูแลในการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล เพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายในด้านการบริหารจัดการองค์กรอย่างยั่งยืน ทั้งนี้ บริษัทฯ และ

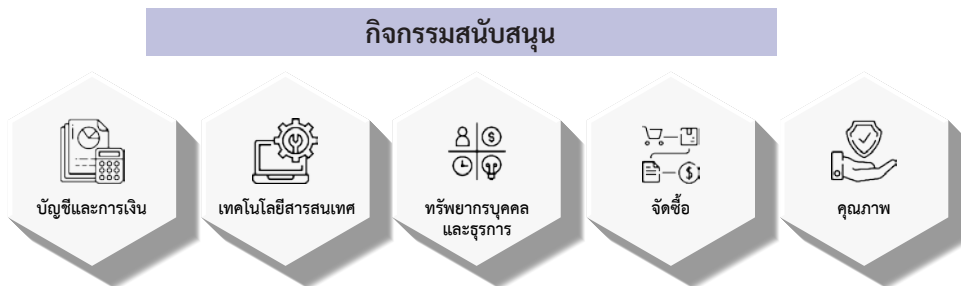
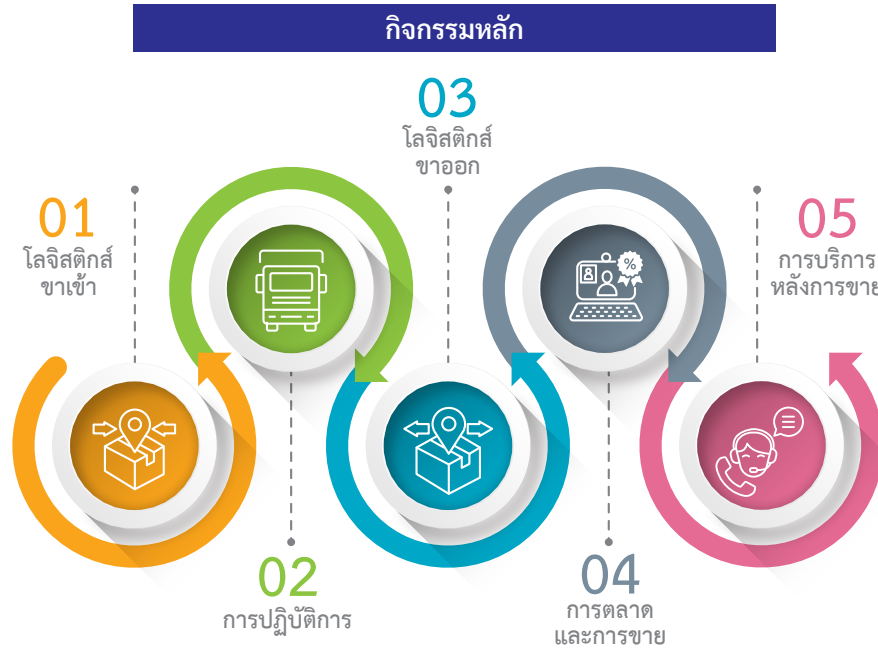


บริษัทย่อยยังได้มีการประกาศและจัดให้มีการอบรมในด้านการปกป้องข้อมูลส่วนบุคคล เพื่อให้บุคลากรตระหนักถึงความสำคัญ รวมถึงถ่ายทอดไปยังผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเพื่อให้รับทราบโดยทั่วกัน

การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

ลักษณะห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Value Chain)

กลุ่มบริษัทฯ ให้ความสำคัญกับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยให้ความใส่ใจและคำนึงถึงผลกระทบและประโยชน์ที่มีต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจในทุกกระบวนการทำงานตั้งแต่ การจัดหาลูกค้า การดำเนินการขนส่ง การบำรุงดูแลรักษารถและอุปกรณ์ การดูแลความปลอดภัยของผู้บรรทุกสินค้า ไปจนถึงกระบวนการดำเนินงานภายในด้านอื่นๆทั้งหมด โดยมีเป้าหมายให้การดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ มีความโปร่งใสและเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย



กิจกรรมหลัก

กลุ่มบริษัทฯ ให้ความสำคัญในทุกกระบวนการดำเนินงาน ให้สอดคล้องกับเป้าหมายด้านความโปร่งใสและเป็นธรรม

ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายในแต่ละกิจกรรมตลอดห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ โดยมีรายละเอียดโดยสรุปดังนี้

กิจกรรม	การดำเนินการ
โลจิสติกส์ขาเข้า	- ประสานงานกับผู้ให้บริการบริหารจัดการขนส่งสินค้าระหว่างประเทศ (Freight Forwarder) - การจัดหายานพาหนะ อุปกรณ์และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการขนส่ง - ประสานงานเกี่ยวกับบริการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการขนส่งข้ามพรมแดน เช่น การเป็นผู้ให้บริการเกี่ยวกับพิธีการศุลกากร ณ ด่านชายแดน เป็นต้น
การปฏิบัติการ	- ให้บริการขนส่งทางรถและรถไฟข้ามพรมแดนผ่านรถบรรทุกและตู้คอนเทนเนอร์ ตั้งแต่จุดรับสินค้าต้นทาง จนถึงส่งมอบสินค้าปลายทาง - การติดตามการขนส่งสินค้าผ่านระบบติดตามและรายงานสถานะสินค้าตั้งแต่ต้นทางจนถึงจุดหมายปลายทางอย่างรัดกุมและปลอดภัย - การคัดเลือกและจัดตารางการขนส่งให้เหมาะสมกับลูกค้า - การประสานงานเพื่อดำเนินการทางด้านพิธีการศุลกากรให้มีความสะดวกยิ่งขึ้น - การจัดทำเอกสารต่างๆ ที่จำเป็นสำหรับการขนส่ง - การตรวจสอบตู้เก็บสินค้าอย่างสม่ำเสมอและจัดหาสถานที่เก็บสินค้าอย่างเหมาะสมตามมาตรฐานคู่มือการทำงาน - การจัดทำแผนรับมืออย่างเหมาะสม หากเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉิน

กิจกรรม	การดำเนินการ
โลจิสติกส์ขาออก	- การออกใบเสร็จรับเงินให้กับผู้ใช้บริการตามการให้บริการ - การดำเนินการส่งมอบสินค้าตั้งแต่ต้นทางจนถึงจุดปลายทาง - การแจ้งสถานะการขนส่งแก่ผู้ส่งสินค้า ตลอดการขนส่งสินค้า รวมถึงการแจ้งสถานะเพิ่มเติม กรณีมีอุบัติเหตุทางด้านการขนส่ง
การตลาดและการขาย	- การกำหนดค่าบริการอย่างเหมาะสม - ให้คำปรึกษาและเสนอทางเลือกสำหรับการขนส่งที่ดีที่สุดให้กับลูกค้า
การบริการหลังการขาย	- การประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับบริการของบริษัทฯ ถึงผู้ใช้บริการอย่างถูกต้อง - มีประกันภัยคุ้มครองกรณีสินค้าสูญหายและได้รับความเสียหาย - การติดต่อกับลูกค้าผู้ใช้บริการอย่างสม่ำเสมอ รวมไปถึงการจัดทำ 8D Report เพื่อประเมินและรายงานลูกค้า กรณีสินค้าที่จัดส่งเกิดอุบัติเหตุหรือสูญหายระหว่างการเดินทาง

กิจกรรมรอง

ฝ่ายปฏิบัติงานในแต่ละประเทศของกลุ่มบริษัทฯ ประกอบไปด้วย 5 หน่วยงานหลัก เพื่อสนับสนุนกิจกรรมการให้บริการขนส่งสินค้าในแต่ละประเทศ ดังนี้

1. ฝ่ายบัญชีและการเงิน

ฝ่ายบัญชีและการเงินทำหน้าที่ในการดูแลระบบทางการเงินและวางแผนงบประมาณทางการเงินให้กับกลุ่มบริษัทฯ รวมไปถึงการประสานงานระหว่างฝ่ายบัญชีและการเงิน ฝ่ายการดำเนินงาน หน่วยงานที่เกี่ยวข้องและลูกค้า เช่น การดูแลเอกสารทางบัญชี และการเงินที่เกี่ยวข้อง ประสานงานในการรับชำระเงิน เป็นต้น

2. ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ

กลุ่มบริษัทฯ มีความใส่ใจทางด้านการนำระบบซอฟต์แวร์มาเป็นส่วนหนึ่งในการทำงานภายในองค์กร ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศจึงมีส่วนช่วยในด้านการดูแลระบบเครือข่ายเทคโนโลยีให้เกิดความมั่นคงปลอดภัยและมีมาตรการการดำเนินงานและสำรองข้อมูลเพื่อให้เกิดความต่อเนื่องของเครือข่าย รวมไปถึงการดูแลฐานข้อมูลพนักงานภายในกลุ่มบริษัทฯ เพื่อให้องค์กรสามารถทำงานได้อย่างเป็นระบบและช่วยให้แต่ละแผนกในบริษัทสามารถประสานงานได้สะดวกและรวดเร็ว

3. ฝ่ายทรัพยากรบุคคลและธุรการ

ฝ่ายทรัพยากรบุคคลและธุรการให้การสนับสนุนใน

ด้านการวางแผน ควบคุมและดูแลพนักงานในองค์กร ให้ตรงตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานในองค์กร ตลอดจนดูแลในด้านการคัดเลือกบุคลากรที่ตรงตามความต้องการของวัฒนธรรมองค์กร รวมไปถึงการดูแลด้านกลยุทธ์ในการบริหารทรัพยากรบุคคลอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อช่วยให้นักงานในองค์กรปฏิบัติงานได้อย่างมีระบบ

4. ฝ่ายจัดซื้อ

ฝ่ายจัดซื้อทำหน้าที่ในการประสานงานและดำเนินการในการจัดซื้อ จัดจ้างสินค้าและบริการต่างๆ ที่บริษัทฯ ต้องการใช้ในการดำเนินงาน นอกจากนี้ เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและก่อให้เกิดความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง จึงมีการจัดเตรียมและดูแลเกี่ยวกับเอกสารต่างๆ ให้มีความถูกต้องและเป็นระบบ เช่น การจัดเตรียมเอกสารค่าเสนอซื้อ ใบเปรียบเทียบราคา รวมถึงการตรวจสอบสินค้าพร้อมทั้งตรวจเช็คความถูกต้องของเอกสารก่อนการเบิกจ่ายและจัดส่งสินค้าเข้าคลัง

5. ฝ่ายคุณภาพ

เพื่อให้ทั้งองค์กรเป็นไปตามมาตรฐานที่ได้วางไว้ ฝ่ายคุณภาพจึงทำหน้าที่ในการบริหารจัดการองค์กร ให้สามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้การบริการที่ส่งต่อไปยังลูกค้าขององค์กรเป็นไปตามมาตรฐานที่บริษัทฯ กำหนดไว้ โดยฝ่ายคุณภาพได้มีบทบาทในการกำกับดูแลขั้นตอน

และกระบวนการทำงานภายใน รวมถึงตรวจสอบการดำเนินงานของคนขับรถขนส่งและให้คำแนะนำในการปฏิบัติตามกฎระเบียบ เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานเป็นไปตามคุณภาพที่กำหนด ทั้งนี้

ฝ่ายคุณภาพยังมีการวิเคราะห์ข้อมูลเกี่ยวกับความต้องการของลูกค้าอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างกลยุทธ์ที่เหมาะสมในการตอบสนองความต้องการของลูกค้า

การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ



กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วม	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
ผู้มีส่วนได้เสียภายในองค์กร			
ผู้ถือหุ้น	- การนำเสนอข้อมูลแก่ผู้ถือหุ้น - การตอบข้อซักถามผ่านฝ่ายประชาสัมพันธ์ของบริษัทฯ - การเผยแพร่ข้อมูลบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ - การจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี	- การเติบโตของธุรกิจและความสามารถในการทำกำไรอย่างยั่งยืน - กรรมการและผู้บริหารมีความสามารถและคุณสมบัติเหมาะสมกับตำแหน่งในบริษัทฯ - การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกฝ่ายอย่างเป็นธรรม - การเปิดเผยข้อมูลที่มีความสำคัญกับธุรกิจอย่างครบถ้วนแก่ผู้ถือหุ้นทุกราย - การได้รับเงินปันผลเมื่อบริษัทฯ มีความพร้อม	- จัดทำแผนธุรกิจประจำปีและเปิดเผยในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น - จัดทำกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท ซึ่งกำหนดคุณสมบัติและความสามารถของบุคคลที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ - จัดทำตารางทักษะผู้บริหาร เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารกำลังคนและการทำงานของกรรมการและผู้บริหาร - จัดทำนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้กิจการสามารถแข่งขันได้ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว พร้อมสร้างความเชื่อมั่นเพื่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ นำไปสู่การเพิ่มมูลค่าให้แก่ผู้ถือหุ้น - เปิดเผยงบการเงินและข้อมูลสำคัญต่อผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้องและตรงเวลา - จัดทำนโยบายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้น เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับเงินปันผลอย่างเหมาะสม

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วม	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
พนักงาน	- การจัดให้มีช่องทางรับร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแส - การจัดให้มีกล่องรับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ - การสื่อสารระหว่างพนักงานฝ่ายทรัพยากรบุคคลและพนักงานฝ่ายต่างๆ - การจัดประชุมพนักงานประจำปี	- กระบวนการทำงานที่เป็นธรรมต่อพนักงานทุกฝ่าย - การกำหนดค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่นๆที่เหมาะสม สอดคล้องกับผลการทำงาน - การพัฒนาทักษะ และความรู้ความสามารถ - การใส่ใจความปลอดภัย สุขอนามัย และสุขภาพทั้งทางกายและจิตใจของพนักงาน	- จัดทำคู่มือการดำเนินงาน ซึ่งระบุโครงสร้างองค์กร รายละเอียดงาน ขั้นตอนการทำงาน และดัชนีชี้วัดความสำเร็จเพื่อใช้เป็นหลักยึดเหนี่ยวในกระบวนการทำงาน รวมถึงการประเมินผลการดำเนินงานให้เป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร - วางแผนการจัดการและจัดทำนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล ซึ่งครอบคลุมนโยบายด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัย การประเมินผลและการพัฒนาบุคลากร รวมถึงค่าตอบแทน และสวัสดิการพนักงาน
ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร			
ลูกค้า	- การสำรวจความพึงพอใจของลูกค้า - การจัดให้มีช่องทางรับข้อร้องเรียนและข้อเสนอแนะ - การตอบสนองต่อการร้องขอในการเปิดเผยข้อมูล - การจัดทำข้อตกลงระหว่างกันเป็นลายลักษณ์อักษร	- ส่งมอบสินค้าไปยังปลายทางได้อย่างรวดเร็ว - มีการเฝ้าระวังความปลอดภัยของสินค้าให้ไม่ได้รับความเสียหายระหว่างขนส่ง - ปฏิบัติตามลูกค้าทุกรายอย่างเป็นธรรม	- มีการจัดตั้ง Command Centre เพื่อตรวจสอบและติดตามสถานะการขนส่งสินค้าอัตโนมัติ - มีการติดตั้งระบบรักษาความปลอดภัยภายในตู้คอนเทนเนอร์ เพื่อตรวจจับสินค้าและมีประกันภัยสินค้า (Cargo Insurance) เพื่อรองรับอุบัติเหตุที่สามารถเกิดขึ้นระหว่างการขนส่ง
คู่ค้า	- การจัดให้มีช่องทางรับข้อร้องเรียนและข้อเสนอแนะ - การตอบสนองต่อการร้องขอในการเปิดเผยข้อมูล - การจัดทำข้อตกลงระหว่างกันเป็นลายลักษณ์อักษร	- กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและเงื่อนไขที่เป็นธรรมต่อคู่ค้าทุกราย - มีความสามารถในการปฏิบัติตามสัญญา ทั้งการชำระเงินและเงื่อนไขที่เกี่ยวข้อง	- ปฏิบัติตามกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและเงื่อนไขสัญญาอย่างสุจริต - จัดทำนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อกำหนดแนวทางการดำเนินธุรกิจให้คำนึงถึงผลกระทบพร้อมสร้างคุณค่าให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย
สิ่งแวดล้อมและชุมชน	- การเผยแพร่ข้อมูลบนเว็บไซต์ของบริษัท - การจัดให้มีช่องทางรับข้อร้องเรียน - การจัดกิจกรรมร่วมกับชุมชน - การจัดทำรายงานประจำปีและรายงานความยั่งยืน	การใส่ใจและคำนึงถึงผลกระทบต่อชุมชนและสภาพแวดล้อมตามเส้นทางการเดินทางของบริษัทฯ	- จัดทำนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม เพื่อให้ดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยคำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม - ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการขนส่งทางบกอย่างเคร่งครัด เช่น การขับรถตามกฎหมายกำหนด รมั้ดระวังในพื้นที่จำกัดความเร็ว

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทได้กำหนดแนวทางในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ โดยต้องให้ความสำคัญในเรื่องการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและส่งเสริมให้การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ มีมาตรการประหยัดพลังงาน และพิจารณานำทรัพยากรกลับมาใช้ใหม่ ตระหนักถึงความปลอดภัยของสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม ประกอบธุรกิจโดยมีระบบการดำเนินงานที่มีมาตรฐานและมีการควบคุมที่ดี ส่งเสริมการพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อมที่ยั่งยืน ทั้งยังปลูกฝังจิตสำนึกความรับผิดชอบต่อ สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อมให้เกิดขึ้นในกลุ่มบริษัทฯ และพนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งสนับสนุนการจัดกิจกรรมที่มีส่วนในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม

นอกจากนี้ ยังกำหนดให้ กลุ่มบริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม โดยกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องปฏิบัติตามให้อยู่ในกรอบของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และต้องไม่มีส่วนรู้เห็น ช่วยเหลือหรือกระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดฝ่าฝืนกฎหมาย กฎระเบียบอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

อีกทั้ง กลุ่มบริษัทฯ จะสนับสนุนให้มินิวัตรกรรมซึ่งได้แก่ การริเริ่มทำสิ่งต่างๆ ด้วยวิธีใหม่ๆ รวมถึงสร้างการเปลี่ยนแปลงทางความคิด ทั้งในระดับกระบวนการทำงานภายในองค์กร และในระดับความร่วมมือระหว่างองค์กร โดยมีเป้าหมายเพื่อสร้างการเปลี่ยนแปลงในเชิงบวกและก่อให้เกิดประโยชน์ต่อสิ่งแวดล้อมและสังคมอย่างสูงสุด โดยบริษัทฯ กำหนดแนวทางปฏิบัติให้มีการสำรวจกระบวนการดำเนินงานต่างๆ ว่าก่อให้เกิดความเสี่ยงหรือมีผลกระทบในทางลบต่อสังคมหรือสิ่งแวดล้อมหรือไม่ พร้อมทั้งศึกษาหาแนวทางแก้ไขเพื่อลดผลกระทบดังกล่าวและเปิดเผยวัตรกรรมที่ค้นพบในสิ่งที่เป็ประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อกระตุ้นให้ธุรกิจในอนาคต และผู้ประกอบการรายอื่นได้ปฏิบัติตาม

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

กลุ่มบริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อมให้ได้สูงสุดในทุกมิติ โดยมีความตั้งใจในการจัดโครงการที่ช่วยสร้างจิตสำนึก และความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมให้กับพนักงาน รวมถึงริเริ่มการตรวจสอบประเมินผล และหาแนวทางในการกระทบต่อสิ่งแวดล้อมจากการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร โดยมีรายละเอียด ดังนี้

การดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

เป้าหมาย		ดำเนินการ
ระยะ 1-2 ปี	ระยะ 3-5 ปี	
การจัดการก๊าซเรือนกระจก		
1. รายงานการปล่อยก๊าซเรือนกระจกให้ครอบคลุมขอบเขตการดำเนินงานทั้งหมดขององค์กร 2. ให้องค์ความรู้เกี่ยวกับ ก๊าซเรือนกระจกกับคนในองค์กร และศึกษาศักยภาพในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ทั้ง Mitigation และ Adaptation project 3. ตั้งเป้าหมายการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร	1. ดำเนินการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกให้ได้ตามเป้าหมายระยะสั้นขององค์กร เบื้องต้นตั้งไว้ 5-10% ของปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกทั้งหมดขององค์กรภายใน 5 ปี 2. ลดปริมาณการใช้เชื้อเพลิงร้อยละ 3.00 - 5.00 เมื่อเทียบกับปีฐาน (ปี 2565)	- สำหรับรอบการดำเนินงานในปี 2566 บริษัทฯได้รับผลการรับรองการปล่อยก๊าซเรือนกระจก Carbon Footprint (ISO 14064 – 1:2018) ในวันที่ 12 มีนาคม 2567 และการรับรองการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากองค์กรบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (อบก./CFO) ในวันที่ 9 พฤษภาคม 2567 สำหรับรอบการดำเนินงานในปี 2567 อยู่ระหว่างการรับรองผล คาดว่าจะได้รับผลการรับรองการปล่อยก๊าซเรือนกระจกในเดือนพฤษภาคม 2568 - วิเคราะห์แหล่งปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร เพื่อหาศักยภาพโครงการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร - ศึกษาศักยภาพและแนวทางในการปรับเปลี่ยนรถขนส่งของบริษัทเป็นรถไฟฟ้า - ส่งเสริมและในการปรับเปลี่ยนยานพาหนะของบริษัท เช่น รถประจำตำแหน่ง รถขนส่ง เป็นต้น ให้เป็นรถไฟฟ้า หรือ รถ Hybrid

เป้าหมาย		ดำเนินการ
ระยะ 1-2 ปี	ระยะ 3-5 ปี	
4. ลดปริมาณการใช้เชื้อเพลิง ร้อยละ 1.00 - 3.00 เมื่อเทียบกับปีฐาน (ปี 2565)		- ส่งเสริมการใช้เชื้อเพลิงชีวภาพ (สำหรับยานพาหนะประเภทเครื่องสันดาปภายในที่ใช้น้ำมันเป็นเชื้อเพลิง) - บำรุงรักษาและตรวจสอบการทำงานของยานพาหนะตามแผนการบำรุงรักษา - ใช้รถยนต์เท่าที่จำเป็นเท่านั้นและสนับสนุนให้เดินทางมากกว่า 1 คนและหากไปสะดวกใกล้เคียงกัน ให้โดยสารไปด้วยกัน
การจัดการพลังงานไฟฟ้า		
ลดปริมาณการใช้ไฟฟ้า ร้อยละ 1.00 - 3.00 เมื่อเทียบกับปีฐาน (ปี 2565)	ลดปริมาณการใช้ไฟฟ้า ร้อยละ 3.00 - 5.00 เมื่อเทียบกับปีฐาน (ปี 2565)	- ประเมินศักยภาพและโอกาสในการติดตั้งระบบผลิตไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียน - จัดซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าแบบประหยัดพลังงาน เพื่อทดแทนอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ชำรุดเสียหาย - รมรณรงค์การใช้ไฟฟ้าเท่าที่จำเป็น และปิดอุปกรณ์หลังการใช้งาน - กำหนดพนักงานผู้รับผิดชอบดูแลการใช้อุปกรณ์ไฟฟ้าโดยตรง - บำรุงรักษาและตรวจสอบการทำงานของอุปกรณ์ไฟฟ้าเป็นประจำ - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แนวทางการประหยัดไฟฟ้าและการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ
การจัดการพลังงานน้ำ		
ลดปริมาณการใช้น้ำ ร้อยละ 1.00 - 3.00 เมื่อเทียบกับปีฐาน (ปี 2565)	ลดปริมาณการใช้น้ำ ร้อยละ 3.00 - 5.00 เมื่อเทียบกับปีฐาน (ปี 2565)	- รมรณรงค์การใช้น้ำเท่าที่จำเป็น และปิดอุปกรณ์หลังการใช้งาน - รมรณรงค์การห้ามทิ้งเศษอาหาร กระดาษชำระ หรือสิ่งอื่นใดลงในโถชักโครก - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แนวทางการประหยัดน้ำและการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ
การจัดการขยะ ของเสีย และมลพิษ		
ลดปริมาณขยะของเสีย ร้อยละ 1.00 - 3.00 เมื่อเทียบกับปีฐาน (ปี 2565)	ลดปริมาณขยะของเสีย ร้อยละ 3.00 - 5.00 เมื่อเทียบกับปีฐาน (ปี 2565)	- พัฒนาระบบงานโดยมุ่งเน้นการทำธุรกรรมอิเล็กทรอนิกส์ - รมรณรงค์การนำกระดาษที่ใช้แล้วกลับมาใช้ซ้ำ - เลือกใช้เครื่องพิมพ์เอกสาร และเครื่องถ่ายเอกสารที่มีระบบการพิมพ์ 2 หน้า - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แนวทางการประหยัดกระดาษและการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ - รมรณรงค์การคัดแยกขยะแต่ละประเภท

กลุ่มบริษัทฯ ใส่ใจในการพัฒนาองค์กรให้เติบโตอย่างยั่งยืน พร้อมๆ กับการพัฒนาองค์ความรู้ด้านการอนุรักษ์พลังงาน สภาพภูมิอากาศและสิ่งแวดล้อม โดยกลุ่มบริษัทฯ เล็งเห็นถึง ปัญหาการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ซึ่งเป็นอีกหนึ่งปัจจัยที่ก่อให้เกิด ปัญหาภาวะโลกร้อนและสภาพภูมิอากาศแปรปรวน จึงได้ มีนโยบายในการจัดทำ การเปิดเผยข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือน กระจกขององค์กร ซึ่งปัจจุบันอยู่ในระหว่าง การดำเนินการ รวบรวม วิเคราะห์ข้อมูล เพื่อจัดทำรายงาน

ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทฯ ได้จัดให้มีผู้ตรวจสอบภายนอกซึ่งบริษัทฯ เล็งเห็นว่า มีประสบการณ์ในการตรวจสอบและมีผลงาน ที่น่าเชื่อถือ ในการจัดทำข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจก เพื่อวิเคราะห์ปริมาณก๊าซเรือนกระจกที่ปล่อยออกมาจาก กิจกรรมต่างๆ ขององค์กร โดยกลุ่มบริษัทฯ คาดว่าจะสามารถ จัดทำรายงาน และทวนสอบข้อมูลต่างๆ เพื่อประกอบการขอ รับรองรายงานการปล่อยก๊าซเรือนกระจกตามแนวทางของ องค์กรบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (อบก.) และเป็นไปตาม มาตรฐานสากล ISO 1-14064

3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

กลุ่มบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจและมุ่งมั่นที่จะพัฒนาธุรกิจให้ เจริญก้าวหน้า และมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยตั้ง อยู่บนพื้นฐานของความมีจริยธรรมและคุณธรรมเป็นแนวทาง เสมอมา โดยมีการนำหลักธุรกิจและสิทธิมนุษยชนแห่ง สหประชาชาติ (UN Guiding Principles on Business and Human Rights : UNGP) ซึ่งเป็นหลักการสำคัญที่ว่าด้วย การปกป้องสิทธิ การเคารพสิทธิ และการเยียวยา เมื่อเกิด ผลกระทบจากการละเมิดสิทธิมนุษยชนเนื่องมาจากการ ประกอบธุรกิจ มาเป็นแนวทางในการบริหารจัดการด้านสิทธิ มนุษยชนให้เป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

1. ความรับผิดชอบต่อลูกค้า

กลุ่มบริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการให้ บริการลูกค้าอย่างยั่งยืนและมีประสิทธิภาพ โดยมีการปฏิบัติ และดูแลลูกค้าทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน กลุ่มบริษัทฯ ใส่ใจ ด้านการบริการและการให้ข้อมูลข่าวสาร โดยมุ่งเน้นประโยชน์ ของลูกค้าสูงสุด ตรงตามความคาดหวังของลูกค้าในราคา ที่เป็นธรรม พร้อมทั้งยังปกป้องคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของ ลูกค้าให้ได้รับความปลอดภัยสูงสุดในการใช้บริการ นอกจากนี้

ยังมีการเปิดโอกาสให้ลูกค้าแสดงความคิดเห็นต่อบริษัทฯ โดยจัดให้มีช่องทางที่ให้ลูกค้าร้องเรียน เสนอข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะ หากลูกค้ามีข้อขัดข้องใจ ให้เสนอมายังบริษัท โดยมีการบริหารจัดการข้อร้องเรียนอย่างเหมาะสม ตลอดจน ให้การเยียวยาหากมีการละเมิดสิทธิมนุษยชน

2. การปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเท่าเทียม

กลุ่มบริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสำคัญของการปฏิบัติต่อ บุคลากรอย่างเท่าเทียม นอกจากนี้ยังมุ่งเน้นการพัฒนาทรัพยากร บุคคลให้มีความสามารถ และส่งเสริมการแสดงออกทางความ คิดเห็น รวมถึงยังใส่ใจในคุณภาพชีวิตของบุคลากร เพื่อให้ พนักงานสามารถทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยมีการกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติ ดังนี้

1. เคารพในความเสมอภาคของบุคคลในการดำเนินการ จ้างงาน เปิดโอกาสให้กับผู้สมัครงาน โดยไม่เลือก ปฏิบัติบนพื้นฐานของเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา เพศ ภาษา อายุ สติปัญญา การศึกษา สถานะทางสังคม ผู้พิการ ผู้สูงวัย เพศทางเลือก รสนิยมทางเพศ
2. ปกป้องคุ้มครองและห้ามมิให้มีการกระทำการล่วง ละเมิดหรือคุกคามทางเพศในสถานที่ทำงานทุกรูปแบบ
3. ดูแลปกป้องผลประโยชน์ ค่าจ้าง ค่าตอบแทน และ สวัสดิการให้พนักงานทุกคน ทุกระดับ อย่างเหมาะสม เป็นธรรม ปฏิบัติต่อพนักงานโดยเท่าเทียมกัน ไม่เลือกปฏิบัติ เพื่อให้เกิดสันติสุขในการบริหารจัดการ งานของบริษัทและบริษัทย่อย
4. ส่งเสริม สนับสนุนสภาพการทำงานที่ดี โดยคำนึงถึง ความปลอดภัย อาชีวอนามัย สภาพการทำงานและ สภาพแวดล้อมในการปฏิบัติงาน
5. ส่งเสริม สนับสนุนให้พนักงานมีส่วนร่วมในการบริหาร การจัดการกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับระบบการ บริหาร การจัดการที่บริษัท กำหนดขึ้นอย่างสม่ำเสมอ
6. ส่งเสริมให้พนักงานได้รับการพัฒนาความรู้ ความสามารถ โดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ พร้อมให้ความเข้าใจ เสริมสร้างทักษะและเพิ่มพูน ทักษะคนได้อย่างเหมาะสม ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อย ถือว่าพนักงานทุกคนเป็นทรัพยากรที่ทรงคุณค่าที่สุด
7. ให้ความสำคัญในการรับฟังข้อคิดเห็นข้อเสนอแนะ ของพนักงาน ซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานข้อเท็จจริง และ เคารพในสิทธิเสรีภาพของพนักงานในการแสดง ความคิดเห็น

8. จัดให้มีช่องทางที่กำหนดไว้สำหรับพนักงาน หากพนักงานมีข้อคับข้องใจให้เสนอมายังบริษัท ตามแนวทางปฏิบัติ โดยมีการบริหารจัดการข้อร้องเรียนอย่างเหมาะสม ตลอดจนให้การเยียวยา หากมีการละเมิดสิทธิมนุษยชน

3. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเป็นธรรม

กลุ่มบริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการดูแลผู้ถือหุ้นอย่างยั่งยืน โดยมีการดูแล ส่งเสริมการใช้สิทธิความเป็นเจ้าของ ในการควบคุมการดำเนินงานของบริษัท เช่น ในการเข้าประชุม การแสดงความคิดเห็น การออกเสียง ลงมติต่างๆ การรับเงินปันผล ตลอดจนการตรวจทะเบียนผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ยังมีการนำเสนอรายงาน แจ้งข่าวสารข้อมูลการดำเนินงานของบริษัท อย่างสม่ำเสมอ ครบถ้วนตามความเป็นจริง รวมถึงแจ้งวิธีการต่างๆ ในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้นโดยทั่วกัน กลุ่มบริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น และจะไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น รวมทั้งปกป้องคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของผู้ถือหุ้นให้ได้รับความปลอดภัยสูงสุดในการร่วมถือหุ้นของบริษัท

4. การปฏิบัติต่อลูกค้า และ/หรือเจ้าหนี้อย่างเป็นธรรม

การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเป็นธรรมเป็นอีกหนึ่งหลักปฏิบัติที่กลุ่มบริษัทฯ ให้ความสำคัญ โดยกลุ่มบริษัทฯ เปิดโอกาสให้ลูกค้าทุกรายได้นำเสนอสินค้าและบริการ การเข้าร่วมเป็นพันธมิตรทางการค้าโดยเท่าเทียมกัน ไม่เลือกปฏิบัติ รวมทั้งมีการปฏิบัติต่อเจ้าหนี้อย่างเสมอภาคและเป็นธรรม โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท และตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อทั้งสองฝ่าย นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทฯ ยังยึดมั่นในหลักการดำเนินธุรกิจ การโฆษณา และการแข่งขันอย่างเป็นธรรมและให้ความสำคัญต่อการเก็บรักษาข้อมูล และทรัพย์สินทางปัญญาของลูกค้า และ/หรือ เจ้าหนี้เป็นอย่างยิ่ง

5. การตรวจสอบสิทธิมนุษยชนอย่างรอบด้าน (Human Rights Due Diligence : HRDD)

กลุ่มบริษัทฯ ใส่ใจในด้านการเคารพสิทธิมนุษยชนของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งหมด โดยยึดหลักการดำเนินงานตามหลักสิทธิมนุษยชนและมาตรฐานแรงงานระหว่างประเทศ รวมถึงปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยสิทธิมนุษยชนและหลักการชี้แนะแห่งสหประชาชาติว่าด้วยธุรกิจกับสิทธิมนุษยชน จึงได้จัดให้มี



คณะทำงานและการดำเนินการตรวจสอบสถานะด้านสิทธิมนุษยชน ซึ่งปัจจุบันอยู่ในระหว่างการดำเนินการเก็บข้อมูลตามหลักเกณฑ์และนโยบายที่บริษัทฯ กำหนดไว้ เพื่อให้เกิดมั่นใจว่าการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ มีการเคารพและไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชนตลอดห่วงโซ่คุณค่า และเป็นส่วนหนึ่งของการพัฒนาอย่างยั่งยืน (SDGs)

โดยกระบวนการตรวจสอบสถานะด้านสิทธิมนุษยชนได้อ้างอิงตามหลักชี้แนะของ UN Guiding Principles on Business and Human Rights (UNGPs) เพื่อให้สอดคล้องกับหลักสากลและเป็นไปเพื่อการรับทราบปัญหาอย่างทันท่วงที รวมทั้งการแก้ไขและเยียวยาผู้ที่อาจได้รับผลกระทบด้านสิทธิมนุษยชนได้อย่างเหมาะสม

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

กลุ่มบริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจให้มีความพัฒนาและเติบโตอย่างยั่งยืน โดยตระหนักถึงความสำคัญของการพัฒนาเพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตของชุมชนและสังคม โดยรอบให้เติบโตไปพร้อมกับบริษัทฯ จึงได้มีการจัดกิจกรรมเพื่อสังคม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างคุณค่าและพัฒนาความสัมพันธ์อันดีกับคนในสังคม โดยรายละเอียดของกิจกรรมมีดังนี้

การดำเนินงานด้านสังคม

เป้าหมาย		ดำเนินการ
ระยะ 1-2 ปี	ระยะ 3-5 ปี	
สิทธิมนุษยชน และลูกค้า		
- โครงการดำเนินการประเมินตลอดจนแนวทางจัดการด้านผลกระทบด้านสิทธิมนุษยชนขององค์กรตลอดห่วงโซ่อุปทาน	- ดำเนินงานและเป็นองค์กรต้นแบบด้านสิทธิมนุษยชน	- ติดตามและตรวจสอบสิทธิมนุษยชนอย่างรอบด้าน (Human Rights Due Diligence) - สนับสนุนงานด้านสิทธิมนุษยชน
- ดำเนินตามแนวปฏิบัติด้านการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลที่บริษัทได้กำหนดไว้	- ติดตามตรวจสอบและทบทวนแนวปฏิบัติหากมีปัจจัยอื่นเข้ามากระทบ	- จัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล - สื่อสารผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง - แต่งตั้งคณะทำงานดูแลด้านการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล
การจัดการทรัพยากรบุคคล		
- โครงการประกวดแผนธุรกิจปีละ 1 ครั้ง	- ดำเนินตามแผนธุรกิจอันก่อให้เกิดการพัฒนาในองค์กรอย่างยั่งยืน	- ประกาศให้พนักงานส่งแผนธุรกิจ เพื่อสร้างโอกาสและศึกษาความน่าจะเป็นในการพัฒนาองค์กร - ประเมินแผนธุรกิจ ซึ่งนำไปสู่แผนงานหลักของบริษัท - แต่งตั้งผู้จัดการโครงการและคณะทำงาน - ปฏิบัติตามแผนงานและประเมินผล
- โครงการสนับสนุนทุนการศึกษาบุตร-ธิดาพนักงานที่มีผลการเรียนดี 2 ทุนการศึกษา/ปี	- โครงการสนับสนุนทุนการศึกษาด้านโลจิสติกส์	- ติดตามประเมินผลนักเรียนที่ได้ทุนการศึกษาอย่างต่อเนื่อง - ให้ทำการฝึกงานกับบริษัทฯ - หลังจากจบการศึกษาด้านโลจิสติกส์ หากนักศึกษาผ่านเกณฑ์ให้ทำงานให้กับบริษัทเป็นระยะเวลา 5 ปี
ความปลอดภัยและการดูแลสังคม		
- โครงการ Car free day / Car pool day - โครงการจัดกิจกรรมเพื่อสังคมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	- สนับสนุนงานด้านคนพิการ	- รณรงค์ให้พนักงานตระหนัก และมีส่วนร่วมในการช่วยเหลือสังคมและสิ่งแวดล้อม

โดยในปี 2567 บริษัทได้ประเมินความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชนไว้ 2 หัวข้อ ซึ่งอยู่ในระดับต่ำ (L) และควบคุมได้ คือ

1. TPT_01: ความเสี่ยงด้านอุบัติเหตุ (ระดับความเสี่ยงต่ำ)

สาเหตุของความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชน

- การฝ่าฝืนกฎจราจรของพนักงานขับรถ
- ปัจจัยภายนอกบนท้องถนน
- ปัจจัยธรรมชาติ

ผลกระทบด้านสิทธิมนุษยชนที่อาจเกิดขึ้น

- ความปลอดภัยของชุมชน

แนวทางการควบคุมความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชน

- ตรวจเช็คสภาพรถและความพร้อมของพนักงานขับรถก่อนรับสินค้า
- อบรมฝึกทักษะให้พนักงานขับรถ รวมถึงตระหนักถึงความปลอดภัย
- บำรุงรักษารถเป็นประจำตามวาระ
- หน่วยบัญชาการเฝ้าระวังและแจ้งเตือนในกรณีที่ใช้ความเร็วเกินกำหนด
- ตักเตือนหากมีการฝ่าฝืนกฎระเบียบของพนักงานขับรถ

ผู้รับผิดชอบ

- แผนก Transport และ Command Center

ระยะเวลาดำเนินการ

- ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง และเฝ้าติดตามทุกไตรมาส

2. Entity_01: ความเสี่ยงด้านข้อมูลส่วนบุคคลรั่วไหล (ระดับความเสี่ยงต่ำ)

สาเหตุของความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชน

- ปัจจัยต่างๆ ที่ทำให้ข้อมูลส่วนบุคคลรั่วไหลออกไป ทั้งที่ตั้งใจและไม่ตั้งใจ อันจะทำให้สามารถระบุตัวตนเจ้าของข้อมูลได้

ผลกระทบด้านสิทธิมนุษยชนที่อาจเกิดขึ้น

- ข้อมูลส่วนบุคคลรั่วไหล
- มีโทษทางกฎหมาย และค่าปรับ
- ชื่อเสียงของบริษัท

แนวทางการควบคุมความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชน

- บริษัทมีนโยบายและมาตรการที่เข้มงวดในการจัดการข้อมูลส่วนบุคคล
- บริษัทมีนโยบายและมาตรการที่เข้มงวดในเรื่องความมั่นคงปลอดภัยทางเทคโนโลยีสารสนเทศ
- มีคณะทำงานด้าน PDPA เพื่อประเมินความเสี่ยงเฝ้าติดตาม และจัดการหากเกิดเหตุการณ์ด้านข้อมูลรั่วไหล

ผู้รับผิดชอบ

- DPO และพนักงานทุกคนในบริษัท

ระยะเวลาดำเนินการ

- ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง และเฝ้าติดตามทุกไตรมาส

ในปี 2567 กลุ่มบริษัทฯ ได้ทำกิจกรรมความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม (CSR) โดยได้รับความร่วมมือจากผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทฯ ในการเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมดังกล่าว ซึ่งมีรายละเอียด ดังนี้

- กิจกรรมมอบทุนทรัพย์ สิ่งของจำเป็นและเลี้ยงอาหารกลางวันให้กับน้องๆ
เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2567 ณ โรงเรียนบ้านเด็กgramอินทรา (บ้านเด็กตาบอดผู้พิการซ้ำซ้อน)



ภาพกิจกรรมมอบทุนทรัพย์ สิ่งของจำเป็น และเลี้ยงอาหารกลางวันให้กับน้องๆ

- กิจกรรมฟื้นฟูระบบนิเวศ
เมื่อวันที่ 13 กรกฎาคม 2567 ณ สวนศรีนครเขื่อนขันธ์ บางกะเจ้า



ภาพกิจกรรมฟื้นฟูระบบนิเวศ

จำนวนพนักงานรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 - 2567 บริษัทฯ มีพนักงานจำนวน 35 คน 34 คน 33 คน และ 35 คน ตามลำดับ ซึ่งแต่ละฝ่ายมีรายละเอียดดังนี้

ฝ่าย (หน่วย : คน)	จำนวนพนักงาน ณ วันที่			
	31 ธ.ค 64	31 ธ.ค 65	31 ธ.ค. 66	31 ธ.ค. 67
ฝ่าย Customer Service	9	11	8	11
ฝ่าย Transport	10	7	6	6
ฝ่าย Command Centre Safety & Security	7	5	7	7
ฝ่าย Company Secretary	1	1	1	1
ฝ่าย Human Resources & Administration	1	2	3	2
ฝ่าย Quality Assurance	1	1	1	1
ฝ่าย Procurement	1	1	1	1
ฝ่าย IT	1	1	1	1
ฝ่าย Finance & Accounting	4	5	5	5
รวม	35	34	33	35

จากข้อมูลพนักงานทั้งหมด ณ 31 ธ.ค. 67 มีจำนวนพนักงานชาย 13 คน/ พนักงานหญิง 22 คน

บริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลัก

ประเทศไทย

บริษัท ยูโรเอเชีย ทรานสปอร์ต จำกัด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 - 2567 ETS มีพนักงานจำนวน 122 คน 122 คน และ 144 คน ตามลำดับ ซึ่งแต่ละฝ่ายมีรายละเอียดดังนี้

จำนวนพนักงานแยกตามฝ่ายของ ETS

ฝ่าย (หน่วย : คน)	จำนวนพนักงาน ณ วันที่		
	31 ธ.ค 65	31 ธ.ค. 66	31 ธ.ค. 67
ฝ่าย Administration	4	4	4
ฝ่าย Transport	6	6	6
พนักงานขับรถ	112	112	134
รวม	122	122	144

จากข้อมูลพนักงานทั้งหมด ณ 31 ธ.ค. 67 มีจำนวนพนักงานชาย 71 คน/ พนักงานหญิง 73 คน

ประเทศมาเลเซีย

Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 - 2567 ETL MY มีพนักงานจำนวน 44 คน 63 คน 67 คน และ 74 คน ตามลำดับ ซึ่งแต่ละฝ่ายมีรายละเอียดดังนี้

จำนวนพนักงานแยกตามฝ่ายของ ETL MY

ฝ่าย (หน่วย : คน)	จำนวนพนักงาน ณ วันที่			
	31 ธ.ค 64	31 ธ.ค 65	31 ธ.ค. 66	31 ธ.ค. 67
ฝ่าย Customer Service	-	-	-	-
ฝ่าย Operations	-	-	-	-
ฝ่าย Command Centre Safety & Security	-	-	-	-
ฝ่าย Business Development	-	-	-	-
ฝ่าย Human Resources & Administration	-	-	-	-
ฝ่าย Billing	-	-	-	-
ฝ่าย Procurement	-	-	-	-
ฝ่าย IT	-	-	-	-
ฝ่าย Finance & Accounting	-	-	-	-
พนักงานขับรถ	44	63	67	74
รวม	44	63	67	74

จากข้อมูลพนักงานทั้งหมด ณ 31 ธ.ค. 67 เป็นพนักงานชายทั้งหมด 74 คน

Euroasia Integrated Logistics Services (M) Sdn Bhd

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 - 2567 EILS มีพนักงานจำนวน 43 คน 44 คน และ 46 คน ตามลำดับ ซึ่งแต่ละฝ่ายมีรายละเอียดดังนี้

จำนวนพนักงานแยกตามฝ่ายของ EILS

ฝ่าย (หน่วย : คน)	จำนวนพนักงาน ณ วันที่		
	31 ธ.ค 65	31 ธ.ค. 66	31 ธ.ค. 67
ฝ่าย Customer Service	11	10	8
ฝ่าย Operations	7	8	11
ฝ่าย Command Centre Safety & Security	5	5	5
ฝ่าย Business Development	3	4	4
ฝ่าย Human Resources & Administration	5	5	6
ฝ่าย Billing	3	3	3
ฝ่าย Procurement	1	1	1
ฝ่าย IT coordinator	1	1	1
ฝ่าย Finance & Accounting	7	6	6
ฝ่าย Legal/Compliance	-	1	1
รวม	43	44	46

จากข้อมูลพนักงานทั้งหมด ณ 31 ธ.ค. 67 มีจำนวนพนักงานชาย 21 คน/ พนักงานหญิง 25 คน

สาธารณรัฐประชาชนจีน

Euroasia Total Logistics (China) Company Limited

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 - 2567 ETL GX มีพนักงานจำนวน 23 คน 16 คน 19 คน และ 18 คน ซึ่งแต่ละฝ่ายมีรายละเอียดดังนี้

จำนวนพนักงานแยกตามฝ่ายของ ETL GX

ฝ่าย (หน่วย : คน)	จำนวนพนักงาน ณ วันที่			
	31 ธ.ค 64	31 ธ.ค 65	31 ธ.ค. 66	31 ธ.ค. 67
ฝ่าย GM office	1	1	1	1
ฝ่าย Customs Affair	18	11	13	17
ฝ่าย Operation	4	4	5	-
รวม	23	16	19	18

จากข้อมูลพนักงานทั้งหมด ณ 31 ธ.ค. 67 มีจำนวนพนักงานชาย 10 คน/ พนักงานหญิง 8 คน

Euroasia Total Logistics (Shenzhen) Company Limited

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 - 2567 ETL SZ มีพนักงานจำนวน 19 คน 14 คน 16 คน และ 23 คน ตามลำดับ ซึ่งแต่ละฝ่ายมีรายละเอียดดังนี้

จำนวนพนักงานแยกตามฝ่ายของ ETL SZ

ฝ่าย (หน่วย : คน)	จำนวนพนักงาน ณ วันที่			
	31 ธ.ค 64	31 ธ.ค 65	31 ธ.ค. 66	31 ธ.ค. 67
ฝ่าย Management office	3	3	1	1
ฝ่าย Sales	9	6	10	4
ฝ่าย Customer Service & Billing	-	-	6	6
ฝ่าย Operation	-	-	6	6
ฝ่าย Finance	6	4	4	4
ฝ่าย HR	1	1	1	2
รวม	19	14	16	23

จากข้อมูลพนักงานทั้งหมด ณ 31 ธ.ค. 67 มีจำนวนพนักงานชาย 5 คน/ พนักงานหญิง 18 คน

ค่าตอบแทนรวมพนักงาน

สำหรับรอบบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และสำหรับรอบบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ค่าตอบแทนรวมพนักงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลัก (ไม่รวมผู้บริหาร) ซึ่งประกอบด้วย เงินเดือน โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคม เป็นต้น สามารถสรุปได้ ดังนี้

ค่าตอบแทนรวมพนักงาน

ชื่อบริษัท (หน่วย: ล้านบาท)	ค่าตอบแทนพนักงาน	
	2566	2567
ETL TH	16.28	18.75
ETS	44.67	48.16
ETL MY	-	-
EILS	17.01	17.95
ETL GX ¹	10.04	18.72
รวม	88.00	103.58

หมายเหตุ ¹ ค่าตอบแทนพนักงานที่กล่าวข้างต้น ประกอบด้วยค่าตอบแทนพนักงานของ ETL GX และ ETL SZ

จำนวนเหตุการณ์บาดเจ็บจากการทำงานของพนักงานจนถึงขั้นหยุดงาน

- ไม่มี -

ข้อพิพาทด้านแรงงานที่มีนัยสำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี -



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

การดำเนินงานและฐานะทางการเงิน

1) ผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

สำหรับปี 2567 บริษัทฯประสบปัญหาความผันผวนของราคาน้ำมันที่รุนแรงในประเทศมาเลเซีย ส่งผลให้ต้นทุนน้ำมันเพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญ ทำให้บริษัทฯไม่สามารถปรับตัวรับมือกับสถานการณ์ดังกล่าวได้ทัน รวมถึงความล่าช้าในการจ่ายเงินชดเชยจากการลอยตัวของราคาน้ำมันของภาครัฐ และเป็นปัจจัยสำคัญที่ส่งผลให้อัตรากำไรขั้นต้นต่อเที่ยวมีจำนวนลดลง

เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา นอกจากนี้ สถานการณ์การแข่งขันทางธุรกิจมีมากขึ้นจากวิกฤติราคาน้ำมัน ทำให้ปริมาณการขนส่งทั้ง Northbound และ Southbound มีจำนวนไม่สอดคล้องกัน ก่อให้เกิดการวิ่งเที่ยวเปล่า (Backhaul) เพิ่มขึ้นในช่วงครึ่งปีหลัง ทำให้ต้นทุนค่าขนส่งของบริษัทฯสูงขึ้นตามไปด้วย จึงเป็นสาเหตุทำให้บริษัทฯมีผลการดำเนินงานลดลงอย่างมีสาระสำคัญเมื่อเทียบกับปีก่อน

สรุปผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทสำหรับไตรมาสที่ 4 ของปี 2566 และ ปี 2567

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม (หน่วย : ล้านบาท)	Q4'66	Q3'67	Q4'67	YoY		QoQ	
				เพิ่มขึ้น (ลดลง)		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
รายได้จากการให้บริการ	288.43	301.67	354.98	()	-1%	(53.31)	-13%
ต้นทุนการให้บริการ	(246.66)	(282.33)	(313.94)	27.56	11%	(16.64)	-5%
กำไรขั้นต้น	41.77	19.34	41.04	(29.64)	-60%	(21.70)	7%
อัตรากำไรขั้นต้น	14.48%	6.41%	11.56%				
รายได้อื่น	3.94	0.86	(2.95)	(6.89)	-175%	(2.26)	-72%
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน	0.86	(8.65)	(16.40)	(9.51)	-180%	(7.75)	-1105%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(1.79)	(1.36)	(0.80)	(0.99)	-55%	(0.56)	-41%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(42.46)	(27.29)	(24.57)	(17.89)	-42%	(2.72)	-10%
กำไร (ขาดทุน) ก่อนหักค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้	2.32	(17.10)	(45.46)	(47.78)	-206%	(28.36)	-166%
ต้นทุนทางการเงิน	(5.18)	(2.75)	(0.91)	(4.27)	-82%	(1.84)	-67%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(2.02)	3.72	4.23	(6.25)	-309%	0.51	14%
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(4.88)	(16.13)	(42.14)	(37.26)	-763%	(26.01)	-161%
อัตรากำไร (ขาดทุน) สุทธิ	-1.69%	-5.35%	-11.87%				
การแบ่งปันกำไร							
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	2.81	(13.25)	(39.66)	(42.47)	-1511%	(26.41)	-199%
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(7.29)	(2.88)	(2.48)	4.81	66%	0.40	14%

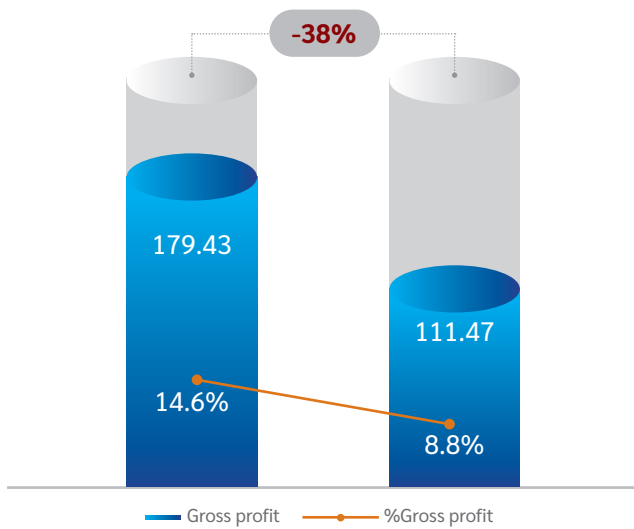
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม (หน่วย : ล้านบาท)	งวดปี		YoY	
	2566	2567	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
รายได้จากการให้บริการ	1,232.08	1,266.20	34.12	-3%
ต้นทุนการให้บริการ	(1,052.65)	(1,154.72)	102.07	10%
กำไรขั้นต้น	179.43	111.47	(67.96)	-38%
อัตรากำไรขั้นต้น	14.56%	8.80%		
รายได้อื่น	9.32	6.49	(2.38)	-30%
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน	(1.56)	(13.56)	(12.0)	-769%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(7.77)	(4.35)	(3.42)	-44%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(116.10)	(127.75)	11.65	10%
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้	63.32	(27.70)	(91.02)	-144%
ต้นทุนทางการเงิน	(15.66)	(7.29)	(8.37)	-53%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(7.82)	1.86	(9.68)	-124%
กำไรสุทธิ	39.84	(33.13)	(72.97)	-183%
อัตรากำไรสุทธิ	3.23%	-262%		
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	41.02	(29.28)	(70.30)	-171%
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(1.18)	(3.85)	(2.67)	-226%

รายได้จากการให้บริการ

สำหรับปีนี้ กลุ่มบริษัทมีรายได้รวมทั้งสิ้น 1,266 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 3 เมื่อเทียบ YoY สาเหตุหลักมาจากจำนวนเที่ยวขนส่งเพิ่มขึ้นร้อยละ 3 ซึ่งมาจากปริมาณงานขนส่งในส่วนของ

Domestic transportation ในประเทศไทยและประเทศจีนที่ขยายตัวเพิ่มมากขึ้น นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการขยายตัวสำหรับปริมาณงานขนส่งแบบควบคุมอุณหภูมิอย่างต่อเนื่องในช่วงครึ่งปีหลัง

กำไรขั้นต้นและอัตรากำไรขั้นต้น



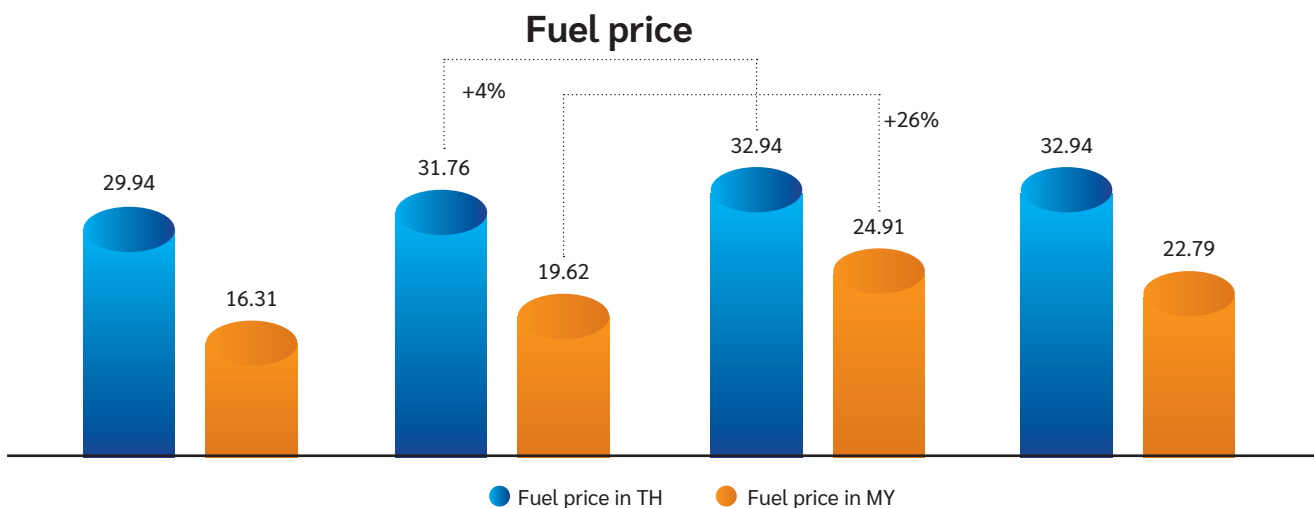
จากแผนภูมิข้างต้น จะเห็นได้ว่า อัตรากำไรขั้นต้นของบริษัทในปี 2567 ลดลงค่อนข้างเยอะ สาเหตุเป็นผลมาจากการปรับตัวของราคาน้ำมันทั้งในประเทศไทยและประเทศมาเลเซีย ซึ่งการลอยตัวของราคาน้ำมันในประเทศมาเลเซีย ส่งผลให้ต้นทุนน้ำมันปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ 26 เมื่อเทียบกับไตรมาสที่ 2 ตามแผนภาพที่แสดงด้านล่างนี้

ไม่สอดคล้องกัน เกิดจำนวนเที่ยววิ่งเปล่าเพิ่มมากขึ้น ซึ่งบริษัทฯ ได้เล็งเห็นปัญหาดังกล่าว การลดปริมาณการวิ่งเที่ยวเปล่าเป็นกลยุทธ์สำคัญในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านโลจิสติกส์ รวมถึงการลดต้นทุน และช่วยให้บริษัทมีความสามารถในการแข่งขันมากขึ้น แนวทางการแก้ไขและกลยุทธ์ที่เริ่มนำมาใช้ได้แก่

- 1) บริษัทได้ใช้ AI มาช่วยวิเคราะห์เส้นทางในการขนส่ง เพื่อหาวิธีการลดเที่ยวเปล่า และตั้งเป้าหมายที่จะลดปริมาณการวิ่งเที่ยวเปล่าโดยเฉลี่ยประมาณ 10% ภายในปีหน้า
- 2) บริษัทได้ริเริ่มจัดโปรแกรมให้ส่วนลด หรือ สิทธิพิเศษ เพื่อจูงใจให้ลูกค้าใช้บริการขนส่งในเส้นทางที่ต้องการ การลดปริมาณการวิ่งเที่ยวเปล่าเป็นเรื่องที่ต้องใช้หลายกลยุทธ์ร่วมกัน เริ่มตั้งแต่การวางแผนเส้นทางที่ดีขึ้น การใช้เทคโนโลยีไปจนถึงการสร้างความร่วมมือทางธุรกิจ การดำเนินการเหล่านี้ไม่เพียงช่วยลดต้นทุน แต่ยังเพิ่มความสามารถในการแข่งขันให้แก่บริษัทในอนาคต

กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน

ในปี 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจำนวน 13 ล้านบาท โดยสาเหตุหลักมาจาก



อย่างไรก็ตาม ภาครัฐของประเทศมาเลเซียออกนโยบายในการช่วยเหลือผู้ประกอบการที่ได้รับผลกระทบจากการลอยตัวของราคาน้ำมัน โดยสนับสนุนเงินช่วยเหลือให้แก่ผู้ประกอบการ ทั้งนี้ บริษัทย่อยในประเทศมาเลเซียก็ได้รับเงินสนับสนุนดังกล่าวจากภาครัฐในช่วงปลายไตรมาสที่ 3 เป็นต้นไป ดังนั้นปัญหาการลอยตัวของราคาน้ำมันได้คลี่คลายลงแล้ว

ทั้งนี้ บริษัทฯ ยังได้เผชิญกับสภาวะการแข่งขันที่รุนแรง ส่งผลให้ปริมาณการขนส่งทั้งขา Northbound และ Southbound

ความผันผวนของค่าเงินสกุล USD จากอัตราแลกเปลี่ยน 36.85 บาทต่อ 1 ดอลลาร์สหรัฐในช่วงครึ่งปีแรก เป็นอัตราแลกเปลี่ยน 33.80 บาทต่อ 1 ดอลลาร์สหรัฐ

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

กลุ่มบริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารสำหรับปี 2567 เพิ่มขึ้น 11 ล้านบาทเมื่อเทียบกับปีก่อน สาเหตุหลักๆ มาจากในระหว่างปีบริษัทฯ มีการตั้งสำรองค่าเผื่อผลขาดทุน

ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นจำนวน 11 ล้านบาท

กำไรสุทธิ

กลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนสุทธิสำหรับปี 2567 จำนวน 33 ล้านบาท เป็นผลมาจากผลการดำเนินงานในช่วงครึ่งปีหลัง ลดลงจากสถานการณ์การเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งเรื่องของการลอยตัวของราคาน้ำมัน และ ค่าเงินสกุล USD ที่อ่อนค่าอย่างรุนแรง

2) การวิเคราะห์ฐานะการเงินของกลุ่มบริษัทฯ

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม ณ วันที่			
	31 ธ.ค. 2566		31 ธ.ค. 2567	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	89.18	8.35	81.58	8.38
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	454.00	42.49	300.21	30.84
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	153.79	14.39	160.93	16.53
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	167.86	15.71	187.26	19.23
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	203.72	19.07	243.54	25.02
รวมสินทรัพย์	1,068.55	100.00	973.52	100.00

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯมีสินทรัพย์รวมมูลค่า 973 ล้านบาท ลดลงจำนวน 95 ล้านบาท หรือร้อยละ 9 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยมีสาเหตุหลักมาจากบริษัทฯ ตั้งสำรองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจำนวน 11 ล้านบาท และ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์จำนวน 63 ล้านบาท

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม ณ วันที่			
	31 ธ.ค. 2566		31 ธ.ค. 2567	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	242.97	21.99	240.63	24.72
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	67.75	6.34	33.05	3.39
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	39.50	3.96	49.51	5.08
หนี้สินไม่หมุนเวียน	67.26	6.03	74.43	7.65
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	630.36	61.43	575.90	59.16
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,047.84	100.00	973.52	100.00

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯมีหนี้สินรวมมูลค่า 398 ล้านบาท ลดลงจำนวน 19 ล้านบาท จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยมีสาเหตุหลักมาจากการลดลงของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้จากการจ่ายชำระหนี้ และการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ส่วนของผู้ถือหุ้นมีจำนวนลดลง 54 ล้านบาท จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เป็นผลมาจากผลจากการดำเนินงานของบริษัทลดลงในระหว่างงวด

3) มุมมองต่อแนวโน้มผลการดำเนินงานในปี 2568

จากสถานการณ์ที่บริษัทฯเผชิญในปีที่ผ่านมาไม่ว่าจะเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของราคาน้ำมัน บริษัทฯได้คลี่คลายปัญหาต้นทุนน้ำมันให้กลับเข้าสู่ภาวะปกติภายหลังจากที่ได้รับเงินชดเชยจากทางภาครัฐ เรื่องความเสี่ยงจากความผันผวนของค่าเงินสกุล US Dollar บริษัทฯเฝ้าติดตามความผันผวนของค่าเงิน และได้เริ่มใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยง (Hedging) เพิ่มมากขึ้น เพื่อบรรเทาผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยน และสภาวะการแข่งขันในตลาดที่มีความรุนแรงมากขึ้น ทำให้เกิดปริมาณการวิ่งเที่ยวเปล่า (Backhaul) เพิ่มสูงขึ้น

บริษัทฯได้ดำเนินมาตรการเพื่อลดปริมาณการวิ่งเที่ยวเปล่าอย่างต่อเนื่อง ผ่านการใช้เทคโนโลยีบริหารจัดการขนส่ง การปรับปรุงเส้นทางขนส่ง และการสร้างความร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจ ส่งผลให้อัตราการวิ่งเที่ยวเปล่าเริ่มลดลงบางเส้นทางในช่วงไตรมาสที่ 4 ของปี 2567

ในปีถัดไป บริษัทฯมุ่งเน้นพัฒนารูปแบบการบริหารงานด้านโลจิสติกส์ให้ก้าวหน้าไปอีกขั้น โดยมีแผนดำเนินการดังต่อไปนี้

- 1) ยกระดับเทคโนโลยีการบริหารจัดการขนส่ง (Smart Logistics) โดยการใช้ AI เข้ามาช่วยวิเคราะห์เพิ่มเติมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในเรื่องการวางแผนบริหารจัดการขนส่งในแต่ละเส้นทางแบบเรียลไทม์
- 2) ขยายความร่วมมือด้านโลจิสติกส์และเพิ่มโอกาสการจับคู่เที่ยวกลับ โดยการขยายฐานลูกค้าในพื้นที่ใหม่ๆ เพื่อเพิ่มโอกาสการจับคู่เที่ยวกลับและลดจำนวนเที่ยวเปล่า
- 3) ปรับปรุงนโยบายด้านราคาและแรงจูงใจให้ลูกค้า เพื่อเพิ่มโอกาสในการแข่งขันในตลาดในสูงขึ้น

บริษัทฯเชื่อว่ากลยุทธ์ดังกล่าวจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพด้านโลจิสติกส์ และช่วยลดต้นทุนในการขนส่ง ทำให้บริษัทฯสามารถแข่งขันได้อย่างยั่งยืนในระยะยาว



ส่วนที่ 2



การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

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

หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีหลักปฏิบัติ 8 ประการ ดังนี้

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

หลักปฏิบัติ 1: บทบาทและความรับผิดชอบของ คณะกรรมการบริษัท

๑ หลักปฏิบัติ 1.1

คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจในบทบาทและ ภาระหน้าที่ความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้ องค์การมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึง

- (1) การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
- (2) การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจน การจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย
- (3) การติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการ ดำเนินงาน

๑ หลักปฏิบัติ 1.2

ในการสร้างคุณค่าให้แก่บริษัทอย่างยั่งยืน คณะกรรมการ บริษัทจะกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ให้นำไปสู่ผล (Governance Outcome) อย่างน้อย ดังต่อไปนี้

- (1) สามารถแข่งขันได้และมีผลประโยชน์ที่ดีโดย คำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว
- (2) ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและ มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย
- (3) เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผล กระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม
- (4) สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะยึดหลักปฏิบัติดังต่อไปนี้ในการ กำกับดูแลบริษัท

1.2.1 ในการกำหนดความสำเร็จของการดำเนินกิจการ คณะกรรมการบริษัทจะคำนึงถึงจริยธรรม ผลกระทบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ นอกเหนือจากผลประโยชน์ทางการเงิน

1.2.2 คณะกรรมการบริษัทจะประพฤติตนเป็นแบบ อย่างในฐานะผู้นำในการกำกับดูแลกิจการเพื่อสร้างและขับเคลื่อน วัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม

1.2.3 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีนโยบายสำหรับ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ที่แสดงถึงหลักการและแนวทาง ในการดำเนินงานเป็นลายลักษณ์อักษร อาทิ นโยบายการกำกับ ดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ เป็นต้น

1.2.4 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการสื่อสาร เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจ มีกลไก เพียงพอที่เอื้อให้มีการปฏิบัติตามนโยบายข้างต้น ติดตาม ผลการปฏิบัติ และทบทวนนโยบายและการปฏิบัติเป็นประจำ

๑ หลักปฏิบัติ 1.3

1.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กรรมการทุกคน และผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ รับผิดชอบ (Duty of Care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (Duty of Loyalty) และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยพิจารณาตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และ ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น มาตรา 9/89, 8/89, 7/89 และ 10/89 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (ฉบับประมวล)

1.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทมีระบบ หรือกลไกอย่างเพียงพอที่จะมั่นใจได้ว่า การดำเนินงานของ บริษัทเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบายหรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้รวมทั้งมีกระบวนการ อนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

๑ หลักปฏิบัติ 1.4

คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจในขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท และกำหนด ขอบเขตการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้ประธาน เจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการชุดย่อยและฝ่ายจัดการอย่าง ชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการชุดย่อยและฝ่ายจัดการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้ รับมอบหมาย



1.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท ที่ระบุหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทเพื่อใช้อ้างอิงในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการทุกคน และจะมีการทบทวนกฎบัตรดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้ง รวมทั้งจะทบทวนการแบ่งบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการชด้อยและฝ่ายจัดการ อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางขององค์กร

1.4.2 คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจในขอบเขตหน้าที่ของตน และมอบหมายอำนาจการจัดการกิจการของบริษัทให้แก่คณะกรรมการชด้อย และ/หรือ ฝ่ายจัดการเป็นลายลักษณ์อักษร อย่างไรก็ตาม การมอบหมายดังกล่าวมิได้เป็นการปลดปล่อยหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัทจะต้องติดตามดูแลคณะกรรมการชด้อย และ/หรือ ฝ่ายจัดการให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย ทั้งนี้ ขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและฝ่ายจัดการ อาจพิจารณาแบ่งออกเป็น ดังนี้

เรื่องที่ควรดูแลให้มีการดำเนินการ

หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบหลักให้มีการดำเนินการอย่างเหมาะสม ประกอบด้วย

- ก. การกำหนดวัตถุประสงค์เป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ
- ข. การสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม รวมทั้งประพฤติตนเป็นต้นแบบ
- ค. การดูแลโครงสร้าง และการปฏิบัติของคณะกรรมการให้เหมาะสมต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ อย่างมีประสิทธิภาพ
- ง. การแต่งตั้ง กำหนดค่าตอบแทนและประเมินผลงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- จ. การกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้บุคลากรปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์เป้าหมายหลักขององค์กร

เรื่องที่ต้องดำเนินการร่วมกับฝ่ายจัดการ

หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชด้อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการพิจารณา ร่วมกัน โดยฝ่ายจัดการเสนอให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการชด้อย เห็นชอบและมอบหมายให้ฝ่ายจัดการ

ไปดำเนินการโดยคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการชด้อย ติดตามและให้ฝ่ายจัดการรายงานให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการชด้อย ทราบเป็นระยะ ๆ ตามที่เหมาะสม ซึ่งได้แก่

- ก. การกำหนดและทบทวนกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนงานประจำปี
- ข. การดูแลความเหมาะสมเพียงพอของระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
- ค. การกำหนดอำนาจดำเนินการที่เหมาะสมกับความรับผิดชอบของฝ่ายจัดการ
- ง. การกำหนดกรอบการจัดสรรทรัพยากร การพัฒนาและงบประมาณ
- จ. การติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน
- ฉ. การดูแลให้การเปิดเผยข้อมูลทางการเงินและไม่ใช่การเงินมีความน่าเชื่อถือ

เรื่องที่คณะกรรมการบริษัทไม่ควรดำเนินการ

หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการชด้อยควรกำกับดูแลระดับนโยบาย โดยมอบหมายให้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการเป็นผู้รับผิดชอบหลักในการดำเนินการ ซึ่งได้แก่

- ก. การจัดการ (Execution) ให้เป็นไปตามกลยุทธ์ นโยบาย แผนงานที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการชด้อยอนุมัติแล้ว ซึ่งคณะกรรมการบริษัท บริษัท และ/หรือ คณะกรรมการชด้อยจะปล่อยให้ฝ่ายจัดการรับผิดชอบการตัดสินใจดำเนินงานตามกรอบนโยบายที่กำหนดไว้ โดยคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการชด้อยจะติดตามดูแลผล โดยไม่แทรกแซงการตัดสินใจ เว้นแต่มีเหตุจำเป็น
- ข. เรื่องที่ข้อกำหนดห้ามไว้ เช่น การอนุมัติรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสีย เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 2 : กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

๑๒ หลักปฏิบัติ 2.1

คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท (Objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการ

สร้างคุณค่าให้ทั้งบริษัท ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม

2.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะรับผิดชอบดูแลให้บริษัทมีวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลัก (Objectives) ที่ชัดเจนเหมาะสม สามารถใช้เป็นแนวคิดหลักในการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) และสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกัน โดยอาจจัดทำเป็นวิสัยทัศน์และค่านิยมขององค์กร (Vision and Values) หรือวัตถุประสงค์และหลักการ (Principles and Purposes) หรืออื่น ๆ ในทำนองเดียวกัน

2.1.2 ในการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลัก คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) ที่สามารถสร้างคุณค่าให้ทั้งแก่บริษัท ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวมควบคู่กันไป โดยพิจารณาถึง

- (1) สภาพแวดล้อมและการเปลี่ยนแปลงปัจจัยต่าง ๆ รวมทั้งการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม
- (2) ความต้องการของลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสีย
- (3) ความพร้อม ความชำนาญ ความสามารถในการแข่งขันของบริษัทฯ

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

2.1.4 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมการสื่อสาร และเสริมสร้างให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรสะท้อนอยู่ในการตัดสินใจและการดำเนินงานของบุคลากรในทุกระดับจนกลายเป็นวัฒนธรรมองค์กร

📌 หลักปฏิบัติ 2.2

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่า วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในระยะเวลายานกลางและ/หรือประจำปีของบริษัทสอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ โดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม ปลอดภัย

2.2.1 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้การจัดทำกลยุทธ์และแผนงานประจำปีสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อมของบริษัทฯ

ณ ขณะนั้น ตลอดจนโอกาสและความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และจะสนับสนุนให้มีการจัดทำหรือทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์สำหรับระยะปานกลางด้วย เพื่อให้มั่นใจว่ากลยุทธ์และแผนงานประจำปีได้คำนึงถึงผลกระทบในระยะเวลาที่ยาวขึ้น และยังคงจะคาดการณ์ได้ตามสมควร

2.2.2 ในการกำหนดกลยุทธ์และแผนงานประจำปี คณะกรรมการจะดูแลให้มีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ปัจจัยและความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องตลอดสาย Value Chain รวมทั้งปัจจัยต่างๆ ที่อาจมีผลต่อการบรรลุเป้าหมายหลักของบริษัทฯ โดยจะมีกลไกที่ทำให้เข้าใจความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียอย่างแท้จริง

2.2.3 ในการกำหนดกลยุทธ์ คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการส่งเสริมการสร้างนวัตกรรม และนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ในการสร้างความสามารถในการแข่งขัน และตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสีย โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

2.2.4 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดเป้าหมายที่เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจและศักยภาพของบริษัทฯ โดยจะกำหนดเป้าหมายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทจะตระหนักถึงความเสี่ยงของการตั้งเป้าหมายที่อาจนำไปสู่การประพฤติที่ผิดกฎหมาย หรือขาดจริยธรรม (Unethical Conduct)

2.2.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการถ่ายทอดวัตถุประสงค์และเป้าหมายผ่านกลยุทธ์และแผนงานให้ทั่วทั้งองค์กร

2.2.6 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการจัดสรรทรัพยากรและการควบคุมการดำเนินงานที่เหมาะสม และติดตามการดำเนินการตามกลยุทธ์และแผนงานประจำปี โดยจัดให้มีผู้ทำหน้าที่รับผิดชอบ ดูแลและติดตามผลการดำเนินงาน

หลักปฏิบัติ 3 : เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีประสิทธิภาพ

📌 หลักปฏิบัติ 3.1

คณะกรรมการบริษัทจะรับผิดชอบต่อในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ทั้งในเรื่องขนาด องค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาองค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้

3.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถและคุณลักษณะเฉพาะด้าน ตลอดจนเพศและอายุ ที่จำเป็นต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร รวมทั้งต้องมีกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารอย่างน้อย 1 คนที่มีประสบการณ์ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักที่บริษัทดำเนินกิจการอยู่

3.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาจำนวนกรรมการที่เหมาะสม สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยต้องมีจำนวนกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจ

3.1.3 คณะกรรมการบริษัทจะมีสัดส่วนระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สะท้อนอำนาจที่ถ่วงดุลกันอย่างเหมาะสม โดยกรรมการอิสระมีจำนวนและคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งจะมีการดูแลให้กรรมการอิสระสามารถทำงานร่วมกับคณะกรรมการบริษัททั้งหมดได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถแสดงความเห็นได้อย่างอิสระ

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

๓.๒ หลักปฏิบัติ 3.2

คณะกรรมการจะเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานคณะกรรมการบริษัท และจะดูแลให้มั่นใจว่า องค์ประกอบและการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีความเป็นอิสระ

3.2.1 ประธานคณะกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่างกัน คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานคณะกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหารให้ชัดเจน และเพื่อไม่ให้คนใดคนหนึ่งมีอำนาจโดยไม่จำกัด บุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการบริษัทจะแยกออกจากบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

3.2.2 ประธานคณะกรรมการบริษัทมีบทบาทเป็นผู้นำของคณะกรรมการบริษัท โดยหน้าที่ของประธานคณะกรรมการบริษัทจะครอบคลุมในเรื่องดังต่อไปนี้

- (1) การกำกับ ติดตาม และดูแลให้มั่นใจได้ว่าการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร
- (2) การดูแลให้มั่นใจว่า กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรมและการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- (3) การกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการ โดยหารือร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และมีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม
- (4) การจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการจะอภิปรายประเด็นสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน การส่งเสริมให้กรรมการมีการใช้ดุลพินิจที่รอบคอบ ให้ความเห็นได้อย่างอิสระ
- (5) การเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ

3.2.3 ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่ได้แยกจากกันอย่างชัดเจน อาทิ ประธานคณะกรรมการบริษัทไม่เป็นกรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกัน หรือประธานคณะกรรมการบริษัทเป็นสมาชิกในคณะกรรมการบริหาร หรือคณะทำงาน หรือได้รับมอบหมายให้มีหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหาร คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ โดยพิจารณา

- (1) องค์ประกอบคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระมากกว่ากึ่งหนึ่ง
- (2) แต่งตั้งกรรมการอิสระคนหนึ่งร่วมพิจารณา กำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท

3.2.4 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดนโยบายให้กรรมการอิสระมีการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระเป็นครั้งแรก

ในกรณีที่แต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว

3.2.5 เพื่อให้เรื่องสำคัญได้รับการพิจารณาในรายละเอียดอย่างรอบคอบ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่อง กลั่นกรองข้อมูล และเสนอแนวทางพิจารณาก่อนเสนอให้ คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบต่อไป

3.2.6 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาท และหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละ ท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา และรายงานผลการปฏิบัติงาน ของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด

๓ หลักปฏิบัติ 3.3

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้การสรรหาและ คัดเลือกกรรมการมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน เพื่อให้ได้ คณะกรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบ ที่กำหนดไว้

3.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะมอบหมายให้คณะกรรมการ สรรหาและพิจารณาคำตอบแทนซึ่งสมาชิกส่วนใหญ่และประธาน เป็นกรรมการอิสระ เป็นผู้รับผิดชอบการสรรหาและคัดเลือก กรรมการ

3.3.2 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน จะจัดให้มีการประชุม เพื่อพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหา บุคคลเพื่อให้ได้กรรมการที่มีคุณสมบัติที่จะทำให้คณะกรรมการ มีองค์ประกอบความรู้ความชำนาญที่เหมาะสม รวมทั้งมีการ พิจารณาประวัติของบุคคลดังกล่าว และเสนอความเห็นต่อ คณะกรรมการบริษัท ก่อนจะนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็น ผู้แต่งตั้งกรรมการ นอกจากนี้ ผู้ถือหุ้นจะได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอ เกี่ยวกับบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อประกอบการตัดสินใจ

3.3.3 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน จะทบทวนหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการ เพื่อเสนอ แนะนำคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะมีการสรรหากรรมการที่ ครบวาระ และในกรณีที่คณะกรรมการสรรหาเสนอชื่อกรรมการ รายเดิม จะต้องคำนึงถึงผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ รายดังกล่าวประกอบด้วย

3.3.4 ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งบุคคลใด ให้เป็นที่ปรึกษาของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทน จะต้องมีการเปิดเผยข้อมูลของที่ปรึกษานั้นไว้ใน

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) รวมทั้งความเป็นอิสระ หรือไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

๓ หลักปฏิบัติ 3.4

ในการเสนอคำตอบแทนคณะกรรมการบริษัทให้ผู้ถือหุ้น อนุมัติ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้โครงสร้างและอัตรา คำตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจงใจให้ คณะกรรมการบริษัทนำพางองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมาย ทั้งระยะสั้นและระยะยาว

3.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะมอบหมายให้คณะกรรมการ สรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ทำหน้าที่พิจารณานโยบาย และหลักเกณฑ์ในการกำหนดคำตอบแทน

3.4.2 คำตอบแทนของกรรมการจะต้องสอดคล้องกับ กลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัท ประสบการณ์ ภาระ หน้าที่ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจาก กรรมการแต่ละคน กรรมการที่ได้รับมอบหมายหน้าที่และ ความรับผิดชอบเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ อยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบ ได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม

3.4.3 ผู้ถือหุ้นต้องเป็นผู้อนุมัติโครงสร้างและอัตราค่า ตอบแทนกรรมการ ทั้งรูปแบบที่เป็นตัวเงิน และไม่ใช่ตัวเงิน โดยคณะกรรมการบริษัทจะต้องพิจารณาคำตอบแทนแต่ละ รูปแบบให้มีความเหมาะสม ทั้งคำตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น คำตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) และคำตอบแทนตาม ผลดำเนินงานของบริษัท (เช่น โบนัส บำเหน็จ) โดยเชื่อมโยง กับมูลค่าที่บริษัทสร้างให้กับผู้ถือหุ้น แต่ไม่อยู่ในระดับที่สูงเกินไปจนทำให้เกิดการมุ่งเน้นแต่ผลประโยชน์ระยะสั้น

3.4.4 คณะกรรมการบริษัทจะเปิดเผยนโยบายและ หลักเกณฑ์การกำหนดคำตอบแทนกรรมการที่สะท้อนถึงภาระ หน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละคน รวมทั้งรูปแบบและ จำนวนของคำตอบแทนด้วย ทั้งนี้ จำนวนเงินคำตอบแทนที่ เปิดเผยให้รวมถึงคำตอบแทนที่กรรมการแต่ละท่านได้รับการ เป็นกรรมการของบริษัทหย่อยด้วย

3.4.5 ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งบุคคลใด ให้เป็นที่ปรึกษาของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทน จะต้องมีการเปิดเผยข้อมูลของที่ปรึกษานั้นไว้ใน แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) รวมทั้งความเป็นอิสระ หรือไม่มีความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์

๕ หลักปฏิบัติ 3.5

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้กรรมการทุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ

3.5.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า มีกลไกสนับสนุนให้กรรมการเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตน

3.5.2 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดหลักเกณฑ์ในการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นของกรรมการ โดยพิจารณาถึงประสิทธิภาพการทำงานของกรรมการที่ดำรงตำแหน่งหลายบริษัท และเพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทได้อย่างเพียงพอ โดยกำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งให้เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจของบริษัท รวมแล้วไม่เกิน 5 บริษัทจดทะเบียน

3.5.3 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการรายงานการดำรงตำแหน่งอื่นของกรรมการ และเปิดเผยให้เป็นที่ยอมรับ

3.5.4 ในกรณีที่กรรมการดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหาร หรือมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในกิจการอื่นที่มีความขัดแย้ง หรือสามารถใช้โอกาสหรือข้อมูลของบริษัทเพื่อประโยชน์ของตน คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทามีมาตรการป้องกันอย่างเพียงพอและมีการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นรับทราบตามเหมาะสม

3.5.5 กรรมการแต่ละคนจะต้องเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมดที่ได้จัดให้มีขึ้นในรอบปี

๕ หลักปฏิบัติ 3.6

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง รวมทั้งบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย

3.6.1 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณากำหนดนโยบายการลงทุนและการกำกับดูแลบริษัทย่อย ซึ่งรวมถึง

- (1) การแต่งตั้งบุคคลไปเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย โดยให้กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร โดยให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้ง เว้นแต่บริษัทดังกล่าวเป็นบริษัทขนาดเล็กที่เป็น Operating Arms ของบริษัทหรือกิจการใน

กลุ่มธุรกิจอื่นที่บริษัทเข้าไปลงทุน (บริษัทที่ไม่ใช่บริษัทที่ประกอบธุรกิจหลัก) คณะกรรมการบริษัทอาจมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้แต่งตั้งก็ได้

- (2) กำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทตามข้อ (1) และให้ตัวแทนของบริษัทดูแลให้การปฏิบัติเป็นไปตามนโยบายของบริษัทย่อย และในกรณีที่บริษัทย่อยมีผู้ร่วมลงทุนอื่น คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดนโยบายให้ตัวแทนทำหน้าที่อย่างดีที่สุดเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทย่อย และให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัทแม่
- (3) ระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อยที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอ และการทำรายการต่างๆ เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
- (4) การเปิดเผยข้อมูลฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การทำรายการอื่นที่สำคัญ การเพิ่มทุน การลดทุน การเลิกบริษัทย่อย เป็นต้น

3.6.2 หากเป็นการเข้าร่วมลงทุนในกิจการอื่นอย่างมีนัยสำคัญ เช่น มีสัดส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 และจำนวนเงินลงทุนหรืออาจต้องลงทุนเพิ่มเติมมีนัยสำคัญต่อบริษัท ในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการจัดทำสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น (Shareholders' Agreement) หรือข้อตกลงอื่น เพื่อให้เกิดความชัดเจนเกี่ยวกับอำนาจในการบริหารจัดการและการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญ การติดตามผลการดำเนินงาน เพื่อสามารถใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำงบการเงินของบริษัทได้ตามมาตรฐานและกำหนดเวลา

๕ หลักปฏิบัติ 3.7

คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคล เพื่อนำผลประเมินไปใช้สำหรับการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ต่อไป

3.7.1 คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย จะประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหา เพื่อการปรับปรุงแก้ไขต่อไป โดยอาจกำหนดบรรทัดฐานที่จะใช้เปรียบเทียบกับผลปฏิบัติงานอย่างมีหลักเกณฑ์

3.7.2 ในการประเมินผลการปฏิบัติงาน จะประเมินแบบ คณะ โดยเป็นวิธีประเมินด้วยตนเอง (self-evaluation) และ รวมทั้งเปิดเผยหลักเกณฑ์ ขั้นตอน และผลการประเมินในภาพรวมในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 1-56 One Report)

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

3.7.4 ผลการประเมินของคณะกรรมการบริษัทจะถูกนำไปใช้ประกอบพิจารณาความเหมาะสมขององค์ประกอบคณะกรรมการบริษัท

๓ หลักปฏิบัติ 3.8

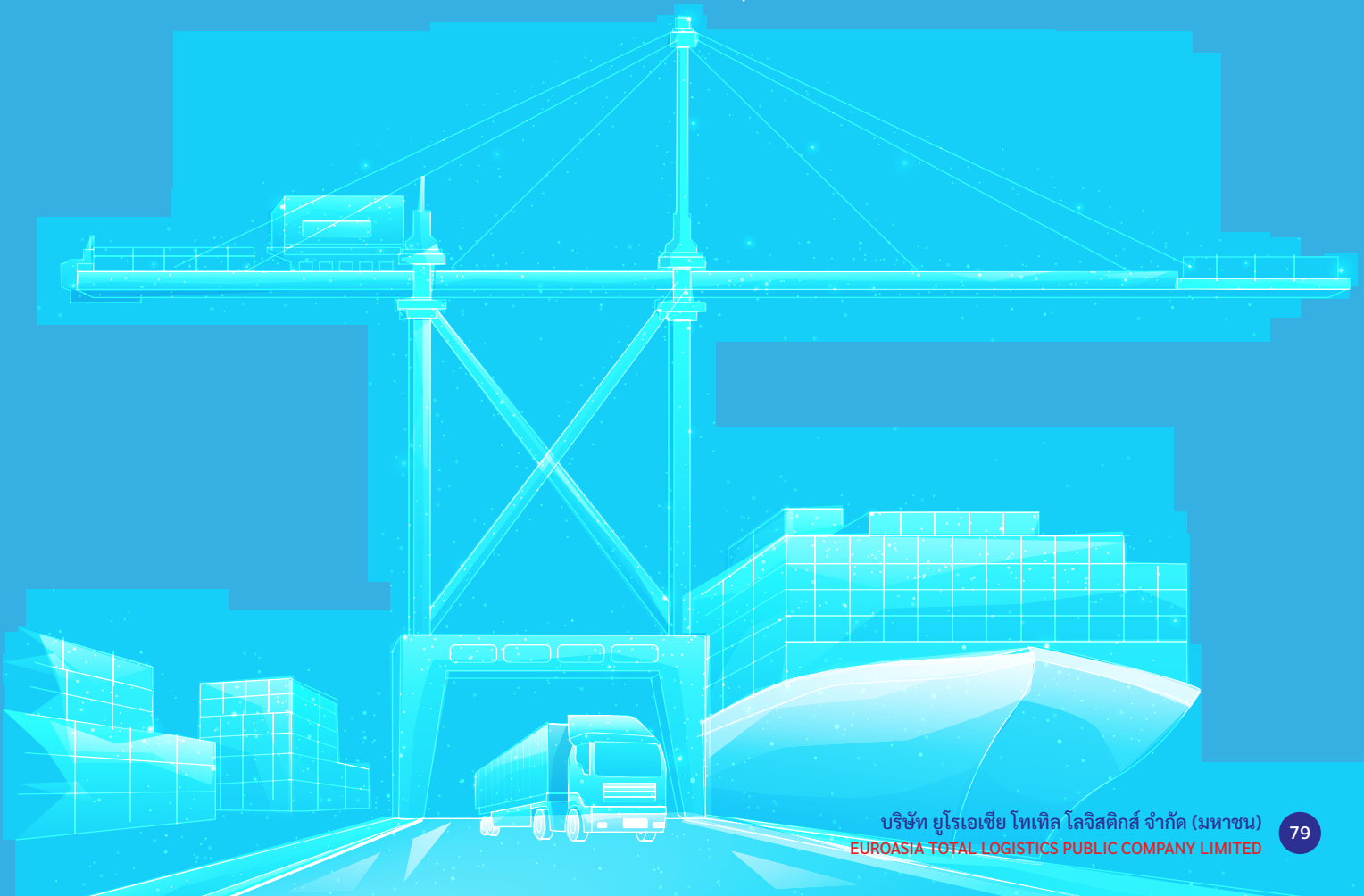
คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้คณะกรรมการบริษัทและกรรมการแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

3.8.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการใหม่ 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 1-56 One Report)





๓ หลักปฏิบัติ 3.9

คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปด้วยความเรียบร้อย สามารถเข้าถึงข้อมูลที่สำคัญ และมีเลขานุการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท

3.9.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีกำหนดการประชุมและวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้า เพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้

3.9.2 จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้เหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัท แต่ไม่น้อยกว่า 4 ครั้งต่อปี ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทไม่ได้มีการประชุมรายเดือน คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดให้ฝ่ายจัดการรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการบริษัททราบในเดือนที่ไม่ได้มีการประชุม เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทสามารถกำกับควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันการณ์

3.9.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีกลไกให้กรรมการแต่ละคนรวมทั้งฝ่ายจัดการมีอิสระที่จะเสนอเรื่องที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทเข้าสู่วาระการประชุม

3.9.4 เอกสารประกอบการประชุมจะส่งให้แก่กรรมการเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้กรรมการมีเวลาศึกษาล่วงหน้าก่อนเข้าประชุม เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันนัดประชุมเร็วกว่านั้นได้

3.9.5 คณะกรรมการบริษัทจะสนับสนุนให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวข้องกับปัญหาโดยตรง และเพื่อให้มีโอกาสรู้จักผู้บริหารระดับสูงสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดตำแหน่ง

3.9.6 คณะกรรมการบริษัทจะเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เลขานุการบริษัท หรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมาย ภายในขอบเขตนโยบายที่กำหนด และในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการบริษัทอาจจัดให้มีการ

เห็นอิสระจากที่ปรึกษาหรือผู้ประกอบวิชาชีพภายนอก โดยถือเป็นค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ

3.9.7 คณะกรรมการบริษัทจะถือเป็นนโยบายให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีโอกาสที่จะประชุมระหว่างกันเองตามความจำเป็น เพื่ออภิปรายปัญหาต่าง ๆ 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

๕ หลักปฏิบัติ 4.1

คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหาและพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูงให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย

4.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาหรือมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน พิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

4.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารดูแลให้มีผู้บริหารระดับสูงที่เหมาะสม โดยอย่างน้อยคณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร พิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาและแต่งตั้งบุคคล

เห็นชอบบุคคลที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเสนอให้เป็นผู้บริหารระดับสูง

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

4.1.4 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมและสนับสนุนให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงได้รับการอบรมและพัฒนาเพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน

4.1.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงอย่างชัดเจน ทั้งประเภทของตำแหน่งกรรมการและจำนวนบริษัทที่สามารถไปดำรงตำแหน่งได้

๕ 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) การกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการจ่ายค่าตอบแทนจะคำนึงถึงปัจจัย เช่น ระดับค่าตอบแทนสูงกว่าหรือเท่ากับระดับอุตสาหกรรมโดยประมาณ ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ
- (3) การกำหนดนโยบายเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินผล และการสื่อสารให้เป็นที่ยอมรับทราบ

4.2.2 คณะกรรมการบริษัทที่ไม่รวมกรรมการที่เป็นผู้บริหารจะมีบทบาทเกี่ยวกับค่าตอบแทนและการประเมินผลงานประธานเจ้าหน้าที่บริหาร อย่างน้อยในเรื่องดังต่อไปนี้

- (1) เห็นชอบหลักเกณฑ์การประเมินผลงานประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยเกณฑ์การประเมินผลงานจะมุ่งให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารบริหารกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และสอดคล้องกับผลประโยชน์ของบริษัทในระยะยาว โดยสื่อสารให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบเกณฑ์การประเมินเป็นการล่วงหน้า

- (2) ประเมินผลงานประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นประจำทุกปี หรืออาจมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเป็นผู้ประเมิน และประธานคณะกรรมการบริษัทหรือกรรมการอาวุโสเป็นผู้สื่อสารผลการพิจารณา รวมทั้งประเด็นเพื่อการพัฒนาให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบ
- (3) อนุมัติค่าตอบแทนประจำปีของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และจะพิจารณาผลประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และปัจจัยอื่น ๆ ประกอบด้วย

4.2.3 คณะกรรมการบริษัทจะเห็นชอบหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงาน ตลอดจนอนุมัติโครงสร้างค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง และติดตามให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารประเมินผู้บริหารระดับสูงที่สอดคล้องกับหลักการประเมินดังกล่าว

4.2.4 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงานสำหรับทั้งองค์กร



๑๑ 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

๑๑ หลักปฏิบัติ 4.4

คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวน ความรู้ ทักษะ ประสิทธิภาพ และแรงจูงใจที่เหมาะสม

4.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการบริหารทรัพยากรบุคคลที่สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ขององค์กร พนักงานในทุกระดับมีความรู้ ความสามารถ แรงจูงใจที่เหมาะสม และได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม เพื่อรักษาบุคลากรที่มีความสามารถขององค์กรไว้

4.4.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพหรือกลไกอื่นเพื่อดูแลให้พนักงานมีการออมอย่างเพียงพอสำหรับรองรับการเกษียณ รวมทั้งสนับสนุนให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการเงิน การเลือกนโยบายการลงทุนที่สอดคล้องกับช่วงอายุ ระดับความเสี่ยง

หลักปฏิบัติ 5 : ส่งเสริมวัฒนธรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

๑๑ หลักปฏิบัติ 5.1

คณะกรรมการบริษัทจะให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม



5.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะให้ความสำคัญกับการสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ส่งเสริมให้เกิดนวัตกรรมและดูแลให้ฝ่ายจัดการนำไปเป็นส่วนหนึ่งในการทบทวนกลยุทธ์ การวางแผนพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงาน และการติดตามผลการดำเนินงาน

5.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมเพื่อเพิ่มคุณค่าให้บริษัทตามสภาพปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งอาจครอบคลุมการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) วิธีคิดมุมมองในการออกแบบและพัฒนาสินค้าและบริการ การวิจัย การปรับปรุงกระบวนการผลิตและกระบวนการทำงาน รวมทั้งการร่วมมือกับคู่ค้า

๕.2 หลักปฏิบัติ 5.2

คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมและสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (Operational Plan) เพื่อให้มั่นใจได้ว่าทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (Strategies) ของบริษัทฯ

5.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีกลไกที่ทำให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ไม่ละเมิดสิทธิของผู้อื่นได้เสีย เพื่อเป็นแนวทางให้ทุกส่วนในองค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ที่เป็นไปด้วยความยั่งยืน โดยจัดทำนโยบายจรรยาบรรณธุรกิจให้ครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้

- (1) ความรับผิดชอบต่อพนักงานและลูกจ้าง โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติต่อพนักงานและลูกจ้างอย่างเป็นธรรมและเคารพสิทธิมนุษยชน ได้แก่ การกำหนดค่าตอบแทนและค่าผลประโยชน์อื่นๆ ที่เป็นธรรม การจัดสวัสดิการที่ไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนดหรือมากกว่าตามความเหมาะสม การดูแลสุขภาพอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน การอบรมให้ความรู้พัฒนาศักยภาพและส่งเสริมความก้าวหน้า รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานมีโอกาสดำเนินการทักเฝ้าระวังการทำงานในด้านอื่นๆ
- (2) ความรับผิดชอบต่อลูกค้า โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและคำนึงถึงสุขภาพ ความปลอดภัย ความเป็นธรรม การเก็บรักษาข้อมูลลูกค้า การบริการหลังการขายตลอดช่วงอายุบริการ การติดตาม

วัดผลความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อการพัฒนาปรับปรุงบริการ รวมทั้งการโฆษณาประชาสัมพันธ์และการส่งเสริมการขาย (Sales Conduct) ต้องกระทำอย่างมีความรับผิดชอบ ไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิด หรือใช้ประโยชน์จากความเข้าใจผิดของลูกค้า

- (3) ความรับผิดชอบต่อคู่ค้า โดยมีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและเงื่อนไขสัญญาหรือข้อตกลงที่เป็นธรรม การช่วยให้ความรู้พัฒนาศักยภาพและยกระดับความสามารถในการผลิตและให้บริการให้ได้มาตรฐาน คำนึงถึงการที่คู่ค้าเคารพสิทธิมนุษยชนและปฏิบัติต่อแรงงานตนเองอย่างเป็นธรรม รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงติดตามตรวจสอบและประเมินผลคู่ค้าเพื่อพัฒนาการประกอบธุรกิจระหว่างกันอย่างยั่งยืน
- (4) ความรับผิดชอบต่อชุมชน โดยนำความรู้และประสบการณ์ทางธุรกิจมาพัฒนาโครงการที่สามารถสร้างเสริมประโยชน์ต่อชุมชนได้ อย่างเป็นรูปธรรม มีการติดตามและวัดผลความคืบหน้าและความสำเร็จในระยะยาว
- (5) ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยป้องกัน ลด จัดการ และดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทฯ จะไม่สร้างหรือก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งครอบคลุมการใช้วัตถุดิบ การใช้พลังงาน การใช้น้ำ การใช้ทรัพยากรหมุนเวียน การปลดปล่อยและจัดการของเสียที่เกิดจากการประกอบธุรกิจ การปล่อยก๊าซเรือนกระจก เป็นต้น
- (6) การแข่งขันอย่างเป็นธรรม โดยการประกอบธุรกิจอย่างเปิดเผยโปร่งใสและไม่สร้างความได้เปรียบทางการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรม
- (7) การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และ กำหนดให้บริษัทมีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันต่อสาธารณะ โดยอาจเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมถึงสนับสนุนให้บริษัทอื่น ๆ และคู่ค้ามีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

๕.๓ หลักปฏิบัติ 5.3

คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล 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 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่าในการบรรลุวัตถุประสงค์ 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)

๕.๔ หลักปฏิบัติ 5.4

คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีกรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กรที่สอดคล้องกับความต้องการของบริษัท 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 มาตรการการกำกับดูแล และการบริหารจัดการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร จะครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้

- (1) บริษัทได้ทำตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมาตรฐานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ
- (2) บริษัทมีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลในการรักษาความลับ (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 มีการกำหนดหลักเกณฑ์และปัจจัยในการหนดลำดับความสำคัญของแผนงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เช่น ความเหมาะสมสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ ผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ ความเร่งด่วนในการใช้งานงบประมาณและทรัพยากรบุคคลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และความสอดคล้องกับรูปแบบธุรกิจ (Business Model) เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 6 : ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

๕.๕ หลักปฏิบัติ 6.1

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้

บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

6.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะศึกษาทำความเข้าใจความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัท และอนุมัติความเสี่ยงที่ยอมรับได้

6.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาและอนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัท สำหรับเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของทุกคนในองค์กรให้เป็นทิศทางเดียวกัน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้า และดูแลให้มีการทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

6.1.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทมีการระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายนอกและภายในองค์กร ที่อาจส่งผลให้บริษัทไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ความเสี่ยงหลักที่คณะกรรมการบริษัทจะให้ความสำคัญ แบ่งออกเป็น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)

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

6.1.5 คณะกรรมการบริษัทสามารถมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงหรือคณะกรรมการตรวจสอบ กลั่นกรอง ข้อ 6.1.1 – 6.1.4 ก่อนเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา ตามที่เหมาะสมกับธุรกิจ

6.1.6 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามและประเมินผล ประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

6.1.7 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้บริษัท ประกอบธุรกิจให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง ทั้งของในประเทศและในระดับสากล

6.1.8 ในกรณีที่บริษัทมีบริษัทย่อยหรือกิจการอื่นที่บริษัท ไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ คณะกรรมการบริษัทจะนำผลประเมินระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการพิจารณาตามข้อ 6.1.1 – 6.1.7 ด้วย

๕ 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 ให้อำนวยให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเรียกผู้ที่เกี่ยวข้องมาให้ข้อมูล การได้หารือร่วมกับผู้สอบบัญชีหรือแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดมาประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบได้

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

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

๕ หลักปฏิบัติ 6.3

คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัท ในลักษณะที่ไม่สมควร

6.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ซึ่งรวมถึงการกำหนดนโยบาย และวิธีปฏิบัติในการรักษาความลับ (Confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (Integrity) และความพร้อมใช้ของข้อมูล

(Availability) รวมทั้งการจัดการข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ (Market Sensitive Information) นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และพนักงาน ตลอดจนบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง อาทิ ที่ปรึกษาทางกฎหมาย ที่ปรึกษาทางการเงิน ปฏิบัติตามระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลด้วย

6.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการจัดการและติดตามรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ รวมทั้งดูแลให้มีแนวทางและวิธีปฏิบัติเพื่อให้การทำรายการดังกล่าวเป็นไปตามขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูล ตามที่กฎหมายกำหนดและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ โดยที่ผู้มีส่วนได้เสียไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ

6.3.3 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีข้อกำหนดให้กรรมการรายงานการมีส่วนได้เสียอย่างน้อยก่อนการพิจารณา วาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท และบันทึกไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กรรมการที่มีส่วนได้เสีย อย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่อาจทำให้กรรมการรายดังกล่าวไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระ งเว้นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาในวาระนั้น

๕ หลักปฏิบัติ 6.4

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบาย และแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจน และสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

๕ หลักปฏิบัติ 6.5

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้บริษัทมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส

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

6.5.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มียุทธศาสตร์และแนวทางที่ชัดเจนในกรณีที่มีการชี้เบาะแส โดยกำหนดให้มี

ช่องทางในการแจ้งเบาะแสด้านทางเว็บไซต์ของบริษัท หรือผ่านกรรมการอิสระ หรือกรรมการตรวจสอบของบริษัท ที่ได้รับมอบหมาย รวมทั้งมีกระบวนการตรวจสอบข้อมูล การดำเนินการ และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

6.5.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมแก่ผู้แจ้งเบาะแสด้านที่แจ้งเบาะแสดด้วยเจตนาสุจริต

หลักปฏิบัติ 7 : รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

๕ หลักปฏิบัติ 7.1

คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

7.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและเปิดเผยข้อมูล มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และมีจำนวนเพียงพอ โดยบุคลากรดังกล่าวหมายรวมถึงผู้บริหารสูงสุดสายงานบัญชี และการเงิน ผู้จัดทำบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน เลขานุการบริษัท และนักลงทุนสัมพันธ์

7.1.2 ในการให้ความเห็นชอบการเปิดเผยข้อมูล คณะกรรมการบริษัทจะคำนึงถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้อง โดยในกรณีที่เป็นการรายงานทางการเงิน จะพิจารณาปัจจัยอย่างน้อยดังต่อไปนี้ด้วย

- (1) ผลการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน
- (2) ความเห็นของผู้สอบบัญชีในรายงานทางการเงิน และข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในรวมทั้งข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีผ่านการสื่อสารในช่องทางอื่น ๆ (ถ้ามี)
- (3) ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
- (4) ความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์เป้าหมายหลักกลยุทธ์และนโยบายของบริษัทฯ

7.1.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การเปิดเผยข้อมูล ซึ่งรวมถึงการเงิน แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) สามารถสะท้อนฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานอย่างเพียงพอ รวมทั้งสนับสนุนให้บริษัทจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผย

งบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้ เพื่อให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูล และเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น นอกจากข้อมูล ตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว

7.1.4 ในกรณีที่การเปิดเผยข้อมูลรายการใดเกี่ยวข้องกับ กรรมการรายใดรายหนึ่งเป็นการเฉพาะ กรรมการรายนั้นจะ ดูแลให้การเปิดเผยในส่วนของตนมีความครบถ้วน ถูกต้องด้วย เช่น ข้อมูลผู้ถือหุ้นของกลุ่มตน การเปิดเผยในส่วนที่เกี่ยวข้อง กับสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น (Shareholders' Agreement) ของ กลุ่มตน

๕ หลักปฏิบัติ 7.2

คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลความเพียงพอของ สภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

7.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้ฝ่ายจัดการมีการ ติดตามและประเมินฐานะทางการเงินของบริษัท และมีการ รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ โดยคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการจะร่วมกันหาทางแก้ไขโดยเร็ว หากเริ่มมีสัญญาณบ่งชี้ถึงปัญหาสภาพคล่องทางการเงิน และ ความสามารถในการชำระหนี้

7.2.2 ในการอนุมัติการทำรายการใด ๆ หรือการเสนอ ความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการบริษัทต้อง พิจารณาให้มั่นใจได้ว่า การทำรายการดังกล่าวจะไม่กระทบต่อ ความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการ สภาพคล่องทางการเงิน หรือความสามารถในการชำระหนี้

๕ หลักปฏิบัติ 7.3

ในภาวะที่บริษัทประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้ม จะประสบปัญหา คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า บริษัทมีแผนในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถ แก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของ ผู้มีส่วนได้เสีย

7.3.1 ในกรณีที่บริษัทมีแนวโน้มที่จะไม่สามารถชำระหนี้ หรือมีปัญหาทางการเงิน คณะกรรมการบริษัทจะติดตามอย่าง ใกล้ชิด และดูแลให้บริษัทประกอบธุรกิจด้วยความระมัดระวัง และปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล

7.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทฯ กำหนด แผนการแก้ไขปัญหาทางการเงิน โดยคำนึงถึงความเป็นธรรม ต่อผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงเจ้าหนี้ ตลอดจนติดตามการแก้ไข ปัญหาโดยให้ฝ่ายจัดการรายงานสถานะอย่างสม่ำเสมอ

7.3.3 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า การพิจารณาตัดสินใจใดๆ ในการแก้ไขปัญหาทางการเงินของ บริษัท ไม่ว่าจะด้วยวิธีการใดจะต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล

๕ หลักปฏิบัติ 7.4

คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาจัดทำรายงานความยั่งยืน ตามความเหมาะสม

7.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาความเหมาะสม ในการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย การปฏิบัติตาม จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน การปฏิบัติต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติ อย่างเป็นธรรม และการเคารพสิทธิมนุษยชน รวมทั้งความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงกรอบการรายงาน ที่ได้รับการยอมรับในประเทศหรือในระดับสากล ทั้งนี้ อาจเปิดเผย ข้อมูลดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงาน ประจำปี (แบบ 56-1 One Report) หรืออาจจัดทำเป็นเล่มแยก ต่างหากตามความเหมาะสมของบริษัทฯ

7.4.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้ข้อมูลที่เปิดเผย เป็นเรื่องที่สำคัญ และสะท้อนการปฏิบัติที่จะนำไปสู่การสร้าง คุณค่าแก่บริษัทอย่างยั่งยืน

๕ หลักปฏิบัติ 7.5

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มี หน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ ที่ทำหน้าที่ใน การสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา

7.5.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีนโยบายการสื่อสาร และนโยบายการเปิดเผยข้อมูล เพื่อให้มั่นใจได้ว่า การสื่อสาร และการเปิดเผยข้อมูลต่อบุคคลภายนอก เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน ทันเวลา ใช้ช่องทางที่เหมาะสม ปกป้องข้อมูลลับ และข้อมูลที่มีต่อผลต่อราคาหลักทรัพย์ รวมทั้งมีการสื่อสารให้ เข้าใจตรงกันทั้งองค์กรในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว

7.5.2 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการกำหนดผู้ที่รับ ผิดชอบการให้ข้อมูลกับบุคคลภายนอก โดยเป็นผู้ที่มีความ เหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่ เข้าใจธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้ง วัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ค่านิยม และสามารถสื่อสารกับ ตลาดทุนได้เป็นอย่างดี

7.5.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้ฝ่ายจัดการกำหนด ทิศทางและสนับสนุนงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ เช่น การจัดให้ มีหลักปฏิบัติในการให้ข้อมูล นโยบายการใช้ข้อมูลภายใน

รวมทั้งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของนักลงทุนสัมพันธ์ให้ชัดเจน เพื่อให้การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๘ หลักปฏิบัติ 7.6

คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

7.6.1 นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านช่องทางอื่นด้วย เช่น เว็บไซต์ของบริษัท โดยจะกระทำอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลที่ปัจจุบัน

ตัวอย่างข้อมูลขั้นต่ำที่บริษัทอาจพิจารณาเปิดเผยบนเว็บไซต์มีดังนี้

- (1) วิสัยทัศน์และค่านิยมของบริษัทฯ
- (2) ลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ
- (3) รายชื่อคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร
- (4) งบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานทั้งฉบับปัจจุบันและของปีก่อนหน้า
- (5) แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 1-56 One Report) ที่สามารถให้ดาวน์โหลดได้
- (6) ข้อมูลหรือเอกสารอื่นใดที่บริษัทนำเสนอต่อนักวิเคราะห์ ผู้จัดการกองทุน หรือสื่อต่าง ๆ
- (7) โครงสร้างการถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม
- (8) โครงสร้างกลุ่มบริษัท รวมถึงบริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทร่วมค้า และ Special Purpose Enterprises/Vehicles (SPEs/SPVs)
- (9) กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ทั้งทางตรงและทางอ้อมที่ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดและมีสิทธิออกเสียง
- (10) การถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมของกรรมการผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้บริหารระดับสูง
- (11) หนังสือเชิญประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น
- (12) ข้อบังคับบริษัทฯ หนังสือบริคณห์สนธิ
- (13) นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน นโยบายการกำกับดูแลและการบริหารจัดการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ นโยบายการบริหารความเสี่ยง
- (14) กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบ คุณสมบัติ วาระ

การดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการบริษัท รวมถึงเรื่องที่ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการชุดย่อย

- (15) จรรยาบรรณธุรกิจ [รวมถึงจรรยาบรรณของนักลงทุนสัมพันธ์]
- (16) ข้อมูลติดต่อหน่วยงานหรือโรงเรียน หรือบุคคลที่รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ เลขานุการบริษัท เช่น ชื่อบุคคลที่สามารถให้ข้อมูลได้ หมายเลขโทรศัพท์ อีเมล

หลักปฏิบัติ 8 : สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

๘ หลักปฏิบัติ 8.1

คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทฯ

8.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้เรื่องสำคัญ ทั้งประเด็นที่กำหนดในกฎหมายและประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อทิศทางการดำเนินงานของบริษัท ได้ผ่านการพิจารณาและ/หรือการอนุมัติของผู้ถือหุ้น โดยเรื่องสำคัญดังกล่าวจะถูกบรรจุเป็นวาระการประชุมผู้ถือหุ้น

8.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้น เช่น

- (1) การกำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้า ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาบรรจุเรื่องของผู้ถือหุ้นเสนอเป็นวาระการประชุม ซึ่งหากกรณีคณะกรรมการบริษัทปฏิเสธเรื่องของผู้ถือหุ้นเสนอบรรจุเป็นวาระ คณะกรรมการบริษัทต้องแจ้งเหตุผลให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบ
- (2) หลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า

8.1.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นมีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอต่อการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น

8.1.4 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการส่งหนังสือ

นัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัท อย่างน้อย 28 วันก่อนวันประชุม

8.1.5 คณะกรรมการบริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้า และเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทด้วย

8.1.6 หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารที่เกี่ยวข้อง จะจัดทำเป็นภาษาอังกฤษทั้งฉบับ และเผยแพร่พร้อมทั้งฉบับภาษาไทย

๘.๒ 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 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น 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 ผู้ถือหุ้นจะได้รับทราบจำนวน และสัดส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเองและของผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ วิธีการประชุม การลงคะแนนเสียงและการนับคะแนนเสียง

8.2.8 ในกรณีที่วาระใดมีหลายรายการ ประธานที่ประชุมจะจัดให้มีการลงมติแยกในแต่ละรายการ เช่น ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลในวาระการแต่งตั้งกรรมการ

8.2.9 คณะกรรมการบริษัทจะสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ และส่งเสริมให้มีบุคคลที่เป็นอิสระ เป็นผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุม และเปิดเผยผลการลงคะแนนที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียงในแต่ละวาระให้ที่ประชุมทราบ พร้อมทั้งบันทึกไว้ในรายงานการประชุม

๘.๓ หลักปฏิบัติ 8.3

คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุม และการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้อง และครบถ้วน

8.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงภายในวันทำการถัดไป ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบนเว็บไซต์ของบริษัท

8.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น

8.3.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นได้บันทึกข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

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



6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท

6.1.1.1 กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัท จัดตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลกิจการของบริษัทและบริษัทย่อยเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้น และให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังมีหน้าที่กำหนดทิศทาง นโยบายและกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทและบริษัทย่อยจะดำเนินงานไปในทิศทางที่เป็นประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น รวมถึงติดตามการดำเนินงานของฝ่ายจัดการเพื่อตรวจสอบถ่วงดุลและรับผิดชอบผลการดำเนินงานของบริษัทต่อผู้ถือหุ้น

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. คุณสมบัติของบุคคลที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบุคคลที่จะได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ จะต้องมีความสมบูรณ์ดังนี้

- 1) จะต้องเป็นผู้ที่มีความสมบูรณ์เหมาะสม และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) หรือตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด รวมทั้งไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีประชาชนทั่วไปเป็นผู้ถือหุ้นตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) กำหนด และหลักเกณฑ์อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- 2) เป็นผู้ที่มีความรู้ ความสามารถ มีความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีประสบการณ์เกี่ยวกับการประกอบธุรกิจของบริษัท

- 3) สามารถใช้ดุลยพินิจโดยตรงไปตรงมาและเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการและกลุ่มที่มีผลประโยชน์อื่นใด
 - 4) สามารถอุทิศเวลาให้กับบริษัทที่ตนเป็นกรรมการได้อย่างเพียงพอและเอาใจใส่ในการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบของตน
 - 5) กรรมการสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นได้ แต่ไม่ควรเกิน 5 บริษัท ในกรณีที่เป็นบริษัทจดทะเบียน แต่ทั้งนี้การเป็นกรรมการดังกล่าวต้องไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของบริษัท และต้องเป็นไปตามแนวทางที่สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) กำหนดไว้
 - 6) กรรมการอิสระจะต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ อีกทั้งมีขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศกำหนด
- ภายหลังการได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระที่มีลักษณะและคุณสมบัติครบถ้วนแล้ว กรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินการของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยในลำดับเดียวกัน นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้อำนาจควบคุมของบริษัท โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบองค์คณะ (Collective Decision) ได้

4. การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการ

- 4.1. การแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท และข้อกำหนดกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และกระบวนการคัดเลือกผู้ดำรงตำแหน่งกรรมการ ทั้งนี้ จะต้องมีความโปร่งใสและชัดเจน โดยมีรายละเอียดที่เพียงพอเพื่อประโยชน์ในการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น
- 4.2. ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งเป็นจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับอัตราส่วน 1 ใน 3 กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามาดำรงตำแหน่งอีกได้

กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองหลังจากจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับฉลากกัน ส่วนปีหลัง ๆ ต่อไปให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง

4.3. 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. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายวัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต เว้นแต่เรื่องที่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการดำเนินการ โดยมีจุดมุ่งหมายโดยชอบและเหมาะสม และไม่กระทำการอันเป็นการขัดหรือแย้งกับประโยชน์ของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ ตลอดจนมีหน้าที่ดูแลให้บริษัทและบริษัทในกลุ่มปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท

5.2. กำกับดูแลกิจการให้มีการปฏิบัติงานอย่างมีจริยธรรม เช่น จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทและบริษัทในกลุ่มตามหลักธรรมาภิบาล นโยบายจรรยาบรรณธุรกิจสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทและบริษัทย่อย นโยบายการต่อต้านการทุจริตและ

คอร์รับชั่น ฯลฯ และเปิดเผยให้รับทราบ กำหนดและติดตามให้มีการปฏิบัติตาม

5.3. พิจารณาให้ความเห็นชอบและกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย วัตถุประสงค์ในการดำเนินธุรกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ แผนงานทางธุรกิจ และแผนงบประมาณประจำปีของบริษัทและบริษัทย่อย

5.4. กำกับดูแลการบริหารงานและผลการปฏิบัติงานของบุคคลใด ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย วัตถุประสงค์ในการดำเนินธุรกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ แผนงานทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปีที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

5.5. กำหนดโครงสร้างองค์กร และอำนาจการบริหารองค์กร

5.6. ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทในกลุ่มอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน และงบประมาณของบริษัทและบริษัทย่อย

5.7. ดำเนินการให้บริษัทและบริษัทย่อยนำระบบงานบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพมาใช้ รวมทั้งจัดให้มีระบบควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิผล โดยอาจว่าจ้างผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในจากภายนอกเพื่อทำหน้าที่ดังกล่าวร่วมกับบุคลากรของบริษัท รวมทั้งจัดให้มีกระบวนการประเมินความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างสม่ำเสมอ

5.8. จัดให้มีการทำงานการเงิน ณ วันสิ้นสุดรอบปีบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปี เพื่อพิจารณาอนุมัติ

5.9. พิจารณาให้ความเห็นชอบการคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย และพิจารณาคำตอบแทนที่เหมาะสมตามที่คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปี เพื่อพิจารณาอนุมัติ

5.10. พิจารณา แต่งตั้ง หรือแก้ไขเปลี่ยนแปลง คณะกรรมการชุดย่อย และกำหนดอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยดังกล่าวเพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และพิจารณาคำตอบแทนรวมสำหรับกรรมการชุดย่อยตามงบประมาณ (ไม่เกินกว่าจำนวนรวมที่ได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้น)

5.11. พิจารณาแต่งตั้งกรรมการของบริษัทในกลุ่ม โดยสอดคล้องกับสัดส่วนการถือหุ้นในแต่ละบริษัทดังกล่าว

5.12. พิจารณาแต่งตั้งและกำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมทั้งประเมินผลการทำงานและพิจารณาคำตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

5.13. พิจารณาแต่งตั้งผู้บริหารของบริษัทและบริษัทในกลุ่ม ตามนิยามในประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยสอดคล้องกับสัดส่วนการถือหุ้นในแต่ละบริษัทดังกล่าว

5.14. พิจารณานุมัติแต่งตั้งเลขานุการบริษัท โดยพิจารณาจากคุณสมบัติและประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการปฏิบัติหน้าที่ในการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

5.15. กำกับและดูแลการบริหารจัดการและการดำเนินงานต่าง ๆ ของบริษัทและบริษัทในกลุ่ม ให้เป็นไปตามนโยบายต่าง ๆ ของบริษัท กฎหมายหลักทรัพย์ ตลอดจนประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องของ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ เช่น การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไป ซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญ เท่าที่ไม่ขัดหรือแย้งกับกฎหมายอื่น รวมทั้งจัดให้มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เพียงพอและเหมาะสม ทั้งนี้ ให้มีผลบังคับใช้หลังจากหุ้นของบริษัทได้เข้าเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

5.16. พิจารณานุมัติหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการเข้าทำธุรกรรมระหว่างบริษัท และบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง เพื่อกำหนดกรอบการดำเนินการให้ฝ่ายจัดการมีอำนาจดำเนินการทำธุรกรรมดังกล่าวได้ภายใต้กรอบและขอบเขตของกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง เพื่อประโยชน์ในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

5.17. จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นแต่ละกลุ่มอย่างเหมาะสม และกำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูล เพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้อง ครบถ้วน เหมาะสมและตรงต่อเวลา

5.18. พิจารณานุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล เมื่อเห็นว่าบริษัทมีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้น และรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวถัดไป

5.19. พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท และบริษัทย่อย โดยสอดคล้องกับสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทในบริษัทย่อยดังกล่าว

5.20. จัดหาที่ปรึกษา หรือบุคคลที่มีความเห็นอิสระ เพื่อให้ความเห็นหรือคำแนะนำ ตามความเหมาะสมและจำเป็น ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

5.21. ดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและปกป้องผลประโยชน์ใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

5.22. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท

5.23. จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยทุกรายไตรมาส

5.24. จัดทำรายงานประจำปีของบริษัทและรับผิดชอบต่อในการจัดทำและจัดให้มีการเปิดเผยการเงินรวมของบริษัท เพื่อแสดงถึงฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัท และบริษัทย่อยในรอบปีที่ผ่านมา และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ

5.25. ติดตามผลการดำเนินงาน ฐานะทางการเงิน รวมถึงติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นไปตามแผนงานทางธุรกิจและงบประมาณที่เกี่ยวข้อง

5.26. ประเมินผลการทำงานของกรรมการทั้งคณะ เพื่อพิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคในแต่ละปี เพื่อสามารถนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ได้

5.27. กำกับดูแลบริษัทย่อยเสมือนหน่วยงานหนึ่งของบริษัทและควบคุมดูแลบริษัทย่อยให้ปฏิบัติตามข้อบังคับของบริษัทย่อยอย่างเคร่งครัด

5.28. สอบทานกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

5.29. คณะกรรมการบริษัทสามารถมอบอำนาจ และ/หรือมอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานเฉพาะอย่างแทนได้ โดยการมอบอำนาจ หรือการมอบอำนาจช่วงดังกล่าวให้อยู่ภายในขอบเขตแห่งการมอบอำนาจตามหนังสือมอบอำนาจที่ให้ไว้ และ/หรือให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด หรือคำสั่งที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือบริษัทกำหนดไว้ ทั้งนี้

การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริษัทหรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัทสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามที่ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใด ๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อยของบริษัท ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติไว้ และเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติ และเงื่อนไขการค้าปกติ ซึ่งเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด

6. การประชุม

6.1. คณะกรรมการบริษัทจะต้องมีการประชุมอย่างน้อยทุกรายไตรมาส และอาจมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น ซึ่งจะมีการแจ้งกำหนดการประชุมและวาระการประชุมให้คณะกรรมการบริษัท ทราบล่วงหน้ารวมถึงจัดส่งเอกสารประกอบการประชุมให้แก่กรรมการไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม (เว้นแต่กรณีที่เป็นเหตุจำเป็นเร่งด่วน) เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ หรือร้องขอเอกสารประกอบการประชุมเพิ่มเติมได้ก่อนเข้าร่วมประชุม ในกรณีมีเหตุจำเป็นเร่งด่วนเพื่อรักษาสิทธิและผลประโยชน์ของบริษัท อาจมีการเรียกประชุมด้วยวิธีอื่นและมีการจัดส่งเอกสารประกอบการประชุมไปยังกรรมการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันได้

6.2. ประธานคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้เรียกประชุม คณะกรรมการบริษัท หรือในกรณีที่มีเหตุอันสมควรหรือเพื่อรักษาสิทธิประโยชน์ของบริษัท กรรมการตั้งแต่ 2 คน ขึ้นไป จะร่วมกันร้องขอให้ประธานคณะกรรมการบริษัทเรียกประชุม คณะกรรมการบริษัทได้ โดยต้องระบุเรื่องและเหตุผลที่จะเสนอให้ที่ประชุมพิจารณาไปด้วย ในกรณีดังกล่าว ให้ประธานคณะกรรมการบริษัทเรียกและกำหนดวันประชุมภายใน 14 วัน นับแต่วันที่ได้รับการร้องขอ

ในกรณีที่ไม่มีประธานคณะกรรมการบริษัทหรือประธานคณะกรรมการบริษัทไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ให้รองประธานคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท ในกรณีที่ไม่มีรองประธานคณะกรรมการบริษัท หรือรองประธานคณะกรรมการบริษัทไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้กรรมการตั้งแต่ 2 คนขึ้นไปอาจร่วมกันเรียกประชุมคณะกรรมการบริษัทได้

6.3. ในกรณีที่ผู้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการไม่ใช่กรรมการอิสระ คณะกรรมการจะแต่งตั้งกรรมการอิสระหนึ่งท่านเพื่อร่วมพิจารณากำหนดวาระประชุมคณะกรรมการเพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน

6.4. บริษัทจะดำเนินการให้เลขานุการบริษัททำการบันทึกรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท และจัดเก็บรวบรวมเอกสารที่รับรองแล้วเพื่อใช้ในการอ้างอิงและสามารถตรวจสอบได้ โดยในการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้งบริษัทจะจัดให้มีผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อให้ข้อมูลและรายละเอียดประกอบการตัดสินใจที่ถูกต้องและทันเวลา

7. องค์ประชุมและการลงคะแนนเสียง

7.1. การประชุมคณะกรรมการบริษัท จะต้องมีการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม

7.2. ประธานคณะกรรมการบริษัทเป็นประธานที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในกรณีที่ประธานคณะกรรมการบริษัทไม่สามารถเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ และมีรองประธานคณะกรรมการบริษัท ให้รองประธานคณะกรรมการบริษัทเป็นประธานที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท แต่ถ้าไม่มีรองประธานคณะกรรมการบริษัท หรือมีแต่ไม่สามารถเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ให้กรรมการซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

7.3. ในการลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ถือมติของเสียงข้างมาก โดยให้กรรมการหนึ่งคนมีหนึ่งเสียง โดยกรรมการที่มีส่วนได้เสียในวาระใดจะไม่เข้าร่วมประชุมและงดใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนในวาระนั้น ทั้งนี้ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

8. คณะกรรมการชด้อย

คณะกรรมการบริษัทอาจแต่งตั้งคณะกรรมการชด้อยคณะหนึ่งหรือหลายคณะเพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการชด้อยดังกล่าวจะมีหน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณาทบทวนเรื่องต่างๆ ที่มีความสำคัญเป็นการเฉพาะ โดยคณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้ให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้งสมาชิกคณะกรรมการชด้อย การออกกฎบัตรคณะกรรมการชด้อย เพื่อกำหนดระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้ององค์ประกอบของคณะกรรมการชด้อย หรือการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ตลอดจนเรื่องอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับคณะกรรมการชด้อยดังกล่าว ตามที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเห็นสมควร โดยในแต่ละปีคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการชด้อยแต่ละคณะ

9. การประเมินผลคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทจะมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการทั้งคณะอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อปรับปรุงและแก้ไขการดำเนินงาน และบริษัทจะเปิดเผยหลักเกณฑ์ ขั้นตอน และผลการประเมินในภาพรวมในรายงานประจำปี

6.1.1.2 กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนของบริษัทจัดตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์และรูปแบบในการสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการชด้อย และผู้บริหารระดับสูง (“ผู้บริหารระดับสูง”) หมายถึงผู้บริหารตามนิยามของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) รวมทั้งพิจารณารูปแบบ และหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการ กรรมการชด้อย และผู้บริหารระดับสูงเพื่อเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป (แล้วแต่กรณี)

2. องค์ประกอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

2.1. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนต้องประกอบด้วยกรรมการบริษัทจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเป็นกรรมการอิสระ และให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนส่วนใหญ่เป็นกรรมการอิสระ

2.2. ให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนหรือคณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนคนหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

2.3. ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนอาจแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม การจัดเตรียมวาระการประชุม การนำเสนอเอกสารประกอบการประชุม และบันทึกรายงานการประชุม

3. คุณสมบัติของบุคคลที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

3.1. กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนที่เป็นกรรมการอิสระต้องมีความเป็นอิสระตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท และยึดถือปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท

3.2. เป็นบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ มีความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนให้บรรลุตามวัตถุประสงค์

3.3. สามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้การดำเนินงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนนั้นสำเร็จตามวัตถุประสงค์

4. การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

4.1. กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับตั้งแต่วันแต่งตั้ง หรือตามการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนที่พ้นตำแหน่งตามวาระอาจจะได้รับการแต่งตั้งกลับเข้าทำหน้าที่กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนอีกครั้งก็ได้

4.2. นอกเหนือจากการพ้นตำแหน่งตามวาระข้างต้น กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนอาจพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- (1) ตาย
- (2) ลาออก
- (3) ประชุมผู้ถือหุ้นและ / หรือที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ลงมติให้ออก
- (4) ศาลมีคำสั่งให้ออกจากการเป็นกรรมการบริษัท



4.3. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการสรรหาและพิจารณา
คำตอบแทนว่างลงจะมีจำนวนน้อยกว่า 3 คน เพราะสาเหตุอื่น
นอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้ง
บุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการสรรหาและพิจารณา
คำตอบแทนเพื่อให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณา
คำตอบแทนมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนด
ไว้ในกฎบัตรนี้ เว้นแต่วาระของกรรมการสรรหาและพิจารณา
คำตอบแทนนั้น เหลือน้อยกว่า 2 เดือน คณะกรรมการบริษัท
จะไม่แต่งตั้งกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนก็ได้
โดยบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งเข้าเป็นกรรมการสรรหาและ
พิจารณาคำตอบแทนทดแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระ
ที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
ซึ่งตนเข้ามาแทนเท่านั้น

5. อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

5.1. การสรรหาและคัดเลือกคณะกรรมการบริษัท
คณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูง

- (1) พิจารณานำเสนอโครงสร้างองค์กรประกอบ
และคุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัท
และบริษัทย่อย และคณะกรรมการ
ชุดย่อยต่างๆ
- (2) พิจารณาสรรหาบุคคลที่เหมาะสมที่จะ
มาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทและ
บริษัทย่อยเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
ในกรณีที่มิมีตำแหน่งว่างลงเนื่องจากครบ
วาระ และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
ในกรณีที่มิมีตำแหน่งว่างลงเนื่องจากกรณี
อื่นๆ
- (3) พิจารณากำหนดคุณสมบัติและหลักเกณฑ์
ในการสรรหาผู้ที่ดำรงตำแหน่งผู้บริหาร
ระดับสูง โดยคำนึงถึงความหลากหลาย
ทางด้านความรู้ ความเชี่ยวชาญ ทักษะ
และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อ
การดำเนินธุรกิจของบริษัท และการ
อุทิศเวลา
- (4) พิจารณาสรรหาบุคคลเพื่อรับการคัดเลือก
เป็นคณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหาร
ระดับสูง เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะ
กรรมการบริษัท

(5) พิจารณาทบทวนแผนการสืบทอด
ตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง พร้อมทั้ง
รายชื่อผู้ที่เหมาะสมที่จะได้รับการพิจารณา
สืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงอย่าง
สม่ำเสมอ และเสนอให้คณะกรรมการ
บริษัทพิจารณาแต่งตั้งเมื่อมีตำแหน่ง
ว่างลง

(6) พิจารณากำหนดเกณฑ์ในการประเมินผล
การทำงาน และประเมินผลการทำงาน
ของผู้บริหารระดับสูง เพื่อพิจารณา
ทบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคใน
แต่ละปี เพื่อนำผลการประเมินไปใช้ในการ
พัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงาน
ในด้านต่างๆและนำเสนอให้คณะกรรมการ
บริษัทพิจารณาต่อไป

5.2. การกำหนดคำตอบแทนคณะกรรมการบริษัท
คณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูง

- (1) พิจารณาจัดทำหลักเกณฑ์และนโยบาย
ในการกำหนดคำตอบแทน และกำหนด
คำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท
และบริษัทย่อย คณะกรรมการชุดย่อย
และผู้บริหารระดับสูง ทั้งที่เป็นตัวเงิน
และไม่ใช้ตัวเงิน ทั้งคำตอบแทนในอัตรา
คงที่ (เช่น คำตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม)
และ/หรือ คำตอบแทนตามผลดำเนินงาน
ของบริษัท (เช่น โบนัส บำเหน็จ
ถ้ามี) รวมถึงผลประโยชน์ตอบแทนอื่นๆ
ให้มีความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก
ภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลงาน
และเปรียบเทียบกับบริษัทในธุรกิจที่
คล้ายคลึงกัน ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ
จากบุคคลดังกล่าว และควรสอดคล้องกับ
กลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัท
โดยเชื่อมโยงกับมูลค่าที่บริษัทสร้างให้กับ
ผู้ถือหุ้น แต่ไม่อยู่ในระดับที่สูงเกินไป
จนทำให้เกิดการมุ่งเน้นแต่ผลประโยชน์
ระยะสั้น และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะ
กรรมการบริษัทและ / หรือที่ประชุม
ผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ (แล้วแต่
กรณี)

(2) รับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท และมีหน้าที่ให้คำชี้แจง ตอบคำถามเกี่ยวกับคำตอบแทนของ กรรมการบริษัทในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

(3) เปิดเผยนโยบายและหลักเกณฑ์การ กำหนดคำตอบแทนกรรมการที่สะท้อนถึงภาระหน้าที่และความ รับผิดชอบของแต่ละคน รวมทั้งรูปแบบและจำนวนของค่า ตอบแทนด้วย ทั้งนี้ จำนวนเงินค่าตอบแทนที่เปิดเผย ให้รวม ถึงค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละท่านได้รับจากการเป็นกรรมการ ของบริษัทด้วย (ถ้ามี)

5.3. พิจารณา ทบทวน และปรับปรุงกฎบัตรของ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ

5.4. จัดหาที่ปรึกษา หรือบุคคลที่มีความเห็นอิสระ เพื่อให้ความเห็น หรือคำแนะนำตามความเหมาะสมและจำเป็น ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

5.5. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการสรรหาและ พิจารณาคำตอบแทน

6. การประชุม

6.1. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ต้องประชุมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และประธานคณะกรรมการ สรรหาและพิจารณาคำตอบแทนอาจเรียกประชุมเพิ่มเติมตาม ความจำเป็น หรือเมื่อมีการร้องขอจากกรรมการสรรหาและ พิจารณาคำตอบแทน หรือประธานคณะกรรมการบริษัท

6.2. ในการเรียกประชุมคณะกรรมการสรรหาและ พิจารณาคำตอบแทน ให้ประธานคณะกรรมการสรรหาและ พิจารณาคำตอบแทนหรือเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและ พิจารณาคำตอบแทนในฐานะที่เป็นผู้ซึ่งได้รับมอบหมายส่ง หนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ไม่น้อยกว่า 7 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วน เพื่อรักษาสีทธิประโยชน์ของบริษัท จะแจ้งการจัดประชุม โดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นได้

6.3. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน มีอำนาจเชิญผู้ที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ที่เห็นสมควรเข้าร่วมประชุม เพื่อขอให้ชี้แจงในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้ หรือเชิญบุคคลภายนอก ที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญเป็นที่ปรึกษา และเข้าร่วมประชุมได้ ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

7. องค์ประชุมและการลงคะแนนเสียง

7.1. ในการประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทนต้องมีกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน มาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการสรรหาและ พิจารณาคำตอบแทนทั้งหมด จึงจะครบเป็นองค์ประชุมในกรณี ที่ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนไม่ อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ให้กรรมการที่มา ประชุมคัดเลือกกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนคน หนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

7.2. กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนคน หนึ่งมีเสียงหนึ่งเสียงในการลงคะแนน และการวินิจฉัยชี้ขาด ของที่ประชุมให้ถือคะแนนเสียงข้างมาก ในกรณีที่กรรมการ สรรหาและพิจารณาคำตอบแทนคนใดมีส่วนได้เสียในเรื่องใด จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่า กัน ให้ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

7.3. เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทนไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

8. การประเมินผลคณะกรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทน

ในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและ พิจารณาคำตอบแทน อาจใช้วิธีประเมินผลการทำงานของ ตนเอง (Self-Assessment) โดยประเมินผลทั้งในภาพรวมเป็น รายคณะ และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัท เป็นประจำทุกปี

6.1.1.4 กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง ซึ่งถือเป็นกลไกสำคัญของระบบการกำกับดูแล กิจการที่ดีเพื่อกำกับดูแลให้มีการดำเนินงานด้านการบริหาร ความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร เพื่อลดผลกระทบจากปัจจัยความเสี่ยง ต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นในการดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัท ย่อย ทั้งภายนอกและภายในองค์กร

2. องค์ประกอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

2.1. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องประกอบด้วย กรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อย 3 ท่าน ซึ่งได้รับการแต่งตั้ง

จากคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยกรรมการบริษัท และ/หรือผู้บริหารของบริษัทจำนวนหนึ่ง และอาจประกอบด้วยบุคคลอื่นใดคนหนึ่งหรือหลายคน

2.2. ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง หรือ คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการบริหารความเสี่ยงท่านหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

2.3. ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอาจแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม การจัดเตรียมวาระการประชุม การนำส่งเอกสารประกอบการประชุม และบันทึกรายงานการประชุม

3. คุณสมบัติของบุคคลที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง

บุคคลที่จะได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงจะต้องมีคุณสมบัติ ดังนี้

3.1. เป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ มีความซื่อสัตย์สุจริต มีประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท มีความเข้าใจในธุรกิจของกลุ่มบริษัทและความเสี่ยงที่สำคัญของกิจการ หรือมีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านที่เป็นปัจจัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์

3.2. สามารถใช้เวลาอย่างเพียงพอในการปฏิบัติงานในฐานะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์

4. การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริหารความเสี่ยง

4.1. กรรมการบริหารความเสี่ยงมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับตั้งแต่วันแต่งตั้ง หรือตามการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท (ในกรณีเป็นกรรมการบริษัท) กรรมการบริหารความเสี่ยงที่พ้นตำแหน่งตามวาระอาจจะได้รับการแต่งตั้งกลับเข้าทำหน้าที่กรรมการบริหารความเสี่ยงอีกครั้งก็ได้

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 โดยบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งเข้าเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงทดแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งตนเข้ามาแทนที่นั้น

5. อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

5.1. กำหนดนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงโดยรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งจะครอบคลุมถึงความเสี่ยงประเภทต่าง ๆ ที่สำคัญ และครอบคลุมถึงความเสี่ยงหลัก โดยในการพิจารณาต้องพิจารณาถึงความสมดุลระหว่างความเสี่ยงและผลตอบแทนจากการดำเนินงาน ความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของกิจการ สำหรับเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของทุกคนในองค์กรให้เป็นทิศทางเดียวกัน เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณา โดยดูแลให้บริษัทและบริษัทย่อยมีการระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายในและภายนอกองค์กรที่อาจส่งผลให้บริษัทและบริษัทย่อยไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ พร้อมทั้งกำหนดให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องมีมาตรการป้องกัน แก้ไข และจำกัดความเสี่ยงที่เหมาะสม

5.2. กำกับดูแลการปฏิบัติตามนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบบริหารความเสี่ยงที่มีความเหมาะสมและประสิทธิภาพทั่วทั้งองค์กรและมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง

5.3. สอบทานรายงานการบริหารความเสี่ยงเพื่อติดตามการประเมินความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญ ผลกระทบและโอกาสที่อาจเกิดขึ้นของความเสี่ยงนั้น เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงและมีวิธีจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม และดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทและบริษัทย่อยมีการจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอและเหมาะสม

5.4. ประชุมและสื่อสารแลกเปลี่ยนข้อมูลกับคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อร่วมกันพิจารณาเรื่องความเสี่ยง

ที่ส่งผลกระทบต่อบริษัท และบริษัทย่อย ที่ได้รับทราบมา ระหว่างปี และแนวทางการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนเรื่องอื่น ๆ ที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงตามที่เห็นสมควร อย่างน้อย ปีละ 2 ครั้ง

5.5. สื่อสารแลกเปลี่ยนข้อมูลกับคณะทำงานด้านการบริหารความเสี่ยง และฝ่ายตรวจสอบภายใน และ/หรือ ผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบุคคลภายนอกที่บริษัทได้ว่าจ้าง อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัท และบริษัทย่อยมีระบบ การควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยง รวมทั้ง การนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสม และมีการปฏิบัติตามทั่วทั้งองค์กร

5.6. รายงานคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความเสี่ยง และการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญอย่างสม่ำเสมอ

5.7. จัดหาที่ปรึกษา หรือบุคคลที่มีความเห็นอิสระ เพื่อให้ความเห็น หรือคำแนะนำตามความเหมาะสมและจำเป็น ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

5.8. ปฏิบัติการอื่นใดเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง ที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจาก คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

5.9. วิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงและทบทวนนโยบาย และกรอบการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

5.10. พิจารณา ทบทวน และปรับปรุงกฎบัตรของ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อย ปีละ 1 ครั้ง และ นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ

6. การประชุม

6.1. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องเข้าประชุม ร่วมกันตามความเหมาะสม โดยประธานคณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยงเป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยงตามความจำเป็น หรือเมื่อมีการร้องขอจากกรรมการบริหาร ความเสี่ยง หรือประธานคณะกรรมการบริษัท

6.2. ในการเรียกประชุมคณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง ให้ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงหรือ เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงในฐานะที่เป็น ผู้ซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการบริหาร ความเสี่ยงไม่น้อยกว่า 7 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณี จำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสิทธิประโยชน์ของบริษัทจะแจ้งการ จัดประชุมโดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นได้

6.3. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีอำนาจเชิญ ผู้ที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ที่เห็นสมควรเข้าร่วมประชุม เพื่อขอให้ชี้แจง ในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้ หรือเชิญบุคคลภายนอกที่มีความรู้ความ เชี่ยวชาญเป็นที่ปรึกษา และเข้าร่วมประชุมได้ด้วยค่าใช้จ่าย ของบริษัท

7. องค์กรประชุมและการลงคะแนนเสียง

7.1. ในการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ต้องมีกรรมการบริหารความเสี่ยงมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง ของจำนวนกรรมการบริหารความเสี่ยงทั้งหมด จึงจะครบเป็น องค์กรประชุม ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการ บริหารความเสี่ยงที่มาประชุมเลือกกรรมการบริหารความเสี่ยง คนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

7.2. กรรมการบริหารความเสี่ยงคนหนึ่งมีเสียงหนึ่ง ในการลงคะแนน และการวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือ คະแนนเสียงข้างมาก ในกรณีที่กรรมการบริหารความเสี่ยงใด มีส่วนได้เสียในเรื่องใด จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนใน เรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานคณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยงออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

7.3. เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

8. การประเมินผลคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ บริหารความเสี่ยง อาจใช้วิธีประเมินผลการทำงานของตนเอง (Self-Assessment) โดยประเมินผลทั้งในภาพรวมเป็นรายคณะ และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทเป็น ประจำทุกปี

6.1.1.5 กฎบัตรคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความ ยั่งยืน

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งคณะกรรมการกำกับดูแล กิจการและความยั่งยืน เพื่อทำหน้าที่ในการพิจารณากรอบ นโยบายและแนวทางการพัฒนาด้านการกำกับดูแลกิจการ การพัฒนาอย่างยั่งยืน สิทธิมนุษยชน และความรับผิดชอบต่อ ชุมชนเพื่อให้เกิดการดำเนินงานของบริษัท มีความโปร่งใส ยั่งยืนและเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย อันจะเป็นการ



สนับสนุนนโยบายการเจริญเติบโตขององค์กรอย่างยั่งยืน สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีซึ่งยอมรับกันโดยทั่วไป รวมทั้งไม่เป็นที่ขัดแย้งต่อข้อกำหนดต่าง ๆ ที่บริษัทยึดถือปฏิบัติ

2. องค์ประกอบของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

2.1. คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน ต้องประกอบด้วยกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน จำนวนไม่น้อยกว่า 3 ท่าน ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน ประกอบด้วยกรรมการบริษัท และ/หรือผู้บริหารของบริษัท จำนวนหนึ่ง และอาจประกอบด้วยบุคคลอื่นใดคนหนึ่งหรือหลายคน

2.2. ให้คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน หรือคณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนท่านหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

2.3. ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนอาจแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน เพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน เกี่ยวกับการ

นัดหมายการประชุม การจัดเตรียมวาระการประชุม การนำส่งเอกสารประกอบการประชุม และบันทึกรายงานการประชุม

3. คุณสมบัติของบุคคลที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

บุคคลที่จะได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนจะต้องมีคุณสมบัติ ดังนี้

3.1. เป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ มีความซื่อสัตย์สุจริต และมีประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ และ

3.2. สามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้การดำเนินงานของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนสำเร็จตามวัตถุประสงค์

4. การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

4.1. กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 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 เพราะสาเหตุอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนเพื่อให้กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ในกฎบัตรนี้ เว้นแต่วาระของกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนนั้นเหลือน้อยกว่า 2 เดือน คณะกรรมการบริษัทจะไม่แต่งตั้งกรรมการ

กำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนก็ได้ โดยบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งเข้าเป็นกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนทดแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนซึ่งตนเข้ามาแทนที่นั้น

5. อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

5.1. กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดตลอดจนกำหนดจรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน นโยบายสิทธิมนุษยชนและนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

5.2. ให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการบริษัทในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน นโยบายสิทธิมนุษยชนและนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม

5.3. ศึกษาและกำหนดหลักการและแนวปฏิบัติที่สำคัญของนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน นโยบายสิทธิมนุษยชนและนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม ให้เหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย และ/หรือตามแนวปฏิบัติของสากล

5.4. พิจารณาทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน นโยบายสิทธิมนุษยชนและนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมให้มีความเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัท และบริษัทย่อย และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติหากมีการเปลี่ยนแปลง

5.5. พิจารณาทบทวนหลักการและแนวปฏิบัติที่สำคัญของนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน นโยบายสิทธิมนุษยชนและนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม และกำกับดูแลให้มีผลในทางปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม

5.6. ประมวลผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการประจำปี และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบในปีถัดไป พร้อมทั้งนำเสนอความเห็นและข้อเสนอแนะที่จำเป็น

5.7. กำกับให้ฝ่ายจัดการเผยแพร่หรือสื่อสารนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน นโยบายสิทธิมนุษยชนและนโยบายความรับผิดชอบต่อ

ต่อสังคม รวมถึงหลักการและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง หรือ ผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติและเพื่อให้เป็นที่ทราบโดยทั่วกัน

5.8. จัดหาที่ปรึกษา หรือบุคคลที่มีความเห็นอิสระ เพื่อให้ความเห็น หรือคำแนะนำตามความเหมาะสมและจำเป็น ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

5.9. พิจารณา ทบทวน และปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนอย่างน้อย ปีละ 1 ครั้ง และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ

5.10. ให้คำปรึกษาแก่คณะทำงานเพื่อเตรียมความพร้อมในการเข้ารับการจัดอันดับการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

5.11. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน



6. การประชุม

6.1. คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน ต้องเข้าประชุมร่วมกันอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนอาจเรียกประชุมเพิ่มเติมตามความจำเป็น หรือเมื่อมีการร้องขอจากกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน หรือประธานคณะกรรมการบริษัท

6.2. ในการเรียกประชุมคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน ให้ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนหรือเลขานุการคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนในฐานะที่เป็นผู้ซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนไม่น้อยกว่า 7 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสิทธิประโยชน์ของบริษัทจะแจ้งการจัดประชุมโดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นได้

6.3. คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน มีอำนาจเชิญผู้ที่เกี่ยวข้อง 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 คณะกรรมการบริษัทจึงเห็นชอบให้จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการ



บริหารขึ้น เพื่อให้คณะกรรมการบริหารมีความเข้าใจบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของตนเองและใช้กฎบัตรนี้เป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่

2. องค์ประกอบของคณะกรรมการบริหาร

2.1. คณะกรรมการบริหารต้องประกอบด้วยกรรมการบริหารอย่างน้อย 3 คน ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการบริหารประกอบด้วยกรรมการ และ/หรือผู้บริหารของบริษัทจำนวนหนึ่ง และอาจประกอบด้วยบุคคลอื่นใดคนหนึ่งหรือหลายคน

2.2. ให้คณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการบริหารท่านหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการบริหาร

2.3. ประธานคณะกรรมการบริหารอาจแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการบริหาร เพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม การจัดเตรียมวาระการประชุม การนำส่งเอกสารประกอบการประชุม และบันทึกการรายงานการประชุม

3. คุณสมบัติของบุคคลที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหาร

บุคคลที่จะได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารจะต้องมีคุณสมบัติ ดังนี้

3.1. เป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ มีความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

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 เพื่อให้คณะกรรมการบริหารมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ในกฎบัตรนี้ เว้นแต่วาระของกรรมการบริหารนั้น เหลือน้อยกว่า 2 เดือน คณะกรรมการบริษัทจะไม่แต่งตั้งกรรมการบริหารก็ได้ โดยบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งเข้าเป็นกรรมการบริหารทดแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริหารซึ่งตนเข้ามาแทนเท่านั้น

5. อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

5.1. ดำเนินกิจการและบริหารกิจการของบริษัทและบริษัทในกลุ่ม ตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบข้อกำหนด คำสั่ง และมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น

5.2. พิจารณาและจัดทำนโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ทางธุรกิจ เป้าหมายและแผนการดำเนินงาน เป้าหมายทางการเงิน และงบประมาณ การบริหารทรัพยากรบุคคล การลงทุน การขยายงาน การประชาสัมพันธ์ของบริษัทและบริษัทย่อย และควบคุมกำกับดูแลให้การดำเนินงานของคณะทำงานที่แต่งตั้งบรรลุปเป้าหมายโดยพิจารณาถึงปัจจัยทางธุรกิจอย่างเหมาะสม ทั้งนี้ เท่าที่ไม่ขัดต่อกรอบนโยบายหรือแนวทางที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ (ถ้ามี) และนำเสนอและขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ในกรณีคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดแนวทางการดำเนินการไว้แล้ว หากข้อเท็จจริงที่เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงไป คณะกรรมการบริหารจะพิจารณาทบทวนการใช้งบประมาณที่ได้รับอนุมัติให้เหมาะสมกับสถานการณ์นั้น ๆ เท่าที่ไม่ขัดกับอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority)

5.3. กำกับดูแล ตรวจสอบ และติดตามการดำเนินธุรกิจของบริษัท และบริษัทในกลุ่มให้เป็นไปตามนโยบาย กลยุทธ์ทางธุรกิจ เป้าหมายและแผนการดำเนินงาน เป้าหมายทางการเงิน และงบประมาณของบริษัท และบริษัทย่อยที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

และประสิทธิภาพเพื่อต่อสภาพธุรกิจ พร้อมให้คำปรึกษา แนะนำ การบริหารจัดการแก่ผู้บริหารระดับสูง

5.4. ศึกษาความเป็นไปได้ในการลงทุนโครงการใหม่ และมีอำนาจในการพิจารณาและอนุมัติให้บริษัท และบริษัท ย่อยลงทุนหรือร่วมลงทุนกับบุคคล นิติบุคคล หรือองค์กรทาง ธุรกิจอื่นใด ในรูปแบบที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควรเพื่อ ดำเนินกิจการตามวัตถุประสงค์ของบริษัท และบริษัทย่อย ตลอดจนถึงการพิจารณาและอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน ดังกล่าว การเข้าทำนิติกรรมสัญญา และ/หรือการดำเนินการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าวจนเสร็จการตามวงเงินที่ได้ กำหนดไว้ เท่าที่ไม่ขัดกับ อำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority) และ/หรือ กฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียง หลักเกณฑ์ของสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาด หลักทรัพย์”) เรื่องการได้มาจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินและการ ทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตลอดพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) และพระราชบัญญัติ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่แก้ไข เพิ่มเติม) (“กฎหมายที่ใช้กับบริษัทจดทะเบียน”) และ/หรือ ตามข้อบังคับของบริษัท และบริษัทย่อย

5.5. ติดตามผลการดำเนินงานและความก้าวหน้า ของโครงการลงทุนของแต่ละธุรกิจ และรายงานผลรวมทั้ง ปัญหาหรืออุปสรรคที่เกิดขึ้นและแนวทางในการปรับปรุงแก้ไข ให้คณะกรรมการบริษัททราบ

5.6. พิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัทและ บริษัทย่อย และให้คำแนะนำเกี่ยวกับการจ่ายเงินปันผล เพื่อ เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

5.7. พิจารณาและให้ข้อเสนอแนะหรือความเห็นต่อ คณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับโครงการ ข้อเสนอ หรือการเข้า ทำธุรกรรมใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท และ บริษัทในกลุ่ม รวมถึงพิจารณาทางเลือกในการระดมทุน เมื่อมี ความจำเป็น และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทดำเนินการตาม ที่กฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องหรือข้อบังคับของบริษัท กำหนดให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้น และ/หรือคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ พิจารณาอนุมัติ

5.8. พิจารณาและอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมทางการเงินกับสถาบันการเงินในการเปิดบัญชี กู้ยืม ขอสินเชื่อ จำนำ จำนอง ค้ำประกันและการอื่น รวมถึงการซื้อขายและจดทะเบียน กรรมสิทธิ์ที่ดินใด ๆ ตามวัตถุประสงค์เพื่อประโยชน์ในการ

ดำเนินกิจการของบริษัท และบริษัทในกลุ่ม ตลอดจนถึงการ เข้าทำนิติกรรมสัญญา ยื่นคำขอ คำเสนอ ติดต่อกับส่วนราชการ เพื่อให้ได้มาซึ่งสิทธิต่าง ๆ ของบริษัทและบริษัท ในกลุ่ม และ/หรือ การดำเนินการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับเรื่อง ดังกล่าวจนเสร็จการตามวงเงินที่ได้กำหนดไว้ในอำนาจ ดำเนินการ (Delegation of Authority) ที่ผ่านการอนุมัติจาก คณะกรรมการบริษัทแล้ว และ/หรือที่กฎหมายและกฎเกณฑ์ที่ เกี่ยวข้อง หรือข้อบังคับของบริษัท อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการ บริษัทยังมีอำนาจพิจารณาและอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมทาง การเงินกับสถาบันการเงินในการเปิดบัญชี หากมีความจำเป็น

5.9. อนุมัติการจัดตั้งบริษัทย่อย การเพิ่มทุน หรือ ลดทุน หรือการหาแหล่งเงินทุนอื่นในบริษัทย่อย ปรับโครงสร้าง ผู้ถือหุ้นภายในกลุ่มบริษัทย่อย รวมทั้งการเข้าทำธุรกรรมและ การดำเนินการต่าง ๆ ของบริษัทย่อย โดยไม่ขัดต่อแนวทางที่ คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้ ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามกฎหมาย และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียง กฎหมาย ที่ใช้กับบริษัทจดทะเบียน และ/หรือตามข้อบังคับของบริษัท และบริษัทย่อย

5.10. พิจารณาและอนุมัติระเบียบ ข้อบังคับ แนว โนโยบายการบริหารงาน และการดำเนินธุรกิจของบริษัท และ บริษัทในกลุ่ม หรือการดำเนินการใด ๆ อันมีผลผูกพันบริษัท และบริษัทในกลุ่ม ตามวงเงินที่กำหนดไว้ในอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority) ที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการ บริษัทแล้ว

5.11. แต่งตั้ง และ/หรือมอบหมายให้บุคคลใดบุคคล หนึ่งหรือหลายคน กระทำการอย่างใด ๆ ที่อยู่ภายในขอบอำนาจ ของคณะกรรมการบริหาร ตามที่คณะกรรมการบริหารเห็น สมควร และภายในระยะเวลาตามที่คณะกรรมการบริหารเห็น สมควร โดยที่คณะกรรมการบริหารอาจยกเลิก เพิกถอน หรือ แก้ไขเปลี่ยนแปลงบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรืออำนาจ ดังกล่าวได้ตามที่เห็นสมควร

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริหารนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบ อำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้ผู้รับมอบอำนาจจาก คณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่ อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามประกาศคณะกรรมการกำกับ ตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องกำหนด) มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อย และ/หรือบริษัท ที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการบริหารไม่มีอำนาจอนุมัติการ

ดำเนินการในเรื่องดังกล่าว โดยเรื่องดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่ออนุมัติต่อไป ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการค้าปกติซึ่งเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด

5.12. ดำเนินการให้ผู้บริหารฝ่ายจัดการหรือพนักงานเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือจัดทำและให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่จะมีการหารือกันในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

5.13. มีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบใด ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายหรือตามนโยบายที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทเป็นคราว ๆ ไป

5.14. จัดหาที่ปรึกษา หรือบุคคลที่มีความเห็นอิสระ เพื่อให้ความเห็นหรือคำแนะนำตามความจำเป็นและเหมาะสม และด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

5.15. รายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบถึงกิจการที่คณะกรรมการบริษัทดำเนินการภายใต้ขอบเขต อำนาจและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงเรื่องอื่นใดที่จำเป็นและสมควรที่จะต้องเสนอให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ

5.16. พิจารณาและอนุมัติการดำเนินงานที่เป็นธุรกรรมปกติธุรกิจของบริษัท ตามงบลงทุนหรืองบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยวงเงินสำหรับแต่ละรายการเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority) ที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว แต่ไม่เกินงบประมาณประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงการเข้าทำสัญญาต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าว

5.17. พิจารณาและกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนของพนักงานของบริษัท และบริษัทย่อย และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

5.18. พิจารณา ทบทวน และปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ

5.19. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

6. การประชุม

6.1 คณะกรรมการบริหารต้องประชุมตามความเหมาะสม โดยประธานคณะกรรมการบริหารเป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการบริหารตามความจำเป็น หรือเมื่อมีการร้องขอจากกรรมการบริหาร หรือประธานคณะกรรมการบริษัท

6.2 ในการเรียกประชุมคณะกรรมการบริหาร ให้ประธานคณะกรรมการบริหารหรือเลขานุการคณะกรรมการบริหารในฐานะที่เป็นผู้ซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการบริหารล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสิทธิประโยชน์ของบริษัท จะแจ้งการจัดประชุมโดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นได้

6.3 คณะกรรมการบริหารอาจเชิญบุคคลอื่น ซึ่งมีความรับผิดชอบเฉพาะ หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ที่มีความรู้ ความชำนาญเกี่ยวกับเรื่องที่พิจารณาเข้าร่วมประชุมได้ตามความเหมาะสม รวมถึงอาจพิจารณาให้มีการประชุมแยกต่างหากร่วมกับบุคคลอื่นเช่นว่านั้น หากเห็นว่ามีประเด็นหรือข้อพิจารณาที่ควรหารือกันเป็นการเฉพาะ

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 คณะกรรมการชด้อย และผู้บริหารระดับสูง

1. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน จะพิจารณานำเสนอโครงสร้าง องค์ประกอบ และ คุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัทและบริษัทในกลุ่ม และคณะกรรมการชด้อยต่างๆ ของบริษัท

2. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทนจะพิจารณาสรรหาบุคคลที่เหมาะสม ที่จะมาดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทและ บริษัทในกลุ่ม เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)

3. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทนจะพิจารณากำหนดคุณสมบัติและหลักเกณฑ์ ในการสรรหาผู้ที่ดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงของบริษัท และบริษัทในกลุ่ม โดยคำนึงถึงความหลากหลายทางด้าน ความรู้ ความเชี่ยวชาญ ทักษะ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ ต่อการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท และการอุทิศเวลา

4. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะ พิจารณาสรรหาบุคคลเพื่อรับการคัดเลือกเป็นคณะกรรมการ ชด้อยของบริษัท และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทและบริษัท ในกลุ่ม เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

5. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน จะพิจารณาทบทวนแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง ของบริษัทและบริษัทในกลุ่ม พร้อมทั้งรายชื่อผู้ที่เหมาะสมที่ จะได้รับการพิจารณาสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงอย่าง สม่าเสมอ และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้ง เมื่อมีตำแหน่งว่างลง



6. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะพิจารณากำหนดเกณฑ์ในการประเมินผลการทำงาน และประเมินผลการทำงานของผู้บริหารระดับสูงของบริษัทและบริษัทในกลุ่ม เพื่อพิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคในแต่ละปี เพื่อนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาต่อไป

6.1.1.8 การกำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชด้อย และผู้บริหารระดับสูง

1. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะพิจารณาจัดทำหลักเกณฑ์และนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทน และกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทและบริษัทในกลุ่ม คณะกรรมการชด้อย และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทและบริษัทในกลุ่ม ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช่ว่าเงิน ทั้งค่าตอบแทนในอัตราค่าจ้าง (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) และ/หรือค่าตอบแทนตามผลดำเนินงานของบริษัท (เช่น โบนัส บำเหน็จ ถำม) รวมถึงผลประโยชน์ตอบแทนอื่นๆ ให้มีความเหมาะสม โดยพิจารณาจากภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลงาน และเปรียบเทียบกับบริษัทในธุรกิจที่คล้ายคลึงกัน ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากบุคคลดังกล่าว และควรสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัท โดยเชื่อมโยงกับมูลค่าที่บริษัทสร้างให้กับผู้ถือหุ้น แต่ไม่อยู่ในระดับที่สูงเกินไปจนทำให้เกิดการมุ่งเน้นแต่ผลประโยชน์ระยะสั้น และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ (แล้วแต่กรณี)

2. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท และมีหน้าที่ให้คำชี้แจงตอบคำถามเกี่ยวกับค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

3. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะเปิดเผยนโยบายและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการที่สะท้อนถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละคน รวมทั้งรูปแบบและจำนวนของค่าตอบแทนด้วย ทั้งนี้ จำนวนเงินค่าตอบแทนที่เปิดเผยให้รวมถึงค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละท่านได้รับจากการเป็นกรรมการของบริษัทในกลุ่มด้วย (ถ้ามี)

6.1.1.9 การประเมินผลการปฏิบัติงานที่ของคณะกรรมการ คณะกรรมการชด้อย และกรรมการรายบุคคล

คณะกรรมการบริษัทจะมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการทั้งคณะอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อปรับปรุงและแก้ไขการดำเนินงาน และบริษัทฯ จะเปิดเผยหลักเกณฑ์ ขั้นตอนและผลการประเมินในภาพรวมในรายงานประจำปี

ในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชด้อย อาจใช้วิธีประเมินผลการทำงานของตนเอง (Self- Assessment) โดยประเมินผลทั้งในภาพรวมเป็นรายคณะ และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี

6.1.1.10 การกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

1. นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม บริษัท มีนโยบายที่จะลงทุนในธุรกิจที่สอดคล้องกับเป้าหมาย วิสัยทัศน์และแผนกลยุทธ์ในการเติบโตของบริษัท ซึ่งสร้างการเติบโตและเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันให้แก่บริษัท บริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม (“กลุ่มบริษัท”) โดยในการพิจารณาการลงทุนของกลุ่มบริษัท บริษัทจะทำการวิเคราะห์ความเป็นไปได้ของการลงทุนและพิจารณาศักยภาพ และปัจจัยความเสี่ยงจากการลงทุน โดยมีขั้นตอนการวิเคราะห์การลงทุนที่เหมาะสม ซึ่งจะต้องได้รับความเห็นชอบ และ/หรือการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (แล้วแต่กรณี) ทั้งนี้ ในการขออนุมัติการลงทุนจะต้องสอดคล้องเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ที่เกี่ยวข้อง

2. นโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทกำหนดนโยบายการกำกับดูแลและบริหารกิจการบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกำหนดมาตรการและกลไกทั้งทางตรงและทางอ้อมเพื่อให้บริษัทสามารถติดตามกำกับดูแล และบริหารจัดการกิจการของบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม รวมถึงการติดตามดูแลให้บริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม มีการปฏิบัติตามมาตรการและกลไกต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ได้เสมือนเป็นหน่วยงานของบริษัทเอง และเป็นไปตามนโยบาย

ของบริษัท รวมถึงกฎหมายบริษัทมหาชน ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ กฎหมายหลักทรัพย์ และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ เพื่อรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทในบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม ดังกล่าว โดยมีรายละเอียดดังนี้

2.1 การเสนอชื่อบุคคลเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทจะส่งบุคคลที่ได้รับมติเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทเข้าเป็นกรรมการและ/หรือผู้บริหารของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้น เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมดำเนินการให้สอดคล้องกับกฎหมาย รวมทั้งนโยบายอื่น ๆ ของบริษัทตามความเหมาะสม โดยกำหนดให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งหรือเสนอชื่อต้องเป็นบุคคลที่มีรายชื่ออยู่ในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (White List) และมีคุณสมบัติ บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนไม่มีลักษณะขาดความน่าไว้วางใจตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการกำหนดลักษณะขาดความน่าไว้วางใจของกรรมการและผู้บริหารของบริษัท

2.2 ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

2.2.1 กรรมการและผู้บริหารที่ได้รับการแต่งตั้งตามมติเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทให้ดำรงตำแหน่งในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมนั้น มีขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบหลักตามแต่ที่คณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้นจะกำหนด และมีหน้าที่ที่สำคัญภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และในเรื่องดังต่อไปนี้

- (1) ต้องเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการระหว่างกันของบริษัทย่อย ตลอดจนการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญให้แก่บริษัททราบโดยครบถ้วน ถูกต้อง และภายในกำหนดเวลาที่สมควรตามที่บริษัทกำหนดในกรณี que การเข้าทำรายการหรือการดำเนินการใด ๆ ของบริษัทย่อยที่เข้าข่ายหรือเป็นการได้มาหรือ

จำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันข้างต้น หรือมีเหตุการณ์บางกรณีของบริษัทย่อย อันทำให้บริษัทมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กรรมการของบริษัทย่อย ดังกล่าวมีหน้าที่ต้องแจ้งมายังเลขานุการบริษัทของบริษัทในทันทีที่ทราบว่าบริษัทย่อยมีแผนจะเข้าทำรายการหรือเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว

ในกรณีที่การเข้าทำรายการหรือการดำเนินการใด ๆ ของบริษัทย่อยที่เข้าข่ายหรือเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันข้างต้น หรือเกิดเหตุการณ์บางกรณีของบริษัทย่อย อันทำให้บริษัทมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กรรมการของบริษัทย่อยที่ได้รับการแต่งตั้งตามมติเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ดังกล่าวมีหน้าที่ต้องแจ้งมายังเลขานุการบริษัทของบริษัทในทันทีที่ทราบว่า บริษัทย่อยมีแผนจะเข้าทำรายการหรือเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว

อนึ่ง ให้คณะกรรมการของบริษัทหรือบริษัทย่อยพิจารณาการเข้าทำรายการระหว่างกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญของบริษัทย่อย โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งเกี่ยวกับการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียนหรือการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัทจดทะเบียน (แล้วแต่กรณี) มาบังคับใช้โดยอนุโลม

- (2) ต้องรายงานส่วนได้เสีย เปิดเผยและนำส่งข้อมูลส่วนได้เสียของตนไม่ว่า โดยตรงหรือโดยอ้อม และผู้ที่เกี่ยวข้องในส่วนที่เกี่ยวข้อง

กับการดำเนินธุรกรรมใด ๆ ในธุรกิจอื่น ๆ ที่อาจ
คาดหมายได้ว่าจะก่อให้เกิดความขัดแย้งทาง
ผลประโยชน์อื่น (Conflict of Interest) กับ
บริษัทและ/หรือบริษัทย่อย ต่อคณะกรรมการ
ของบริษัทหรือผู้ที่คณะกรรมการของบริษัท
มอบหมายภายใต้กำหนดเวลาที่สมควรตามที่
บริษัทกำหนด โดยคณะกรรมการของบริษัท
ย่อมมีหน้าที่แจ้งเรื่องดังกล่าวให้คณะกรรมการ
ของบริษัททราบภายในกำหนดเวลาที่สมควร
ตามที่บริษัทกำหนด เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการ
พิจารณาตัดสินใจหรืออนุมัติใด ๆ ซึ่งการพิจารณา
นั้นจะคำนึงถึงผลประโยชน์โดยรวมของบริษัทฯ
บริษัทย่อย และบริษัทร่วมเป็นสำคัญ ทั้งนี้
กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยต้องไม่มี
ส่วนร่วมอนุมัติในเรื่องที่ตนเองมีส่วนได้เสีย
หรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทั้งทางตรง
และทางอ้อมนั้นด้วย

อนึ่ง การกระทำดังต่อไปนี้ซึ่งเป็นผลให้กรรมการ
หรือผู้บริหารของบริษัทย่อยที่ได้รับการ
เสนอชื่อหรือแต่งตั้งโดยบริษัทฯ หรือบุคคล
ที่มีความเกี่ยวข้องของกรรมการหรือผู้บริหาร
ของบริษัทย่อย ดังกล่าว ได้รับประโยชน์ทาง
การเงินอื่น นอกเหนือจากที่พึงได้ตามปกติ
หรือเป็นเหตุให้บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยได้รับ
ความเสียหายให้สันนิษฐานว่าเป็นการกระทำ
ที่ขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทย่อยอย่าง
มีนัยสำคัญ

- (ก) การทำธุรกรรมระหว่างบริษัทย่อย
กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มี
ความเกี่ยวข้องของกรรมการ หรือ
ผู้บริหารของบริษัทย่อยและ/หรือของ
บริษัทฯ โดยมีได้เป็นไปตามหลักเกณฑ์
ของการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
- (ข) การใช้ข้อมูลของบริษัทฯและ/หรือ
บริษัทย่อยที่ล่วงรู้มา เว้นแต่เป็นข้อมูล
ที่เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว
- (ค) การใช้ทรัพย์สินหรือโอกาสทางธุรกิจ
ของบริษัทและ/หรือบริษัทย่อยในลักษณะ
ที่เป็นการค้าผ่านหลักเกณฑ์ หรือหลัก
ปฏิบัติทั่วไปตามที่คณะกรรมการกำกับ

ตลาดทุนประกาศกำหนด

- (3) ต้องรายงานแผนการประกอบธุรกิจ
การขยายธุรกิจ โครงการลงทุนขนาดใหญ่
ตลอดจนการเข้าร่วมลงทุนกับผู้ประกอบการ
รายอื่น ๆ ต่อบริษัทฯ ผ่านรายงานผลการ
ดำเนินงาน ประจำเดือนหรือไตรมาส
และเข้าชี้แจงและ/หรือนำส่งเอกสาร
ประกอบการพิจารณากรณีดังกล่าวใน
กรณีที่บริษัทร้องขอ
- (4) ต้องชี้แจง และ/หรือนำส่งข้อมูล
หรือเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการดำเนิน
งานให้กับบริษัทฯ เมื่อได้รับการร้องขอ
ตามความเหมาะสม
- (5) ต้องชี้แจง และ/หรือนำส่งเอกสาร
ที่เกี่ยวข้องให้แก่บริษัทเพื่อประกอบการ
พิจารณาของบริษัท ในกรณีที่บริษัท
ตรวจพบประเด็นที่มีนัยสำคัญใด ๆ
- (6) ดูแลรับผิดชอบให้บริษัทย่อยมีระบบ
ควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง
และระบบป้องกันการทุจริตที่เหมาะสม
มีประสิทธิภาพและรัดกุมเพียงพอที่
ทำให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินการต่าง ๆ
ของบริษัทย่อยจะเป็นไปตามแผนงาน

งบประมาณ นโยบาย และข้อบังคับของ
บริษัทฯ รวมถึงกฎหมายและประกาศ
เรื่องการค้ากับคู่ค้ากิจการที่ดีของบริษัท
จดทะเบียน ตลอดจนประกาศ ข้อบังคับ
และหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องของ
คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ
ตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับ
ตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับ
หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ
กฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการประกอบ
ธุรกิจของบริษัทได้อย่างแท้จริงและ
ต่อเนื่อง และมีช่องทางให้กรรมการและ
ผู้บริหารของบริษัทสามารถรับรู้ข้อมูล
ของบริษัทย่อยในการติดตามดูแลเรื่อง
ระบบควบคุมภายใน ระบบบริหารความ
เสี่ยง ระบบป้องกันการทุจริต ผลการ

ดำเนินงานและฐานะการเงิน การทำ
รายการระหว่างบริษัทย่อยกับกรรมการ
หรือผู้บริหารของบริษัทย่อย และการ
ทำรายการที่มีนัยสำคัญของบริษัทย่อย
ได้อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
นอกจากนี้ ต้องจัดให้มีกลไกในการ
ตรวจสอบระบบงานดังกล่าวในบริษัทย่อย
โดยให้ทีมงานผู้ตรวจสอบภายในและ
กรรมการอิสระและ/หรือกรรมการ
ตรวจสอบของบริษัทสามารถเข้าถึง
ข้อมูลได้โดยตรง และให้มีการรายงาน
ผลการตรวจสอบระบบงานดังกล่าวให้
กรรมการและผู้บริหารของบริษัทเพื่อ
ให้มั่นใจได้ว่าบริษัทย่อยมีการปฏิบัติ
ตามระบบงานที่จัดทำไว้อย่างสม่ำเสมอ
(7) ในกรณีที่บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม
มีการพิจารณาเรื่องการแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

ควรชี้แจงให้บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมทราบว่า ควรแต่งตั้งผู้สอบบัญชีที่อยู่ในสังกัดสำนักงานสอบบัญชีที่เป็นสมาชิกประเภทเต็มรูปแบบ (Full Member) ในเครือข่ายเดียวกันกับผู้สอบบัญชีของบริษัท

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

(1) เรื่องที่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท

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

(ข) การเพิ่มทุนโดยการออกหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทย่อยและการจัดสรรหุ้นรวมทั้งการลดทุนจดทะเบียนและ/หรือทุนชำระแล้วของบริษัทย่อย ซึ่งไม่เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิมของผู้ถือหุ้นหรือการดำเนินการอื่นใดอันจะเป็นผล

ให้สัดส่วนการใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนทั้งทางตรงและทางอ้อมของบริษัทในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยไม่ว่าในทอดใด ๆ ลดลงเกินกว่าร้อยละ 10 (สิบ) ของจำนวนเสียงทั้งหมดในที่ประชุมของบริษัทย่อยนั้น หรือสัดส่วนการถือหุ้นลดลงโดยเข้าข่ายเป็นรายการจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่ถึงเกณฑ์ที่ต้องให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัทจดทะเบียนมาบังคับใช้โดยอนุโลม) เว้นแต่เป็นกรณีที่อยู่ในแผนธุรกิจหรืองบประมาณประจำปีของบริษัทย่อยซึ่งได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทแล้ว

(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) (ม) นี้เป็นรายการที่ถือว่ามีความสำคัญ และหากเข้าทำรายการจะมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย ดังนั้น ก่อนที่จะมีการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย และกรรมการผู้แทนในบริษัทย่อยจะออกเสียงในเรื่องดังต่อไปนี้ กรรมการผู้แทนรายดังกล่าวจะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท

เกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวเสียก่อน ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดรายการที่บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการเปรียบเทียบกับลักษณะและ/หรือขนาดตามงบการเงินรวมของบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งเกี่ยวกับการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียน หรือการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัทจดทะเบียน (แล้วแต่กรณี) มาบังคับใช้โดยอนุโลม) แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ซึ่งรายการดังต่อไปนี้ คือ

(ฉ) กรณีที่บริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือรายการที่เกี่ยวข้องกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทย่อย ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงกรณีดังต่อไปนี้

- 1) การโอนหรือสละสิทธิประโยชน์ รวมตลอดถึงการสละสิทธิเรียกร้อง ที่มีต่อผู้ที่ก่อความเสียหายแก่บริษัทย่อย
- 2) การขายหรือโอนกิจการของบริษัทย่อยทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
- 3) การซื้อหรือการรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของบริษัทย่อย
- 4) การเข้าทำแก้ไขหรือเลิกสัญญา เกี่ยวกับการให้เช่ากิจการของบริษัทย่อยทั้งหมด หรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัทย่อย หรือ การรวมกิจการของบริษัทย่อยกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน
- 5) การเข้าหรือให้เข้าซื้อกิจการ หรือทรัพย์สินของบริษัทย่อยทั้งหมด หรือส่วนที่มีสาระสำคัญ

(ช) การกู้ยืมเงิน การให้กู้ยืมเงิน การให้สินเชื่อ การค้ำประกัน การทำนิติกรรม

ผูกพันบริษัทย่อย ให้ต้องรับภาระทางการเงินเพิ่มขึ้น หรือการให้ความช่วยเหลือด้านการเงินในลักษณะอื่นใดแก่บุคคลอื่นในจำนวนที่มีนัยสำคัญและมีใช้ธุรกิจปกติของบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นการกู้ยืมเงินระหว่างบริษัทและบริษัทย่อย หรือระหว่างบริษัทย่อยภายในกลุ่มของบริษัท

(ซ) การเลิกกิจการของบริษัทย่อย

(ณ) รายการอื่นใดที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อยและเป็นรายการที่จะมีผลกระทบต่อ บริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ

(2) เรื่องที่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

(ก) การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อยในเรื่องที่อาจส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียง การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อยที่ส่งผลกระทบต่อสิทธิในการออกเสียงลงคะแนนของบริษัทในที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย และ/หรือการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย และ/หรือสิทธิของบริษัทในฐานะผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับบริษัทจำกัด เป็นต้น

(ข) กรณีที่บริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือรายการที่เกี่ยวข้องกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทย่อย ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงกรณีดังต่อไปนี้

- 1) การโอนหรือสละสิทธิประโยชน์รวมตลอดถึงการสละสิทธิเรียกร้องที่มีต่อผู้ที่ก่อความเสียหายแก่บริษัทย่อย
- 2) การขายหรือโอนกิจการของบริษัทย่อยทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
- 3) การซื้อหรือการรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของบริษัทย่อย
- 4) การเข้าทำแก๊ซหรือเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เข้ากิจการของบริษัทย่อยทั้งหมด หรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัทย่อย หรือการรวมกิจการของบริษัทย่อยกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน
- 5) การเช่าหรือให้เช่าซื้อกิจการหรือทรัพย์สินของบริษัทย่อยทั้งหมด หรือส่วนที่มีสาระสำคัญ

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

- (ค) การเพิ่มทุนโดยการออกหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทย่อยและการจัดสรรหุ้นรวมทั้ง การลดทุนจดทะเบียนและ/หรือทุนชำระแล้วของบริษัทย่อย ซึ่งไม่เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิมของผู้ถือหุ้น หรือการดำเนินการอื่นใดเป็นผลให้สัดส่วนการใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนของบริษัททั้งทางตรงหรือทางอ้อมในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยไม่ว่าใน

ทอดใด ๆ ลดลงเหลือน้อยกว่าสัดส่วนที่กำหนดในกฎหมายซึ่งใช้บังคับกับบริษัทย่อยอันมีผลทำให้บริษัทไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยนั้น หรือเมื่อคำนวณขนาดรายการแล้วถึงเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทต้องอนุมัติ ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดของรายการเปรียบเทียบกับขนาดตามงบการเงินรวมของบริษัทแล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัทจดทะเบียนมาบังคับใช้โดยอนุโลม)

- (ง) การเลิกกิจการของบริษัทย่อย ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดกิจการของบริษัทย่อยที่จะเลิกนั้นเปรียบเทียบกับขนาดตามงบการเงินรวมของบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัทจดทะเบียนมาบังคับใช้โดยอนุโลม) แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท
- (จ) รายการอื่นใดที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อยและเป็นรายการที่จะมีผลกระทบต่อบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดของรายการที่บริษัทย่อย

เข้าทำรายการเปรียบเทียบกับขนาดตามงบการเงินรวมของบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัทจดทะเบียนมาบังคับใช้โดยอนุโลม) แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

(ง) การกู้ยืมเงิน การให้กู้ยืมเงิน การให้สินเชื่อ การค้าประกัน การทำนิติกรรมผูกพันบริษัทย่อย ให้ต้องรับภาระทางการเงินเพิ่มขึ้น หรือการให้ความช่วยเหลือด้านการเงินในลักษณะอื่นใดแก่ บุคคลอื่นในจำนวนที่มีนัยสำคัญและมีใช้ธุรกิจปกติของบริษัทย่อย ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณี que เมื่อคำนวณขนาดรายการที่บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการเปรียบเทียบกับลักษณะ และ/หรือขนาดตามงบการเงินรวมของบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งเกี่ยวกับการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียน หรือการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัทจดทะเบียน (แล้วแต่กรณี) มาบังคับใช้โดยอนุโลม) แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท เว้นแต่เป็นการกู้ยืมเงินระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยภายในกลุ่มของบริษัทที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องอนุญาตให้ทำได้โดยไม่ต้องได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ของบริษัทด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

2.3 คณะกรรมการของบริษัทจะดำเนินการให้มีการประชุมที่เป็นตัวแทนของบริษัทเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนตามที่บริษัทกำหนดในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมในการพิจารณาการที่มีสาระสำคัญต่อการประกอบธุรกิจของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมทุกครั้ง เว้นแต่มีเหตุสุดวิสัยที่กรรมการดังกล่าวไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้

2.4 คณะกรรมการของบริษัทจะติดตามให้กรรมการและผู้บริหารที่เป็นตัวแทนของบริษัทปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย มติคณะกรรมการของบริษัท หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท ข้อบังคับ และนโยบายของบริษัท และที่บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้นกำหนดไว้

2.5 คณะกรรมการของบริษัทจะต้องดำเนินการผ่านกรรมการหรือผู้บริหารที่เป็นตัวแทนของบริษัทเพื่อให้บริษัทย่อย

และบริษัทร่วมมีระบบควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง และระบบป้องกันการทุจริต รวมถึงกำหนดให้มีมาตรการในการติดตามระบบควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง ระบบป้องกันการทุจริตและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพและ รัดกุมเพียงพอที่จะทำให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินการต่าง ๆ ของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมจะเป็นไปตามแผนงาน งบประมาณ นโยบายของบริษัท รวมถึงกฎหมายและประกาศเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี ของบริษัทจดทะเบียน รวมถึงประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทได้อย่างแท้จริงและต่อเนื่อง และติดตามให้บริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมเปิดเผยข้อมูลฐานะทางการเงิน และ ผลการดำเนินงาน การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญ และ/หรือรายการที่มีนัยสำคัญอื่นใด

ต่อบริษัท และการดำเนินการต่าง ๆ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ในการกำกับดูแลและการบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้ครบถ้วนและถูกต้องตามที่กำหนดในประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

นอกจากนี้ คณะกรรมการของบริษัทจะดำเนินการให้มีการติดตามอย่างใกล้ชิดถึงผลประกอบการและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และนำเสนอผลการวิเคราะห์รวมถึงแสดงความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้น ๆ เพื่อใช้ประกอบการพิจารณากำหนดนโยบายหรือปรับปรุงส่งเสริมให้ธุรกิจของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม มีการพัฒนาและเจริญเติบโตอย่างต่อเนื่อง

2.6 คณะกรรมการของบริษัทจะติดตามให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่เป็นตัวแทนของบริษัทรายงานส่วนได้เสีย เปิดเผย และนำส่งข้อมูลส่วนได้เสียของตนไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม และผู้ที่เกี่ยวข้องในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกรรมใด ๆ ในธุรกิจอื่น ๆ ที่อาจคาดหมายได้ว่าจะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่น (Conflict of Interest) กับบริษัทและ/หรือบริษัทย่อย ต่อคณะกรรมการของบริษัทหรือผู้ที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมาย โดยคณะกรรมการของบริษัทย่อยมีหน้าที่แจ้งเรื่องดังกล่าวให้คณะกรรมการของบริษัททราบภายในกำหนดเวลาที่สมควรตามที่บริษัทกำหนดเพื่อเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาตัดสินใจหรืออนุมัติใด ๆ ซึ่งการพิจารณานั้นจะคำนึงถึงผลประโยชน์โดยรวมของบริษัท บริษัทย่อย และบริษัทร่วมเป็นสำคัญ

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

2.8 กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของบริษัทและ/หรือบริษัทย่อยจะกระทำธุรกรรมกับบริษัท

และ/หรือบริษัทย่อย (แล้วแต่กรณี) ได้ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าวได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทตามแต่ขนาดรายการที่คำนวณได้ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศเรื่องการทำการค้าที่เกี่ยวข้องกัน ทั้งนี้ เว้นแต่เป็นการทำธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือ บุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี) และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทหรือเป็นไปตามหลักการที่ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทอนุมัติไว้แล้ว



6.2 จรรยาบรรณทางธุรกิจ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานจริยธรรมและคุณธรรม และรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย บริษัทจึงได้จัดทำจรรยาบรรณธุรกิจฉบับนี้ขึ้น โดยบริษัทมุ่งปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเผยแพร่จรรยาบรรณธุรกิจให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้รับทราบแนวปฏิบัติของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่กำหนดไว้ในจรรยาบรรณธุรกิจนี้ เพื่อให้การ

ดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย บรรลุถึงเป้าหมายธุรกิจควบคู่ไปกับวัฒนธรรมขององค์กร พร้อมกันนี้ บริษัทมุ่งหวังให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายได้รับทราบ และยึดถือปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจอย่างเคร่งครัด เพื่อธำรงไว้ซึ่งมาตรฐานด้านคุณธรรมในการดำเนินธุรกิจ และเลือกทำในสิ่งที่เหมาะสมโดยไม่มีข้อแม้ ยกเว้นใดๆ

1. ความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย

นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับผู้ถือหุ้น

- (1) บริษัทฯ มุ่งมั่นดำเนินธุรกิจให้มีผลประโยชน์ตอบแทนที่ดี 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 จะเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบริการที่ครบถ้วนถูกต้อง เพียงพอต่อลูกค้า เพื่อให้ลูกค้ามีข้อมูลเพียงพอต่อการ



ตัดสินใจ โดยไม่กล่าวอ้างเกินความเป็นจริงในการโฆษณาประชาสัมพันธ์และการส่งเสริมการขายเพื่อให้ลูกค้าเข้าใจผิดเกี่ยวกับคุณภาพ เงื่อนไข หรือราคาของสินค้าและบริการ หรือใช้ประโยชน์จากความเข้าใจผิดของลูกค้า

(4) บริษัทจะพัฒนาคุณภาพของบริการเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยมีการสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าต่อการให้บริการของบริษัท เพื่อนำผลที่ได้มาปรับปรุงการให้บริการให้ดียิ่งขึ้น และช่วยส่งเสริมความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้า

(5) บริษัทเก็บรักษาความลับของลูกค้า และไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองและผู้เกี่ยวข้องโดยมิชอบ

(6) บริษัทจะพัฒนาศักยภาพที่จะมาให้บริการกับลูกค้า โดยการอบรมพนักงานก่อนการปฏิบัติงานและพัฒนาเพิ่มพูนทักษะความรู้ความสามารถของพนักงานที่ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อให้ลูกค้าของบริษัทได้รับบริการที่ดีที่สุด

นโยบายและแนวปฏิบัติต่อลูกค้า

(1) บริษัทจะจัดให้มีกระบวนการจัดซื้อจัดหา เพื่อให้การจัดซื้อจัดหาโปร่งใส ตรวจสอบได้ และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

(2) ในการเลือกคู่ค้าของบริษัท บริษัทจะคำนึงถึง การที่คู่ค้าเคารพสิทธิมนุษยชนและปฏิบัติต่อแรงงานตนเองอย่างเป็นธรรม รวมถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

(3) บริษัทจะปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเป็นธรรมและเสมอภาค บนพื้นฐานการแข่งขันที่เป็นธรรมและเคารพซึ่งกันและกัน

(4) บริษัทจะปฏิบัติตามเงื่อนไขสัญญาหรือข้อตกลง ที่มีกับคู่ค้าอย่างเคร่งครัด โดยในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่ง ให้รีบแจ้งแก่คู่สัญญาทราบเพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไข

นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับเจ้าหน้าที่

(1) บริษัทจะเคร่งครัดในการชำระหนี้ค่าบริการ และ/หรือค่าสินค้าที่ได้ซื้อจากเจ้าหน้าที่ตามกำหนดเวลาทุกราย โดยไม่มีการเลือกปฏิบัติว่าเป็นเจ้าหน้าที่รายใหญ่หรือรายเล็ก

(2) บริษัทจะปฏิบัติตามสัญญาและเงื่อนไขต่างๆ ที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่ง ให้รีบแจ้งแก่คู่สัญญาทราบเพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไข

นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคู่แข่งทางการค้า

(1) บริษัทให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า ภายใต้กรอบกติกาการแข่งขันทางการค้าอย่างเสรีและเป็นธรรม

(2) บริษัทจะไม่พยายามทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาให้ร้ายโดยปราศจากความจริงและไม่เป็นธรรม

(3) บริษัทจะไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ผิดกฎหมาย ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม

นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับพนักงาน

(1) บริษัทตระหนักถึงคุณค่าทรัพยากรมนุษย์และส่งเสริมให้พนักงานปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด

(2) บริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานและจัดให้มีสภาพการจ้างงานที่ยุติธรรมและไม่น้อยกว่าเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนด

(3) บริษัทจะอบรมให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและให้โอกาสแก่พนักงานในการก้าวหน้าในหน้าที่การงาน รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานมีโอกาสพัฒนาทักษะการทำงาน

(4) การแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนขั้น การให้รางวัลและการลงโทษพนักงานต้องกระทำอย่างเป็นธรรมบนพื้นฐานของความรู้ความสามารถ ประสิทธิภาพและความเหมาะสมของพนักงานอย่างไม่เลือกปฏิบัติ

(5) บริษัทจะปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนโดยเสมอภาคกัน โดยไม่แบ่งแยกในเรื่องเชื้อชาติ เพศ สีมืด ศาสนา ชนชาติกำเนิด อายุ รสนิยมทางเพศ ความพิการทางร่างกาย หรือลักษณะส่วนบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และจะดูแลไม่ให้เกิดการคุกคามหรือข่มขู่ต่อบุคลากรทุกระดับ ไม่ว่าจากบุคคลใดหรือโดยวิธีใดๆ

นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม

(1) บริษัทจะดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม โดยใส่ใจและให้ความสำคัญกับความปลอดภัยต่อชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม และคุณภาพชีวิตของผู้คนที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท

(2) บริษัทจะแบ่งปันผลกำไรเพื่อตอบแทนชุมชนและสังคม ตลอดจนสร้างและรักษาสิ่งแวดล้อมผ่านการมีส่วนร่วมในโครงการหรือกิจกรรมต่าง ๆ ตามความเหมาะสม



(3) บริษัทฯจะปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด

2. ความรับผิดชอบต่ออาชีวอนามัย และความปลอดภัย นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับสุขภาพอนามัย

บริษัทฯให้ความสำคัญด้านสุขภาพอนามัย โดยกำหนดนโยบายให้มีการตรวจสุขภาพประจำปี การฉีดวัคซีนป้องกันโรคติดต่อ และให้สิทธิในการเบิกค่ารักษาพยาบาล โดยจัดให้มีสวัสดิการพนักงานอย่างเพียงพอ และเหมาะสมไม่น้อยกว่าเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนด

นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับความปลอดภัยและสภาพแวดล้อมในการปฏิบัติงาน

(1) บริษัทฯจัดให้มีสภาพแวดล้อมในการทำงานอย่างปลอดภัย ถูกสุขอนามัย มีการควบคุม และลดความเสี่ยงในการเกิดอุบัติเหตุ และสุขภาพอันอาจเกิดขึ้นในสถานที่ปฏิบัติงาน โดยจัดให้มีอุปกรณ์ในการป้องกันอันตราย และมีการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ

(2) บริษัทฯได้กำหนดแผนการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (BCP) สำหรับรองรับสถานการณ์ฉุกเฉิน หรือเหตุการณ์ภัยพิบัติที่อาจเกิดขึ้น

3. ความรับผิดชอบต่อแรงงาน และสิทธิมนุษยชน

ผลตอบแทนและสวัสดิการ

บริษัทฯให้ความสำคัญกับพนักงานทุกคนไม่ว่าจะทำงานในส่วนใด และปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนโดยปราศจากการเลือกปฏิบัติ บริษัทฯจึงมีนโยบายสำคัญในการจัดให้มีผลตอบแทน

และสวัสดิการที่เหมาะสม สำหรับพนักงานทุกคนที่ปฏิบัติงานอย่างทุ่มเทเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ รวมถึงกำหนดนโยบายและความรับผิดชอบต่อพนักงานและสร้างบรรยากาศที่ดีในการทำงาน อันจะทำให้พนักงานทุกคนทำงานร่วมกันอย่างมีความสุข

ทั้งนี้ ผลตอบแทนและสวัสดิการของพนักงานแต่ละคนอาจมีความแตกต่างกันในรายละเอียด โดยขึ้นอยู่กับความรู้ความสามารถ ภาระหน้าที่ และความรับผิดชอบที่แตกต่างกัน แต่อย่างไรก็ตาม บริษัทฯให้ความมั่นใจแก่พนักงานทุกคนว่าจะได้รับการพิจารณาผลตอบแทนและสวัสดิการอย่างพอเพียง และเป็นธรรม ไม่น้อยกว่าเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนด

นโยบายการฝึกอบรมและพัฒนาผู้บริหารและพนักงาน

บริษัทฯให้ความสำคัญกับการพัฒนาผู้บริหารและพนักงานเพื่อเสริมสร้างและพัฒนาความรู้ความสามารถ ทักษะศักยภาพของผู้บริหารและพนักงานในทุกระดับให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพสอดคล้องกับ เป้าหมายของงาน และผลสำเร็จของธุรกิจรวมทั้ง เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานมีขีดความสามารถในการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น ซึ่งจะสร้างความได้เปรียบในการแข่งขันให้กับบริษัทอย่างยั่งยืน โดยบริษัทฯจะพัฒนาทักษะด้านการบริหารจัดการขั้นสูงสำหรับผู้บริหาร และสนับสนุนให้ผู้บริหารและพนักงานได้รับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องทั้งภายในและภายนอกควบคู่ไปกับการจัดการให้ความรู้พนักงานผ่านทางหลายช่องทาง พร้อมทั้งเตรียมผู้บริหารและพนักงานให้มีความพร้อมในการรับมือกับการแข่งขันทางธุรกิจและการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วในอนาคต

นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทดำเนินกิจการโดยให้ความสำคัญกับสิทธิและเสรีภาพของบุคคล ไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชนให้เกียรติและเคารพในสิทธิและศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ และปฏิบัติต่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ทุกระดับและทุกด้านด้วยความเท่าเทียมกัน ตามกฎหมายและหลักการเกี่ยวกับสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐานตามเกณฑ์สากล

4. ความรับผิดชอบต่อข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

บริษัทปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง โดยกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องมีความรู้ความเข้าใจกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่ ความรับผิดชอบของตนอย่างถี่ถ้วน ปฏิบัติตนตามกรอบของกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ อย่างเคร่งครัด และต้องไม่มีส่วนรู้เห็นช่วยเหลือ หรือกระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิด หรือฝ่าฝืนกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

5. ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

แนวปฏิบัติบนพื้นฐาน

(1) กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานต้องหลีกเลี่ยงการเข้าไปเกี่ยวข้องกับกิจกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือขัดขวางการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ

(2) กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานต้องหลีกเลี่ยงสถานการณ์ที่อาจมีอิทธิพลเหนือการทำงานหรือการตัดสินใจ หรือ อาจมีผลต่อความซื่อสัตย์ที่บุคคลนั้นพึงมีต่อบริษัทหรือบริษัทย่อย อาทิ การใช้ตำแหน่งของตนจัดซื้อหรือจัดจ้างสมาชิกในครอบครัว เพื่อน หรือ คนใกล้ชิด การใช้ตำแหน่งหน้าที่ในบริษัทสร้างอิทธิพลเพื่อผลประโยชน์ทางธุรกิจส่วนตัว เป็นต้น การรับเงินหรือประโยชน์ตอบแทน

กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานไม่ควรรับสิ่งของ หรือ ของขวัญ หรือ ข้อเสนอที่เป็นส่วนส่วนตัว ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมจากบุคคลใดก็ตาม อันเนื่องมาจากการทำงานในนามของบริษัทหรือบริษัทย่อย ซึ่งอาจทำให้ต้องตกอยู่ในสถานการณ์ที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือ ขัดต่อนโยบาย และระเบียบของบริษัทฯ

การประกอบธุรกิจอื่นและความสัมพันธ์กับลูกค้า

ห้ามพนักงานประกอบธุรกิจส่วนตัวใดๆ อันเป็นการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือรับปฏิบัติงานใดๆ ให้

กับคู่ค้า คู่แข่ง ลูกค้า หรือผู้ที่มีโอกาสเป็นลูกค้าของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยในอนาคต ซึ่งมีโอกาสได้รับผลประโยชน์ ทั้งนี้ รวมถึงการประกอบธุรกิจอื่น การลงทุน การถือหุ้นอย่างมีสาระสำคัญในกิจการอื่น ซึ่งเป็นคู่ค้า คู่แข่ง ลูกค้า หรือผู้ที่มีโอกาสเป็นลูกค้าของบริษัทฯหรือบริษัทย่อยในอนาคตด้วย

การเปิดเผยการมีส่วนได้เสีย

ในการตกลงเข้าทำรายการธุรกิจ หรือการกระทำใดๆ หากกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานคนใดมีส่วนได้เสียในการทำรายการดังกล่าวไม่ว่าจะเป็นผลประโยชน์ทางตรงหรือทางอ้อม จะต้องเปิดเผยส่วนได้เสียต่อบริษัทฯ ก่อนการทำรายการดังกล่าวเพื่อป้องกันการเกิดการขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทั้งนี้รวมถึงการประกอบธุรกิจอื่น การลงทุน การถือหุ้นอย่างมีสาระสำคัญในกิจการอื่น ซึ่งเป็นคู่ค้า คู่แข่ง ลูกค้า หรือผู้ที่มีโอกาสเป็นลูกค้าของบริษัทฯหรือบริษัทย่อย ในอนาคตด้วย

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น

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

6. การให้ข้อมูลข่าวสาร หรือให้สัมภาษณ์ต่อสื่อมวลชน หรือต่อสาธารณชน

การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารสู่สาธารณชนต้องได้รับความเห็นชอบจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือนักลงทุนสัมพันธ์ เป็นผู้มีสิทธิให้ข้อมูลหรือตอบคำถามต่อสาธารณชน โดยมีหน่วยงานภายในมีหน้าที่แจ้งข่าวสารแก่พนักงาน

7. กิจกรรมทางการเมือง

บริษัทฯไม่มีนโยบายให้ความช่วยเหลือทางการเมือง และบริษัทฯมีนโยบายเป็นกลางทางการเมือง ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทที่มีสิทธิเสรีภาพที่จะเข้าร่วมหรือสนับสนุนกิจกรรมทางการเมืองต่าง ๆ ได้อย่างอิสระเป็น

การส่วนตัว ภายใต้บทบัญญัติแห่งรัฐธรรมนูญ แต่จะต้องไม่แอบอ้างความเป็นพนักงาน หรือนำทรัพย์สิน อุปกรณ์เครื่องมือใดๆ ของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ใด ๆ ทางการเมือง โดยจะต้องกระทำนอกเวลาทำการ

หากกรรมการ ผู้บริหาร หรือ พนักงาน เข้าร่วมกิจกรรมทางการเมืองจะต้องพึงระมัดระวังไม่ดำเนินการใดๆ อันจะทำให้เกิดความเข้าใจ ว่าบริษัทได้ให้การสนับสนุนหรือฝักใฝ่ในพรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่ง

8. การปกป้องผลประโยชน์ของบริษัทและการดูแลทรัพย์สินของบริษัท

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องรับผิดชอบต่อในการดูแลทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อย ไม่ให้เสื่อมเสีย สูญหาย และใช้ทรัพย์สินอย่างมีประสิทธิภาพให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัทและบริษัทย่อย อย่างเต็มที่ โดยไม่นำทรัพย์สินของบริษัทหรือบริษัทย่อย ไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องรักษาความลับของลูกค้า คู่ค้า บริษัทฯ และบริษัทย่อย อย่างเคร่งครัด โดยดูแลระมัดระวังมิให้เอกสาร หรือข่าวสารอันเป็นความลับของบริษัทฯ หรือ บริษัทย่อย รั่วไหล หรือตกไปถึงผู้ที่ไม่เกี่ยวข้อง อันอาจเป็นเหตุให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทฯ หรือ บริษัทย่อย โดยต้องปฏิบัติตามนโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลและกฎหมายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

9. การปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ

ในกรณีที่มิข้อสงสัยหรือประสบปัญหาในการตัดสินใจหรือปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ ขอให้ใช้ดุลยพินิจเบื้องต้นโดยการตั้งคำถามเกี่ยวกับการกระทำนั้นกับตนเองก่อนการดำเนินการ ดังนี้

- (1) การกระทำนั้นขัดต่อกฎหมายหรือไม่
- (2) การกระทำนั้นขัดต่อนโยบายและวัฒนธรรมองค์กรของบริษัทฯ หรือไม่
- (3) การกระทำนั้นเป็นที่ยอมรับและสามารถเปิดเผยต่อสังคมได้หรือไม่
- (4) การกระทำนั้นทำให้เกิดความเสื่อมเสียชื่อเสียงและภาพลักษณ์ของบริษัทฯ หรือไม่
- (5) การกระทำนั้นส่งผลเสียต่อผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ อย่างร้ายแรง หรือไม่

หรือสอบถามผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ซึ่งมีหน้าที่ให้

คำแนะนำในขั้นต้น หรือสอบถามโดยตรงไปยังหน่วยงานที่รับผิดชอบในเรื่องนั้น ๆ

10. บทลงโทษ

ภายหลังการสืบสวนข้อเท็จจริง หากพบว่าผู้ถูกร้องเรียนมีการประพฤติผิดจรรยาบรรณธุรกิจจริงตามที่ถูกร้องเรียน จะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามที่กำหนดภายใต้ระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัทฯ โดยคำพิจารณาโทษของบริษัทถือเป็นที่สุด และหากการกระทำนั้นเป็นการกระทำที่ผิดกฎหมาย ผู้กระทำผิดจะต้องได้รับโทษทางกฎหมายด้วย

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

11. ช่องทางในการรายงานการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ

ในกรณีที่พบการฝ่าฝืนจรรยาบรรณธุรกิจ ให้ผู้พบเห็นรายงานการฝ่าฝืนผ่านช่องทางการร้องเรียนของบริษัทฯ ดังต่อไปนี้

(1) ทางจดหมายส่งทางไปรษณีย์

ติดต่อ: ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

ที่อยู่: บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)

19, 21 ถนนมอเตอร์เวย์ แขวงคลองสองต้นนุ่น เขตลาดกระบัง กรุงเทพมหานคร 10520

(2) ทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-mail)

ติดต่อ: ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
acchairman@etlgps.com

(3) ทางโทรศัพท์: (662) 123 1727

(4) ช่องทางการแจ้งข้อร้องเรียนและเบาะแสทางเว็บไซต์ของบริษัท : www.etl.co.th

(5) ทางกล่องรับแจ้งเบาะแส / กล่องร้องเรียน

(6) ประธานกรรมการบริษัท หรือ ประธานกรรมการตรวจสอบ



- (7) ผู้บังคับบัญชาที่ตนเองไว้วางใจในทุกระดับ (กรณีที่เป็นเรื่องเกี่ยวข้องกับผู้บริหารระดับสูง หรือกรรมการ บริษัท ให้แจ้งเรื่องโดยตรงต่อประธานกรรมการตรวจสอบ)

6.2.1 นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ มีนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย การเปิดเผยข้อมูล การป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายใน การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน ดังต่อไปนี้

6.2.1.1 การเปิดเผยข้อมูล

บริษัทฯ ยึดถือหลักความเป็นธรรม โปร่งใสในการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทเพื่อให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน สาธารณชน หรือผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ 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 หรือนักลงทุนจะได้รับข้อมูลต่าง ๆ อย่างเพียงพอ เท่าเทียมกัน และสามารถเข้าถึงข้อมูลได้ง่าย โดยคำนึงถึงช่วงเวลาที่จะเปิดเผยด้วย

กรณีที่ข้อมูลดังกล่าวอยู่ในช่วงเวลาที่ยังไม่สามารถเปิดเผยได้ ด้วยเหตุที่ยังไม่อาจสรุปผลได้ หรือมีความไม่แน่นอนสูง ให้ดูแลรักษาข้อมูลนั้นให้จำกัดอยู่แต่เฉพาะบุคคลที่จำเป็นเพื่อป้องกันการนำข้อมูลดังกล่าวไปแสวงหาผลประโยชน์หรือเปิดเผยโดยมิชอบ โดยจะดำเนินการตามกฎหมาย หลักเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

การเปิดเผยข้อมูลที่ได้เปิดเผยสู่สาธารณะแล้ว (Material Public Information)

ให้เปิดเผยอย่างชัดเจน ครบถ้วน เพื่อไม่ให้เกิดความสับสน

นอกจากนี้ การให้ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับข้อมูลสำคัญที่ได้เปิดเผยไปแล้ว ต้องมีความชัดเจนและสอดคล้อง รวมถึง ไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิดกับข้อมูลที่ได้เปิดเผยไปแล้ว

การเปิดเผยข้อมูลอื่น ๆ ที่ไม่ใช่ข้อมูลสำคัญ (Non-Material Information)

ให้เปิดเผยบนพื้นฐานของความเป็นจริงและต้องไม่มีเจตนาให้ผู้อื่นสำคัญผิดในข้อเท็จจริงเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน ราคาหลักทรัพย์ หรือเปิดเผยในทำนองที่อาจทำให้บุคคลอื่นเข้าใจราคาหลักทรัพย์เพิ่มขึ้นหรือลดลง

การเปิดเผยข้อมูลที่เป็นการคาดการณ์เกี่ยวกับสถานะทิศทางการดำเนินธุรกิจ รวมถึงผลประกอบการในอนาคตของบริษัทฯ (Forward-Looking Information)

ให้เปิดเผยด้วยความระมัดระวังและอธิบายเงื่อนไขหรือสมมติฐานที่ใช้ประกอบการคาดการณ์ โดยจะต้องมีการตรวจสอบถึงแหล่งที่มาของข้อมูลและพิจารณาถึงความถูกต้องของข้อมูล ก่อนนำมาใช้ในการวิเคราะห์หรือการคาดการณ์ดังกล่าว

หลักปฏิบัติทั่วไป

1. จัดให้มีกระบวนการรับมือกับข่าวลือ การรั่วไหลของข้อมูล และการเปิดเผยข้อมูลโดยมิตั้งใจ โดยออกมาชี้แจงหรือปฏิเสธ เมื่อมีข่าวลือหรือข่าวสารอื่น ๆ ที่ไม่เป็นจริงเกี่ยวกับบริษัทที่อาจทำให้เกิดการเข้าใจผิด หรืออาจมีผลต่อการลงทุนในบริษัทฯ
2. หลีกเลี่ยงการเปิดเผยข้อมูลอย่างไม่เหมาะสม เช่น การประกาศข่าวแก่สาธารณะโดยไม่มีพัฒนาการที่แท้จริง สนับสนุน การรายงานหรือคาดคะเนเกินจริง หรือการเปิดเผยข้อมูลโดยใช้ถ้อยคำที่หยาบคาย เพื่อยั่วล้อหรือทำให้สาธารณชนเข้าใจผิด
3. เปิดเผยข้อมูลต่าง ๆ อย่างถูกต้อง มีรายละเอียดเพียงพอ ตามมาตรฐานและภายในระยะเวลาที่กฎหมายและแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องกำหนด
4. กำหนดให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือนักลงทุนสัมพันธ์ เป็นผู้รับผิดชอบในการตอบข้อซักถามหรือให้ข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ที่ยังไม่ได้เปิดเผยสู่สาธารณะเท่าที่สามารถกระทำได้
5. เปิดเผยข้อมูลตามกฎหมาย หลักเกณฑ์ มาตรฐาน

และแนวปฏิบัติของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง มีการตรวจสอบความถูกต้องและความเพียงพอของข้อมูลที่เปิดเผย และการให้ความรู้แก่กรรมการและพนักงานเกี่ยวกับนโยบายการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท

6.2.1.2 การป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสและตระหนักถึงความสำคัญในเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน เพื่อป้องกันการใช้ข้อมูลภายในโดยมิชอบ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจของบริษัท ตลอดจนหลักทรัพย์หรือราคาหลักทรัพย์ของบริษัท และทำให้เกิดความไม่เท่าเทียมกันในการได้รับข่าวสารข้อมูลบริษัท จนเป็นผลให้ผู้หนึ่งผู้ใดได้ประโยชน์อันเนื่องมาจากการใช้ข้อมูลภายในดังกล่าว และเพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์”) รวมถึงประกาศ ระเบียบ และ/หรือกฎเกณฑ์ต่าง ๆ 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 เป็นต้นว่าข้อมูลของบริษัทที่น่าจะมีนัยสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงราคา หรือมูลค่าของหลักทรัพย์ หรือการตัดสินใจลงทุน ข้อมูล

ดังกล่าวรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงข้อมูลเกี่ยวกับบริษัท ผู้ถือหุ้น รายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือผู้บริหารสำคัญของบริษัท และเป็นข้อมูลที่มีความชัดเจนพอสมควรที่ผู้ลงทุนทั่วไปน่าจะใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุน

2. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท และบริษัทย่อย ในสายงานทางการเงิน ต้อง

- (1) ระวังการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัท ไม่ว่าเพื่อตนเองหรือบุคคลอื่น และ
- (2) ไม่เปิดเผยข้อมูลทางการเงินแก่บุคคลอื่น ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

ทั้งนี้ ในช่วงเวลาก่อนที่จะเผยแพร่งบการเงินรายปี หรือ รายไตรมาส เป็นเวลาอย่างน้อย 30 วัน ก่อนที่บริษัทจะได้เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และควรอย่างน้อย 24 ชั่วโมง ภายหลังการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวก่อนทำการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัท

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

4. ในกรณีที่บริษัทมี “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 และลูกจ้างของบริษัท

และบริษัทย่อย ที่เกี่ยวข้อง ต้องดำเนินการให้มั่นใจว่าผู้รับข้อมูลทราบถึงหน้าที่และมีระบบในการรักษาความลับของข้อมูลเพื่อป้องกันการนำข้อมูลนั้นไปใช้ หรือเปิดเผยต่อบุคคลอื่น

ทั้งนี้ ให้นำแนวปฏิบัติในการจัดการข้อมูลลับที่มีผลต่อราคาหลักทรัพย์ ซึ่งจัดทำโดยสำนักงาน ก.ล.ต. รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ 1 มาใช้

5. บริษัทจะดำเนินการจัดให้มีการอบรมเรื่องนโยบายการใช้ข้อมูลภายในแก่กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทและบริษัทย่อย ที่เกี่ยวข้องปีละครั้ง เพื่อทบทวนความเข้าใจ และเพื่อให้มีการปฏิบัติให้เป็นไปตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ

นอกจากนี้ บริษัทจะจัดอบรมให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหารที่เข้ารับตำแหน่งใหม่ เกี่ยวกับหน้าที่ที่ต้องจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือและการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหาร ตลอดจนของบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกรรมการและผู้บริหาร ตามมาตรา 59 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และประกาศที่เกี่ยวข้องของสำนักงาน ก.ล.ต. ทั้งนี้ การยื่นรายงานดังกล่าว กรรมการ และ/หรือผู้บริหาร อาจนำเสนอรายงานผ่านทางเลขานุการของบริษัทได้

6. ในกรณีที่บริษัทถือหุ้นหรือหลักทรัพย์อื่นใดในบริษัทอื่น ๆ ที่มีหุ้นเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยนั้น จะต้องไม่ปรากฏว่ากรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ลูกจ้างของบริษัทฯ ไปดำเนินการใด ๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อเกิดการเปลี่ยนแปลงในราคาหุ้นหรือหลักทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียนนั้น ๆ อย่างมีนัยสำคัญ หรืออาจทำให้บุคคลทั่วไปเข้าใจผิดเกี่ยวกับราคาหรือปริมาณการซื้อขายหุ้นหรือหลักทรัพย์นั้น ๆ อย่างเด็ดขาด

7. มาตรการดำเนินการเมื่อพบว่ามีการใช้ข้อมูลภายในโดยฝ่าฝืนนโยบายฉบับนี้

(1) กรณีที่เป็นกรรมการ กรรมการท่านใดที่ได้รับการตัดสินจนเป็นเหตุให้ขาดคุณสมบัติในการดำรงตำแหน่งกรรมการตาม มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้น ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และประกาศที่เกี่ยวข้องของสำนักงาน ก.ล.ต. กรรมการท่านนั้นจะขาดคุณสมบัติในการดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัท

ซึ่งเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งอาจมีความรับผิดชอบทั้งทางอาญาและทางแพ่ง ตาม พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

(2) กรณีที่เป็นผู้บริหาร หรือ พนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย จะต้องมีการตั้งคณะกรรมการสอบสวนเพื่อสอบสวนหาข้อเท็จจริงพร้อมกำหนดบทลงโทษที่เหมาะสม โดยหากสอบสวนแล้วมีความผิดจริง บริษัทฯหรือบริษัทย่อย อาจมีหนังสือตักเตือน หรืออาจมีมติให้ผู้บริหารหรือพนักงานรายนั้นพักงาน ออกจากงาน หรือมีการโยกย้ายตำแหน่งหน้าที่ที่ไม่สามารถใช้ประโยชน์จากข้อมูลภายใน หรือเป็นตำแหน่งที่มีได้เกี่ยวข้องกับตำแหน่งหน้าที่เดิม ทั้งนี้บทลงโทษดังกล่าวจะขึ้นอยู่กับเจตนาในการกระทำความผิด ความรู้และประสบการณ์ในสายอาชีพของผู้กระทำผิดในฐานะวิญญูชนที่พึงปฏิบัติ ความร้ายแรงของความเสียหายที่เกิดขึ้นและผลกระทบที่มีต่อบริษัทฯและบริษัทย่อย ทั้งนี้ ต้องเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯหรือบริษัทย่อย กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนข้อกำหนดหรือกฎเกณฑ์ตามประกาศที่เกี่ยวข้อง

6.2.1.3 การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ได้จัดทำนโยบายป้องกันการขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใด ๆ ในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ

และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียกับรายการที่พิจารณาต้องแจ้งให้บริษัทฯทราบถึงความสัมพันธ์หรือการมีส่วนได้เสียของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมในการพิจารณา รวมถึงไม่มีอำนาจในการอนุมัติธุรกรรมนั้น ๆ โดยมีหลักการที่สำคัญดังต่อไปนี้

1. กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อย พึงละเว้นการประกอบกิจการอันมีสภาพเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯและบริษัทย่อย ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้อื่น ซึ่งอาจเป็นผลเสียหายต่อบริษัทฯหรือบริษัทย่อย ไม่ว่าโดยตรงหรืออ้อม หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจตัดสินใจ หรือผู้บริหารในกิจการที่เป็นการแข่งขัน หรือมีลักษณะเดียวกันกับบริษัทฯและบริษัทย่อย เว้นแต่จะสามารถแสดงได้ว่าการดำเนินการดังกล่าวจะไม่ส่งผลกระทบต่อบริษัทฯหรือบริษัทย่อย รวมทั้งจะมีมาตรการที่เป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทฯและผู้ถือหุ้นโดยรวม

2. กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย พึงละเว้นการถือหุ้นในกิจการคู่แข่งของบริษัทฯและบริษัทย่อย ซึ่งเป็นจำนวนที่มีนัยสำคัญหากการกระทำดังกล่าวจะทำให้กรรมการและผู้บริหารไม่สามารถระทำการ หรือ



ละเว้นการกระทำที่ควรทำตามหน้าที่ หรือมีผลกระทบ ต่องานในหน้าที่ กรณีที่กรรมการและผู้บริหารได้หุ้มนั้นมาก่อน การเป็นกรรมการและผู้บริหาร หรือก่อนที่บริษัทหรือบริษัท ย่อย จะเข้าไปทำธุรกิจนั้น หรือเป็นการได้มาโดยทางมรดก กรรมการและผู้บริหารต้องรายงานไปยังเลขานุการบริษัททันที

3. กรรมการและผู้บริหารของบริษัทและบริษัทย่อย ต้องเปิดเผยรายการธุรกิจหรือกิจการที่ประกอบขึ้นเป็นส่วนตัว หรือกับครอบครัว หรือญาติพี่น้อง หรือผู้อยู่ในอุปการะที่อาจ ก่อให้เกิดความขัดแย้งผลประโยชน์ทางธุรกิจกับบริษัท หรือ บริษัทย่อยได้ โดยรายงานไปยังเลขานุการบริษัท เช่น

- (1) การร่วมลงทุนหรือมีผลประโยชน์กับผู้ค้าที่ ประกอบธุรกิจกับบริษัท หรือลูกค้าของบริษัท
- (2) การดำรงตำแหน่งใดๆ หรือแม้แต่การเป็นที่ ปรีกษาของผู้ค้าที่ประกอบธุรกิจกับบริษัท หรือลูกค้าของบริษัท
- (3) การทำการค้าสินค้าหรือการให้บริการกับบริษัท หรือบริษัทย่อยโดยตรง หรือทำการผ่านผู้อื่น

4. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทและ บริษัทย่อย ต้องปฏิบัติหน้าที่โดยยึดถือประโยชน์ของบริษัท ภายใต้ความถูกต้องตามกฎหมายและจรรยาบรรณธุรกิจ โดยปฏิบัติหน้าที่อย่างโปร่งใส

5. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทและ บริษัทย่อย ต้องหลีกเลี่ยงการเข้าไปเกี่ยวข้องกับกิจกรรมที่อาจ ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทหรือบริษัท ย่อย หรือขัดขวางการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ

6. ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อย พึงหลีกเลี่ยงการทำงานอื่นนอกเหนือจากการทำงานของบริษัท หรือบริษัทย่อย ซึ่งอาจมีผลกระทบต่องานในความรับผิดชอบ ไม่ว่าด้านใด

7. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทและ บริษัทย่อย จะไม่แสวงหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่น โดยอาศัยข้อมูลอันเป็นความลับของบริษัทหรือบริษัทย่อย เช่น แผนงาน รายได้ มติที่ประชุม การคาดคะเนทางธุรกิจ ผลงานจากการทดลองค้นคว้าการประมูลราคาเพื่อประโยชน์ ส่วนตน ไม่ว่าจะทำให้บริษัทได้รับความเสียหายหรือไม่ก็ตาม

รวมถึงจะต้องปฏิบัติตามนโยบายการใช้ข้อมูลภายในของ บริษัทฯ โดยเคร่งครัด

8. คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารของบริษัทและ บริษัทย่อย ต้องพิจารณาความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกี่ยวกับ รายการที่เกี่ยวข้องกันด้วยอย่างรอบคอบ ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต อย่างมีเหตุผลและมีความเป็นอิสระ โดยคำนึงถึงผล ประโยชน์สูงสุดของบริษัทและปฏิบัติตามพระราชบัญญัติ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการ แก้ไขเพิ่มเติม) ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง และหลักเกณฑ์ที่ เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการ เปิดเผยข้อมูลในเรื่องดังกล่าวอย่างถูกต้องครบถ้วน

9. กรรมการและผู้บริหารของบริษัทและบริษัทย่อย จะจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความ เกี่ยวข้องส่งให้เลขานุการบริษัท และให้มีการจัดทำรายงาน ดังกล่าวครั้งต่อไปเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูล ซึ่งเลขานุการ บริษัทมีหน้าที่จัดเก็บข้อมูลและรายงานข้อมูลดังกล่าวไปยัง ประธานคณะกรรมการบริษัทและแจ้งต่อที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัทเพื่อทราบ เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และ/หรือประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่เกี่ยวข้อง ซึ่งบริษัทจะนำข้อมูลดังกล่าวไปใช้ในการควบคุมดูแลการทำ ธุรกิจระหว่างบริษัทกับกรรมการ หรือ ผู้บริหาร และ/หรือ ผู้เกี่ยวข้องของบุคคลดังกล่าวเพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของ กฎหมายและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

10. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทและ บริษัทย่อย ที่มีส่วนได้เสียในการประชุมในวาระใดวาระหนึ่ง จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน หรือไม่เข้าร่วมประชุมในวาระ ที่พิจารณาเรื่องที่ตนมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

11. ในกรณีที่เลขานุการบริษัท เลขานุการของคณะ กรรมการชุดย่อย ของบริษัท หรือกรรมการของบริษัทย่อย (แล้ว แต่กรณี) เห็นว่าวาระการประชุมใดที่เข้าข่ายเป็นวาระที่มีเนื้อหา ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกรรมการ และ/ หรือ กรรมการชุดย่อยของบริษัท หรือกรรมการของบริษัทย่อย ท่านใด หรือมีกรรมการ และ/หรือ กรรมการชุดย่อยของบริษัท

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 หรือบุคคลที่มีส่วนร่วมกับการแสวงหาผลประโยชน์อันไม่พึงได้รับไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมจากการใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบ รวมทั้ง เพื่อเป็นแนวทางให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับตระหนักถึงการปฏิบัติหน้าที่ด้วยจิตสำนึกในการยึดถือความซื่อสัตย์ในการปฏิบัติหน้าที่โดยปราศจากการทุจริตและคอร์รัปชัน หรือ การแสวงหาประโยชน์ในหน้าที่โดยมิชอบ ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยจรรโลงไว้ซึ่งชื่อเสียงและเกื้อหนุนต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ

เพื่อให้นโยบายและมาตรการการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันของบริษัทฯ มีแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจน จึงได้กำหนดบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้ที่เกี่ยวข้องไว้ดังนี้

- (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
 - ทบทวนความเหมาะสมของระบบงานและมาตรการต่าง ๆ เพื่อให้สอดคล้องกับการ

- เปลี่ยนแปลงของธุรกิจ และกฎหมาย
 - เปิดเผยแพร่รายการที่มีการขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง การสรรหา ติดตามงาน บังคับ รวมถึงการดำเนินการ ทั้งทางตรงและทางอ้อมในลักษณะนอมนี
- (5) ผู้บริหาร (ซึ่งไม่ใช่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร) และ หัวหน้าส่วนงาน มีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้
- ควบคุมและกำกับให้มีการนำนโยบายและ มาตรการการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องไปปฏิบัติ ใช้จริง สามารถระบุความเสี่ยง ตรวจสอบ และ บริหารจัดการให้มีมาตรการที่เพียงพอใน การแก้ไขปัญหาได้อย่างเหมาะสม รวดเร็ว และทันเวลา
 - สนับสนุนการพัฒนากระบวนการ รวมทั้ง พนักงานเพื่อให้มีนโยบายและมาตรการการ ต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันบรรลุผล
 - เปิดเผยแพร่รายการที่มีการขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยผู้บริหาร และ/หรือ หัวหน้าส่วนงานต้อง ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง การสรรหา ติดตามงาน บังคับ รวมถึงการ ดำเนินการทั้งทางตรงและทางอ้อมในลักษณะ นอมนี
- (6) พนักงาน มีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้
- ทำความเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและ มาตรการการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึง เข้าร่วมการฝึกอบรมตามที่บริษัทกำหนด
 - แจ้งเบาะแสทันทีเมื่อพบเห็น หรือสงสัยว่าจะ มีการทุจริตและคอร์รัปชัน ให้ความร่วมมือใน การสอบสวนข้อเท็จจริงที่เกี่ยวข้องกับข้อสงสัย ในการทุจริตและคอร์รัปชัน
 - ไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการทุจริตและคอร์รัปชัน ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และจะต้องปฏิบัติ ตามนโยบาย มาตรการ ระบบ หรือขั้นตอน การปฏิบัติงานของบริษัทอย่างเคร่งครัด โดยเฉพาะพนักงานที่เกี่ยวข้องกับงานที่มี กระบวนการหลักซึ่งมีความเสี่ยงต่อการทุจริต และคอร์รัปชัน เช่น งานจัดซื้อจัดจ้าง งานด้าน ใบอนุญาต งานขนส่ง และงานด้านการลงทุน
- (7) ผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบุคคลภายนอกที่บริษัทฯ ได้ว่าจ้าง และ/หรือ หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้
- ตรวจสอบ และสอบทานการปฏิบัติงานว่าเป็น ไปอย่างถูกต้องตามนโยบาย มาตรการ อำนาจ ดำเนินการ ระเบียบปฏิบัติ และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่าระบบควบคุมภายใน มีความเหมาะสมและเพียงพอต่อการต่อต้าน การทุจริตและคอร์รัปชัน และรายงานต่อ คณะกรรมการตรวจสอบ
- (8) หน่วยงานเลขานุการบริษัท และ/หรือ หน่วยงาน กำกับกฎระเบียบและข้อบังคับ มีบทบาทหน้าที่และ ความรับผิดชอบ ดังนี้
- ให้คำปรึกษาและขอแนะนำเกี่ยวกับการต่อต้าน การทุจริตและคอร์รัปชัน
 - กำกับการปฏิบัติงานด้านการต่อต้านการทุจริต และคอร์รัปชัน
 - ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการ เผยแพร่ให้ความรู้เกี่ยวกับการต่อต้านการ ทุจริตและคอร์รัปชัน
 - ดำเนินการให้มีการสื่อสารและเปิดเผยต่อ สาธารณชนเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตและ คอร์รัปชันของบริษัท
 - รายงานผลการปฏิบัติงานและการปฏิบัติหน้าที่ อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตและ คอร์รัปชันต่อคณะกรรมการบริษัท
- (9) หน่วยงานบริหารความเสี่ยงองค์กร มีบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบ ดังนี้
- พัฒนาเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงด้าน คอร์รัปชัน และจัดให้หน่วยงานภายในองค์กร ประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมถึงสรุปผลการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว

- และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
- รวบรวมมาตรการและแนวทางการควบคุมความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชันที่หน่วยงานภายในองค์กรพิจารณาเสนอ รวมทั้งทบทวนความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชันอย่างน้อยทุก 3 ปี
- (10) หน่วยงานทรัพยากรบุคคล มีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้
- บริหารทรัพยากรบุคคลให้สอดคล้องกับนโยบายและมาตรการการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันของบริษัทฯ
 - สื่อสาร เผยแพร่ นโยบายและมาตรการการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และกิจกรรมที่เกี่ยวข้องเพื่อสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ปราศจากการทุจริตและคอร์รัปชัน
 - จัดให้มีกระบวนการคัดเลือก การปฐมนิเทศ การฝึกอบรม และบทลงโทษที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน
 - ส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมการปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมทั้งหลีกเลี่ยงการกระทำที่อาจเข้าข่ายการทุจริตและคอร์รัปชัน
- (11) หน่วยงานด้านการบัญชีรับจ่ายและภาษี มีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้
- บันทึก เก็บรักษาข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องกับรายการบัญชีรับจ่าย และภาษี
 - ดำเนินขั้นตอนการปฏิบัติงานทางการเงินการบัญชีให้สอดคล้องกับมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
 - ดำเนินการควบคุมการเบิกค่าใช้จ่ายตามระเบียบและขั้นตอนการปฏิบัติงานเบิกค่าใช้จ่าย คู่มืออำนาจอนุมัติ และสอดคล้องกับนโยบายและมาตรการการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

แนวทางปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

1. การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

- (1) ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับของบริษัทฯ มีส่วนร่วมกับการทุจริตและคอร์รัปชันทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม

การติดสินบนและการแสวงหาผลประโยชน์อันมิควรได้ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น การเรียกรับเสนอ หรือให้ทรัพย์สิน รวมถึงประโยชน์อื่นใดกับเจ้าหน้าที่ของรัฐหรือบุคคลอื่นใดที่ทำธุรกิจกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยเพื่อประโยชน์ของตนเอง ผู้อื่น หรือสร้างโอกาสทางธุรกิจแก่บริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

- (2) บริษัทฯ มีนโยบายที่จะปฏิบัติตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันในประเทศไทย และในทุกประเทศที่บริษัทฯ ประกอบธุรกิจในนามของบริษัทฯ
- (3) บริษัทฯ จะให้ความสำคัญและคุ้มครองบุคคลที่ปฏิเสธการทุจริตและคอร์รัปชัน หรือแจ้งเบาะแสเรื่องการทุจริตและคอร์รัปชันให้บริษัทฯ หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการกระทำผิดและการทุจริตและคอร์รัปชันตามที่กำหนดไว้ในนโยบายการรับเรื่องร้องเรียน

2. การให้และรับสินบน

- (1) ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับเรียกรับ หรือ รับประโยชน์ หรือ ทรัพย์สินอื่นใดที่จูงใจให้ปฏิบัติ หรือ ละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ในทางที่มีขอบ หรือ อาจทำให้บริษัทฯ เสียประโยชน์อันชอบธรรม
- (2) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับพึงละเว้นการเสนอ หรือ ให้ประโยชน์หรือทรัพย์สินใดแก่บุคคลภายนอกเพื่อจูงใจให้ผู้นั้นกระทำ หรือ ละเว้นการกระทำที่ผิดกฎหมาย หรือโดยมิชอบต่อตำแหน่งหน้าที่ของตน

3. การให้หรือรับของขวัญ ของกำนัล การเลี้ยงรับรอง หรือผลประโยชน์อื่น

- (1) การให้หรือรับของขวัญ ของกำนัล การเลี้ยงรับรอง หรือผลประโยชน์อื่นกับลูกค้า คู่ค้า ตัวแทนทางธุรกิจ ให้ปฏิบัติตามระเบียบการปฏิบัติเกี่ยวกับการให้ หรือ รับของขวัญ
- (2) ห้ามพนักงานให้ หรือ รับสิ่งของ หรือ ประโยชน์ใด ๆ จากคู่ค้า หรือ ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ ในทุกเทศกาล โดยไม่มีข้อยกเว้น
- (3) พนักงานควรหลีกเลี่ยงการให้ หรือ รับการเลี้ยง

รับรองในลักษณะที่เกินกว่าเหตุความสัมพันธ์
ปกติจากบุคคลอื่นที่มีธุรกิจเกี่ยวข้องกับงาน
ของบริษัทฯ

4. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน

- (1) บริษัทฯไม่มีนโยบายให้ความช่วยเหลือทางการเงิน
การเมือง และบริษัทฯมีนโยบายเป็นกลาง
ทางการเงิน สนับสนุนการปฏิบัติตามกฎหมาย
ของประเทศ ไม่สนับสนุนหรือกระทำการอัน
เป็นการฝักใฝ่พรรคการเมืองพรรคใดพรรคหนึ่ง
- (2) บริษัทฯไม่สนับสนุนหรือช่วยเหลือทางการเงิน
หรือสิ่งของพรรคการเมือง นักการเมืองหรือ
ผู้สมัคร รับเลือกตั้งทางการเมืองใดๆ ไม่ว่า
ทางตรงหรือทางอ้อม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อ
เอื้อประโยชน์ทางธุรกิจให้กับบริษัทฯ
- (3) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ
มีสิทธิเสรีภาพที่จะเข้าร่วมหรือสนับสนุน
กิจกรรมทางการเมืองต่าง ๆ ได้อย่างอิสระ
เป็นการส่วนตัวภายใต้บทบัญญัติแห่งรัฐธรรมนูญ
แต่จะต้องไม่แอบอ้างความเป็นพนักงาน หรือ
นำทรัพย์สิน อุปกรณ์ เครื่องมือใด ๆ ของบริษัทฯ
ไปใช้เพื่อประโยชน์ใด ๆ ทางการเมือง โดยจะ
ต้องกระทำนอกเวลาทำการ

ทั้งนี้ หากกรรมการ ผู้บริหาร หรือ พนักงาน เข้าร่วม
กิจกรรมทางการเมืองจะต้องพึงระมัดระวังไม่ดำเนินการใดๆ
อันจะทำให้เกิดความเข้าใจ ว่าบริษัทฯได้ให้การสนับสนุนหรือ
ฝักใฝ่ในพรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่ง

5. การบริจาคเพื่อการกุศล หรือสาธารณประโยชน์ และ การให้เงินสนับสนุน

- (1) การบริจาคเพื่อการกุศล หรือสาธารณประโยชน์
และ การให้เงินสนับสนุนต้องไปเป็นไปอย่างโปร่งใส ถูกต้อง
ตามกฎหมาย และไม่ขัดต่อศีลธรรม รวมทั้งไม่เป็นการกระทำ
ใด ๆ ที่ส่งผลเสียต่อสังคมส่วนรวม
- (2) การบริจาคเพื่อการกุศล หรือสาธารณประโยชน์
และ การให้เงินสนับสนุนนั้น ต้องไม่ได้ถูกนำ
ไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน
- (3) การบริจาคเพื่อการกุศลทั้งในรูปแบบของการ
ให้ความช่วยเหลือทางการเงินหรือรูปแบบอื่นๆ
เช่น การให้ความรู้หรือสละเวลา เป็นต้น บริษัทฯ

สามารถกระทำได้โดยอาจเป็นส่วนหนึ่ง
ในกิจกรรมตอบแทนสังคม ตลอดจนการ
ประชาสัมพันธ์และเสริมสร้างภาพลักษณ์ที่ดี
ให้แก่บริษัทฯ โดยมีได้มุ่งหวังผลตอบแทนทาง
ธุรกิจ

- (4) การให้เงินสนับสนุนไม่ว่าจะเป็นเงิน หรือ
ทรัพย์สิน แก่กิจกรรมหรือโครงการใด จะต้อง
ดำเนินการด้วยความโปร่งใสและถูกต้องตาม
กฎหมาย ต้องระบุชื่อผู้ให้ในนามบริษัทเท่านั้น
และต้องดำเนินการโดยมั่นใจว่าการให้เงิน
สนับสนุนดังกล่าวจะไม่ถูกนำไปใช้เป็นวิธีการ
หลอกลวงในการให้สินบน ทั้งนี้การให้เงิน
สนับสนุนนั้นต้องมีวัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการ
ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมธุรกิจ และ ภาพลักษณ์
ที่ดีของบริษัทฯ โดยอาจกระทำได้หลายรูปแบบ
เช่น การสนับสนุนกิจกรรมทางวัฒนธรรม
กิจกรรม เพื่อสังคมและสิ่งแวดล้อม กิจกรรม
เพื่อการศึกษาและกีฬา เป็นต้น
- (5) การเบิกค่าใช้จ่ายสำหรับการบริจาคเพื่อการ
กุศล หรือสาธารณประโยชน์ และการให้เงิน
สนับสนุน ให้ปฏิบัติตามระเบียบขั้นตอนการ
ปฏิบัติงานการเบิกค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ และ
คู่มืออำนาจอนุมัติของบริษัทฯ โดยต้องมีการ
ส่งต่อข้อมูลไปยังหน่วยงานกลางที่เกี่ยวข้อง
เพื่อทำการรวบรวม พิจารณาถึงความซ้ำซ้อน
รวมถึงให้ความเห็นเพื่อให้ผู้บังคับบัญชาพิจารณา
ก่อนลงนามทั้งนี้การเบิกจ่ายต้องมีวัตถุประสงค์
ที่ชัดเจนและมีหลักฐานที่ตรวจสอบได้
- (6) ในกรณีที่มีข้อสงสัยว่าการดำเนินการดังกล่าวอาจ
ขัดต่อนโยบายและมาตรการการต่อต้านการ
ทุจริตและคอร์รัปชัน ให้ขอคำปรึกษาจาก
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการบริหาร
ความเสี่ยง หรือ เลขาธิการบริษัท เป็น
ลายลักษณ์อักษร

6. การจ่ายค่าอำนาจความสะดวก

- (1) บริษัทฯมีนโยบายที่จะไม่จ่ายหรือรับค่าอำนาจ
ความสะดวก หรือ เงินให้สินบน
- (2) หากพนักงานได้รับการร้องขอให้จ่ายค่าอำนาจ
ความสะดวกในนามของบริษัทฯ พนักงานต้องระมัดระวังและ

พิจารณาว่าการจ่ายค่าอำนาจความสะดวกดังกล่าวนั้นเป็นไปเพื่อวัตถุประสงค์ใด และจำนวนค่าอำนาจความสะดวกดังกล่าวเป็นจำนวนที่เหมาะสมหรือไม่ พนักงานควรขอใบเสร็จซึ่งมีรายละเอียดและเหตุผลในการจ่ายค่าอำนาจความสะดวก ทั้งนี้ หากพนักงานมีข้อสงสัย ข้อกังวล หรือคำถามใด ๆ เกี่ยวกับการจ่ายค่าอำนาจความสะดวก ให้พนักงานแจ้งผู้บังคับบัญชาตามสายงานทราบ

การหมุนเวียนการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงาน

บริษัทจะสนับสนุนให้มีการหมุนเวียนการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงานที่รับผิดชอบงานที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริตและคอร์รัปชัน

การบันทึกข้อมูลทางธุรกิจและการเก็บรักษาเอกสาร

การบันทึกข้อมูลทางธุรกิจ การเงินการบัญชี และการเก็บบันทึกข้อมูล ต้องมีการตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนและมีการดำเนินการตามขั้นตอนปฏิบัติตามระเบียบของบริษัทฯและยึดตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมทั้งการจัดทำรายงานทางการเงินและกระบวนการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องให้สอดคล้องกับนโยบายและมาตรการการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันและให้มีการจัดเก็บรักษาเอกสารดังกล่าวไว้ในที่ปลอดภัยตามระเบียบของบริษัทฯ

การฝึกอบรมแก่พนักงานเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

บริษัทจัดอบรมให้ความรู้ด้านนโยบายและมาตรการการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันให้แก่พนักงานที่มีหน้าที่ดูแลและเกี่ยวข้องในการป้องกันการทุจริตภายในองค์กรและส่งบุคลากรไปรับการอบรมภายนอกจากหน่วยงานต่าง ๆ ทั้งภาครัฐและเอกชน โดยบริษัทจะจัดให้มีการอบรมเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันแก่พนักงานตั้งแต่เริ่มต้นการเข้าทำงาน โดยมีการอบรมพนักงานในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันในรูปแบบการนำเสนอข้อมูล ประกาศ คู่มือจรรยาบรรณ การแจ้งเบาะแสและการร้องเรียน ตามช่องทางต่าง ๆ ของบริษัทฯ

การแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและคอร์รัปชัน

พนักงานต้องไม่ละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นหรือทราบว่ามีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนนโยบาย จรรยาบรรณ หรือระเบียบคำสั่งของบริษัทฯ หรือมีการกระทำที่เข้าข่ายหรือสงสัยได้ว่าเป็นการทุจริตและคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ พนักงานต้องดำเนินการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนตามรายละเอียดตามนโยบายการรับเรื่องร้องเรียน





บทลงโทษ

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับของบริษัทมีจิตสำนึกในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความโปร่งใส ซื่อสัตย์สุจริต และต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม และบริษัทฯ ได้ทำการสื่อสารเผยแพร่แนวนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันต่อกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับและต่อสาธารณชน รวมทั้งส่งเสริมพัฒนาให้เกิดความรู้ความเข้าใจเพื่อยึดถือปฏิบัติอย่างจริงจัง

ดังนั้น การฝ่าฝืน หรือ ไม่ปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมถึงมาตรการและระเบียบที่เกี่ยวข้องถือเป็นการกระทำที่ผิดวินัยตามระเบียบของบริษัทฯ ซึ่งต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัย การอ้างว่าไม่รับรู้รับทราบถึงนโยบาย รวมถึงมาตรการและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ไม่สามารถใช้เป็นข้ออ้างในการไม่ปฏิบัติตามนโยบาย รวมถึงมาตรการและระเบียบที่เกี่ยวข้องได้ ทั้งนี้ กรณีที่การทุจริตและคอร์รัปชันส่งผลให้ผู้กระทำความผิดตามกฎหมาย บริษัทฯ มีสิทธิดำเนินการตามกฎหมายต่อผู้กระทำความผิดนั้นได้

6.2.1.5 นโยบายการเก็บรักษาความลับของบริษัทฯ และลูกค้า

บริษัทฯ ให้ความสำคัญถึงการเก็บรักษาความลับของบริษัทฯ และของลูกค้า ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจทั้งด้านทางการค้าและทางด้านกฎหมาย บริษัทฯ จึงกำหนดเป็นนโยบายการเก็บรักษาความลับของกลุ่มบริษัทและลูกค้าไว้

แนวทางปฏิบัติในการเปิดเผยข้อมูลภายใน

กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานผู้ปฏิบัติงาน และบุคลากรผู้เกี่ยวข้องของบริษัทฯ ซึ่งในบางครั้งจะต้องทำงานกับข้อมูลและเอกสารที่ไม่สามารถเปิดเผยต่อบุคคลอื่นได้ หรือเป็นข้อมูลความลับทางการค้า เช่น ข้อมูลภายในที่ยังมิได้มีการเปิดเผยในตลาดหลักทรัพย์ ข้อมูลเกี่ยวกับการประมูล แผนงาน ตัวเลขการประดิษฐ์คิดค้นต่าง ๆ เป็นต้น ซึ่งถือเป็นสิทธิของบริษัทฯ การปกป้องข้อมูลจึงมีความสำคัญอย่างยิ่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกลุ่มบริษัท ทั้งในปัจจุบันและในอนาคต รวมทั้งความมั่นคงในการงานของบุคลากรทุกคน

บุคลากรทุกระดับของบริษัทฯ มีหน้าที่รักษาความลับและความปลอดภัยของข้อมูล เพื่อปกป้องข้อมูลอันเป็นความลับและเพื่อไม่ให้ข้อมูลอันเป็นความลับถูกเปิดเผยโดยไม่เจตนา

ชั้นความลับของข้อมูล

ข้อมูลลับทางการค้าซึ่งเป็นข้อมูลภายในของบริษัทฯต้องได้รับการปกปิดมิให้รั่วไหลออกไปสู่บุคคลภายนอกได้ ความลับของข้อมูลเหล่านั้น อาจแบ่งออกเป็นระดับชั้นตามความสำคัญจากน้อยไปหามาก ได้แก่ข้อมูลที่เปิดเผยสาธารณะได้ ข้อมูลใช้ภายใน ข้อมูลลับ และข้อมูลลับมาก การใช้ข้อมูลภายในร่วมกันต้องอยู่ในกรอบตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ตนได้รับมอบหมายเท่านั้น

การให้ข้อมูลข่าวสารแก่บุคคลภายนอก

ข้อมูลของบริษัทฯที่ออกไปสู่ภายนอกบริษัทหรือสู่สาธารณะจะต้องได้รับความเห็นชอบจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเท่านั้น

บริษัทฯจัดให้มีหน่วยงานกลางที่เป็นผู้ให้ข้อมูลข่าวสารแก่สาธารณะชน รวมทั้งรับผิดชอบงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ (IR : Investor Relations) โดยจะประสานงานกับหน่วยงานที่เป็นเจ้าของข้อมูล ซึ่งมีหน้าที่เป็นผู้ให้รายละเอียด เพื่อสรุปเป็นสารสนเทศ แล้วขออนุมัติจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายก่อนเผยแพร่

การแสดงความเห็นแก่บุคคลภายนอก

บุคลากรของบริษัทฯจะต้องไม่ตอบคำถามหรือแสดงความเห็นแก่บุคคลภายนอกบริษัท เว้นแต่จะมีหน้าที่หรือได้รับมอบหมายให้ตอบคำถามเหล่านั้น หากไม่มีหน้าที่ขอให้ปฏิเสธการแสดงความเห็นต่าง ๆ ด้วยความสุภาพและแนะนำให้สอบถามจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย โดยตรง

แนวทางปฏิบัติในการใช้ข้อมูลภายใน

การใช้ข้อมูลภายใน

เนื่องจากบริษัทฯมีผู้เกี่ยวข้องและผู้มีส่วนได้เสียหลากหลาย จึงต้องดำเนินการให้มีความเสมอภาคและยุติธรรมต่อทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน และเพื่อเป็นการป้องกันการกระทำผิดกฎหมาย บุคลากรทุกระดับของบริษัทฯ ตลอดถึงผู้เกี่ยวข้องทุกคนที่ได้รับทราบหรืออาจได้รับทราบข้อมูลภายในที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะ ควรหลีกเลี่ยงการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทที่ตนเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทนั้น แต่หากจะทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ก็ควรกระทำด้วยความระมัดระวัง โดยไม่ใช้ข้อมูลภายในที่ยังไม่ได้มีการเปิดเผยในตลาดหลักทรัพย์ในการซื้อขาย เมื่อทำการซื้อขายแล้วก็ควรรายงานการซื้อขายหลักทรัพย์นั้น โดยถือปฏิบัติตามกฎระเบียบ

ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

มาตรการป้องกัน

เพื่อให้การปฏิบัติตามนโยบายเป็นไปตามด้วยความเรียบร้อย บริษัทฯกำหนดมาตรการป้องกันไว้ดังนี้

1. จำกัดการเข้าถึงข้อมูลที่ไม่เปิดเผยต่อสาธารณะ โดยให้รับรู้ได้เฉพาะผู้บริหาร ระดับสูงสุดเท่าที่จะทำได้ และเปิดเผยต่อพนักงานของบริษัทตามความจำเป็นเท่าที่ต้องทราบเท่านั้น และแจ้งให้พนักงานทราบว่าป็นสารสนเทศที่เป็นความลับ และมีข้อจำกัดในการนำไปใช้
2. จัดระบบรักษาความปลอดภัยในที่ทำงานเพื่อป้องกันแฟ้มข้อมูลและเอกสารลับ
3. เจ้าของข้อมูลที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะ จะต้องกำชับผู้ที่เกี่ยวข้องให้ปฏิบัติตามขั้นตอนการรักษาความปลอดภัยโดยเคร่งครัด

บทลงโทษ

บทลงโทษสำหรับการใช้ข้อมูลภายในไปในทางมิชอบ ผู้ฝ่าฝืนจะถูกลงโทษโดยเริ่ม ตั้งแต่การตักเตือนเป็นหนังสือ พักงานชั่วคราวโดยไม่ได้รับค่าจ้าง หรืออาจให้ออกจากงาน รวมทั้งชดใช้ความเสียหายแก่บริษัทฯ ในกรณีเกิดความเสียหายเป็นตัวเงิน ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับความร้ายแรงของความผิดนั้น หรืออาจถูกลงโทษตามกฎหมายตามแต่กรณี

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทฯ มีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 และคณะกรรมการบริษัท มีการทบทวนการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 มาปรับใช้ให้เหมาะสมกับบริบททางธุรกิจของบริษัทฯ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้เหมาะสมกับสภาพเศรษฐกิจ การตลาด และสภาพการแข่งขันที่เปลี่ยนแปลงไป



7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ

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 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท

7.2.2.1 ข้อมูลคณะกรรมการบริษัท

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ¹ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
1	นายวรพจน์ อุซไพบลัยวงศ์ - ประธานคณะกรรมการบริษัท ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2564	63	คุณวุฒิทางการศึกษา - ปริญญาโท บริหารธุรกิจ (การเงินและการธนาคาร ระหว่างประเทศ) มหาวิทยาลัยเบอร์มิงแฮม ประเทศอังกฤษ - ปริญญาโท การบัญชี สาขากการันทุน จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี การบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์	-	-	2564 - 2567	ประธานคณะกรรมการ บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) สิ้นค้าข้ามพรมแดน ตรวจสอบ/ประธาน คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/กรรมการอิสระ	บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) สิ้นค้าข้ามพรมแดน
						2548 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ	บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) สิ้นค้าข้ามพรมแดน
						2564 - ปัจจุบัน	ประธานคณะกรรมการ สรรหาและพิจารณา คำตอบแบบตน/ กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการอิสระ	บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) สิ้นค้าข้ามพรมแดน
2	นายเจริญเกียรติ หุตะนันนทะ - กรรมการบริษัท ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2564	74	คุณวุฒิทางการศึกษา - ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขาเทคโนโลยีคอมพิวเตอร์ อุตสาหกรรม สถาบันเทคโนโลยีพระเจ้าเกล้า เจ้าคุณทหารลาดกระบัง ประวัติดูอบรม - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 2014/111 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (IOD) - หลักสูตร Director Certification Program (DCP 2022/322)	-	-	2557 - 2564	กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการอิสระ	บริษัท ไวส์ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) ให้บริการโลจิสติกส์ระหว่างประเทศทั้งทางทะเลและทางอากาศแบบครบวงจร

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ¹ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง	
						ช่วงเวลา	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
3	นายชัชวีน พัฒน์โชติธรรม - กรรมการบริษัท ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2567	51	คุณวุฒิทางการศึกษา - ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์	-	-	2567 - ปัจจุบัน	บริษัท ยูโรเอเชีย โฮเทล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) สิ้นค้าข้ามพรมแดน
			- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยจุฬาลงกรณ์			2567 - ปัจจุบัน	บริษัท ทีเอสที 80 จำกัด ให้คำปรึกษาธุรกิจ ด้านบัญชีการเงิน
			ประวัติอบรม - หลักสูตร Capital Market Academy (CMA) 24			2553 - 2566	ผู้ช่วยประธาน บริษัท ฟรังก์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) อุปกรณ์ GPS และระบบติดตามยานพาหนะ
			- หลักสูตร Director Certification Program - DCP2020/288 - IOD			2537 - 2553	ผู้จัดการตรวจสอบ เ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด ตรวจสอบบัญชี
4	นายชุตเดช คงสุนทร - กรรมการบริษัท ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 14 กันยายน 2561	60	คุณวุฒิทางการศึกษา - ปริญญาตรี พาณิชยศาสตร์บัณฑิต สาขาพาณิชยศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์	0.00002	คู่สมรสของ นางอารยา คงสุนทร	2561 - ปัจจุบัน	บริษัท ยูโรเอเชีย โฮเทล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) สิ้นค้าข้ามพรมแดน
			ประวัติอบรม - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ SEC/2014			2564 - ปัจจุบัน	Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd
			สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (IOD)			2564 - ปัจจุบัน	Euroasia Integrated Logistics Services (M) Sdn Bhd
			- ผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยากรตลาดทุน (วตท)			2564 - ปัจจุบัน	Euroasia Total Logistic (China) Company Limited
			วันที่ 24 - สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (IOD)			2564 - ปัจจุบัน	Euroasia Total Logistic (Shenzhen) Company Limited

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ ¹ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
5	นายสี ยิด เซร์ - กรรมการบริษัท ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 14 กันยายน 2561 - ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2561	49	คุณวุฒิทางการศึกษา - ปริญญาตรี (Double Major) Business Information Systems and Information Technology, Middlesex University ประวัติอบรม - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 2022/193 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	17.98	-	2563 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ยูโรเอเชีย โทรานสปอร์ต จำกัด ให้บริการโลจิสติกส์ระหว่างประเทศทั้งทางทะเลและทางอากาศแบบครบวงจร
						2561 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท WICE Logistics (Hong Kong) Ltd.
						2549 - ปัจจุบัน	กรรมการฝ่ายการ ฝ่ายพัฒนารัฐกิจ	บริษัท ไวส์ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)
						2561 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/ กรรมการบริหาร/ กรรมการบริหาร ความเสี่ยง	บริษัท ยูโรเอเชีย โทรเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) สินค้าข้ามพรมแดน
						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	M2MConnections Sdn Bhd เทคโนโลยีสารสนเทศ
						2559 - 2561	ผู้จัดการฝ่าย การตลาด	CKE Transport ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าภายในประเทศ Agency Sdn Bhd

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
6	นางสาวกฤตพรณ ชัยเจริญชัย - กรรมการบริษัท ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2564	61	คุณวุฒิทางการศึกษา - ปริญญาตรี คณะรัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง ประวัติการอบรม - หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 2565/327 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	8.98	-	2561 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ/ กรรมการ/ กรรมการบริหาร/ กรรมการสหสาขาและพิจารณาคำตอบแทน/ กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน	บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) สินค้าข้ามพรมแดน
						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 ดีเอสแอล โลจิสติกส์ จำกัด (ประเทศไทย) รวมถึงคนโดยสาร

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
7	นางอารยา คงสุนทร - กรรมการบริษัท ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 14 กันยายน 2561	59	คุณวุฒิทางการศึกษา - ปริญญาเอก บริหารธุรกิจดุซนีย์บัณฑิต สาขาวิชาการพัฒนารัฐกิจอุตสาหกรรมและทรัพยากรมนุษย์ คณะพัฒนารัฐกิจและอุตสาหกรรม มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ - ปริญญาโท การจัดการมหาบัณฑิต สาขาการจัดการทั่วไป วิทยาลัยการจัดการ มหาวิทยาลัยมหิดล - ปริญญาตรี บัณฑิตบัณฑิต สาขาการเงิน มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย ประวัติดูแบบรวม	-	คู่สมรสของ นายชูเดช คงสุนทร	2561 - ปัจจุบัน	กรรมการ/กรรมการบริหาร/กรรมการสรรหาและพิจารณา	บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) สินค้าข้ามพรมแดน
						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	บริษัท ไวส์ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)
						2547 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ไวส์ ซัพพลายเชน โซลูชั่นส์ จำกัด
						2561 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท WICE Logistics (Hong Kong) Ltd.

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ¹ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
8	นางสาวบุตรีพร ตัวชะเอม - กรรมการบริษัท ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 17 กันยายน 2564	49	คุณวุฒิทางการศึกษา - ปริญญาโท บริหารธุรกิจ สาขาการเงิน (MBA) มหาวิทยาลัยรามคำแหง - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง - ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์ สาขาการเงิน มหาวิทยาลัยรามคำแหง ประวัติอบรม - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 2018/148 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) - Strategic CFO in Capital Markets Program รุ่นที่ 2017/5 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	-	-	2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ/ กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน	บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) สิ้นค้าข้ามพรมแดน
						2558 - ปัจจุบัน	กรรมการ/ กรรมการบริหาร ความเสี่ยงองค์กร/ ผู้อำนวยการ ฝ่ายบัญชีการเงิน	บริษัท ไวส์ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) ให้บริการโลจิสติกส์ระหว่างประเทศทั้งทางทะเลและทางอากาศแบบครบวงจร

7.2.2.2 รายชื่อกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระในปี 2567 และได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาใหม่

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ¹ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง	
						ช่วงเวลา	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
1	นางสาวกชวรรณ ชื้อเจริญชัย - กรรมการบริษัท ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2564	61	คุณวุฒิทางการศึกษา/ - ปริญญาตรี คณรัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง ประวัติอบรม - หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 2565/327 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย	8.98	-	2561 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ/ บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) สินค้าข้ามพรมแดน
							กรรมการ/ กรรมการบริหาร/ กรรมการสรรหาและ พิจารณาต่อต้านคอร์รัปชัน/ กรรมการกำกับดูแล กิจการและความยั่งยืน
						2565 - ปัจจุบัน	Euroasia Total Logistics Vietnam Company Limited สินค้าข้ามพรมแดน
2	นายลี ยิด เซร์ - กรรมการบริษัท ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 14 กันยายน 2561 - ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2561	49	คุณวุฒิทางการศึกษา - ปริญญาตรี (Double Major) Business Information Systems and Information Technology, Middlesex University ประวัติอบรม - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 2022/193 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (IOD)ฯ	17.98	-	2561 - ปัจจุบัน	บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) สินค้าข้ามพรมแดน
							บริหาร/ กรรมการสรรหาและ พิจารณาต่อต้านคอร์รัปชัน/ กรรมการกำกับดูแล กิจการและความยั่งยืน
						2564 - ปัจจุบัน	Euroasia Integrated Logistics Services (M) Sdn Bhd

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว กรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
						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
						2559 - 2561	ผู้จัดการฝ่ายการตลาด	CKE Transport Agency Sdn Bhd
3	นางสาวบุศรินทร์ ด่วนชะเอม - กรรมการบริษัท ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 17 กันยายน 2564	49	คุณวุฒิทางการศึกษา - ปริญญาโท บริหารธุรกิจ สาขาการเงิน (MBA) มหาวิทยาลัยรามคำแหง - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง - ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์ สาขาการเงิน มหาวิทยาลัยรามคำแหง ประวัติอบรม - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 2018/148 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (IOD) - Strategic CFO in Capital Markets Program รุ่นที่ 2017/5 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	-	-	2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ/ กรรมการกำกับดูแล กิจการและความยั่งยืน	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่ง สินค้าข้ามพรมแดน สินค้าข้ามพรมแดน
						2558 - ปัจจุบัน	กรรมการ/ กรรมการบริหาร ความเสี่ยงองค์กร/ ผู้อำนวยการ ฝ่ายบัญชีการเงิน	ให้บริการโลจิสติกส์ระหว่าง ประเทศทั้งทางทะเลและ ทางอากาศแบบครบวงจร

ทั้งนี้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนได้พิจารณาเห็นว่ากรรมการทั้ง 3 ท่าน ที่ออกตามวาระประจำปี 2567 มีคุณสมบัติที่เหมาะสมอันเป็นประโยชน์ต่อบริษัท จึงเสนอพิจารณา นางสาวกฤษวรรณ ชื้อเจริญชัย นายลี ยิก เซอร์ และนางสาวบุศรินทร์ ต่วนชะเอม เพื่อกลับเข้ามาเป็นกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัทและการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น 2567 มีมติเห็นชอบอนุมัติให้กรรมการทั้ง 3 ท่าน กลับเข้ามาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทต่อไป

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

อ้างอิงรายละเอียดของกรรมการ ตามหัวข้อประวัติ 7.2.2.1

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายชัชวิน พิพัฒน์โชติธรรม	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
2	นายวรพจน์ อุชุไพบูลย์วงศ์	กรรมการตรวจสอบ
3	นายเจริญเกียรติ หุตะนันท์	กรรมการตรวจสอบ

รายชื่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายเจริญเกียรติ หุตะนันท์	ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
2	นางอารยา คงสุนทร	กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
3	นางสาวกฤษวรรณ ชื้อเจริญชัย	กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

รายชื่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายชัชวิน พิพัฒน์โชติธรรม	ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
2	นายชูเดช คงสุนทร	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3	นายลี ยิก เซอร์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
4	นางสาวกฤษวรรณ ชื้อเจริญชัย	กรรมการบริหารความเสี่ยง

รายชื่อคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายฤทธิชัย บุญยะชัย	ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน
2	นางสาวบุศรินทร์ ต่วนชะเอม	กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน
3	นางสาวกชวรรณ ชื้อเจริญชัย	กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

รายชื่อคณะกรรมการบริหาร

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายชูเดช คงสุนทร	ประธานคณะกรรมการบริหาร
2	นายลี ยิก เซร์	กรรมการบริหาร
3	นางสาวกชวรรณ ชื้อเจริญชัย	กรรมการบริหาร
4	นางอารยา คงสุนทร	กรรมการบริหาร
5	นางสาวบุศรินทร์ ต่วนชะเอม	กรรมการบริหาร

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 รายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหาร

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ¹ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ² ระหว่างกรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
1	นายลี ยิด เซร์ - ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ได้รับ การแต่งตั้งเมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2561	49	คุณวุฒิทางการศึกษา - ปริญญาตรี (Double Major) Business Information Systems and Information Technology, Middlesex University ประวัติอบรม - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 2022/193 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (IOD)	17.98	-	2561 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/ กรรมการ กรรมการบริหาร/ กรรมการบริหาร ความเสี่ยง	บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) สิ้นค้าข้ามพรมแดน
						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
						2559 - 2561	ผู้จัดการฝ่ายการตลาด	CKE Transport Agency Sdn Bhd
								ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าภายในประเทศ

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง	
						ช่วงเวลา	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
2	นางสาวกชวรรณ ชื่อเจริญชัย - กรรมการผู้จัดการ ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2564	61	คุณวุฒิทางการศึกษา - ปริญญาตรี คณะรัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง ประวัติอบรม - หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 2565/327 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	8.98	-	2561 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)
						2565 - ปัจจุบัน	Euroasia Total Logistics
							Vietnam Company Limited
						2564 - ปัจจุบัน	Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd
						2564 - ปัจจุบัน	Euroasia Integrated Logistics Services (M)
						2564 - ปัจจุบัน	Sdn Bhd
						2564 - ปัจจุบัน	บริษัท ยูโรเอเชีย ทรานสปอร์ต จำกัด
						2538 - 2560	ผู้อำนวยการ บริษัท ดีเอสแอล โกลเบล พอร์วิลด์ (ประเทศไทย) จำกัด
							ฝ่ายบริการลูกค้า การขายและการขนส่ง ทางอากาศ
							การขนส่งและขนถ่ายสินค้า รวมถึงคนโดยสาร
3	นางสาวนิธิตี ดันงามตรง - ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ฝ่ายปฏิบัติการได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2564	47	คุณวุฒิทางการศึกษา - ปริญญาโท คณะศิลปศาสตร์ สาขาภาษาอังกฤษ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี คณะศิลปศาสตร์ สาขาวิชาการแปลและการล่าม จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ประวัติอบรม	-	-	2565 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายปฏิบัติการ บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)
						2562 - 2564	ผู้จัดการฝ่ายบริการลูกค้า บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)
						2557 - 2562	หัวหน้าทีมบริการลูกค้า บริษัท ดีเอสแอล โกลเบล พอร์วิลด์ (ประเทศไทย) จำกัด
							การขนส่งและขนถ่ายสินค้า รวมถึงคนโดยสาร

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ¹ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว และการบริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
4	นางสาวปัญชนา ชัยสาม ² - ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงิน ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2564	39	คุณวุฒิทางการศึกษา - ปริญญาตรี มหาวิทยาลัยกรุงเทพ คณะบัญชี ประวัติอบรม - e-learning CFO's Orientation Course (Thai Version) / The Stock Exchange of Thailand (SET) - หลักสูตร Budgeting and performance control	-	-	2564 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน	บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)
						2561 - 2564	ผู้จัดการสอบบัญชี	บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด กิจกรรมเกี่ยวกับบัญชี การทำบัญชีและการตรวจสอบบัญชี การให้คำปรึกษาด้านภาษี
5	นายบิฑิตชัย ปันทอง - ผู้จัดการทั่วไปฝ่ายปฏิบัติการ ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2564	45	คุณวุฒิทางการศึกษา - ปริญญาตรี คณะวิศวกรรมเครื่องกล มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ - ปริญญาตรี คณะการเงินและการธนาคาร มหาวิทยาลัยขอนแก่น ประวัติอบรม -	-	-	2564 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการทั่วไปฝ่ายปฏิบัติการ	บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)
						2556 - 2564	ผู้จัดการฝ่ายขนส่ง	บริษัท เอ ซี ซี โลจิสติกส์ จำกัด ธุรกิจขนส่งในและนอกประเทศ

รายละเอียดของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้อำนวยการและผู้ช่วยผู้บริหารที่ประกอบธุรกิจหลัก

1.1. บริษัท ยูโรเอเชีย ทรานสปอร์ต จำกัด (“ETS”)

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
1	นายชุตศ คงสุนทร		อ้างอิงรายละเอียดของกรรมการ ตามหัวข้อประวัติ 7.2.2.1					
2	นางสาวกฤตวรรณ ชื้อเจริญชัย		อ้างอิงรายละเอียดของกรรมการ ตามหัวข้อประวัติ 7.2.2.1					
3	นางอารยา คงสุนทร		อ้างอิงรายละเอียดของนางอารยา คงสุนทร ตามหัวข้อประวัติ 1.1 ข้อ 7					
4	นางสาวนพชนก ชื้อเจริญชัย	65	คุณวุฒิทางการศึกษา - ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ	- นางสาว กฤตวรรณ ชื้อเจริญชัย	พี่สาวของ นางสาว กฤตวรรณ ชื้อเจริญชัย	2564 -ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายบริหาร	บริษัท ยูโรเอเชีย ทรานสปอร์ต จำกัด
						2555 -2564	ผู้จัดการการบริหาร	บริษัท เอ ซี ซี โลจิสติกส์ จำกัด
								ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
5	นายนิพัทธ์ พุทธศรี	35	คุณวุฒิทางการศึกษา - ปริญญาตรี คณะวิศวกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีมหานคร	-	-	2564-ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายขนส่ง	บริษัท ยูโรเอเชีย ทรานสปอร์ต จำกัด
						2559-2564	ผู้ช่วยผู้จัดการ	ธุรกิจขนส่ง
								เศรษฐกิจ เอ็กซ์เพรส
6	นางสาวปัญญชชา เพ็ชรมา	38	คุณวุฒิทางการศึกษา - ปริญญาตรี คณะศิลปกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง	-	-	2564-ปัจจุบัน	หัวหน้างานขนส่ง	บริษัท ยูโรเอเชีย ทรานสปอร์ต จำกัด
						2558 - 2564	หัวหน้างานขนส่ง	บริษัท ดีเอสแอล ชีพพลายน (ประเทศไทย) จำกัด

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

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ¹ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว และการบริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
1	นายชูเดช คงสุนทร								
2	นายลี ยิด เซร์								
3	นางสาวกฤตวรรณ ชื้อเจริญชัย								
4	นายโมฮามัด อัลกัมาร์ อิซาม บิน โมฮัมหมัด ยูซูป	37	คุณวุฒิทางการศึกษา	-	-	2561 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
			- High school Sekolah Menengah Kebangsaan Permatang Tok Jaya			2553 - ปัจจุบัน	Supervisor	Pensonic Holdings Bhd	ธุรกิจเครื่องใช้ไฟฟ้า
5	นายชิน หยิน โซ	67	คุณวุฒิทางการศึกษา	-	-	2561 - ปัจจุบัน	ประธาน	Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
			- BA Honors Economic Major Essex University			2564 - ปัจจุบัน	ฝ่ายปฏิบัติการ	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 - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ¹ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
1	นายชุตเดช คงสุนทร		อ้างอิงรายละเอียดของกรรมการ ตามหัวข้อประวัติ 7.2.2.1					
2	นายลี ยิด เซร์		อ้างอิงรายละเอียดของกรรมการ ตามหัวข้อประวัติ 7.2.2.1					
3	นางสาวกฤษฎวรรณ ชื้อเจริญชัย		อ้างอิงรายละเอียดของกรรมการ ตามหัวข้อประวัติ 7.2.2.1					
4	นางอารยา คงสุนทร		อ้างอิงรายละเอียดของนางอารยา คงสุนทร ตามหัวข้อประวัติ 1.1 ข้อ 7					
5	นายชิน หยิน โซ	67	คุณวุฒิทางการศึกษา - BA Honors Economic Major Essex University	-	-	2561 - ปัจจุบัน	ประธาน ฝ่ายปฏิบัติการ	Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd
						2564 - ปัจจุบัน	ประธาน ฝ่ายปฏิบัติการ	Euroasia Integrated Logistics Services (M) Sdn Bhd
						2559 - 2564	ผู้จัดการทั่วไป	CKE Transport Sdn Bhd
6	นายยูจิน เลีย	31	คุณวุฒิทางการศึกษา - Bachelor of Business Logistic Major Griffith University	-	-	2564 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายพัฒนา ธุรกิจและการตลาด ระดับภูมิภาค	Euroasia Integrated Logistics Services (M) Sdn Bhd
						2561 - 2564	ผู้จัดการฝ่ายพัฒนา ธุรกิจและการตลาด ระดับภูมิภาค	Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd
						2560 - 2561	ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายการตลาด	CKE Transport Sdn Bhd
								ธุรกิจขนส่ง

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ ¹ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว และการอุปการ	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
5	นางสาวยิม ชุณ ชิน	58	คุณวุฒิทางการศึกษา - Malaysia Higher School Certificate Han Chiang High School	-	-	2564 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายการเงิน	Euroasia Integrated Logistics Services (M) Sdn Bhd
						2562 - 2564	ผู้จัดการฝ่ายการเงิน	Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd
						2545 - 2563	ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายการเงิน	Overland Total Logistics Services (M) Sdn Bhd
								ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
6	นางสาวเซ เฝิน ชุน	41	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
						2562 - 2564	ผู้จัดการการเรียกเก็บเงิน	Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd
						2545 - 2563	ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายธุรการบัญชี	Overland Total Logistics Services (M) Sdn Bhd
								ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน

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

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ¹ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
1	นายชูเดช คงสุนทร							
2	นายที ยิค เซร์							
3	นายจื้อยู่ จาง	40	คุณวุฒิทางการศึกษา - Secondary specialized school	-	-	2562 - ปัจจุบัน	รองผู้จัดการทั่วไป/ กรรมการ	Euroasia Total Logistics (China) Company Limited
						2560 - 2562	ผู้จัดการ	Overland Total Logistic Services (China) Company Limited
4	นายเหวินฮวน หม่า	40	คุณวุฒิทางการศึกษา - ปริญญาตรี Major Logistics Management มหาวิทยาลัย Guangxi University for Nationality	-	-	2561 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการทั่วไป	Euroasia Total Logistics (China) Company Limited
								ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
5	นายเจียว จ้าว	34	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
						2564 - ปัจจุบัน	รองผู้จัดการทั่วไป/ กรรมการ	Euroasia Total Logistic (Shenzhen) Company Limited
						2561 - 2562	ผู้จัดการทั่วไป	Shenzhen Demao Logistic Company Limited
								ธุรกิจขนส่งระหว่างประเทศ

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ¹ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว และการผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
6	นางสาวจุ๋นฮ่วย หลู่	40	คุณวุฒิทางการศึกษา - Master degree Supply Chain Management Curtin University - Bachelor degree Finance South China University of Technology - Diploma Accounting Xiangfan Vocational & Technology College	-	-	2564 - ปัจจุบัน	ผู้ช่วยผู้จัดการทั่วไป	Euroasia Total Logistics (China) Company Limited
						2564 - ปัจจุบัน	ผู้ช่วยผู้จัดการทั่วไป	Euroasia Total Logistics (Shenzhen) Company Limited
						2560 - 2561	ผู้จัดการฝ่ายการเงิน	Dubai Royal DFS Company Limited
								ธุรกิจค้าปลีก
7	นางตัน โจว	38	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 (“ETLSZ”)

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ ¹ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว และการผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	
1	นายชอุเดช คงสุนทร		อ้างอิงรายละเอียดของกรรมการ ตามหัวข้อประวัติ 7.2.2.1						
2	นายลี ยัค เซร์		อ้างอิงรายละเอียดของกรรมการ ตามหัวข้อประวัติ 7.2.2.1						
3	นายเจีย จ้าว		อ้างอิงรายละเอียดของ นาย เจีย จ้าว ตามหัวข้อประวัติ 1.4						
4	นางเยว่ จาง	29	คุณวุฒิทางการศึกษา - Junior College Major Administrative management มหาวิทยาลัย Guangdong University of Education	-	-	2562 - ปัจจุบัน	ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายขาย	Euroasia Total Logistic (Shenzhen) Company Limited	ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน
5	นางสาวนุ้ย หลู่		อ้างอิงรายละเอียดของ นางสาว นุ้ย หลู่ ตามหัวข้อประวัติ 3.4 ข้อ 6						
6	นางเชียนรู โอว	34	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	นายอวิชัย จาง	28	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 - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ ¹ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว และการผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง	
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / บริษัท
1	Ms. Nong Tuyet Na	36	คุณวุฒิทางการศึกษา - Bachelor's degree Accounting Major Thai Nguyen University of Economics and Business Administration	-	-	2561 - ปัจจุบัน	Accounting / Director Euroasia Total Logistics Vietnam Company Limited
2	Lee Chun Yen	64	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
						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	44	คุณวุฒิทางการศึกษา - High school Sekolah Menengah Kebangsaan Seberang Jaya	-	-	2562 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายปฏิบัติการอาวุโส Euroasia Total Logistics Vietnam Company Limited
						2553 - 2562	ผู้จัดการฝ่ายปฏิบัติการอาวุโส Overland Total Logistic Company Limited
							Cross Border Logistics

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

รายละเอียดเกี่ยวกับผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ¹ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
1	นางสาวปิยชนัน ชัยสาม - ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงิน ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2564	39	คุณวุฒิทางการศึกษา - ปริญญาตรี มหาวิทยาลัยกรุงเทพ คณะบัญชี ประวัติการอบรม - ปี 2564 e-learning CFO's Orientation Course (Thai Version) / The Stock Exchange of Thailand (SET) - ปี 2565 หลักสูตร Budgeting and performance control	-	-	2564 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน	บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)
						2561 - 2564	ผู้จัดการสอบบัญชี	บริษัท สำนักรงาน อีวาย จำกัด
								ให้บริการโลจิสติกส์ขนส่งสินค้าข้ามพรมแดน กิจกรรมเกี่ยวกับบัญชี การทำบัญชีและการตรวจสอบบัญชี การให้คำปรึกษาด้านภาษี

รายละเอียดเกี่ยวกับเลขานุการบริษัท

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ¹ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
1	นางสาววิภา ดุหาสวัสดิ์ - เลขานุการบริษัท ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2567	43	คุณวุฒิทางการศึกษา - ปริญญาตรี คณะศิลปศาสตร์ สาขาวิชาภาษาอังกฤษ วิชาโทฝรั่งเศส - นักเรียนแลกเปลี่ยน, Nevada, the USA - Diploma of Business, IIBIT, Sydney, Australia - Diploma of Hospitality, SBTA, Sydney, Australia - Advance English, IIBIT, Sydney, Australia ประวัติอบรม - E-learning ESG / The Stock Exchange of Thailand (SET) - หลักสูตร Company Secretary Program (CSP #147/2024 / Thai Institute of Directors (IOD) - E-learning การกำหนดเป้าหมาย การพัฒนาที่ยั่งยืนของธุรกิจ/ The Stock Exchange of Thailand (SET) - IR Training / The Stock Exchange of Thailand (SET)	-	-	2567 - ปัจจุบัน	เลขานุการบริษัท	บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)
						2566 - 2567	ผู้จัดการ ฝ่ายเลขานุการบริษัท	บริษัท ฟิวส์คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
						2558 - 2561	ผู้เชี่ยวชาญ ด้านภาษาอังกฤษ และการสื่อสาร	บริษัท ไมโครชิฟ เทคโนโลยี (ไทยแลนด์) จำกัด
						2557 - 2558	เลขานุการผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท	บริษัท อิตัลไทย กรุ๊ป จำกัด
						2553 - 2555	เลขานุการบริษัท และหัวหน้า ฝ่ายวางแผนธุรกิจ	บริษัท มิตรชัย บุชชั่น ออโตโมทีฟ (ประเทศไทย) จำกัด
						2553 - ปัจจุบัน	ตัวเดอรัภาษาอังกฤษ	สถาบันเคไอเอส อคาเดมิกส์ สอนภาษา

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) ได้แต่งตั้ง บริษัทไวลส์ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) (“WICE”) ให้ดำเนินการตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดย WICE ได้มอบหมายให้ นายณิสิต วงศ์พิทักษ์ ปฏิบัติงานในฐานะหัวหน้างานตรวจสอบภายใน โดยรายละเอียดหัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน มีดังนี้

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ¹ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง	
						ช่วงเวลา	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
1	นายณิสิต วงศ์พิทักษ์ - หัวหน้างานตรวจสอบภายใน	36	คุณวุฒิทางการศึกษา - Master of science in Behavioral finance, ICMA center, Reading University - บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัย สาขา การเงิน และการธนาคาร มหาวิทยาลัยรามคำแหง - บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขา บัญชี และการเงิน มทร. บพิตรพิมุข จักรวรรดิ ประวัติอบรม - สมาชิกสภาวิชาชีพบัญชี และผู้ทำบัญชีเก็บชั่วโมง การพัฒนาความรู้ต่อเนื่อง ทางวิชาชีพบัญชี (CPD) - สมาชิกสมาคมผู้ตรวจสอบ ภายใน และผู้ถือใบอนุญาต CPIAT มีการเก็บชั่วโมงอบรม ในแต่ละปี	-	-	2566 - ปัจจุบัน	หัวหน้างานตรวจสอบภายใน บริษัทไวลส์ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)
						2565 - 2566	หัวหน้างานตรวจสอบภายใน บริษัท โกลบอล เจท เอ็กเพรส (ประเทศไทย) จำกัด
						2561 - 2562	ผู้ช่วยผู้จัดการหน่วยงาน ตรวจสอบภายใน บริษัท ออนเนอร์ ออติค แอนด์ แอ็ดไวซอรี่ จำกัด
						2560 - 2561	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในอาวุโส สาขาต่างประเทศ / บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)
						2558 - 2560	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน บริษัท เอ็ม บี เค กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

7.6.1 รายละเอียดเกี่ยวกับงานนักลงทุนสัมพันธ์

ชื่อ	: นางสาวอริกา คูหาสวัสดิ์
อีเมล	: ir@etlgps.com
สถานที่ติดต่อ	: 19, 21 ถนนมอเตอร์เวย์ แขวงคลองสองต้นนุ่น เขตลาดกระบัง จังหวัดกรุงเทพมหานคร 10520
โทรศัพท์	: 02-123-1727

7.6.2 ผู้สอบบัญชีของบริษัท

สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2567 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ เอบีเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประกอบด้วยผู้สอบบัญชี

1. นางสาวณนุช อภิชาติเสถียร	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5266	และ/หรือ
2. นางสาวศนิชา อัครกิตติลาภ	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8470	และ/หรือ
3. นายไพบูล์ ต้นกุล	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4298	และ/หรือ

เป็นผู้สอบบัญชีที่ลงลายมือชื่อในรายงานการตรวจสอบงบการเงินของบริษัทฯ ที่มีคุณสมบัติตามข้อกำหนดและได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ และอนุมัติค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี (Audit Fee) ประจำปี 2567 เป็นจำนวน 1,810,000 ล้านบาท โดยไม่มีค่าบริการอื่นๆ



8. รายงานผลการการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัทได้ติดตามผลการดำเนินการและสถานะทางการเงินของบริษัทฯ ทุกไตรมาสอย่างใกล้ชิดเพื่อให้บริษัทฯ สามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทได้ร่วมกันพิจารณาเกี่ยวกับการวางแผนกลยุทธ์และนโยบายของบริษัทฯ ให้เหมาะสมต่อการเปลี่ยนแปลง ซึ่งอาจเกิดผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้มีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานจริยธรรมตามหลักธรรมาภิบาล บริษัทฯ ได้มีการกำกับดูแลการควบคุมภายในบริษัทฯ และการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลรายงานสถานการณ์การเงินให้ถูกต้องครบถ้วนตามมาตรฐานการเงินที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งกำหนดและดำเนินกลยุทธ์ให้สอดคล้องกับเป้าหมายและจุดประสงค์ของบริษัทฯ เพื่อสร้างคุณค่า และความเชื่อมั่นให้นักลงทุนและผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่อประโยชน์ในการพัฒนาองค์กรตามหลัก

การกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (Corporate Governance Code) ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.)

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

8.1.1.1 กรรมการอิสระ

องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วย กรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน โดยคณะกรรมการอิสระไม่ได้ทำหน้าที่บริหารจัดการบริษัท และมีความเป็นอิสระจากการควบคุมของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้อง หรือมีส่วนได้ส่วนเสียและการบริหารจัดการ อีกทั้งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

โดยกรรมการอิสระของบริษัทฯ ต้องมีคุณสมบัติได้ดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการรายนั้น ๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงานที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่าสองปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ («สำนักงาน ก.ล.ต.») (สำหรับกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.) หรือวันที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการตรวจสอบ (สำหรับกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งหลังจากวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.) แล้วแต่กรณี ทั้งนี้ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณี ที่กรรมการตรวจสอบเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่ง เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการ

รายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯหรือบริษัทย่อย

4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจดังกล่าว รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม คำประกันการให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลทำให้บริษัทฯ หรือคู่สัญญาามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละสามของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯหรือตั้งแต่ยี่สิบล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.

6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงินซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย

ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า สองปีวันยื่นคำอนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.

7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทน ของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็น ผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการ แข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยหรือไม่เป็น หุ้นส่วนที่มีนัยในทางหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วม บริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียง ทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็น อย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ

10. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัท ย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และ

11. ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือ บริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

8.1.1.2 การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหาร ระดับสูง

การสรรหากรรมการ

ในการแต่งตั้งกรรมการ คณะกรรมการสรรหา ซึ่งประกอบด้วย กรรมการอิสระจำนวน 1 ราย จากจำนวนคณะกรรมการ สรรหาทั้งหมด 3 ราย มีหน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณา คัดเลือกและกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามข้อบังคับ ของบริษัทฯ และเป็นผู้เสนอชื่อผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อให้ได้กรรมการมืออาชีพและมีความหลากหลายโดยพิจารณา จากโครงสร้าง ขนาด และองค์ประกอบของคณะกรรมการ และ เสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขอความเห็นชอบ จากกรรมการจากนั้นจะนำเสนอรายชื่อกรรมการดังกล่าวต่อ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้เลือกตั้งกรรมการตามหลักเกณฑ์ต่อไป

โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 11 มกราคม 2566 ได้กำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนด ค่าตอบแทน มีรายละเอียด ดังนี้

1. พิจารณานำเสนอโครงสร้าง องค์ประกอบ และคุณสมบัติ ของคณะกรรมการบริษัทและบริษัทในกลุ่ม และคณะกรรมการ ชุดย่อยต่าง ๆ ของบริษัทฯ

2. พิจารณาสรรหาบุคคลที่เหมาะสมที่จะมาดำรงตำแหน่ง กรรมการของบริษัทฯและบริษัทในกลุ่ม เพื่อเสนอต่อที่ประชุม คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)

3. พิจารณากำหนดคุณสมบัติและหลักเกณฑ์ในการ สรรหาผู้ที่จะดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ และ บริษัทในกลุ่ม โดยคำนึงถึงความหลากหลายทางด้านความรู้ ความเชี่ยวชาญ ทักษะ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อ การดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท และการอุทิศเวลา

4. พิจารณาสรรหาบุคคลเพื่อรับการคัดเลือกเป็น คณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ และผู้บริหารระดับสูงของ บริษัทฯและบริษัทในกลุ่ม เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัท

5. พิจารณาทบทวนแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหาร ระดับสูงของบริษัทฯและบริษัทในกลุ่ม พร้อมทั้งรายชื่อ ผู้ที่เหมาะสมที่จะได้รับการพิจารณาสืบทอดตำแหน่งผู้บริหาร ระดับสูงอย่างสม่ำเสมอ และเสนอให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณาแต่งตั้งเมื่อมีตำแหน่งว่างลง

6. พิจารณากำหนดเกณฑ์ในการประเมินผลการทำงาน และประเมินผลการทำงานของผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม เพื่อพิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหาและ อุปสรรคในแต่ละปี เพื่อนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนา และปรับปรุงการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ และนำเสนอให้ คณะกรรมการบริษัทพิจารณาต่อไป

ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทนปรากฏตามเอกสารแนบ 5 (นโยบายและ แนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณ ทางธุรกิจฉบับเต็มที่บริษัทได้จัดทำ) - “กฎบัตรคณะกรรมการ สรรหาและกำหนดค่าตอบแทน”

คุณสมบัติของบุคคลที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ บุคคลที่จะได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ จะต้องมีความสมบัติ ดังนี้

1. จะต้องเป็นผู้ที่มีความสมบัติเหมาะสม และไม่มีลักษณะ ต้องห้ามตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และ

ตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) หรือตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด รวมทั้งไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีประชาชนทั่วไปเป็นผู้ถือหุ้นตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) กำหนดและหลักเกณฑ์อื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

2. เป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถ มีความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีประสบการณ์เกี่ยวกับการประกอบธุรกิจของบริษัท

3. สามารถใช้ดุลยพินิจอย่างตรงไปตรงมาและเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการและกลุ่มที่มีผลประโยชน์อื่นใด

4. สามารถอุทิศเวลาให้กับบริษัทที่ตนเป็นกรรมการได้อย่างเพียงพอและเอาใจใส่ในการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบของตน

5. กรรมการสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นได้ แต่ไม่เกิน 5 บริษัท ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียน 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 มีข้อกำหนดเรื่องการแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการ ซึ่งมีรายละเอียดโดยสรุป ดังต่อไปนี้

1. การแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทฯ และข้อกำหนดกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และกระบวนการคัดเลือกผู้ดำรงตำแหน่งกรรมการ ทั้งนี้จะต้องมีความโปร่งใสและชัดเจน โดยมีรายละเอียดที่เพียงพอเพื่อผลประโยชน์ในการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น โดยข้อบังคับของบริษัทฯ กำหนดให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้เลือกตั้งกรรมการบริษัทโดยใช้เสียงข้างมากตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

- (1) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับ 1 หุ้นต่อ 1 เสียง
- (2) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม (1) เลือกตั้งบุคคลเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการ จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
- (3) บุคคลที่ได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาดเพื่อให้ได้จำนวนกรรมการที่จะพึงมี หรือเลือกตั้งในครั้งนั้น

2. ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งเป็นจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงกับอัตราส่วน 1 ใน 3 กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับเลือกให้กลับมาดำรงตำแหน่งอีกได้ กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจากจดทะเบียนนั้น ให้จับฉลากกัน ส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานสุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง

3. นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นตำแหน่งเมื่อ

- (1) ตาย
- (2) ลาออก
- (3) ขาดคุณสมบัติหรือลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด หรือกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

(4) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออก

(5) ศาลมีคำสั่งให้ออก

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะสาเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เข้ามาเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการบริษัทคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่าสองเดือนโดยบุคคลซึ่งเข้ามาเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนเข้ามาแทนโดยมติของคณะกรรมการบริษัทตามข้างต้น จะต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต เว้นแต่เรื่องที่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการดำเนินการ โดยมีจุดมุ่งหมายโดยชอบและเหมาะสม และไม่กระทำการอันเป็นการขัดหรือแย้งกับประโยชน์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ ตลอดจนมีหน้าที่ดูแลให้บริษัทฯ และบริษัทในกลุ่มปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท

2. กำกับดูแลกิจการให้มีการปฏิบัติงานอย่างมีจริยธรรม เช่น จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทและบริษัทในกลุ่มตามหลักธรรมาภิบาล นโยบายจรรยาบรรณธุรกิจสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ และบริษัทย่อยนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน 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 รวมทั้งจัดให้มีระบบควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพ โดยอาจว่าจ้างผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในจากภายนอกเพื่อทำหน้าที่ดังกล่าวร่วมกับบุคคลากรของบริษัท รวมทั้งจัดให้มีกระบวนการประเมินความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างสม่ำเสมอ

8. จัดให้มีการทำงานการเงิน ณ วันสิ้นสุดรอบปีบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปี เพื่อพิจารณาอนุมัติ

9. พิจารณาให้ความเห็นชอบการคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และพิจารณาคำตอบแทนที่เหมาะสมตามที่คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปี เพื่อพิจารณาอนุมัติ

10. พิจารณาแต่งตั้งหรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงคณะกรรมการชุดย่อย และกำหนดอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย ดังกล่าวเพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และพิจารณากำหนดคำตอบแทนรวมสำหรับกรรมการชุดย่อยตามงบประมาณ (ไม่เกินกว่าจำนวนรวมที่ได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้น)

11. พิจารณาแต่งตั้งกรรมการของบริษัทในกลุ่ม โดยสอดคล้องกับสัดส่วนการถือหุ้นในแต่ละบริษัทดังกล่าว

12. พิจารณาแต่งตั้งและกำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมทั้งประเมินผลการทำงานและพิจารณากำหนดคำตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

13. พิจารณาแต่งตั้งผู้บริหารของบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม ตามนิยามในประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยสอดคล้องกับสัดส่วนการถือหุ้นในแต่ละบริษัทดังกล่าว

14. พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งเลขานุการบริษัท โดยพิจารณาจากคุณสมบัติและประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการปฏิบัติหน้าที่ในการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

15. กำกับและดูแลการบริหารจัดการและการดำเนินงานต่าง ๆ ของบริษัทและบริษัทในกลุ่ม ให้เป็นไปตามนโยบายต่างๆ ของบริษัท กฎหมายหลักทรัพย์ ตลอดจนประกาศข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ เช่น การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญ เท่าที่ไม่ขัดหรือแย้งกับกฎหมายอื่น รวมทั้งจัดให้มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เพียงพอและเหมาะสม ทั้งนี้ ให้มีผลบังคับใช้หลังจากหุ้นของบริษัทฯได้เข้าเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

16. พิจารณานุมัติหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการเข้าทำธุรกรรมระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง เพื่อกำหนดกรอบการดำเนินการให้ฝ่ายจัดการมีอำนาจดำเนินการทำธุรกรรมดังกล่าวได้ภายใต้กรอบและขอบเขตของกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง เพื่อประโยชน์ในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

17. จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นแต่ละกลุ่มอย่างเหมาะสม และกำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูล เพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้อง ครบถ้วน เหมาะสมและตรงต่อเวลา

18. พิจารณานุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล เมื่อเห็นว่าบริษัทมีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้น และรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวถัดไป

19. พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยสอดคล้องกับสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยดังกล่าว

20. จัดหาที่ปรึกษา หรือบุคคลที่มีความเห็นอิสระเพื่อให้ความเห็นหรือคำแนะนำ ตามความเหมาะสมและจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ

21. ดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและปกป้องผลประโยชน์ใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

22. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัทฯ

23. จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยทุกรายไตรมาส

24. จัดทำรายงานประจำปีของบริษัทฯ และรับผิดชอบในการจัดทำและจัดให้มีการเปิดเผยการเงินรวมของบริษัทฯ เพื่อแสดงถึงฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยในรอบปีที่ผ่านมา และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ

25. ติดตามผลการดำเนินงาน ฐานะทางการเงิน รวมถึงติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นไปตามแผนงานทางธุรกิจและงบประมาณที่เกี่ยวข้อง



26. ประเมินผลการทำงานของกรรมการทั้งคณะ เพื่อพิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคในแต่ละปี เพื่อสามารถนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุง การปฏิบัติงานในด้านต่างๆ ได้

27. กำกับดูแลบริษัทย่อยเสมือนหน่วยงานหนึ่งของ บริษัทฯ และควบคุมดูแลบริษัทย่อยให้ปฏิบัติตามข้อบังคับของ บริษัทย่อยอย่างเคร่งครัด

28. สอบทานกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

29. คณะกรรมการบริษัทสามารถมอบอำนาจ และ/หรือ มอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานเฉพาะอย่างแทนได้ โดยการ มอบอำนาจ หรือการมอบอำนาจช่วงดังกล่าวให้อยู่ภายใน ขอบเขตแห่งการมอบอำนาจตามหนังสือมอบอำนาจที่ให้ไว้ และ/หรือให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด หรือคำสั่งที่ คณะกรรมการบริษัท และ/หรือบริษัทกำหนดไว้ ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะ

กรรมการบริษัทนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือ มอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริษัทหรือผู้รับมอบอำนาจ จากคณะกรรมการบริษัทสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการ ที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามที่ประกาศ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาด หลักทรัพย์ฯ และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) อาจมีส่วน ได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใดๆ หรืออาจมีความ ขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยของ บริษัท ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบาย และ หลักเกณฑ์ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณา อนุมัติไว้ และเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติ และเงื่อนไขการค้าปกติ ซึ่งเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการ กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือประกาศของ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด

การประเมินผลการปฏิบัติงานที่ของคณะกรรมการ

ประเมิน	แบบรายคณะ/รายบุคคล	ผลการประเมิน 2567 (%)
คณะกรรมการบริษัท	การประเมินตนเองแบบรายคณะ	86.46
	การประเมินตนเองแบบรายบุคคล	81.56
คณะกรรมการชุดย่อย	คณะกรรมการตรวจสอบ	86.50
	คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน	83.33
	คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	75.79
	คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	89.63
	คณะกรรมการบริหาร	88.00
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	75.26

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทน กรรมการรายบุคคล

8.1.2.1 บริษัทฯ

การเข้าร่วมประชุม

การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริษัท สำหรับปี 2567

มีรายละเอียดดังนี้

ตารางการเข้าประชุมคณะกรรมการบริษัท

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด
นายวรพจน์ อุชุไพบูลย์วงศ์	ประธานกรรมการบริษัท/ กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการอิสระ	6/7
นายชัชวิน พิพัฒน์โชติธรรม	ประธานกรรมการตรวจสอบ/ กรรมการบริษัท/ กรรมการอิสระ	4/4
นายเจริญเกียรติ หุตะนันนทะ	กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการอิสระ	7/7
นายชูเดช คงสุนทร	ประธานคณะกรรมการบริหาร/ กรรมการ	7/7
นายลี ยิค เซร์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/ กรรมการ	7/7
นางสาวกฤษฎวรรณ ชื้อเจริญชัย	กรรมการผู้จัดการ/ กรรมการ	7/7
นางอารยา คงสุนทร	กรรมการ	7/7
นางสาวบุศรินทร์ ต่วนชะเอม	กรรมการ	7/7

ตารางการเข้าประชุมผู้ถือหุ้น

รายชื่อ	การประชุมสามัญ ผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 วันที่ 22 เมษายน 2567
นายวรพจน์ อุชุไพบูลย์วงศ์	✓
นายเจริญเกียรติ หุตะนันนทะ	✓
นายชัชวิน พิพัฒน์โชติธรรม	✓
นายชูเดช คงสุนทร	✓
นายลี ยิค เซร์	✓
นางสาวกฤษฎวรรณ ชื้อเจริญชัย	✓
นางอารยา คงสุนทร	✓
นางสาวบุศรินทร์ ต่วนชะเอม	✓



ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน
ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ประจำปี 2566 เมื่อ
วันที่ 20 เมษายน 2566 และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของ

บริษัทฯ ประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2567 ได้มีมติ
อนุมัติค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการ
ชด้อย่อยประจำปี 2566 และ 2567 โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายละเอียดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชด้อย่อย

คณะกรรมการ	ค่าเบี้ยประชุมต่อครั้ง (บาท/ ครั้งที่เข้าประชุม)	
	2566	2567
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

คณะกรรมการ บริษัท	คณะกรรมการ ตรวจสอบ		คณะกรรมการ บริหารความเสี่ยง		คณะกรรมการ สรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน		คณะกรรมการ กำกับดูแลกิจการ และความยั่งยืน		ที่ประชุมผู้ถือหุ้น		รวม	
	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2566	ปี 2567		
นายกฤษฎะ บุญยะชัย	120,000	30,000	100,000	20,000	-	-	50,000	25,000	30,000	-	420,000	75,000
นายวราพจน์ อู๋ไพบูลย์วงศ์	180,000	170,000	125,000	105,000	-	-	-	-	20,000	30,000	425,000	330,000
นายเจริญเกียรติ หุตะนันท์	180,000	140,000	100,000	100,000	-	25,000	-	-	20,000	20,000	325,000	310,000
นายชัชวิน พัทธมนไยธรรม	-	100,000	-	100,000	-	-	-	-	-	20,000	-	295,000
นายชูเดช คงสุนทร	180,000	140,000	-	80,000	-	-	-	-	20,000	20,000	280,000	240,000
นายลี ยิด เซ่	180,000	140,000	-	80,000	-	-	-	-	20,000	20,000	280,000	240,000
นางสาวกฤษรณ ชื้อเจริญชัย	180,000	140,000	-	-	20,000	40,000	40,000	20,000	20,000	20,000	260,000	280,000
นางอารยา คงสุนทร	180,000	140,000	-	-	20,000	40,000	-	-	20,000	20,000	220,000	200,000
นางสาวบุรินทร์ ต่วนพะยอม	180,000	140,000	-	-	-	-	40,000	20,000	20,000	20,000	240,000	180,000
รวม	1,380,000	1,140,000	325,000	325,000	260,000	65,000	130,000	65,000	170,000	170,000	2,450,000	2,150,000

คำตอบแทนอื่น

-ไม่มี-

8.1.2.2 บริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลัก

ประเทศไทย

บริษัท ยูโรเอเชีย ทราฟสปอร์ต จำกัด

การเข้าร่วมประชุม

การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริษัทของ ETS สำหรับปี 2566 และ 2567 มีรายละเอียดดังนี้



ตารางการเข้าประชุมคณะกรรมการของ ETS

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด	
		1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 66	1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 67
นายชุตเดช คงสุนทร	กรรมการ	2/2	1/1
นางอารยา คงสุนทร	กรรมการ	2/2	1/1
นางสาวกฤษฎวรรณ ชื้อเจริญชัย	กรรมการ	2/2	1/1

คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

-ไม่มี-

คำตอบแทนอื่น

-ไม่มี-

ประเทศมาเลเซีย

Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd

การเข้าร่วมประชุม

การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริษัทของ ETL MY สำหรับปี 2566 และ 2567 มีรายละเอียดดังนี้

ตารางการเข้าประชุมคณะกรรมการของ ETL MY

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด	
		1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 66	1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 67
นายลี ยิก เซร์ ^{/1}	กรรมการ	1/1	2/2
นายโมฮัมมัด อัลกัมมาร์ อิชาม บิน โมฮัมมัด ยูซูป ^{/2}	กรรมการ	1/1	2/2
นายชุตเดช คงสุนทร ^{/1}	กรรมการ	1/1	2/2
นางอารยา คงสุนทร ^{/3/1}	กรรมการ	1/1	2/2
นางสาวกฤษฎวรรณ ชื้อเจริญชัย ^{/1}	กรรมการ	1/1	2/2

หมายเหตุ: ^{/1} เป็นกรรมการตัวแทนของบริษัทฯ ตามข้อตกลงของผู้ถือหุ้น ถึงแม้ว่าบริษัทฯ ถือหุ้นใน ETL MY ในสัดส่วนร้อยละ 49.00 ทั้งนี้ นาย ชุตเดช คงสุนทร นาง อารยา คงสุนทร และ นางสาว กฤษฎวรรณ ชื้อเจริญชัย เป็นกรรมการที่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย

^{/2} เป็นกรรมการที่แต่งตั้งขึ้นตามกฎหมายของประเทศมาเลเซีย โดยเป็นกรรมการที่ไม่มีอำนาจการบริหารหรือควบคุมบริษัทแต่อย่างใด

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

คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

-ไม่มี-

คำตอบแทนอื่น

-ไม่มี-

Euroasia Integrated Logistics Services (M) Sdn Bhd

การเข้าร่วมประชุม

การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริษัทของ EILS สำหรับ

ปี 2566 และ 2567 มีรายละเอียดดังนี้

ตารางการเข้าประชุมคณะกรรมการของ EILS

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด	
		1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 66	1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 67
นายลี ยิก เซร์	กรรมการ	1/1	1/1
นายชูเดช คงสุนทร ^{/1}	กรรมการ	1/1	1/1
นางสาวกฤษฎวรรณ ชื้อเจริญชัย ^{/1}	กรรมการ	1/1	1/1
นางอารยา คงสุนทร ^{/1}	กรรมการ	1/1	1/1

หมายเหตุ: ^{/1} เป็นกรรมการที่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย

คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

-ไม่มี-

คำตอบแทนอื่น

-ไม่มี-

สาธารณรัฐประชาชนจีน

Euroasia Total Logistics (China) Company Limited

การเข้าร่วมประชุม

การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริษัทของ ETL GX

สำหรับปี 2566 และ 2567 มีรายละเอียดดังนี้

ตารางการเข้าประชุมคณะกรรมการของ ETL GX

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด	
		1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 66	1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 67
นายจื้อฮุย จาง	กรรมการ	1/1	1/1
นายลี ยิก เซร์ ^{/1}	กรรมการ	1/1	1/1
นายชูเดช คงสุนทร ^{/2 1}	กรรมการ	1/1	1/1

หมายเหตุ: ^{/1} นายลี ยิก เซร์ และ นาย ชูเดช คงสุนทร ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการของ ETL SZ โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2564/5 เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2564

^{/2} เป็นกรรมการที่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย

คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

-ไม่มี-

คำตอบแทนอื่น

-ไม่มี-

Euroasia Total Logistics (Shenzhen) Company

Limited

การเข้าร่วมประชุม

การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริษัทของ ETL SZ

สำหรับปี 2566 และ 2567 มีรายละเอียดดังนี้

ตารางการเข้าประชุมคณะกรรมการของ ETL SZ

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด	
		1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 66	1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 67
นายเจีย จ้าว	กรรมการ	1/1	1/1
นายลี ยิก เซอร์ ^{/1}	กรรมการ	1/1	1/1
นายชูเดช คงสุนทร ^{/2/ 1}	กรรมการ	1/1	1/1

หมายเหตุ: ^{/1} นายลี ยิก เซอร์ และ นาย ชูเดช คงสุนทร ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการของ ETL SZ โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2564/5 เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2564

^{/2} เป็นกรรมการที่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย

คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

-ไม่มี-

คำตอบแทนอื่น

-ไม่มี-

8.1.2.3 บริษัทร่วมที่ประกอบธุรกิจหลัก

ประเทศเวียดนาม

Euroasia Total Logistics Vietnam Company Limited

การเข้าร่วมประชุม

การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริษัทของ ETL VN

สำหรับปี 2566 และ 2567 มีรายละเอียดดังนี้

ตารางการเข้าประชุมคณะกรรมการของ ETL VN

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด	
		1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 66	1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 67
Ms. Nong Tuyet Na	กรรมการ	1/1	1/1
นางสาวกฤษวรรณ ชื้อเจริญชัย ^{/1}	กรรมการ	1/1	1/1

หมายเหตุ: นางสาวกฤษวรรณ ชื้อเจริญชัย ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการของ ETL VN โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2566/2 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2566

คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

-ไม่มี-

คำตอบแทนอื่น

-ไม่มี-

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ กำหนดนโยบายการกำกับดูแลและบริหารกิจการบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกำหนดมาตรการและกลไกทั้งทางตรงและทางอ้อมเพื่อให้บริษัทฯ สามารถกำกับดูแลและบริหารจัดการกิจการของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม รวมถึงการติดตามดูแลให้บริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม มีการปฏิบัติตามมาตรการและกลไกต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ได้เสมือนเป็นหน่วยงานของบริษัทเอง และเป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ รวมถึงกฎหมายบริษัทมหาชน ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ กฎหมายหลักทรัพย์ และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องตลอดจนประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ฯ

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

8.1.4.1 การปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งจะช่วยส่งเสริมให้องค์กรมีศักยภาพในการแข่งขันทั้งในระยะสั้นและระยะยาว ตลอดจนช่วยสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ นักลงทุน สถาบันการเงิน พันธมิตรทางธุรกิจ และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย เพื่อให้การดำเนินการธุรกิจของบริษัทนำไปสู่การเพิ่มมูลค่าให้แก่ผู้ถือหุ้น และประโยชน์ที่สมดุลร่วมกันของผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทั้งกับบริษัท คณะกรรมการบริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดหลักปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ซึ่งจัดทำโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อเป็นแนวทางในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท

นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีฉบับนี้ คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาและอนุมัติ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 11 มกราคม 2566 โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 12 มกราคม 2566 ซึ่งนโยบายดังกล่าวได้กำหนดแนวทางปฏิบัติของกรรมการบริษัท เจ้าหน้าที่ และพนักงานได้เข้าใจและนำไปใช้เป็นแนวทางในการทำงาน ซึ่งจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน ตลอดจนทำให้เกิด

ความโปร่งใสต่อนักลงทุน โดยบริษัทฯ มีหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีหลักปฏิบัติ 8 ประการ ดังนี้

1. บทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท
2. กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน
3. เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีประสิทธิภาพ
4. สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร
5. ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ
6. ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม
7. รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล
8. สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะติดตามเพื่อให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการที่ดีดังกล่าวต่อไป

8.1.4.2 การปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ได้จัดทำนโยบายป้องกันการขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใดๆ ในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัท และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียกับรายการที่พิจารณาต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์หรือการมีส่วนได้เสียของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมในการพิจารณา รวมถึงไม่มีอำนาจในการอนุมัติธุรกรรมนั้นๆ โดยมีหลักการที่สำคัญดังต่อไปนี้

1. กรรมการและผู้บริหารพึงละเว้นการประกอบกิจการอันมีสภาพเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ ไม่ว่าจะเป็นเพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้อื่น ซึ่งอาจเป็นผลเสียหายต่อบริษัท ไม่ว่าจะเป็นโดยตรงหรืออ้อม หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจตัดสินใจ หรือผู้บริหารในกิจการที่เป็นการแข่งขัน หรือมีลักษณะเดียวกันกับบริษัทฯ เว้นแต่จะสามารถแสดงได้ว่า การดำเนินการดังกล่าวจะไม่ส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ รวมทั้งจะมีมาตรการที่เป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวม

2. กรรมการและผู้บริหารพึงละเว้นการถือหุ้นในกิจการคู่แข่งของบริษัทฯ ซึ่งเป็นจำนวนที่มีนัยสำคัญหากการกระทำดังกล่าวจะทำให้กรรมการและผู้บริหารไม่สามารถกระทำการหรือละเว้นการกระทำที่ควรทำตามหน้าที่ หรือมีผลกระทบต่องานในหน้าที่ กรณีที่กรรมการและผู้บริหารได้หุ้นนั้นมาก่อนการเป็นกรรมการและผู้บริหาร หรือก่อนที่บริษัทฯ จะเข้าไปทำธุรกิจนั้น หรือเป็นการได้มาโดยทางมรดก กรรมการและผู้บริหารต้องรายงานไปยังเลขานุการบริษัททันที

3. กรรมการและผู้บริหารต้องเปิดเผยรายการธุรกิจหรือกิจการที่ประกอบขึ้นเป็นส่วนตัว หรือกับครอบครัว หรือญาติ พี่น้อง หรือผู้อยู่ในอุปการะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งผลประโยชน์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยได้ โดยรายงานไปยังเลขานุการบริษัท เช่น

- (1) การร่วมลงทุนหรือมีผลประโยชน์กับผู้ค้าที่ประกอบธุรกิจกับบริษัทฯ หรือลูกค้าของบริษัท
- (2) การดำรงตำแหน่งใดๆ หรือแม้แต่การเป็นที่ปรึกษาของผู้ค้าที่ประกอบธุรกิจกับบริษัทฯ หรือลูกค้าของบริษัท
- (3) การทำการค้าสินค้าหรือการให้บริการกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยโดยตรง หรือทำการผ่านผู้อื่น

4. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องปฏิบัติหน้าที่โดยยึดถือประโยชน์ของบริษัทฯ ภายใต้อำนาจตามกฎหมายและจรรยาบรรณธุรกิจ โดยปฏิบัติหน้าที่อย่างโปร่งใส

5. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องหลีกเลี่ยงการเข้าไปเกี่ยวข้องกับกิจกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือขัดขวางการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ

6. ผู้บริหาร และพนักงานพึงหลีกเลี่ยงการทำงานอื่นนอกเหนือจากการทำงานของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ซึ่งอาจมีผลกระทบต่องานในความรับผิดชอบไม่ว่าด้านใด

7. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะไม่แสวงหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่น โดยอาศัยข้อมูลอันเป็นความลับของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย เช่น แผนงาน รายได้ มติที่ประชุม การคาดคะเนทางธุรกิจ ผลงานจากการทดลอง คำนวณการประมาณราคาเพื่อประโยชน์ส่วนตน ไม่ว่าจะทำให้บริษัทฯ ได้รับความเสียหายหรือไม่ก็ตาม รวมถึงจะต้องปฏิบัติตามนโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ โดยเคร่งครัด

8. คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารต้องพิจารณาความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันด้วยอย่างรอบคอบ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต อย่างมีเหตุผลและ

มีความเป็นอิสระ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ข้อบังคับประกาศ คำสั่ง และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลในเรื่องดังกล่าวอย่างถูกต้องครบถ้วน

9. กรรมการและผู้บริหารจะจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องส่งให้เลขานุการบริษัทและให้มีการจัดทำรายงานดังกล่าวครั้งต่อไปเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูล ซึ่งเลขานุการบริษัทมีหน้าที่จัดเก็บข้อมูลและรายงานข้อมูลดังกล่าวไปยังประธานคณะกรรมการบริษัท และแจ้งต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบเพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และ/หรือประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่เกี่ยวข้อง ซึ่งบริษัทฯ จะนำข้อมูลดังกล่าวไปใช้ในการควบคุมดูแลการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทกับกรรมการ หรือ ผู้บริหาร และ/หรือ ผู้เกี่ยวข้องของบุคคลดังกล่าวเพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของกฎหมายและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

10. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่มีส่วนได้เสียในการประชุมในวาระใดวาระหนึ่ง จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนหรือไม่เข้าร่วมประชุมในวาระที่พิจารณาเรื่องที่ตนมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

11. ในกรณีที่เลขานุการบริษัท และ/หรือ เลขานุการของคณะกรรมการชุดย่อย (แล้วแต่กรณี) เห็นว่าวาระการประชุมใดที่เข้าข่ายเป็นวาระที่มีเนื้อหาที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกรรมการ และ/หรือ กรรมการชุดย่อยท่านใดหรือมีกรรมการ และ/หรือ กรรมการชุดย่อยท่านใดอาจมีส่วนได้เสียในวาระการประชุมใด เลขานุการบริษัท และ/หรือ เลขานุการของคณะกรรมการชุดย่อย (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 เพื่อป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายในโดยมิชอบ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจของบริษัท ตลอดจนหลักทรัพย์หรือราคาหลักทรัพย์ของบริษัท และทำให้เกิดความไม่เท่าเทียมกันในการได้รับข่าวสารข้อมูลบริษัท จนเป็นผลให้ผู้หนึ่งผู้ใดได้ประโยชน์อันเนื่องมาจากการใช้ข้อมูลภายในดังกล่าว และเพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) («พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ») รวมถึงประกาศระเบียบ 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 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อให้ถือเป็นหลักการสำคัญในการดำเนินธุรกิจที่จะไม่สนับสนุนกิจการ กลุ่มบุคคล หรือบุคคลที่มีส่วนร่วมกับการแสวงหาผลประโยชน์อันไม่พึงได้รับ ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมจากการใช้อำนาจ หน้าที่โดยมิชอบ รวมทั้ง เพื่อเป็นแนวทางให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับตระหนักถึงการปฏิบัติหน้าที่ด้วยจิตสำนึกในการยึดถือความซื่อสัตย์ในการปฏิบัติหน้าที่ โดยปราศจากการทุจริตและคอร์รัปชัน หรือ การแสวงหาประโยชน์ในหน้าที่โดยมิชอบ ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยจรรโลงไว้ซึ่งชื่อเสียงและเกื้อหนุน

ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้มีการสื่อสารและเผยแพร่นโยบายดังกล่าวไปให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับ รวมถึงสาธารณชนรับทราบ นอกจากนี้บริษัทฯ ได้จัดให้มีช่องทางในการรายงานเมื่อพบเห็นหรือทราบว่าการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนนโยบาย 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 และแจ้งเบาะแสจากทั้งบุคคลภายในองค์กร และจากบุคคลภายนอก ที่ได้รับผลกระทบทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อดำเนินการแก้ไข หรือ ปรับปรุงเพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปอย่างถูกต้องเหมาะสม โปร่งใส และเชื่อถือได้ โดยผู้พบเห็นเหตุการณ์ รับทราบ หรือพบข้อสงสัยโดยสุจริตว่ากรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน หรือบุคคลใดๆ ที่กระทำการแทนบริษัทฯ มีการประพฤติผิด หรือกระทำการทุจริต สามารถแจ้งเบาะแสมายังช่องทางแจ้งเบาะแสดังที่บริษัทฯ กำหนด เพื่อให้ผู้มีส่วนที่เกี่ยวข้องดำเนินการตรวจสอบข้อมูล สอบสวนการกระทำ หรือพฤติกรรมดังกล่าว และรายงานผลการสอบสวนตามที่แนวทางที่กำหนดไว้

ช่องทางการแจ้งเบาะแสด

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. ช่องทางการแจ้งข้อร้องเรียนและเบาะแสทาง
หน้าเว็บไซต์ของบริษัทฯ: www.etl.co.th
5. ทางกล่องรับแจ้งเบาะแส/กล่องร้องเรียน
6. ประธานกรรมการบริษัท หรือ ประธานกรรมการ
ตรวจสอบ
7. ผู้บังคับบัญชาที่ตนเองไว้วางใจในทุกระดับ (กรณี
ที่เป็นเรื่องเกี่ยวข้องกับผู้บริหารระดับสูง หรือ
กรรมการบริษัท ให้แจ้งเรื่องโดยตรงต่อประธาน
กรรมการตรวจสอบ)

ทั้งนี้ เพื่อให้ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนและผู้ให้ความร่วมมือ
ในการต่อต้านการทุจริตได้รับความคุ้มครอง มิให้ได้รับความ
เดือดร้อน อันตราย หรือไม่ได้รับความเป็นธรรมอันเกิดจากการ
แจ้งเรื่องร้องเรียน หรือให้ความร่วมมือในการต่อต้านการทุจริต
บริษัทฯ จึงกำหนดกลไกในการให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเรื่อง
เรียนและผู้ให้ความร่วมมือกับบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงการเก็บข้อมูล
ของแจ้งเรื่องร้องเรียนและผู้ให้ความร่วมมือ และเก็บเรื่อง
เรียน หรือข้อมูลที่เกี่ยวข้องไว้เป็นความลับระดับสูงสุด บริษัทฯ
จะไม่เปิดเผยข้อมูลไม่ว่าส่วนหนึ่งส่วนใดที่อาจทำให้บุคคลอื่น

สามารถระบุตัวตนของบุคคลดังกล่าวได้โดยข้อมูลทั้งหมดจะ
ถูกเปิดเผยแก่เฉพาะบุคคลที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องโดยตรงที่นโยบาย
ฉบับนี้กำหนดไว้เท่าที่จำเป็น เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามความ
จำเป็นในการปฏิบัติงานเท่านั้นหรือเป็นการปฏิบัติตามที่กฎหมาย
กำหนด กรณีพบว่ามิพนักงงาน หรือผู้บริหาร ปฏิบัติต่อบุคคลอื่น
ด้วยวิธีการที่ไม่เป็นธรรม หรือก่อให้เกิดความเสียหายต่อบุคคล
อื่น อันมีเหตุจูงใจจากการที่บุคคลดังกล่าวได้แจ้งเรื่องร้องเรียน
หรือให้ความร่วมมือในการต่อต้านการทุจริต บริษัทฯ จะถือว่า
เป็นการฝ่าฝืนและเป็นการกระทำที่ผิดวินัย โดย ณ วันที่ 31
ธันวาคม 2566 บริษัทฯ ยังไม่เคยได้รับเรื่องร้องเรียนเรื่องการ
ประพฤติดิผิด หรือกระทำการทุจริตโดยบุคลากรของบริษัทฯ

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ ตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

8.2.1 จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุมของ กรรมการตรวจสอบรายบุคคล

รายละเอียดการเข้าประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ
สำหรับปี 2566 และ 2567 มีดังนี้

จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุมของกรรมการตรวจสอบ

รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด	
	1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 66	1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 67
นายกฤษณะ บุญยะชัย	5/5	1/1
นายวรพจน์ อุษุโพนกุลย์วงศ์	5/5	6/6
นายเจริญเกียรติ หุตะนันทนัท	5/5	6/6
นายชัชวิน พิพัฒน์โชติธรรม	-	5/5

8.2.2 อธิบายผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ ตรวจสอบ

รายละเอียดผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจ
สอบ สำหรับ ปี 2567 มีดังนี้

1. คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงิน
ประจำปี 2566 และ 2567 ให้กลุ่มบริษัทฯ มีการรายงานทาง
การเงินอย่างถูกต้องครบถ้วนและเพียงพอตามมาตรฐานการ
รายงานทางการเงินโดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก
และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาส

และประจำปี และมีการเปิดเผยข้อมูลที่มีสาระสำคัญอย่าง
ครบถ้วนและเชื่อถือได้

2. สอบทานให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีระบบควบคุม
ภายใน (Internal Control) และระบบตรวจสอบภายใน (Internal
Audit) ที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ

3. กำกับดูแลให้หน่วยงานตรวจสอบภายในให้ปฏิบัติงาน
ได้อย่างอิสระ โดยมีการแต่งตั้งให้บริษัท ไวส์ โลจิสติกส์ จำกัด
(มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทที่ให้บริการด้านการตรวจสอบภายใน
จากภายนอก เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ โดยคณะ

กรรมการตรวจสอบมีการติดตามผลการตรวจสอบภายในร่วมกับฝ่ายบริหารอย่างต่อเนื่อง โดยคณะกรรมการตรวจสอบเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชี สอบทานหรือตรวจสอบรายการที่เห็นว่าเป็นเรื่องสำคัญและจำเป็นในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ โดยผลการตรวจสอบภายในไม่พบสิ่งบ่งชี้ของการทำทุจริตหรือของบกพร่องด้านการควบคุมอย่างมีนัยสำคัญ

4. พิจารณาและให้ความเห็นชอบ อัตราค่าจ้าง และทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี รวมถึงการพิจารณาอนุมัติการทบทวนปรับเปลี่ยนแผนงานตรวจสอบในส่วนที่มีนัยสำคัญ รวมถึงกำกับดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในให้สอดคล้องตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ และเป็นไปตามมาตรฐานสากลในการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี รวมทั้ง เข้าร่วมประชุมกับหัวหน้าผู้บริหารฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อหารือประเด็นที่มีความสำคัญ

5. พิจารณารายงานระหว่างกัน รายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้มีความถูกต้องและครบถ้วน ซึ่งให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ฯ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น

6. สอบทานและติดตามผลการบริหารความเสี่ยงจากฝ่ายจัดการ และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

7. พิจารณา ทบทวน และปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ และสาระสำคัญอื่นที่เกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

8. คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาความเป็นอิสระ ความรู้ ความเข้าใจในธุรกิจ คุณภาพงาน และคุณสมบัติของผู้สอบบัญชี ตลอดจนความเหมาะสมของค่าสอบบัญชี โดยทั้งนี้ ได้เห็นชอบให้ผู้สอบบัญชีจาก บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์ เอปเปเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2567 ของบริษัทฯ ได้แก่ นางสาวณษุ อภิชาติเสถียร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5266 และ/หรือนางสาวศนิชา อัครกิตติลาภ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8470 และ/หรือนายไพบูล์ ต้นกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4298 เป็นผู้สอบบัญชีที่ลงลายมือชื่อในรายงานการตรวจสอบงบการเงินของบริษัทฯ ที่มีคุณสมบัติตามข้อกำหนด และได้ความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ

8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ

8.3.1 จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุมของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

รายละเอียดการเข้าประชุมของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนสำหรับปี 2566 และ 2567 มีดังนี้

จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุมของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด	
	1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 66	1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 67
นายเจริญเกียรติ หุตะนานันตะ	1/1	2/2
นางอารยา คงสุนทร	1/1	2/2
นางสาวกฤษฎวรรณ ชื้อเจริญชัย	1/1	2/2

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

รายละเอียดการเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหาร
ความเสี่ยง สำหรับปี 2566 และ 2567 มีดังนี้

จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด	
	1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 66	1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 67
นายวรพจน์ อุสุโพบูลย์วงศ์	4/4	1/1
นายชูเดช คงสุนทร	4/4	4/4
นายลี ยิก เซร์	4/4	4/4
นายชัชวิน พิพัฒน์โชติธรรม	-	3/3
นางสาวกฤษฎวรรณ ชื้อเจริญชัย	-	4/4

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

รายละเอียดการเข้าประชุมของคณะกรรมการกำกับ
ดูแลกิจการและความยั่งยืน สำหรับปี 2566 และ 2567
มีดังนี้

จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุมของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด	
	1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 66	1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 67
นายกฤษณะ บุญยะชัย	2/2	1/1
นางสาวบุศรินทร์ ต่วนชะเอม	2/2	1/1
นางสาวกฤษฎวรรณ ชื้อเจริญชัย	2/2	1/1

คณะกรรมการบริหาร

รายละเอียดการเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหาร
สำหรับปี 2566 และ 2567 มีดังนี้

จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหาร

รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด	
	1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 66	1 ม.ค. - 31 ธ.ค. 67
นายชูเดช คงสุนทร	12/12	12/12
นางสาวกฤษฎวรรณ ชื้อเจริญชัย	12/12	12/12
นายลี ยิก เซร์	12/12	12/12
นางอารยา คงสุนทร	12/12	12/11

8.3.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

รายละเอียดผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน สำหรับ ปี 2567 มีดังนี้

1. พิจารณานำเสนอโครงสร้าง องค์ประกอบ และคุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัทและบริษัทย่อย และคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ
2. พิจารณาสรรหาบุคคลที่เหมาะสมที่จะมาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในกรณีที่มิได้ดำรงตำแหน่งเนื่องจากครบวาระ และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในกรณีที่มิได้ดำรงตำแหน่งเนื่องจากกรณีอื่นๆ
3. พิจารณากำหนดคุณสมบัติและหลักเกณฑ์ในการสรรหาผู้ที่มาดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง โดยคำนึงถึงความสามารถหลายทางด้านความรู้ ความเชี่ยวชาญ ทักษะ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท และการอุทิศเวลา
4. พิจารณาสรรหาบุคคลเพื่อรับการคัดเลือกเป็นคณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูง เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
5. พิจารณาทบทวนแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง พร้อมทั้งรายชื่อผู้ที่เหมาะสมที่จะได้รับการพิจารณาสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงอย่างสม่ำเสมอ และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งเมื่อมีตำแหน่งว่างลง
6. พิจารณากำหนดเกณฑ์ในการประเมินผลการทำงาน และประเมินผลการทำงานของผู้บริหารระดับสูง เพื่อพิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคในแต่ละปี เพื่อนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาต่อไป

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

รายละเอียดผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงสำหรับ ปี 2567 มีดังนี้

1. พิจารณาและทบทวนนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องไปกับทิศทาง วัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักกลยุทธ์ และแผนธุรกิจของบริษัทฯ
2. สอบทานรายงานการบริหารความเสี่ยงเพื่อติดตามการประเมินความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญ ผลกระทบและโอกาสที่อาจเกิดขึ้นของความเสี่ยงนั้น เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง และมีวิธีจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม และดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่า

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอและเหมาะสม

3. ประชุมและสื่อสารแลกเปลี่ยนข้อมูลกับคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อร่วมกันพิจารณาเรื่องความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ และบริษัทย่อย ที่ได้รับทราบมาระหว่างปี และแนวทางการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนเรื่องอื่นๆ ที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงตามที่เห็นสมควร
4. สื่อสารแลกเปลี่ยนข้อมูลกับคณะทำงานด้านการบริหารความเสี่ยง และฝ่ายตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบุคคลภายนอกที่บริษัทฯ ได้ว่าจ้างให้มั่นใจว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งการนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสมและมีการปฏิบัติตามทั่วทั้งองค์กร
5. นำเสนอคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญ
6. วิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงและทบทวนนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยง
7. พิจารณา ทบทวน และปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ และสาระสำคัญอื่นที่เกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

รายละเอียดผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนสำหรับ ปี 2567 มีดังนี้

1. กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด ตลอดจนกำหนดจรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน นโยบายสิทธิมนุษยชน และนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
2. ให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการบริษัท ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน นโยบายสิทธิมนุษยชนและนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม
3. ศึกษาและกำหนดหลักการและแนวปฏิบัติที่สำคัญของนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน นโยบายสิทธิมนุษยชนและนโยบาย



ความรับผิดชอบต่อสังคมให้เหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทฯ และ
บริษัทย่อย และ/หรือ ตามแนวปฏิบัติของสากล

4. พิจารณาทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี
จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน นโยบาย
สิทธิมนุษยชนและนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมให้มีความ
เหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และนำเสนอ
ต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณานุมัติ

5. พิจารณาทบทวนหลักการและแนวปฏิบัติที่สำคัญ
ของนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบาย
การพัฒนาอย่างยั่งยืน นโยบายสิทธิมนุษยชนและนโยบาย
ความรับผิดชอบต่อสังคม และกำกับดูแลให้มีผลในทางปฏิบัติ
อย่างเป็นรูปธรรม

6. ประมวลผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการประจำปี
และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบในปีถัดไป พร้อม
ทั้งนำเสนอความเห็นและข้อเสนอแนะ

7. กำกับให้ฝ่ายจัดการเผยแพร่และสื่อสารนโยบายการ
กำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายการพัฒนา
อย่างยั่งยืน นโยบายสิทธิมนุษยชนและนโยบายความรับผิดชอบต่อ
สังคม รวมถึงหลักการและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องต่อ
ผู้ที่เกี่ยวข้องหรือผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติและ
เพื่อให้เป็นที่ทราบโดยทั่วบริษัทฯ

8. จัดหาที่ปรึกษา หรือบุคคลที่มีความเห็นอิสระ เพื่อให้
ความเห็น หรือคำแนะนำตามความเหมาะสมและจำเป็นด้วย
ค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ

9. พิจารณา ทบทวน และปรับปรุงกฎบัตรของคณะ
กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน เกี่ยวกับบทบาท
หน้าที่ความรับผิดชอบ และสาระสำคัญอื่น ๆ ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติ
หน้าที่ของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

10. ให้คำปรึกษาแก่คณะทำงานเพื่อเตรียมความพร้อม
ในการเข้ารับการจัดอันดับการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดย
หน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการบริหาร

รายละเอียดผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร
สำหรับ ปี 2567 มีดังนี้

1. พิจารณาและจัดทำนโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ทาง
ธุรกิจ เป้าหมายและแผนการดำเนินงาน เป้าหมายทางการเงิน
และงบประมาณ การบริหารทรัพยากรบุคคล การลงทุนการ
ขยายงาน การประชาสัมพันธ์ของบริษัทฯ และงบประมาณ
การบริหารทรัพยากรบุคคล การลงทุนการขยายงาน การ
ประชาสัมพันธ์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และควบคุมกำกับ
ดูแลให้การดำเนินงานของคณะทำงานที่แต่งตั้งบรรลุเป้าหมาย

โดยพิจารณาถึงปัจจัยทางธุรกิจ ก่อนเสนอและขออนุมัติต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

2. กำกับดูแล ตรวจสอบ และติดตามการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบาย กลยุทธ์ทางธุรกิจเป้าหมาย และแผนการดำเนินงาน เป้าหมายทางการเงิน และงบประมาณของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่ได้รับอนุมัติ จากคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเอื้อต่อสภาพธุรกิจ พร้อมให้คำปรึกษา แนะนำ การบริหารจัดการแก่ผู้บริหารระดับสูง

3. ศึกษาความเป็นไปได้ในการลงทุนโครงการใหม่ และมีอำนาจในการพิจารณาและอนุมัติให้บริษัทฯ และบริษัทย่อย ลงทุนหรือร่วมลงทุนกับบุคคล นิติบุคคล หรือองค์กรทางธุรกิจอื่นใด ในรูปแบบที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควรเพื่อดำเนินกิจการตามวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ตลอดจนถึงการพิจารณาและอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุนดังกล่าว การเข้าทำนิติกรรมสัญญา

4. ติดตามผลการดำเนินงานและความก้าวหน้าของโครงการลงทุนของแต่ละธุรกิจ และรายงานผลรวมทั้งปัญหาและอุปสรรคที่เกิดขึ้นและแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขให้คณะกรรมการบริษัททราบ

5. พิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัทฯ และให้คำแนะนำเกี่ยวกับการจ่ายเงินปันผล เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

6. พิจารณาทางเลือกในการระดมทุน ก่อนเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ

7. พิจารณาและอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมทางการเงินกับสถาบันการเงินในการเปิดบัญชี กู้ยืม ขอสินเชื่อ จำนำ จำนอง ค้ำประกันและการอื่น รวมถึงการซื้อขายและจดทะเบียนกรรมสิทธิ์ที่ดินใดๆ ตามวัตถุประสงค์เพื่อประโยชน์ในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ

8. พิจารณาและอนุมัติการจัดตั้งบริษัทย่อย การเพิ่มทุนหรือลดทุนหรือการหาแหล่งเงินทุนอื่นในบริษัทย่อย ปรับโครงสร้างผู้ถือหุ้นภายในกลุ่มบริษัทย่อย รวมทั้งการเข้าทำธุรกรรมและการดำเนินการต่างๆ ของบริษัทย่อย

9. พิจารณาและอนุมัติระเบียบ ข้อบังคับ แผนนโยบาย การบริหารงาน และการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

10. ดำเนินการให้ผู้บริหารฝ่ายจัดการหรือพนักงานเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริหาร หรือจัดทำและให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่จะมีการหารือกันในที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร

11. จัดหาที่ปรึกษา หรือบุคคลที่มีความเห็นอิสระเพื่อให้ความเห็นหรือคำแนะนำตามความจำเป็นและเหมาะสม และด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ

12. รายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบถึงกิจการที่คณะกรรมการบริหารดำเนินการภายใต้ขอบเขต อำนาจและหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงเรื่องอื่นใดที่จำเป็นและสมควรที่จะต้องเสนอให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ

13. พิจารณาและอนุมัติการดำเนินงานที่เป็นธุรกรรมปกติธุรกิจของบริษัทฯ ตามบลงทุนหรืองบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท 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 ตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยประกอบด้วย 5 องค์ประกอบ ได้แก่

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

9.1.2. ความเห็นเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า บริษัทฯ ได้จัดให้มีการบริหารงาน และระบบการควบคุมภายในที่ดีเพียงพอเหมาะสมและสอดคล้องกับขนาดกิจการแล้ว 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 ไรส์ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) (“ผู้ตรวจสอบภายในอิสระ”) เพื่อประเมินภาพรวมของระบบควบคุมภายในของกระบวนการหลักที่มีอยู่ในปัจจุบัน รวมถึงการตรวจติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในและเตรียมความพร้อมต่อการตอบแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของสำนักงาน ก.ล.ต. และให้คำแนะนำในการปรับปรุงการควบคุมภายในให้สอดคล้องตามแนวปฏิบัติที่ดีโดยเป็นการประเมินการควบคุมภายในเบื้องต้นตาม 5 องค์ประกอบ ของการบริหารจัดการความเสี่ยงตาม

แนวทางของ COSO ซึ่งเป็นไปในแนวทางเดียวกันกับแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสำนักงาน ก.ล.ต. โดยผู้ตรวจสอบภายในอิสระได้จัดทำรายงานผลการประเมินและตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และนำเสนอรายงานให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบทราบ ซึ่งบริษัทฯ ได้ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานในฝ่ายต่างๆ ตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบภายในอิสระได้ปฏิบัติงานสอบทานระบบควบคุมภายในโดยวิธีการสัมภาษณ์ผู้บริหาร พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องตามโครงสร้างองค์กร การสอบทานเอกสารหลักฐาน และการเข้าร่วมสังเกตการณ์การปฏิบัติงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในได้เข้าปฏิบัติงานในระหว่างปี 2566 และได้รายงานผลการสอบทานระบบควบคุมภายในต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2567 โดยขอบเขตการสอบทานครอบคลุมระบบงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยทั้งหมด 7 ระบบงาน ดังนี้

ขอบเขตการสอบทานระบบการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทฯ

ระบบงาน	การขายและการรับชำระเงิน	การบริหารจัดการ โลจิสติกส์ และการขนส่ง	การจัดซื้อ จัดจ้างและการจ่ายชำระเงิน	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”)	✓	✓	✓	✓	-	-	-
Euroasia Total Logistics (Shenzhen) Company Limited (“ETL SZ”)	✓	✓	✓	✓	-	-	-
Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd (“ETL MY”)	✓	✓	-	-	-	-	-
Euroasia Integrated Logistics Services (M) Sdn Bhd (“EILS”)	✓	✓	-	-	-	-	-

จากการเข้าปฏิบัติงานตั้งแต่ปี 2566 จนถึงปี 2567 ผู้ตรวจสอบภายในอิสระได้รายงานผลการตรวจสอบ รวมถึงข้อสังเกตและข้อเสนอแนะต่างๆ เกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อยต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นรายไตรมาส และมีการติดตามผลการสอบทานเป็นประจำในไตรมาสถัดไปและนำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบผลการสอบทานดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ

9.1.4. แผนการตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ได้จัดให้มีแผนการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในเพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผล และคุณค่าของบริษัทฯ สำหรับปี 2567 ซึ่งได้รับการอนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2567 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 2567 มีรายละเอียด ดังนี้

แผนการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ สำหรับปี 2567

ช่วงระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	ระบบงานที่เข้าตรวจสอบ
ไตรมาสที่ 4 ปี 2566 และ ไตรมาสที่ 1 ปี 2567	1. ประเมินความเสี่ยงองค์กร 2. เสนอแผนการตรวจสอบภายใน
ไตรมาสที่ 1 ปี 2567	1. Euroasia Transport Company Limited เรื่องการบริหารจัดการด้านทรัพยากรบุคคล (Human Resources) - ระบบการจัดเก็บข้อมูลลงเวลาการทำงาน - การบริหารจัดการผลตอบแทนอื่นๆ พนักงานขับรถขนส่ง (ค่าเที่ยว) 2. ตรวจสอบได้รับมอบหมาย
ไตรมาสที่ 2 ปี 2567	1. Euroasia Integrated Logistics Services (M) Sdn Bhd - การรับรู้รายได้ และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน - ติดตามผลการตรวจสอบ ไตรมาส 2/2566 เรื่องระบบการให้เครดิตการรับชำระหนี้ และการติดตามหนี้ 2. ติดตามผลการตรวจสอบไตรมาส 1 3. ตรวจสอบได้รับมอบหมาย
ไตรมาสที่ 3 ปี 2567	Euroasia Transport Company Limited 1. การบริหารจัดการด้านการจัดซื้อจัดจ้าง สัญญาว่าจ้างขนส่ง (Procurement) 2. ติดตามผลการตรวจสอบไตรมาส 2 3. ตรวจสอบได้รับมอบหมาย
ไตรมาสที่ 4 ปี 2567	1. Euroasia Transport Company Limited (ETS) - การบริหารจัดการต้นทุนการขนส่ง - ติดตามผลการตรวจสอบ ไตรมาส 3/2566 เรื่องการบริหารจัดการและการควบคุมเที่ยวเปล่าในการให้บริการ 2. ติดตามผลการตรวจสอบไตรมาส 3 3. ตรวจสอบได้รับมอบหมาย

9.1.5. ข้อสังเกตของผู้สอบบัญชี

บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์เอปียูเอเอส จำกัด (“ผู้สอบบัญชี” หรือ “PWC”) ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 โดยผู้สอบบัญชีได้ปฏิบัติตามการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ผู้สอบบัญชีปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติงานตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงินโดยถูกต้องตามสมควรของบริษัทฯ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัทฯ

จากการตรวจสอบงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ได้รายงานผลการตรวจติดตาม การควบคุมทั่วไปด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT General Control) ต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 2/2568 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2568 แล้วโดยพบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญในระดับปานกลาง ซึ่งบริษัทฯ ได้ดำเนินการแก้ไขแล้ว จากจำนวน 1 ใน 2 ข้อที่ตรวจพบ ส่วนข้อที่เหลือ บริษัทฯ อยู่ระหว่างการดำเนินการแก้ไขให้แล้วเสร็จใน

ปี 2568 ทั้งนี้ ข้อสังเกตที่ตรวจพบไม่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อความเห็นของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับงบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทฯ ย่อยสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

9.1.6. หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 2/2568 เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2568 คณะกรรมการตรวจสอบได้มอบหมายให้ นายณสิต วงศ์พัฑฒัน จาก บริษัท บริษัท ไวส์ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน โดยเห็นแล้วว่ามีความรู้วุฒิการศึกษา ประสบการณ์ การอบรม ที่เหมาะสมเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ รวมทั้งมีความเป็นอิสระในการดำเนินงาน เพื่อทำการตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามระบบของกลุ่มบริษัทฯ ผู้ตรวจสอบภายในได้มีการประสานงานร่วมกันกับบุคลากรทุกฝ่ายงานของกลุ่มบริษัทฯ ติดตามการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน รวมไปถึง จัดทำรายงานผลการประเมินและตรวจสอบระบบควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทฯ และนำเสนอรายงานให้แก่ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทราบโดยตรงอย่างต่อเนื่องเป็นประจำ

ทั้งนี้ ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจร่วมกับฝ่ายบริหารในการประเมินผลการปฏิบัติงานและพิจารณาความดีความชอบ และถอดถอน โยกย้ายหรือเลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของกลุ่มบริษัทฯ



9.2. รายการระหว่างกัน

9.2.1. รายละเอียดบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและความสัมพันธ์

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ที่มีการกับบริษัทฯ สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2565 มีดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและความสัมพันธ์

ลำดับ	บุคคลที่เกี่ยวข้องกันและมีรายการระหว่างกัน	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ความสัมพันธ์
กลุ่มที่ 1 ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และบริษัทร่วม			
1	บริษัท ไวส์ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) (“WICE”)	ให้บริการโลจิสติกส์ระหว่างประเทศทั้งทางทะเลและทางอากาศแบบครบวงจร ทั้งการนำเข้าและส่งออก และการให้บริการด้านพิธีการศุลกากรและการขนส่งในประเทศ	- เป็นบริษัทใหญ่และผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ โดย WICE ถือหุ้นในบริษัทฯ ในสัดส่วนร้อยละ 36.86 - มีการร่วมทุนร่วมกัน 3 ท่าน คือ (1) นายชูเดช คงสุนทร (2) นางอารยา คงสุนทร (3) นางสาวบุศรินทร์ ต่วนพะเอม
2	นายลี ยิค เซ่	-	เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ในสัดส่วนร้อยละ 12.99 และเป็นกรรมการของบริษัทฯ
3	Ms. Nong Tuyet Na	-	เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ร่วมคือ ETL VN ในสัดส่วนร้อยละ 60.00 และเป็นกรรมการของ ETL VN

ลำดับ	บุคคลที่เกี่ยวข้องและมีรายการระหว่างกัน	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ความสัมพันธ์
กลุ่มที่ 2 บริษัทย่อย และบริษัทร่วม			
1	บริษัท ยูโรเอเชีย ทรานสปอร์ต จำกัด (“ETS”)	ให้บริการบริหารจัดการขนส่งสินค้าระหว่างประเทศ โดยดำเนินการอยู่ที่ประเทศไทย	เป็นบริษัทย่อยทางตรง ซึ่งบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100.00
2	Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd (“ETL MY”)	ให้บริการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดนโดยดำเนินการอยู่ที่ประเทศมาเลเซีย	เป็นบริษัทย่อยทางตรง ซึ่งบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 49.00 อย่างไรก็ตามจากควบคุมใน ETL MY ดังนั้นบริษัทฯ จึงมีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ
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”)	ให้บริการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดนโดยดำเนินการอยู่ที่ประเทศจีน	เป็นบริษัทย่อยทางตรง ซึ่งบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100.00
5	Euroasia Total Logistics (Shenzhen) Company Limited (“ETL SZ”)	ให้บริการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดนโดยดำเนินการอยู่ที่ประเทศจีน	เป็นบริษัทย่อยทางอ้อม ซึ่งกลุ่มบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100.00
6	Euroasia Total Logistics Vietnam Company Limited (“ETL VN”)	ให้บริการขนส่งสินค้าข้ามพรมแดนโดยดำเนินการอยู่ที่ประเทศเวียดนาม	เป็นบริษัทร่วมทางตรง ซึ่งบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 40.00

ลำดับ	บุคคลที่เกี่ยวข้องกันและมีรายการระหว่างกัน	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ความสัมพันธ์
กลุ่มที่ 3 บริษัทอื่นภายนอกกลุ่ม			
1	บริษัท ไวส์ ซีพพลายเซน โซลูชั่น จำกัด	รับจัดการขนส่งและจัดหาระหว่างการขนส่งทุกชนิดทั้งภายในประเทศและระหว่างประเทศ	เป็นบริษัทย่อยทางตรงของ WICE ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100.00
2	Wice Logistics (Singapore) Pte. Ltd	รับจัดการขนส่งและจัดหาระหว่างการขนส่งทุกชนิดทั้งภายในประเทศและระหว่างประเทศ โดยดำเนินการอยู่ที่ประเทศสิงคโปร์	เป็นบริษัทย่อยทางตรงของ WICE ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100.00
3	Wice Logistics (Malaysia) Sdn Bhd	รับจัดการขนส่งและจัดหาระหว่างการขนส่งทุกชนิดทั้งภายในประเทศและระหว่างประเทศ โดยดำเนินการอยู่ที่ประเทศมาเลเซีย	เป็นบริษัทย่อยทางตรงของ WICE ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 70.00
4	Wice Logistics (Hong Kong) Limited	รับจัดการขนส่งและจัดหาระหว่างการขนส่งทุกชนิดทั้งภายในประเทศและระหว่างประเทศ โดยดำเนินการอยู่ที่ เขตบริหารพิเศษฮ่องกงแห่งสาธารณรัฐประชาชนจีน	เป็นบริษัทย่อยทางตรงของ WICE ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 70.00
5	Guangzhou Wice Logistics Limited	รับจัดการขนส่งและจัดหาระหว่างการขนส่งทุกชนิดทั้งภายในประเทศและระหว่างประเทศ โดยดำเนินการอยู่ที่ประเทศจีน	เป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของ WICE ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100.00 ผ่าน Wice Logistics (Hong Kong) Limited

ลำดับ	บุคคลที่เกี่ยวข้องกันและมีรายการระหว่างกัน	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ความสัมพันธ์
กลุ่มที่ 3 บริษัทอื่นภายนอกกลุ่ม			
6	Wice Logistics (Shenzhen) Limited	บริหารจัดการขนส่งและจัดหาระหว่างการขนส่งทุกชนิดทั้งภายในประเทศและระหว่างประเทศ 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 2566 และ 2567 มีดังนี้

รายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของกลุ่มบริษัทฯ

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของการ	ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 66	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 67		
บริษัท ไวส์ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) (“WICE”)	รายได้จากการบริการ	30.57	38.46	รายได้จากการให้บริการ/ ลูกค้า WICE ได้ทำหน้าที่ในการติดต่อประสานงานบริการด้านการขนส่งทางบกข้ามพรมแดนให้แก่บริษัทฯ มีการคิดค่าบริการโดยใช้วิธี Cost Plus Pricing ซึ่งจะมีการคิดค่าบริการระหว่างกัน และถือเป็นรายได้จากการบริการของบริษัทฯ	คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา และมีความเห็นว่า การทำรายการดังกล่าวเป็นการดำเนินงานตามธุรกิจปกติของกลุ่มบริษัทฯ โดยมีอัตราค่าบริการและเงื่อนไขการคิดค่าบริการทั่วไป จึงพิจารณาเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปได้เพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ
	ต้นทุนการให้บริการ	-	0.32		
	ค่าใช้จ่ายอื่น	4.56	1.44		
	ต้นทุนทางการเงิน	0.08	-		
	ลูกหนี้การค้า	2.17	5.33		
ต้นทุนการให้บริการ/ เจ้าหนี้การค้า WICE ได้ทำหน้าที่ให้บริการด้านการดำเนินพิธีการศุลกากรที่หน้าด่าน รวมถึงการกำหนดพิกัดราคาสินค้าให้กับทางบริษัทฯ ซึ่งมีการคิดค่าบริการโดยวิธี Cost Plus Pricing					

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความเหมาะสมเหตุผล ของรายการ	ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ
		สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธ.ค. 66	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธ.ค. 67		
		<u>ค่าใช้จ่ายอื่น</u> WICE ได้ทำหน้าที่ให้บริการด้านเงิน เดือนและระบบสารสนเทศ รวมถึง ค่าบริการด้านตรวจสอบระบบควบคุม คุณภาพภายในเพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยคิด ค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา <u>ต้นทุนทางการเงิน</u> บริษัทฯ กู้ยืมเงินจากธนาคารสิริ ไทย โดยให้ WICE เป็นผู้ค้ำประกัน สินเชื่อเงินกู้ยืมระยะยาวโดยมีระยะ เวลาการกู้ยืม 5 ปี ทั้งนี้ WICE คิดค่า ธรรมเนียมค้ำประกันสัญญาร้อยละ 2.00 จากวงเงินกู้โดยต้องจ่ายค่า ประกันทุกๆ ปี <u>เงินกู้ยืมระยะยาว</u> บริษัทฯ กู้ยืมเงินจาก WICE เพื่อใช้ เป็นเงินทุนหมุนเวียนในบริษัท ใน อัตราดอกเบี้ยเท่ากับร้อยละ 4.00 อ้างอิงอัตราดอกเบี้ยตามที่ตกลงกัน ในกลุ่มซึ่งจะใช้อัตราดอกเบี้ยเท่ากัน ทุกประเทศ			

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ	ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 66	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 67		
บริษัท ยูโรเอเชีย ทรานสปอร์ต จำกัด (“ETS”)	รายได้จากการบริการ	32.40	38.08	รายได้จากการให้บริการ / ลูกหนี้การค้า ETS เป็นบริษัทย่อยแห่งหนึ่งในประเทศไทย ทำหน้าที่เป็นผู้บริการขนส่งสินค้าให้ทางบริษัทฯ ซึ่งจะมีการคิดค่าบริการระหว่างกัน และถือเป็นรายได้จากการบริการของบริษัทฯ	คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า การทำรายการดังกล่าวเป็นการดำเนินงานตามธุรกิจปกติของกลุ่มบริษัทฯ โดยมีอัตราค่าบริการและเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป จึงพิจารณาเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ
	ต้นทุนการให้บริการ	41.40	62.28		
	รายได้ดอกเบี้ย	3.60	2.40		
	ลูกหนี้การค้า	2.66	31.31		
	ลูกหนี้อื่น	19.57	18.99		
	เจ้าหนี้การค้า	3.49	3.55		
	เจ้าหนี้อื่น	2.29	-		
	เงินให้กู้ยืมระยะยาว	135.00	130.00		

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ	ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 66	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 67		
Euroasia Integrated Logistics Services Sdn Bhd (“EILS”)	รายได้จากการบริการ	10.74	0.96	รายได้จากการให้บริการ / ลูกหนี้การค้า EILS เป็นบริษัทย่อยแห่งหนึ่งในประเทศมาเลเซีย ทำหน้าที่เป็นผู้บริการขนส่งสินค้าให้ทางบริษัทฯ ซึ่งจะมีการคิดค่าบริการระหว่างกันและถือเป็นรายได้จากการบริการของบริษัทฯ	คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า การทำการดังกล่าวเป็นการดำเนินงานตามธุรกิจปกติของกลุ่มบริษัทฯ โดยมีอัตราค่าบริการและเงื่อนไขการคิดค่าบริการทั่วไป จึงพิจารณาเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ
	ต้นทุนการให้บริการ	37.54	58.64		
	เงินปันผล	41.55	2.57		
	ลูกหนี้การค้า	4.75	1.76		
	เจ้าหนี้การค้า	1.32	15.75		
	เงินให้กู้ยืมระยะยาว	25.00	21.62		
	ต้นทุนการให้บริการ / เจ้าหนี้การค้า EILS ทำหน้าที่เป็นผู้บริการขนส่งสินค้าให้ทางบริษัทฯ ซึ่งจะมีการคิดค่าบริการขนส่งระหว่างกันตาม Market price และถือเป็นต้นทุนจากการบริการของบริษัทฯ				
	เงินกู้ยืมระยะยาว				
	บริษัทย่อยอยู่ยืมเงินจาก ETL เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในบริษัท ในอัตราดอกเบี้ยเท่ากับร้อยละ 4.75 อ้างอิงอัตราดอกเบี้ยตามตลาดท้องถิ่นในกลุ่มซึ่งจะใช้อัตราดอกเบี้ยเท่ากันทุกประเทศ				
	เงินปันผล				
เงินปันผลจากการดำเนินงานของปี 2566 จำนวน 300,000 ริงกิตมาเลเซีย ประกาศจ่ายเมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2567					

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 66	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 67	
Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd (“ETL MY”)	รายได้จากการบริการ	1.86	1.48	คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า การทำการดังกล่าวเป็นการดำเนินงานตามธุรกิจปกติของกลุ่มบริษัทฯ โดยมีอัตราค่าบริการและเงื่อนไขการคิดค่าบริการที่ทั่วไปจึงพิจารณาเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ
	ต้นทุนการให้บริการ	0.96	0.37	
	รายได้ดอกเบี้ย	3.20	2.23	
	ลูกหนี้การค้า	1.10	1.27	
	ลูกหนี้อื่น	10.49	10.76	
	เจ้าหนี้การค้า	0.72	0.09	
	เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	28.51	29.26	
รายได้จากการให้บริการ / ลูกหนี้การค้า				คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า การทำการดังกล่าวเป็นการดำเนินงานตามธุรกิจปกติของกลุ่มบริษัทฯ โดยมีอัตราค่าบริการและเงื่อนไขการคิดค่าบริการที่ทั่วไปจึงพิจารณาเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ
ETL MY เป็นบริษัทย่อยแห่งหนึ่งในประเทศมาเลเซีย ทำหน้าที่เป็นผู้บริการขนส่งสินค้าให้ทางบริษัทฯ ซึ่งจะมีการคิดค่าบริการระหว่างกัน และถือเป็นรายได้จากการบริการของบริษัทฯ				
ต้นทุนการให้บริการ / เจ้าหนี้การค้า				
ETL MY ทำหน้าที่เป็นผู้บริการขนส่งสินค้าให้ทางบริษัทฯ ซึ่งจะมีการคิดค่าบริการขนส่งระหว่างกันตาม Market price และถือเป็นต้นทุนจากการบริการของบริษัทฯ				

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ
		สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธ.ค. 66	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธ.ค. 67	
Guangxi Euroasia Total Logistics Company Limited ("ETL GX")	รายได้จากการบริการ	2.76	6.31	คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา และมีความเห็นว่า การทำการ ดังกล่าวเป็นการดำเนินงานตามธุรกิจ ปกติของกลุ่มบริษัทฯ โดยมีอัตราค่า บริการและเงื่อนไขการคิดค่าบริการทั่วไป จึงพิจารณาเห็นว่ารายการดังกล่าว มีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อ ประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของ กลุ่มบริษัทฯ
	ต้นทุนการให้บริการ	0.96	2.17	
	เงินปันผล	23.75	14.90	
	ลูกหนี้การค้า	1.13	2.76	
	เจ้าหนี้การค้า	-	0.54	
	เงินให้กู้ยืมระยะยาว	10.00	5.51	
ต้นทุนการให้บริการ/ เจ้าหนี้การค้า ETL GX ทำหน้าที่เป็นผู้บริการขนส่ง สินค้าให้ทางบริษัทฯ ซึ่งจะมีการคิด ค่าบริการขนส่งระหว่างกันตาม Market price และถือเป็นต้นทุนจากการบริการ ของบริษัทฯ เงินกู้ยืมระยะยาว บริษัทยืมกู้ยืมเงินจาก ETL เพื่อใช้ เป็นเงินทุนหมุนเวียนในบริษัท ใน อัตราดอกเบี้ยเท่ากับร้อยละ 4.75 อ้างอิงอัตราดอกเบี้ยตามที่ตกลงกัน ในกลุ่มซึ่งจะใช้อัตราดอกเบี้ยเท่ากัน ทุกประเทศ เงินปันผล เงินปันผลจากผลการดำเนินงาน ในปี 2566 จำนวน 3 ล้านบาท ซึ่งประกาศ จ่ายเมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2567				

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 66	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 67	
Euroasia Total Logistics Vietnam Company Limited (“ETL VN”)	รายได้จากการบริการ	20.91	31.38	คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า การทำรายการดังกล่าวเป็นการดำเนินงานตามธุรกิจปกติของกลุ่มบริษัทฯ โดยมีอัตราค่าบริการและเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไปจึงพิจารณาเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ
	ต้นทุนการให้บริการ	0.72	1.26	
	รายได้ดอกเบี้ย	-	-	
	ลูกหนี้การค้า	12.07	18.07	
	ลูกหนี้อื่น	-	-	
	เจ้าหนี้การค้า	0.13	0.14	
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น		5.0	5.0	ต้นทุนการให้บริการ/ เจ้าหนี้การค้า ETL VN ทำหน้าที่เป็นผู้บริการขนส่งสินค้าให้ทางบริษัทฯ ซึ่งจะมีการคิดค่าบริการขนส่งระหว่างกันตาม Market price และถือเป็นต้นทุนจากการบริการของบริษัทฯ เงินให้กู้ยืมระยะสั้น/ ลูกหนี้อื่น เนื่องด้วย ETL VN ต้องการเงินทุนไปใช้ในการลงทุน บริษัทฯ จึงให้ ETL VN กู้ยืมเงินในอัตราดอกเบี้ยที่สูงกว่าดอกเบี้ยเงินฝากทั่วไปจากสถาบันทางการเงิน โดยอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.00 อ้างอิงอัตราดอกเบี้ยตามที่ตกลงกันในกลุ่มซึ่งจะใช้อัตราดอกเบี้ยเท่ากันทุกประเทศ

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ	ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 66	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 67		
บริษัท ไรส์ ซัพพลายเชน โซลูชัน จำกัด	รายได้จากการบริการ	0.49	0.43	รายได้จากการบริการ/ ลูกหนี้การค้า บริษัท ไรส์ ซัพพลายเชน โซลูชัน จำกัด เป็นบริษัทในเครือแห่งหนึ่งในประเทศไทย ทำหน้าที่เป็นผู้บริการขนส่งสินค้าให้ทางบริษัทฯ ซึ่งจะมีการคิดค่าบริการระหว่างกัน และถือเป็นรายได้จากการบริการของบริษัทฯ	คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า การทำการดังกล่าวเป็นการดำเนินงานตามธุรกิจปกติของกลุ่มบริษัทฯ โดยมีอัตราค่าบริการและเงื่อนไขการคิดค่าบริการทั่วไปจึงพิจารณาเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ
	เจ้าหนี้การค้า	0.04	0.04		
Wice Logistics (Singapore) Pte. Ltd.	รายได้จากการบริการ	2.27	17.78	รายได้จากการบริการ/ ลูกหนี้การค้า Wice Logistics (Singapore) Pte. Ltd. เป็นบริษัทในเครือแห่งหนึ่งในประเทศไทย ทำหน้าที่เป็นผู้บริการขนส่งสินค้าให้ทางบริษัทฯ ซึ่งจะมีการคิดค่าบริการระหว่างกัน และถือเป็นรายได้จากการบริการของบริษัทฯ	คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า การทำการดังกล่าวเป็นการดำเนินงานตามธุรกิจปกติของกลุ่มบริษัทฯ โดยมีอัตราค่าบริการและเงื่อนไขการคิดค่าบริการทั่วไปจึงพิจารณาเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ
	ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-		
	ลูกหนี้การค้า	0.02	1.72		
	ค่าใช้จ่ายอื่น			Wice Logistics (Singapore) Pte. Ltd. เป็นบริษัทในเครือแห่งหนึ่งในประเทศไทย ทำหน้าที่เป็นผู้บริการขนส่งสินค้าให้ทางบริษัทฯ ซึ่งจะมีการคิดค่าบริการขนส่งระหว่างกัน ตาม Market price และถือเป็นต้นทุนจากการบริการของบริษัทฯ	

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ	ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 66	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 67		
Wice Logistics (Malaysia) Sdn Bhd	รายได้จากการบริการ	0.15	2.23	Wice Logistics (Malaysia) Sdn Bhd เป็นบริษัทในเครือแห่งหนึ่งในประเทศไทยทำหน้าที่เป็นผู้บริการขนส่งสินค้าให้ทางบริษัทฯ ซึ่งจะมีการคิดค่าบริการระหว่างกัน และถือเป็นรายได้จากการบริการของบริษัทฯ	คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า การทำการการค้าของกลุ่มบริษัทฯ โดยมีอัตราค่าบริการและเงื่อนไขการค้าที่ยุติไปจึงพิจารณาเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ
	ลูกหนี้การค้า	-	1.17		
บริษัท เอซีซี โลจิสติกส์ จำกัด (“ACCL”)	รายได้จากการบริการ	-	0.71	บริษัท เอ ซีซี โลจิสติกส์ จำกัด เป็นบริษัทที่ให้บริการขนส่งทางบก ซึ่งในปี 2564 เป็น Subcontractor รายหลักของบริษัทฯ ที่ให้บริการขนส่งทางบกข้ามพรมแดน โดยมีการคิดค่าบริการระหว่างกัน	คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า การทำการการค้าของกลุ่มบริษัทฯ โดยมีอัตราค่าบริการและเงื่อนไขการค้าที่ยุติไปจึงพิจารณาเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ
	ต้นทุนการให้บริการ	-	-		
	เจ้าหนี้การค้า	9.96	2.23		

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 66	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 67	
บริษัท เอซีซี โลจิสติกส์ จำกัด (“ACCL”)	การซื้อขาย การซื้อธุรกิจ	-	-	คณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาและมีความเห็นว่า การทำการการค้าดังกล่าวเป็นเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์คือยานพาหนะและอุปกรณ์ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจของ ETS โดยรายการดังกล่าวมีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรม ดังนั้น คณะกรรมการตรวจสอบจึงพิจารณาเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและนำไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ รวมถึงเพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และ/หรือรายการที่เกี่ยวข้องกับ ETS ในฐานะบริษัทย่อยของบริษัทฯ จึงตกลงเข้าซื้อกิจการของ ACCL ตามขั้นตอนดังนี้
	• ยานพาหนะและอุปกรณ์	-	-	
	ต้นทุนการให้บริการ	-	-	
	เจ้าหนี้การค้า	-	-	
1. ซื้อสินทรัพย์ ได้แก่ ยานพาหนะและอุปกรณ์ จาก บริษัท ทรอสเอเชียบอร์เดอร์โลจิสติกส์ จำกัด (“CABL”) ซึ่ง CABL รับโอนจาก ACCL 2. รับโอนรับพนักงานทั้งหมด จาก ACCL				

9.2.3. มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย บริษัทฯ จะปฏิบัติตามข้อบังคับของบริษัทฯ พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“พรบ. หลักทรัพย์ฯ”) รวมทั้งข้อบังคับประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ตลอดจนปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ภายใต้ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดดังกล่าว รวมถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระราชบัญญัติ (“สภาวิชาชีพบัญชี”) และหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ผู้ที่มีส่วนได้เสียจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการดังกล่าวได้ โดยมีมาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการเข้าทำรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

- 1) คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีขั้นตอนการพิจารณาอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันตามระเบียบวิธีการปฏิบัติงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยอยู่ภายใต้กรอบจริยธรรมที่ดีและผ่านการกลั่นกรองจากคณะกรรมการตรวจสอบโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นหลัก ซึ่งจะดูแลให้การปฏิบัติเป็นไปตามข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และ/หรือคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อสาธารณชนให้มีความถูกต้องและครบถ้วน
- 2) การพิจารณาอนุมัติรายการจะคำนึงถึงความเหมาะสมของราคา ความสมเหตุสมผลของรายการนั้นๆ โดยพิจารณาเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินธุรกิจปกติในอุตสาหกรรม และ/หรือ มีการเปรียบเทียบกับราคาของบุคคลภายนอก และ/หรือ ราคาตลาด และ/หรือ มีราคาหรือเงื่อนไขของการทำรายการดังกล่าวในระดับเดียวกันกับบุคคลภายนอก และ/หรือ สามารถแสดงให้เห็นได้ว่าการทำรายการ

ดังกล่าวนั้นมีการกำหนดราคาหรือเงื่อนไขที่สมเหตุสมผลหรือเป็นธรรม

- 3) ในการพิจารณาอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยคณะกรรมการบริษัท กรรมการที่มีส่วนได้เสียและ/หรือกรรมการที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน จะไม่เข้าร่วมประชุม และจะไม่มีสิทธิออกเสียงในการพิจารณาอนุมัติการทำรายการดังกล่าว ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการโยกย้าย หรือถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัท แต่เป็นการทำรายการที่ได้คำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ
- 4) บริษัทจะทำธุรกรรมรายการที่เกี่ยวข้องกันได้ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าวได้รับอนุมัติตามเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด เว้นแต่เป็นธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน แล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการอนุมัติไว้แล้ว
- 5) ในกรณีที่เห็นสมควร บริษัทอาจจะจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้เชี่ยวชาญอิสระ ผู้สอบบัญชี หรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สินที่มีความเป็นอิสระ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวเพื่อประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือ คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)
- 6) บริษัทจะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันเพื่อรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท และการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- 7) บริษัทโดยสำนักงานตรวจสอบภายในจะมีการสอบทานการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันตามแผนงานตรวจสอบ ซึ่งต้องรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และมีมาตรการควบคุมตรวจสอบดูแลให้มีการสุ่มสอบทานการทำรายการจริงถูกต้องตรงตามสัญญาหรือนโยบายหรือเงื่อนไขที่กำหนดไว้

ทั้งนี้ ในการเข้าทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปให้เป็นไปตามหลักการดังนี้

1) รายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันในกรณีที่เป็นรายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัท และเป็นรายการที่อาจเกิดขึ้นต่อเนื่องในอนาคต หากรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งรวมถึงกรรมการและผู้บริหารตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งรวมถึงกรรมการและผู้บริหาร และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ และ/หรือสามารถแสดงให้เห็นได้ว่าการทำรายงานดังกล่าวมีการกำหนดราคาหรือเงื่อนไขที่สมเหตุสมผลหรือเป็นธรรม เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติไว้แล้ว ทั้งนี้บริษัทจะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าวเพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการประชุมคณะกรรมการทุกไตรมาส

2) รายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายงานที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป บริษัทจะดำเนินการ

ให้เป็นไปตามข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง และ/หรือหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมถึงการวัดขนาดของรายการดังกล่าว ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการเข้าทำรายการและความเหมาะสมทางด้านราคาของรายการนั้นๆ โดยพิจารณาเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการประกอบธุรกิจปกติในอุตสาหกรรม และ/หรือ มีการเปรียบเทียบกับราคาของบุคคลภายนอก และ/หรือราคาตลาด และ/หรือมีราคาหรือเงื่อนไขของการทำรายการในระดับเดียวกับบุคคลภายนอก และ/หรือ สามารถแสดงให้เห็นได้ว่าการทำรายการดังกล่าวนั้นมีการกำหนดราคาหรือเงื่อนไขที่สมเหตุสมผลหรือเป็นธรรมและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี ขึ้นอยู่กับขนาดของรายการ) เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ทั้งนี้ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชี หรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สินที่มีความเป็นอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ใช้เป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจเพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีความจำเป็นและมีความสมเหตุสมผล โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ ทั้งนี้บริษัทจะเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท

9.2.4. นโยบายการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ในกรณีที่มีการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันภายหลังจากที่บริษัทได้เสนอขายหุ้นต่อประชาชนและจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ แล้ว บริษัทจะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยเป็นไปตามหลักการ ดังนี้

1. ปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัท หมายความว่า ด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ตลอดจนปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ หรือ บริษัทย่อยตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี และหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ การเข้าทำรายการดังกล่าวจะต้องไม่เป็นการโยกย้าย หรือถ่ายเทพลประโยชน์ระหว่างบริษัทหรือผู้ถือหุ้นของบริษัท แต่ต้องเป็นการทำรายการที่บริษัทได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นทุกรายเป็นสำคัญ

2. ในกรณีที่เป็นการรายการที่เกิดขึ้นเป็นปกติหรือสนับสนุนธุรกิจปกติ และคาดว่าจะเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องในอนาคต บริษัทจะดำเนินการตามหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติให้เป็นไปตามลักษณะการค้าโดยทั่วไป โดยอ้างอิงกับราคาและเงื่อนไขที่เหมาะสมและยุติธรรม สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และการเข้าทำรายการดังกล่าวจะเป็นไปตามหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงที่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไปตามที่มีการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ในการนี้ฝ่ายจัดการจะมีการจัดทำรายการสรุปการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าวเพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาสเพื่อประกอบการจัดทำแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี
3. การเปิดเผยรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจะเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด อีกทั้งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีเกี่ยวกับบริษัทหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของสภาวิชาชีพบัญชี



ส่วนที่ 3



จบการเงิน

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของบริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ แสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) และบริษัทย่อย (กลุ่มกิจการ) และฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ รวมถึงกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

งบการเงินที่ตรวจสอบ

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการประกอบด้วย

- งบฐานะการเงินรวมและงบฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567
- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และ
- หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการซึ่งประกอบด้วยนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวม

และงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มกิจการและบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณดังกล่าว ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6 ซึ่งอธิบายเกี่ยวกับการแก้ไขข้อผิดพลาดและการจัดประเภทรายการใหม่ในงบฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ทั้งนี้ ความเห็นของข้าพเจ้ามิได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องที่ทำให้สังเกตนี้

เรื่องอื่น

งบการเงินรวมของกลุ่มกิจการและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 19 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2567

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้รับรู้เรื่องการรับรู้รายได้จากการให้บริการและเรื่องการแข่งขันการค้าของค่าความนิยมเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบและได้นำเรื่องนี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องนี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบ

การรับรู้รายได้จากการให้บริการ

กลุ่มกิจการมีรายได้จากการให้บริการขนส่งข้ามพรมแดน โดยในระหว่างปี พ.ศ. 2567 กลุ่มกิจการและบริษัทมีรายได้จากการให้บริการจำนวน 1,266.20 ล้านบาท และ 169.27 ล้านบาท ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการตามลำดับ การรับรู้รายได้จากการให้บริการเป็นไปตามที่ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.15 เรื่องนโยบายการบัญชีสำหรับการรับรู้รายได้ ซึ่งผู้บริหารพิจารณาความเหมาะสมของการรับรู้รายได้ว่าเป็นรายการที่เกิดขึ้นจริงและรับรู้รายได้ในรอบระยะเวลาบัญชีที่ได้โอนการควบคุมในการบริการ

ข้าพเจ้าให้ความสำคัญในการตรวจสอบการรับรู้รายได้เนื่องจากเป็นรายการที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินและการรับรู้รายได้ มีความซับซ้อนในการกำหนดจุดรับรู้รายได้ที่เหมาะสมสำหรับงานบริการของกลุ่มกิจการ

ข้าพเจ้าประเมินการรับรู้รายได้จากการให้บริการของกลุ่มกิจการ โดย

- ทำความเข้าใจ ประเมิน และทดสอบระบบการควบคุมภายในที่สำคัญของวงจรรายได้ของกลุ่มกิจการ โดยสอบถามบุคลากรที่เกี่ยวข้องและสุ่มเลือกตัวอย่างรายการเพื่อทดสอบระบบการควบคุมภายในที่สำคัญเกี่ยวกับจุดการบันทึกรายได้ที่เหมาะสมตามเงื่อนไขการให้บริการ รวมทั้งทดสอบว่ามีการสอบทานความถูกต้องของรายการและการอนุมัติจากผู้ที่มีอำนาจ
- ทดสอบการรับรู้รายได้ตามหลักการโอนการควบคุม โดยทดสอบการระบุประเภทของสัญญาและภาระที่ต้องปฏิบัติตาม รวมถึงวิธีการกำหนดราคาและการปันส่วนราคาของรายการให้กับแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติของผู้บริหารของกลุ่มกิจการโดยการตรวจเอกสารที่เกี่ยวข้อง เช่น ใบยืนยันการจอง ใบตราขนส่ง เป็นต้น เพื่อประเมินว่าหลักการรับรู้รายได้ของกลุ่มกิจการสอดคล้องกับข้อกำหนดของมาตรฐานการรายงานทางการเงินหรือไม่
- ทดสอบเนื้อหาของรายการ โดยเลือกตัวอย่างรายการรายได้จากการให้บริการที่บันทึกบัญชีเพื่อตรวจสอบว่ากลุ่มกิจการได้มีการโอนการควบคุมในการบริการให้แก่ลูกค้าแล้วโดยตรวจใบแจ้งหนี้กับใบตราขนส่งและเอกสารประกอบการให้บริการที่เกี่ยวข้อง สำหรับรายการที่ได้รับชำระเงินแล้วข้าพเจ้าได้ทำการตรวจการรับชำระเงินจากลูกค้าตามใบแจ้งหนี้กับรายการเงินฝากในบัญชีธนาคาร
- ทดสอบรายการรายได้ที่เกิดขึ้นในช่วงใกล้วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีโดยกำหนดช่วงเวลาก่อนและหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีตามความเสี่ยงซึ่งประเมินจากเงื่อนไขตามข้อตกลงของบริการ เพื่อประเมินว่ากลุ่มกิจการบันทึกรายการรายได้ในรอบระยะเวลาบัญชีที่ถูกต้อง
- ส่งหนังสือยืนยันยอดลูกหนี้การค้า โดยเน้นลูกค้ารายใหญ่ที่มียอดคงเหลือสูงและลูกค้าที่เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อประเมินว่ารายได้ของกลุ่มกิจการเป็นรายได้ที่ได้ให้บริการจริง และลูกหนี้การค้ามีตัวตน
- ทดสอบความเหมาะสมของรายการปรับปรุงในสมุดรายวันและรายการปรับปรุงอื่นที่เกี่ยวข้องกับรายได้ เพื่อประเมินว่ามีการบันทึกรายการรายได้ที่ผิดปกติหรือไม่

จากการปฏิบัติงานข้างต้น พบว่ากลุ่มกิจการรับรู้รายได้จากการให้บริการสอดคล้องกับนโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้อง เหมาะสม และสอดคล้องกับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ

การประเมินการด้อยค่าของค่าความนิยม

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.6 นโยบายการบัญชี - ค่าความนิยม ข้อ 8 ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ และการใช้วิจารณ์ญาณ และข้อ 16 ค่าความนิยม

บริษัทย่อยของกลุ่มกิจการมีค่าความนิยมจำนวน 85.65 ล้านบาท ซึ่งแสดงรวมในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

ภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์ กลุ่มกิจการต้องทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมที่เกิดจากการรวมธุรกิจเป็นประจำทุกปี

ผู้บริหารได้ประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด โดยพิจารณาจากการคำนวณมูลค่าจากการใช้ ด้วยการคิดลดประมาณการกระแสเงินสดในอนาคต และเปรียบเทียบกับมูลค่าตามบัญชีเพื่อพิจารณาว่าจำเป็นต้องตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าหรือไม่

จากการทดสอบการด้อยค่าประจำปี ผู้บริหารสรุปว่าไม่มีค่าเผื่อการด้อยค่าของค่าความนิยมที่จะต้องรับรู้ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

ข้าพเจ้าให้ความสำคัญกับการตรวจสอบรายการนี้เนื่องจากการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแต่ละหน่วย มีความเกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจที่สำคัญของผู้บริหารในการประมาณการกระแสเงินสด ซึ่งอ้างอิงข้อสมมติฐานต่าง ๆ ที่มีผลมาจากการคาดการณ์สถานะตลาดและเศรษฐกิจในอนาคตโดยข้อสมมติฐานที่สำคัญ ได้แก่ อัตราการเติบโต ต้นทุนและค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน โครงสร้างเงินทุน และอัตราคิดลด ข้าพเจ้าได้รับข้อมูลเกี่ยวกับประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด ที่จัดทำโดยผู้บริหารของกลุ่มกิจการ และได้ทำความเข้าใจวิธีการจัดทำประมาณการดังกล่าว

ข้าพเจ้าได้สอบถามผู้บริหารในเชิงทดสอบเพื่อประเมินเกี่ยวกับความสมเหตุสมผลของวิธีการและข้อสมมติฐานที่สำคัญของข้อมูลในประมาณการกระแสเงินสด

ข้าพเจ้าได้ใช้ผู้เชี่ยวชาญด้านการประเมินมูลค่าในสำนักงานของข้าพเจ้าประเมินความเหมาะสมของอัตราคิดลดที่ใช้ และทดสอบการคำนวณของอัตราดังกล่าว รวมทั้งเปรียบเทียบประมาณการมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนกับประมาณการมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนที่ผู้บริหารใช้

ข้าพเจ้าได้ทดสอบการคำนวณตัวเลขสำคัญที่ได้จากการประมาณการตามข้อสมมติฐานข้างต้น เพื่อคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน และเปรียบเทียบกับมูลค่าตามบัญชี

จากวิธีการปฏิบัติงานข้างต้น ข้าพเจ้าพบว่า การประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนและข้อสมมติฐานที่สำคัญดังกล่าวอยู่ในขอบเขตที่สามารถยอมรับได้

ข้อมูลอื่น

กรรมการเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ หรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับคณะกรรมการตรวจสอบ

ความรับผิดชอบของกรรมการต่อการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

กรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบต่อกรรมการควบคุมภายในที่กรรมการพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ กรรมการรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มกิจการและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่กรรมการมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มกิจการและบริษัท หรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ช่วยกรรมการในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มกิจการและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีความสำคัญ เมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการ หรือทุกรายการรวมกัน จะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพและการสังเกต และสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ผิดตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มกิจการและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่กรรมการใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยกรรมการ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของกรรมการจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ และประเมินว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มกิจการและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้า

จะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มกิจการและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมรวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการ และเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มกิจการเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มกิจการ ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบและข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่คณะกรรมการตรวจสอบว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยาก

ที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอส จำกัด

ณนุช อภิชาติเสถียร

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5266

กรุงเทพมหานคร

20 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2568

บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

หมายเหตุ		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ปรับปรุงใหม่		ปรับปรุงใหม่	
		31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
		พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
		บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	10	81,577,222	89,183,387	15,608,521	15,431,665
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย					
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	6, 7	85,608,855	125,988,650	85,608,855	125,988,650
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	6, 11 ก)	300,207,745	368,435,089	130,361,025	130,317,778
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	6, 11 ข)	40,121,635	64,847,233	1,094,490	1,538,407
เงินให้กู้ระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	28 ง)	-	-	-	40,514,070
เงินให้กู้ระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6, 28 จ)	-	907,503	9,422,093	53,216,555
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		35,205,270	25,777,141	9,179,801	6,914,919
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		542,720,727	675,139,003	251,274,785	373,922,044
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย					
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	7	-	-	3,043,668	2,297,218
เงินให้กู้ระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6, 28 จ)	5,000,000	4,092,497	181,159,436	109,783,445
เงินลงทุนบริษัทย่อย	13	-	-	119,911,480	119,911,480
เงินลงทุนบริษัทร่วม - สุทธิ	13	-	-	-	-
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	14	187,257,351	167,856,980	78,272,421	40,673,742
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	15	141,956,164	107,704,726	23,536,767	37,189,650
ค่าความนิยม	16	85,654,308	85,654,308	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	17	3,505,592	1,481,275	115,620	147,017
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	18	3,418,457	1,948,150	1,553,535	1,380,183
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	6	4,007,653	3,958,586	1,300,607	1,300,607
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		430,799,525	372,696,522	408,893,534	312,683,342
รวมสินทรัพย์		973,520,252	1,047,835,525	660,168,319	686,605,386

กรรมการ _____

กรรมการ _____

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ปรับปรุงใหม่		ปรับปรุงใหม่	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	19	-	48,071	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	6, 20	240,628,250	242,974,989	54,769,006
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน				
ที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6, 19	21,853,519	34,117,281	8,154,978
หนี้สินตามสัญญาเช่า				
ที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6, 21	45,866,361	33,669,260	13,518,065
ภาษีเงินได้คืนติดค้างจ่าย		70,129	3,890,190	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		3,564,883	1,900,232	2,873,917
รวมหนี้สินหมุนเวียน		311,983,142	316,600,023	79,315,966
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	6, 19	11,198,348	33,595,029	526,889
หนี้สินตามสัญญาเช่า	6, 21	66,572,576	59,337,252	15,550,162
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	22	4,825,294	3,609,703	2,229,177
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	18	-	1,142,649	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		3,036,000	3,176,500	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		85,632,218	100,861,133	18,306,228
รวมหนี้สิน		397,615,360	417,461,156	97,622,194

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ปรับปรุงใหม่		ปรับปรุงใหม่	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)				
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ จำนวน 620,000,000 หุ้น				
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท	310,000,000	310,000,000	310,000,000	310,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ จำนวน 620,000,000 หุ้น				
มูลค่าที่ได้รับชำระแล้วหุ้นละ 0.50 บาท	310,000,000	310,000,000	310,000,000	310,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	293,297,937	293,297,937	293,297,937	293,297,937
ส่วนต่ำกว่าทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วน				
การถือหุ้นในบริษัทย่อย	(1,456,041)	(1,456,041)	-	-
กำไร (ขาดทุน) สะสม				
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	23	10,581,731	10,581,731	10,581,731
ยังไม่ได้จัดสรร	6	10,078,561	39,362,043	(51,333,543)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	6	(41,332,529)	(19,998,736)	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่		581,169,659	631,786,934	562,546,125
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(5,264,767)	(1,412,565)	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		575,904,892	630,374,369	562,546,125
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		973,520,252	1,047,835,525	660,168,319

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ปรับปรุงใหม่		ปรับปรุงใหม่	
		พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
หมายเหตุ		บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้จากการให้บริการ	6, 9	1,266,198,507	1,232,079,418	169,265,440	157,229,302
ต้นทุนการให้บริการ	6	(1,154,724,678)	(1,052,649,168)	(167,174,549)	(131,214,382)
กำไรขั้นต้น		111,473,829	179,430,250	2,090,891	26,014,920
รายได้เงินปันผล	6	-	-	22,626,244	71,658,090
รายได้อื่น	6	4,811,587	8,118,957	3,386,765	4,260,485
ค่าใช้จ่ายในการขายและต้นทุนในการจัดจำหน่าย		(4,352,910)	(5,523,376)	(4,000)	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	6	(116,662,465)	(115,921,329)	(26,346,887)	(32,399,973)
กลับรายการ (ผลขาดทุน) ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	6	(11,106,725)	(995,391)	(7,037)	70,754
รายได้ทางการเงิน		1,682,611	1,204,027	6,935,026	7,338,380
ต้นทุนทางการเงิน	6, 24	(7,290,008)	(15,657,779)	(2,402,794)	(4,459,750)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน - สุทธิ	6	(13,557,325)	(1,566,509)	(2,469,517)	(1,977,516)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย		-	(1,429,109)	-	-
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้		(35,001,406)	47,659,741	3,808,691	70,505,390
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	26	1,865,730	(7,822,871)	173,352	857,913
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี		(33,135,676)	39,836,870	3,982,043	71,363,303
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น :					
รายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย		-	31,475	-	-
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน	6	(21,333,793)	(13,867,599)	-	-
รวมรายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		(21,333,793)	(13,836,124)	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		-	(552,760)	-	(320,528)
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้		-	110,552	-	64,106
รวมรายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		-	(442,208)	-	(256,422)
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี		(21,333,793)	(14,278,332)	-	(256,422)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		(54,469,469)	25,558,538	3,982,043	71,106,881
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) :					
ส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่		(29,283,482)	41,019,485	3,982,043	71,363,303
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(3,852,194)	(1,182,615)	-	-
		(33,135,676)	39,836,870	3,982,043	71,363,303
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม :					
ส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่		(50,617,275)	26,741,153	3,982,043	71,106,881
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(3,852,194)	(1,182,615)	-	-
		(54,469,469)	25,558,538	3,982,043	71,106,881
กำไรต่อหุ้น					
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	6, 27	(0.05)	0.10	0.01	0.17

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)
งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

งบการเงินรวม											
ส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่											
ส่วนของผู้เป็นเจ้าของ			กำไรสะสม			องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้เจ้าของ			ส่วนของผู้เจ้าของ		
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกิน	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนที่เกี่ยวกับทุนจากการจัดสรรแล้ว -	ส่วนที่เกี่ยวกับรายได้	ส่วนที่เกี่ยวกับกำไรสุทธิ	ส่วนที่เกี่ยวกับกำไรสุทธิ	ส่วนที่เกี่ยวกับกำไรสุทธิ	ส่วนที่เกี่ยวกับกำไรสุทธิ	ส่วนที่เกี่ยวกับกำไรสุทธิ	ส่วนที่เกี่ยวกับกำไรสุทธิ	ส่วนที่เกี่ยวกับกำไรสุทธิ
บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
174,067,280	103,766,953	(1,456,041)	4,159,264	134,149,719	11,152	(6,173,764)	(6,152,612)	408,524,563	(229,950)	408,294,613	
-	-	-	-	40,577,277	31,475	(13,867,599)	(13,836,124)	26,741,153	(1,182,615)	25,558,538	
135,932,720	189,530,984	-	-	-	-	-	-	325,463,704	-	325,463,704	
-	-	-	6,422,467	(6,422,467)	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(128,942,486)	-	-	-	(128,942,486)	-	(128,942,486)	
310,000,000	293,297,937	(1,456,041)	10,581,731	39,362,043	42,627	(20,041,363)	(19,998,736)	631,786,934	(1,412,565)	630,374,369	
310,000,000	293,297,937	(1,456,041)	10,581,731	55,849,392	42,627	(7,803,520)	(7,760,893)	660,512,126	(1,412,565)	659,099,561	
-	-	-	-	(16,487,349)	-	(12,237,843)	(12,237,843)	(28,725,192)	-	(28,725,192)	
310,000,000	293,297,937	(1,456,041)	10,581,731	39,362,043	42,627	(20,041,363)	(19,998,736)	631,786,934	(1,412,565)	630,374,369	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
310,000,000	293,297,937	(1,456,041)	10,581,731	10,078,561	42,627	(41,375,156)	(41,332,529)	581,169,659	(5,264,767)	575,904,892	

หมายเหตุประกอบทางการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)
 งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ส่วนของผู้ถือหุ้น			กำไรสะสม		
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน		จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	รวมส่วนของ เจ้าของ
	บาท	บาท	มูลค่าหุ้น	บาท	บาท	บาท
หมายเหตุ						
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	174,067,280		103,766,953	4,159,264	8,942,486	290,935,983
การเปลี่ยนแปลงในรายการกับผู้เป็นเจ้าของสำหรับปี						
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี - ปรับปรุงใหม่	-	-	-	-	71,106,881	71,106,881
การเพิ่มหุ้นสามัญ	135,932,720		189,530,984	-	-	325,463,704
ทุนสำรองตามกฎหมาย	-	-	-	6,422,467	(6,422,467)	-
เงินปันผล	-	-	-	-	(128,942,486)	(128,942,486)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 - ปรับปรุงใหม่	310,000,000	293,297,937		10,581,731	(55,315,586)	558,564,082
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567 - ตามที่รายงานไว้เดิม	310,000,000	293,297,937		10,581,731	1,770,464	615,650,132
ผลกระทบของการแก้ไขข้อผิดพลาด	-	-	-	-	(57,086,050)	(57,086,050)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567 - ปรับปรุงใหม่	310,000,000	293,297,937		10,581,731	(55,315,586)	558,564,082
การเปลี่ยนแปลงในรายการกับผู้เป็นเจ้าของสำหรับปี						
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	3,982,043	3,982,043
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567	310,000,000	293,297,937		10,581,731	(51,333,543)	562,546,125

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ปรับปรุงใหม่		ปรับปรุงใหม่	
		พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
		บาท	บาท	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน					
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	6	(35,001,406)	47,659,741	3,808,691	70,505,390
รายการปรับกระทบกำไรจากการดำเนินงาน :					
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	14, 15, 17	62,776,570	47,864,608	22,773,386	11,916,123
(การกลับรายการ) ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น		11,106,725	995,391	7,037	(70,754)
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์		140,003	(984,811)	38,588	-
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงิน					
ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	7	(562,737)	(454,951)	(562,737)	(454,951)
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน					
ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	7	(2,057,468)	(533,699)	(2,057,468)	(533,699)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม		-	1,429,109	-	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	22	1,215,591	965,085	321,174	289,802
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น		(790,842)	1,868,287	(1,019,945)	3,052,335
รายได้ทางการเงิน		(1,682,611)	(1,204,027)	(6,935,026)	(7,338,380)
รายได้เงินปันผล	6	-	-	(22,626,244)	(71,658,090)
ต้นทุนทางการเงิน	6, 24	7,290,008	15,657,779	2,402,794	4,459,750
การเปลี่ยนแปลงในเงินทุนหมุนเวียน :					
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นและ					
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	6	82,338,840	4,897,860	139,940	(47,396,634)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(9,428,129)	(1,721,052)	(2,264,882)	(4,005,743)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		(49,067)	580,322	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	6	(1,564,023)	(72,085,112)	1,730,045	42,269,127
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		1,664,651	(108,115)	1,526,942	(183,155)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		(140,500)	728,500	-	-
เงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมการดำเนินงาน		115,255,605	45,554,915	(2,717,705)	851,121
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้		(4,567,287)	(15,576,847)	-	(290,106)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน		110,688,318	29,978,068	(2,717,705)	561,015

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ปรับปรุงใหม่		ปรับปรุงใหม่	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
จ่ายเงินให้คู่ระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	28 ง)	-	-	(12,000,000)
เงินสตรับจากเงินให้คู่ระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	28 จ)	-	13,681,731	12,000,000
จ่ายเงินให้คู่ระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6, 28 จ)	(5,000,000)	-	(100,000,000)
จ่ายเพื่อซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์		(54,629,243)	(46,686,373)	(403,618)
จ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(2,545,741)	(40,000)	-
จ่ายเจ้าหน้าที่ค่าซื้อกิจการ		(49,970,650)	-	-
จ่ายซื้อสินทรัพย์ทางการเงิน				
ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	7	(280,000,000)	-	(280,000,000)
เงินสตรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงิน				
ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	7	43,000,000	43,000,000	155,000,000
เงินสตรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์		2,331,059	-	-
เงินสตรับดอกเบี้ย		1,198,114	6,450,529	5,283,987
เงินสตรับจากเงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	6	-	22,626,244	55,830,374
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน		(12,976,870)	39,032,131	(164,289,257)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ปรับปรุงใหม่		ปรับปรุงใหม่	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	49,058,958	-	-
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(48,071)	(98,068,858)	-	-
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	(474,503)	-	(150,463)
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงิน	19	(34,680,000)	(20,640,000)	(26,362,000)
เงินสดจ่ายคืนเงินต้นตามสัญญาเช่า	21	(45,687,445)	(14,600,100)	(1,374,578)
เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญ	-	275,463,704	-	275,463,704
เงินสดจ่ายชำระดอกเบี้ย	(2,664,634)	(10,052,886)	(897,470)	(3,814,663)
เงินปันผลจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้น	(8)	(78,942,486)	-	(78,942,486)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(83,080,158)	69,392,977	(36,137,570)	164,819,514
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	89,183,387	180,247,878	15,431,665	14,340,393
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	(22,237,455)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสิ้นปี	81,577,222	89,183,387	15,608,521	15,431,665
รายการที่ไม่ใช่เงินสดที่มีสาระสำคัญ				
การซื้ออุปกรณ์โดยยังไม่ได้ชำระเงิน	1,046,888	1,370,829	-	-
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามสัญญาเช่า	15	62,530,649	-	32,462,413
เงินปันผลรับจากการตัดชำระหนี้	6	-	-	7,457,026
เงินเพิ่มทุนรับจากบริษัทใหญ่โดยการสุทธิกับเงินปันผลจ่ายให้แก่บริษัทใหญ่	-	50,000,000	-	50,000,000
การเปลี่ยนประเภทเงินให้กู้ระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันไปเป็นเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	28 จ)	-	41,263,260	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด และเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนดังนี้

สำนักงานใหญ่ : เลขที่ 19, 21 ถนนมอเตอร์เวย์ แขวงคลองสองต้นนุ่น เขตลาดกระบัง กรุงเทพมหานคร 10520

บริษัทมีบริษัท ไวส์ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในประเทศไทยเป็นบริษัทใหญ่ โดยบริษัทดำเนินธุรกิจหลักคือการรับบริการขนส่งทางบกข้ามพรมแดน (Cross-Border transport service) และลงทุนในบริษัทอื่น

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2568

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทยและข้อกำหนดภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินบางรายการ (รวมถึงตราสารอนุพันธ์) และภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยกำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้วิจารณญาณของผู้บริหารตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการไปถือปฏิบัติ กลุ่มกิจการเปิดเผยเรื่องการใช้วิจารณญาณของผู้บริหารหรือรายการที่มีความซับซ้อน และรายการเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงที่นำมาถือปฏิบัติสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567 ที่เกี่ยวข้องกับต่อกลุ่มกิจการ

ก) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ได้แก้ไขข้อกำหนดของการเปิดเผยจาก “การเปิดเผยนโยบายการบัญชีที่มีนัยสำคัญ” เป็น “การเปิดเผยข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ” ทั้งนี้ การแก้ไขเพิ่มเติมได้มีการให้แนวทางการพิจารณาว่านโยบายบัญชีเป็นนโยบายบัญชีที่มีสาระสำคัญ ดังนั้นกลุ่มกิจการจึงไม่จำเป็นต้องเปิดเผยข้อมูลนโยบายการบัญชีที่ไม่มีสาระสำคัญ หากกลุ่มกิจการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวจะต้องไม่บิดเบือนข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ข) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด ได้แก้ไขคำนิยามของประมาณการทางบัญชีเพื่อช่วยให้กลุ่มกิจการจำแนกความแตกต่างของ “การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี” จาก “การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี” การจำแนกความแตกต่างนั้นมีความสำคัญ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีรับรู้ผลกระทบโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป ซึ่งถือปฏิบัติกับรายการ เหตุการณ์อื่นและสถานการณ์ที่เกิดขึ้นนับตั้งแต่วันที่ที่มีการเปลี่ยนแปลงเป็นต้นไป ในขณะที่การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีรับรู้ผลกระทบโดยการนำนโยบายการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติย้อนหลังไปทั้งรายการและเหตุการณ์ในอดีตรวมถึงปัจจุบัน โดยถือเสมือนว่าได้มีการนำนโยบายการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติโดยตลอด

ค) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้

ค.1) กำหนดให้กิจการรับรู้ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดขึ้นจากรายการเดียว ซึ่ง ณ การรับรู้เมื่อเริ่มแรกก่อให้เกิดของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีและผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีที่มูลค่าเท่ากัน ตัวอย่างของรายการ เช่น สัญญาเช่า และภาระผูกพันจากการรื้อถอน

การปรับปรุงดังกล่าวถือปฏิบัติกับรายการที่เกิดขึ้นในหรือหลังวันเริ่มต้นของรอบระยะเวลาเปรียบเทียบแรกสุดที่นำเสนอ นอกจากนี้กลุ่มกิจการต้องรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี(โดยรับรู้เท่ากับจำนวนที่เป็นไปได้ก่อนขังแน่ที่จะได้ใช้ประโยชน์) และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันเริ่มต้นของรอบระยะเวลาเปรียบเทียบแรกสุดที่นำเสนอสำหรับผลต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและที่ต้องเสียภาษีทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับ

- สินทรัพย์สิทธิการใช้ และหนี้สินตามสัญญาเช่า และ
- หนี้สินจากการรื้อถอน หนี้สินจากการบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน และจำนวนเงินที่รับรู้เป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

ผลกระทบสะสมของการปรับปรุงนี้ให้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนหรือองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น ตามความเหมาะสม

- ค.2) กำหนดให้กิจการนำภาษีเงินได้ที่เกิดขึ้นจากกฎหมายภาษีอากรที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือจะมีผลบังคับใช้อย่างแน่นอนเกี่ยวกับกฎการคำนวณภาษีเงินได้เสาหลักที่สอง (Pillar Two model rule) ที่เผยแพร่โดยองค์การเพื่อความร่วมมือทางเศรษฐกิจและการพัฒนา (OECD) ซึ่งเป็นองค์การระหว่างประเทศนั้นมาถือปฏิบัติ

ในเดือนธันวาคม พ.ศ. 2564 OECD ได้ออกกฎการคำนวณภาษีเงินได้เสาหลักที่สอง (Pillar Two model rule) ซึ่งใช้กฎ Global anti-Base Erosion Proposal (GloBE) เพื่อปฏิรูปภาษีนิติบุคคลระหว่างประเทศ กิจการขนาดใหญ่ภายในขอบเขตของกฎดังกล่าวจะต้องคำนวณอัตราภาษีที่แท้จริงตามกฎหมาย GloBE ของแต่ละประเทศที่กลุ่มกิจการนั้นดำเนินงาน โดยกิจการขนาดใหญ่ภายในขอบเขตจะต้องรับผิดชอบในการจ่ายภาษีเพิ่มเติม (Top-up tax) สำหรับส่วนต่างระหว่างอัตราภาษีดังกล่าวและอัตราภาษีที่แท้จริงขั้นต่ำร้อยละ 15

ในเดือนธันวาคม พ.ศ. 2566 การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ ได้ให้ข้อยกเว้นเป็นการชั่วคราวจากข้อกำหนดการรับรู้รายการและเปิดเผยข้อมูล เกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นจากภาษีเงินได้เสาหลักที่สอง (Pillar Two) ที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือจะมีผลบังคับใช้อย่างแน่นอนในการนำกฎการคำนวณภาษีเงินได้เสาหลักที่สอง (Pillar Two model rule) มาถือปฏิบัติ รวมถึงกฎหมายภาษีอากรที่ให้มีการจัดเก็บภาษีอากรเพิ่มเติมขั้นต่ำภายในประเทศ (domestic minimum top-up taxes) ตามเกณฑ์ดังกล่าว นอกจากนี้ การปรับปรุงยังกำหนดให้เปิดเผยดังนี้

- เปิดเผยข้อเท็จจริงว่ากลุ่มกิจการได้ถือปฏิบัติตามข้อยกเว้นในการรับรู้และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้เสาหลักที่สอง
- เปิดเผยค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันที่เกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้เสาหลักที่สอง (ถ้ามี) และ
- ในรอบระยะเวลานิติบัญญัติเสาหลักที่สอง (Pillar Two legislation) ที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือจะมีผลบังคับใช้อย่างแน่นอน แต่ยังไม่ผลบังคับใช้ในปัจจุบัน กิจการต้องเปิดเผยข้อมูลที่ทราบหรือข้อมูลที่ประมาณได้อย่างสมเหตุสมผลที่จะช่วยให้ผู้ใช้งบการเงินเข้าใจฐานะเปิดของกิจการต่อภาษีเงินได้เสาหลักที่สองที่เกิดขึ้นจากนิติบัญญัติดังกล่าว ถ้ายังไม่ทราบข้อมูลหรือยังประมาณไม่ได้อย่างสมเหตุสมผล กิจการต้องเปิดเผยข้อความเกี่ยวกับผลกระทบนั้นและเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความคืบหน้าของกิจการในการประเมินฐานะเปิดดังกล่าวแทน

- ง) การปรับปรุงแนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง เครื่องมือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับธุรกิจประกันภัย ได้มีการแก้ไขเรื่องการเปิดเผยข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ เพื่อให้สอดคล้องกับการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน

ทั้งนี้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงข้างต้นไม่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อกลุ่มกิจการ

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2568 ที่เกี่ยวข้องต่อกลุ่มกิจการ

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงนี้ไม่ได้บังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีปัจจุบันและกลุ่มกิจการไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้

- ก) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน อธิบายว่าหนี้สินจะถูกจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนหรือไม่หมุนเวียน ขึ้นอยู่กับสิทธิที่มีอยู่ ณ สิ้นรอบระยะเวลารายงาน การจัดประเภทจะไม่ได้รับผลกระทบจากความคาดหวังของกิจการหรือเหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน (เช่น การได้รับการยกเว้นหรือการละเมิดการดำรงสถานะของข้อตกลง (a breach of covenant))

การดำรงสถานะของข้อตกลง (covenant) ของการกู้ยืมจะไม่ส่งผลต่อการจัดประเภทหนี้สินเป็นหนี้สินหมุนเวียนหรือไม่หมุนเวียน ณ สิ้นรอบระยะเวลารายงานหากกิจการต้องปฏิบัติตามการดำรงสถานะดังกล่าวหลังจากวันสิ้นรอบระยะเวลา รายงาน อย่างไรก็ตาม หากกิจการต้องปฏิบัติตามการดำรงสถานะก่อนหรือ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ก็จะส่งผลต่อการ จัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนหรือไม่หมุนเวียน แม้ว่าการดำรงสถานะจะถูกทดสอบการปฏิบัติตามภายหลังรอบระยะเวลา รายงานก็ตาม การปรับปรุงดังกล่าวกำหนดให้เปิดเผยข้อมูลหากกิจการจัดประเภทหนี้สินเป็นหนี้สินไม่หมุนเวียนและหนี้สินนั้น ขึ้นอยู่กับการดำรงสถานะที่กิจการต้องปฏิบัติตามภายใน 12 เดือนภายหลังรอบระยะเวลารายงาน ข้อมูลที่ต้องเปิดเผยรวมถึง:

- มูลค่าตามบัญชีของหนี้สิน
- ข้อมูลเกี่ยวกับการดำรงสถานะ
- ข้อเท็จจริงและสถานการณ์ (ถ้ามี) ที่บ่งชี้ว่ากิจการอาจมีความยากลำบากในการปฏิบัติตามการดำรงสถานะ

การปรับปรุงยังชี้แจงความหมายของ 'การชำระ' หนี้สินตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เมื่อคู่สัญญา มีสิทธิเลือก เงื่อนไขของ หนี้สินที่ให้ผู้ชำระด้วยการโอนตราสารทุนของกิจการเองไม่มีผลต่อการจัดประเภทเป็นรายการหมุนเวียนหรือไม่ หมุนเวียน หากกิจการจัดประเภทสิทธิเลือกนั้นเป็นตราสารทุน

การปรับปรุงต้องถูกนำมาถือปฏิบัติย้อนหลังตามข้อกำหนดปกติในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด

- ข) การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า ได้ให้หลักเกณฑ์เกี่ยวกับข้อกำหนดสำหรับ รายการขายและเช่ากลับคืน โดยอธิบายวิธีที่กิจการจะบันทึกบัญชีสำหรับการขายและเช่ากลับคืนหลังจากวันที่เกิดรายการ

การปรับปรุงระบุว่า ในการวัดมูลค่าหนี้สินจากสัญญาเช่าหลังจากการขายและเช่ากลับคืน ผู้ขาย-ผู้เช่าต้องกำหนด 'การจ่าย ชำระตามสัญญาเช่า' หรือ 'การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ปรับปรุง' ในวิธีที่ว่าผู้ขาย-ผู้เช่าจะไม่รับรู้จำนวนผลกำไรหรือผลขาดทุนที่ เกี่ยวข้องกับสิทธิในการใช้ที่ยังคงอยู่กับผู้ขาย-ผู้เช่า การแก้ไขดังกล่าวอาจส่งผลกระทบต่อรายการขายและเช่ากลับคืน โดยเฉพาะรายการที่มีค่าเช่าผันแปรที่ไม่ได้ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา

- ค) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 เรื่อง งบกระแสเงินสด และมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 7 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน กำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับข้อตกลงจัดหาเงินทุนเพื่อจ่ายผู้ขาย (Supplier Finance Arrangements หรือ SFAs) การแก้ไขนี้ตอบสนองต่อความต้องการเร่งด่วนของนักลงทุนที่ต้องการข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับ SFAs เพื่อประเมินว่าข้อตกลงเหล่านี้มีผลต่อหนี้สิน กระแสเงินสด และความเสี่ยงด้านสภาพคล่องของกิจการอย่างไร

เพื่อตอบสนองความต้องการของนักลงทุน การเปิดเผยข้อมูลแบบใหม่จะให้ข้อมูลเกี่ยวกับ:

- (1) ข้อกำหนดและเงื่อนไขของ SFAs
- (2) มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่เป็นส่วนหนึ่งของ SFAs และรายการรายบรรทัดที่แสดงหนี้สินเหล่านั้น
- (3) มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินใน (2) ที่ผู้ขายได้รับการชำระเงินเรียบร้อยแล้วจากผู้ให้เงินทุน
- (4) ช่วงของวันครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงินที่เป็นส่วนหนึ่งของ SFAs และเจ้าหน้าที่การดำเนินงานที่เกี่ยวข้องที่ไม่ได้เป็นส่วนหนึ่งของข้อตกลงดังกล่าว
- (5) การเปลี่ยนแปลงที่ไม่ใช่เงินสดในมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินใน (2)
- (6) การเข้าถึงวงเงินของ SFAs และการกระจุกตัวของความเสี่ยงด้านสภาพคล่องกับผู้ให้เงินทุน

4 นโยบายการบัญชี

4.1 การบัญชีสำหรับงบการเงินรวม

ก) บริษัทย่อย

บริษัทย่อย หมายถึงกิจการทั้งหมดที่กลุ่มกิจการมีอำนาจควบคุม กลุ่มกิจการมีอำนาจควบคุมเมื่อกลุ่มกิจการรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับผู้ที่ได้รับการลงทุน และสามารถใช้อำนาจเหนือผู้ได้รับการลงทุนเพื่อให้ได้ผลตอบแทนผันแปร กลุ่มกิจการรวมงบการเงินของบริษัทย่อยไว้ในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่กลุ่มกิจการมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่กลุ่มกิจการสูญเสียอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยนั้น

ในงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในบริษัทย่อยบันทึกด้วยวิธีราคาทุน ต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการซื้อเงินลงทุนถูกรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนเริ่มแรกของเงินลงทุน

ข) บริษัทร่วม

บริษัทร่วมเป็นกิจการที่กลุ่มกิจการมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญแต่ไม่ถึงกับมีอำนาจควบคุมหรือมีการควบคุมร่วมเงินลงทุนในบริษัทร่วมรับรู้โดยใช้วิธีส่วนได้เสียในการแสดงในงบการเงินรวม

ในงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในบริษัทร่วมบันทึกด้วยวิธีราคาทุน

ค) การบันทึกเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

กลุ่มกิจการรับรู้เงินลงทุนเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุน ซึ่งประกอบด้วยเงินที่จ่ายซื้อรวมกับต้นทุนทางตรงของเงินลงทุน

กลุ่มกิจการรับรู้มูลค่าภายหลังวันที่ได้มาของเงินลงทุนในบริษัทร่วมด้วยส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนของผู้ได้รับการลงทุนตามสัดส่วนที่ผู้ลงทุนมีส่วนได้เสียอยู่ในกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงภายหลังการได้มาดังกล่าวข้างต้นจะปรับปรุงกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุน

เมื่อส่วนแบ่งขาดทุนของกลุ่มกิจการในบริษัทร่วมมีมูลค่าเท่ากับหรือเกินกว่ามูลค่าส่วนได้เสียของกลุ่มกิจการในบริษัทร่วมนั้น ซึ่งรวมถึงส่วนได้เสียระยะยาวอื่น กลุ่มกิจการจะไม่รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนที่เกินกว่าส่วนได้เสียในบริษัทร่วมนั้นเว้นแต่กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันหรือได้จ่ายเงินเพื่อชำระภาระผูกพันแทนบริษัทร่วม

ง) รายการระหว่างกันในงบการเงินรวม

รายการ ยอดคงเหลือ และกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงระหว่างกันในกลุ่มกิจการจะถูกตัดออก กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงในรายการระหว่างกลุ่มกิจการกับบริษัทร่วมจะถูกตัดออกตามสัดส่วนที่กลุ่มกิจการมีส่วนได้เสียในบริษัทร่วม ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงในรายการระหว่างกลุ่มกิจการจะถูกตัดออกเช่นเดียวกัน ยกเว้นรายการนั้นจะมีหลักฐานว่าเกิดจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่โอน

4.2 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

ก) สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงิน

งบการเงินแสดงในสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกิจการและเป็นสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินของกิจการและกลุ่มกิจการ

ข) รายการและยอดคงเหลือ

รายการที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

รายการกำไรและรายการขาดทุนที่เกิดจากการรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และที่เกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ สิ้นรอบระยะเวลารายงานได้บันทึกไว้ในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการรับรู้รายการกำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นด้วย ในทางตรงข้ามการรับรู้กำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในกำไรหรือขาดทุน องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในกำไรหรือขาดทุนด้วย

4.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงถึงจำนวนเงินที่ลูกค้าจะต้องชำระซึ่งเกิดจากการให้บริการตามปกติของธุรกิจ ซึ่งลูกหนี้โดยส่วนใหญ่จะมีระยะเวลาสินเชื่อ 30 - 60 วัน ดังนั้นลูกหนี้การค้าจึงแสดงอยู่ในรายการหมุนเวียน

ลูกหนี้การค้าวัดมูลค่าภายหลังการรับรู้รายการด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายของสิ่งตอบแทนที่กิจการมีสิทธิในการได้รับชำระโดยปราศจากเงื่อนไข หักด้วยค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ทั้งนี้ การพิจารณาการตัดค่าของลูกหนี้การค้าได้เปิดเผยในหมายเหตุ 4.4 ค)

4.4 สินทรัพย์ทางการเงิน

ก) การรับรู้รายการและการตัดรายการ

ในการซื้อหรือได้มาหรือขายสินทรัพย์ทางการเงินโดยปกติ กลุ่มกิจการจะรับรู้รายการ ณ วันที่ทำรายการค้า ซึ่งเป็นวันที่กลุ่มกิจการเข้าทำรายการซื้อหรือขายสินทรัพย์นั้น โดยกลุ่มกิจการจะตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกเมื่อสิทธิในการได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์นั้นสิ้นสุดลงหรือได้ถูกโอนไปและกลุ่มกิจการได้โอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ออกไป

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มกิจการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมบวกต้นทุนการทำรายการ ซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์นั้นในกรณีสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วย FVPL สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL กลุ่มกิจการจะรับรู้ต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

ข) การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

ตราสารหนี้

กลุ่มกิจการจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ตามลักษณะการวัดมูลค่า โดยพิจารณาจาก ก) โมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์ดังกล่าว และ ข) ลักษณะกระแสเงินสดตามสัญญาว่าเข้าเงื่อนไขของการเป็นเงินต้นและดอกเบี้ย (SPPI) หรือไม่

การวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้สามารถแบ่งได้เป็น 2 ประเภทดังนี้

- ราคาทุนตัดจำหน่าย - สินทรัพย์ทางการเงินที่กลุ่มกิจการถือไว้เพื่อรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งประกอบด้วยเงินต้นและดอกเบี้ยเท่านั้น จะวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย และรับรู้รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงและแสดงในรายการรายได้ทางการเงิน กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการจะรับรู้โดยตรงในกำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการในกำไร/(ขาดทุน)อื่นพร้อมกับกำไร/ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) - กลุ่มกิจการจะวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่นด้วย FVPL โดยกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการวัดมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและแสดงเป็นรายการสุทธิในกำไร/(ขาดทุน)อื่นในรอบระยะเวลาที่เกิดรายการ

กลุ่มกิจการจะสามารถจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารหนี้ใหม่ก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงในโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์เท่านั้น

ตราสารทุน

ยกเว้นเงินลงทุนในตราสารทุนที่ถือไว้เพื่อค่าซึ่งจะวัดมูลค่าด้วย FVPL เท่านั้น กลุ่มกิจการสามารถเลือก ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก (ซึ่งไม่สามารถเปลี่ยนแปลงได้) ที่จะวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุนได้ 2 ประเภทดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) - กลุ่มกิจการวัดมูลค่าตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมและการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในรายการกำไร/ขาดทุนอื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) - กลุ่มกิจการวัดมูลค่าตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมและการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น กลุ่มกิจการจะไม่โอนจัดประเภทกำไร/ขาดทุนที่รับรู้สะสมดังกล่าวไปยังกำไรหรือขาดทุนเมื่อมีการตัดรายการเงินลงทุนในตราสารทุนดังกล่าวออกไป ขาดทุน/กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะไม่แสดงเป็นรายการแยกต่างหากจากการเปลี่ยนแปลงอื่นในมูลค่ายุติธรรม

ทั้งนี้ เงินปันผลจากเงินลงทุนในตราสารทุนดังกล่าว (FVPL/FVOCI) จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน และแสดงในรายการเงินปันผลรับ เมื่อกลุ่มกิจการมีสิทธิได้รับเงินปันผลนั้น

ค) การด้อยค่า

กลุ่มกิจการใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ตาม TFRS 9 ในการรับรู้การด้อยค่าของลูกหนี้การค้า และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาตามประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตตลอดอายุของสินทรัพย์ดังกล่าวตั้งแต่วันที่กลุ่มกิจการเริ่มรับรู้ลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ผู้บริหารได้จัดกลุ่มลูกหนี้และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามกลุ่มระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ ทั้งนี้เนื่องจากสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญานั้นเป็นงานที่ส่งมอบแต่ยังไม่ได้เรียกเก็บซึ่งมีลักษณะความเสี่ยงใกล้เคียงกับลูกหนี้สำหรับสัญญาประเภทเดียวกัน ผู้บริหารจึงได้ใช้อัตราผลขาดทุนด้านเครดิตของลูกหนี้กับสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาที่เกี่ยวข้องด้วย อัตราขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากลักษณะการจ่ายชำระในอดีต ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต รวมทั้งข้อมูลและปัจจัยในอนาคตที่อาจมีผลกระทบต่อการจ่ายชำระของลูกหนี้

กลุ่มกิจการประเมินความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ว่ามีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเมื่อแรกเริ่มหรือไม่ (เปรียบเทียบความเสี่ยงของการผิดสัญญาที่จะเกิดขึ้น ณ วันที่รายงาน กับความเสี่ยงของการผิดสัญญาที่จะเกิดขึ้น ณ วันที่รับรู้รายการครั้งแรก)

กลุ่มกิจการพิจารณาและรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยพิจารณาถึงการคาดการณ์ในอนาคตมาประกอบกับประสบการณ์ในอดีต โดยผลขาดทุนด้านเครดิตที่รับรู้เกิดจากมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับทั้งหมดถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก โดยจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับ หมายถึงผลต่างระหว่างกระแสเงินสดตามสัญญาทั้งหมดและกระแสเงินสดซึ่งกลุ่มกิจการคาดว่าจะได้รับ คัดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเมื่อแรกเริ่มของสัญญา

กลุ่มกิจการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยสะท้อนถึงปัจจัยต่อไปนี้

- จำนวนเงินที่คาดว่าจะไม่ได้รับถ่วงน้ำหนักตามประมาณการความน่าจะเป็น
- มูลค่าเงินตามเวลา
- ข้อมูลสนับสนุนและความสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน เกี่ยวกับประสบการณ์ในอดีต สภาพการณ์ในปัจจุบัน และการคาดการณ์ไปในอนาคต

ผลขาดทุนและการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุนเป็นรายการแยกต่างหาก

4.5 ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์

ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ทั้งหมดวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม ต้นทุนเริ่มแรกจะรวมต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อสินทรัพย์นั้น

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์อื่นคำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรงเพื่อลดราคาทุนให้เท่ากับมูลค่าคงเหลือ ตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

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

กลุ่มกิจการได้มีการทบทวนและปรับปรุงมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ให้เหมาะสมทุกสิ้นรอบรอบระยะเวลารายงาน

ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ คำนวณโดยเปรียบเทียบสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ และแสดงในกำไรหรือขาดทุน

4.6 ค่าความนิยม

กลุ่มกิจการจะทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปี และเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงในเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าค่าความนิยมอาจจะด้อยค่า โดยค่าความนิยมจะแสดงด้วยราคาทุนหักการด้อยค่าสะสม

4.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

การซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์และใบอนุญาตการขนส่ง

โปรแกรมคอมพิวเตอร์และใบอนุญาตการขนส่งที่ซื้อมาถูกบันทึกด้วยราคาทุน และถูกตัดจำหน่ายตลอดอายุประมาณการให้ประโยชน์ภายในระยะเวลา 5 ปี

ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

4.8 การด้อยค่าของสินทรัพย์

กลุ่มกิจการไม่ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ที่ไม่ทราบได้แน่นอน แต่จะทดสอบการด้อยค่าเป็นประจำทุกปี และเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจมีการด้อยค่าสำหรับสินทรัพย์อื่น กลุ่มกิจการจะทดสอบการด้อยค่าเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจมีการด้อยค่า รายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน โดยมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงจำนวนที่สูงกว่าระหว่างมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่ายและมูลค่าจากการใช้

เมื่อมีเหตุให้เชื่อว่าสาเหตุที่ทำให้เกิดการด้อยค่าในอดีตได้หมดไป กลุ่มกิจการจะกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับสินทรัพย์อื่น ๆ ที่ไม่ใช่ค่าความนิยม

4.9 สัญญาเช่า

สัญญาเช่า - กรณีที่กลุ่มกิจการเป็นผู้เช่า

กลุ่มกิจการรับรู้สัญญาเช่าเมื่อกลุ่มกิจการสามารถเข้าถึงสินทรัพย์ตามสัญญาเช่า เป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยค่าเช่าที่ชำระจะบันทึบส่วนเป็นการจ่ายชำระหนี้สินและต้นทุนทางการเงิน โดยต้นทุนทางการเงินจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนตลอดระยะเวลาสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยคงที่จากยอดหนี้สินตามสัญญาเช่าที่คงเหลืออยู่ กลุ่มกิจการคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามวิธีเส้นตรงตามอายุที่สั้นกว่าระหว่างอายุสินทรัพย์และระยะเวลาการเช่า

กลุ่มกิจการบันทึบส่วนสิ่งตอบแทนในสัญญาไปยังส่วนประกอบของสัญญาที่เป็นการเช่าและส่วนประกอบของสัญญาที่ไม่เป็นการเช่าตามราคาแยกเทศเปรียบเทียบของแต่ละส่วนประกอบ สำหรับสัญญาที่ประกอบด้วยส่วนประกอบของสัญญาที่เป็นการเช่าและส่วนประกอบของสัญญาที่ไม่เป็นการเช่า

สินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่ารับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบัน หนี้สินตามสัญญาเช่าประกอบด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า ดังนี้

- ค่าเช่าคงที่ (รวมถึงการจ่ายชำระคงที่โดยเนื้อหา) สุทธิด้วยเงินคงค้างรับ
- ค่าเช่าผันแปรที่อ้างอิงจากอัตราหรือดัชนี
- มูลค่าที่คาดว่าจะต้องจ่ายจากการรับประกันมูลค่าคงเหลือ
- ราคาสิทธิเลือกซื้อหากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มกิจการจะใช้สิทธิ และ
- ค่าปรับจากการยกเลิกสัญญา หากอายุของสัญญาเช่าสะท้อนถึงการที่กลุ่มกิจการคาดว่าจะยกเลิกสัญญานั้น

การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าในช่วงการต่ออายุสัญญาเช่าได้รวมอยู่ในการคำนวณหนี้สินตามสัญญาเช่า หากกลุ่มกิจการมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลในการใช้สิทธิต่ออายุสัญญาเช่า

กลุ่มกิจการคิดลดค่าเช่าจ่ายข้างต้นด้วยอัตราดอกเบี้ยโดยนัยตามสัญญา หากไม่สามารถหาอัตราดอกเบี้ยโดยนัยได้ กลุ่มกิจการจะคิดลดด้วยอัตราการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่า ซึ่งก็คืออัตราที่สะท้อนถึงการกู้ยืมเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกันในสถานะเศรษฐกิจ อายุสัญญา และเงื่อนไขที่ใกล้เคียงกัน

สินทรัพย์สิทธิการได้รับรู้ด้วยราคาทุน ซึ่งประกอบด้วย

- จำนวนที่รับรู้เริ่มแรกของหนี้สินตามสัญญาเช่า
- ค่าเช่าจ่ายที่ได้ชำระก่อนเริ่ม หรือ ณ วันทำสัญญา สุทธิจากเงินงูใจที่ได้รับตามสัญญาเช่า
- ต้นทุนทางตรงเริ่มแรก
- ต้นทุนการปรับสภาพสินทรัพย์

ค่าเช่าที่จ่ายตามสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรง สัญญาเช่าระยะสั้นคือสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 12 เดือน

4.10 หนี้สินทางการเงิน

ก) การจัดประเภท

กลุ่มกิจการจะพิจารณาจัดประเภทเครื่องมือทางการเงินที่กลุ่มกิจการเป็นผู้ออกเป็นหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุนโดยพิจารณาภาระผูกพันตามสัญญา

ข) การวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกกลุ่มกิจการต้องวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินทั้งหมดภายหลังการรับรู้รายการด้วยราคาทุนดัดจำหน่วย

ค) การตัดรายการและการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของสัญญา

กลุ่มกิจการตัดรายการหนี้สินทางการเงินเมื่อภาระผูกพันที่ระบุในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว หรือได้มีการยกเลิกไปหรือสิ้นสุดลงแล้ว

หากกลุ่มกิจการมีการเจรจาต่อรองหรือเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของหนี้สินทางการเงิน กลุ่มกิจการจะต้องพิจารณาว่ารายการดังกล่าวเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการหรือไม่ หากเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ กลุ่มกิจการจะต้องรับรู้หนี้สินทางการเงินใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินใหม่นั้น และตัดรายการหนี้สินทางการเงินนั้นด้วยมูลค่าตามบัญชีที่เหลืออยู่ และรับรู้ส่วนต่างในรายการกำไรหรือขาดทุนอื่นในกำไรหรือขาดทุน

หากกลุ่มกิจการพิจารณาแล้วว่าการต่อรองเงื่อนไขดังกล่าวไม่เข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ กลุ่มกิจการจะปรับปรุงมูลค่าของหนี้สินทางการเงินโดยการคิดลดกระแสเงินสดใหม่ตามสัญญาด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเดิม (Original effective interest rate) ของหนี้สินทางการเงินนั้น และรับรู้ส่วนต่างในรายการกำไรหรือขาดทุนอื่นในกำไรหรือขาดทุน

4.11 ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันคือภาษีที่คาดว่าจะต้องจ่ายจากรายได้ทางภาษีในปี โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะแสดงหักกลบกันกันก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกัน สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันและหนี้สินภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันจะแสดงหักกลบกันกันก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายในการนำสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวมาหักกลบกันกันและตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ตามผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบการเงินและฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากอัตราภาษี (และกฎหมาย) ที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน และคาดว่าอัตราภาษีดังกล่าวจะนำไปใช้เมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้ใช้ประโยชน์ หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีได้มีการจ่ายชำระ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะรับรู้หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มกิจการจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำจำนวนผลต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์

4.12 ผลประโยชน์พนักงาน

ก) โครงการสมทบเงิน

กลุ่มกิจการจะจ่ายสมทบให้กับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามความสมัครใจ กลุ่มกิจการไม่มีการผูกพันที่ต้องจ่ายชำระเพิ่มเติมเมื่อได้จ่ายเงินสมทบแล้ว เงินสมทบจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานเมื่อถึงกำหนดชำระ

ข) ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

โครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ กำหนดจำนวนเงินผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับเมื่อเกษียณอายุ โดยมักขึ้นอยู่กับปัจจัยหลายประการ เช่น อายุ จำนวนปีที่ให้บริการ และค่าตอบแทนเมื่อเกษียณอายุ

ภาระผูกพันผลประโยชน์นี้คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยอิสระ ด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ซึ่งมูลค่าปัจจุบันของโครงการผลประโยชน์จะประมาณโดยการคิดลดกระแสเงินสดจ่ายในอนาคต โดยใช้อัตราผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาลซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินประมาณการกระแสเงินสด และวันครบกำหนดของพันธบัตรที่ใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องชำระภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่จะรับรู้ในส่วนของเจ้าของผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในรอบระยะเวลาที่เกิดขึ้น และรวมอยู่ในกำไรสะสมในงบการเงินเปลี่ยนแปลงในส่วนของเจ้าของ

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

ค) ผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

กลุ่มกิจการให้เงินเป็นรางวัลแก่พนักงาน เมื่อพนักงานทำงานให้กลุ่มกิจการเป็นเวลา 5 10 15 และ 20 ปี

หนี้สินผลประโยชน์พนักงานจะถูกบันทึกเช่นเดียวกับผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ ยกเว้นการรับรู้กำไรและขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ที่บันทึกในกำไรหรือขาดทุน

ง) ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง

กลุ่มกิจการจะรับรู้ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างก่อนถึงกำหนดเมื่อ 1) กลุ่มกิจการไม่สามารถยกเลิกข้อเสนอให้ผลประโยชน์ และ 2) กิจการรับรู้ต้นทุนสำหรับการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้อง โดยผลประโยชน์ที่มีกำหนดชำระเกินกว่า 12 เดือน ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน ต้องคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน

4.13 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่จัดทำไว้ อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ซึ่งการชำระภาระผูกพันนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะส่งผลให้บริษัทต้องสูญเสียทรัพยากรออกไป และประมาณการจำนวนที่ต้องจ่ายได้

กลุ่มกิจการจะวัดมูลค่าของจำนวนประมาณการหนี้สินโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของรายจ่ายที่คาดว่าจะต้องนำมาจ่ายชำระภาระผูกพัน การเพิ่มขึ้นของประมาณการหนี้สินเนื่องจากมูลค่าของเงินตามเวลาจะรับรู้เป็นดอกเบี้ยจ่าย

4.14 ทุนเรือนหุ้น

หุ้นสามัญจัดประเภทไว้เป็นส่วนของผู้ถือหุ้น

ต้นทุนส่วนเพิ่มที่เกี่ยวข้องกับการออกหุ้นใหม่หรือการออกสิทธิในการซื้อหุ้นซึ่งสิทธิจากภาษี ถูกแสดงเป็นยอดหักในส่วนของผู้ถือหุ้น

กรณีที่บริษัทในกลุ่มกิจการซื้อหุ้นสามัญของบริษัทกลับคืน สิ่งตอบแทนที่จ่ายไปรวมถึงต้นทุนเพิ่มเติมที่เกี่ยวข้องโดยตรง (สิทธิจากภาษีเงินได้) จะรับรู้เป็นต้นทุนซื้อคืนและแสดงเป็นรายการหักจากยอดรวมของส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทจนกว่าหุ้นทุนซื้อคืนดังกล่าวจะถูกยกเลิกไปหรือจำหน่ายออกไปใหม่ เมื่อมีการจำหน่ายหุ้นทุนซื้อคืนออกไปใหม่ สิ่งตอบแทนใด ๆ ที่ได้รับจากการนำหุ้นทุนซื้อคืนออกจำหน่ายใหม่ สุทธิจากต้นทุนเพิ่มเติมที่เกี่ยวข้องโดยตรงสุทธิจากภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องจะแสดงรวมไว้ในส่วนของผู้ถือหุ้น

4.15 การรับรู้รายได้

รายได้หลักรวมถึงรายได้ที่เกิดจากกิจกรรมปกติทางธุรกิจทุกประเภท และรวมถึงรายได้อื่น ๆ ที่กลุ่มกิจการได้รับจากการขนส่งสินค้าและให้บริการในกิจกรรมตามปกติธุรกิจ

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้สุทธิจากภาษีมูลค่าเพิ่มซึ่งกลุ่มกิจการจะรับรู้รายได้เมื่อมีการส่งมอบหรือให้บริการโดยกลุ่มกิจการและคาดว่าจะมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะได้รับชำระดังกล่าว

การให้บริการ

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาให้บริการโดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน ซึ่งคำนวณโดยการเปรียบเทียบต้นทุนที่เกิดขึ้นแล้วจนถึงวันสิ้นสุดกับต้นทุนทั้งหมดที่คาดว่าจะใช้ในการปฏิบัติตามสัญญา

สินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดจากสัญญา

กลุ่มกิจการรับรู้สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาเมื่อกลุ่มกิจการรับรู้รายได้แล้วแต่ยังไม่ถึงกำหนดเรียกชำระตามสัญญา โดยบันทึกเป็นรายได้ค้างรับและแสดงรวมอยู่ในบัญชีสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาในงบฐานะการเงิน ซึ่งจะจัดประเภทเป็นลูกหนี้การค้าเมื่อกิจการมีสิทธิที่จะได้รับชำระโดยปราศจากเงื่อนไข เช่น เมื่อกิจการได้ให้บริการเสร็จสิ้นและลูกค้ารับมอบงาน

กลุ่มกิจการรับรู้หนี้สินที่เกิดจากสัญญาเมื่อได้รับชำระจากลูกค้าหรือถึงกำหนดชำระตามสัญญา ก่อนที่กลุ่มกิจการจะปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติ

กลุ่มกิจการจะแสดงยอดสุทธิหนี้สินที่เกิดจากสัญญาหลังจากหักกลับกับสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญานั้น ๆ ในแต่ละสัญญาที่ทำกับลูกค้า

รายได้ดอกเบี้ยรับ

รายได้ดอกเบี้ยรับ รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยพิจารณาจากอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของช่วงเวลาจนถึงวันครบอายุและพิจารณาจากจำนวนเงินต้นที่เป็นยอดคงเหลือในบัญชีสำหรับการบันทึกค้างรับของกลุ่มกิจการ

รายได้เงินปันผล

รายได้เงินปันผลรับรู้เมื่อสิทธิที่จะได้รับเงินปันผลนั้นเกิดขึ้น

4.16 การจ่ายเงินปันผล

เงินปันผลที่จ่ายไปยังผู้ถือหุ้นของกิจการจะรับรู้เป็นหนี้สินในงบการเงินเมื่อการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และการจ่ายเงินปันผลประจำปีได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

5 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

5.1 ปัจจัยความเสี่ยงทางการเงิน

กิจกรรมของกลุ่มกิจการมีความเสี่ยงทางการเงินหลากหลายซึ่งได้แก่ ความเสี่ยงจากตลาด (รวมถึงความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงด้านมูลค่ายุติธรรมอันเกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราดอกเบี้ย ความเสี่ยงด้านกระแสเงินสดอันเกิดจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย และความเสี่ยงด้านราคา) ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ และความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง แผนการจัดการความเสี่ยงโดยรวมของกลุ่มกิจการจึงมุ่งเน้นความผันผวนของตลาดการเงินและแสวงหาวิธีการลดผลกระทบที่ทำให้เสียหายต่อผลการดำเนินงานทางการเงินของกลุ่มกิจการให้เหลือน้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้

การจัดการความเสี่ยงดำเนินงานโดยฝ่ายการลงทุนของกลุ่มกิจการ ซึ่งเป็นไปตามนโยบายที่อนุมัติโดยกรรมการ ฝ่ายบริหารการเงินจะชี้ประเด็น ประเมิน และป้องกันความเสี่ยงทางการเงินด้วยการร่วมมือกันทำงานอย่างใกล้ชิดกับหน่วยปฏิบัติงานต่าง ๆ ภายในกลุ่มกิจการ

5.1.1 ความเสี่ยงจากตลาด

ก) ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกลุ่มกิจการดำเนินงานระหว่างประเทศจึงมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากสกุลเงินที่หลากหลาย โดยมีสกุลเงินหลักเป็นเงินบาท ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเกิดขึ้นจากรายการธุรกรรมในอนาคต กลุ่มกิจการมีแนวทางบริหารความเสี่ยงโดยการเข้าทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยง รวมทั้ง การรับรู้รายการของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ กลุ่มกิจการมีบัญชีเงินฝากในสกุลเงินตราต่างประเทศที่ไว้รับและจ่ายรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ กลุ่มกิจการไม่ได้ดำเนินการบัญชีป้องกันความเสี่ยงมาถือปฏิบัติ

ข) ความเสี่ยงในมูลค่ายุติธรรมและความเสี่ยงในกระแสเงินสดที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย

รายได้และกระแสเงินสดจากการดำเนินงานของกลุ่มกิจการส่วนใหญ่ไม่ขึ้นกับการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยจากเงินฝากสถาบันการเงิน เงินกู้ยืมระยะยาว สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มกิจการมีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวหรืออัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน กลุ่มกิจการพิจารณาความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยไม่เป็นนัยสำคัญเนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่มีดอกเบี้ยมีจำนวนใกล้เคียงกัน ทั้งนี้ กลุ่มกิจการจะเข้าทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยเพื่อบริหารความเสี่ยงเมื่อจำเป็น

กลุ่มกิจการและบริษัทไม่ได้ดำเนินการบัญชีป้องกันความเสี่ยงมาถือปฏิบัติ

5.1.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิตโดยส่วนใหญ่เกิดจากรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด กระแสเงินสดตามสัญญาจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วย ก) ราคาทุนตัดจำหน่าย ข) มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน (FVPL) สินทรัพย์อนุพันธ์ และเงินฝากธนาคารและสถาบันการเงิน รวมถึงความเสี่ยงด้านเครดิตจากลูกค้าและลูกหนี้คงค้าง

ก) การบริหารความเสี่ยง

กลุ่มกิจการบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตโดยการจัดกลุ่มของความเสี่ยง สำหรับเงินฝากธนาคารและสถาบันการเงิน กลุ่มกิจการจะเลือกทำรายการกับสถาบันการเงินที่มีระดับความน่าเชื่อถือสูง

สำหรับการทำธุรกรรมกับลูกค้า กลุ่มกิจการจะยึดการจัดอันดับจากสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่เป็นอิสระในกรณีที่ไม่มีการจัดอันดับไว้ กลุ่มกิจการจะประเมินความเสี่ยงจากคุณภาพเครดิตของลูกค้า โดยพิจารณาจากฐานะทางการเงิน ประสบการณ์ที่ผ่านมา และปัจจัยอื่น ๆ และกำหนดการให้วงเงินสินเชื่อจากผลการประเมินดังกล่าวซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ผู้บริหารในสายงานที่เกี่ยวข้องจะทำการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านวงเงินเครดิตของลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ

กลุ่มกิจการและบริษัทไม่มีการกระจุกตัวของความเสี่ยงด้านเครดิตที่เป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเป็นการกระจุกตัวจากลูกค้าแต่ละราย หรือการกระจุกตัวในอุตสาหกรรมใดอุตสาหกรรมหนึ่ง หรือในภูมิภาคใดภูมิภาคหนึ่ง

กลุ่มกิจการพิจารณาว่าเงินลงทุนในตราสารหนี้ของกลุ่มกิจการเป็นเงินลงทุนที่มีความเสี่ยงต่ำ กลุ่มกิจการมีการพิจารณาการจัดอันดับด้านเครดิตของเงินลงทุนเหล่านั้นอย่างสม่ำเสมอว่ามีความเสี่ยงที่เพิ่มขึ้นหรือไม่

ข) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มกิจการและบริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงิน 4 ประเภทที่ต้องมีการพิจารณาตามโมเดลการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา
- เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน
- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นและสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

แม้ว่ากลุ่มกิจการจะมีรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และสินทรัพย์หมุนเวียนอื่นและสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นซึ่งเข้าเงื่อนไขการพิจารณาการด้อยค่าภายใต้ TFRS 9 แต่กลุ่มกิจการพิจารณาว่าการด้อยค่าของรายการดังกล่าวเป็นจำนวนเงินที่ไม่มีความสำคัญ

ลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ตามสัญญา

กลุ่มกิจการใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ตาม TFRS 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นซึ่งคำนวณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาทั้งหมด

ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ผู้บริหารได้จัดกลุ่มลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาตามลักษณะร่วมของความเสี่ยงด้านเครดิตและตามกลุ่มระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ

จำนวนเงินค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 สำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ซึ่งคำนวณตามหลักการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น แสดงในหมายเหตุ 11

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน (FVPL)

กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวกับเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วย FVPL ทั้งนี้ ความเสี่ยงสูงสุด ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานเท่ากับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจำนวน 85.61 ล้านบาท (พ.ศ. 2566 : 125.99 ล้านบาท)

5.1.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

การจัดการความเสี่ยงด้านสภาพคล่องอย่างรอบคอบคือการมีจำนวนเงินสดและหลักทรัพย์ที่อยู่ในความต้องการของตลาดอย่างเพียงพอ และการมีแหล่งเงินทุนที่สามารถเบิกใช้ได้จากวงเงินด้านสินเชื่อที่เพียงพอต่อการชำระภาระผูกพันเมื่อถึงกำหนด ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี กลุ่มกิจการมีเงินสดและเงินฝากธนาคารที่สามารถเบิกใช้ได้ทันทีจำนวน 81.58 ล้านบาท (พ.ศ. 2566 : 89.18 ล้านบาท) เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารสภาพคล่องของกลุ่มกิจการ จากลักษณะของการดำเนินธุรกิจของกลุ่มกิจการซึ่งเป็นธุรกิจที่มีความยืดหยุ่นและเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ส่วนงานบริหารการเงินของกลุ่มกิจการได้คงไว้ซึ่งความยืดหยุ่นในแหล่งเงินทุนโดยการคงไว้ซึ่งวงเงินสินเชื่อที่เพียงพอ

ผู้บริหารได้พิจารณาประมาณการกระแสเงินสดของกลุ่มกิจการอย่างสม่ำเสมอโดยพิจารณาจาก ก) เงินสำรองหมุนเวียน (จากวงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกใช้) และ ข) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด นอกเหนือจากนี้ กลุ่มกิจการยังได้ทำการประมาณการกระแสเงินสดในสกุลเงินหลักต่าง ๆ พิจารณาสินทรัพย์ที่มีสภาพคล่องสูงและอัตราส่วนสภาพคล่องตามข้อกำหนดต่าง ๆ และคงไว้ซึ่งแผนการจัดหาเงิน

ก) การจัดการด้านการจัดหาเงิน

วงเงินกู้ของกลุ่มกิจการที่ยังไม่ได้เบิกใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม แสดงในหมายเหตุ 19

ข) วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน

ตารางต่อไปนี้แสดงให้เห็นถึงหนี้สินทางการเงินที่จัดประเภทตามระยะเวลาการครบกำหนดตามสัญญา ซึ่งแสดงด้วยจำนวนเงินตามสัญญาที่ไม่ได้มีการคิดลด ทั้งนี้ กระแสเงินสดที่แสดงภายใต้สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยนั้นเป็นกระแสเงินสดโดยประมาณจากอัตราดอกเบี้ยล่วงหน้าที่เกี่ยวข้อง ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยตารางข้างล่างนี้ไม่ได้รวมรายการเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ซึ่งมีระยะเวลาคงกำหนดตามสัญญาภายใน 1 ปี

	งบการเงินรวม				
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	หลังจาก		มูลค่าตามบัญชี ของหนี้สิน
			5 ปี	รวม	
วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567					
หนี้สินตามสัญญาเช่า	49,096	67,529	581	117,206	112,439
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	22,290	10,766	-	33,056	33,052
รวมหนี้สินทางการเงิน	71,386	78,295	581	150,262	145,491
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566					
หนี้สินตามสัญญาเช่า	36,188	58,568	2,322	97,078	93,006
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	34,680	33,056	-	67,736	67,712
รวมหนี้สินทางการเงิน	70,868	91,624	2,322	164,814	160,718
งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	หลังจาก		มูลค่าตามบัญชี ของหนี้สิน
			5 ปี	รวม	
วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567					
หนี้สินตามสัญญาเช่า	14,716	15,400	581	30,697	29,068
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	8,250	436	-	8,686	8,682
รวมหนี้สินทางการเงิน	22,966	15,836	581	39,383	37,750
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566					
หนี้สินตามสัญญาเช่า	14,600	28,374	2,322	45,296	42,183
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	20,640	8,686	-	29,326	29,302
รวมหนี้สินทางการเงิน	35,240	37,060	2,322	74,622	71,485

5.2 การบริหารส่วนของเงินทุน

5.2.1 การบริหารความเสี่ยง

วัตถุประสงค์ของการบริหารส่วนของทุน คือ

- การรักษาไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่อง เพื่อที่จะสามารถก่อให้เกิดผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นและก่อให้เกิดประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ และ
- การรักษาโครงสร้างเงินทุนไว้ให้อยู่ในระดับที่ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดเพื่อลดต้นทุนเงินทุน

การที่จะรักษาหรือปรับโครงสร้างของเงินทุนนั้น กลุ่มกิจการอาจต้องปรับจำนวนเงินปันผลจ่าย ปรับการคืนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้น ออกหุ้นใหม่ หรือขายสินทรัพย์เพื่อลดภาระหนี้สิน

เช่นเดียวกับกิจการอื่นในอุตสาหกรรมเดียวกัน กลุ่มกิจการพิจารณาระดับเงินทุนอย่างสม่ำเสมอจากอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน ซึ่งคำนวณจากหนี้สินรวมหารส่วนของเจ้าของรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม กลุ่มกิจการมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน ดังนี้

	งบการเงินรวม	
	พ.ศ. 2567	ปรับปรุงใหม่ พ.ศ. 2566
	ล้านบาท	ล้านบาท
หนี้สินรวม	398	417
ส่วนของเจ้าของ (รวมส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม)	576	630
อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (เท่า)	0.69	0.66

5.2.2 การคงไว้ซึ่งอัตราส่วนตามสัญญาเงินกู้ (Loan covenants)

ภายใต้เงื่อนไขของวงเงินกู้หลักของกลุ่มกิจการ กลุ่มกิจการจะต้องคงไว้ซึ่งอัตราส่วนทางการเงิน คือ อัตราส่วนหนี้สินรวมต่อทุนที่ไม่เกิน 2.5 ต่อ 1

กลุ่มกิจการสามารถคงไว้ซึ่งอัตราส่วนทางการเงินตลอดระยะเวลารายงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

บริษัท ยูโรเอเชีย โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

6 การแก้ไขข้อผิดพลาดและการจัดประเภทรายการใหม่

ในระหว่างปี พ.ศ. 2567 กลุ่มกิจการได้พบข้อผิดพลาดในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 จึงได้ทำการแก้ไขข้อผิดพลาดดังกล่าวโดยการปรับย้อนหลังและนำเสนองบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบใหม่ เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 เรื่องนโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด ผลกระทบที่ต้องงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบมีรายละเอียดดังนี้

ผลกระทบต่องบฐานะการเงินรวมและงบฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 มีดังต่อไปนี้

หมายเหตุ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	การแก้ไข			การแก้ไข			
	ตามที่ รายงาน ไว้เดิม	ข้อผิดพลาด/ การจัดประเภท รายการใหม่	ตามที่ ปรับปรุงใหม่	ตามที่ รายงาน ไว้เดิม	ข้อผิดพลาด/ การจัดประเภท รายการใหม่	ตามที่ ปรับปรุงใหม่	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
งบฐานะการเงิน							
สินทรัพย์หมุนเวียน							
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	ก), ง), จ), ฉ), ข)	454,000	(85,565)	368,435	129,862	456	130,318
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	ณ)	-	64,847	64,847	-	1,538	1,538
เงินให้กู้ระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ก)	908	-	908	56,756	(3,539)	53,217
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	ข)	127,101	(1,112)	125,989	125,989	-	125,989
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน							
เงินให้กู้ระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ก)	4,092	-	4,092	125,744	(15,961)	109,783
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	ข)	2,846	1,112	3,958	1,301	-	1,301
หนี้สินหมุนเวียน							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	ข), ง)	234,968	8,007	242,975	13,721	39,580	53,301
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ญ)	34,660	(543)	34,117	20,620	(201)	20,419
หนี้สินตามสัญญาเช่า ที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	ญ)	36,495	(2,826)	33,669	15,525	(2,794)	12,731
หนี้สินไม่หมุนเวียน							
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	ญ)	33,052	543	33,595	8,682	201	8,883
หนี้สินตามสัญญาเช่า	ญ)	56,511	2,826	59,337	26,658	2,794	29,452
ส่วนของผู้ถือหุ้น							
กำไร (ขาดทุน) สะสมยังไม่ได้จัดสรร	ก), ข), ค), ง), จ), ฉ), ข)	55,849	(16,487)	39,362	1,770	(57,086)	(55,316)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	ข)	(7,761)	(12,238)	(19,999)	-	-	-

ผลกระทบต่องบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 มีดังต่อไปนี้

บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

หมายเหตุ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	การแก้ไข			การแก้ไข		
	ตามที่ รายงาน ไว้เดิม พันบาท	ข้อผิดพลาด/ การจัดประเภท รายการใหม่ พันบาท	ตามที่ ปรับปรุงใหม่ พันบาท	ตามที่ รายงาน ไว้เดิม พันบาท	ข้อผิดพลาด/ การจัดประเภท รายการใหม่ พันบาท	ตามที่ ปรับปรุงใหม่ พันบาท
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ						
รายได้จากการให้บริการ	ฉ)	1,238,367	(6,288)	1,232,079	-	-
ต้นทุนการให้บริการ	ฉ)	-	-	-	(124,926)	(6,288)
รายได้เงินปันผล	จ)	-	-	-	116,163	(44,505)
รายได้อื่น	ฎ)	10,459	(2,340)	8,119	4,283	(22)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	ก), ข), ฎ)	(112,624)	(3,297)	(115,921)	(28,036)	(4,364)
กำไรรายการ (ผลขาดทุน) ด้านเครดิตที่ คาดว่าจะเกิดขึ้น	ฎ)	-	(995)	(995)	-	71
ต้นทุนทางการเงิน	ค)	(13,658)	(2,000)	(15,658)	(4,460)	-
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ	ง), ฎ)	-	(1,567)	(1,567)	-	(1,978)
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการ แปลงค่างบการเงิน	ช)	(1,630)	(12,238)	(13,868)	-	-

บริษัท ยูโรเอเชีย โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

ผลกระทบต้องบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	การแก้ไข			การแก้ไข		
	ข้อผิดพลาด/			ข้อผิดพลาด/		
	ตามที่รายงาน ไว้เดิม พันบาท	การจัดประเภท รายการใหม่ พันบาท	ตามที่ ปรับปรุงใหม่ พันบาท	ตามที่รายงาน ไว้เดิม พันบาท	การจัดประเภท รายการใหม่ พันบาท	ตามที่ ปรับปรุงใหม่ พันบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน						
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	64,147	(16,487)	47,660	127,591	(57,086)	70,505
รายการปรับกระทบกำไร (ขาดทุน) จาก การดำเนินงาน:						
รายได้เงินปันผล	-	-	-	(116,163)	44,505	(71,658)
ต้นทุนทางการเงิน	13,658	2,000	15,658	4,460	-	4,460
การเปลี่ยนแปลงเงินทุนหมุนเวียน						
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(15,820)	20,718	4,898	(56,848)	9,451	(47,397)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(78,093)	6,008	(72,085)	(1,693)	43,962	42,269
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน)						
กิจกรรมดำเนินงาน	17,740	12,238	29,978	(40,271)	40,832	561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน						
เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการ ที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	(119,500)	19,500	(100,000)
เงินสดรับจากเงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	-	-	-	116,163	(60,333)	55,830
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) จาก						
กิจกรรมลงทุน	(178,894)	-	(178,894)	(123,456)	(40,833)	(164,289)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	696	(12,238)	(11,542)	-	-	-
รายการที่ไม่ใช่เงินสดประกอบด้วย:						
เงินปันผลรับจากการตัดชำระหนี้	-	-	-	-	-	7,457

ผลกระทบต่อกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม บาทต่อหุ้น	งบการเงินเฉพาะกิจการ บาทต่อหุ้น
ตามที่รายงานไว้เดิม	0.14	0.31
รายการปรับปรุงที่เกิดจากการแก้ไขข้อผิดพลาด	(0.04)	(0.14)
ตามที่ปรับปรุงใหม่ (หมายเหตุ 27)	0.10	0.17

หมายเหตุ

- ก) การกลับรายการเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันที่เคยบันทึกไว้คู่กับรายได้ค้างรับซึ่งแสดงภายใต้ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นและรายการอื่น ๆ ในรอบระยะเวลาก่อนเนื่องจากไม่สะท้อนเนื้อหาของรายการ
- ข) การแก้ไขข้อผิดพลาดในการรับรู้รายการค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเสนอขายหุ้นต่อประชาชนทั่วไปในรอบระยะเวลาก่อน
- ค) การแก้ไขข้อผิดพลาดในการรับรู้รายการค่าปรับที่เกี่ยวข้องกับการซื้อสินทรัพย์ต่ำไปในรอบระยะเวลาก่อน
- ง) การแก้ไขข้อผิดพลาดในการรับรู้รายการผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากการจ่ายและรับชำระหนี้ตามรอบระยะเวลาที่เหมาะสม
- จ) การแก้ไขข้อผิดพลาดในการรับรู้รายการรายได้เงินปันผลที่แสดงสูงไปในรอบระยะเวลาก่อน
- ฉ) การแก้ไขข้อผิดพลาดในการรับรู้รายการต้นทุนการให้บริการต่ำไปในรอบระยะเวลาก่อน
- ช) การแก้ไขข้อผิดพลาดในการรับรู้รายการผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากการแปลงค่างบการเงินในรอบระยะเวลาก่อน
- ซ) การจัดประเภทรายการเงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกันให้แสดงอยู่ในรายการสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนตามเนื้อหาของรายการ
- ฌ) การจัดประเภทรายการสินทรัพย์ตามสัญญาเปิดเผยแยกจากรายการลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นตามเนื้อหาของรายการ
- ญ) การจัดประเภทรายการหมุนเวียนและไม่หมุนเวียนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินและหนี้สินตามสัญญาเข้าจากการคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน
- ฎ) การจัดประเภทรายการกลับรายการ (ผลขาดทุน) ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเปิดเผยแยกต่างหากจากค่าใช้จ่ายในการบริหาร
- ฏ) การจัดประเภทรายการกำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนเปิดเผยแยกต่างหากจากรายได้อื่นและค่าใช้จ่ายในการบริหาร

กลุ่มกิจการและบริษัทไม่ได้แสดงงบฐานะการเงินรวมและงบฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566 ใหม่ เนื่องจากรายการแก้ไขข้อผิดพลาดและการจัดประเภทรายการใหม่ข้างต้นไม่ได้มีผลกระทบต่องบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566

7 มูลค่ายุติธรรม

ตารางต่อไปนี้แสดงสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม แต่ไม่รวมถึงกรณีที่มีมูลค่ายุติธรรมใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี

งบการเงินรวม							
ข้อมูลระดับที่ 1		ข้อมูลระดับที่ 2		ข้อมูลระดับที่ 3		รวม	
พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย							
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน							
เงินลงทุนในกองทุนรวม							
85,609	125,989	-	-	-	-	85,609	125,989
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน							
85,609	125,989	-	-	-	-	85,609	125,989

งบการเงินเฉพาะกิจการ							
ข้อมูลระดับที่ 1		ข้อมูลระดับที่ 2		ข้อมูลระดับที่ 3		รวม	
พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย							
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน							
เงินลงทุนในกองทุนรวม							
85,609	125,989	-	-	-	-	85,609	125,989
เงินลงทุนในตราสารหนี้							
-	-	3,044	2,297	-	-	3,044	2,297
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน							
85,609	125,989	3,044	2,297	-	-	88,653	128,286

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในกองทุนรวม อ้างอิงจากมูลค่าสุทธิทางบัญชี (NAV) ของกองทุนรวมที่เผยแพร่โดยบริษัทจัดการ โดยการวัดมูลค่ายุติธรรมถูกจัดอยู่ในระดับที่ 1 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้คำนวณจากกระแสเงินสดตามสัญญา โดยการวัดมูลค่ายุติธรรมถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

ตารางต่อไปนี้แสดงการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ทางการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 มีดังนี้

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน
	พันบาท	พันบาท
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	125,989	128,286
การซื้อเพิ่มขึ้น	-	747
การจำหน่าย	(43,000)	(43,000)
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงิน	563	563
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรม	2,057	2,057
มูลค่าตามบัญชีสิ้นปี	85,609	88,653

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 กลุ่มกิจการมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่บันทึกบัญชีตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย โดยมูลค่ายุติธรรมใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี ดังต่อไปนี้

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
- เงินฝากประจำที่ครบกำหนดเกินกว่า 3 เดือน
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น
- เงินให้กู้ยืมแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
- เงินฝากสถาบันการเงินที่ใช้เป็นหลักประกัน
- เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน
- เงินกู้ยืมแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

มูลค่ายุติธรรมแบ่งออกเป็นลำดับชั้นตามข้อมูลที่ใช้ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินอ้างอิงจากราคาเสนอซื้อปัจจุบันหรือราคาปิด ที่อ้างอิงจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
- ข้อมูลระดับ 2 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้อย่างมีนัยสำคัญและอ้างอิงจากประมาณการของกิจการเองมาใช้น้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้
- ข้อมูลระดับ 3 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งไม่ได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้ในตลาด

การวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินเป็นไปตามนโยบายการบัญชีตามที่เปิดเผยในหมายเหตุ 4.4 และหมายเหตุ 4.10

กลุ่มกิจการไม่มีรายการโอนระหว่างลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมในระหว่างปี

8 ประเมินการทางบัญชีที่สำคัญ และการใช้วิจารณ์ญาณ

การประมาณการข้อสมมติฐานและการใช้วิจารณ์ญาณ ได้มีการประเมินทบทวนอย่างต่อเนื่อง และอยู่บนพื้นฐานของประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยอื่น ๆ ซึ่งรวมถึงการคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ในอนาคตที่เชื่อว่ามีเหตุผลในสถานการณ์ขณะนั้น

ก) มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและตราสารอนุพันธ์

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ซึ่งไม่มีการซื้อขายในตลาดซื้อขายคล่องวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่า กลุ่มกิจการใช้วิจารณ์ญาณในการเลือกวิธีการและตั้งข้อสมมติฐานซึ่งส่วนใหญ่อ้างอิงจากสถานะของตลาดที่มีอยู่ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานรายละเอียดของข้อสมมติฐานหลักที่ใช้รวมอยู่ในหมายเหตุข้อ 7

ข) การด้อยค่าของค่าความนิยม

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดพิจารณาจากการคำนวณมูลค่าจากการใช้ การคำนวณนี้ใช้ประมาณการกระแสเงินสดซึ่งอ้างอิงจากงบประมาณทางการเงินครอบคลุมระยะเวลา 5 ปี ซึ่งได้รับอนุมัติจากผู้บริหาร

กระแสเงินสดหลังจากปีที่ 5 ใช้ประมาณการของอัตราการเติบโตดังกล่าวตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 16 อัตราการเติบโตดังกล่าวสอดคล้องกับการคาดการณ์อัตราการเติบโตที่รวมอยู่ในรายงานของอุตสาหกรรม โดยเฉพาะของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดนั้นดำเนินงานอยู่

ค) การระบุพันธผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

มูลค่าปัจจุบันของการระบุพันธผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุขึ้นอยู่กับข้อสมมติฐานหลายข้อ ข้อสมมติฐานที่ใช้และผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงที่เป็นไปได้ของข้อสมมติฐานได้เปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุข้อ 22

ง) การรวมงบการเงินของกิจการที่ถือหุ้นในบริษัทน้อยกว่าร้อยละ 50 ในการจัดทำงบการเงินรวม

ผู้บริหารได้พิจารณาแล้วว่ากลุ่มกิจการมีอำนาจควบคุมทางพฤตินัย (De facto control) และมีผลประโยชน์ทางเศรษฐกิจส่วนใหญ่เหนือบริษัท Euroasia Total Logistics (M) Sdn. Bhd. ถึงแม้ว่าจะถือหุ้นน้อยกว่าร้อยละ 50 ของสิทธิในการออกเสียง

จ) การกำหนดอายุสัญญาเช่า

กลุ่มกิจการพิจารณาข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจทางเศรษฐกิจสำหรับผู้เช่า ในการใช้สิทธิขยายอายุสัญญาเช่าหรือไม่ใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่าเพื่อกำหนดอายุสัญญาเช่า กลุ่มกิจการพิจารณาการกำหนดอายุสัญญาเช่าก็ต่อเมื่อสัญญาเช่านั้นมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่ระยะเวลาการเช่าจะถูกขยายหรือถูกยกเลิก

สำหรับการเช่าอสังหาริมทรัพย์ ปัจจัยหลักที่เกี่ยวข้องมากที่สุดคือระยะสัญญาเช่าในอดีต ค่าใช้จ่าย และสภาพของสินทรัพย์ที่เช่า

อายุสัญญาเช่าจะถูกประเมินใหม่เมื่อกลุ่มกิจการใช้ (หรือไม่ใช้) สิทธิหรือกลุ่มกิจการมีภาระผูกพันในการใช้ (หรือไม่ใช้สิทธิ) การประเมินความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลจะเกิดขึ้นเมื่อเกิดเหตุการณ์ที่มีนัยสำคัญหรือการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมที่มีนัยสำคัญซึ่งมีผลกระทบต่อการประเมินอายุสัญญาเช่าและอยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มกิจการ

ฉ) การกำหนดอัตราการคิดลดของหนี้สินตามสัญญาเช่า

กลุ่มกิจการประเมินอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่าดังนี้

- ใช้ข้อมูลที่ใช้จัดหาเงินทุนจากบุคคลที่สามของแต่ละกิจการที่เป็นผู้เช่าและปรับปรุงข้อมูลที่ได้รับให้สะท้อนกับการเปลี่ยนแปลงในปัจจัยทางการเงินของผู้เช่าหากเป็นไปได้
- ปรับปรุงสัญญาเช่าโดยเฉพาะเจาะจง เช่น อายุสัญญาเช่า ประเทศ สกุลเงิน และหลักประกัน

ช) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินอ้างอิงจากสมมติฐานที่เกี่ยวกับความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้และอัตราขาดทุนที่คาดว่าจะเกิด กลุ่มกิจการใช้วิธีการพิจารณาในการประเมินข้อสมมติฐานเหล่านี้ และพิจารณาเลือกปัจจัยที่ส่งผลต่อการคำนวณการด้อยค่าบนพื้นฐานของข้อมูลในอดีตของกลุ่มกิจการและสภาวะแวดล้อมทางตลาดที่เกิดขึ้น รวมทั้งการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคต ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

9 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

ส่วนงานดำเนินงานได้ถูกรายงานในลักษณะเดียวกับรายงานภายในที่นำเสนอให้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานหมายถึงบุคคลที่มีหน้าที่ในการจัดสรรทรัพยากรและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานดำเนินงาน ซึ่งพิจารณาว่าคือคณะกรรมการที่ทำการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 และ พ.ศ. 2566 รายได้จากการให้บริการทั้งหมดของกลุ่มกิจการรับรู้ตลอดช่วงเวลาที่ปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติ (over time)

ข้อมูลเกี่ยวกับรายได้ของข้อมูลตามส่วนงานของกลุ่มกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม	
	ปรับปรุงใหม่	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	พันบาท	พันบาท
รายได้จากลูกค้าภายนอก		
ส่วนงานในประเทศ	366,067	313,466
ส่วนงานต่างประเทศ	900,132	918,613
	1,266,199	1,232,079

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 และ พ.ศ. 2566 กลุ่มกิจการไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของกลุ่มกิจการ

10 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
เงินสดในมือ	1,275	1,419	905	925
เงินฝากธนาคาร	80,302	87,764	14,704	14,507
รวม	81,577	89,183	15,609	15,432

เงินฝากธนาคารประกอบด้วยเงินฝากบัญชีกระแสรายวันและบัญชีออมทรัพย์ บัญชีเงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.40 ต่อปี (พ.ศ. 2566 : ร้อยละ 0.50 ถึง 0.55 ต่อปี)

บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

11 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

11 ก) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ปรับปรุงใหม่		ปรับปรุงใหม่	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น	267,389	341,546	21,801	23,189
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 28 ค))	34,159	19,331	73,745	51,053
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น	6,743	2,833	-	-
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 28 ค))	-	-	10,731	47,705
ลูกหนี้เงินทดรองจ่าย - กิจการอื่น	3,195	6,648	7	-
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 28 ค))	-	-	24,084	-
ต้นทุนจ่ายล่วงหน้า - กิจการอื่น	1,817	-	-	-
เงินปันผลค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 28 ค))	-	-	-	8,371
รวม	313,303	370,358	130,368	130,318
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น				
- ลูกหนี้การค้า	(11,786)	(586)	(7)	-
- ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(1,309)	(1,337)	-	-
	(13,095)	(1,923)	(7)	-
รวม	300,208	368,435	130,361	130,318

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 ลูกหนี้การค้าในงบฐานะการเงินสามารถวิเคราะห์ตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ปรับปรุงใหม่		ปรับปรุงใหม่	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
กิจการอื่น				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	138,015	163,802	15,818	11,087
เกินกว่าที่กำหนดเวลาชำระหนี้				
ไม่เกิน 3 เดือน	100,102	121,944	5,844	11,740
3 - 6 เดือน	3,220	21,024	139	345
6 - 12 เดือน	33	32,329	-	17
เกินกว่า 12 เดือน	26,019	2,447	-	-
	267,389	341,546	21,801	23,189
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(11,786)	(586)	(7)	-
รวม	255,603	340,960	21,794	23,189

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ปรับปรุงใหม่		ปรับปรุงใหม่	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 28 ค))				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	17,533	9,473	39,496	32,644
เกินกว่าที่กำหนดเวลาชำระหนี้				
ไม่เกิน 3 เดือน	15,674	9,858	5,009	9,437
3 - 6 เดือน	952	-	15,530	8,872
6 - 12 เดือน	-	-	1,401	100
เกินกว่า 12 เดือน	-	-	12,309	-
รวม	34,159	19,331	73,745	51,053

กลุ่มกิจการมีระยะเวลาการชำระหนี้สำหรับลูกหนี้การค้าที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระตามปกติคือ 30 วัน และ 60 วัน

มูลค่ายุติธรรมของลูกหนี้การค้า

เนื่องจากลักษณะของลูกหนี้การค้าเป็นสินทรัพย์หมุนเวียน มูลค่ายุติธรรมจึงใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี

11 ข) สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ปรับปรุงใหม่		ปรับปรุงใหม่	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
- กิจการอื่น	38,053	64,669	1,094	1,366
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 28 ค))	2,068	179	-	172
รวม	40,121	64,848	1,094	1,538

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 และ พ.ศ. 2566 สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาในงบการเงินสามารถวิเคราะห์ตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ปรับปรุงใหม่		ปรับปรุงใหม่	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ต่ำกว่า 3 เดือน	40,121	64,848	1,094	1,538
รวม	40,121	64,848	1,094	1,538

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาจะโอนเป็นลูกหนี้การค้าภายใน 3 เดือน

11 ค) การด้อยค่าของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดสัญญา

ประมาณการอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากประวัติการชำระเงินจากการขายในช่วงระยะเวลา 36 เดือนก่อนวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 และประสบการณ์ผลขาดทุนด้านเครดิตที่เกิดขึ้นในช่วงระยะเวลาดังกล่าว

บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

ค่าเผื่อผลขาดทุนของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา มีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม					รวม พันบาท
	ยังไม่ถึง	ไม่เกิน 3			เกินกว่า	
	กำหนดชำระ	เดือน	3 - 6 เดือน	6 - 12 เดือน	12 เดือน	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567						
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น						
- ลูกหนี้การค้า	155,548	115,776	4,172	33	26,019	301,548
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	40,121	-	-	-	-	40,121
รวมมูลค่าตามบัญชีขั้นต้น	195,669	115,776	4,172	33	26,019	341,669
ค่าเผื่อผลขาดทุน						
- ลูกหนี้การค้า	-	-	-	-	(11,786)	(11,786)
รวมค่าเผื่อผลขาดทุน	-	-	-	-	(11,786)	(11,786)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566						
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น						
- ลูกหนี้การค้า	173,275	131,802	21,024	32,329	2,447	360,877
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	64,848	-	-	-	-	64,848
รวมมูลค่าตามบัญชีขั้นต้น	238,123	131,802	21,024	32,329	2,447	425,725
ค่าเผื่อผลขาดทุน						
- ลูกหนี้การค้า	-	-	-	-	(586)	(586)
รวมค่าเผื่อผลขาดทุน	-	-	-	-	(586)	(586)

บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					รวม พันบาท
	ยังไม่ถึง	ไม่เกิน 3			เกินกว่า	
	กำหนดชำระ	เดือน	3 - 6 เดือน	6 - 12 เดือน	12 เดือน	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567						
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น						
- ลูกหนี้การค้า	55,314	10,853	15,669	1,401	12,309	95,546
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	1,094	-	-	-	-	1,094
รวมมูลค่าตามบัญชีขั้นต้น	56,408	10,853	15,669	1,401	12,309	96,640
ค่าเผื่อผลขาดทุน						
- ลูกหนี้การค้า	-	-	-	-	(7)	(7)
รวมค่าเผื่อผลขาดทุน	-	-	-	-	(7)	(7)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566						
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น						
- ลูกหนี้การค้า	43,731	21,177	9,217	117	-	74,242
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	1,538	-	-	-	-	1,538
รวมมูลค่าตามบัญชีขั้นต้น	45,269	21,177	9,217	117	-	75,780

รายการกระทบยอดค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวม	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	พันบาท	พันบาท
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ณ วันที่ 1 มกราคม	1,923	928
รับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตเพิ่มขึ้นในกำไรหรือขาดทุนในระหว่างปี	11,191	1,062
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(19)	(67)
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ณ วันที่ 31 ธันวาคม	13,095	1,923

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	พันบาท	พันบาท
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ณ วันที่ 1 มกราคม	-	71
รับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในกำไรหรือขาดทุนในระหว่างปี	7	(71)
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ณ วันที่ 31 ธันวาคม	7	-

กลุ่มกิจการและบริษัทจะตัดจำหน่ายลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาเมื่อคาดว่าจะไม่ได้รับชำระคืน ข้อบ่งชี้ที่คาดว่าจะไม่ได้รับชำระคืน เช่น การไม่ยอมปฏิบัติตามแผนการชำระหนี้หรือทยอยชำระหนี้ ไม่มีการชำระเงินตามสัญญาหรือไม่สามารถติดต่อได้เป็นระยะเวลามากกว่า 365 วัน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาจะแสดงเป็นผลขาดทุนจากการด้อยค่าสุทธิในกำไรจากการดำเนินงาน การได้รับชำระหนี้คืนจากจำนวนที่ได้ตัดจำหน่ายไปจะถูกบันทึกกลับรายการในรายการเดียวกันกับที่ได้บันทึกผลขาดทุนไป

12 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

กลุ่มกิจการมีสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์ทางการเงิน				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย				
- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	81,577	89,183	15,609	15,432
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น*	298,391	368,435	130,361	130,318
- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น*	5,610	2,931	80	72
- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น*	2,987	2,938	280	280
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย				
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL)				
- เงินลงทุนในกองทุนรวม	85,609	125,989	85,609	125,989
- เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	-	3,044	2,297

*ไม่รวมรายการที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน (ถ้ามี)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
หนี้สินทางการเงิน				
หนี้สินทางการเงินที่วัดด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย				
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น*	240,628	242,975	54,769	53,301
- เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	21,854	34,117	8,155	20,419
- หนี้สินหมุนเวียนอื่น*	503	-	57	-
- เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	11,198	33,595	527	8,883
- หนี้สินตามสัญญาเช่า				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	45,866	33,669	13,518	12,731
- หนี้สินตามสัญญาเช่า	66,573	59,338	15,550	29,452
- หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น*	3,036	3,177	-	-

* ไม่รวมรายการที่ไม่ใช่หนี้สินทางการเงิน (ถ้ามี)

12.1 สินทรัพย์ทางการเงินอื่นที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

ก) การจัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มกิจการได้จัดประเภทเป็นรายการสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเมื่อเข้าเงื่อนไขดังต่อไปนี้

- ถือไว้โดยมีวัตถุประสงค์ที่จะรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญา และ
- กระแสเงินสดตามสัญญานั้นเข้าเงื่อนไขการเป็นเงินต้นและดอกเบี้ย

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายนอกจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบไปด้วย เงินให้กู้ยืมระยะยาว สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นและสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ซึ่งมีราคาตามบัญชีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม					
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2567			31 ธันวาคม พ.ศ. 2566		
	หมุนเวียน	ไม่หมุนเวียน	รวม	หมุนเวียน	ไม่หมุนเวียน	รวม
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
เงินให้กู้ระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	5,000	5,000	908	4,092	5,000
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นและสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	5,610	2,987	8,597	2,931	2,938	5,869
รวม	5,610	7,987	13,597	3,839	7,030	10,869

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2567			31 ธันวาคม พ.ศ. 2566		
	หมุนเวียน พันบาท	ไม่หมุนเวียน พันบาท	รวม พันบาท	หมุนเวียน พันบาท	ไม่หมุนเวียน พันบาท	รวม พันบาท
เงินให้กู้ระยะสั้นแก่กิจการ ที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	40,514	-	40,514
เงินให้กู้ระยะยาวแก่กิจการ ที่เกี่ยวข้องกัน	9,422	181,159	190,581	53,217	109,783	163,000
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นและ สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	80	280	360	72	280	352
รวม	9,502	181,439	190,941	93,803	110,063	203,866

12.2 สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL

การจัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL ประกอบด้วย

- เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่เข้าเงื่อนไขในการจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย,
- เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ถือไว้เพื่อค้า และ
- เงินลงทุนในตราสารหนี้ในกลุ่มกิจการไม่ได้เลือกที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ณ วันที่รับรายการเริ่มแรก

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL ประกอบไปด้วยรายการดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567 พันบาท	พ.ศ. 2566 พันบาท	พ.ศ. 2567 พันบาท	พ.ศ. 2566 พันบาท
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินลงทุนในกองทุนรวม	85,609	125,989	85,609	125,989
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	-	3,044	2,297
รวม	85,609	125,989	88,653	128,286

รายการกำไร (ขาดทุน) ในกำไรหรือขาดทุนในระหว่างปีไม่มีนัยสำคัญ

12.3 การหักกลบสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 กลุ่มกิจการไม่มีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่ถูกหักกลบและแสดงด้วยมูลค่าสุทธิในงบฐานะการเงิน เนื่องจากกลุ่มกิจการไม่มีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีสัญญาที่สามารถบังคับให้หักกลบได้

บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

13 เงินลงทุนบริษัทร่วมและบริษัทย่อย - สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 และ พ.ศ. 2566 เงินลงทุนในบริษัทร่วมและบริษัทย่อยที่มีสาระสำคัญต่อกลุ่มกิจการแสดงดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ประเทศที่จดทะเบียน	ลักษณะธุรกิจ	สัดส่วน		ข้อมูลทางการเงินรวม				ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
			ความเป็นเจ้าของ		เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		เงินลงทุนตามวิธีราคาทุน		เฉพาะกิจการ	
			พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
บริษัทร่วม										
Euroasia Total Logistics (Vietnam) Company Limited	เวียดนาม	บริการขนส่งสินค้าผ่านแดน	40.00	40.00	-	-	-	-	1,140	1,140
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน					-	-	-	-	(1,140)	(1,140)
รวม					-	-	-	-	-	-
บริษัทย่อย										
บริษัท ยูโรเอเชีย ทรานสปอร์ต จำกัด	ไทย	บริการขนส่งเพื่อการนำเข้า	100.00	100.00	-	-	-	-	50,000	50,000
Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd.	มาเลเซีย	บริการขนส่งสินค้าผ่านแดน	49.00	49.00	-	-	-	-	6,812	6,812
Euroasia Integrated Logistics Services (M) Sdn Bhd.	มาเลเซีย	บริการขนส่งเพื่อการนำเข้า	100.00	100.00	-	-	-	-	799	799
Euroasia Total Logistics (China) Co., Ltd. and subsidiary	จีน	บริการขนส่งสินค้าผ่านแดน	100.00	100.00	-	-	-	-	62,300	62,300
รวม					-	-	-	-	119,911	119,911

ผู้บริหารได้พิจารณาแล้วว่ากลุ่มกิจการมีอำนาจเหนือควบคุมทางพฤตินัย (De factor control) เหนือ Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd. ถึงแม้ว่าจะถือหุ้นร้อยละ 49.00 ของสิทธิในการออกเสียง ทั้งนี้ กลุ่มกิจการเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ Euroasia Total Logistics (M) Sdn Bhd. ในขณะที่ผู้ถือหุ้นอื่นรวมเป็นเจ้าของส่วนได้เสียในส่วนของผู้ถือหุ้นร้อยละ 51.00 ซึ่งไม่มีสาระสำคัญต่อการงบการเงินโดยรวม

บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

14 ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

งบการเงินรวม					
ส่วนปรับปรุง อาคาร พื้นที่	เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง พื้นที่	เครื่องใช้ สำนักงาน พื้นที่	อุปกรณ์ คอมพิวเตอร์ พื้นที่	ยานพาหนะ พื้นที่	ตู้คอนเทนเนอร์และ อุปกรณ์คอนเทนเนอร์ รวม
3,249	1,229	2,276	3,910	165,378	89,444
(873)	(419)	(851)	(1,856)	(36,009)	(25,301)
2,376	810	1,425	2,054	129,369	64,143
					200,177

ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566

ราคาทุน

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม

ราคาตามบัญชี - สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ

การซื้อเพิ่มขึ้น

การโอน - สุทธิ

การขายและการตัดจำหน่าย - สุทธิ

ค่าเสื่อมราคา

ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน

ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ

2,376	810	1,425	2,054	129,369	64,143
123	878	355	368	597	283
-	557	440	(997)	(2,296)	2,296
-	-	-	-	(1,339)	(8)
(980)	(525)	(539)	(672)	(16,551)	(11,878)
(38)	(36)	(26)	(26)	(1,971)	(335)
1,481	1,684	1,655	727	107,809	54,501
					167,857

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ราคาทุน

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม

ราคาตามบัญชี - สุทธิ

3,291	2,354	2,907	3,555	158,244	91,234
(1,810)	(670)	(1,252)	(2,828)	(50,435)	(36,733)
1,481	1,684	1,655	727	107,809	54,501
					167,857

บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

งบการเงินรวม						
ส่วนปรับปรุง อาคาร พื้นฐาน	เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง พื้นฐาน	เครื่องใช้ สำนักงาน พื้นฐาน	อุปกรณ์ คอมพิวเตอร์ พื้นฐาน	ยานพาหนะ พื้นฐาน	ตู้คอนเทนเนอร์ และอุปกรณ์คอน เทนเนอร์ พื้นฐาน	รวม พื้นฐาน
3,291	2,354	2,907	3,555	158,244	91,234	261,585
(1,810)	(670)	(1,252)	(2,828)	(50,435)	(36,733)	(93,728)
1,481	1,684	1,655	727	107,809	54,501	167,857
1,481	1,684	1,655	727	107,809	54,501	167,857
411	47	230	680	4,252	46,565	52,185
-	(11)	(28)	-	-	(8)	(47)
(1,524)	(576)	(551)	(611)	(16,659)	(13,669)	(33,590)
620	(349)	(223)	747	(3,122)	3,179	852
988	795	1,083	1,543	92,280	90,568	187,257
5,539	2,912	3,106	4,274	159,183	138,964	313,978
(4,551)	(2,117)	(2,023)	(2,731)	(66,903)	(48,396)	(126,721)
988	795	1,083	1,543	92,280	90,568	187,257

ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567

ราคาทุน

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม

ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ

การซื้อเพิ่มขึ้น

การขายและการตัดจำหน่าย - สุทธิ

ค่าเสื่อมราคา

ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน

ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

ราคาทุน

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม

ราคาตามบัญชี - สุทธิ

บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					ผู้ถือหุ้นและ ผู้ถือหุ้นและ ผู้ถือหุ้นและ	
	ส่วนปรับปรุง อาคาร พื้นที่	เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง พื้นที่	เครื่องใช้ สำนักงาน พื้นที่	อุปกรณ์ คอมพิวเตอร์ พื้นที่	ยานพาหนะ พื้นที่	พื้นที่	รวม พื้นที่
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566							
ราคาทุน	615	463	1,340	1,395	1,300	62,664	67,777
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(94)	(122)	(419)	(586)	(384)	(18,727)	(20,332)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	521	341	921	809	916	43,937	47,445
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566							
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	521	341	921	809	916	43,937	47,445
การซื้อเพิ่มขึ้น	10	90	158	146	-	-	404
ค่าเสื่อมราคา	(62)	(102)	(281)	(298)	(130)	(6,302)	(7,175)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	469	329	798	657	786	37,635	40,674
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566							
ราคาทุน	625	553	1,498	1,541	1,300	62,664	68,181
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(156)	(224)	(700)	(884)	(514)	(25,029)	(27,507)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	469	329	798	657	786	37,635	40,674

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

บริษัท ยูโรเอเชีย โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)
EUROASIA TOTAL LOGISTICS PUBLIC COMPANY LIMITED

บริษัท ยูโรเอเชีย โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

ค่าเสื่อมราคาที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน แสดงดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ต้นทุนการให้บริการ	30,328	27,792	8,288	6,432
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	3,262	3,353	761	743
	33,590	31,145	9,049	7,175

15 สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุธิ

	งบการเงินรวม		
	อาคารและส่วน ปรับปรุง พันบาท	ยานพาหนะและ ตู้คอนเทนเนอร์ พันบาท	รวม พันบาท
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	9,883	66,818	76,701
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	10,385	42,775	53,160
ตัดจำหน่าย - สุธิ	(3,728)	-	(3,728)
ค่าเสื่อมราคา	(4,961)	(11,402)	(16,363)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(123)	(1,942)	(2,065)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	11,456	96,249	107,705
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567	11,456	96,249	107,705
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	7,262	55,269	62,531
ตัดจำหน่าย - สุธิ	(93)	-	(93)
ค่าเสื่อมราคา	(5,754)	(23,056)	(28,810)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(202)	825	623
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567	12,669	129,287	141,956

บริษัท ยูโรเอเชีย โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	อาคารและส่วน ปรับปรุง พื้นที่	ยานพาหนะและ ตู้คอนเทนเนอร์ พื้นที่	รวม พื้นที่
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	8,540	839	9,379
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	-	32,463	32,463
ค่าเสื่อมราคา	(1,211)	(3,441)	(4,652)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	7,329	29,861	37,190
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567	7,329	29,861	37,190
ค่าเสื่อมราคา	(1,211)	(12,442)	(13,653)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567	6,118	17,419	23,537

ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าที่ไม่ได้รวมรับรู้ในหนี้สินตามสัญญาเช่าและสินทรัพย์สิทธิการใช้และกระแสเงินสดจ่ายของสัญญาเช่าเป็นดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567 พื้นที่	พ.ศ. 2566 พื้นที่	พ.ศ. 2567 พื้นที่	พ.ศ. 2566 พื้นที่
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	28,810	16,363	13,653	4,652
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	4,606	3,753	1,485	791
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าระยะสั้น	5,601	3,440	-	-
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ	527	824	323	72

กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าในปี พ.ศ. 2567 มีจำนวนทั้งสิ้น 51.82 ล้านบาท ในงบการเงินรวม และ 14.92 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการ (พ.ศ. 2566 : จำนวน 31.50 ล้านบาท ในงบการเงินรวม และ 1.80 ในงบการเงินเฉพาะกิจการ)

16 ค่าความนิยม

	งบการเงินรวม	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	พันบาท	พันบาท
ณ วันที่ 1 มกราคม		
ราคาทุน	85,654	85,654
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม	-	-
ราคาตามบัญชี	85,654	85,654
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
ราคาตามบัญชีต้นปี	85,654	85,654
การด้อยค่า	-	-
ราคาตามบัญชีปลายปี	85,654	85,654
ณ วันที่ 31 ธันวาคม		
ราคาทุน	85,654	85,654
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม	-	-
ราคาตามบัญชี	85,654	85,654

กลุ่มกิจการทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปี มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดจากการคำนวณมูลค่าจากการใช้ สำหรับปี พ.ศ. 2567 และ ปี พ.ศ. 2566 การคำนวณดังกล่าวใช้ประมาณการกระแสเงินสดก่อนภาษีซึ่งอ้างอิงจากงบประมาณทางการเงินครบคลุมระยะเวลา 5 ปี ซึ่งได้รับอนุมัติจากผู้บริหาร กระแสเงินสดหลังจากปีที่ 5 ใช้ประมาณการของอัตราดอกเบี้ยโตดังกล่าวในตารางข้างล่าง อัตราการเติบโตดังกล่าวสอดคล้องกับประมาณการอัตราการเติบโตของที่มีในรายงานของอุตสาหกรรมที่หน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดนั้นดำเนินงานอยู่

ข้อสมมติฐานที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าจากการใช้แสดงได้ดังต่อไปนี้

	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	ร้อยละ	ร้อยละ
อัตราการเติบโตโดยอัตรารายได้ค่าบริการ		
สำหรับประมาณการกระแสเงินสด 5 ปี	15.0	5.0
อัตราการเติบโตระยะยาว	2.0	1.5
อัตราคิดลดก่อนภาษี	15.0	11.0

17 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

	งบการเงินรวม		
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ใบอนุญาตการขนส่ง	รวม
	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566			
ราคาทุน	1,844	380	2,224
<u>หัก</u> ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(292)	(95)	(387)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	1,552	285	1,837
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566			
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	1,552	285	1,837
การซื้อเพิ่มขึ้น	39	-	39
ค่าตัดจำหน่าย	(282)	(76)	(358)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(37)	-	(37)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	1,272	209	1,481
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566			
ราคาทุน	1,803	380	2,183
<u>หัก</u> ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(531)	(171)	(702)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	1,272	209	1,481
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567			
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	1,272	209	1,481
การซื้อเพิ่มขึ้น	2,546	-	2,546
ค่าตัดจำหน่าย	(301)	(76)	(377)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(144)	-	(144)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	3,373	133	3,506
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567			
ราคาทุน	4,190	380	4,570
<u>หัก</u> ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(817)	(247)	(1,064)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	3,373	133	3,506

บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

	งบการเงินเฉพาะกิจการ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ พันบาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	
ราคาทุน	446
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(210)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	236
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	236
ค่าตัดจำหน่าย	(89)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	147
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	
ราคาทุน	446
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(299)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	147
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567	
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	147
การซื้อเพิ่มขึ้น	40
ค่าตัดจำหน่าย	(71)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	116
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567	
ราคาทุน	486
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(370)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	116

ค่าตัดจำหน่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน แสดงดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ต้นทุนการให้บริการ	-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	377	358	71	89
	377	358	71	89

18 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	3,418	1,948	1,554	1,380
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	(1,142)	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	3,418	806	1,554	1,380

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมีดังนี้

	งบการเงินรวม				
	ผลขาดทุนด้านเครดิตที่		ภาระผูกพัน		รวม
	ผลขาดทุนทางภาษีพันบาท	คาดว่าจะเกิดขึ้นพันบาท	หนี้สินตามสัญญาเช่าพันบาท	ผลประโยชน์พนักงานอื่น ๆ พันบาท	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี					
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	8,643	220	13,908	418	23,635
(เพิ่ม) ลดในกำไรหรือขาดทุน	(276)	244	4,789	234	4,556
ลดในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	111	111
ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงิน	(69)	(16)	(318)	-	(414)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	8,298	448	18,379	763	27,888
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567	8,298	448	18,379	763	27,888
(เพิ่ม) ลดในกำไรหรือขาดทุน	(1,190)	4,046	4,672	243	7,771
เพิ่มในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	(25)	-	(25)
ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงิน	233	(3)	138	-	368
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567	7,341	4,491	23,164	1,006	36,002

บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

	งบการเงินรวม			
	สินทรัพย์ สิทธิการใช้ พื้นที่	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ พื้นที่	อื่น ๆ พื้นที่	รวม พื้นที่
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	(14,909)	(8,263)	(273)	(23,445)
เพิ่ม (ลด) ในกำไรหรือขาดทุน	(5,557)	867	266	(4,424)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	367	413	7	787
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	(20,099)	(6,983)	-	(27,082)
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567	(20,099)	(6,983)	-	(27,082)
เพิ่ม (ลด) ในกำไรหรือขาดทุน	(6,028)	876	-	(5,152)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(154)	(196)	-	(350)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567	(26,281)	(6,303)	-	(32,584)
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ผลขาดทุน ด้านเครดิตที่ คาดว่าจะ เกิดขึ้น พื้นที่	หนี้สินตาม สัญญาเช่า พื้นที่	ภาระผูกพัน ผลประโยชน์ พนักงาน พื้นที่	รวม พื้นที่
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	14	2,480	(96)	2,398
(เพิ่ม) ลดในกำไรหรือขาดทุน	(14)	5,956	414	6,356
ลดในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	64	64
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	-	8,436	382	8,818
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567	-	8,436	382	8,818
(เพิ่ม) ลดในกำไรหรือขาดทุน	1	(2,622)	64	(2,557)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567	1	5,814	446	6,261

	งบการเงินเฉพาะกิจการ สินทรัพย์สิทธิการใช้ พื้นบาท
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	(1,876)
ลดในกำไรหรือขาดทุน	(5,562)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	(7,438)
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567	(7,438)
เพิ่มในกำไรหรือขาดทุน	2,731
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567	(4,707)

19 เงินกู้ยืม

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ปรับปรุงใหม่		ปรับปรุงใหม่	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
รายการหมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	-	48	-	-
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระ				
ภายในหนึ่งปี - เงินกู้ยืมจากธนาคาร	21,854	34,117	8,155	20,419
เงินกู้ยืมหมุนเวียนรวม	21,854	34,165	8,155	20,419
รายการไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมจากธนาคาร	11,198	33,595	527	8,883
เงินกู้ยืมไม่หมุนเวียนรวม	11,198	33,595	527	8,883
เงินกู้ยืมรวม	33,052	67,760	8,682	29,302

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
มูลค่าตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	67,712	108,262	29,302	55,812
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(34,680)	(40,402)	(20,640)	(26,362)
ปรับปรุงดอกเบี้ยในระหว่างปี	-	(187)	-	(187)
ตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมในการจัดหาเงินกู้ยืม				
รอดัดบัญชี	20	39	20	39
มูลค่าตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	33,052	67,712	8,682	29,302

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 กลุ่มกิจการมีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเป็นเงินกู้ยืมในสกุลเงินบาท มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR - 2.70 ถึง MLR - 2.75 ต่อปี เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดยบริษัท บริษัทใหญ่ และผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 กลุ่มกิจการไม่มีวงเงินกู้ที่ยังไม่ได้เบิกใช้

20 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ปรับปรุงใหม่		ปรับปรุงใหม่	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น	158,691	161,565	4,791	2,390
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 28 ค))	152	20,344	46,374	40,931
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น	28,563	18,469	1,208	6,097
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
(หมายเหตุ 28 ค))	-	1,946	1,663	2,227
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการอื่น	53,222	40,651	733	1,656
รวม	240,628	242,975	54,769	53,301

21 หนี้สินตามสัญญาเช่า

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ปรับปรุงใหม่		ปรับปรุงใหม่	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
รายการหมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	45,866	33,669	13,518	12,731
รายการไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่า	66,573	59,337	15,550	29,452
หนี้สินตามสัญญาเช่า	112,439	93,006	29,068	42,183

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 สามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ปรับปรุงใหม่		ปรับปรุงใหม่	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	93,006	68,300	42,183	10,302
เพิ่มขึ้น	60,087	53,435	-	32,778
ดอกเบี้ยที่รับรู้	4,606	3,753	1,485	791
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(45,687)	(27,189)	(14,600)	(1,688)
ตัดจำหน่าย	-	(3,728)	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	427	(1,565)	-	-
มูลค่าตามบัญชีสิ้นปี	112,439	93,006	29,068	42,183

รายละเอียดการครบกำหนดของหนี้สินตามสัญญาเช่ามีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ปรับปรุงใหม่		ปรับปรุงใหม่	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายซึ่งบันทึกเป็นหนี้สินตามสัญญาเช่า				
ภายในไม่เกิน 1 ปี	49,096	36,188	14,716	14,600
เกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	67,529	58,568	15,400	28,374
หลังจาก 5 ปี	581	2,322	581	2,322
หัก ค่าใช้จ่ายทางการเงินในอนาคตของสัญญาเช่า	(4,767)	(4,072)	(1,629)	(3,113)
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่า	112,439	93,006	29,068	42,183
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่า				
ภายในไม่เกิน 1 ปี	45,866	33,669	13,518	12,731
เกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	65,999	57,123	14,976	27,238
หลังจาก 5 ปี	574	2,214	574	2,214
	112,439	93,006	29,068	42,183

22 การระบุผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ปรับปรุงใหม่		ปรับปรุงใหม่	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
หนี้สินในงบฐานะการเงิน :				
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	4,825	3,610	2,229	1,908
ค่าใช้จ่ายที่รวมอยู่ในกำไรจากการดำเนินงาน :				
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	1,215	965	321	290

โครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

โครงการเป็นโครงการเกษียณอายุ โดยผลประโยชน์ที่ให้แก่ขึ้นอยู่กับระยะเวลาการทำงานและเงินเดือนในที่สุดท้ายของสมาชิกก่อนที่จะเกษียณอายุ

รายการเคลื่อนไหวของภาวะผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ระหว่างปีมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567 พันบาท	พ.ศ. 2566 พันบาท	พ.ศ. 2567 พันบาท	พ.ศ. 2566 พันบาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	3,610	2,092	1,908	1,298
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,136	938	292	273
ค่าใช้จ่ายค่าดอกเบี้ย	79	27	29	17
	4,825	3,057	2,229	1,588
การวัดมูลค่าใหม่ :				
ขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง				
ข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	-	69	-	69
ผลกำไรที่เกิดจากขึ้นจากการ				
เปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	-	(101)	-	(51)
ขาดทุนที่เกิดจากประสบการณ์	-	585	-	302
	-	553	-	320
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	4,825	3,610	2,229	1,908

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้เป็นดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567 ร้อยละ	พ.ศ. 2566 ร้อยละ	พ.ศ. 2567 ร้อยละ	พ.ศ. 2566 ร้อยละ
อัตราคิดลด	2.71 - 3.22	2.71 - 3.22	2.71 - 3.04	2.71 - 3.04
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	5.00	5.00	5.00	5.00
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	1.91 - 34.38	1.91 - 34.38	2.87 - 34.38	2.87 - 34.38

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยเป็นดังนี้

	งบการเงินรวม					
	ผลกระทบต่อภาระผูกพันโครงการ					
	ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ					
	การเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติ		การเพิ่มขึ้นของข้อสมมติ		การลดลงของข้อสมมติ	
	พ.ศ. 2567 ร้อยละ	พ.ศ. 2566 ร้อยละ	พ.ศ. 2567 พันบาท	พ.ศ. 2566 พันบาท	พ.ศ. 2567 พันบาท	พ.ศ. 2566 พันบาท
อัตราคิดลด	1	1	(250)	(279)	303	337
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	1	1	287	287	(243)	(243)
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	20	20	(210)	(248)	258	303

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ผลกระทบต่อภาระผูกพันโครงการ					
	ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ					
	การเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติ		การเพิ่มขึ้นของข้อสมมติ		การลดลงของข้อสมมติ	
	พ.ศ. 2567 ร้อยละ	พ.ศ. 2566 ร้อยละ	พ.ศ. 2567 พันบาท	พ.ศ. 2566 พันบาท	พ.ศ. 2567 พันบาท	พ.ศ. 2566 พันบาท
อัตราคิดลด	1	1	(86)	(88)	104	108
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	1	1	95	95	(81)	(81)
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	20	20	(89)	(98)	114	125

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นนี้อ้างอิงจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติใดข้อสมมติหนึ่ง ขณะที่ให้ข้อสมมติอื่นคงที่ ในทางปฏิบัติ สถานการณ์ดังกล่าวยากที่จะเกิดขึ้น และการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติบางเรื่องอาจมีความสัมพันธ์กัน ในการคำนวณการวิเคราะห์ความอ่อนไหวของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติหลักได้ใช้วิธีเดียวกันกับการคำนวณหนี้สินผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุที่รับรู้ในงบฐานะการเงิน

วิธีการและประเภทของข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำกรวิเคราะห์ความอ่อนไหวไม่ได้เปลี่ยนแปลงจากปีก่อน

23 ทุนสำรองตามกฎหมาย

	งบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	พันบาท	พันบาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	10,582	4,159
จัดสรรระหว่างปี	-	6,423
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	10,582	10,582

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องกันเงินสำรองตามกฎหมายอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิ หลังจากหักส่วนของขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีมูลค่าไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ทุนสำรองนี้ไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

24 ต้นทุนทางการเงิน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ปรับปรุงใหม่		พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566		
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยของเงินกู้ยืม	2,682	8,295	917	1,836
ค่าธรรมเนียมค่าประกันเงินกู้ยืม	-	3,610	-	1,833
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยของหนี้สินจากสัญญาเช่า	4,608	3,753	1,486	791
รวม	7,290	15,658	2,403	4,460

25 ค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ต้นทุนค่าขนส่งและค่าธรรมเนียมอื่น	799,150	697,250	148,413	101,345
ค่าน้ำมัน	163,113	147,345	-	-
ค่าซ่อมแซมและค่าบำรุงรักษา	54,801	46,372	-	-
เงินเดือนและค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	146,355	143,190	18,398	19,004
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	62,777	47,865	22,773	11,916
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้นและ				
สินทรัพย์อ้างอิงมูลค่าต่ำ	527	824	323	72

26 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบัน				
สำหรับกำไรทางภาษีสำหรับปี	552	8,448	-	-
การปรับปรุงจากรอบระยะเวลาก่อน	195	-	-	-
รวมภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบัน	747	8,448	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
(เพิ่ม) ลดในสินทรัพย์ภาษีเงินได้				
รอการตัดบัญชี (หมายเหตุ 18)	(8,114)	(4,262)	2,557	(6,420)
เพิ่ม (ลด) ในหนี้สินภาษีเงินได้				
รอการตัดบัญชี (หมายเหตุ 18)	5,502	3,637	(2,731)	5,562
รวมภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(2,612)	(625)	(174)	(858)
รวม	(1,865)	7,823	(174)	(858)

ภาษีเงินได้สำหรับกำไรก่อนหักภาษีของกลุ่มกิจการมียอดจำนวนเงินที่แตกต่างจากการคำนวณกำไรทางบัญชีคู่กับภาษีของประเทศที่บริษัทใหญ่ตั้งอยู่ โดยมีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ปรับปรุงใหม่		ปรับปรุงใหม่	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(35,001)	47,660	3,809	70,505
ภาษีคำนวณจากอัตราภาษี ร้อยละ 20 - 25				
(พ.ศ. 2566 : ร้อยละ 20 - 25)	(6,327)	11,267	762	14,101
ผลกระทบ :				
ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักภาษี	2,252	2,958	3,046	490
รายจ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(3,762)	(7,975)	(2,899)	(3,633)
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี	(2,858)	(4,292)	(4,525)	(14,332)
ขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้บันทึกเป็นสินทรัพย์				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	8,032	-	3,442	-
การปรับปรุงจากรอบระยะเวลาก่อน	760	5,879	-	2,516
อื่นๆ	38	(14)	-	-
ภาษีเงินได้	(1,865)	7,823	(174)	(858)

27 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญถ่วงน้ำหนักตามระยะเวลาที่ออกอยู่ในระหว่างรอบระยะเวลา

กำไรต่อหุ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
การกระทอยอดกำไรที่ใช้ในการคำนวณกำไรต่อหุ้น				
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไร (ขาดทุน) ที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท				
ที่ใช้ในการคำนวณกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (พันบาท)				
ตามที่รายงานไว้เดิม	-	57,506	-	128,449
การแก้ไขข้อผิดพลาด	-	(16,487)	-	(57,086)
ตามที่ปรับปรุงใหม่	-	41,019	-	71,363
กำไร (ขาดทุน) ที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท				
ที่ใช้ในการคำนวณกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (พันบาท)	(29,283)	41,019	3,982	71,363
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยผู้ถือหุ้น				
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงน้ำหนัก				
ที่ใช้ในการคำนวณกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (พันหุ้น)	620,000	413,296	620,000	413,296
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)				
ตามที่รายงานไว้เดิม	-	0.14	-	0.31
การแก้ไขข้อผิดพลาด	-	(0.04)	-	(0.14)
ตามที่ปรับปรุงใหม่	-	0.10	-	0.17
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	(0.05)	0.10	0.01	0.17

28 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ก) ผู้ถือหุ้นใหญ่

กลุ่มกิจการถูกควบคุมโดยบุคคลดังต่อไปนี้

ชื่อ	ประเภท	ประเทศ	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ (ร้อยละ)	
			31 ธันวาคม พ.ศ. 2567	31 ธันวาคม พ.ศ. 2566
บริษัท ไวส์ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่	ไทย	36.86	36.86
จำนวนหุ้นที่ถือร้อยละ 63.14 (พ.ศ. 2566 : ร้อยละ 63.14) ถือโดยบุคคลทั่วไป				

ข) รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการต่อไปนี้ เป็นรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ปรับปรุงใหม่		ปรับปรุงใหม่		
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	นโยบายการกำหนด
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ราคา
รายได้จากการให้บริการ					
บริษัทย่อย	-	-	27.8	47.8	เป็นไปตามประเพณี
บริษัทใหญ่	38.5	30.6	38.5	30.6	การค้าและราคาตลาด
บริษัทร่วม	31.4	20.9	-	-	
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	56.4	21.9	1.1	2.9	
	126.3	73.4	67.4	81.3	
ต้นทุนจากการให้บริการ					
บริษัทย่อย	-	-	127.2	98.9	เป็นไปตามประเพณี
บริษัทใหญ่	0.3	-	0.1	-	การค้าและราคาตลาด
บริษัทร่วม	1.3	-	0.1	-	
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	45.7	-	-	
	1.6	45.7	127.4	98.9	
รายได้เงินปันผล					
บริษัทย่อย	-	-	22.6	71.7	เป็นไปตามเงินปันผล ที่ประกาศจ่าย
รายได้ทางการเงิน					
บริษัทย่อย	-	-	6.0	7.6	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ 4 - 8 ต่อปี
ค่าบริการอื่น					
บริษัทใหญ่	1.4	4.6	1.4	3.3	ราคาตามที่ระบุ ในสัญญา
เงินปันผลจ่าย					
บริษัทใหญ่	-	65.8	-	65.8	เป็นไปตามเงินปันผล ที่ประกาศจ่าย

ค) ยอดค้างชำระที่เกิดจากการขายและซื้อบริการ

ยอดคงค้าง ณ วันสิ้นปีที่เกี่ยวข้องกับรายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ปรับปรุงใหม่		ปรับปรุงใหม่	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
บริษัทย่อย	-	-	103,188	96,455
บริษัทใหญ่	5,332	2,174	5,332	2,174
บริษัทร่วม	18,072	12,062	-	-
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	10,755	5,095	40	129
	34,159	19,331	108,560	98,758
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา				
บริษัทใหญ่	-	172	-	172
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	2,068	7	-	-
	2,068	179	-	172
เงินปันผลค้างรับ				
บริษัทย่อย	-	-	-	8,371
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น				
บริษัทย่อย	-	-	3,044	2,297
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
บริษัทย่อย	-	-	47,908	43,158
บริษัทใหญ่	3	6	-	-
บริษัทร่วม	149	126	129	-
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	22,158	-	-
	152	22,290	48,037	43,158

ง) เงินให้กู้ระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

การเปลี่ยนแปลงของเงินให้กู้ระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 มีดังนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	พันบาท	พันบาท
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	40,514	30,113
เงินให้กู้เพิ่ม	-	12,000
การเปลี่ยนประเภทไปเป็นเงินกู้ระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(41,263)	-
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน	749	(1,599)
มูลค่าตามบัญชีสิ้นปี	-	40,514

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 กิจการมีเงินให้กู้ที่มีกำหนดจ่ายคืนเมื่อทวงถาม ทั้งนี้ กิจการคาดว่าจะยังไม่มีภาระการเรียกชำระภายใน 12 เดือนภายหลังจากรอบระยะเวลารายงาน ดังนั้นกิจการจึงจัดประเภทเงินให้กู้ระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นเงินกู้ให้ระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

จ) เงินให้กู้ระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

การเปลี่ยนแปลงของเงินให้กู้ระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 มีดังนี้

	งบการเงินรวม	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	พันบาท	พันบาท
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	5,000	-
เงินให้กู้เพิ่ม	-	5,000
มูลค่าตามบัญชีสิ้นปี	5,000	5,000

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ปรับปรุงใหม่	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	พันบาท	พันบาท
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	163,000	75,000
เงินให้กู้เพิ่ม	-	100,000
เงินให้กู้รับชำระคืน	(13,681)	(12,000)
การเปลี่ยนแปลงจากเงินให้กู้ระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	41,263	-
มูลค่าตามบัญชีสิ้นปี	190,582	163,000

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 ยอดคงเหลือของเงินให้กู้ระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 26.32 ล้านบาท เป็นเงินให้กู้ที่ไม่มีหลักประกันในสกุลเงินบาท มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.00 - 4.75 ต่อปี (วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 : ร้อยละ 4.00 - 4.75 ต่อปี) มีกำหนดชำระคืนภายใน 1 - 4 ปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 ยอดคงเหลือของเงินให้กู้ระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 130.00 ล้านบาท เป็นเงินให้กู้ที่ไม่มีหลักประกันในสกุลเงินบาท มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.00 - 4.75 ต่อปี (วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 : ร้อยละ 4.00 - 4.75 ต่อปี) มีกำหนดชำระคืนภายใน 9 ปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 ยอดคงเหลือของเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 34.26 ล้านบาท เป็นเงินให้กู้ที่ไม่มีหลักประกันในสกุลเงินบาทและมาเลเซียริงกิต มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.75 - 7.50 ต่อปี (วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 : ร้อยละ 4.75 - 7.50 ต่อปี) มีกำหนดจ่ายคืนเมื่อทวงถาม ทั้งนี้ กิจการคาดว่าจะยังไม่มีภาระชำระภายใน 12 เดือนภายหลังจากรอบระยะเวลารายงาน

ณ) ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

ผู้บริหารสำคัญของบริษัท รวมถึงกรรมการ (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่) และคณะผู้บริหารระดับสูง ค่าตอบแทนที่จ่ายหรือค้างจ่ายสำหรับผู้บริหารสำคัญมีดังนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
เงินเดือนและผลประโยชน์ระยะสั้นอื่น	12,816	14,386	6,551	7,235
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	107	558	107	376
	12,923	14,944	6,658	7,611

29 ภาระผูกพัน

ก) สัญญาเช่าที่ยกเลิกไม่ได้

กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าที่มีมูลค่าต่ำ ยอดรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าที่ไม่สามารถยกเลิกได้ ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 ล้านบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 ล้านบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 ล้านบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 ล้านบาท
ภายใน 1 ปี	0.8	2.7	0.2	0.1
เกินกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	0.1	0.1	0.1	0.1
รวม	0.9	2.8	0.3	0.2

ข) สัญญาบริการที่ยกเลิกไม่ได้

กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันตามสัญญาบริการ ยอดรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาบริการที่ไม่สามารถยกเลิกได้ ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 ล้านบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 ล้านบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 ล้านบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 ล้านบาท
ภายใน 1 ปี	2.2	1.2	2.2	1.2
เกินกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	-	0.5	-	0.5
รวม	2.2	1.7	2.2	1.7

ค) หนังสือค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 กลุ่มกิจการมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารเพื่อวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานตามปกติของธุรกิจ จำนวน 1.14 ล้านบาท (31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 : 1.61 ล้านบาท)

ง) การค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 บริษัทมีวงเงินสินเชื่อให้กับบริษัทย่อยจำนวน 40.00 ล้านบาท (31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 : ไม่มี)
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 บริษัทย่อยมียอดหนี้คงค้างกับสถาบันการเงินสำหรับวงเงินดังกล่าวเป็นจำนวน 36.72 ล้านบาท (31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 : ไม่มี)



บริษัท ยูโรเอเชีย โทเทิล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)

19, 21 ถนนมอเตอร์เวย์ แขวงคลองสองต้นนุ่น เขตลาดกระบัง
กรุงเทพมหานคร 10520

✉ ir@etlgps.com

✉ etlmarketing@etlgps.com

☎ +66 (0) 2 123 1727

