



# LUBRICATING THE FUTURE

รายงานประจำปี 2566

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 ONE REPORT)

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

## ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท (ภาษาไทย)	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
ชื่อบริษัท (ภาษาอังกฤษ)	P.S.P.Specialties Public Company Limited
ข้อมูลหลักทรัพย์	หุ้นสามัญของบริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) เข้าจดทะเบียนและทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในปี 2566 โดยใช้ชื่อย่อหลักทรัพย์ "PSP"
ประเภทธุรกิจ	ประกอบธุรกิจด้านผลิตภัณฑ์หล่อขึ้นแบบครบวงจร โดยเริ่มตั้งแต่กระบวนการจัดท้าวัดตูดิบ การออกแบบผลิตภัณฑ์ การผลิตผลิตภัณฑ์ การบรรจุผลิตภัณฑ์ การจัดเก็บและศูนย์กระจายสินค้า การให้บริการจัดการด้านโลจิสติกส์ และธุรกิจอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 1 ถนนบรมราชชนนี แขวงอรุณอมรินทร์ เขตบางกอกน้อย กรุงเทพมหานคร 10700
เลขทะเบียนบริษัท	0107565000417
โทรศัพท์	0-2434-0540
โทรสาร	0-2433-6016
เว็บไซต์	www.psp.co.th
อีเมล	ติดต่อนักลงทุนสัมพันธ์ psp-ir@psp.co.th ติดต่อเลขานุการบริษัท comsec@psp.co.th
ทุนจดทะเบียน	1,400,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	1,400,000,000 บาท
จำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว	1,400,000,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ	1 บาท
นายทะเบียนหลักทรัพย์	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400 โทรศัพท์: 02-009-9000 โทรสาร : 02-009-9991 SET Contact Center: 02-009-9999
ผู้สอบบัญชี	บริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด 179/74-80 อาคารบางกอกซีดี ทาวเวอร์ ชั้น 15 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120 โทรศัพท์: 02-844-1000 และ 02-824-5000 โทรสาร: 02-286-0500



**PSP**  
SPECIALTIES

LEADING LUBRICANT SOLUTIONS  
AND EMBRACING LIMITLESS GROWTH  
OPPORTUNITIES AND SUSTAINABILITY



THE LEADING  
LUBRICANT SOLUTIONS  
PARTNER

# สารบัญ

วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร	6
สารจากประธานกรรมการ	8
สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	10
รายงานคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล	12
รายงานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	16
รายงานคณะกรรมการบริหาร	18
คณะกรรมการ	20
คณะผู้บริหาร	22
จุดเด่นทางการเงิน	24
การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ	26
รางวัลและใบรับรอง	28
ภาพรวมอุตสาหกรรมและแนวโน้ม	31

## ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

• โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	40
• การบริหารจัดการความเสี่ยง	81
• การขับเคลื่อนธุรกิจด้วยความยั่งยืน	94
• การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	133
• ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	138

## ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

• นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี	152
• โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับ คณะกรรมการ คณะกรรมการชด้อย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่น ๆ	172
• รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	196
• การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	206

## ส่วนที่ 3 งบการเงิน

• รายงานความรับผิดชอบของกรรมการต่องบการเงิน	236
• รายงานผู้สอบบัญชี	239
• งบการเงิน	245
เอกสารแนบ	

## วิสัยทัศน์

# ผู้นำด้านผลิตภัณฑ์หล่อลื่นครบวงจร ที่พร้อมไขว่คว้าทุกโอกาส เพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน และไร้ขีดจำกัด

Leading lubricant solution  
and embracing limitless growth opportunities  
and sustainability

## พันธกิจ



### ลูกค้า

ส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพในระดับสากลเพื่อสร้างความมั่นใจและความพึงพอใจสูงสุดแก่ลูกค้า



### พนักงาน

พัฒนาความเป็นมืออาชีพ ส่งเสริมการเรียนรู้และคุณภาพชีวิตของพนักงานเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน



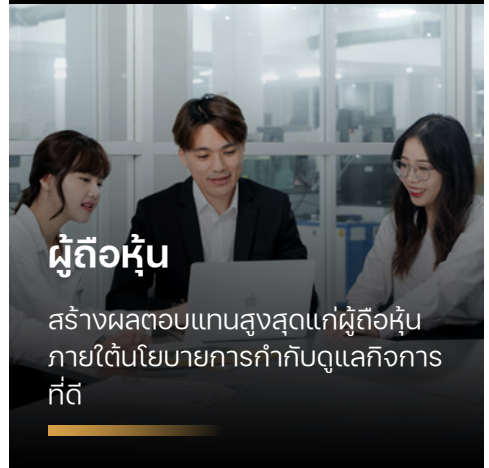
### สังคมและสิ่งแวดล้อม

ดำเนินธุรกิจด้วยแนวทางปฏิบัติที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเพื่ออนาคตที่ยั่งยืน



### พันธมิตรทางธุรกิจ

เป็นพันธมิตรและผู้ร่วมสร้างมูลค่าทางธุรกิจด้วยแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้องเหมาะสม และเป็นธรรม



### ผู้ถือหุ้น

สร้างผลตอบแทนสูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นภายใต้นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

# ค่านิยมองค์กร

A

D

V

I

S

E

## Agility

คล่องตัว ว่องไว ปรับเปลี่ยนได้ในทุกสถานการณ์

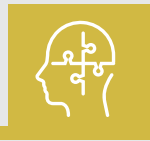
การเรียนรู้และพัฒนาอย่างต่อเนื่อง จากการศึกษาหาความรู้จากภายนอก บริษัทฯ ร่วมกับประสบการณ์ของบุคลากรของบริษัทฯ สามารถเพิ่มขีดความสามารถทั้งในระดับบุคคลและองค์กรในการปรับตัวให้ทันต่อสถานการณ์ต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็วของโลกในยุคโลกาภิวัตน์



## Discipline

มีวินัย ใฝ่ฝึกฝน

การให้ความสำคัญกับระเบียบวินัย เคารพกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบของบริษัทฯ ประพฤติปฏิบัติตนอย่างมีระเบียบแบบแผน ตลอดจนมีเป้าหมายร่วมกันในการฝึกฝนตนเอง และเพิ่มพูนความรู้



## We

รักสามัคคี มีความเป็นหนึ่งเดียว

การให้ความสำคัญต่อความสามัคคี ความกลมเกลียว และความปรองดองกัน ตลอดจนการร่วมแรงร่วมใจปฏิบัติงานให้บรรลุเป้าหมาย เพื่อเพิ่มขีดความสามารถของการทำงาน และสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ที่ตั้งไว้



## Innovation

มุ่งสร้างนวัตกรรม ผลักดันก้าวหน้า พัฒนาองค์กร

การให้ความสำคัญกับความคิดสร้างสรรค์ ควบคู่กับการเรียนรู้และพัฒนาอย่างต่อเนื่อง จากการศึกษาหาความรู้จากภายนอกบริษัทฯ ร่วมกับประสบการณ์ของบุคลากรของบริษัทฯ ทำให้สามารถเพิ่มขีดความสามารถทั้งในระดับบุคคล และสามารถพัฒนาบริษัทฯ ให้ดียิ่งขึ้น



## Safety

ปลอดภัย ไม่เสี่ยง เสี่ยงอุบัติเหตุ

การให้ความสำคัญต่อความปลอดภัย โดยมุ่งเน้นที่จะดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงความปลอดภัย สภาพแวดล้อม และคุณภาพชีวิตของบุคลากรของบริษัทฯ เป็นสำคัญ โดยสอดคล้อง กับมาตรฐานการจัดการด้านความ มั่นคง ความปลอดภัย และอาชีวอนามัยในระดับสากล



## Environment

คนรุ่นใหม่ ใส่ใจสิ่งแวดล้อม

การให้ความสำคัญต่อสิ่งแวดล้อม โดยการสร้างวัฒนธรรม ค่านิยม และจิตสำนึกด้านการอนุรักษ์ สิ่งแวดล้อมต่อบุคลากรของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดการตระหนักรู้ ควบคู่ไปกับการผลิตและการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และเพื่อการสร้างคุณค่าอย่างยั่งยืน







# สารจากประธานกรรมการ

ในปี 2566 ที่ผ่านมา บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตีส์ จำกัด (มหาชน) ["PSP"] ได้เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยระดมทุนเพื่อขยายกิจการให้เติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน ตอกย้ำความเป็นผู้นำด้านผลิตภัณฑ์หล่อลื่นแบบครบวงจร ที่มีกำลังการผลิตและส่วนแบ่งทางการตลาดสูงที่สุดในหลากหลายผลิตภัณฑ์ อาทิ น้ำมันหล่อลื่น ยานยนต์และอุตสาหกรรม น้ำมันผสมยาง และน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า โดยบริษัทฯ มีรากฐานธุรกิจที่มั่นคง เป็นองค์กรที่แข็งแกร่งในหลายมิติ รวมถึงมีกลยุทธ์และแนวทางการดำเนินงานที่พร้อมรับทุกความเปลี่ยนแปลงที่อาจจะเกิดขึ้น ซึ่งที่ผ่านมาบริษัทฯ สามารถสร้างผลกำไรได้อย่างต่อเนื่องและเป็นที่น่าพึงพอใจมาโดยตลอด

สำหรับแนวโน้มเศรษฐกิจไทยในปี 2567 คาดว่าเศรษฐกิจไทยจะฟื้นตัวกลับมาเติบโต จากกิจกรรมท่องเที่ยวของนักท่องเที่ยวต่างชาติและชาวไทย การขยายตัวของการลงทุนโดยตรงจากต่างประเทศ (FDI) และภาคอุตสาหกรรม รวมทั้งการบริโภคของภาคเอกชนที่อยู่ในช่วงฟื้นตัว ซึ่งจะเป็นแรงขับเคลื่อนเศรษฐกิจในระยะต่อไป และช่วยลดทอนผลกระทบจากการชะลอตัวของเศรษฐกิจโลก โดยบริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะรักษารฐานลูกค้าที่มีในปัจจุบัน และขยายฐานลูกค้าใหม่ทั้งในและต่างประเทศ อีกทั้งยังมีการปรับแผนธุรกิจและเตรียมกลยุทธ์เพื่อรองรับการเติบโตในอนาคต รวมไปถึงการหาพันธมิตรใหม่ๆ เพื่อต่อยอดธุรกิจ พร้อมมองหาโอกาสที่จะทำให้ธุรกิจมีความเจริญเติบโต สร้างความมั่งคั่งอย่างมั่นคงให้แก่ผู้ถือหุ้น

ตลอดระยะเวลากว่า 34 ปี บริษัทฯ ยึดมั่นและให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยมุ่งเน้นการสร้างสมดุลที่เหมาะสมในทุกมิติ ไม่ว่าจะเป็นมิติเศรษฐกิจ มิติสังคม และมิติสิ่งแวดล้อมโดยใช้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการบริหารความเสี่ยง ความรับผิดชอบต่อสังคมสู่การพัฒนาที่ยั่งยืนตามกระบวนการ SDGs (Sustainable Development Goals)

รวมไปถึงการสร้างสรรค์นวัตกรรมด้านผลิตภัณฑ์หล่อลื่นแห่งอนาคตควบคู่ไปกับการพัฒนาสังคมอย่างต่อเนื่อง ทั้งกิจกรรมด้านการให้ความรู้ การศึกษา การดูแลสังคมและสิ่งแวดล้อม และบริษัทฯ ยังคงยึดมั่นในหลักจริยธรรมและความถูกต้องตามกฎหมายไปพร้อมกับการพัฒนาคุณค่าให้ครอบคลุมหลักการที่ดีทั้งห่วงโซ่อุปทาน (Supply Chain) เพื่อสร้างประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายรวมถึงสังคมโดยรวม เพื่อให้ PSP ก้าวไปข้างหน้า อย่างเติบโตและมั่นคง



(นายยงยศ ครองพาณิชย์)

ประธานคณะกรรมการ

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตีส์ จำกัด (มหาชน)



# สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตีส์ จำกัด (มหาชน) เดินทางมาถึงปีที่ 34 ผ่านการเติบโตอย่างแข็งแกร่งในอุตสาหกรรมหล่อลื่นสำหรับยานยนต์และอุตสาหกรรม พร้อมด้วยมาตรการบริหารความเสี่ยง รวมไปถึงการได้รับความร่วมมือจากพนักงาน ความเป็นมืออาชีพของทีมบริหาร และความไว้วางใจจากผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายที่เชื่อมั่นใน PSP สินค้าและบริการของเราเสมอมา ซึ่งผลประกอบการ ณ สิ้นปี 2566 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายและบริการรวม 12,257.2 ล้านบาท และมีกำไรสุทธิ 427.5 ล้านบาท หรือมีกำไรสุทธิร้อยละ 3.5 ของรายได้รวม ซึ่งถือเป็นผลการดำเนินงานที่น่าพอใจเมื่อคำนึงถึงผลกระทบจากเศรษฐกิจโลกที่ถดถอยและอัตราดอกเบี้ยที่ปรับตัวสูงขึ้นในช่วงปีที่ผ่านมา

บริษัทฯ มีกลยุทธ์ที่ดำเนินงานภายใต้แนวความคิด หล่อลื่นธุรกิจ สู่อนาคตอย่างยั่งยืน หรือ Lubricating The Future ผ่าน 3 กลยุทธ์หลักคือ 1) กลยุทธ์รักษาความเป็นผู้นำในอุตสาหกรรมอย่างยั่งยืน (Sustained Leadership) ผ่านการขยายฐานลูกค้าใหม่ทั้งในและต่างประเทศ จากความได้เปรียบด้านต้นทุน ประสิทธิภาพในการผลิต รวมไปถึงคุณภาพของสินค้าและบริการ 2) กลยุทธ์การยกระดับมูลค่าสินค้าและบริการ (Specialized Creation) ผ่านการพัฒนานวัตกรรมสินค้า อาทิ น้ำมันหล่อลื่นอเนกประสงค์ (Multipurpose Oil) น้ำมันหล่อลื่นสำหรับอุตสาหกรรมอาหาร (Food Grade Lubricant) น้ำมันหล่อลื่นสำหรับรถยนต์ไฟฟ้า (EV Application Fluids) น้ำมันหล่อลื่นชีวภาพ (Bio Based Lubricant) น้ำยาบำบัดไอเสีย (Adblue) การนำน้ำมันหล่อลื่นกลับมาใช้ใหม่ (Re-Refined Base Oil) รวมไปถึงการยกระดับบริการให้มีขีดความสามารถสูงขึ้น อาทิ บริการอบรมด้านความปลอดภัย และบริการตรวจสอบคุณภาพสินค้า เป็นต้น 3) กลยุทธ์ในการต่อยอดความร่วมมือจากการลงทุนในธุรกิจใหม่ๆ ทั้งธุรกิจผลิตภัณฑ์หล่อลื่น ธุรกิจด้านโลจิสติกส์ ธุรกิจที่เกี่ยวกับความยั่งยืน และธุรกิจที่เป็น New S-Curve เป็นต้น รวมไปถึงโครงการ Digital Transformation ที่บริษัทฯ ได้เริ่มลงทุนในปีที่ผ่านมาซึ่งจะช่วยลดกระบวนการทำงานที่ซับซ้อนและเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งกลยุทธ์ดังกล่าวจะช่วยผลักดันและต่อยอดให้ PSP เติบโตอย่างมั่นคงภายใต้การดำเนินงานควบคู่กับมาตรการบริหารความเสี่ยงและการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ความสำเร็จตลอด 34 ปีที่ผ่านมา คงจะเกิดขึ้นไม่ได้หากไม่มีความร่วมมือ ความไว้วางใจและการสนับสนุนจากฝ่ายต่างๆ ทั้งคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร พนักงาน คู่ค้า พันธมิตรทางธุรกิจ และลูกค้าทุกท่าน ในนามตัวแทนผู้บริหารผมขอขอบคุณทุกท่านสำหรับการสนับสนุนที่ดีมาโดยตลอด เราทุกคนจะมุ่งพัฒนาธุรกิจ และพร้อมปรับตัวในยุคปัจจุบันที่โลกมีความเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว ให้มีความพร้อมสำหรับโอกาสและความท้าทายที่จะเกิดขึ้นในอนาคต



(นายสินธุ์ ครองพาณิชย์)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตีส์ จำกัด (มหาชน)

# รายงานคณะกรรมการ ตรวจสอบและบริษัทภิบาล

## เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตีส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ประกอบด้วยกรรมการอิสระผู้ทรงคุณวุฒิมีประสบการณ์ด้านการบริหาร การบัญชีและการเงิน โดยมีองค์ประกอบและคุณสมบัติตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กำหนด จำนวน 3 ท่าน ได้แก่ นางสาวจริญญา แสงสุชาติ เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล นายชูชัย เอี่ยมรุ่งโรจน์ และนายตฤณวรรณ ธนิตินิพันธ์ เป็นกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล โดยมีนายกันตพัฒน์ จารุกัทรยศพัทธ์ เป็นหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน และเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล

คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทและตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล ซึ่งสอดคล้องตามแนวปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยสอบทานและผลักดันให้กลุ่มบริษัทฯ ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เพียงพอ มีการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ให้ความสำคัญโครงสร้างและกระบวนการทำงานขององค์กรอย่างเป็นระบบมุ่งเน้นการเป็นองค์กรโปร่งใส และยกระดับคุณภาพการตรวจสอบภายในของกลุ่มบริษัทฯ เพื่อให้บริษัทฯ บรรลุเป้าหมายที่กำหนดและดำเนินธุรกิจได้อย่างยั่งยืน

ในปี 2566 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล รวม 8 ครั้ง โดยได้มีการหารือร่วมกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี นอกจากนี้ยังได้จัดให้มีการประชุมร่วมกันระหว่างคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล



รวม 1 ครั้ง เพื่อหารือและร่วมกันกำหนดทิศทางการบริหารความเสี่ยงและการตรวจสอบภายในให้สอดคล้องกัน

สรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล ได้ดังนี้

## การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล ได้สอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกลาง งบการเงินรวมของกลุ่มบริษัทและงบการเงินเฉพาะกิจการประจำปีของบริษัทฯ ร่วมกับผู้สอบบัญชี และฝ่ายบริหารในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญ รวมถึงการประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงิน ความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชีและขอบเขตการตรวจสอบ การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนเพียงพอ และความมีอิสระของผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีความเชื่อถือได้และทันเวลารวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ เพื่อเป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงิน

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล ได้จัดให้มีการประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชีเพื่อหารือเกี่ยวกับแผนการสอบบัญชี ความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ และการแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชี ซึ่งในปี 2566 ผู้สอบบัญชียืนยันความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี และไม่ได้มีข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญ รวมถึงไม่พบพฤติกรรมอันควรสงสัย คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล จึงมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีระบบรายงานทางการเงินที่

เหมาะสม เพื่อการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดแย้งกับข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ และมีการจัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### การสอบทานรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล ได้สอบทานรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของกลุ่มบริษัท ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ผลการสอบทานพบว่า รายการระหว่างกันของกลุ่มบริษัทได้มีการดำเนินการตามเงื่อนไขการค้ำทั่วไป แบบสมเหตุสมผลเป็นประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และไม่เอื้อประโยชน์ต่อฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง

### การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง โดยจัดให้มีการประเมินปัจจัยเสี่ยงทั้งภายนอกและภายในบริษัทฯ ความเสี่ยงใหม่ๆ ที่เกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ความท้าทายทางการเมืองและเศรษฐกิจในหลายประเทศหลัก การปรับขึ้นของราคาน้ำมัน ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน โอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น และมีการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล ได้ติดตามและรับทราบการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัทฯ และได้สอบทานประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงจากผลการดำเนินงานของแต่ละฝ่ายบริหารที่รับผิดชอบ ผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี รวมถึงการประชุมร่วมกันระหว่าง คณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล เพื่อหารือและร่วมกันกำหนดทิศทางในการบริหารความเสี่ยง การปรับปรุงระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในให้สอดคล้องกัน จึงทำให้เชื่อได้ว่าบริษัทฯ มีการบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันหรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินธุรกิจให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

### การสอบทานประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล ให้ความสำคัญกับการสร้างการตระหนักรู้แก่ผู้บริหาร และพนักงานกลุ่มบริษัทฯ ในเรื่องการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ รวมถึงการมุ่งเน้นขับเคลื่อนองค์กร

โดยคำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Environmental, Social, and Governance : ESG) โดยได้สอบทานระบบควบคุมภายในร่วมกับผู้สอบบัญชีและหน่วยงานตรวจสอบภายในทุกไตรมาส ทั้งในด้านการดำเนินงาน การใช้ทรัพยากร การดูแลทรัพย์สินการป้องกันหรือลดความผิดพลาด หรือการทุจริต ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ซึ่งผู้สอบบัญชีให้ความเห็นสอดคล้องกันว่าไม่พบประเด็นปัญหาหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล ได้สอบทานผลการประเมินความเสี่ยงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ที่จัดทำขึ้นตามแนวทางของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ผลการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีไม่พบประเด็นหรือข้อบกพร่องที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ ตลอดจนฝ่ายบริหารได้แก้ไขปรับปรุงตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล หน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีอย่างต่อเนื่อง จึงสามารถสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลได้ว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิผล

### การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการปฏิบัติตามกฎหมาย

ในปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล มุ่งเน้นนโยบายการบริหารจัดการเพื่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเป็นระบบ สนับสนุนให้นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานการกำกับดูแลและการตรวจสอบ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพประสิทธิผลในการดำเนินงานและป้องกันการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามกฎหมายหรือระเบียบของบริษัทฯ รวมถึงลดโอกาสในการเกิดทุจริตคอร์รัปชัน โดยส่งเสริมให้กลุ่มบริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างเคร่งครัด โดยจะว่าจ้างที่ปรึกษาในการตรวจประเมินและให้ความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายฯ โดยประเมินสภาพแวดล้อมของบริษัท เพื่อให้มั่นใจได้ว่ามีการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบของบริษัทฯ สอบทานกระบวนการรับเรื่องร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการทุจริต (Whistleblowing) อย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง และให้ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงกระบวนการเพื่อเพิ่ม

ประสิทธิภาพ ประสิทธิผลให้สอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล มีความเห็นว่า บริษัทฯ มีการกำกับดูแลและตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ ของบริษัทฯ อย่างใกล้ชิด เพื่อให้ทุกหน่วยงานปฏิบัติงานอย่างถูกต้องและเป็นไปตามข้อกำหนดและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

### การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ได้ให้ข้อเสนอแนะในการพัฒนาเพื่อยกระดับการตรวจสอบภายในทั้งในด้านบุคลากร กระบวนการ รวมถึงเครื่องมือและเทคโนโลยีที่ใช้ในการปฏิบัติงานมุ่งเน้นความเป็นมืออาชีพ และความน่าเชื่อถือของผู้ตรวจสอบภายใน โดยเพิ่มประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้ก้าวทันต่อธุรกิจและกระแสของโลกที่มีการเปลี่ยนแปลงในยุคดิจิทัล การปรับเปลี่ยนวิธีการปฏิบัติงานตรวจสอบที่สอดคล้องกับรูปแบบการทำงานแบบผสมผสาน (Hybrid working) การให้ความสำคัญกับความเสี่ยง โดยเฉพาะความเสี่ยงใหม่ๆ ที่เกิดขึ้นซึ่งอาจส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อกลุ่มบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ได้สอบทานแผนการตรวจสอบประจำปี การปฏิบัติงานตามแผน ผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยให้ข้อเสนอแนะและติดตามการดำเนินการแก้ไขในประเด็นที่มีนัยสำคัญ เพื่อก่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ แผนการพัฒนาและฝึกอบรมบุคลากร รวมทั้งได้สอบทานความเป็นอิสระและความเพียงพอของทรัพยากรต่างๆ ต่อการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

### การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2566

คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาจากความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ทักษะ ความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ในงานตรวจสอบของผู้สอบบัญชี รวมถึงพิจารณาจัดให้มีการหมุนเวียนผู้สอบบัญชีตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่เกี่ยวข้อง โดยคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ได้พิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีคนใดคนหนึ่งได้แก่ 1. คุณพิสิฐ ทางธนากุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4095 หรือ 2. คุณนันทิกา ลิ้มวิริยะเลิศ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 7358 หรือ 3. คุณธิดินันท์

แว่นแก้ว ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9432 จากบริษัทไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด และเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมทั้งพิจารณาเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีในปี 2566

### การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ได้ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล รวมทั้งประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ทั้งคณะและรายบุคคล ประจำปี 2566 ตามแบบประเมินจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยม และคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ได้มีการรายงานผลการปฏิบัติงานให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส โดยได้ให้ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นเพื่อปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแลความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และการกำกับกับการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ของบริษัทฯ

โดยสรุปคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวัง รอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆอย่างสร้างสรรค์ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกันคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล มีความเห็นว่ารายงานทางการเงินของบริษัทฯ มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป บริษัทฯ มีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามกฎหมายข้อผูกพันต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ รวมถึงระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอ มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล

(นางสาวจริญญา แสงสุขดี)

ประธานกรรมการตรวจสอบ และบรรษัทภิบาล



# รายงานคณะกรรมการสรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน



## เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ตามกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน (“คณะกรรมการ NRC”) ของบริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตีส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ได้กำหนดให้คณะกรรมการ NRC มีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน ซึ่งกรรมการส่วนใหญ่ต้องเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ คณะกรรมการ NRC ประจำปี 2566 ได้แก่ นายชูชัย เอี่ยมรุ่งโรจน์ (กรรมการอิสระ) นางสาวจรรย์ญา แสงสุชาติ (กรรมการอิสระ) และนายยงยศ ครองพาณิชย์ (กรรมการ) โดยมีหน้าที่รับผิดชอบโดยสรุปดังนี้

1. พิจารณาโครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ทั้งในเรื่องของจำนวนกรรมการที่เหมาะสมกับขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงกำหนดคุณสมบัติ หลักเกณฑ์ในการสรรหาคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และพิจารณาคัดเลือก ผู้ที่มีความรู้ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญที่เหมาะสมในการดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณา
2. เสนอรอบนโยบาย และรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนการทำงานทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน รวมถึงพิจารณาค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสม เป็นธรรม และเป็นไปตามกฎหมาย ก่อนเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณา
3. พิจารณารูปแบบ และกระบวนการในการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของกรรมการ รวมทั้งพิจารณาและทบทวนเกณฑ์ในการประเมินผลการปฏิบัติ

หน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย (แบบองค์คณะและรายบุคคล) และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา

4. กำหนดให้มีการจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารเพื่อเตรียมความพร้อมให้บริษัทมีผู้สืบทอดงาน รวมทั้งจัดทำ และทบทวนแผนการพัฒนาคำแนะนำอย่างต่อเนื่องของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหาร เพื่อสร้างเสริม พัฒนาคำแนะนำทักษะให้สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัท เพื่อให้การบริหารงานของบริษัทสามารถดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่อง

ในปี 2566 คณะกรรมการ NRC มีการประชุมรวม 3 ครั้ง โดยมีเลขานุการบริษัทปฏิบัติหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการ NRC สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่คณะกรรมการ NRC มีดังนี้

1. พิจารณาสรรหาบุคคลเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการแทนกรรมการที่ออกจากตำแหน่งตามวาระ และพิจารณาสรรหาบุคคลเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ และ กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ทดแทนกรรมการที่ลาออกก่อนครบวาระ โดยพิจารณาด้านความรู้ ความเชี่ยวชาญ ทักษะ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท และมีคุณสมบัติตามกฎหมายและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งคณะกรรมการ NRC พิจารณาด้วยความรอบคอบ โปร่งใส และเป็นธรรม เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ และ กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ในปี 2566 คณะกรรมการ NRC ได้สรรหากรรมการอิสระ (นาย



ตฤณวรรธน์ ธนิตินิพนธ์) เพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการ  
ทดแทนกรรมการที่ลาออกก่อนครบวาระ (นายสม  
เกียรติ หัตถโกศล) ทั้งนี้ คณะกรรมการ NRC ได้  
พิจารณาถ้อยแถลงของนายตฤณวรรธน์  
ธนิตินิพนธ์ แล้วว่าเป็นผู้มีความรู้ความสามารถมี  
ประสบการณ์อันจะเป็นประโยชน์และสอดคล้องกับ  
กลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และได้  
นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ

2. พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์เพื่อกำหนดค่าตอบแทน  
ให้แก่กรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และประธาน  
เจ้าหน้าที่บริหาร เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ  
บริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณา โดย  
มีหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนดังนี้

2.1 พิจารณานโยบายและกำหนดหลักเกณฑ์  
เพื่อกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัท  
และกรรมการชุดย่อย ให้มีความเหมาะสม  
กับความรับผิดชอบโดยมีการสำรวจค่า  
ตอบแทนกรรมการของบริษัทจดทะเบียน  
อื่นๆ ที่มีการประกอบธุรกิจในอุตสาหกรรม  
เดียวกัน เพื่อเปรียบเทียบค่าตอบแทนที่  
เหมาะสมกับบริษัท

2.2 พิจารณานโยบายและกำหนดหลักเกณฑ์  
โครงสร้าง การกำหนดค่าตอบแทนของ  
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยพิจารณา  
จากผลงาน ความสำเร็จในการปฏิบัติงาน  
เปรียบเทียบกับเป้าหมายและตัวชี้วัดการ  
ดำเนินงานที่สำคัญ (Key Performance  
Indicators : KPIs) ซึ่งในการพิจารณาค่า  
ตอบแทนได้คำนึงถึงความรับผิดชอบ ความ  
เหมาะสมของภาระหน้าที่ ขนาดของธุรกิจ  
รวมทั้งสภาวะการณ์ทางเศรษฐกิจโดยรวม

3. พิจารณารับรองการกำหนดดัชนีชี้วัดความสำเร็จ  
องค์กร (Corporate KPIs) เพื่อเป็นเกณฑ์ประเมินผล  
งานและกำหนดเป้าหมายประจำปีของประธานเจ้า  
หน้าที่บริหาร

4. รายงานการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปี  
รวมทั้งแนวทางการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพของ  
คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร  
เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

5. พิจารณาให้ความเห็นเกี่ยวกับแผนสืบทอดตำแหน่ง  
สำคัญ (Succession Plan) และแผนพัฒนาประธาน  
เจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหาร เพื่อเตรียมความ  
พร้อมให้บริษัทมีผู้สืบทอดงานในตำแหน่งสำคัญ  
และให้การบริหารงานของบริษัทสามารถดำเนินไป  
ได้อย่างต่อเนื่อง

6. พิจารณาและทบทวนเกณฑ์ในการประเมินตนเอง  
ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และ  
ประธาน เจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอให้คณะกรรมการ  
บริษัทพิจารณาอนุมัติ

7. เห็นสมควรให้มีการประชุมคณะกรรมการที่ไม่เป็นผู้  
บริหาร (Non-Executive Director Committee  
หรือ NED) (“คณะกรรมการ NED”) เพื่อเปิดโอกาสให้  
คณะกรรมการ NED ได้แสดงทัศนะ อภิปรายปัญหาที่  
เกิดขึ้นและแสดงความคิดเห็นโดยเสรีต่อการบริหารจัดการ  
บริษัทฯ โดยไม่มีฝ่ายบริหารร่วมด้วย โดยจะเริ่ม  
ประชุมคณะกรรมการ NED ในปี 2567 เป็นต้นไป

ทั้งนี้ คณะกรรมการ NRC ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย  
อย่างเต็มความสามารถด้วยความรอบคอบ โปร่งใส  
และมีความเป็นอิสระในการแสดงความคิดเห็นที่เป็น  
ประโยชน์ต่อคณะกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้  
เสียทุกกลุ่มของบริษัทอย่างเหมาะสม



(นายชัย เอี่ยมรุ่งโรจน์)

ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

# รายงานคณะกรรมการบริหาร



## เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ตามกฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร ของบริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตีส์ จำกัด (มหาชน) ได้กำหนดให้คณะกรรมการบริหารมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน โดยกรรมการบริหารไม่จำเป็นต้องดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารประจำปี 2566 ประกอบด้วย นายสินธุ์ ครองพาณิชย์ (กรรมการ) นายปวเรศ บุญตานนท์ (กรรมการ) นายเสกสรร ครองพาณิชย์ (กรรมการ) นายปรีชา อิศสระพานิชกิจ (กรรมการ) และนายปิยะ เตชะพิเชฐวานิช (ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน บัญชี และบริหารความเสี่ยง) โดยมีหน้าที่รับผิดชอบโดยสรุปดังนี้

1. จัดทำวิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ แผนธุรกิจ งบประมาณ แผนการขยายธุรกิจ แผนการลงทุน โครงสร้างและอำนาจการบริหารงานเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ และดำเนินการตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานดังกล่าวให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
2. บริหารจัดการและควบคุมดูแลการดำเนินกิจการทั่วไปตามปกติธุระของบริษัทให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ แผนธุรกิจ งบประมาณ แผนการขยายธุรกิจ แผนการลงทุน รวมถึงวัตถุประสงค์การประกอบกิจการของบริษัทตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด รวมทั้งพิจารณาจัดสรรและจัดการการใช้ทรัพยากรให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน
3. พิจารณาอนุมัติการศึกษาความเป็นไปได้ในการลงทุน โครงการใหม่ และมีอำนาจในการพิจารณาอนุมัติให้บริษัทลงทุนหรือร่วมลงทุนกับบุคคล นิติบุคคล
4. พิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัทฯ ให้คำแนะนำเกี่ยวกับการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติการเข้าทำสัญญา และ/หรือธุรกรรมใด ๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจปกติ และรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัท (เช่น การซื้อขาย การลงทุนหรือร่วมทุนกับบุคคลอื่นเพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัท และเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัท) ซึ่งมีเงื่อนไขการค้าทั่วไปและอยู่ภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline) หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
5. กำหนดและทบทวน กรอบและนโยบายบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาถึง วัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย เป้าหมายหลัก และกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบแผนบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และทิศทางของธุรกิจ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และกำกับดูแลการปฏิบัติตามกรอบและนโยบายการ

บริหารความเสี่ยง เพื่อให้มีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล

6. พิจารณานอุมัติกรอบและนโยบายสำหรับการกำหนดเงินเดือน การปรับขึ้นเงินเดือน การกำหนดโบนัส ค่าตอบแทน และบำเหน็จรางวัลของผู้ดำรงตำแหน่งต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ในปี 2566 คณะกรรมการบริหาร มีการประชุมรวม 11 ครั้ง โดยมีเลขานุการบริษัทปฏิบัติหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการบริหาร และสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่คณะกรรมการบริหารในปี 2566 มีดังนี้

1. พิจารณารับรองอัตราค่าจ้าง และงบประมาณประจำปี 2567 ของบริษัท และบริษัทย่อย โดยพิจารณาให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ แผนธุรกิจ แผนการลงทุน และเป้าหมายการเติบโตของบริษัทฯ และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณานอุมัติ
2. พิจารณาผลประกอบการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย บริหารจัดการและควบคุมดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย กลยุทธ์ แผนธุรกิจ และงบประมาณ รวมทั้งพิจารณาจัดสรรและจัดการใช้ทรัพยากรให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน
3. พิจารณารับรองการปรับเปลี่ยนโครงสร้างบริษัทในระดับฝ่ายงาน เพื่อเพิ่มความคล่องตัวและประสิทธิภาพในการดำเนินงานให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายทางธุรกิจ และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณานอุมัติ
4. พิจารณานอุมัติการปรับเปลี่ยนโครงสร้างส่วนงาน เทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อสนับสนุนการดำเนินโครงการ Digital Transformation ซึ่งจะเป็นการปรับปรุงระบบงานของบริษัทฯ ให้ทันสมัยและเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานของบริษัท
5. พิจารณารับรองการลงทุนในโครงการใหม่ๆ เพื่อสนับสนุนการขยายตัวทางธุรกิจตามเป้าหมายที่วางไว้ในกลยุทธ์ แผนธุรกิจและแผนการลงทุนของบริษัท

6. พิจารณารับรองแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร และดัชนีชี้วัดความเสี่ยงหลัก (KRI) ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยพิจารณาให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ และแผนธุรกิจของบริษัทเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และกำกับดูแลการปฏิบัติตามกรอบและนโยบายการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้การบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ได้มีการประชุมร่วมกับคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลในหัวข้อเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหาร จะมุ่งมั่นในการบริหารจัดการ และควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามแผนกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัท รวมทั้งกำกับดูแลการปฏิบัติตามกรอบและนโยบายการบริหารความเสี่ยงของบริษัท เพื่อให้การบริหารงานมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล



(นายสินธุ์ ครองพาณิชย์)  
ประธานกรรมการบริหาร

# คณะกรรมการบริษัท



**นาย Yongyot  
Krongphanichy**

ประธานกรรมการ  
กรรมการสรรหาและพิจารณา  
ค่าตอบแทน



**นาย Sunru  
Krongphanichy**

กรรมการ  
ประธานกรรมการบริหาร  
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



**นาย Saksorn  
Krongphanichy**

กรรมการ  
กรรมการบริหาร  
รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



**นายปรีชา  
อิสระพานิชกิจ**

กรรมการ  
กรรมการบริหาร

**นางสาวจริญญา  
แสงสุบัติ**

กรรมการอิสระ  
ประธานกรรมการตรวจสอบ  
และบรรษัทภิบาล  
กรรมการสรรหาและ  
พิจารณาค่าตอบแทน

**นายชูชัย  
เอี่ยมรุ่งโรจน์**

กรรมการอิสระ  
กรรมการตรวจสอบและ  
บรรษัทภิบาล  
ประธานกรรมการสรรหา  
และพิจารณาค่าตอบแทน

**ดร. ตฤณวรรณ  
ธนิตนิริพันธ์**

กรรมการอิสระ  
กรรมการตรวจสอบและ  
บรรษัทภิบาล

# คณะผู้บริหาร



## นายสินธุ์ ครองพาณิชย์

กรรมการ  
ประธานกรรมการบริหาร  
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



## นายเสกสรร ครองพาณิชย์

กรรมการ  
กรรมการบริหาร  
รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



## นายปิยะ เตชะพีเชษฐวนิช

กรรมการบริหาร  
ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน บัญชี และบริหารความเสี่ยง



## นายชาญชัย จันทรพิมล

ผู้อำนวยการฝ่ายการขายและพัฒนานวัตกรรม



## นายกิตติศักดิ์ สุทธิธนาคม

ผู้อำนวยการฝ่ายซัพพลายเชน ปฏิบัติการคลัง  
และคุณภาพ

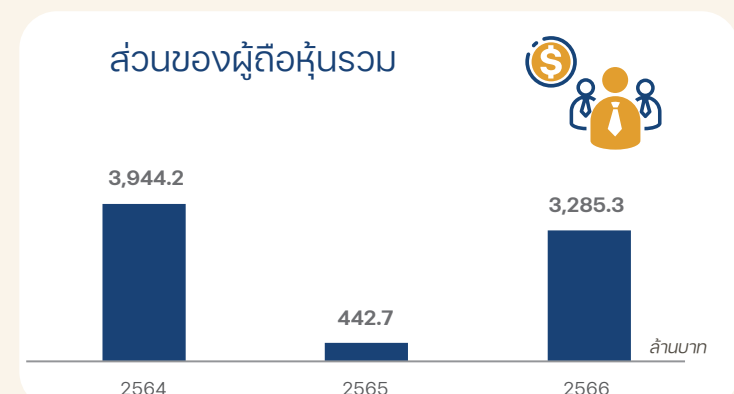
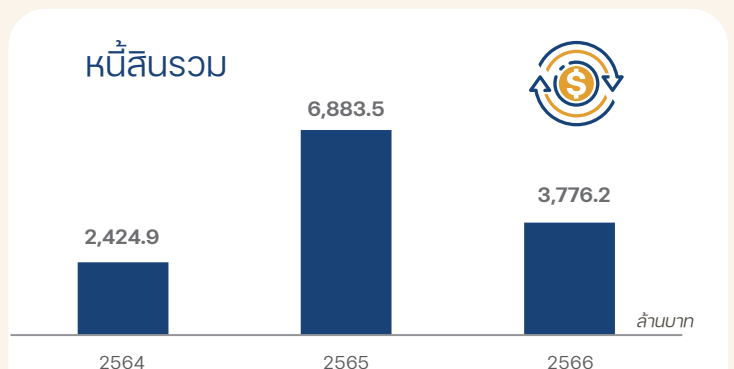
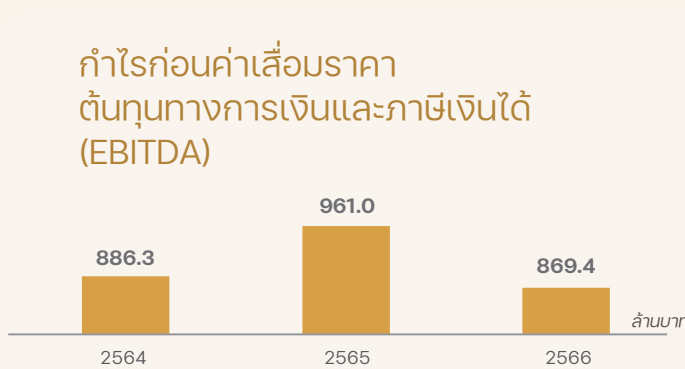
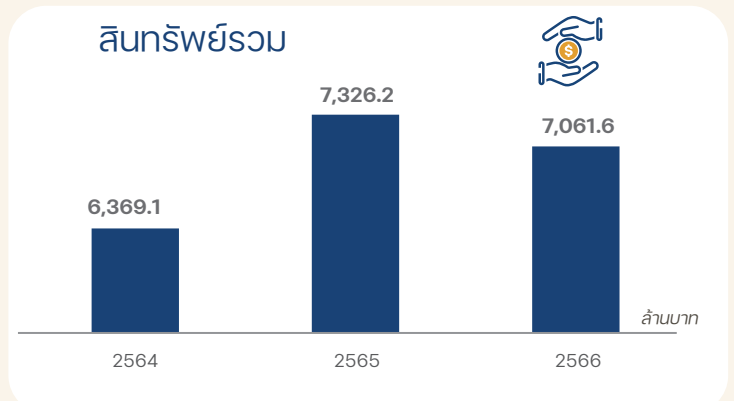
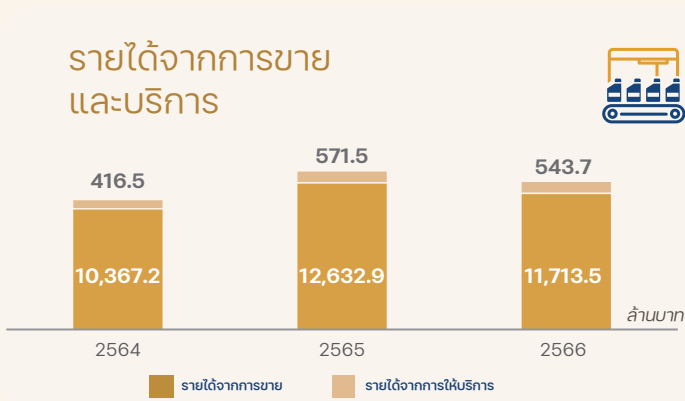
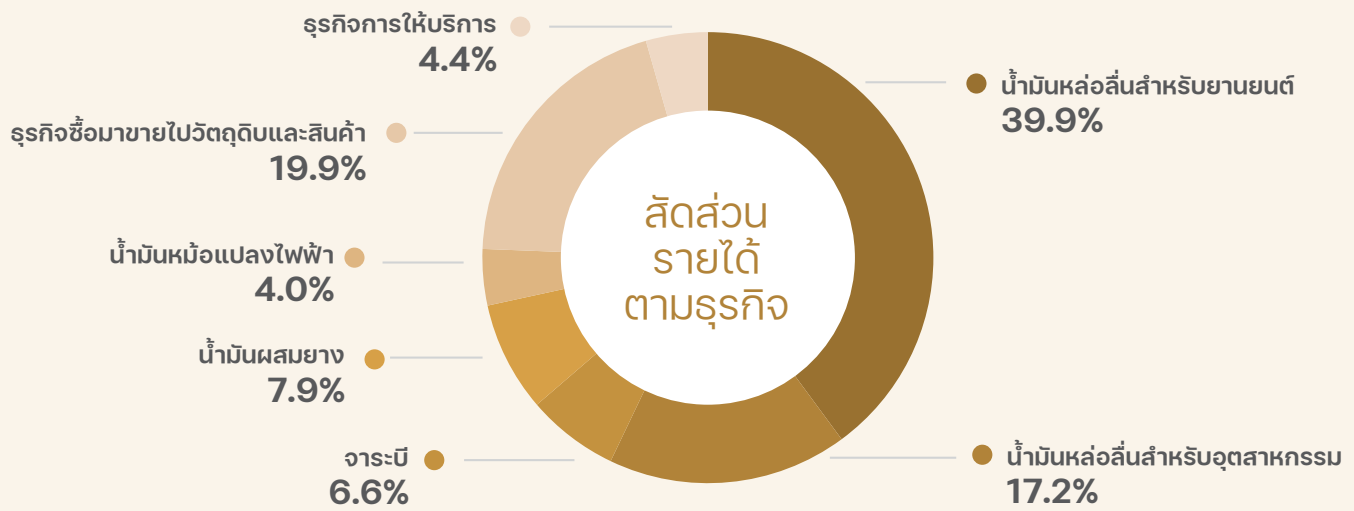


## นายณรงค์ศักดิ์ เอ็นสกุล

ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ วิศวกรรม และ  
ความปลอดภัย



# จุดเด่นทางการเงิน



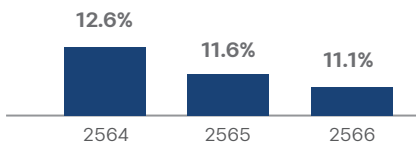


งบกำไรขาดทุน	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
รายได้จากการขายและบริการ	10,783.7	13,204.4	12,257.2
กำไรขั้นต้น	1,361.7	1,534.9	1,364.5
กำไรก่อนค่าเสื่อมราคา ต้นทุนทางการเงิน และภาษีเงินได้ (EBITDA)	886.3	961.0	869.4
กำไรสำหรับปี ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	394.4	537.3	427.5

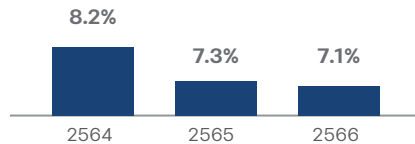
งบแสดงฐานะการเงิน	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
สินทรัพย์รวม	6,369.1	7,326.2	7,061.6
หนี้สินรวม	2,424.9	6,883.5	3,776.2
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	269.1	-	-
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	3,675.1	442.7	3,285.3

หุ้นหรือข้อมูลเกี่ยวกับหุ้นสามัญ	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและชำระเต็มมูลค่า (ล้านหุ้น)	228.0	750.0	1,400.0
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น	17.3	0.6	2.3
กำไรต่อหุ้น (บาท)	1.73	1.11	0.38

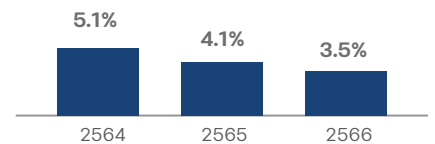
### อัตรากำไรขั้นต้น



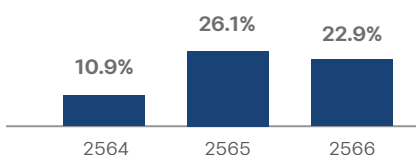
### อัตรากำไรก่อนค่าเสื่อมราคา ต้นทุนทางการเงิน และภาษีเงินได้



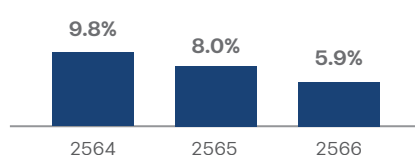
### อัตรากำไรสุทธิ



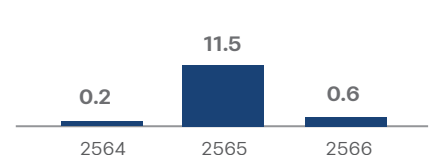
### อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น



### อัตราผลตอบแทนสินทรัพย์



### อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น



# การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

2532

จัดตั้งบริษัทฯ ในวันที่ 13 กรกฎาคม 2532 ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มแรกจำนวน 10.0 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.0 บาท โดยมีวัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจเป็นผู้นำเข้า และผู้จัดจำหน่ายน้ำมันหม้อแปลง (Transformer Oil) แบนด์ Buchanan จากประเทศอังกฤษ

2533

บริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 10.0 ล้านบาท เป็น 20.0 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ จำนวน 200,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.0 และเรียกชำระเต็มจำนวน โดยการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแก่ผู้ถือหุ้นเดิม วัตถุประสงค์เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการขยายกิจการ

บริษัทฯ เริ่มต้นดำเนินธุรกิจผู้พัฒนา และผลิตน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) แก่ลูกค้าอุตสาหกรรมยานยนต์ และอุตสาหกรรมการผลิต โดยจัดตั้งโรงงานผลิตผลิตภัณฑ์หล่อลื่นแห่งที่ 1 (PSP 1) บริเวณตำบลท่าจีน อำเภอ เมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร ในพื้นที่กว่า 5 ไร่ 1 งาน 80.0 ตารางวา (8,720 ตารางเมตร) ด้วยกำลังการผลิตประมาณ 40 ล้านลิตรต่อปี

2537

บริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 37.0 ล้านบาท เป็น 74.0 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 740,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.0 บาท และเรียกชำระเต็มจำนวน โดยการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแก่ผู้ถือหุ้นเดิม เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการขยายกิจการ

บริษัทฯ เริ่มดำเนินธุรกิจศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง (Terminalling) แก่ลูกค้าของบริษัทฯ จำนวน 17 ถึง ประมาณ 23 ล้านลิตร



2542

โรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ ได้รับการรับรองมาตรฐาน ISO 9001 และ และศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง ได้รับการรับรองมาตรฐาน ISO 9001 และมาตรฐาน ISO 14001



2545

บริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 74.0 ล้านบาท เป็น 171.0 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 1,710,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.0 บาท และเรียกชำระเต็มจำนวน โดยการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแก่ผู้ถือหุ้นเดิม เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการขยายกิจการ

2546

บริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 171.0 ล้านบาท เป็น 228.0 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 2,280,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.0 บาท และเรียกชำระเต็มจำนวน โดยการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแก่ผู้ถือหุ้นเดิม เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการขยายกิจการ

บริษัทฯ มีการก่อสร้างท่าเรือขนส่งน้ำมันเพิ่มเติมอีก 1 ท่า บริเวณอำเภอเมืองสมุทรสาคร เพื่อรองรับปริมาณการเติบโตของการใช้น้ำมันในภูมิภาคตะวันตก



## 2532 - 2535

2534

บริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 20.0 ล้านบาท เป็น 25.0 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ จำนวน 250,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.0 และเรียกชำระเต็มจำนวน โดยการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม วัตถุประสงค์เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการขยายกิจการ



2535

บริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 25.0 ล้านบาท เป็น 37.0 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 370,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.0 บาท และเรียกชำระเต็มจำนวน โดยการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแก่ผู้ถือหุ้นเดิม เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนสำหรับการขยายกิจการ

2538

บริษัทฯ ก่อสร้างศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิงแห่งใหม่ แห่งที่ 2 เพิ่มเติมจำนวน 23 ถึง ประมาณ 57 ล้านลิตร และเปิดให้บริการในเดือนกรกฎาคม ปี 2539 เพื่อให้บริการศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิงที่ใหญ่ที่สุดในภาคใต้ตอนบนและภาคตะวันตก โดยต่อมาได้ก่อสร้างศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิงเพิ่มเติมอีกจำนวน 17 ถึง ประมาณ 41 ล้านลิตร เพื่อรองรับฐานลูกค้าที่เพิ่มขึ้น

บริษัทฯ ได้ก่อสร้างท่าเรือขนส่งน้ำมัน (Fuel Jetty) จำนวน 3 ท่า โดยแต่ละแห่งสามารถรองรับเรือที่มีขนาดมากกว่า 500 ตันกรอส



## 2542 - 2552

2550

ห้องปฏิบัติการทดสอบของบริษัทฯ ได้เข้าร่วมโปรแกรมทดสอบความชำนาญในการทดสอบผลิตภัณฑ์หล่อลื่นกับองค์กรมาตรฐานสากลระดับนานาชาติ (ASTM International Standard Worldwide) และเป็นห้องปฏิบัติการทดสอบที่เข้าร่วมโปรแกรมทดสอบความชำนาญมากที่สุดแห่งหนึ่งในประเทศไทย ซึ่งเป็นการส่งเสริม พัฒนาบุคลากรให้มีความชำนาญ และมีความสามารถในการทดสอบ



2552

โรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ ได้รับการรับรองมาตรฐาน ISO 14001



2559

บริษัทฯ เริ่มก่อสร้างศูนย์กระจายสินค้าทั้งภายในอาคาร และภายนอกอาคาร แก่ลูกค้าของบริษัทฯ เพื่อขยายขีดความสามารถในการให้บริการจัดเก็บผลิตภัณฑ์สำเร็จรูป และเพื่อรวบรวม และดำเนินการจัดส่งให้ลูกค้า และเปิดให้บริการในเดือนกรกฎาคม ปี 2559



2560

บริษัทฯ จัดตั้งบริษัทย่อย ในประเทศเมียนมา จำนวน 1 แห่ง คือ Pacific-PSP Syntech ซึ่งบริษัทฯ ร่วมลงทุนกับพันธมิตรในประเทศเมียนมา ซึ่งได้แก่ Pacific-AA Industries Ltd. โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นเท่ากัน คือ ฝ่ายละร้อยละ 50.0 เพื่อประกอบธุรกิจพัฒนา และผลิตน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) ในประเทศเมียนมา โดยก่อสร้างโรงงานผลิตน้ำมันหล่อลื่นแล้วเสร็จ และเปิดดำเนินการในเดือนกุมภาพันธ์ 2562



2562

บริษัทฯ ก่อสร้างท่าเรือขนส่งน้ำมันเพิ่มเติมอีก 1 ท่า บริเวณอำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร



ห้องปฏิบัติการทดสอบของบริษัทฯ ได้รับการรับรองให้เป็นห้องปฏิบัติการทดสอบมาตรฐาน ตามมาตรฐาน ISO/IEC 17025



2564

บริษัทฯ เริ่มเข้าลงทุนในธุรกิจบริการ E-commerce Platform ในการขายปลีกชิ้นส่วน และอุปกรณ์เสริมของยานยนต์ และน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) ผ่าน P.S.P. Ventures ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนทั้งหมด ซึ่งได้จัดตั้งขึ้น เมื่อวันที่ 9 มีนาคม 2564 เพื่อประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) โดย P.S.P. Ventures ถือหุ้นใน WhatsEGG ร้อยละ 30.0 ทั้งนี้ WhatsEGG ประกอบธุรกิจแพลตฟอร์มในชื่อ EGG Mall สำหรับซื้อขายชิ้นส่วนสำหรับอุตสาหกรรมอะไหล่ยานยนต์ EGGAlai (เอ้กอะไล) ซึ่งเป็นระบบจัดการสินค้าคงคลัง การจัดส่ง และการตลาดในประเทศไทย และ EGG Repair เป็นระบบแอปพลิเคชัน การเซอร์วิสและบริหารจัดการสำหรับผู้ซ่อมรถที่สมบูรณ์แบบ โดยจะครอบคลุมทุกกระบวนการทำงานของผู้ซ่อมรถทั้งหมด เช่น การออกใบเสร็จชำระเงิน, การบริหารจัดการลูกค้า, การจัดส่งอะไหล่, การจัดการคลังสินค้า, การจัดการเรื่องการเงิน



ในเดือนกุมภาพันธ์ 2566 บริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 1,400.0 ล้านบาท ซึ่ง ตามแผนการออกและเสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) และนำหุ้นสามัญของบริษัทฯ จดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ จำนวนไม่เกิน 350,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 25 ของทุนจดทะเบียน

บริษัทฯ ได้ดำเนินการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 350,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท โดยเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) เมื่อวันที่ 22-24 สิงหาคม 2566 และได้เข้าทำการซื้อขายหลักทรัพย์วันแรกในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (First Trading Day) เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2566



ในเดือนพฤศจิกายน บริษัทฯ ได้เปิดตัวผลิตภัณฑ์ใหม่ ภายใต้แบรนด์ "PROTECH" ซึ่งเป็นน้ำมันหล่อลื่นอเนกประสงค์ (Multi-Purpose Oil) รวมไปถึงอีก 2 ผลิตภัณฑ์จาก "MASTER" ได้แก่ สเปรย์ทำความสะอาดเครื่องปรับอากาศ (Air cleaner & Refresher Spray) และสเปรย์ขจัดกลิ่นอับและกลิ่นไม่พึงประสงค์ (Deodorizer Spray) ถือเป็นการแตกไลน์ผลิตภัณฑ์ใหม่สู่ตลาด B2C และเป็นการเจาะกลุ่มเป้าหมายลูกค้าใหม่ที่เป็นกลุ่มผู้บริโภคทั่วไปเป็นครั้งแรกของบริษัทฯ โดยมีช่องทางการจัดจำหน่าย ครอบคลุมทั้งทางออฟไลน์และออนไลน์

วันที่ 10 พฤศจิกายน 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้บริษัทย่อย คือ บริษัท พี.เอส.พี. เวนเจอร์ส จำกัด ("PSPV") เข้าลงทุนใน บริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัด ("GDNA") โดยเข้าถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 25 มีมูลค่าลงทุนรวม 125 ล้านบาท ทั้งนี้ GDNA เป็นผู้จัดจำหน่ายและให้บริการแปลผลจากชุดตรวจ DNA ภายใต้แบรนด์ Geneus DNA และมีธุรกิจที่ต่อยอดได้จากชุดตรวจ DNA อีกหลากหลาย ไม่ว่าจะเป็น Gatta Cafe คาเฟ่ที่ออกแบบเครื่องดื่มให้เหมาะกับ DNA ของลูกค้า Jelly Care วิตามินรูปแบบเจลลี่ ที่ช่วยเพิ่มความสูงและบำรุงสมองสำหรับเด็กวัยเจริญเติบโต และ Geneus Care วิตามินเฉพาะบุคคล (Personalized Vitamins) ที่ช่วยแก้ปัญหาภาวะขาดสารอาหารโดยการออกแบบสูตรเฉพาะเหมาะสมที่สุดสำหรับแต่ละบุคคล โดย PSPV ได้ดำเนินการเพิ่มทุนอีกจำนวน 125 ล้านบาท และได้เข้าซื้อหุ้นของ GDNA แล้วในเดือนมกราคม 2567



2559 - 2564

2565

2566

บริษัทฯ ได้เพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันในด้านต้นทุนและการจัดหาวัตถุดิบ โดยบริษัทฯ เข้าซื้อหุ้น จำนวน 999,998 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100.0 ของหุ้นทั้งหมดของ U.C. Marketing ซึ่งประกอบธุรกิจเป็นตัวแทน



จำหน่าย (Non-exclusive distributor) สารเติมแต่ง (Additive) แบนด์ Chevron Oronite ในประเทศไทยตั้งแต่ปี 2534 และในประเทศกัมพูชา และประเทศลาวตั้งแต่ปี 2555 การเป็นตัวแทนจำหน่ายแต่เพียงผู้เดียว (Sole and Exclusive distributor) ในสินค้า เช่น Markers และสินค้าอื่นๆ ของ Authentix

รวมถึงการเป็นตัวแทนในการให้บริการของ Authentix ในประเทศไทย ตั้งแต่ปี 2563 ซึ่ง Authentix เป็นบริษัทที่มีประสบการณ์ยาวนานกว่า 25 ปี ในการพัฒนาเทคโนโลยีเพื่อป้องกันการปลอมแปลงผลิตภัณฑ์ (Marker) เพื่อรักษาผลประโยชน์ด้านรายได้ ความเชื่อมั่นในผลิตภัณฑ์ และภาษี โดยมีสินค้าและบริการ เช่น Marker ในหมึกพิมพ์บนธนบัตร Marker ในน้ำมันเชื้อเพลิง ระบบควบคุมและตรวจสอบแสตมป์ (Tax stamp) และระบบคิวอาร์โค้ดและโฮโลแกรม (QR Code and Hologram) เพื่อป้องกันการปลอมแปลง เป็นต้น นอกจากนี้ Authentix ยังทำงานร่วมกับรัฐบาล ธนาคารกลาง และธุรกิจต่าง ๆ ในหลายประเทศอีกด้วย รวมถึงการเป็นตัวแทนจำหน่าย (Non-exclusive distributor) สารเติมแต่ง (Additive) ของ BASF Thailand ให้แก่ลูกค้าที่เป็นบริษัทชั้นนำบางรายในประเทศไทย และซื้อขายไปผลิตภัณฑ์น้ำยาบำบัดไอเสีย Adblue ซึ่งเป็นของเหลวที่ใช้บำบัดมลพิษในท่อไอเสียของรถยนต์ที่ใช้เครื่องยนต์ดีเซล โดย AdBlue เป็นสารละลายยูเรียเหลวที่ใช้กับระบบ SCR (Selective Catalytic Reduction System) เพื่อลดความเข้มข้นของไนโตรเจนออกไซด์จากเครื่องยนต์ดีเซลให้น้อยลง



- วันที่ 27 มิถุนายน 2565 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2565 ได้มีมติอนุมัติเรื่องสำคัญ ดังนี้
  - แปรสภาพจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และเปลี่ยนแปลงชื่อเป็นบริษัท พี.เอส.พี.เอส.ซี.เอส.ดี. จำกัด (มหาชน)
  - เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จาก 100.0 บาทต่อหุ้น เป็น 1.0 บาทต่อหุ้น
  - เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 772.0 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 228.0 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียน 1,000.0 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 772,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 1.0 บาท ต่อหุ้น

บริษัทฯ จัดตั้งบริษัทย่อย Special Interfreight ในวันที่ 9 มิถุนายน 2565 ด้วยทุนจดทะเบียนจำนวน 1.0 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.0 บาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้บริการจัดการด้านโลจิสติกส์ และการให้บริการที่เกี่ยวข้อง ทั้งในประเทศและต่างประเทศ

# ใบรับรองและรางวัล



รางวัลจากโครงการธรรมาภิบาลสิ่งแวดล้อมในปี 2560 จากกระทรวงอุตสาหกรรม



รางวัลจากโครงการโรงงานสีเขียว ระดับ 1 ในปี 2566 จากกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน



รางวัลกิจกรรมการรณรงค์ลดอุบัติเหตุจากการทำงานให้เป็นศูนย์ ปี 2565 ระดับเงิน จากสถาบันส่งเสริมความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน กระทรวงแรงงาน



รางวัลเกียรติยศสถานประกอบการดีเด่น ด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ระดับประเทศ ปี 2564 ระดับเพชร จากกระทรวงแรงงาน



**ISO/IEC 17025 : 2017** : ห้องปฏิบัติการทดสอบและสอบเทียบ หมายเลขการรับรองเลขที่ ทดสอบ 0433 โดยเป็นการทดสอบสาขาปิโตรเคมี ประกอบด้วย 1) จาระบี และ 2) น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) เช่น น้ำมันหล่อลื่นยานยนต์ และน้ำมันหล่อลื่นอุตสาหกรรม  
 หน่วยงานผู้รับรอง : สำนักงานมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม กระทรวงอุตสาหกรรม

ระยะเวลา : 21 สิงหาคม 2566 - 20 สิงหาคม 2571



**ISO 9001 : 2015** : การรับรองระบบบริหารคุณภาพ (Quality Management System : QMS)  
 หน่วยงานผู้รับรอง : The British Standards Institution

ระยะเวลา : 5 กันยายน 2566 - 4 กันยายน 2569

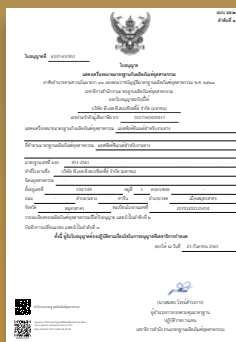


**ISO 14001 : 2015** : การรับรองระบบการจัดการสิ่งแวดล้อมขององค์กรเพื่อเพิ่มสมรรถนะสิ่งแวดล้อมภายในองค์กร และเพื่อความยั่งยืนด้านสิ่งแวดล้อม  
 หน่วยงานผู้รับรอง : The British Standards Institution

ระยะเวลา : 26 สิงหาคม 2566 - 25 สิงหาคม 2569

**ISO 45001 : 2018** : การรับรองความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน  
 หน่วยงานผู้รับรอง : The British Standards Institution

ระยะเวลา : 12 กันยายน 2565 - 11 กันยายน 2568



ใบอนุญาตแสดงเครื่องหมายมาตรฐานกับผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม สำหรับแอสฟัลต์ซีเมนต์สำหรับงานทาง  
 หน่วยงานผู้รับรอง : สำนักงานมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม กระทรวงอุตสาหกรรม

ระยะเวลา : ตั้งแต่ 23 กันยายน 2565



ใบรับรอง อุตสาหกรรมสีเขียว ระดับ 3 : การรับรองอุตสาหกรรมที่ยึดมั่นในการประกอบกิจการที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม เพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน  
 หน่วยงานผู้รับรอง : กระทรวงอุตสาหกรรม

ระยะเวลา : 22 กุมภาพันธ์ 2565 - 21 กุมภาพันธ์ 2568



# ภาพรวมอุตสาหกรรมและแนวโน้ม

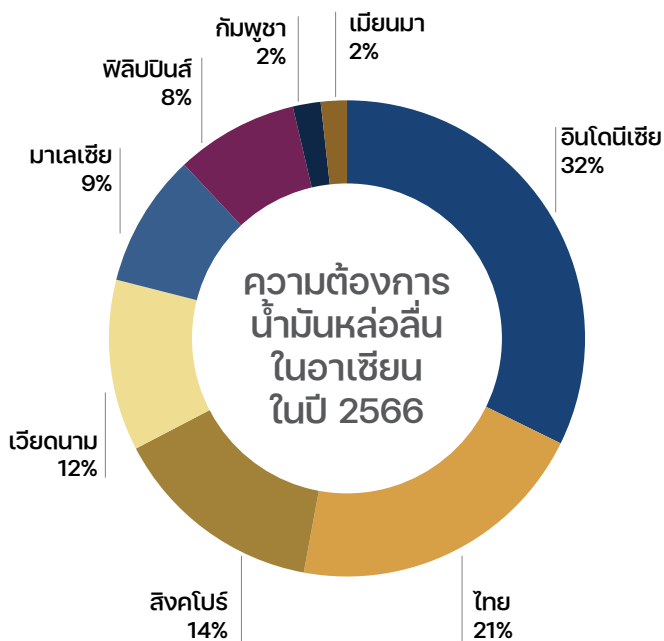
## ภาพรวมอุตสาหกรรมและแนวโน้มการเติบโตของตลาดน้ำมันหล่อลื่น



จากการศึกษาภาพรวมของตลาดน้ำมันหล่อลื่นสำหรับปี พ.ศ. 2563 - 2571 ของ Kline & Company สถาบันด้านการวิจัยตลาด จัดทำ ณ วันที่ 14 มีนาคม 2567 ซึ่งได้ทำการศึกษาระดับกลุ่มเป้าหมายในอาเซียนจำนวน 8 ประเทศ ได้แก่ อินโดนีเซีย ไทย เวียดนาม มาเลเซีย ฟิลิปปินส์ เมียนมา กัมพูชา และสิงคโปร์ พบว่าตลาดน้ำมันหล่อลื่นของประเทศกลุ่มเป้าหมายใน

อาเซียนมีปริมาณความต้องการรวมในปี 2566 สูงถึง 3,338 ล้านลิตร และมีแนวโน้มการเติบโตที่ต่อเนื่อง โดยมีอัตราการเติบโตเฉลี่ย [Compound Annual Growth Rate: CAGR] อยู่ที่ร้อยละ 3.1 ต่อปี โดยเมื่อพิจารณาสัดส่วนความต้องการน้ำมันหล่อลื่นของประเทศกลุ่มเป้าหมายทั้งหมดสามารถสรุปได้ดังนี้

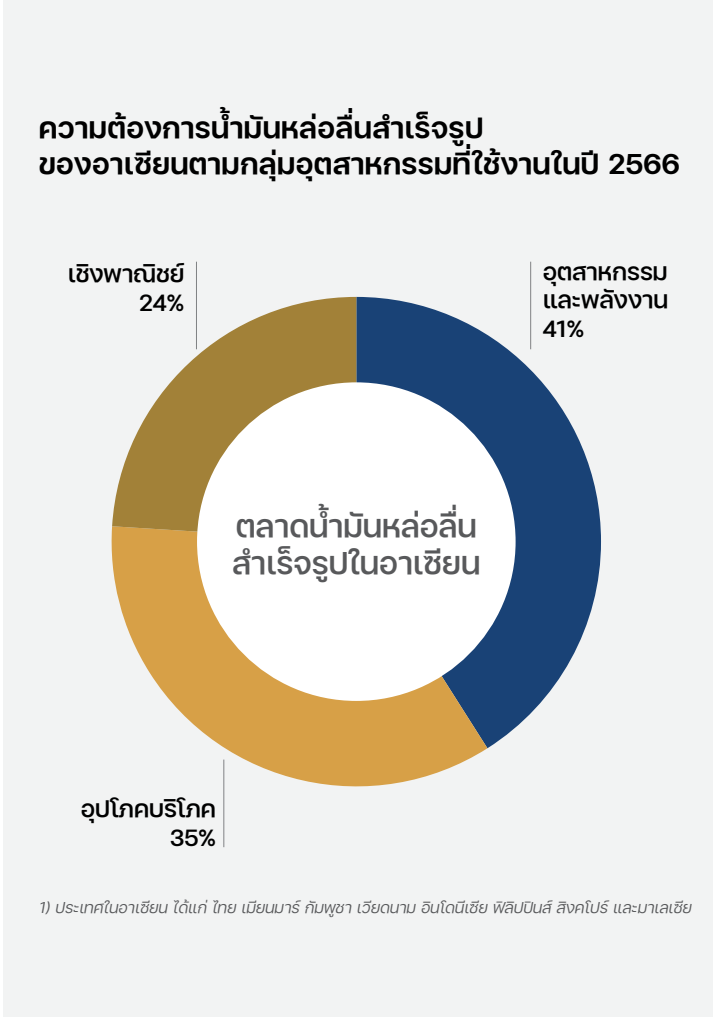
ประเทศอินโดนีเซียมีส่วนแบ่งตลาดของน้ำมันหล่อลื่นสูงที่สุดเมื่อเทียบกับประเทศอื่น ๆ ในกลุ่มเป้าหมาย โดยอินโดนีเซียมีความต้องการน้ำมันหล่อลื่นรวมในปี 2566 สูงถึง 1,077 ล้านลิตร ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 32 ของประเทศกลุ่มเป้าหมายทั้งหมด โดยเติบโตเฉลี่ยที่ร้อยละ 5.2 ต่อปีในระหว่างปี 2563 ถึง 2566 และคาดว่าจะยังเติบโตต่อที่เฉลี่ยราวร้อยละ 2.4 ต่อปีไปจนถึงปี 2571 ส่วนประเทศไทยมีส่วนแบ่งตลาดเป็นอันดับสองจากประเทศอินโดนีเซีย โดยและมีความต้องการน้ำมันหล่อลื่นรวมในปี 2566 อยู่ที่ 689 ล้านลิตร คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 21 ของประเทศกลุ่มเป้าหมายทั้งหมด โดยคาดการณ์ว่าแนวโน้มตลาดน้ำมันหล่อลื่นของประเทศไทยจะเติบโตอย่างต่อเนื่องและค่อนข้างคงที่อยู่ที่ประมาณร้อยละ 1.5 ต่อปี นอกจากนี้ประเทศที่มีส่วนแบ่งตลาดรองลงมา ได้แก่ สิงคโปร์ เวียดนาม และมาเลเซีย ซึ่งมีความต้องการน้ำมันหล่อลื่นรวมในปี 2566 อยู่ที่ 482 ล้านลิตร 388 ล้านลิตร และ 302 ล้านลิตร คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 14 ร้อยละ 12 และ ร้อยละ 9 ตามลำดับ



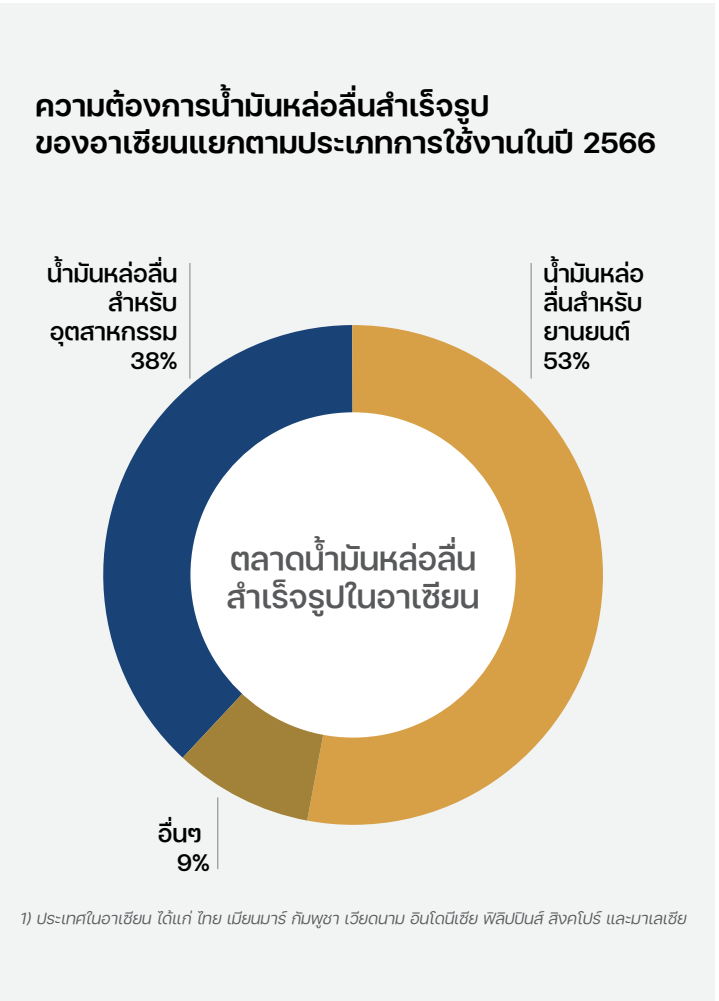
โดยความต้องการน้ำมันหล่อลื่นรวมของประเทศกลุ่มเป้าหมายในอาเซียนตามกลุ่มอุตสาหกรรมในปี 2566 สามารถแบ่งออกเป็น 3 กลุ่มอุตสาหกรรมหลัก ได้แก่ กลุ่มอุตสาหกรรมและพลังงาน กลุ่มอุปโภคบริโภค และกลุ่มการใช้งานเชิงพาณิชย์ โดยมีสัดส่วนดังนี้

กลุ่มอุตสาหกรรมและพลังงานเป็นกลุ่มที่มีความต้องการน้ำมันหล่อลื่นมากที่สุด โดยมีสัดส่วนอยู่ที่ร้อยละ 41 ตามด้วยกลุ่มอุปโภคบริโภค และกลุ่มการใช้งานเชิงพาณิชย์ ที่ร้อยละ 35 และร้อยละ 24 ตามลำดับ

โดยสัดส่วนความต้องการน้ำมันหล่อลื่นสำเร็จรูปของอาเซียนตามประเภทของการใช้งานในปี 2566 แบ่งออกเป็น 3 ประเภทหลัก ได้แก่ น้ำมันหล่อลื่นสำหรับยานยนต์ น้ำมันหล่อลื่นสำหรับอุตสาหกรรม และน้ำมันหล่อลื่นประเภทอื่น ๆ โดยน้ำมันหล่อลื่นสำหรับยานยนต์รวมไปถึง น้ำมันเครื่องสำหรับงานหนัก (Heavy Duty Motor Oil: HDMO) น้ำมันเครื่องสำหรับรถมอเตอร์ไซค์ (Motorcycle Oil: MCO) น้ำมันเครื่องสำหรับรถยนต์ส่วนบุคคล (Passenger Car Motor Oils: PCMO) และน้ำมันหล่อลื่นอื่น ๆ ในกลุ่มยานยนต์ (ไม่รวมน้ำหล่อเย็น และจาระบี) ส่วนน้ำมันหล่อลื่นสำหรับอุตสาหกรรมรวมไปถึง น้ำมันไฮดรอลิก น้ำมันคอมเพรสเซอร์ น้ำมันทำความสะอาด น้ำมันเกียร์อุตสาหกรรม น้ำมันเทอร์โบไบน์ และน้ำมันหมุนเวียน ส่วนกลุ่มอื่น ๆ รวมไปถึงน้ำหล่อเย็น และจาระบีสำหรับหล่อลื่นยานยนต์และเครื่องจักรในอุตสาหกรรมทั่วไป โดยมีสัดส่วนดังนี้



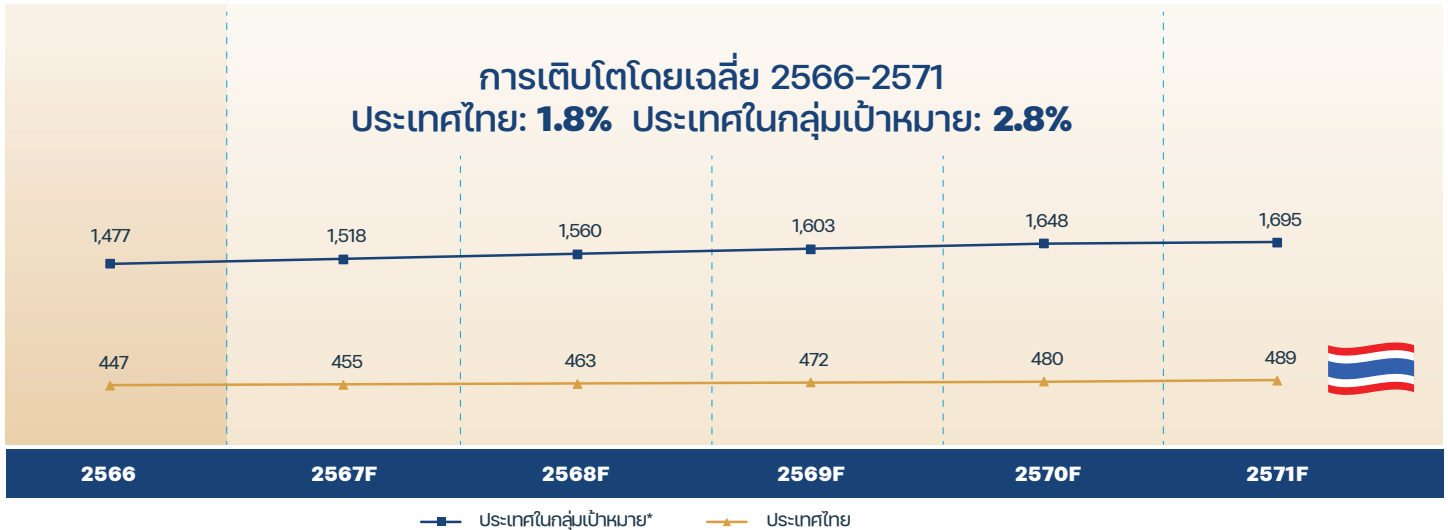
กลุ่มน้ำมันหล่อลื่นสำหรับยานยนต์เป็นสัดส่วนหลักของความต้องการใช้น้ำมันหล่อลื่นในเอเชีย โดยมีสัดส่วนที่ร้อยละ 53 ตามด้วยน้ำมันหล่อลื่นสำหรับอุตสาหกรรม มีสัดส่วนอยู่ที่ร้อยละ 38 และ อื่นๆ อยู่ที่ร้อยละ 9





## ความต้องการน้ำมันหล่อลื่นและผลิตภัณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้องกับน้ำมัน

น้ำมันหล่อลื่นสำหรับยานยนต์ (หน่วย: ล้านลิตร)

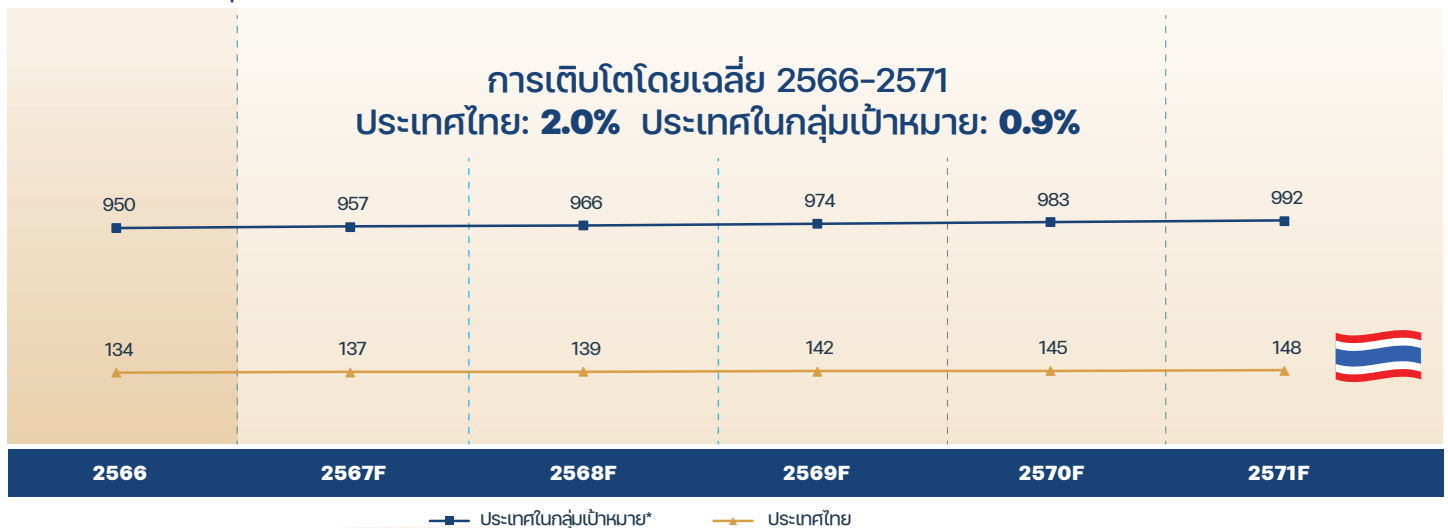


ประเทศในกลุ่มเป้าหมาย ประกอบด้วย ประเทศอินโดนีเซีย ประเทศเวียดนาม ประเทศมาเลเซีย ประเทศฟิลิปปินส์ ประเทศเมียนมา ประเทศกัมพูชา และประเทศสิงคโปร์

ตามรายงานของ Kline & Company (“Kline”) ซึ่งเป็นที่ปรึกษาด้านการตลาดอิสระ (Independent Market Researcher : IMR) ของบริษัท ที่จัดทำ ณ วันที่ 14 มีนาคม 2567 โดยสำหรับปี 2566-2671 ความต้องการใช้น้ำมันหล่อลื่นสำหรับยานยนต์ (Automotive Lubricants) ในประเทศไทยนั้น มีการฟื้นตัวขึ้นอย่างต่อเนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 ที่ผ่านมา ทั้งนี้คาดว่าจะความต้องการใช้น้ำมันหล่อลื่นสำหรับยานยนต์ (Automotive Lubricants) จะสามารถเติบโตต่อไปได้อย่างมีเสถียรภาพจากประมาณ 447 ล้านลิตร ไปจนถึง 489 ล้านลิตร ซึ่งคิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ยต่อปี (CAGR) ที่ร้อยละ 1.8 จากการยกระดับการส่งเสริมการลงทุนในภาคการผลิตของประเทศไทยจากทางรัฐบาล เพื่อสนับสนุนให้ประเทศไทยเป็นศูนย์กลางการผลิตและการส่งออกที่สำคัญในภูมิภาค ซึ่งคาดว่าจะ

เป็นการดึงดูดบริษัทต่างๆ ให้เข้ามาลงทุนในประเทศเพิ่มขึ้น อีกทั้งการพัฒนาทางเศรษฐกิจดังกล่าว จะส่งผลให้กิจกรรมการขนส่งและความต้องการใช้รถยนต์เพิ่มมากขึ้น โดยจะทำให้ให้ความต้องการใช้น้ำมันหล่อลื่นสำหรับยานยนต์ (Automotive Lubricants) เพิ่มขึ้นตามไปด้วย ทั้งนี้ประเทศในกลุ่มเป้าหมายดังกล่าวคาดว่าจะยังคงมีการเติบโตต่อไปได้อย่างต่อเนื่อง จากประมาณ 1,477 ล้านลิตร ไปจนถึง 1,695 ล้านลิตร หรือคิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ยต่อปี (CAGR) ที่ร้อยละ 2.8 ซึ่งมีผลมาจากการสนับสนุนของทางรัฐบาลในประเทศดังกล่าวที่มุ่งเน้นไปยังการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐาน ประกอบกับการพัฒนาอย่างต่อเนื่องของภาคส่วนโลจิสติกส์ ที่จะส่งผลให้มีกิจกรรมการขนส่งเพิ่มมากขึ้น และจะทำให้ให้ความต้องการใช้น้ำมันหล่อลื่นสำหรับยานยนต์ (Automotive Lubricants) เพิ่มขึ้นตามลำดับ

น้ำมันหล่อลื่นสำหรับอุตสาหกรรม (หน่วย: ล้านลิตร)

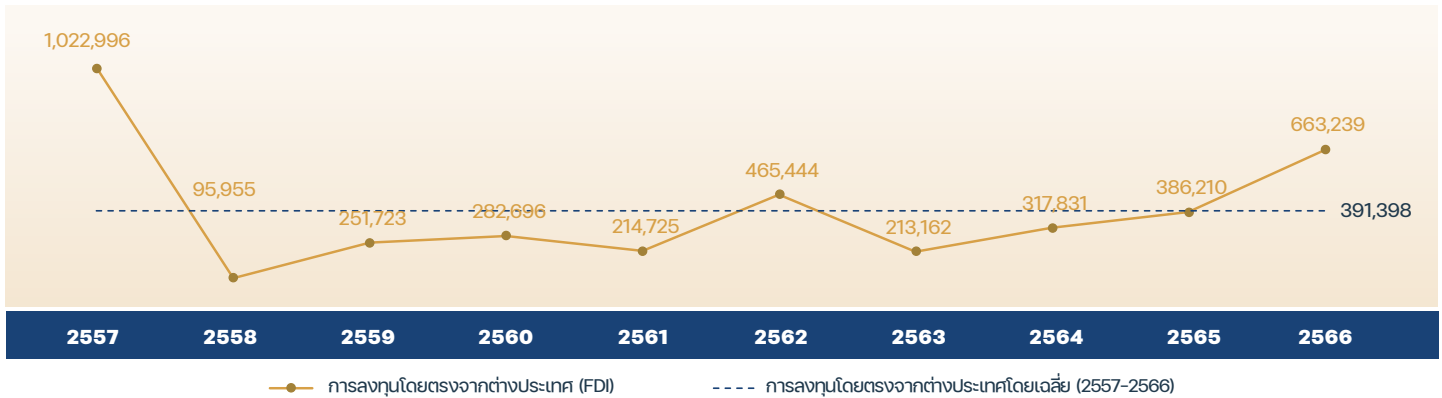


\* ประเทศในกลุ่มเป้าหมาย ประกอบด้วย ประเทศอินโดนีเซีย ประเทศเวียดนาม ประเทศมาเลเซีย ประเทศฟิลิปปินส์ ประเทศเมียนมา ประเทศกัมพูชา และประเทศสิงคโปร์

ตามรายงานของ Kline & Company (“Kline”) ซึ่งเป็นที่ปรึกษาด้านการตลาดอิสระ (Independent Market Researcher : IMR) ของบริษัทฯ ที่จัดทำ ณ วันที่ 14 มีนาคม 2567 โดยในช่วงปี 2566-2671 ความต้องการใช้น้ำมันหล่อลื่นสำหรับอุตสาหกรรม (Industrial Lubricants) ในประเทศไทย มีการทยอยฟื้นตัวจากผลกระทบของสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 และคาดว่าจะสามารถเติบโตต่อไปได้จากประมาณ 134 ล้านลิตร ไปจนถึง 148 ล้านลิตร หรือคิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ยต่อปี (CAGR) ที่ร้อยละ 2.0

ซึ่งมีผลมาจากการเติบโตของกลุ่มธุรกิจที่จะได้รับแรงผลักดันจากการลงทุนอย่างต่อเนื่องจากทางรัฐบาลในด้านอุตสาหกรรม โดยมีจุดมุ่งหมายเพื่อผลักดันให้ประเทศไทยเป็นศูนย์กลางการผลิตของภูมิภาค ประกอบกับการที่รัฐบาลไทยยังตั้งเป้าให้ไทยเป็นศูนย์กลางอาหารแปรรูปของอาเซียนภายในปี 2570 ซึ่งจะเป็นปัจจัยหลักในการผลักดันความต้องการน้ำมันหล่อลื่นสำหรับอุตสาหกรรม (Industrial Lubricants) และน้ำมันหล่อลื่นสำหรับอุตสาหกรรมที่มีความปลอดภัยเมื่อนำมาใช้หรือสัมผัสกับอาหาร (Food Grade) ให้เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง

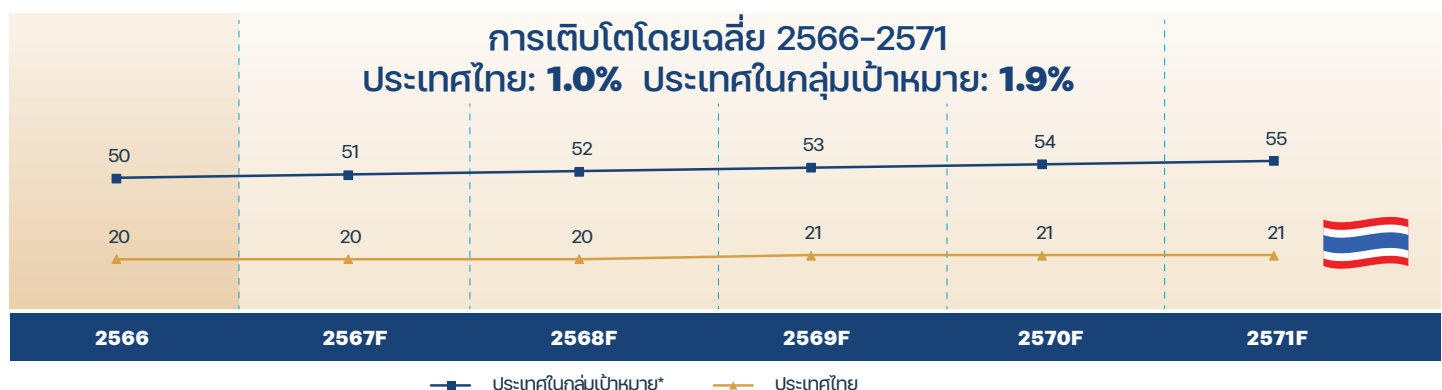
#### การลงทุนโดยตรงจากต่างประเทศ (FDI) (หน่วย: ล้านลิตร)



หากอ้างอิงสถิติจากตามรายงานของสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) การลงทุนโดยตรงจากต่างประเทศ (FDI) สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีมูลค่า 663,239 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 72 จากปีก่อนหน้า และสูงกว่าค่าเฉลี่ยในช่วง 10 ปีล่าสุด (2557-2566) ซึ่งหลักๆมาจากเงินลงทุนจากจีนที่ 159,387 ล้านบาท ตามมาด้วยประเทศสิงคโปร์ สหรัฐอเมริกา และประเทศญี่ปุ่น โดยข้อมูลสถิติดังกล่าวสะท้อนให้เห็นได้ว่าประเทศไทยเป็นจุดหมายปลายทางที่น่าดึงดูดใจสำหรับการลงทุนโดยตรงจากต่างประเทศ (FDI) ซึ่งมาจากปัจจัยต่างๆ อาทิ ที่ตั้งทางยุทธศาสตร์ แรงงานที่มีทักษะ และแรงจูงใจจากทางรัฐบาล ไม่ว่าจะเป็นมาตรการจูงใจทางภาษีและข้อตกลงทางการค้า ที่สนับสนุนในภาคส่วนต่างๆ เช่น การผลิตและการท่องเที่ยว

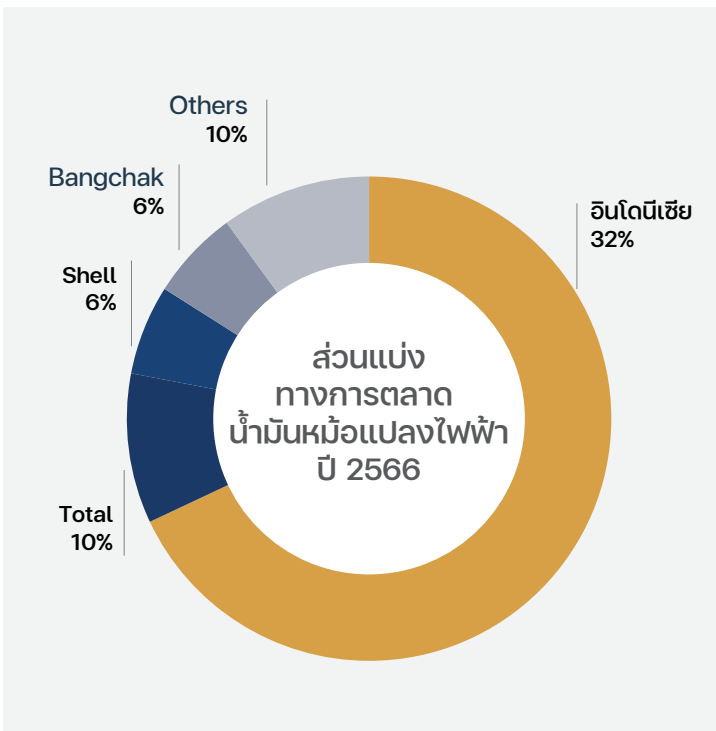
นอกจากนี้ความต้องการใช้น้ำมันหล่อลื่นสำหรับอุตสาหกรรม (Industrial Lubricants) ในประเทศในกลุ่มเป้าหมายดังกล่าวก็ยังคงมีการเติบโตมากขึ้นเช่นเดียวกัน จากประมาณ 969 ล้านลิตร ไปจนถึง 1,012 ล้านลิตร หรือคิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ยต่อปี (CAGR) ที่ร้อยละ 0.9 ซึ่งมีผลมาจากการสนับสนุนของทางรัฐบาลในประเทศดังกล่าวที่เพิ่มขึ้นในโครงสร้างพื้นฐาน โครงการก่อสร้าง และการเติบโตของภาคส่วนโลจิสติกส์ ทั้งหมดนี้จะส่งผลให้มีความต้องการใช้น้ำมันหล่อลื่นสำหรับอุตสาหกรรม (Industrial Lubricants) เพิ่มขึ้นตามไปด้วย

#### น้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (หน่วย: ล้านลิตร)



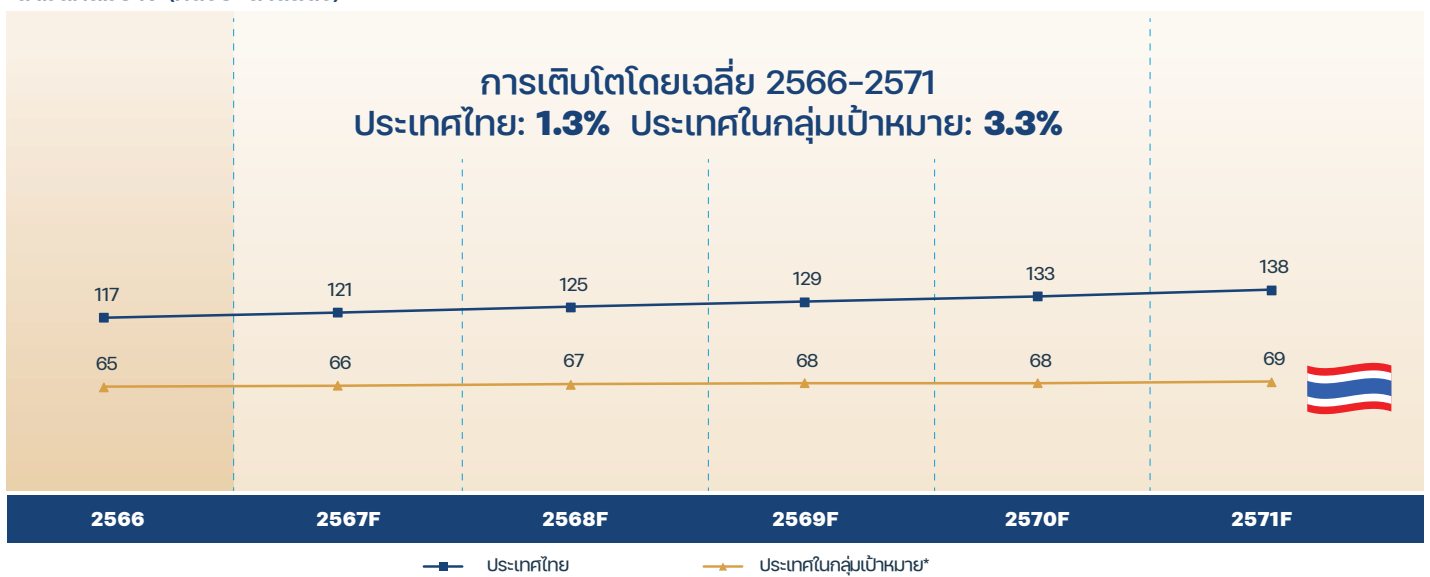
\* ประเทศในกลุ่มเป้าหมาย ประกอบด้วย ประเทศอินโดนีเซีย ประเทศเวียดนาม ประเทศมาเลเซีย ประเทศฟิลิปปินส์ ประเทศเมียนมา ประเทศกัมพูชา และประเทศสิงคโปร์

ตามรายงานของ Kline & Company (“Kline”) ซึ่งเป็นที่ปรึกษาด้านการตลาดอิสระ (Independent Market Researcher : IMR) ของบริษัทฯ ที่จัดทำ ณ วันที่ 14 มีนาคม 2567 ในช่วงปี 2566-2671 ตลาดน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) นั้น ในประเทศไทยนั้น คาดว่าจะสามารถเติบโตต่อไปได้จากประมาณ 20 ล้านลิตร ไปจนถึง 21 ล้านลิตร ซึ่งคิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ยต่อปี (CAGR) ที่ร้อยละ 1.0 ที่มาจากการเพิ่มขึ้นของสถานีชาร์จรถยนต์ไฟฟ้า (Charging Station) ส่งผลให้ความต้องการใช้หม้อแปลงไฟฟ้าเพิ่มสูงขึ้นตามไปด้วย ส่วนประเทศในกลุ่มเป้าหมายดังกล่าวก็ยังคงมีการเติบโตเช่นเดียวกัน จากประมาณ 50 ล้านลิตร ไปจนถึง 55 ล้านลิตร หรือคิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ยต่อปี (CAGR) ที่ร้อยละ 1.9 ซึ่งมีผลมาจากการสนับสนุนของทางรัฐบาลที่สูงขึ้นในโครงสร้างพื้นฐาน โครงการก่อสร้าง และการเติบโตของภาคส่วนโลจิสติกส์ ส่งผลให้ความต้องการใช้หม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) เพิ่มขึ้นตามไปด้วย



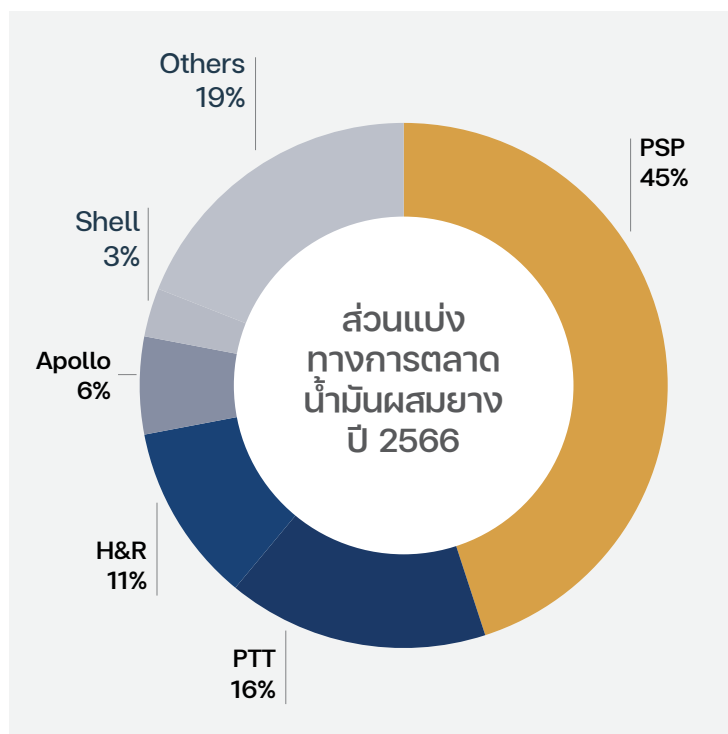
ในประเทศไทยตลาดน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) มีขนาดที่ค่อนข้างใหญ่ โดยมี PSP ครองเป็นผู้นำอันดับ 1 ในตลาดน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) ของประเทศไทย มีส่วนแบ่งทางการตลาด ร้อยละ 68 ตามมาด้วย Total, Shell, Bangchak และอื่นๆ ซึ่งมีส่วนแบ่งทางการตลาดอยู่ที่ ร้อยละ 10, ร้อยละ 6, ร้อยละ 6 และร้อยละ 10 ตามลำดับ ซึ่งการเป็นผู้นำตลาดของ PSP นั้น มาจากการที่ บริษัทฯ ได้รับอนุมัติเป็นหนึ่งในผู้จัดจำหน่ายน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) ให้แก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (EGAT) และได้รับอนุมัติเป็นหนึ่งในผู้จัดจำหน่ายน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) ให้แก่ Hitachi Energy ซึ่งเป็นการสร้างความน่าเชื่อถือให้แก่ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ และสร้างโอกาสในการเติบโตของน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) ในอนาคต

น้ำมันผสมยาง (หน่วย: ล้านลิตร)



\* ประเทศในกลุ่มเป้าหมาย ประกอบด้วย ประเทศอินโดนีเซีย ประเทศเวียดนาม ประเทศมาเลเซีย ประเทศฟิลิปปินส์ ประเทศเมียนมา ประเทศกัมพูชา และประเทศสิงคโปร์

ตามรายงานของ Kline & Company (“Kline”) ซึ่งเป็นที่ปรึกษาด้านการตลาดอิสระ (Independent Market Researcher : IMR) ของบริษัท ที่จัดทำ ณ วันที่ 14 มีนาคม 2567 ในช่วงปี 2566-2671 ตลาดน้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) ในประเทศไทยนั้น คาดว่าจะสามารถเติบโตต่อไปได้จากประมาณ 65 ล้านลิตร ไปจนถึง 69 ล้านลิตร ซึ่งคิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ยต่อปี (CAGR) ที่ร้อยละ 1.3 ที่มาจากผู้ผลิตยางรถยนต์รายใหญ่ระดับสากลบางส่วนมีความต้องการใช้ผลิตภัณฑ์ ที่ได้รับมาตรฐานในระดับสากล เช่น การได้รับฉลากเขียว (Green Label) เพื่อช่วยสนับสนุนการขาย และการส่งออก รวมทั้งจะเป็นผลให้ผู้ผลิตยางรถยนต์สัญชาติไทยเริ่มหันมาใช้ น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) คุณภาพสูงมากขึ้นเพื่อขยายฐานลูกค้าตลอดจนเพื่อการส่งออกไปยังประเทศที่มีข้อจำกัดด้านผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมต่อไป ทั้งนี้ประเทศไทยในกลุ่มเป้าหมายดังกล่าวก็ยังคงมีการเติบโตเช่นเดียวกัน จากประมาณ 117 ล้านลิตร ไปจนถึง 138 ล้านลิตร หรือคิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ยต่อปี (CAGR) ที่ร้อยละ 3.3 ซึ่งมีผลมาจากการสนับสนุนของทางรัฐบาลที่สูงขึ้นในโครงสร้างพื้นฐาน โครงการก่อสร้าง และการเติบโตของภาคส่วนโลจิสติกส์ ซึ่งจะทำให้ความต้องการใช้น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) เพิ่มมากขึ้นตามไปด้วย

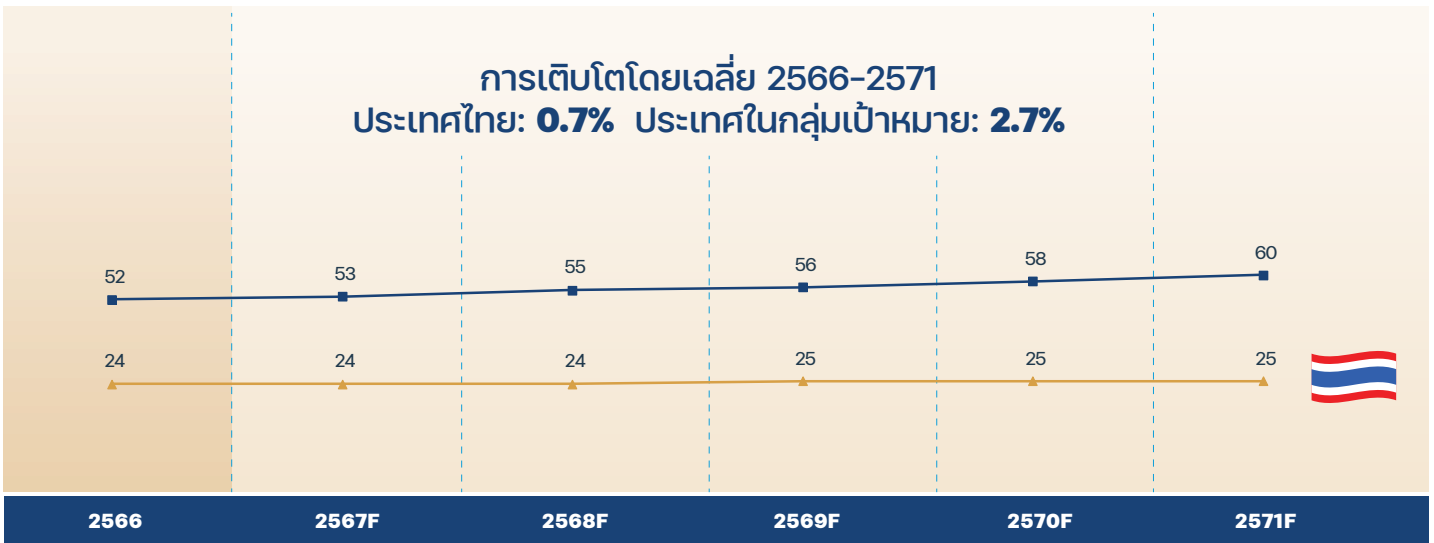


PSP เป็นบริษัทที่เป็นผู้นำและถือครองส่วนแบ่งทางการตลาดอันดับ 1 ในตลาดน้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) ในประเทศไทย ซึ่งประเทศไทยนั้นถือเป็นหนึ่งในผู้ส่งออกและผู้ผลิตยางและผลิตภัณฑ์แปรรูปจากยางรายใหญ่ที่สุดของโลก เช่น ยางรถยนต์ ถูมมียาง ผลิตภัณฑ์ยางอื่น ๆ ทั้งนี้ประเทศไทยจึงกลายเป็นตลาดใหญ่สำหรับน้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) ซึ่งบริษัทที่ทำธุรกิจรายหลักในตลาดนี้ได้แก่ PSP, PTT, H&R, Apollo, Shell, และอื่นๆ โดย ถือครองส่วนแบ่งทางการตลาดอยู่ที่ ร้อยละ 45, ร้อยละ 16, ร้อยละ 11, ร้อยละ 6, ร้อยละ 3 และร้อยละ 19 ตามลำดับ ซึ่งการเป็นผู้นำตลาดของ PSP นั้นมาจากการที่บริษัท ได้รับประโยชน์จากความสามารถในการผลิตน้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) ที่ได้รับมาตรฐานในระดับสากล ที่จะส่งผลให้ผู้ผลิตยางรถยนต์ที่ใช้ น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) ที่มีคุณภาพสูงของบริษัท มีโอกาสที่จะได้รับฉลากเขียว (Green Label) จากสถาบันสิ่งแวดล้อมไทยและสำนักงานมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมสำหรับผลิตภัณฑ์



จากระเบิด (หน่วย: ล้านตัน)

การเติบโตโดยเฉลี่ย 2566-2571  
ประเทศไทย: **0.7%** ประเทศในกลุ่มเป้าหมาย: **2.7%**



\* ประเทศในกลุ่มเป้าหมาย ประกอบด้วย ประเทศอินโดนีเซีย ประเทศเวียดนาม ประเทศมาเลเซีย ประเทศฟิลิปปินส์ ประเทศเมียนมา ประเทศกัมพูชา และประเทศสิงคโปร์

ตามรายงานของ Kline & Company (“Kline”) ซึ่งเป็นที่ปรึกษาด้านการตลาดอิสระ (Independent Market Researcher : IMR) ของบริษัท ที่จัดทำ ณ วันที่ 14 มีนาคม 2567 ในช่วงปี 2566-2671 ตลาดจากระเบิด (Grease) ในประเทศไทยนั้น คาดว่าจะสามารถเติบโตต่อไปได้จากประมาณ 24 ล้านตัน ไปจนถึง 25 ล้านตัน

ซึ่งคิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ยต่อปี (CAGR) ที่ร้อยละ 0.7 แนวโน้มจะเติบโตตามการขยายตัวของปริมาณการใช้ยานยนต์และภาคอุตสาหกรรม ทั้งนี้ประเทศไทยในกลุ่มเป้าหมายดังกล่าวก็ยังคงมีการเติบโตเช่นเดียวกัน จากประมาณ 52 ล้านตัน ไปจนถึง 60 ล้านตัน หรือคิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ยต่อปี (CAGR) ที่ร้อยละ 2.7







## การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

- โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ
  - การบริหารจัดการความเสี่ยง
  - การขับเคลื่อนธุรกิจด้วยความยั่งยืน
- การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ
  - ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

# 1. โครงสร้างและการดำเนินงานของบริษัท

## 1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นหนึ่งในผู้ประกอบการธุรกิจด้านผลิตภัณฑ์หล่อลื่นแบบครบวงจร โดยเริ่มตั้งแต่กระบวนการการจัดหาวัตถุดิบ การออกแบบผลิตภัณฑ์ การผลิตผลิตภัณฑ์ การบรรจุผลิตภัณฑ์ การจัดเก็บและศูนย์กระจายสินค้า การให้บริการจัดการด้านโลจิสติกส์ และธุรกิจอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งครอบคลุมถึง (1) พัฒนา และผลิตผลิตภัณฑ์หล่อลื่นที่มีชื่อเสียงของประเทศไทย โดยเป็นการผลิตตามความต้องการของลูกค้า (Made-to-Order) เพื่อให้สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างรวดเร็วและทันเวลา ทั้งนี้ ผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทฯ ได้แก่ ผลิตภัณฑ์น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จาระบี (Grease) และผลิตภัณฑ์พิเศษ (Specialty products) เช่น น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) น้ำมันหม้อแปลง (Transformer Oil) น้ำมันสำหรับงานโลหะ (Metal Working Fluid) น้ำยาหล่อเย็นหม้อน้ำ (Coolant) และหัวเชื้อน้ำมันเชื้อเพลิง (Fuel Additive) เป็นต้น

นอกเหนือจากการเป็นผู้ประกอบการธุรกิจด้านผลิตภัณฑ์หล่อลื่นแบบครบวงจรในประเทศไทยแล้ว บริษัทฯ ยังประกอบธุรกิจพัฒนา และผลิตน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) ในประเทศเมียนมา ซึ่งดำเนินการผ่านบริษัทย่อย (Pacific -PSP Syntech Co., Ltd. (“Pacific -PSP Syntech”)) รวมทั้ง บริษัทฯ ยัง (2) ประกอบธุรกิจซื้อขายไป (Trading) วัตถุดิบและสินค้า รวมทั้งให้บริการที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ (3) การให้บริการศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง (Terminalling) (4) การให้บริการศูนย์กระจายสินค้า (5) การให้บริการจัดการด้านโลจิสติกส์ ซึ่งดำเนินการผ่านบริษัทย่อย (บริษัท พี.เอส.พี. โลจิสติกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (“P.S.P. Logistics”) และบริษัท สเปเชียล อินเตอร์เฟรท จำกัด (“Special Interfreight”)) (6) การเป็นตัวแทนจำหน่าย (Non-exclusive distributor) สารเติมแต่ง (Additive) แบรินต์ Chevron Oronite ในประเทศไทย ประเทศกัมพูชา และประเทศลาว เป็นตัวแทนจำหน่ายแต่เพียงผู้เดียว (Sole and Exclusive distributor) ในสินค้าเช่น Markers และสินค้าอื่นๆ ของ Authentix รวมถึงการเป็นตัวแทนในการให้บริการของ Authentix ในประเทศไทย เป็นตัวแทนจำหน่าย (Non-exclusive distributor) สารเติมแต่ง (Additive) ของ

BASF Thailand Limited (BASF Thailand”) ให้แก่ลูกค้าที่เป็นบริษัทชั้นนำบางรายในประเทศไทย และซื้อมาขายไปผลิตภัณฑ์น้ำยาบำบัดไอเสีย Adblue ซึ่งเป็นของเหลวที่ใช้บำบัดมลพิษในท่อไอเสียของรถยนต์ที่ใช้เครื่องยนต์ดีเซล โดย AdBlue เป็นสารละลายยูเรียเหลวที่ใช้กับระบบ SCR (Selective Catalytic Reduction System) เพื่อลดความเข้มข้นของไนโตรเจนออกไซด์จากเครื่องยนต์ดีเซลให้น้อยลง ซึ่งดำเนินการผ่านบริษัทย่อย (บริษัท ยู.ซี.มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (“U.C. Marketing”) และ (7) การเป็นเจ้าของผลิตภัณฑ์น้ำมันหล่อลื่นเอนกประสงค์ (Multi-Purpose Oil) ภายใต้แบรนด์ PROTECH และสเปรย์ทำความสะอาดเครื่องปรับอากาศ (Air cleaner & Refresher Spray) และสเปรย์ขจัดกลิ่นอับและกลิ่นไม่พึงประสงค์ (Deodorizer Spray) ภายใต้แบรนด์ MASTER โดยบริษัทฯ เริ่มจำหน่ายผลิตภัณฑ์ดังกล่าวในปี 2566 สำหรับผู้บริโภคทั่วไป ((Business-to-Customer (“B2C”)) เรียกว่า “กลุ่มบริษัทฯ”)

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีบริษัทร่วมอีก 1 แห่ง โดยบริษัทฯ ลงทุนในบริษัทร่วม (บริษัท วอทส์เอ็ก (ประเทศไทย) จำกัด (“WhatsEGG”)) ซึ่งประกอบ ธุรกิจให้บริการแพลตฟอร์มอีคอมเมิร์ซ (E-commerce Platform) สำหรับการซื้อขายชิ้นส่วนอะไหล่ยานยนต์สำหรับผู้ประกอบการ (Business-to-Business (“B2B”)) ภายใต้ชื่อ WhatsEGG ผ่าน แอปพลิเคชัน “EGGMall” ด้วยการที่กลุ่มบริษัทฯ มีธุรกิจครอบคลุมตลอดห่วงโซ่อุปทาน (Value Chain) ของอุตสาหกรรมผลิตน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) และผลิตภัณฑ์อื่นๆ ช่วยส่งเสริมความสามารถในการตอบสนองความต้องการของลูกค้า ความสามารถในการบริหารจัดการต้นทุนและการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ และส่งเสริมความสามารถในการแข่งขันในฐานะหนึ่งในผู้นำในอุตสาหกรรม โดยบริษัทฯ มีจุดมุ่งหมายในการนำเสนอการให้บริการธุรกิจแบบครบวงจรแก่ลูกค้า และสามารถอำนวยความสะดวกแก่ลูกค้าให้สามารถรับบริการต่างๆ จากบริษัทฯ ได้ แบบครบวงจร ทั้งนี้ โครงสร้างของการประกอบธุรกิจกลุ่มบริษัทฯ เป็นไปตามแผนภาพ ดังนี้





บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)



หมายเหตุ:

- บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ 2014 จำกัด ("พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ 2014") ไม่มีการประกอบธุรกิจ โดยบริษัทฯ อยู่ระหว่างการเลิกกิจการ ทั้งนี้ พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ 2014 จะดำเนินการยื่นจดทะเบียนเลิกบริษัทต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ ภายในปี 2567



ด้วยความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ของบริษัทฯ กว่า 30 ปี รวมถึงความพร้อมทางด้านบุคลากรของบริษัทฯ ซึ่งล้วนเป็นบุคลากรที่มีความรู้ และมีความเชี่ยวชาญในอุตสาหกรรมผลิตและจำหน่ายน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) ผลิตภัณฑ์พิเศษ (Specialty products) และการให้บริการที่เกี่ยวข้อง เช่น การพัฒนาสูตรการผลิต อันเป็นปัจจัยสำคัญที่ส่งเสริมให้ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับ มีความเข้าใจในอุตสาหกรรมผลิตภัณฑ์หล่อลื่น ทั้งด้านการบริหารจัดการ ด้านเทคโนโลยี การจัดหาผลิตภัณฑ์ การจัดการทางการตลาด การวางกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย การจัดหาแหล่งเงินทุน รวมไปถึงด้านกฎหมาย กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจและการกำกับดูแล ตลอดจนความสามารถในการวิจัยและพัฒนา สูตรที่หลากหลาย หรือ

ปรับปรุงและพัฒนาสูตรตามที่สูงค่าต้องการ ตลอดจนห้องปฏิบัติการที่ได้รับการรับรองตามมาตรฐานสากล เพื่อพัฒนาความสามารถในการแข่งขันและยกระดับอุตสาหกรรม ล้วนส่งผลให้บริษัทฯ มีความสามารถในการผลิตผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพดี มีความสม่ำเสมอ และสามารถส่งมอบผลิตภัณฑ์แก่ลูกค้าได้ตรงตามกำหนดเวลา ตลอดจนได้รับความเชื่อมั่นและความไว้วางใจจากลูกค้าชั้นนำทั้งในประเทศและต่างประเทศจากหลากหลายกลุ่มธุรกิจ เช่น กลุ่มธุรกิจพลังงานและสาธารณูปโภค กลุ่มธุรกิจการเกษตร กลุ่มธุรกิจส่งออกสินค้า และกลุ่มธุรกิจยานยนต์ เป็นต้น โดยบริษัทฯ มุ่งเน้นให้ความสำคัญตั้งแต่กระบวนการคัดเลือกจัดหาวัตถุดิบ กระบวนการผลิต ตลอดจนกระบวนการบรรจุผลิตภัณฑ์ และการควบคุมคุณภาพ ซึ่งทำให้สินค้าได้รับ

การรับรองมาตรฐานทั้งในประเทศและต่างประเทศ ส่งผลให้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ได้รับความเชื่อมั่นทั้งในด้านคุณภาพ และสามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมุ่งเน้นการนำความเชี่ยวชาญเทคนิคการผลิต และนวัตกรรมใหม่ๆ มาใช้พัฒนาผลิตภัณฑ์ โดยเฉพาะผลิตภัณฑ์ที่มีคุณสมบัติเฉพาะทางที่บริษัทฯ พัฒนาสูตรให้สอดคล้องกับความต้องการของกลุ่มลูกค้า และเป็นไปตามมาตรฐานทั้งในประเทศและต่างประเทศ เช่น น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) น้ำมันหม้อแปลง (Transformer Oil) อีกด้วย

ในปัจจุบัน บริษัทฯ มีโรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ 2 แห่ง ในประเทศไทย ตั้งอยู่ที่ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร โดยที่ตั้งโรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ เป็นทำเลที่มีศักยภาพและเหมาะสมกับการประกอบธุรกิจ (Strategic Location) เนื่องจากติดแม่น้ำท่าจีน ที่เป็นพื้นที่สำคัญในการขนส่งทางน้ำของประเทศไทยและในภูมิภาค รวมทั้งถนนพระราม 2 ซึ่งมีการคมนาคมสะดวก ไม่มีข้อจำกัดเรื่องเวลาในการเดินทาง ตลอดจนบริเวณดังกล่าวเป็นฐานการผลิตอุตสาหกรรมที่สำคัญของจังหวัดสมุทรสาคร นอกจากนี้โรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ในประเทศไทย บริษัทฯ ยังมีโรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ 1 แห่ง ตั้งอยู่ที่นิคมอุตสาหกรรมพิเศษติลาวา (Thilawa Special Economic Zone) ตั้งอยู่ระหว่างเขตเมืองต้นหลิน (Thanlyin) และควยตัน (Kyauktan) ในประเทศเมียนมา โดยนิคมอุตสาหกรรมดังกล่าวมีการคมนาคมที่สะดวกเนื่องจากติดกับแม่น้ำย่างกุ้ง รวมทั้งมีท่าเรือติลาวา ซึ่งเป็นท่าเรือน้ำลึกที่ถูกเตรียมไว้เป็นท่าเรือยุทธศาสตร์สำหรับการนำเข้าและส่งออกสินค้าของประเทศเมียนมา ติดทางหลวงแผ่นดิน รวมทั้งไม่ไกลจากเมืองย่างกุ้ง

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง (Terminalling) จำนวน 1 แห่ง จำนวน 40 ถัง ปริมาตรรวมประมาณ 98 ล้านลิตร สามารถรองรับการเก็บน้ำมันเชื้อเพลิงได้หลากหลายประเภทตามความต้องการของลูกค้า โดยให้บริการจ่ายน้ำมันสูงสุดได้ถึง 3,600 ล้านลิตรต่อปี รวมทั้ง ศูนย์กระจายสินค้าของบริษัทฯ จำนวน 1 แห่ง จำนวน 3 อาคาร รวมพื้นที่เพื่อให้บริการจำนวน 12 ไร่ 3 งาน 3.75 ตารางวา (20,415 ตารางเมตร) ซึ่งตั้งอยู่ใน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร อีกด้วย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีกำลังการผลิตน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) 212 ล้านลิตรต่อปี <sup>1</sup>

กำลังการผลิตจาระบี (Grease) 27,548 ตันต่อปี กำลังการผลิตน้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) 44 ล้านลิตรต่อปี และกำลังการผลิตน้ำมันหม้อแปลง (Transformer Oil) 25 ล้านลิตรต่อปี ด้วยขนาดกำลังการผลิตข้างต้นทำให้บริษัทฯ สามารถผลิตสินค้าให้แก่ลูกค้ารายใหญ่ได้อย่างต่อเนื่องตามที่ลูกค้าต้องการ ทั้งนี้ สายการผลิตของบริษัทฯ เป็นสายการผลิตแบบถึงผสม (Blending Process) ซึ่งเป็นการนำวัตถุดิบต่างๆ มาผสมให้เข้ากันตามสูตรตลอดจนมีการตรวจสอบคุณภาพทุกขั้นตอน ก่อนทำการบรรจุ และจัดส่งแก่ลูกค้า

<sup>1</sup> ส่วนกำลังการผลิตของ Pacific -PSP Syntech ในประเทศเมียนมา



## 1.1.1 รายงานการใช้เงินระดมทุน

ตามที่บริษัทฯ ได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) ระหว่างวันที่ 22-24 สิงหาคม 2566 จำนวน 350,000,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 6.2 บาท โดยภายหลังหักค่าใช้จ่ายในการเสนอขายหุ้นแล้ว เงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนสุทธิเท่ากับ 2,101.4 ล้านบาท

บริษัทฯ ได้ใช้เงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าว สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ดังนี้

วัตถุประสงค์การใช้เงิน	แผนการใช้เงิน	ระยะเวลาที่ใช้เงินโดยประมาณ	จำนวนเงินที่ใช้ไปถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566	จำนวนเงินคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
<b>1. ชำระคืนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน</b>				
1.1 เพื่อชำระคืนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินสำหรับการเข้าซื้อ U.C. Marketing	1,174.6	ปี 2566	1,174.6	-
1.2 เพื่อชำระคืนวงเงินกู้ยืมระยะสั้น เช่น ตัวสัญญาใช้เงิน (P/N) และสินเชื่อเพื่อการนำเข้า (Trust Receipt) เป็นต้น	425.4	ปี 2566	425.4	-
<b>2. ลงทุนในโรงงานของบริษัทเพื่อพัฒนาประสิทธิภาพในกระบวนการผลิต</b>				
	140.0	ปี 2566 - ปี 2567	-	140.0
<b>3. เป็นเงินทุนหมุนเวียนสำหรับการดำเนินธุรกิจของบริษัท</b>				
	361.4	ปี 2566 - ปี 2568	236.1	125.3
<b>รวมทั้งสิ้น</b>	<b>2,101.4</b>		<b>1,836.1</b>	<b>265.3</b>



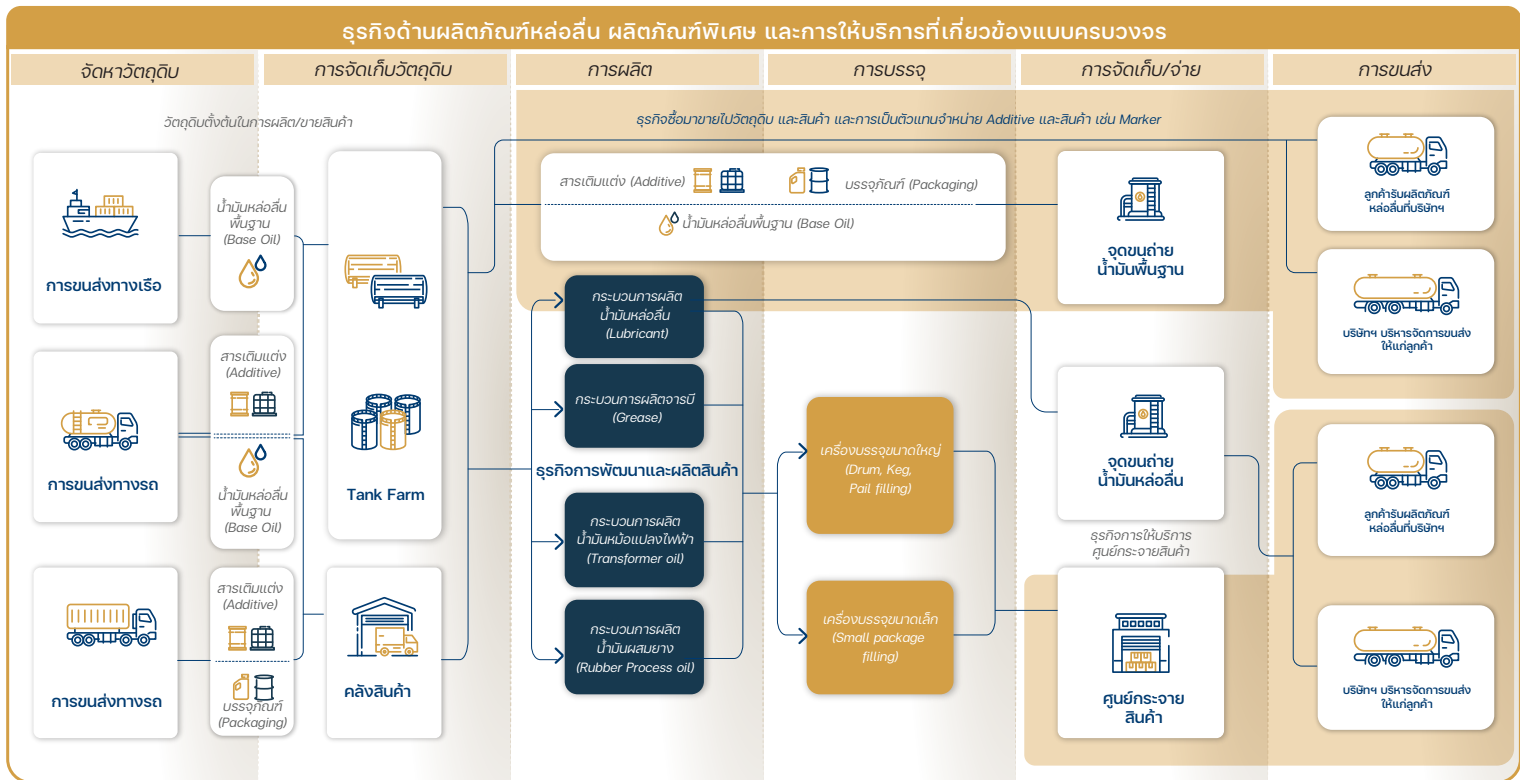
## 1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

### 1.2.1 โครงสร้างรายได้

กลุ่มบริษัทฯ ประกอบธุรกิจด้านผลิตภัณฑ์หล่อลื่นครบวงจร โดยเริ่มตั้งแต่กระบวนการจัดหาวัตถุดิบ การออกแบบผลิตภัณฑ์ การพัฒนาและผลิตผลิตภัณฑ์หล่อลื่น โดยเป็นการผลิตตามความต้องการของลูกค้า (Made-to-Order) สำหรับน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จาระบี (Grease) และผลิตภัณฑ์พิเศษ (Specialty

products) แก่ลูกค้าทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศ การบรรจุ การจัดเก็บและศูนย์กระจายสินค้า การขนส่งสินค้า และธุรกิจอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น ธุรกิจซื้อขายไป (Trading) วัตถุดิบและสินค้า รวมถึงธุรกิจให้บริการที่เกี่ยวข้องเนื่องต่างๆ

### แผนภาพการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ



ทั้งนี้ โครงสร้างรายได้ของกลุ่มบริษัทฯ จำแนกตามประเภทธุรกิจสำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 2565 และ 2566 ดังนี้

รายได้รวม	สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2564		2565		2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
<b>1. รายได้จากการขาย</b>						
1.1 รายได้จากธุรกิจการพัฒนา และผลิตสินค้า						
1. ธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) <sup>1</sup>	5,396.4	50.0	7,048.3	53.4	6,998.2	57.1
2. ธุรกิจผลิตและจำหน่ายจาระบี (Grease)	812.3	7.5	899.3	6.8	808.9	6.6
3. ธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil)	898.5	8.3	1,195.9	9.1	967.5	7.9
4. ธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำมันหม้อแปลง (Transformer Oil)	384.5	3.6	558.9	4.2	494.0	4.0
1.2 รายได้จากธุรกิจซื้อขายไปวัตถุดิบและสินค้า	2,875.4	26.7	2,930.5	22.2	2,444.8	19.9
<b>รวมรายได้จากการขาย</b>	<b>10,367.1</b>	<b>96.1</b>	<b>12,632.9</b>	<b>95.7</b>	<b>11,713.5</b>	<b>95.6</b>
<b>2. รายได้จากการให้บริการ</b>						
2.1 ธุรกิจการให้บริการที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนา และผลิตสินค้า <sup>2</sup>	94.7	0.9	118.3	0.9	117.4	1.0
2.2 ธุรกิจการให้บริการศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง (Terminalling)	188.6	1.7	193.8	1.5	190.5	1.6
2.3 ธุรกิจการให้บริการศูนย์กระจายสินค้า	91.8	0.9	97.7	0.7	100.0	0.8
2.4 ธุรกิจการให้บริการจัดการด้านโลจิสติกส์	41.4	0.4	161.7	1.2	135.9	1.1
<b>รวมรายได้จากการให้บริการ</b>	<b>416.5</b>	<b>3.9</b>	<b>571.5</b>	<b>4.3</b>	<b>543.7</b>	<b>4.4</b>
<b>รวมรายได้</b>	<b>10,783.7</b>	<b>100.0</b>	<b>13,204.4</b>	<b>100.0</b>	<b>12,257.2</b>	<b>100.0</b>

หมายเหตุ:

1. รายได้จากการผลิตและจำหน่ายน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) ไม่รวมรายได้จากการผลิตและจำหน่ายน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) ของ Pacific -PSP Syntech ซึ่งบริษัทดังกล่าวจัดเป็นการร่วมค่าตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ ตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 เรื่องงบการเงินรวม
2. ธุรกิจการให้บริการที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนา และผลิตสินค้า คือ รายได้จากการให้บริการพัฒนา และผลิตผลิตภัณฑ์หล่อลื่น โดยเป็นกรณีที่ลูกค้าให้บริษัทฯ พัฒนา และผลิตผลิตภัณฑ์เท่านั้น โดยเป็นการจัดหมวดวัตถุดิบ รวมทั้งบรรจุภัณฑ์ โดยลูกค้าเองทั้งหมด



## 1.2.2 ลักษณะผลิตภัณฑ์ และการให้บริการ

### 1.2.2.1 ธุรกิจพัฒนา และผลิตสินค้า

บริษัทฯ พัฒนา และผลิต น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จาระบี (Grease) และผลิตภัณฑ์พิเศษ (Specialty products) เช่น น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) น้ำมันหม้อแปลง (Transformer Oil) ที่หลากหลาย ประเภทตามความต้องการของลูกค้า ภายใต้ตราสินค้า หรือเครื่องหมายการค้าที่ลูกค้ากำหนด โดยบริษัทฯ จะร่วมกับลูกค้าในการพัฒนาสูตรการผลิตตามคุณสมบัติ ตามที่ลูกค้าต้องการ ร่วมจัดหาวัตถุดิบในการผลิต ตลอดจนการจัดการด้านบรรจุภัณฑ์ และการขนส่ง เป็นต้น โดยเป็นการดำเนินการที่สามารถอำนวยความสะดวก แก่ลูกค้าให้สามารถรับบริการต่างๆ จากบริษัทฯ ได้ แบบครบวงจร โดยมีรายละเอียดของผลิตภัณฑ์ ดังนี้

#### 1. ผลิตภัณฑ์น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant)

น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) เป็นผลิตภัณฑ์ที่ได้จากการนำน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ที่ได้มาตรฐาน ทั้งในประเทศ และต่างประเทศ เช่น มาตรฐานผลิตภัณฑ์ อุตสาหกรรม (มอก.), ASTM International Standard Worldwid (ASTM) , สถาบันปิโตรเลียมแห่งอเมริกา (American Petroleum Institute : API), คณะกรรมการระหว่างประเทศว่าด้วยมาตรฐานสาขา อิเล็กทรอนิกส์ (International Electro technical

Commission : IEC) เป็นต้น มาผสมสารเติมแต่ง (Additive) เพื่อเพิ่มคุณภาพ และคุณสมบัติต่างๆ โดยหลัก เช่น สารป้องกันสนิม (Anti-Rust) สารป้องกันการสึกกร่อน (Anti-Wear) สารป้องกันการกัดกร่อน (Corrosion Inhibitor) สารเพิ่มการรับแรงกด (Extreme pressure) สารเพิ่มการกระจายตัว (Dispersant) เป็นต้น โดยบริษัทฯ จะเป็นผู้พัฒนาสูตรให้แก่ลูกค้า หรือ ร่วมกันพัฒนาสูตรน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) กับลูกค้า เพื่อให้สอดคล้องตามความต้องการของลูกค้า และ นำมาบรรจุในบรรจุภัณฑ์ตามความต้องการของลูกค้า ทั้งนี้ น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) มีหน้าที่เป็นตัวช่วยลด การเสียดสีและสึกกร่อน ลดความผิดพลาด ทำให้เครื่องยนต์ หรือเครื่องจักรสามารถทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ



นอกจากนี้จากการที่น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) สามารถไหลเวียนไปตามจุดต่าง ๆ ของเครื่องยนต์ หรือเครื่องจักร จะช่วยระบายความร้อน ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงาน ช่วยเพิ่มอายุการใช้งานเครื่องจักร รวมทั้งช่วยขจัดคราบสกปรก และทำความสะอาดชิ้นส่วนของเครื่องยนต์ได้อีกด้วย โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทฯ มี กำลังการผลิต 212.0 ล้านลิตรต่อปี

ทั้งนี้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 2565 และ 2566 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากการผลิตและจำหน่าย น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จำนวน 5,396.4 ล้านบาท 7,048.3 ล้านบาท และ 6,998.2 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 52.1 ร้อยละ 55.8 และร้อยละ 59.7 ของรายได้จากการขาย ตามลำดับ



## 2.ผลิตภัณฑ์จาระบี (Grease)

ผลิตภัณฑ์จาระบี (Grease) เป็นผลิตภัณฑ์หล่อลื่นที่มีลักษณะกึ่งของแข็งและกึ่งของเหลว ที่ได้จากการนำ น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ที่ได้มาตรฐานทั้งในประเทศ และต่างประเทศ เช่น มาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม (มอก.), ASTM International Standard Worldwide (ASTM), สถาบันปิโตรเลียมแห่งอเมริกา (American Petroleum Institute : API), คณะกรรมาธิการระหว่างประเทศว่าด้วยมาตรฐานสาขาอิเล็กทรอนิกส์ (International Electro technical Commission : IEC) เป็นต้น มาผสมกับสบู่พื้นฐาน (Soap) และสารเติมแต่ง (Additive) เพื่อเพิ่มคุณภาพและคุณสมบัติต่างๆ ให้สอดคล้องตามความต้องการของลูกค้า โดยหลัก เช่น สารเพิ่มความแข็ง (Thickener) เป็นต้น เพื่อให้สามารถใช้ได้ทั้งอุณหภูมิสูงและต่ำ ทั้งนี้ ผลิตภัณฑ์จาระบี (Grease) มีหน้าที่หล่อลื่นจุดเชื่อมต่อต่างๆ ลดรอยร้าวหรือช่องว่าง ช่วยป้องกันฝุ่น ช่วยลดแรงเสียดทาน ป้องกันการกัดกร่อนของเครื่องจักรและอุปกรณ์ และช่วยยืดระยะเวลาการใช้งานให้ยาวนาน

โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีกำลังการผลิต 27,509.0 ตันต่อปี

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 2565 และ 2566 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์จาระบี (Grease) จำนวน 812.3 ล้านบาท 899.3 ล้านบาท และ 808.9 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 7.8 ร้อยละ 7.1 และร้อยละ 6.9 ของรายได้จากการขาย ตามลำดับ



## 3. ผลิตภัณฑ์น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil)

ผลิตภัณฑ์น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) เป็นผลิตภัณฑ์ที่ได้จากการนำน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base Oil) ที่ได้มาตรฐานทั้งในประเทศ และต่างประเทศ เช่น มาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม (มอก.), ASTM International Standard Worldwide (ASTM), สถาบันปิโตรเลียมแห่งอเมริกา (American Petroleum Institute : API), คณะกรรมาธิการระหว่างประเทศว่าด้วยมาตรฐานสาขาอิเล็กทรอนิกส์ (International Electro technical Commission : IEC) เป็นต้น มาผสมกับสารเติมแต่ง (Additive) เพื่อเพิ่มคุณภาพและคุณสมบัติต่างๆ ให้สอดคล้องตามความต้องการของลูกค้า โดยหลัก เช่น สารยับยั้งการเกิดปฏิกิริยาออกซิเดชัน (Oxidation Inhibitor) เพื่อยืดอายุการใช้งานของผลิตภัณฑ์ เป็นต้น ทั้งนี้ น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) มีหน้าที่ช่วยให้การผสมยาง และสารเคมีต่างๆ เข้าเป็นเนื้อเดียวกันได้ดี เป็นการเพิ่มประสิทธิภาพของยาง โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีกำลังการผลิต 44.0 ล้านลิตรต่อปี

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 2565 และ 2566 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) จำนวน 898.5 ล้านบาท 1,195.9 ล้านบาท และ 967.5 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็น ร้อยละ 8.7 ร้อยละ 9.5 และร้อยละ 8.3 ของรายได้จากการขาย ตามลำดับ





#### 4. ผลิตภัณฑ์น้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil)

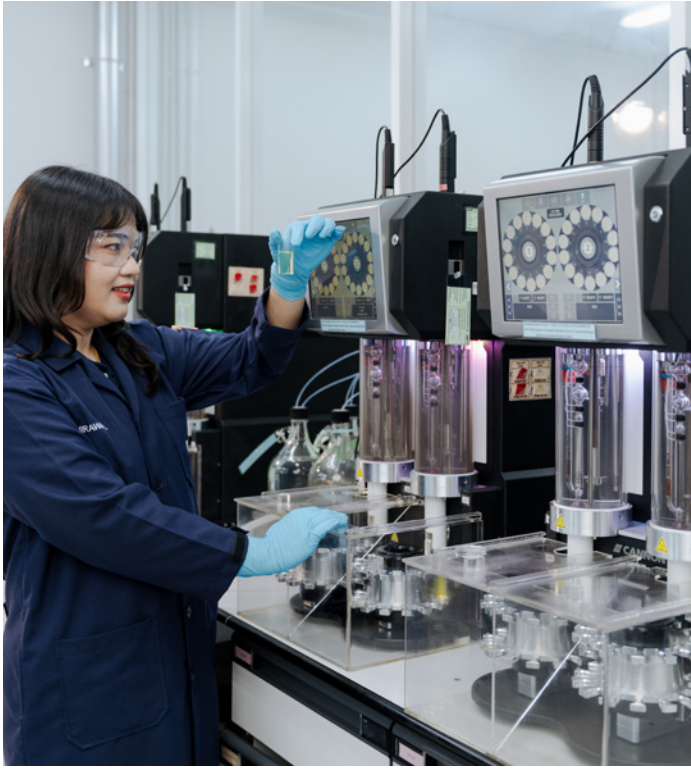
ผลิตภัณฑ์น้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) เป็นผลิตภัณฑ์ที่ได้จากการนำน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ที่ได้มาตรฐานทั้งในประเทศ และต่างประเทศ เช่น มาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม (มอก.), ASTM International Standard Worldwid (ASTM), สถาบันปิโตรเลียมแห่งอเมริกา (American Petroleum Institute : API), คณะกรรมาธิการระหว่างประเทศว่าด้วยมาตรฐานสาขาอิเล็กทรอนิกส์ (International Electro technical Commission : IEC) เป็นต้น มาผสมสารเติมแต่ง (Additive) เพื่อเพิ่มคุณภาพ และคุณสมบัติต่างๆ ให้สอดคล้องตามความต้องการของลูกค้า โดยหลัก เช่น สารลดอุณหภูมิของจุดไหลเท (Pour Point Depressant: PPD) เป็นต้น และนำมาบรรจุตามความต้องการของลูกค้า ทั้งนี้ ผลิตภัณฑ์น้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) มีหน้าที่เป็นฉนวน และระบายความร้อนให้กับขดลวดภายในหม้อแปลง แผงควบคุมไฟฟ้า (Capacitors) เครื่องชาร์จไฟ (Electric Reclosures) และฟิวส์ ตลอดจนสามารถช่วยยืดระยะเวลาการใช้งานหม้อแปลงให้ยาวนานขึ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีกำลังการผลิต 25.0 ล้านลิตรต่อปี

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 2565 และ 2566 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์น้ำมันหม้อแปลง (Transformer Oil) จำนวน 384.5 ล้านบาท 558.9 ล้านบาท และ 494.0 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 3.7 ร้อยละ 4.4 และร้อยละ 4.2 ของรายได้จากการขาย ตามลำดับ

#### 1.2.2.2 ธุรกิจซื้อขายไปวัตถุดิบและสินค้า

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจซื้อขายไปวัตถุดิบและสินค้า ได้แก่ น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) สารเติมแต่ง (Additive) ซึ่งรวมถึง สารเติมแต่ง (Additive) ของ Chevron Dronite และ BASF Thailand ที่ U.C. Marketing เป็นตัวแทนจำหน่าย (Non-exclusive distributor) และสินค้าของ Authentix เช่น Markers ซึ่ง U.C. Marketing เป็นตัวแทนจำหน่ายแต่เพียงผู้เดียว (Sole and Exclusive distributor) ในประเทศไทย รวมถึงซื้อขายไปผลิตภัณฑ์น้ำยาบำบัดไอเสีย Adblue บรรจุภัณฑ์ และสินค้าสำเร็จรูป เช่น น้ำมันหล่อลื่น และจาระบี เป็นต้น อีกทั้งบริษัทฯ ยังเป็นเจ้าของผลิตภัณฑ์ ได้แก่ ผลิตภัณฑ์น้ำมันหล่อลื่นเอนกประสงค์ (Multi-Purpose Oil) ภายใต้แบรนด์ PROTECH และสเปรย์ทำความสะอาดเครื่องปรับอากาศ (Air cleaner & Refresher Spray) และสเปรย์ขจัดกลิ่นอับและกลิ่นไม่พึงประสงค์ (Deodorizer Spray) ภายใต้แบรนด์ MASTER สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 2565 และ 2566 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากธุรกิจซื้อขายไปวัตถุดิบและสินค้า จำนวน 2,875.4 ล้านบาท 2,930.5 ล้านบาท และ 2,444.8 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 27.7 ร้อยละ 23.2 และร้อยละ 20.9 ของรายได้จากการขายตามลำดับ





### 1.2.2.3 ธุรกิจการให้บริการที่เกี่ยวข้อง

#### 1. ธุรกิจการให้บริการที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนา และผลิตสินค้า

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจการให้บริการที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนา และผลิตสินค้า ซึ่งจะเป็นการให้บริการพัฒนา และผลิตผลิตภัณฑ์หล่อลื่น โดยเป็นกรณีที่ลูกค้าให้บริษัทฯ พัฒนา และผลิตผลิตภัณฑ์เท่านั้น โดยการจัดหาวัตถุดิบ ซึ่งรวมถึงบรรจุภัณฑ์ จะดำเนินการโดยลูกค้าเองทั้งหมด ทั้งนี้ ผลิตภัณฑ์ที่ลูกค้าให้บริษัทฯ ดำเนินการผลิต ได้แก่ น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) และจาระบี (Grease) เป็นต้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 2565 และ 2566 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากธุรกิจการให้บริการที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนา และผลิตสินค้า จำนวน 94.7 ล้านบาท 118.3 ล้านบาท และ 117.4 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 22.7 ร้อยละ 20.7 และร้อยละ 21.6 ของรายได้จากการให้บริการ ตามลำดับ

#### 2. ธุรกิจศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง (Terminalling)

บริษัทฯ ให้บริการศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง (Terminalling) ซึ่งประกอบด้วย การให้บริการคลังน้ำมันเชื้อเพลิง และบริการจัดการขนถ่ายน้ำมันผ่านศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง (Terminalling) ของ

บริษัทฯ ให้แก่ลูกค้าชั้นนำ เช่น บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน) ["OR"] และบริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ["BCP"] เป็นต้น โดยศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง (Terminalling) ตั้งอยู่ในอำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร มีขนาดพื้นที่ประมาณ 45.0 ไร่ ประกอบด้วย อาคารจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง Loading Rack 1-14 อาคารสำนักงานจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง และพื้นที่ลานจอดรถรองรับน้ำมัน โดยบริษัทฯ ใช้ระบบการจ่ายน้ำมันแบบอัตโนมัติ TAS (Terminal Automation System) ซึ่งเป็นระบบควบคุมการจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง รวมถึงการตรวจสอบสถานะการจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงแบบอัตโนมัติ และระบบดังกล่าวสามารถช่วยป้องกันข้อผิดพลาดในการทำงานและสามารถตรวจสอบข้อมูล ณ ขณะใด ๆ ของน้ำมันเชื้อเพลิงในคลังน้ำมันเชื้อเพลิงได้ทันที

ทั้งนี้ บริษัทฯ มีคลังน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อให้บริการจำนวน 40 ถัง ปริมาตรรวมประมาณ 98 ล้านลิตร และมีปริมาณการจ่ายน้ำมันสูงสุด 3,600.0 ล้านลิตรต่อปี โดยสามารถรองรับการเก็บน้ำมันเชื้อเพลิงได้หลากหลายประเภทตามความต้องการของลูกค้า ซึ่งได้แก่ น้ำมันดีเซล น้ำมันแก๊สโซฮอล์ น้ำมันเตา อย่างมตะอย เป็นต้น

นอกจากนี้ ศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง (Terminalling) ยังครอบคลุมถึงท่าเรือขนส่งน้ำมัน (Fuel Terminal) และน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base Oil) โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีท่าเรือจำนวนทั้งสิ้น 5 แห่ง



ตั้งอยู่ขนาดแม่น้ำท่าจีนทั้ง 2 ฝั่ง ซึ่งแต่ละท่านั้นสามารถรองรับเรือที่มีความยาวได้ตั้งแต่ 85 – 100 เมตร โดยมีรูปแบบเป็นสะพานยื่นออกไปในแม่น้ำ (แบบ Jetty) เพื่อรองรับการขนถ่ายน้ำมัน และระบบท่อส่งผลิตภัณฑ์ ซึ่งบริษัทฯ เป็นหนึ่งในบริษัทพัฒนาและผลิตผลิตภัณฑ์หล่อลื่นเพียงไม่กี่แห่งในประเทศไทยที่มีท่าเรือเป็นของตนเอง

ทั้งนี้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 2565 และ 2566 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากธุรกิจศูนย์กระจายน้ำมัน เชื้อเพลิง (Terminalling) จำนวน 188.6 ล้านบาท 193.8 ล้านบาท และ 190.5 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็น ร้อยละ 45.3 ร้อยละ 33.9 และร้อยละ 35.0 ของรายได้จากการให้บริการ

### 3. ธุรกิจให้บริการศูนย์กระจายสินค้า

บริษัทฯ ให้บริการศูนย์กระจายสินค้า สำหรับน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จาระบี (Grease) น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) และน้ำมันสำหรับเครื่องจักรอุตสาหกรรมที่บริษัทฯ เป็นผู้ผลิตให้กับลูกค้า บริเวณศูนย์กระจายสินค้าของบริษัทฯ จำนวน 1 แห่ง ซึ่งตั้งอยู่ในอำเภอ เมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร มีขนาดพื้นที่ประมาณ 12 ไร่ 3 งาน 3.75 ตารางวา (20,415 ตารางเมตร) โดยเริ่มเปิดให้บริการในเดือน กรกฎาคม ปี 2559

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีพื้นที่คลังสินค้ารวมทั้งสิ้น 12 ไร่ 3 งาน 3.75 ตารางวา (20,415 ตารางเมตร) สามารถรองรับการเก็บสินค้าที่บริษัทฯ ผลิต โดยคลังสินค้ามีชั้นวางสินค้า (Selective Rack) ที่มีความสูง 11 เมตร มีช่องโหลดสินค้า (Loading docks) 43 ช่อง โดยสามารถจัดเก็บสินค้าภายในได้มากกว่า 27,000 พาเลท และใช้รถโฟล์คลิฟท์ที่เหมาะสมในการปฏิบัติงาน เช่น รถยกใช้ในโกดัง (Reach Truck) ,รถโฟล์คลิฟท์คลังสินค้า (Counter Balance Forklift) เป็นต้น และใช้ระบบปฏิบัติการ Warehouse Management System (WMS) ที่เชื่อมต่อกับ Microsoft Dynamics AX (ERP) เพื่อบริหารจัดการสินค้า

ทั้งนี้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 2565 และ 2566 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากธุรกิจให้บริการศูนย์กระจายสินค้า จำนวน 91.8 ล้านบาท 97.7 ล้านบาท และ 100.0 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็น ร้อยละ 22.0 ร้อยละ 17.1 และร้อยละ 18.4 ของรายได้จากการให้บริการ ตามลำดับ

### 4. ธุรกิจการให้บริการจัดการด้านโลจิสติกส์

P.S.P. Logistics ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ให้บริการจัดการด้านการขนส่งทางบกข้ามพรมแดน (Cross Border) ระหว่างประเทศไทย กับประเทศที่มีพรมแดนติดกับประเทศไทย เช่น ประเทศพม่า ประเทศลาว ประเทศมาเลเซีย เป็นต้น รวมถึงประเทศที่พรมแดนภาคพื้นดินติดต่อกับประเทศข้างต้น นอกจากนี้จะให้บริการจัดการด้านการขนส่งผลิตภัณฑ์หล่อลื่นข้ามพรมแดนแล้ว P.S.P. Logistics ยังให้บริการจัดการด้านการขนส่งผลิตภัณฑ์อื่นๆ เช่น สิ่งทอ อะไหล่รถยนต์ อาหารแช่แข็ง อีกด้วย ส่วน Special Interfreight ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ให้บริการจัดการด้านการขนส่งสินค้า และการให้บริการที่เกี่ยวข้องในการส่งสินค้าทางเรือ และทางเครื่องบิน ด้วยการนำเสนอการขนส่งหลายรูปแบบตามความต้องการของลูกค้า เช่น การขนส่งสินค้ากลุ่มพลังงานทางเรือ เช่น เรือขนน้ำมัน ตู้คอนเทนเนอร์ ISO (ISO Tank) ถูแบบยืดหยุ่น (Flexibag) และตู้คอนเทนเนอร์แห้ง ตลอดจนการให้คำแนะนำและให้บริการที่สามารถลดปัญหาต่างๆ ในการขนส่งได้ ผ่านกระบวนการทำงานที่หลากหลาย (Multitasking) ด้วยระบบ Land-Air Sea-Land หรือ Land- rail เป็นต้น และการบริการจัดการดำเนินพิธีการศุลกากร ทั้งนี้ การให้บริการจัดการด้านการขนส่งทั้ง P.S.P. Logistics และ Special Interfreight ดังกล่าวเป็นการให้บริการด้านการจัดการขนส่งเท่านั้น โดยทั้งสองบริษัทไม่ได้มีการให้บริการขนส่งแต่อย่างใด แต่เป็นการให้บริการจัดการด้านการขนส่ง โดยการให้บริการรวมถึง การจัดหาผู้ให้บริการด้านการขนส่งที่ตรงกับความต้องการของลูกค้า การทำเอกสารด้านการขนส่ง การจัดเส้นทางขนส่งให้เกิดประโยชน์





สูงสุด เป็นต้น โดยการดำเนินการหลักจะครอบคลุมทั้งด้านการวางแผนการขนส่ง การคัดเลือกผู้ให้บริการขนส่ง การกำหนดปัจจัยชี้วัดคุณภาพและมาตรฐาน โดยมีการควบคุมคุณภาพและมาตรฐานการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด จึงทำให้มั่นใจได้ถึงคุณภาพสูงสุดของการให้บริการขนส่ง การบริหารจัดการความเสี่ยง และการดำเนินการตามแนวปฏิบัติที่ดีด้านการขนส่ง เพื่อให้บรรลุผลสำเร็จตามมาตรฐานและมีประสิทธิภาพ ประกอบกับความยืดหยุ่นในการออกแบบ การปรับเปลี่ยน การเพิ่มประสิทธิภาพในเครือข่ายการขนส่ง และสร้างการเชื่อมต่อเส้นทางขนส่งสินค้าโดยตรงระหว่างจุดให้บริการ (Multimodel Transportation) ทำให้ P.S.P. Logistics และ Special Interfreight สามารถตัดสินใจได้ทันทั่วทั้ง และสามารถตอบสนองกับการเปลี่ยนแปลงความต้องการของลูกค้าและตลาดได้อย่างมีประสิทธิภาพ หรือสามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าในช่วงที่มีความต้องการสูงสุด ซึ่งทำให้ P.S.P. Logistics และ Special Interfreight สามารถบริหารจัดการต้นทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ทั้งนี้ การแยกธุรกิจการให้บริการขนส่งทางเรือ และทางอากาศ (Freight) ของ Special Interfreight จากธุรกิจการให้บริการจัดการขนส่งข้ามชายแดน (Cross Broader) ของ P.S.P. Logistics เนื่องจาก บริษัทฯ ต้องการแบ่งแยกการดำเนินธุรกิจให้มีความชัดเจน และคล่องตัว ซึ่งรูปแบบการประกอบธุรกิจดังกล่าวมีความแตกต่างกันในรายละเอียด ตลอดจนใช้บุคลากรที่มีความสามารถที่แตกต่างกัน รวมทั้ง เพื่อป้องกันการแข่งขันโดยตรง และรักษารฐานลูกค้าของ P.S.P. Logistics เนื่องจาก P.S.P. Logistics มีลูกค้าบางรายที่ประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับ Freight และ Forwarder นอกจากนี้ รูปแบบการแยกธุรกิจการให้บริการด้านโลจิสติกส์ดังกล่าวสามารถเห็นได้จากการประกอบธุรกิจของผู้ให้บริการด้านโลจิสติกส์ รายอื่น ๆ ที่เป็นบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ในประเทศไทยอีกด้วย



ตัวอย่างเส้นทางการให้บริการจัดการขนส่งทางบกข้ามพรมแดน (Cross Border) ของ P.S.P. Logistics เช่น 1) เส้นทางไทย - มาเลเซีย - สิงคโปร์ 2) เส้นทางไทย - พม่า 3) ไทย - ลาว 4) ไทย - กัมพูชา และ 5) ไทย - เวียดนาม - จีน - รัสเซีย เป็นต้น

ตัวอย่างของการให้บริการจัดการขนส่งสินค้า และการให้บริการที่เกี่ยวข้องในการส่งสินค้าทางเรือ และทางเครื่องบิน ของ Special Interfreight เช่น 1) ไทย-อินโดนีเซีย 2) ไทย-เวียดนาม 3) ไทย-สิงคโปร์ 4) ไทย-จีน หรือ ไต้หวัน 5) ไทย-ฟิลิปปินส์ 6) ไทย-ออสเตรเลีย และ 7) ไทย-เนเธอร์แลนด์ เป็นต้น

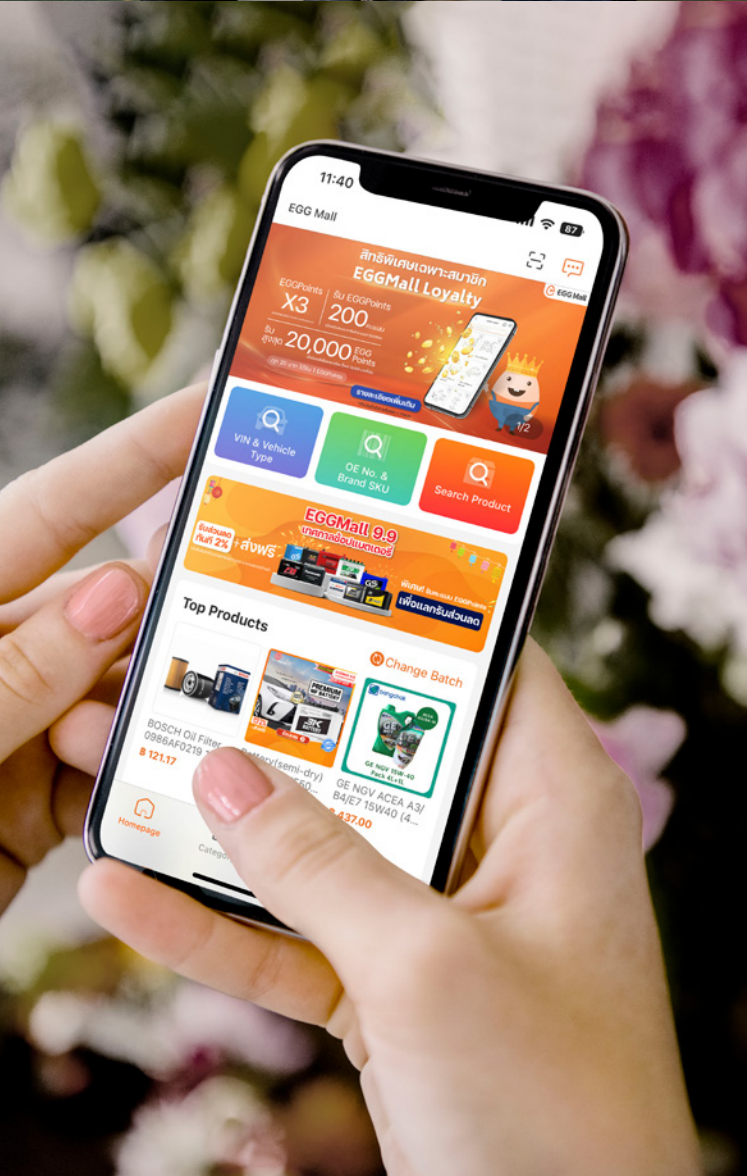




นอกจากนี้ P.S.P. Logistics และ Special Interfreight มุ่งปฏิบัติงานเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า ด้วยการขนส่งสินค้าที่รวดเร็วตรงต่อเวลา ปลอดภัย และสินค้าอยู่ในสภาพสมบูรณ์ ครบถ้วน และถูกต้อง โดยการขนส่งสินค้าแต่ละประเภท บริษัทฯ จำเป็นต้องดูแล และบริหารจัดการโดยการเลือกใช้รถขนส่งที่เหมาะสมกับสินค้าชนิดนั้นๆ บริษัทฯ จึงได้จัดให้มีโครงข่ายรถกึ่งพ่วงหลากหลายประเภทจากบุคคลภายนอก เพื่อรองรับความต้องการของลูกค้า (Logistic Solution) เช่น รถเทรลเลอร์ 4 ล้อ 6 ล้อ และ 10 ล้อ ทั้งนี้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 2565 และ 2566 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากธุรกิจการให้บริการจัดการด้านการขนส่งสินค้า และบริการที่เกี่ยวข้อง จำนวน 41.4 ล้านบาท 161.7 ล้านบาท และ 135.9 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 9.9 ร้อยละ 28.3 และร้อยละ 25.0 ของรายได้จากการให้บริการตามลำดับ

#### 1.2.2.4 ธุรกิจบริการ E-commerce Platform ใน การขายปลีกชิ้นส่วน และอุปกรณ์เสริมของยานยนต์

บริษัทฯ ได้ก่อตั้ง P.S.P. Ventures เพื่อเป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) โดย P.S.P. Ventures ถือหุ้นใน WhatsEGG ร้อยละ 30.0 เพื่อให้บริการแพลตฟอร์ม ในชื่อ EGG Mall สำหรับซื้อขายชิ้นส่วนสำหรับอุตสาหกรรมอะไหล่ยานยนต์ ผลิตภัณฑ์หล่อลื่น และผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับยานยนต์ครบวงจร และ EggAlai (เอ็กอะไหล่) ซึ่งเป็นระบบจัดการสินค้าคงคลัง การจัดซื้อ และการตลาดในประเทศไทย รวมถึง EGG Repair ซึ่งเป็นระบบแอปพลิเคชันการเซอร์วิสและบริหารจัดการสำหรับอู่ซ่อมรถที่สมบูรณ์แบบ โดยจะครอบคลุมทุกกระบวนการทำงานของอู่ซ่อมรถทั้งหมด เช่น การออกไปเสิร์จชำระเงิน, การบริหารจัดการลูกค้า, การจัดซื้อจัดหอะไหล่, การจัดการคลังสินค้า, การจัดการเรื่องการเงิน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นศูนย์กลางการซื้อขายให้ผู้ประกอบการค้าปลีกอู่ซ่อมรถยนต์และธุรกิจประกันภัย และเพื่อโอกาสในการต่อยอดการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ มีแผนที่จะประสานงานกับลูกค้าให้นำผลิตภัณฑ์ของลูกค้าของบริษัทฯ ไปขายในแพลตฟอร์มดังกล่าวในอนาคต เพื่อเป็นการเพิ่มช่องทางการขายให้แก่ลูกค้าอีกด้วย โดยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 2565 และ 2566 บริษัทฯ มีอู่ซ่อมรถยนต์และธุรกิจประกันภัยเข้าร่วมสมัคร และมีรายได้จากธุรกิจการให้บริการแพลตฟอร์ม ดังนี้





	สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2564	2565	2566
จำนวนสมาชิก (ราย)	17,562	21,817	36,122
รายได้จากรูรกิจการ ให้บริการแพลตฟอร์ม (ล้านบาท)	133.6	146.7	168.1

ทั้งนี้ รายได้สำหรับการให้บริการแพลตฟอร์ม ดังกล่าว บริษัทฯ จะได้รับเป็นค่าส่วนต่างในการขายสินค้าแบบซื้อไปขายไป ค่าคอมมิชชั่น (Commission) และค่าบริการระบบบริหารจัดการอู่รถยนต์ และการสั่งซื้อเป็นรายไตรมาส จากอู่ซ่อมรถยนต์และธุรกิจประกันภัย ที่สมัครเข้าใช้แพลตฟอร์มดังกล่าว

### 1.2.3 กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

บริษัทฯ พัฒนา และผลิตน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จาระบี (Grease) และผลิตภัณฑ์พิเศษ (Specialty products) เช่น น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) น้ำมันหม้อแปลง (Transformer Oil) เป็นต้น แก่ลูกค้าที่ประกอบธุรกิจ ทั้งในประเทศ และต่างประเทศ เช่น ประเทศกัมพูชา ประเทศเมียนมา ประเทศเวียดนาม ประเทศปาปัวนิวกินี ประเทศรัสเซีย ประเทศศรีลังกา ประเทศจีน และประเทศอินโดนีเซีย เป็นต้น โดยสามารถ

แบ่งตามประเภทธุรกิจหลัก ได้แก่ กลุ่มธุรกิจยานยนต์ กลุ่มธุรกิจซื้อไปขายไป กลุ่มธุรกิจอุตสาหกรรม และกลุ่มธุรกิจพลังงานและสาธารณูปโภค เป็นต้น โดยรายได้ของบริษัทฯ ส่วนใหญ่มาจากรายได้จากการขาย ให้กับกลุ่มลูกค้าในประเทศ โดยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 2565 และ 2566 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากการขายในประเทศ จำนวน 8,756.6 ล้านบาท 10,453.2 ล้านบาท และ 9,851.7 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็น ร้อยละ 84.5 ร้อยละ 82.7 และร้อยละ 84.1 ของรายได้จากการขาย ตามลำดับ และกลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากการขายต่างประเทศ จำนวน 1,601.5 ล้านบาท 2,179.7 ล้านบาท และ 1,861.8 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็น ร้อยละ 15.5 ร้อยละ 17.3 และร้อยละ 15.9 ของรายได้จากการขาย ตามลำดับ ทั้งนี้ สามารถแบ่งกลุ่มลูกค้าตามประเภทธุรกิจได้ดังนี้

	สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2564		2565		2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. ธุรกิจยานยนต์	5,279.2	50.9	6,808.9	53.9	6,666.4	56.9
2. ธุรกิจซื้อไปขายไป	2,875.4	27.7	2,930.5	23.2	2,444.8	20.9
3. ธุรกิจอุตสาหกรรม	1,828.2	17.6	2,334.6	18.5	2,108.3	18.0
4. ธุรกิจพลังงานและสาธารณูปโภค	384.5	3.7	558.9	4.4	494.0	4.2
รวมรายได้จากการขาย	10,367.2	100.0	12,632.9	100.0	11,713.5	100.0

### 1.2.4 ช่องทางการจัดจำหน่าย

#### 1) การจัดจำหน่ายสินค้าตลาดในประเทศ

บริษัทฯ จำหน่ายสินค้าที่บริษัทฯ พัฒนา และผลิตผลิตภัณฑ์หล่อลื่นในประเทศเป็นหลัก โดยรายได้จากการขายในประเทศของบริษัทฯ คิดเป็น ร้อยละ 84.5 ร้อยละ 82.7 และร้อยละ 84.1 ของรายได้จากการขาย สำหรับ ปี 2564 ปี 2565 และ ปี 2566 ตามลำดับ ทั้งนี้ บริษัทฯ จำหน่ายสินค้าผ่านลูกค้าโดยตรงเท่านั้น โดยทีมงานฝ่ายขายและการตลาดใน



ประเทศทำหน้าที่ในการติดต่อหาลูกค้าโดยตรง โดยเจ้าหน้าที่ฝ่ายขายและการตลาดจะประสานงานกับลูกค้าเพื่อทำความเข้าใจความต้องการจากลูกค้า ลักษณะการนำไปใช้ และนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่เหมาะสมให้กับลูกค้ารายนั้นๆ และรักษาความสัมพันธ์กับลูกค้าอย่างต่อเนื่อง ทำให้ลูกค้าเชื่อมั่นและไว้วางใจในคุณภาพของสินค้า มีความพึงพอใจกับการให้บริการทั้งก่อนและหลังการขาย โดยบริษัทฯ มีการเข้าทำสัญญาหรือข้อตกลงทางการค้ากับคู่ค้าเพื่อกำหนดเงื่อนไขทางการค้าเป็นรายปี เช่น ราคาขาย ส่วนลด ปริมาณการสั่งซื้อขั้นต่ำ เป็นต้น

## 2) การจัดจำหน่ายสินค้าตลาดต่างประเทศ

บริษัทฯ จำหน่ายสินค้าที่บริษัทฯ พัฒนา และผลิตผลิตภัณฑ์หล่อลื่นแก่ลูกค้าในต่างประเทศโดยตรง โดยแบ่งเป็น ตลาดต่างประเทศหลัก ได้แก่ ประเทศกัมพูชา ประเทศเมียนมา ประเทศเวียดนาม และตลาดต่างประเทศอื่น อาทิ ประเทศปาเกีสถาน ประเทศรัสเซีย ประเทศศรีลังกา ประเทศจีน และประเทศอินโดนีเซีย เป็นต้น โดยรายได้จากการขายในต่างประเทศของบริษัทฯ คิดเป็น ร้อยละ 15.5 ร้อยละ 17.3 และร้อยละ 15.9 ของรายได้จากการขาย สำหรับ ปี 2564 ปี 2565 และ ปี 2566 ตามลำดับ บริษัทฯ จำหน่ายสินค้าผ่านลูกค้าโดยตรงเท่านั้น โดยทีมงานฝ่ายขายและการตลาดต่างประเทศ ทำหน้าที่ติดต่อลูกค้าต่างประเทศและสร้าง

ความสัมพันธ์ที่ดีโดยตรง โดยมีกิจกรรมสำคัญเช่นเดียวกับฝ่ายขายและการตลาดในประเทศนอกจากนี้ สำหรับประเทศเมียนมา บุคลากรที่ปฏิบัติงานในบริษัทร่วมทุนดังกล่าว เป็นผู้ที่มีประสบการณ์ด้านการขาย การติดต่อเจรจาเงื่อนไขทางการค้าต่างๆ รวมถึงการรักษาความสัมพันธ์กับลูกค้าได้เป็นอย่างดี

นอกจากนี้ Pacific-PSP Syntech ซึ่งบริษัทฯ ร่วมลงทุนกับพันธมิตรในประเทศเมียนมา มีการประกอบธุรกิจพัฒนา และผลิตน้ำมันหล่อลื่น และจำหน่ายในประเทศเมียนมา โดย Pacific-PSP Syntech จำหน่ายแก่ลูกค้าโดยตรงเท่านั้น

ทั้งนี้ โครงสร้างรายได้จากการขายแยกตามช่องทางการจำหน่ายในประเทศและต่างประเทศ รายได้จากการขายแยกตามช่องทางการจำหน่ายในประเทศและต่างประเทศ ไม่รวมรายได้จากการขายแยกตามช่องทางการจำหน่ายในประเทศและต่างประเทศ ของ Pacific -PSP Syntech ซึ่งบริษัทดังกล่าวจัดเป็นการร่วมค้าตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ ตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 เรื่องงบการเงินรวม ตามงบการเงินรวมสำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 2565 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

รายได้รวม	สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2564		2565		2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. รายได้จากการขายในประเทศ						
1.1 ประเทศไทย	8,756.6	84.5	10,453.2	82.7	9,851.7	84.1
รวมรายได้ในประเทศ	8,756.6	84.5	10,453.2	82.7	9,851.7	84.1
2. รายได้จากการขายต่างประเทศ						
2.1 ประเทศกัมพูชา	221.1	2.1	285.4	2.3	180.1	1.5
2.2 ประเทศเมียนมา	89.3	0.9	160.3	1.3	146.3	1.2
2.3 ประเทศปาเกีสถาน	91.0	0.9	91.3	0.7	83.0	0.7
2.4 ประเทศเวียดนาม	134.4	1.3	176.9	1.4	142.3	1.2
2.5 ประเทศอื่นๆ <sup>1</sup>	1,074.7	10.4	1,465.8	11.6	1,310.0	11.2
รวมรายได้จากต่างประเทศ	1,610.5	15.5	2,179.7	17.3	1,861.8	15.9
รวมรายได้	10,367.2	100.0	12,632.9	100.0	11,713.5	100.0

หมายเหตุ:

1. ประเทศอื่นๆ ประกอบด้วย ประเทศอินโดนีเซีย ประเทศฟิลิปปินส์ ประเทศสิงคโปร์ ประเทศลาว ประเทศรัสเซีย ประเทศศรีลังกา ประเทศจีน ประเทศไต้หวัน ประเทศเกาหลีใต้ ประเทศอินเดีย ประเทศฮ่องกง และประเทศบังคลาเทศ เป็นต้น

นอกจากนี้ โครงสร้างรายได้จากการขายของแต่ละผลิตภัณฑ์แยกตามช่องทางการจำหน่ายในประเทศและต่างประเทศ ตามงบการเงินรวมสำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 2565 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

รายได้	สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2564		2565		2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
<b>1. ผลิตภัณฑ์น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant)</b>						
ผลิตภัณฑ์น้ำมันหล่อลื่นสำหรับยานยนต์						
ประเทศไทย	3,156.2	88.4	3,937.1	83.5	4,155.0	85.0
ต่างประเทศ	412.1	11.6	776.6	16.5	735.0	15.0
<b>รวม</b>	<b>3,568.3</b>	<b>100.0</b>	<b>4,713.8</b>	<b>100.0</b>	<b>4,889.9</b>	<b>100.0</b>
ผลิตภัณฑ์น้ำมันหล่อลื่นสำหรับอุตสาหกรรม						
ประเทศไทย	1,627.5	89.0	2,101.8	90.0	1,879.7	89.2
ต่างประเทศ	200.6	11.0	232.8	10.0	228.6	10.8
<b>รวม</b>	<b>1,828.2</b>	<b>100.0</b>	<b>2,334.6</b>	<b>100.0</b>	<b>2,108.3</b>	<b>100.0</b>
<b>2. จาระบี (Grease)</b>						
ประเทศไทย	597.9	73.6	628.2	69.9	646.0	79.9
ต่างประเทศ	214.4	26.4	271.1	30.1	163.0	20.1
<b>รวม</b>	<b>812.3</b>	<b>100.0</b>	<b>899.3</b>	<b>100.0</b>	<b>808.9</b>	<b>100.0</b>
<b>3. น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil)</b>						
ประเทศไทย	513.7	57.2	629.5	52.6	541.1	55.9
ต่างประเทศ	384.9	42.8	566.4	47.4	426.4	44.1
<b>รวม</b>	<b>898.5</b>	<b>100.0</b>	<b>1,195.9</b>	<b>100.0</b>	<b>967.5</b>	<b>100.0</b>
<b>4. น้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil)</b>						
ประเทศไทย	373.6	97.2	533.5	95.5	445.8	90.2
ต่างประเทศ	10.9	2.8	25.4	4.5	48.2	9.8
<b>รวม</b>	<b>384.5</b>	<b>100.0</b>	<b>558.9</b>	<b>100.0</b>	<b>494.0</b>	<b>100.0</b>

## 1.2.5 นโยบายการกำหนดราคา

บริษัทฯ มีการกำหนดราคาขายผลิตภัณฑ์แต่ละประเภทเป็นไปตามนโยบายและกลยุทธ์ของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสีย (Stakeholder) ทุกฝ่าย เช่น ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า

อย่างไรก็ดี เพื่อรักษาความสามารถในการแข่งขันด้านราคากับผู้พัฒนา และผลิตภัณฑ์หลักรายอื่น โดยทั่วไป บริษัทฯ จะมีการกำหนดราคาจาก (1) ต้นทุนวัตถุดิบ (2) ค่ารับจ้างผลิตผลิตภัณฑ์ และ (3) ค่าบริการต่างๆที่เกี่ยวข้อง เช่น ค่าขนส่ง ค่าเบี้ยประกันสินค้า เป็นต้น และ (4) อัตรากำไรที่บริษัทฯ กำหนดในแต่ละผลิตภัณฑ์ รวมทั้งมีการกำหนดอัตราส่วนลดแก่ลูกค้าในแต่ละช่วงเวลาโดยพิจารณาจากปริมาณการสั่งซื้อ ประเภทสินค้า ตลอดจนแผนการทำตลาดในช่วงเวลานั้นๆ

สำหรับลูกค้าในประเทศ โดยทั่วไป บริษัทฯ จะมีการตกลงราคาขาย 2 แบบตามแนวทางการจัดส่งสินค้า คือ ราคารับสินค้าหน้าโรงงาน และราคาที่รวมค่าขนส่งแล้ว ขึ้นอยู่กับความต้องการของลูกค้า และสำหรับลูกค้าในต่างประเทศ บริษัทฯ มีการตกลงราคาขายตามข้อตกลงการค้าระหว่างประเทศ (incoterm) เช่น (1) ราคาขายแบบ Free on Board (FOB) (“ราคาขายแบบ FOB”) คือราคาขายสินค้าในกรณีที่บริษัทฯ รับผิดชอบค่าใช้จ่ายในการจัดส่งสินค้าจนถึงท่าเรือต้นทาง (2) ราคาขายแบบ Cost and Freight (CNF) (“ราคาขายแบบ CNF”) ซึ่งเป็นราคาขายสินค้าแบบ FOB ที่รวมค่าระวางเรือ และ (3) ราคาขายแบบ Cost Insurance and Freight (CIF) ซึ่งเป็นราคาขายสินค้าแบบ CNF ที่รวมค่าประกันภัยสินค้าจนถึงท่าเรือของลูกค้า

ทั้งนี้ บริษัทฯ มีแนวทางการขายสินค้าแบบให้ระยะเวลาการให้สินเชื่อการค้า (Credit Term) โดยลูกค้าส่วนใหญ่จะได้รับระยะเวลาการให้สินเชื่อการค้า (Credit Term) จากบริษัทฯ ที่แตกต่างกันไป ขึ้นอยู่กับเครดิตของลูกค้าแต่ละราย ปริมาณการซื้อสินค้า และประวัติการจ่ายชำระเงิน แต่โดยทั่วไปแล้วจะมีระยะเวลาประมาณ 30 - 60 วัน

## 1.2.6 การตลาดและการแข่งขัน

### 1.2.6.1 ข้อได้เปรียบในการแข่งขัน

1) กลุ่มบริษัทฯ เป็นหนึ่งในผู้นำในการเป็นผู้ผลิตอิสระ (Independent Manufacturer) สำหรับผลิตภัณฑ์หลักรายอื่น จากการมีส่วนร่วมแบ่งทางการตลาดสูงสุดในประเทศไทยในหลายผลิตภัณฑ์และมีกลยุทธ์มุ่งเน้นการรักษาและพัฒนาความเป็นผู้นำอย่างต่อเนื่อง

ในฐานะผู้นำและผู้ผลิตอิสระ (Independent Manufacturer) ผลิตภัณฑ์หลักรายอื่นที่มีส่วนแบ่งทางการตลาดมากที่สุดในประเทศไทย สำหรับน้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) และน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) บริษัทฯ เป็นผู้นำในด้านคุณภาพของผลิตภัณฑ์และกระบวนการผลิตที่มีมาตรฐานในระดับสากล และได้รับการยอมรับจากลูกค้าซึ่งเป็นผู้นำในอุตสาหกรรมต่างๆ ทั้งในระดับประเทศและระดับสากล เช่น OR ESSO บริษัท เอนีโอเอส (ประเทศไทย) จำกัด (“ENEOS”) บริษัท ปิโตรนาส อินเตอร์เนชันแนล มาร์เก็ตติ้ง (ประเทศไทย) จำกัด (“PETRONAS”) บริษัท โททาล เอนเนอร์ยี่ส์ มาร์เก็ตติ้ง (ประเทศไทย) จำกัด (“TOTAL”) เป็นต้น โดยบริษัทฯ เชื่อว่า นอกเหนือจากความโดดเด่นในด้านคุณภาพของผลิตภัณฑ์และกระบวนการผลิตที่มีมาตรฐานในระดับสากลดังกล่าว ความได้เปรียบในการบริหารจัดการต้นทุนให้แข่งขันได้ผ่านการประหยัดต่อขนาด (Economies of scale) ยังเป็นปัจจัยสำคัญที่ช่วยสร้างความได้เปรียบให้แก่บริษัทฯ ในการพัฒนาและนำเสนอผลิตภัณฑ์แก่บริษัทในอุตสาหกรรมปิโตรเลียม โดยช่วยลดความกังวลของลูกค้าจากการว่าจ้างบริษัทที่มีการขายผลิตภัณฑ์แบบเดียวและ/หรือใกล้เคียงกัน รวมถึงเป็นผลให้บริษัทฯ สามารถตอบสนอง หรือสามารถรองรับคำสั่งซื้อในปริมาณสูงของลูกค้า และสามารถส่งมอบผลิตภัณฑ์ได้อย่างต่อเนื่อง ตรงเวลา และสม่ำเสมอ ซึ่งปัจจัยดังกล่าวเป็นปัจจัยสำคัญในการพิจารณาเลือกผู้พัฒนาและผลิตรายใหญ่ซึ่งล้วนแล้วแต่เป็นบริษัทขนาดใหญ่ในอุตสาหกรรมต่างๆ

อีกทั้ง การเป็นตัวแทนจำหน่าย (Non-exclusive distributor) สารเติมแต่ง (Additive) แบรินด์ Chevron Oronite ในประเทศไทย ประเทศกัมพูชา และประเทศลาว เป็นตัวแทนจำหน่ายแต่เพียงผู้เดียว (Sole and Exclusive distributor) ในสินค้าเช่น Markers และสินค้าอื่นๆ ของ Authentix รวมถึงการเป็นตัวแทนในการให้บริการของ Authentix ในประเทศไทย เป็นตัวแทนจำหน่าย (Non-exclusive distributor) สารเติมแต่ง (Additive) ของ BASF Thailand Limited (BASF Thailand”) ให้แก่ลูกค้าที่เป็นบริษัทชั้นนำบางรายใน

ประเทศไทย และซื้อมาขายไปผลิตภัณฑ์น้ำยาบำบัดไอเสีย Adblue ซึ่งเป็นของเหลวที่ใช้บำบัดมลพิษในท่อไอเสียของรถยนต์ที่ใช้เครื่องยนต์ดีเซล โดย AdBlue เป็นสารละลายยูเรียเหลวที่ใช้กับระบบ SCR (Selective Catalytic Reduction System) เพื่อลดความเข้มข้นของไนโตรเจนออกไซด์จากเครื่องยนต์ดีเซลให้น้อยลง และเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมมากขึ้น ซึ่งดำเนินการผ่านบริษัทย่อย (บริษัท ยู.ซี.มาร์เก็ตติ้ง จำกัด ["U.C. Marketing"]) จะช่วยส่งเสริมความเป็นผู้นำของบริษัทฯ จากการได้รับประโยชน์ในด้านต่าง ๆ โดยเฉพาะอย่างยิ่งความสามารถในการจัดหาและต้นทุนวัตถุดิบและการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้นจากการใช้ทรัพยากรให้เกิดประโยชน์สูงสุด (Resources Utilization)

## 2) กลุ่มบริษัทฯ เป็นผู้ให้บริการพัฒนาและผลิตแบบครบวงจร ในหลายกลุ่มผลิตภัณฑ์ ด้วยต้นทุนที่แข่งขันได้จากการมีกระบวนการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ

กลุ่มบริษัทฯ เริ่มต้นการประกอบธุรกิจมาตั้งแต่ปี 2532 โดยได้สั่งสมประสบการณ์การทำงานจนมีความรู้ความชำนาญในการทำงาน จนกลายมาเป็นหนึ่งในผู้พัฒนาและผลิต ผลิตภัณฑ์หล่อลื่นชั้นนำของประเทศไทยที่สามารถนำเสนอโซลูชันเพื่อตอบสนองความต้องการและข้อกำหนดที่แตกต่างกันของลูกค้าแต่ละรายเป็นสำคัญ (Customer Centric) ตั้งแต่ (1) การวิจัยและพัฒนาสูตรผลิตภัณฑ์ ซึ่งลูกค้าแต่ละรายอาจจะมีความต้องการสูตรการผลิตที่เฉพาะเจาะจง โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีผลิตภัณฑ์ที่หลากหลายรวมกว่าหนึ่งพันสูตร ครอบคลุมตั้งแต่ น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จาระบี (Grease) น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) และน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) (2) การจัดหาวัตถุดิบ จากการมีการสั่งซื้อวัตถุดิบในปริมาณมากและมีต้นทุนที่ต่ำด้วยประโยชน์จากการประหยัดจากขนาด (Economies of Scale) (3) การวางแผนการผลิต จากการมีความเชี่ยวชาญและมีโปรแกรมการวางแผนที่แม่นยำ (4) การผลิต จากการมีกระบวนการผลิตที่มีประสิทธิภาพ มีการควบคุมคุณภาพอย่างเข้มงวดและสม่ำเสมอ และมีความสามารถในการแข่งขันด้านราคา และ (5) การบริการขนส่ง รวมถึงมีการให้บริการที่เกี่ยวข้องอื่นๆ ได้แก่ การให้บริการศูนย์กระจายสินค้า ศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง (Terminalling) และการให้บริการจัดการด้านโลจิสติกส์ ที่สามารถช่วยลดต้นทุนและอำนวยความสะดวกในการบริหารจัดการแก่

ลูกค้า จากการให้บริการแบบครบวงจร ซึ่งการให้บริการดังกล่าวต้องอาศัยความสามารถและความพร้อมในหลายประการ เช่น ความสามารถในการบริหารจัดการ ต้นทุน ความเชี่ยวชาญในการผลิต การมีห้องปฏิบัติการทดสอบ (Laboratory) ที่มีมาตรฐานระดับสากล ซึ่งถือเป็นหนึ่งปัจจัยสำคัญที่ช่วยให้บริษัทฯ สามารถตอบสนองความพึงพอใจของลูกค้าได้อย่างต่อเนื่อง และลดความเสี่ยงสำหรับบริษัทฯ ในการที่ลูกค้าจะเปลี่ยนไปใช้ผู้ให้บริการรายอื่น นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้นำเสนอโซลูชันด้านต่างๆ เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า และข้อกำหนดที่แตกต่างกันของลูกค้าแต่ละรายเป็นสำคัญ (Customer Centric) เช่น โซลูชันด้านสูตรการผลิตที่ทำให้ลูกค้าของบริษัทฯ สามารถสร้างความแตกต่างให้แก่ผลิตภัณฑ์ของตนผ่านกระบวนการคิดร่วมกันระหว่างบริษัทฯ และลูกค้า หรือโซลูชันด้านบรรจุภัณฑ์ที่บริษัทฯ ให้คำปรึกษาด้านการออกแบบบรรจุภัณฑ์เพื่อสร้างความแตกต่างให้แก่สินค้าให้โดดเด่นมากยิ่งขึ้น หรือโซลูชันด้านอีคอมเมิร์ซ ที่บริษัทฯ มีช่องทางในการขายผลิตภัณฑ์ ตลอดจนการให้บริการหลังการขาย และส่งเสริมการขายต่าง ๆ

## 3) กลุ่มบริษัทฯ มีความสามารถด้านการวิจัยและพัฒนาที่แข็งแกร่ง ส่งผลให้บริษัทฯ สามารถนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่หลากหลาย และตอบสนองความต้องการของลูกค้าที่เปลี่ยนแปลงได้

บริษัทฯ เชื่อว่าความสามารถด้านการวิจัยและพัฒนาที่แข็งแกร่ง รวมถึงมีการตรวจสอบคุณภาพผลิตภัณฑ์ที่เป็นเลิศ เป็นปัจจัยสำคัญในการสร้างความแตกต่างและส่งเสริมความเป็นผู้นำในด้านคุณภาพของผลิตภัณฑ์ในระดับสากล และเป็นการเพิ่มขีดความสามารถในการนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่มีความหลากหลาย เนื่องจากลูกค้าหลายรายมีการระบุสูตรการผลิตและ/หรือข้อกำหนดที่มีลักษณะเฉพาะตัวของลูกค้ารายนั้นๆ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ สามารถผลิต น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) และผลิตภัณฑ์พิเศษ (Specialty products) ซึ่งมีความหลากหลายได้กว่าหนึ่งพันสูตร รวมทั้งบริการเสริมต่างๆ ที่มีคุณภาพ ได้แก่ การให้บริการสนับสนุนทางด้านเทคนิค เป็นต้น รวมถึงสามารถปรับเปลี่ยนและ/หรือนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่ เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างรวดเร็ว

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับกระบวนการวิจัย และพัฒนา รวมทั้งการควบคุมคุณภาพ (Quality Control) และรับ

ประกันคุณภาพ (Quality Assurance) ของผลิตภัณฑ์ ตามมาตรฐานสากล โดยมีการลงทุนทั้งในด้านบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ สถานที่ทดสอบ รวมถึงเครื่องจักร และอุปกรณ์ที่มีความทันสมัย และมีการควบคุมด้วยระบบคอมพิวเตอร์ (Automated) อีกทั้งยังมีการร่วมมือกับหน่วยงานด้านพลังงานชั้นนำต่าง ๆ ในประเทศไทย ในการร่วมกันพัฒนาและสร้างสรรค์นวัตกรรมและผลิตภัณฑ์ใหม่อีกด้วย โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีบุคลากรในฝ่ายวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ และฝ่ายควบคุมคุณภาพและรับประกันคุณภาพ รวมจำนวนประมาณ 50 ท่าน ซึ่งมีความรู้ความสามารถ ตลอดจนมีประสบการณ์การทำงานอย่างใกล้ชิดกับลูกค้า โดยบริษัทฯ เป็นหนึ่งในผู้ผลิตเพียงไม่กี่รายที่มีสถานที่ทดสอบครบวงจรสำหรับผลิตภัณฑ์หล่อลื่นประเภทต่างๆ ซึ่งครอบคลุมถึงน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จาระบี (Grease) และผลิตภัณฑ์พิเศษ ที่สามารถทดสอบคุณภาพตามมาตรฐาน และ/หรือคุณสมบัติเฉพาะต่างๆ เช่น ตรวจสอบสารประกอบ (Content) ค่าความหนาแน่น (Density) ค่าความหนืด (Viscosity Kinematic) ค่าแรงตึงผิว (IFT) ค่าการต้านทานไฟฟ้า (Breakdown Voltage) และการทดสอบสารประกอบไฮโดรคาร์บอนที่ก่อให้เกิดมะเร็งโดยใช้เทคนิค Gas chromatography and Mass Spectroscopy เป็นต้น อีกทั้งห้องปฏิบัติการทดสอบ (Laboratory) ของบริษัทฯ ได้รับความมาตรฐาน ISO/IEC 17025 มาตั้งแต่ปี 2562 รวมถึงได้เข้าร่วมและผ่านการทดสอบโปรแกรมทดสอบความชำนาญมากที่สุดแห่งหนึ่งในประเทศไทยในการทดสอบผลิตภัณฑ์หล่อลื่นกับองค์กรมาตรฐานสากลในระดับนานาชาติ (American Society for Testing and Materials : ASTM) และ ตั้งแต่ พ.ศ.2550 ทำให้บริษัทฯ สามารถตรวจสอบคุณภาพสินค้า เช่น น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จาระบี (Grease) น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) น้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) ยางมะตอย ได้เอง ทั้งนี้ บริษัทฯ มีรายจ่ายในการวิจัยและพัฒนาสำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 2565 และ 2566 ซึ่งรวมถึงค่าใช้จ่ายพนักงาน ค่าเสื่อมราคา และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องอื่นๆ ในการพัฒนาผลิตภัณฑ์มูลค่า 22.7 ล้านบาท 15.6 ล้านบาท และ 18.4 ล้านบาท ตามลำดับ นอกจากนี้ ฝ่ายวิจัยและพัฒนาของบริษัทฯ ได้ทำงานอย่างใกล้ชิด และร่วมมือกับฝ่ายอื่นๆ ของบริษัทฯ ได้แก่ ฝ่ายปฏิบัติการคลัง วิศวกรรมและความปลอดภัย ฝ่ายปฏิบัติการและซัพพลายเชน และฝ่ายขายและพัฒนาธุรกิจ ของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่าผลิตภัณฑ์หล่อลื่นและกระบวนการผลิตที่พัฒนาโดย

ทีมวิจัยและพัฒนาของบริษัทฯ สามารถนำมาใช้ดำเนินการได้อย่างรวดเร็ว มีประสิทธิภาพ และประสบความสำเร็จ โดยกระบวนการผลิตและเครื่องจักรต่าง ๆ จะถูกปรับเปลี่ยนตามความจำเป็นเพื่อให้กระบวนการผลิตมีประสิทธิภาพสูงสุด ตลอดจนเพื่อให้บริษัทฯ สามารถทำการตลาดและนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่สู่ตลาดได้อย่างรวดเร็ว

ผลงานที่สำคัญและโดดเด่นของฝ่ายวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ เช่น บริษัทฯ อยู่ระหว่างการวิจัยการพัฒนา น้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้าชีวภาพชนิดดีดีไฟจากจาก น้ำมันปาล์ม และเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมร่วมกับศูนย์เทคโนโลยีพลังงานแห่งชาติ (ENTEC) สำนักงานพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ เพื่อนำร่องการทดสอบภาคสนามเชิงบูรณาการ และเพื่อผลักดันให้เกิดการใช้งานเชิงพาณิชย์อย่างยั่งยืน นอกจากนี้ บริษัทฯ อยู่ระหว่างการพิจารณาการทำโครงการวิจัย การพัฒนาน้ำมันผสมยางชีวภาพ (Bio Rubber Oil) จาก น้ำมันปาล์ม ร่วมกับมหาวิทยาลัยชั้นนำของประเทศไทย นอกจากนี้ จากความสามารถในการวิจัย และพัฒนา รวมทั้งการควบคุมคุณภาพ (Quality Control) และรับประกันคุณภาพ (Quality Assurance) ของผลิตภัณฑ์ที่หลากหลายตามมาตรฐานสากลของบริษัทฯ ทำให้บริษัทฯ ได้รับอนุมัติเป็นหนึ่งในผู้จัดจำหน่ายน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) ให้แก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (EGAT) ซึ่งเป็นการสร้างความน่าเชื่อถือให้แก่ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ และสร้างโอกาสในการเติบโตของน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) ในอนาคต อีกทั้ง จากความสามารถในการควบคุมคุณภาพ (Quality Control) และรับประกันคุณภาพ (Quality Assurance) สามารถทดสอบคุณสมบัติ และคุณลักษณะของผลิตภัณฑ์ได้อย่างถูกต้อง แม่นยำ และหลากหลาย จนเป็นที่ยอมรับจากบุคคลภายนอก ทำให้บริษัทฯ สามารถให้บริการตรวจสอบคุณภาพให้กับทั้งลูกค้าของบริษัทฯ รวมทั้งบุคคลภายนอก ซึ่งเป็นโอกาสในการเพิ่มรายได้จากการบริการตรวจสอบการควบคุมคุณภาพ (Quality Control) และรับประกันคุณภาพ (Quality Assurance) ให้แก่บริษัทฯ ในอนาคต

**4) กลุ่มบริษัทฯ ได้รับความเชื่อมั่นจากลูกค้าที่เป็นบริษัทชั้นนำทั้งในประเทศ และระดับสากล รวมถึงการมีพันธมิตรทางธุรกิจ ทั้งลูกค้าและคู่ค้า ที่มีความสัมพันธ์อันยาวนาน และหลากหลายกลุ่มธุรกิจ**



จากประสบการณ์และผลงานที่ผ่านมาของบริษัทฯ กว่า 30 ปี บริษัทฯ มีความเข้าใจและความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้าและคู่ค้า มาอย่างยาวนาน และมีเครือข่ายพันธมิตรที่มีความแข็งแกร่ง ซึ่งโดยส่วนใหญ่เป็นลูกค้าและคู่ค้าที่เป็นบริษัทชั้นนำในอุตสาหกรรมต่างๆ ทั้งในประเทศ และในระดับสากล เช่น OR ESSO BCP Chevron Thailand ENEOS PETRONAS TOTAL เป็นต้น เป็นต้น ซึ่งบริษัทต่างๆ เหล่านี้จะมีกระบวนการคัดเลือกผู้ให้บริการผลิต โดยมุ่งเน้นคุณภาพสินค้าและบริการ ความสม่ำเสมอของคุณภาพ และคุณลักษณะของสินค้าที่ส่งมอบ ความสามารถในการให้บริการอย่างครบวงจร ขนาดกำลังการผลิตที่เพียงพอรองรับคำสั่งซื้อในปริมาณสูง ความสามารถในการส่งมอบตามกำหนดเวลา รวมถึงราคาที่แข่งขันได้ ดังนั้นจึงสะท้อนให้เห็นถึงความสามารถของบริษัทฯ ในด้านดังกล่าว นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีความสัมพันธ์อันดีกับผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบของบริษัทฯ เช่น น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base Oil) และ/หรือสารเติมแต่ง (Additive) มาอย่างยาวนานโดยกลุ่มผู้จัดจำหน่ายรายใหญ่บางรายเป็นผู้จัดจำหน่ายของบริษัทฯ ตั้งแต่เริ่มดำเนินธุรกิจในปี 2533 ตลอดจนบริษัทฯ อยู่ระหว่างการศึกษาและพัฒนาผลิตภัณฑ์ กับผู้จัดจำหน่ายบางราย เพื่อสร้างประโยชน์จากความสามารถ และความเชี่ยวชาญของพันธมิตรทางธุรกิจร่วมกัน ซึ่งเป็นสิ่งยืนยันถึงความไว้วางใจ ความเชื่อมั่น และความสม่ำเสมอระหว่างบริษัทฯ และผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีฝ่ายขายและการตลาดที่มีความรู้ ความเข้าใจในผลิตภัณฑ์ การให้บริการ และขั้นตอนการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นอย่างดี เพื่อช่วยให้คำแนะนำ และรายละเอียดที่ถูกต้องและรวดเร็วต่อลูกค้า โดยฝ่ายขายและการตลาดจะเป็นผู้ติดต่อกับลูกค้ารายเดิม และหาลูกค้ารายใหม่ พร้อมทั้งประสานงานกับฝ่ายผลิตเพื่อให้สามารถผลิตสินค้าได้ตรงตามความต้องการของลูกค้ามากที่สุด ทั้งนี้ การมีลูกค้าหรือคู่ค้าเป็นบริษัทชั้นนำดังกล่าว จะช่วยลดความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องจากคู่สัญญา เช่น ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา ความเสี่ยงทางการเงิน และยิ่งช่วยสร้างความเชื่อมั่นแก่คุณภาพสินค้าและบริการ รวมถึงความสามารถของบริษัทฯ ต่อบุคคลภายนอก อีกด้วย ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีลูกค้ารวมทุกประเภทสินค้าและบริการประมาณ 300 ราย จากหลากหลายกลุ่มธุรกิจต่างๆ เช่น กลุ่มลูกค้าผู้ผลิตพลังงาน กลุ่มลูกค้าอุตสาหกรรมปิโตรเลียม กลุ่มลูกค้าอุตสาหกรรมเกษตร กลุ่มลูกค้าอุตสาหกรรมยานยนต์ เป็นต้น โดยลูกค้าจำนวน 9 ราย จากทั้งหมด 10

รายแรก มีการใช้บริการต่อเนื่องมามากกว่า 10 ปี ซึ่งเป็นสิ่งยืนยันถึงคุณภาพผลิตภัณฑ์ และความสม่ำเสมอของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทผู้ผลิตน้ำมันรายใหญ่ (Major oil) บางรายยังได้มีแนวทางยกเลิกการผลิตน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) ของตนเอง และได้ว่าจ้างบริษัทฯ เป็นผู้ผลิตรายเดียวในประเทศไทยตั้งแต่ปี 2550 เป็นต้นมา โดยปัจจัยที่บริษัทน้ำมันรายใหญ่ (Major oil) พิจารณาจ้างบริษัทพัฒนาและผลิตผลิตภัณฑ์แทนการผลิตเอง ได้แก่ ความสำเร็จของต้นทุนจากการประหยัดจากขนาด (Economies of scale) ทั้งจากเรื่อง การเจรจาต่อรองราคาวัตถุดิบ และเรื่อง Production efficiency รวมถึงลดความยุ่งยากในกระบวนการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการผลิต เช่น การวางแผนผลิต, การทดสอบคุณภาพ เป็นต้น ตลอดจนบริษัทน้ำมันรายใหญ่ (Major oil) สามารถมุ่งเน้นธุรกิจหลักของตนได้มากขึ้น เนื่องจาก สัดส่วนการขายน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จาระบี (Grease) น้ำมันยาง (Rubber Oil) หรือ น้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) มีสัดส่วนน้อยหากเทียบจากรายได้จากธุรกิจหลักของบริษัทเหล่านั้น ซึ่งแสดงให้เห็นถึงโอกาสที่ค่อนข้างต่ำจากการที่ลูกค้าในกลุ่มอุตสาหกรรมปิโตรเลียมรายใหญ่จะเปลี่ยนไปใช้ผู้ให้บริการรายอื่น

จากประสบการณ์และความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้าหน่วยงานบางรายในกลุ่มอุตสาหกรรมปิโตรเลียมรายใหญ่ที่มีมายาวนานกว่า 20 ปี ทำให้บริษัทฯ สามารถวางแผนการจัดหาวัตถุดิบได้อย่างรัดกุมและมีประสิทธิภาพสูงสุด ตลอดจนความสามารถในการต่อรองของ บริษัทฯ นอกจากนี้ เพื่อให้มั่นใจในความสามารถในการจัดหาวัตถุดิบได้อย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ ได้มีการเข้าทำสัญญาซื้อขายกับผู้จัดจำหน่าย ซึ่งมีการระบุปริมาณ วัตถุดิบล่วงหน้าตามที่ได้มีการวางแผนตามประมาณการใช้วัตถุดิบระหว่างบริษัทฯ และลูกค้า ตลอดจนมีการติดตามสถานการณ์และแบ่งปันความรู้ร่วมกันอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทฯ สามารถรับรู้แนวโน้มของอุตสาหกรรมได้อย่างรวดเร็วและทันเวลา

### 5) กลุ่มบริษัทฯ มีที่ตั้งที่เหมาะสมและเป็นจุดยุทธศาสตร์ที่สำคัญสำหรับการขนส่ง และความคล่องตัวในการประกอบธุรกิจและการเติบโตในอนาคต

ทำเลที่ตั้งของบริษัทฯ เป็นปัจจัยช่วยส่งเสริมความได้เปรียบในด้านการบริหารจัดการต้นทุนค่าขนส่งวัตถุดิบ และผลิตภัณฑ์ รวมถึงความต่อเนื่องในการจัดหาวัตถุดิบ

โดยโรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ตั้งอยู่ที่ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร โดยที่ตั้งของโรงงานผลิตผลิตภัณฑ์อยู่ในบริเวณเส้นทางหลักที่ไปสู่ภาคใต้และภาคตะวันตกและติดกับแม่น้ำท่าจีน ซึ่งเป็นพื้นที่แหล่งสำคัญในการขนส่งทางน้ำของประเทศไทย และในภูมิภาค รวมทั้งบริเวณดังกล่าวเป็นฐานการผลิตอุตสาหกรรมที่สำคัญของจังหวัดสมุทรสาคร และใกล้เคียงผู้จัดหาวัตถุดิบรายใหญ่ ได้แก่ ผู้ผลิตบรรจุภัณฑ์รายใหญ่ (เช่น โรงงานพลาสติก) โดยโรงงานผลิตของบริษัทฯ ตั้งอยู่ติดกับแม่น้ำท่าจีนและใกล้อ่าวไทย ซึ่งทำให้บริษัทฯ ได้รับประโยชน์จากความพร้อมในการเข้าถึงท่าเรือ ซึ่งกลุ่มบริษัทฯ ได้สร้างท่าเทียบเรือ รวมทั้งหมด 5 ท่า ที่มีรูปแบบเป็นสะพานยื่นออกไปในแม่น้ำ (แบบ Jetty) เพื่อรองรับการขนถ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง และวัตถุดิบในการผลิตผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ เช่น น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base Oil) และระบบท่อส่งผลิตภัณฑ์ ซึ่งบริษัทฯ เป็นหนึ่งในบริษัทพัฒนาและผลิตผลิตภัณฑ์หล่อลื่นเพียงไม่กี่แห่งในประเทศไทยที่มีท่าเรือเป็นของตนเอง และได้รับประโยชน์จากการเข้าถึงท่าเรือดังกล่าวทั้งในด้านต้นทุน และความต่อเนื่องในการจัดหาวัตถุดิบ ตลอดจนการเข้าถึงเครือข่ายถนน เช่น ทางหลวงหมายเลข 35 (ถนนพระราม 2) ส่งผลให้บริษัทฯ สามารถจัดหาวัตถุดิบและขนส่งผลิตภัณฑ์ได้อย่างต่อเนื่อง ช่วยลดต้นทุนในการขนส่ง เนื่องจากพื้นที่ดังกล่าวไม่มีข้อกำหนดในการห้ามขนส่งผลิตภัณฑ์ ตลอดจนเอื้อประโยชน์ด้านการบริการจัดการสินค้าคงเหลือและกระจายผลิตภัณฑ์หลายประการ ทั้งนี้ พื้นที่ที่ตั้งโรงงานของบริษัทฯ ในปัจจุบันถูกจัดอยู่ในเขตที่ดินประเภทชุมชน (เขตสีชมพู) ซึ่งใช้ประโยชน์ที่ดินเพื่อการอยู่อาศัย พาณิชยกรรม เกษตรกรรม สถาบันการศึกษา สถาบันศาสนา สถาบันราชการ การสาธารณสุข และสาธารณูปโภค และสาธารณูปการ ได้เท่า่นั้น ซึ่งทำให้เป็นข้อจำกัดต่อผู้ประกอบการรายอื่น ที่ต้องการเข้ามาตั้งโรงงานในพื้นที่ดังกล่าว รวมทั้งปัจจุบัน บริษัทฯ มีที่ดินเปล่าที่สามารถขยายและ/หรือพัฒนาเป็นโรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ และ/หรือศูนย์กระจายสินค้าเพื่อรองรับการผลิต และ/หรือการจัดเก็บสินค้าตามความต้องการของลูกค้าในอนาคต





**6) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานระดับสูงของ  
กลุ่มบริษัทฯ มีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ใน  
อุตสาหกรรมการผลิตผลิตภัณฑ์หล่อลื่นมานานกว่า 30  
ปี**

ทีมผู้บริหารของบริษัทฯ มีประสบการณ์ในอุตสาหกรรม  
ผลิตและจำหน่ายน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จาระบี  
(Grease) และผลิตภัณฑ์พิเศษ (Specialty products)  
และการให้บริการที่เกี่ยวข้องมาอย่างยาวนาน โดย  
กรรมการ และผู้บริหารส่วนใหญ่มีประสบการณ์ในธุรกิจ  
ที่เกี่ยวข้องในอุตสาหกรรมผลิตภัณฑ์หล่อลื่นมากกว่า  
10 ปี ซึ่งรวมถึง นายสินธุ์ ครอบพาณิชย์ และนายยงยศ

ครอบพาณิชย์ ที่มีประสบการณ์การทำงานในบริษัทธุรกิจ  
ก๊าซธรรมชาติและน้ำมันปิโตรเลียมชั้นนำในประเทศไทย  
รวมทั้งบุคลากรต่างๆ ของบริษัทฯ ไม่ว่าจะเป็นฝ่าย  
บัญชี ฝ่ายการตลาด ฝ่ายผลิต หรือฝ่ายวิจัยและพัฒนา  
ล้วนเป็นบุคลากรที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ ตลอดจนมี  
ความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้าของบริษัทฯ มาอย่างยาวนาน  
ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญที่ส่งเสริมให้ทีมผู้บริหารของกลุ่ม  
บริษัทฯ มีความเข้าใจในอุตสาหกรรมผลิตและจำหน่าย  
น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จาระบี (Grease) และ  
ผลิตภัณฑ์พิเศษ (Specialty products) ทั้งในด้านการ  
บริหารจัดการ ด้านเทคโนโลยี การจัดหาผลิตภัณฑ์ การ  
จัดการทางการตลาด การวางกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย การ



จัดหาแหล่งเงินทุน รวมไปถึงด้านกฎเกณฑ์ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจและการกำกับดูแล ทำให้บริษัทฯ สามารถให้บริการได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตรงตามความต้องการ และสร้างความเชื่อมั่นให้กับลูกค้าได้ โดยความสำเร็จตั้งแต่อดีตของบริษัทฯ ได้แสดงให้เห็นถึงความสามารถของคณะผู้บริหารในการสร้างและขยายธุรกิจของบริษัทฯ การรักษาลูกค้าเดิมและสร้างลูกค้านew และสามารถนำพาบริษัทฯ ก้าวผ่านสถานการณ์ต่างๆ ได้

นอกจากนี้ บริษัทฯ ส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นและสนับสนุนความคิดสร้างสรรค์ ความมีระเบียบวินัย ความรักสามัคคี ความสัตย์ซื่อ ความปลอดภัย และความรับผิดชอบต่อสังคม ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่อาจประสบความสำเร็จในการเป็นผู้นำในอุตสาหกรรมได้อย่างที่เป็นในปัจจุบันหากบริษัทฯ ไม่มีทรัพยากรบุคคลที่มีความสามารถ มีแนวคิดเกี่ยวกับนวัตกรรม และมีความภักดีต่อองค์กร โดยจากข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 อายุงานโดยเฉลี่ยของพนักงานประจำของบริษัทฯ คือประมาณ 8.7 ปี นอกจากนี้ บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะพัฒนาผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่องผ่านการจัดอบรมหลักสูตรภายในและการส่งพนักงานเข้ารับการอบรมหลักสูตรภายนอก และแผนการสืบทอดตำแหน่งตามนโยบายเกี่ยวกับการพัฒนาบุคลากร การสรรหากรรมการและผู้บริหาร และแผนการสืบทอดตำแหน่งงาน เพื่อให้มั่นใจว่ากลุ่มผู้สืบทอดตำแหน่งในอนาคตจะมีความพร้อมที่จะสามารถทดแทนทำงานในตำแหน่งที่กำหนดไว้ ตลอดจนเพื่อรองรับสถานการณ์ทางธุรกิจที่อาจเกิดการเปลี่ยนแปลงได้ในอนาคต

### 1.2.6.2 กลยุทธ์ทางธุรกิจ

#### 1) บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะรักษาความเป็นผู้นำในตลาดควบคู่กับการรักษามาตรฐานการผลิตและบริการและเพิ่มประสิทธิภาพในกระบวนการผลิตอย่างต่อเนื่อง (Sustained Leadership)

บริษัทฯ เป็นผู้นำในการพัฒนา และผลิตผลิตภัณฑ์หล่อขึ้นอิสระ (Independent Manufacturer) โดยมีส่วนแบ่งทางการตลาดสำหรับหลายผลิตภัณฑ์ (Product Portfolio) ในระดับสูงที่สุดในประเทศไทย กล่าวคือน้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) และน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) เนื่องด้วยความสำเร็จดังกล่าว บริษัทฯ มีกลยุทธ์ที่จะรักษาลูกค้า

และเพิ่มส่วนแบ่งทางการตลาดของธุรกิจพัฒนาและผลิตผลิตภัณฑ์หล่อขึ้นทั้งในประเทศ และต่างประเทศ ควบคู่ไปกับการใช้ประโยชน์จากศักยภาพในการด้านคุณภาพและการบริหารต้นทุนการผลิตที่เป็นเลิศ การมีผลิตภัณฑ์ที่หลากหลาย รวมถึงความสามารถของทีมวิจัยและพัฒนาเพื่อสร้างโอกาสการเติบโตจากการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจมหภาค (Macroeconomy) ทั้งในประเทศและภูมิภาค ดังนี้

- **การมุ่งเน้นการเพิ่มสัดส่วนการขายผลิตภัณฑ์ที่มีอัตรากำไรและมีการเติบโตสูง (Well-Balanced Portfolio)**

บริษัทฯ มีแผนจะใช้ประโยชน์จากการที่มีฐานผลิตภัณฑ์ (Product Portfolio) และความสามารถในการพัฒนาและผลิตผลิตภัณฑ์ที่หลากหลาย โดยการมุ่งเน้นในผลิตภัณฑ์ที่มีอัตรากำไรสูงและ/หรือได้รับประโยชน์จากการเปลี่ยนแปลงของเศรษฐกิจมหภาค เนื่องจากผลิตภัณฑ์เหล่านี้มีความต้องการสูงในตลาด สะท้อนได้จากนโยบายของภาครัฐที่สนับสนุนการลงทุนในภาคอุตสาหกรรมอย่างต่อเนื่อง เช่น นโยบายการส่งเสริมการลงทุนเพื่อพัฒนาความสามารถในการแข่งขัน โดยหากอ้างอิงจากข้อมูลสถิติค่าขอรับการส่งเสริมการลงทุน จากสำนักคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีจำนวนทั้งสิ้นกว่า 2,307 โครงการ เพิ่มขึ้นจาก จำนวน 2,119 โครงการ หรือคิดเป็นอัตราการเติบโตร้อยละ 8.9 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า ซึ่งอุตสาหกรรมยานยนต์และชิ้นส่วน เครื่องใช้ไฟฟ้าและอิเล็กทรอนิกส์ เป็นหนึ่งในอุตสาหกรรมเป้าหมายที่มีการลงทุนสูง และจากข้อมูลสถิติการลงทุนโดยตรงจากต่างประเทศ (FDI) จากสำนักคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน สำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 มีมูลค่า 278,116 ล้านบาท โดยเฉพาะการลงทุนจากจีนที่ 97,464 ล้านบาท ตามมาด้วยประเทศสิงคโปร์ และประเทศญี่ปุ่น รวมทั้งจากการจัดอันดับความยากง่ายในการประกอบธุรกิจ (Ease of doing business) จากธนาคารโลก (The World Bank) พบว่า ประเทศไทยถูกจัดอันดับเป็นลำดับที่ 21 จาก 190 ประเทศทั่วโลก ซึ่งปัจจัยดังกล่าวเป็นการสนับสนุนการเติบโตของปริมาณความต้องการใช้น้ำมันหล่อขึ้น สำหรับอุตสาหกรรม (Industrial Lubricant) และผลิตภัณฑ์พิเศษอื่นๆ (น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) น้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil)) ซึ่งล้วนเป็นผลิตภัณฑ์ที่มีอัตรากำไรอยู่ในระดับสูง

จากการคาดการณ์ว่า ตลาดอุตสาหกรรมน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) และน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) จะเติบโตทั้งในประเทศไทยและอาเซียน โดยเฉพาะในประเทศที่มีการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานสำคัญอย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ จึงมีเป้าหมายในการเพิ่มสัดส่วนรายได้จากการผลิตและจำหน่ายน้ำมันหล่อลื่นสำหรับอุตสาหกรรม (Industrial Lubricant) จากประมาณร้อยละ 18.0 ของรายได้จากการขายรวม สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เป็นประมาณร้อยละ 20.0 ของรายได้จากการขายรวม ในปี 2571 และเพิ่มสัดส่วนรายได้จากการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์พิเศษอื่น ๆ จากประมาณร้อยละ 19.4 ของรายได้จากการขายรวม สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เป็นประมาณเกือบร้อยละ 25.0 ของรายได้จากการขายรวม ในปี 2571

โดยบริษัทฯ ได้ลงนามร่วมมือกับ NCH Corporation ซึ่งเป็นลูกค้าบริษัทข้ามชาติ ประเทศสหรัฐอเมริกา ซึ่งเป็นหนึ่งในผู้นำและผู้เชี่ยวชาญด้านอุตสาหกรรม ลินค้าและบริการสำหรับการบำรุงรักษาที่มีคุณภาพ โดยบริษัทฯ ได้ร่วมมือกับ NCH Corporation ในการให้บริการและผลิตผลิตภัณฑ์ให้แก่ NCH Corporation รวมถึงบริษัทในเครือ โดยเริ่มต้นจากการผลิตผลิตภัณฑ์หล่อลื่นประเภทจาระบีสำหรับอุตสาหกรรม อีกทั้งมีการแลกเปลี่ยนองค์ความรู้ทางเทคโนโลยีการผลิตและร่วมกันคิดค้นสูตรการผลิต ซึ่งเป็นการใช้ประโยชน์จากความสามารถในการผลิตของบริษัทฯ รวมถึงการร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจซึ่งเป็นผู้นำด้านการให้บริการพิเศษกับอุตสาหกรรมที่หลากหลายระดับสากล

อีกทั้ง บริษัทฯ อยู่ระหว่างการศึกษาและพัฒนา น้ำมันหล่อลื่นสำหรับอุตสาหกรรม (Industrial Lubricant) ประเภทที่มีความปลอดภัยเมื่อนำมาใช้หรือสัมผัสกับอาหาร (Food Grade) ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์ที่มีมูลค่าและมีอัตรากำไรสูงกว่าน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) ทั่วไป รวมถึงมีแผนในการร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจ ซึ่งเป็นหนึ่งในผู้นำด้านผลิตภัณฑ์บำรุงรักษา และการบริการที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างประโยชน์จากความเชี่ยวชาญของการผลิตผลิตภัณฑ์น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) สำหรับอุตสาหกรรมของบริษัทฯ ร่วมกับความสามารถในการทำตลาดของพันธมิตรทางธุรกิจในการขยายฐานลูกค้า ในไทย และภูมิภาคอาเซียน ตลอดจนจนสามารถแลกเปลี่ยน เข้าถึง พัฒนาการกระบวนการผลิตและการตลาด รวมไปถึงองค์ความรู้ในอุตสาหกรรม (Knowhow) อีกด้วย

รวมทั้ง บริษัทฯ ยังมีการเตรียมความพร้อมและใช้ประโยชน์จากกระแสการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจที่สำคัญ (megatrends) เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ จะสามารถตอบสนองความต้องการของตลาดได้อย่างทันท่วงที ซึ่งรวมถึงรถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้า (EV) ถึงแม้ว่าบริษัทฯ คาดว่าการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวต้องใช้ระยะเวลาจากการพัฒนาหรือปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐานเพื่อรองรับการผลิต แต่มาตรการสนับสนุนตลาดรถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้า (EV) ของรัฐบาลในปี 2565 - 2568 เช่น การให้เงินอุดหนุน การลดภาษีสรรพสามิต การลดอากรขาเข้ารถยนต์ เป็นต้น ถือเป็นหนึ่งปัจจัยสำคัญในการสนับสนุนการเติบโตของปริมาณการขายผลิตภัณฑ์พิเศษ (Specialty Products) โดยเฉพาะอย่างยิ่งน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) ซึ่งมีแนวโน้มการเติบโตตามการเพิ่มขึ้นของปริมาณหม้อแปลงไฟฟ้า ที่มาจากการเพิ่มขึ้นของสถานีชาร์จรถยนต์ไฟฟ้า (Charging Station) ส่งผลให้ความต้องการใช้หม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) เพิ่มสูงขึ้น รวมทั้งบริษัทฯ ได้รับความอนุมัติเป็นหนึ่งในผู้จัดจำหน่ายน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) ให้แก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (EGAT) และได้รับอนุมัติเป็นหนึ่งในผู้จัดจำหน่ายน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) ให้แก่ Hitachi Energy ซึ่งเป็นการสร้างความน่าเชื่อถือให้แก่ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ และสร้างโอกาสในการเติบโตของน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) ในอนาคต

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีแผนที่จะใช้ประโยชน์จากความสามารถในการผลิตน้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) ที่ได้รับมาตรฐานในระดับสากล ที่จะส่งผลให้ผู้ผลิตยางรถยนต์ที่ใช้น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) ที่มีคุณภาพสูงของบริษัทฯ มีโอกาสที่จะได้รับฉลากเขียว (Green Label) จากสถาบันสิ่งแวดล้อมไทยและสำนักงานมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมสำหรับผลิตภัณฑ์ดังกล่าว ซึ่งยืนยันว่ายางรถยนต์ที่ผลิตจากน้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) ที่มีคุณภาพสูงนั้น จะมีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมที่น้อยกว่า ซึ่งปัจจุบันผู้ผลิตยางรถยนต์รายใหญ่ระดับโลกบางส่วนต่างใช้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ และได้รับฉลากเขียว (Green Label) เพื่อช่วยสนับสนุนการขาย และการส่งออก รวมทั้งจะเป็นผลให้ผู้ผลิตยางรถยนต์สัญชาติไทยเริ่มหันมาใช้ น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) คุณภาพสูงมากขึ้นเพื่อขยายฐานลูกค้าตลอดจนเพื่อการส่งออกไปยังประเทศที่มีข้อจำกัดด้านผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

ต่อไป รวมถึง บริษัทฯ เป็นหนึ่งในบริษัทที่ได้รับการขึ้นทะเบียนรายชื่อ (Approve List) จากบริษัทอุตสาหกรรมผลิตยางรถยนต์ชั้นนำ โดยบริษัทฯ มีแผนจะขยายฐานลูกค้าจากกลุ่มลูกค้าผู้ผลิตยางรถยนต์ชั้นนำในระดับสากล ไปสู่กลุ่มลูกค้าผู้ผลิตสัญชาติไทย (Local Brand) ซึ่งเป็นโอกาสในการเติบโตในอนาคตต่อไป

#### • การเพิ่มสัดส่วนรายได้จากการขายในต่างประเทศ (Regional Market Expansion)

บริษัทฯ มีแผนที่จะใช้ประโยชน์จากการเป็นหนึ่งในผู้นำในการเป็นผู้ผลิตอิสระ (Independent Manufacturer) สำหรับผลิตภัณฑ์หล่อลื่น ในการขยายและกระจายฐานลูกค้าของบริษัทฯ ในภูมิภาคอาเซียน ซึ่งจะเป็ประโยชน์ในการสร้างความแข็งแกร่ง ส่งเสริมการเติบโตอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการเพิ่มความสมดุลของแหล่งที่มาของรายได้ โดยบริษัทฯ มีแผนที่จะเพิ่มรายได้จากการขายในต่างประเทศจากเดิมสัดส่วนประมาณร้อยละ 15.9 ของรายได้จากการขายรวม ในปี 2566 เป็นประมาณร้อยละ 30.0 ของรายได้จากการขายรวม ในปี 2571

โดยหลายประเทศในภูมิภาคอาเซียนเป็นประเทศกำลังพัฒนา ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญในการสนับสนุนการเติบโตของอุตสาหกรรมยานยนต์และการลงทุนภาคอุตสาหกรรม ซึ่งจากการคาดการณ์ จำนวนยานพาหนะใหม่ ในประเทศอินโดนีเซีย ประเทศมาเลเซีย ประเทศเวียดนาม ประเทศฟิลิปปินส์ และประเทศสิงคโปร์ ระหว่างปี 2566 ถึงปี 2571 จะเติบโตขึ้นในอัตราการเติบโตเฉลี่ยต่อปี ร้อยละ 2.0 ร้อยละ 1.0 ร้อยละ 2.0 ร้อยละ 6.0 และร้อยละ 2.0 ตามลำดับ รวมทั้งมีการคาดการณ์ว่า ตลาดอุตสาหกรรมผลิตภัณฑ์พิเศษ จะเติบโตอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเป็นโอกาสของบริษัทฯ ในการเติบโตไปยังภูมิภาคดังกล่าว โดยบริษัทฯ มีกลยุทธ์ในการร่วมมือกับพันธมิตรที่เป็นตัวแทนจำหน่ายที่มีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ในประเทศนั้นๆ ผ่านทีมงานขายต่างประเทศของบริษัทฯ รวมถึงการนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ เพื่อช่วยให้สามารถขยายธุรกิจก้าวเข้าสู่ตลาดใหม่และเข้าถึงลูกค้ารายใหม่

#### • การปรับปรุงและพัฒนาประสิทธิภาพด้านการผลิตของบริษัทฯ (Improving Operating Facilities)

บริษัทฯ มุ่งเน้นในการรักษาความเป็นผู้นำด้านต้นทุนการผลิต และส่งเสริมความสามารถในการทำกำไร ด้วย

การเน้นที่ความเป็นเลิศด้านการดำเนินงาน โดยที่ผ่านมามีการปรับปรุงและพัฒนาประสิทธิภาพในกระบวนการดำเนินงาน (Operational Optimization) รวมถึงการนำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในกระบวนการทำงานและการผลิต เช่น การพัฒนาระบบควบคุมอัตโนมัติ (Automation) สำหรับการผลิตน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) การพัฒนาสายการบรรจุผลิตภัณฑ์แบบกึ่งอัตโนมัติ การพัฒนาศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นระบบอัตโนมัติ เป็นต้น อีกทั้งบริษัทฯ ยังมีแผนในการลงทุนในเครื่องจักรและอุปกรณ์ในอนาคต เช่น 1) โครงการพัฒนาโรงผลิตผลิตภัณฑ์น้ำมันหล่อลื่น (Lube Plant & Operation Improvement) ที่จะเป็นการปรับปรุงพื้นที่ที่ใช้อยู่ในปัจจุบัน โดยการย้ายถึงผลิต ถึงเก็บ และจัดบริเวณการผลิตใหม่ทั้งหมด รวมถึงการนำระบบควบคุมอัตโนมัติ (Automation) มาใช้เพื่อให้การผลิตมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น และ 2) โครงการที่ลงทุนเพื่อพัฒนาและปรับปรุงขั้นตอนกระบวนการทำงานในการดำเนินธุรกิจให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น (Project Digital Transformation) ซึ่งเป็นการทดแทนกระบวนการทำงานเดิมด้วยระบบอัตโนมัติ (Process Automation) ลดขั้นตอนการทำงานที่ซ้ำซ้อน ซึ่งทำให้ใช้แรงงานน้อยลงแต่มีประสิทธิภาพมากขึ้น อีกทั้งยังเป็นการเก็บรวบรวมและบริหารจัดการข้อมูล (Data Analytics) เพื่อนำมาใช้ในการประกอบการตัดสินใจ และเพื่อให้การบริหารทรัพยากรของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด

#### 2) การมุ่งสร้างความหลากหลายของผลิตภัณฑ์และบริการที่ตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าเฉพาะกลุ่ม (Specialized Creation)

บริษัทฯ มีแผนที่จะต่อยอดองค์ความรู้จากศักยภาพและความสามารถ รวมถึงความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ของทีมนักวิจัยและพัฒนา และการมีห้องปฏิบัติการทดลอง (Laboratory) ที่มีมาตรฐานในระดับสากล รวมถึงการร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจที่เป็นผู้นำในอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องและหน่วยงานด้านพลังงานชั้นนำต่าง ๆ ในประเทศไทย ในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่และขยายฐานลูกค้า โดยเน้นไปที่ตลาดที่มีโอกาสเติบโตและอัตราทำกำไรสูง เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมรับกระแสการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจที่สำคัญ (megatrends) เสริมความแข็งแกร่ง และสร้างรายได้เปรียบในการแข่งขันให้กับธุรกิจ โดยมุ่งเน้นการพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการใน 3 กลุ่มได้แก่

**(1) กลุ่มผลิตภัณฑ์ที่เน้นการนำนวัตกรรมมาใช้เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผลิตภัณฑ์ (Value Creation) ซึ่งพัฒนาจากความพร้อมต่าง ๆ ไม่ว่าจะเป็นองค์ความรู้ด้านการวิจัยและพัฒนาสูตรสินค้า รวมไปถึงความเชี่ยวชาญและศักยภาพของบริษัทที่มีอยู่แล้ว โดยแบ่งผลิตภัณฑ์ที่เน้นสร้างมูลค่าเพิ่มออกเป็น 2 กลุ่มคือ กลุ่มผลิตภัณฑ์อเนกประสงค์ที่ใช้ในครัวเรือน (Multipurpose Oil) และ กลุ่มน้ำมันหล่อลื่นสำหรับอุตสาหกรรมอาหาร (Food Grade Lubricant)**

ในส่วนของกลุ่มผลิตภัณฑ์อเนกประสงค์ที่ใช้ในครัวเรือน บริษัทฯ ได้มีการเปิดตัวผลิตภัณฑ์ สเปรย์ทำความสะอาดเครื่องปรับอากาศ (Air cleaner & Refresher Spray) และสเปรย์ขจัดกลิ่นอับและกลิ่นไม่พึงประสงค์ (Deodorizer Spray) ภายใต้ตราสินค้า “MASTER” และน้ำมันหล่อลื่นอเนกประสงค์ (Multi-Purpose Oil) ภายใต้ตราสินค้า “PROTECH” ในวันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566 โดยได้ร่วมมือกับผู้ผลิตที่มีประสบการณ์ในการร่วมพัฒนาสูตรการผลิตผลิตภัณฑ์ ซึ่งจะเป็นการสร้างรากฐานทางธุรกิจใหม่ที่สำคัญของบริษัทฯ ในการขยายธุรกิจไปยังผลิตภัณฑ์ที่มีการจำหน่ายให้แก่ผู้บริโภคโดยตรง (Business to Customer) และได้ร่วมมือกับ บริษัท บอร์เนียว เทคเนคัล (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทผู้นำเข้าและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องมืออุตสาหกรรม อีกทั้งเป็นตัวแทนจัดจำหน่ายอุปกรณ์อะไหล่รถยนต์และรถจักรยานยนต์ ที่มีประสบการณ์ในประเทศไทยมากกว่า 160 ปี อีกทั้งยังมีระบบโลจิสติกส์และเทคโนโลยีสารสนเทศที่รองรับการขายและกระจายสินค้าได้ทั่วประเทศ มาเป็นพันธมิตรหลักในการจัดจำหน่ายอย่างเป็นทางการ ครอบคลุมช่องทางการจัดจำหน่ายทั้งทางออฟไลน์และออนไลน์ เพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคทั่วประเทศได้

กลุ่มน้ำมันหล่อลื่นสำหรับอุตสาหกรรมอาหาร (Food Grade Lubricant) บริษัทฯ สามารถขยายฐานผลิตภัณฑ์ผ่านความร่วมมือกับผู้จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์สำหรับอุตสาหกรรมอาหารทั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมถึงยังเป็นโอกาสในการใช้ความสามารถและศักยภาพของฝ่ายวิจัยและพัฒนาในการพัฒนาสูตรการผลิตผลิตภัณฑ์ดังกล่าวในอนาคต โดยบริษัทฯ ได้ลงนามร่วมมือกับ NCH Corporation ซึ่งเป็นบริษัทข้ามชาติและเป็นผู้เชี่ยวชาญด้านอุตสาหกรรม และโซลูชันที่มีคุณภาพ ซึ่งจะเริ่มจากการขายในฐานะตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์

หล่อลื่น ให้แก่ NCH Corporation ปัจจุบันบริษัทฯ อยู่ระหว่างการศึกษาและพัฒนาสูตรการผลิต เพื่อนำเสนอผลิตภัณฑ์ดังกล่าวออกสู่ตลาด และคาดว่าจะสามารถนำผลิตภัณฑ์ดังกล่าวออกสู่ตลาดได้ภายใน ปี 2567 เป็นต้นไป โดยภายหลังจากเริ่มการขายผลิตภัณฑ์ในฐานะตัวแทนจำหน่าย หากมีผลตอบรับจากตลาดที่ดี บริษัทฯ จะร่วมกับทีมวิจัยและพัฒนา รวมถึงบริษัทผู้เชี่ยวชาญ เพื่อทำการผลิต และจำหน่ายผลิตภัณฑ์หล่อลื่นประเภทดังกล่าวด้วยโรงงานของบริษัทฯ ต่อไป

**(2) กลุ่มผลิตภัณฑ์รักษ์โลก (Greenovative Creation) ซึ่งเป็นการนำความรู้ความสามารถของบริษัทมาใช้เพื่อต่อยอดไปสู่ผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมตามพันธกิจของบริษัทที่จะดำเนินธุรกิจด้วยแนวทางปฏิบัติที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเพื่ออนาคตที่ยั่งยืน ได้แก่ ผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในรถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้า (EV Application) ผลิตภัณฑ์พิเศษชีวภาพ (Bio-Based Specialty Products) และ น้ำมันบำบัดไอเสียและมลพิษ หรือที่เรียกว่า “Adblue” นอกจากนี้บริษัทยังมีโครงการปรับปรุงคุณภาพของน้ำมันหล่อลื่นใช้แล้ว (Re-Refined Base Oil) โดยมีรายละเอียดต่าง ๆ ดังต่อไปนี้**

- ผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในรถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้า (EV Application) ซึ่งมีแนวโน้มความต้องการที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยจากรายงานของ ASEAN Center for Energy (ACE) คาดการณ์ตลาด EV ในภูมิภาคอาเซียนที่อัตราการเติบโตเฉลี่ยต่อปีที่ร้อยละ 32.7 ในปี 2565 - 2570 รวมทั้งกระทรวงพลังงานของประเทศไทย มีนโยบายการส่งเสริมรถยนต์ EV โดยมีเป้าหมายผลิตรถยนต์ EV ในสัดส่วนร้อยละ 30 ของการผลิตรถยนต์ในประเทศภายในปี 2573 เพื่อผลักดันให้ประเทศไทยเป็นฐานการผลิตยานยนต์ไฟฟ้าของภูมิภาคอาเซียน นอกจากนี้กรมการขนส่งทางบกคาดการณ์การใช้ น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) สำหรับรถยนต์ประเภทต่างๆ ได้แก่ รถจักรยานยนต์ รถยนต์ 4 ล้อ และรถบัส รวมเพิ่มขึ้นเป็น 1,055,000 คัน ในปี 2568 และเพิ่มขึ้นเป็น 5,410,000 คัน และ 15,580,000 คัน ในปี 2573 และ ปี 2578 ตามลำดับ

โดยปัจจุบันบริษัทฯ ได้ร่วมกับพันธมิตรซึ่งเป็นผู้นำด้านผลิตภัณฑ์สำหรับยานยนต์ระดับสากล เพื่อศึกษาเทคโนโลยีและพัฒนาสูตรการผลิตสำหรับผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในรถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้า (EV) เช่น

ผลิตภัณฑ์หล่อเย็นสำหรับแบตเตอรี่รถไฟฟ้า (EV Cooling) น้ำมันเกียร์สำหรับรถไฟฟ้า (EV Drive) และจาระบีสำหรับรถไฟฟ้า (EV Grease) เป็นต้น โดยการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ในครั้งนี้นอกจากจะเป็นการใช้ประโยชน์จากความสามารถและความเชี่ยวชาญของทีมวิจัยและพัฒนาของบริษัทฯ ในการต่อยอดความสามารถทางการผลิตแล้ว ยังเป็นการสร้างโอกาสทางธุรกิจในการลงทุนในธุรกิจแห่งอนาคต (New S-curve) ที่มีแนวโน้มในการเติบโตสูงตามวิสัยทัศน์ของบริษัทฯที่จะเป็นผู้นำด้านผลิตภัณฑ์หล่อลื่นครบวงจรที่พร้อมใจว่าทุกโอกาสเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน และไร้ขีดจำกัด

- ผลิตภัณฑ์พิเศษชีวภาพ (Bio-Based Specialty Products) เป็นหนึ่งผลิตภัณฑ์ที่ส่งเสริมความยั่งยืนทางสิ่งแวดล้อม ซึ่งได้รับการส่งเสริมจากรัฐบาลผ่านโมเดลเศรษฐกิจ BCG (Bio-Circular-Green Economy) โดยมีหนึ่งในเป้าหมายหลักเป็นการสร้างระบบเศรษฐกิจชีวภาพ (Bioeconomy) ที่มุ่งเน้นการใช้ทรัพยากรชีวภาพและผลผลิตทางการเกษตรในการต่อยอดและสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับ สินค้าและบริการต่าง ๆ ดังนั้นบริษัทฯ จึงเล็งเห็นถึงโอกาสทางธุรกิจและมุ่งพัฒนาผลิตภัณฑ์ทางด้านชีวภาพ เช่น น้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้าชีวภาพ (Bio-Transformer Oil) และ น้ำมันผสมยางชีวภาพ (Bio-Rubber Process Oil)

น้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้าชีวภาพ (Bio-Transformer Oil) เป็นหนึ่งในผลิตภัณฑ์ที่ได้รับการผลักดันผ่าน คณะกรรมการนโยบายปาล์มน้ำมันแห่งชาติ (กปน.) ให้เกิดการใช้งานอย่างกว้างขวางในประเทศ และเป็นหนึ่งในมาตรการการส่งเสริมโอเลโอเคมีจากปาล์มน้ำมันตามยุทธศาสตร์การปฏิรูปปาล์ม น้ำมันและน้ำมันปาล์มทั้งระบบ เพื่อลดการนำเข้าจากต่างประเทศและผลักดันให้เกิดการใช้งานเชิงพาณิชย์อย่างยั่งยืน เนื่องจากน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้าชีวภาพมีความเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมสูงกว่าน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้าแบบดั้งเดิมที่มาจากน้ำมันแร่เป็นส่วนผสม ซึ่งมีการย่อยสลายทางชีวภาพต่ำ และเป็นอันตรายต่อสิ่งแวดล้อมเมื่อเกิดการรั่วไหลของหม้อแปลงไฟฟ้า

ทั้งนี้ น้ำมันแร่ยังถือเป็นทรัพยากรที่ไม่สามารถนำกลับมาใช้ใหม่ได้และสกัดจากปิโตรเลียมดิบ

ที่กำลังหมดลงอย่างช้า ๆ ดังนั้นบริษัทฯ และทีมวิจัย จึงได้ทำการศึกษาและพัฒนาผลิตภัณฑ์น้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้าชีวภาพ (Bio-Transformer Oil) ให้มีคุณสมบัติใกล้เคียงและสามารถใช้แทนน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้าจากน้ำมันแร่ โดยเป็นน้ำมันหม้อแปลงชีวภาพชนิดติดไฟยากจากน้ำมันปาล์มร่วมกับทีมวิจัยเทคโนโลยีเชื้อเพลิง ศูนย์เทคโนโลยีพลังงานแห่งชาติ (ENTEC) สำนักงานพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ ขณะนี้อยู่ระหว่างการทดสอบกับหม้อแปลงไฟฟ้ากับทางการไฟฟ้านครหลวง (กฟน.) และ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค (กฟภ.) โดยคาดว่าจะสามารถเปิดตัวผลิตภัณฑ์ได้ภายในปี 2567

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ลงนามในสัญญาทำวิจัยและพัฒนา น้ำมันผสมยางชีวภาพ (Bio-Rubber Process Oil) จากน้ำมันปาล์ม กับมหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์ เพื่อคิดค้นสูตรของน้ำมันผสมยางชีวภาพ

- น้ำมันบำบัดไอเสียและมลพิษ (Adblue) ซึ่งเป็นของเหลวที่ใช้บำบัดมลพิษสำหรับรถยนต์ที่ใช้เครื่องยนต์ดีเซล โดยในปี 2566 มีการคาดการณ์ว่า ตลาดทั่วโลกของ Adblue มีมูลค่ามากถึง 3 หมื่นล้านเหรียญสหรัฐ และจะเพิ่มขึ้นเป็น 6.6 หมื่นล้านเหรียญสหรัฐภายในปี 2032 ด้วยอัตราเติบโตเฉลี่ยที่ราว 7% ต่อปี โดยมีปัจจัยสนับสนุนหลักมาจากกระแสการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมที่เพิ่มขึ้นในทั่วโลก ส่งผลให้รัฐบาลในหลายประเทศมีการออกกฎหมายและมาตรการจัดการและควบคุมมลพิษ โดยหนึ่งในมาตรการที่เป็นที่นิยมและถูกนำมาใช้อย่างแพร่หลายมากที่สุด ได้แก่ มาตรฐานไอเสียยูโร (Euro Emission Standards) ซึ่งเป็นมาตรฐานที่กำหนดค่าการปล่อยมลพิษของรถยนต์ ได้แก่ ค่าคาร์บอนมอนอกไซด์ (CO) สารไฮโดรคาร์บอน (HC) สารไนโตรเจนออกไซด์ (NOx) และสารมลพิษอนุภาคและฝุ่นละอองขนาดเล็ก (PM)
- การปรับปรุงคุณภาพของน้ำมันหล่อลื่นใช้แล้ว (Re-Refined Base Oil) ซึ่งเป็นกระบวนการการนำน้ำมันหล่อลื่นที่ใช้แล้วมาผ่านกระบวนการทางวิทยาศาสตร์ในการกำจัดสารปนเปื้อนหลังการใช้งาน เพื่อให้ได้น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐานที่มีคุณสมบัติเทียบเท่ากับน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐานที่ยังไม่ผ่านการใช้

งาน โดยการส่งเสริมการใช้ re-refined oil จะช่วยลด การนำเข้าน้ำมันพื้นฐานจากต่างประเทศ ช่วยกำจัด ของเสีย และเป็นการอนุรักษ์ทรัพยากรที่ไม่สามารถ หมุนเวียนได้อย่างน้ำมันดิบ โดยมีการคาดการณ์ว่า ตลาดทั่วโลกของ Re-refined Based Oil จะมีมูลค่า สูงขึ้นจากราว 3.4 พันล้านเหรียญในปี 2566 เป็น 5.0 พันล้านเหรียญในปี 2571 โดยเติบโตเฉลี่ยอยู่ที่ ประมาณ 6.8% ต่อปี โดยมีแรงขับเคลื่อนที่สำคัญ จากความต้องการลดก๊าซเรือนกระจก ความต้องการ น้ำมันพื้นฐานเกรดพรีเมียมที่เพิ่มขึ้น รวมไปถึงแนวโน้มเรื่องความยั่งยืนและสิ่งแวดล้อมที่เพิ่มมากขึ้นทั่วโลก โดยเฉพาะในกลุ่มอุตสาหกรรมพลังงาน และกลุ่มขนส่งและโลจิสติกส์ ดังนั้น จึงเห็นได้ว่ารัฐบาลหลาย ประเทศเริ่มมีการออกกฎระเบียบต่าง ๆ เพื่อสนับสนุน การทำ Re-refined base oil ไม่ว่าจะเป็นการเพิ่มสิ่งจูงใจ ผ่านกฎหมายหรือนโยบายต่าง ๆ โดยบริษัทฯ มีแผนที่จะทำการปรับปรุงคุณภาพของน้ำมันหล่อลื่น ใช้แล้วร่วมกับ บริษัท รีไซเคิลเอ็นจีเนียริง จำกัด ซึ่งมีความเชี่ยวชาญด้านการปรับปรุงคุณภาพสารเคมีใช้แล้ว เพื่อเป็นการลดต้นทุน และเพิ่มขีดความสามารถ ในการแข่งขันให้กับบริษัทฯ

### (3) กลุ่มงานบริการห้องปฏิบัติการทดสอบแบบครบวงจร และการจัดฝึกอบรมด้านความปลอดภัย

- บริษัทฯ มีฝ่ายวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์เป็นของตนเองที่มีประสบการณ์พัฒนาผลิตภัณฑ์ที่หลากหลาย ถือว่าเป็นความสามารถในการแข่งขันที่สำคัญ (Core Competency) ที่สามารถส่งเสริมให้บริษัทฯ สามารถวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ ที่มีความซับซ้อนได้ และสามารถตอบสนองได้ตามความต้องการใน Application ต่าง ๆ ของลูกค้า และให้ทันกับความก้าวหน้าทางเทคโนโลยี ซึ่งเป็นปัจจัยที่สำคัญในการรักษาความสามารถในการแข่งขัน และสร้างการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ โดยในปี 2567 บริษัทฯ มีแผนในการสนับสนุนห้องปฏิบัติการทดสอบแบบครบวงจรให้เป็นที่รู้จักมากขึ้น และมีเป้าหมายที่จะเพิ่มรายได้จากการให้บริการด้านการตรวจสอบผลิตภัณฑ์ นอกเหนือจากลูกค้าปัจจุบัน โดยมุ่งเน้นไปยังลูกค้ากลุ่มน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) น้ำมันใช้แล้ว (Used Cooking Oil) และกลุ่มลูกค้าใหม่ ๆ
- การจัดฝึกอบรมด้านความปลอดภัย ตามกฎกระทรวง กำหนดมาตรฐานในการบริหารจัดการ และดำเนิน

การด้านความปลอดภัยอาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานเกี่ยวกับการป้องกันและระงับ อัคคีภัย พ.ศ.2555 กำหนด “ให้นายจ้างจัดให้ลูกจ้าง ไม่น้อยกว่าร้อยละสี่สิบของจำนวนลูกจ้างในแต่ละหน่วยงานของสถานประกอบการกิจการบริการฝึกอบรมการดับเพลิงขั้นต้น โดยให้ผู้ที่ได้รับใบอนุญาต จากกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานเป็นผู้ดำเนินการฝึกอบรม” ดังนั้น บริษัทฯจึงเล็งเห็นถึงโอกาสทางธุรกิจในการสร้างรายได้จากการจัดฝึกอบรมด้านความปลอดภัยแก่บุคคลภายนอก เนื่องจากบริษัท มีอุปกรณ์และบุคลากรผู้เชี่ยวชาญในการฝึกอบรม รวมทั้งมีใบอนุญาตสำหรับจัดหลักสูตรดับเพลิงขั้นต้น และหลักสูตรฝึกซ้อมดับเพลิงและฝึกซ้อมอพยพหนีไฟจากกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน บริษัทฯ จึงมีเป้าหมายในการสร้างรายได้จากธุรกิจ จัดฝึกอบรมดับเพลิง รวมถึงการฝึกอบรมรักษาความปลอดภัยด้านอื่น ๆ ให้แก่บุคคลภายนอก นอกเหนือจากลูกค้าปัจจุบัน

### 3 การส่งเสริมการเติบโตของบริษัทฯ ผ่านการขยายธุรกิจไปยังธุรกิจเกี่ยวเนื่องและ/หรือส่งเสริมการร่วมมือภายในกลุ่มบริษัทฯ ควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจเพื่อส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืน (Sustainable) รวมถึงการมุ่งเน้นในธุรกิจในอนาคตที่เน้นการใช้เทคโนโลยีและนวัตกรรม(New S-Curve)

ด้วยวิสัยทัศน์ของบริษัทฯ ในการเป็น “ผู้นำด้านผลิตภัณฑ์หล่อลื่นครบวงจร ที่พร้อมไขว่คว้าทุกโอกาสเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนและไร้ขีดจำกัด” บริษัทฯ มีกลยุทธ์ในการเข้าลงทุน/ขยายธุรกิจไปยังธุรกิจที่มีศักยภาพในการเติบโต ทั้งในส่วนธุรกิจหลัก รวมไปถึงธุรกิจที่เติบโตไปกับกระแสการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน (Sustainable) และธุรกิจในอนาคตที่เน้นการใช้เทคโนโลยีและนวัตกรรม (New S-Curve) เพื่อมาส่งเสริมการเติบโตของบริษัทฯ ในระยะยาวนอกจากนี้ บริษัทฯยังมุ่งเน้นการร่วมมือภายในกลุ่มบริษัทฯ เพื่อสร้างโอกาสทางธุรกิจใหม่ๆ ทั้งนี้ในการพิจารณาการขยายธุรกิจนั้น บริษัทฯ ได้มีการพิจารณาปัจจัยในการลงทุนต่างๆ เช่น สัดส่วนการลงทุน ก้าวที่คาดว่าจะได้รับ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และสถานะทางการเงินของบริษัทฯ เพื่อถ่วงถ่วงการลงทุน ให้มีความสอดคล้องกับเป้าหมาย แผนกลยุทธ์ ตลอดจนกฎ ระเบียบ และข้อกำหนด ที่เกี่ยวข้องตามนโยบายการลงทุน อย่างรอบคอบ รวมถึงมีกระบวนการกำกับดูแล เช่น การพิจารณาอนุมัติโดยคณะกรรมการบริหาร

และ/หรือคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าการลงทุนดังกล่าวจะเป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทฯ และ/หรือผู้ถือหุ้น โดยบริษัทฯ มีแผนการขยายธุรกิจที่ผ่านมา และในอนาคตดังนี้

[1] การควบรวมกิจการและการหาโอกาสทางธุรกิจต่างๆในเชิงกลยุทธ์ให้ครอบคลุมธุรกิจตลอดห่วงโซ่อุปทาน (Value Chain) ที่ทำให้บริษัทฯ ได้รับประโยชน์ในด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการขยายฐานลูกค้า การเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของกลุ่มบริษัทฯ ในการจัดหมวดหมู่สินค้า ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรให้เกิดประโยชน์สูงสุด (Resources Utilization) เช่น การซื้อกิจการ U.C. Marketing ในช่วงต้นปี 2565 ที่ผ่านมา และการลงนามบันทึกข้อตกลง (MOU) ร่วมลงทุนโครงการพัฒนาและจำหน่ายผลิตภัณฑ์หล่อลื่นและผลิตภัณฑ์พิเศษสำหรับยานยนต์และอุตสาหกรรมระหว่างบริษัทฯ กับบริษัทในเครือของบริษัท บัญรอด ซัพพลายเชน จำกัด และบริษัท ว.ศิริกาญจน์ ออโตพาร์ท จำกัด

[2] การขยายธุรกิจจากธุรกิจให้บริการขนส่งไปสู่การบริหารจัดการด้านโลจิสติกส์แบบครบวงจร โดยเริ่มการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมด้านโลจิสติกส์ได้แก่ ศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง (Terminalling) และการบริหารจัดการคลังสินค้า (Distribution Center) โดยในปี 2564 บริษัทฯ ได้เริ่มดำเนินการให้บริการจัดการด้านการขนส่งทางบกข้ามพรมแดน (Cross Border) ระหว่างประเทศไทย กับประเทศที่มีพรมแดนติดกับประเทศไทย รวมถึงประเทศที่พรมแดนภาคพื้นดินติดต่อกับประเทศข้างต้นผ่าน P.S.P Logistics และต่อมาในเดือนมิถุนายน ปี 2565 บริษัทฯ ได้จัดตั้ง Special Interfreight เพื่อให้บริการจัดการด้านการขนส่งสินค้า การให้บริการที่เกี่ยวข้องในการส่งสินค้าทางเรือ และทางเครื่องบิน และบริการจัดการการดำเนินพิธีการศุลกากร ด้วยการขนส่งหลายรูปแบบตามความต้องการของลูกค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศ เพื่อช่วยเพิ่มความสามารถในการแข่งขันด้านต้นทุน โดยการดำเนินธุรกิจด้านโลจิสติกส์ครบวงจร จะช่วยให้บริษัทฯ ได้ขยายขีดความสามารถไปยังธุรกิจอื่นที่นอกเหนือจากธุรกิจผลิตภัณฑ์หล่อลื่น อีกทั้งยังมีกิจกรรมบางส่วนที่ธุรกิจด้านโลจิสติกส์จะช่วยสนับสนุนและเพิ่มศักยภาพให้กับธุรกิจหลักของบริษัทฯ อีกด้วย ซึ่งการดำเนินธุรกิจนี้จะสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาระบบโลจิสติกส์ของประเทศไทย ซึ่งเป็น

กรอบการบริหารในระยะยาว ที่มีเป้าหมายให้ประเทศไทยสามารถยกระดับระบบโลจิสติกส์ของประเทศไทยไปสู่การเป็นศูนย์กลางทางการค้า การบริการ และการลงทุนในภูมิภาค โดยมุ่งเน้นการขยายขีดความสามารถ และพัฒนาคุณภาพของการให้บริการของระบบโลจิสติกส์ เพื่อรองรับการขยายตัวของเมือง และพื้นที่เศรษฐกิจใหม่ของภูมิภาคอาเซียน นอกจากนี้ บริษัทฯ มีแผนพัฒนาสินทรัพย์เพื่อรองรับการให้บริการของระบบโลจิสติกส์ เช่น การปรับปรุงประสิทธิภาพของการดำเนินงานภายในศูนย์กระจายสินค้าของบริษัทฯ รวมถึงโครงการที่จะขยายศูนย์กระจายสินค้าแห่งใหม่บนที่ดินของบริษัทฯ เพื่อการให้บริการด้านโลจิสติกส์แบบครบวงจร และเพื่อตอบสนองความต้องการที่เพิ่มขึ้นของลูกค้า

[3] การขยายธุรกิจที่เติบโตควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน (Sustainable) โดยบริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อประเด็นด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแล ("ESG") ซึ่งเป็นแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจที่สำคัญ (megatrends) ในระดับประเทศและระดับโลก โดยที่ผ่านมามีการให้ความสำคัญต่อประเด็นดังกล่าวเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญและมีกลยุทธ์ในการลงทุนในธุรกิจที่จะเติบโตควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน (Sustainable) โดยในเดือนกุมภาพันธ์ปี 2567 ได้มีการลงนามสัญญาจะซื้อจะขายหุ้น บริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริง จำกัด จำนวน 5,850,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 65.0 ซึ่งบริษัทฯ คาดว่า จะทำการซื้อขายหุ้นดังกล่าวเสร็จสิ้นในช่วงไตรมาส 3 ปี 2567 โดยบริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริง จำกัด เป็นธุรกิจให้บริการกำจัดสารเคมีใช้แล้วด้วยวิธีการนำกลับมาใช้ใหม่ และปรับปรุงคุณภาพผลิตภัณฑ์ด้วยเทคโนโลยีจากประเทศเยอรมนี และไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

[4] การขยายธุรกิจไปยังธุรกิจกลุ่มอุตสาหกรรมในอนาคตที่เน้นการใช้เทคโนโลยีและนวัตกรรม (New S-Curve) เช่น ธุรกิจแพลตฟอร์ม ธุรกิจเทคโนโลยีด้านอาหาร สุขภาพและการแพทย์ ธุรกิจยานยนต์แห่งอนาคต เป็นต้น จากการต่อยอด ปรับปรุง และพัฒนาธุรกิจของบริษัทฯ เช่น การเข้าร่วมทุนใน WhatsEGG ซึ่งประกอบธุรกิจให้บริการด้านแพลตฟอร์มซื้อขายอะไหล่รถยนต์และผลิตภัณฑ์หล่อลื่น นอกจากนี้ ทางบริษัทฯ ได้เข้าลงทุนในบริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัด หรือ GeneusDNA ซึ่งเป็นผู้จัดจำหน่ายและให้บริการแปลผลจากชุดตรวจ DNA ภายใต้แบรนด์ Geneus DNA และ

มีธุรกิจที่ต่อยอดได้จากการตรวจ DNA อีกหลากหลาย จึงมองว่าการเข้าลงทุนในครั้งนี้จะช่วยส่งเสริมให้บริษัท สามารถเติบโตไปพร้อมกับแนวโน้มในอนาคตเรื่อง การดูแลรักษาสุขภาพของคนในสังคม

#### 4) บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะสร้างสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้าทั้งลูกค้า หรือผู้จัดหาวัตถุดิบ โดยคำนึงถึงความพอใจสูงสุดของ ลูกค้า

บริษัทฯ ก่อตั้งธุรกิจมายาวนานกว่า 30 ปี โดยเริ่มต้นจากการเป็นผู้จัดจำหน่ายน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) จนขยายฐานลูกค้าไปสู่ตลาด พัฒนาและผลิตผลิตภัณฑ์หล่อลื่นแก่โรงงานผู้ผลิตชิ้น ส่วนยานยนต์และอุตสาหกรรมต่างๆ รวมถึงน้ำมันผสม ยาง (Rubber Process Oil) น้ำมันหล่อลื่นรถยนต์ (Automotive Lubricant) และจาระบี (Grease) ซึ่ง เป็นการพัฒนาผลิตภัณฑ์และสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับ กิจการ ทั้งนี้ ตลอดระยะเวลาที่ผ่านมาบริษัทฯ มุ่งเน้น การสร้างและรักษาความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้าอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับลูกค้าว่าจะ ได้รับสินค้าและบริการที่ดีเพื่อสร้างความพึงพอใจ และสร้างฐานลูกค้าสำหรับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในระยะยาว ให้สอดคล้องกับหนึ่งในพันธกิจสำคัญของ บริษัทฯ คือ ส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพในระดับ สากลเพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุดแก่ลูกค้า ทั้งนี้ ลูกค้า ส่วนใหญ่ของบริษัทฯ มีข้อกำหนดและความต้องการที่ เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ลูกค้ากลุ่มนี้จึงต้องการผู้ ให้บริการด้านผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์หล่อลื่น แบบครบวงจร ซึ่งเป็นคุณสมบัติสำคัญที่กลุ่มบริษัทฯ มีอยู่ นอกจากนี้ ลูกค้าเหล่านี้อาจสั่งซื้อผลิตภัณฑ์ใน ปริมาณมาก และต้องการให้จัดส่งภายในระยะเวลาอัน สั้น ผู้ให้บริการจึงต้องมีกำลังการผลิตที่เพียงพอและมี ความยืดหยุ่นสูง เพื่อให้สามารถตอบสนองความต้องการ ได้อย่างทันท่วงที ลูกค้าเหล่านี้จึงให้ความสำคัญกับ ความน่าเชื่อถือของผู้จัดหาสินค้า ความสามารถในด้าน นวัตกรรม และความมั่นคงในการส่งมอบผลิตภัณฑ์ นอกจากนี้ บริษัทฯ มีเจ้าหน้าที่ฝ่ายการขายและการ ตลาด ในการขยายฐานลูกค้าใหม่ ตลอดจน บริษัทฯ มี เจ้าหน้าที่ในการให้คำปรึกษาและทำงานร่วมกับลูกค้า เพื่อพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้เหมาะสมกับความต้องการของ ตลาด รวมทั้ง ฝ่ายวิจัยและพัฒนาของบริษัทฯ ที่จะทำงาน ร่วมกับลูกค้า เพื่อออกแบบกระบวนการผลิต และเลือก ใช้วัตถุดิบรวมถึงเครื่องจักรที่เหมาะสมกับความต้องการ ของลูกค้าเพื่อให้มั่นใจว่าสินค้าที่ผลิตจะเป็นไปตามข้อ

กำหนด และคุณลักษณะที่ลูกค้ากำหนด รวมถึงสามารถ ส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่ตรงตามข้อกำหนดตามที่ลูกค้า ต้องการ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติ ตามข้อตกลงกับผู้จัดหาวัตถุดิบ รวมทั้งชำระค่าวัตถุดิบ แก่ผู้จัดหาวัตถุดิบตามกำหนดอย่างสม่ำเสมอ เพื่อสร้าง ความสัมพันธ์ที่ดี และเพื่อความต่อเนื่องในการผลิต ตลอดจนความสามารถในการรักษาสินค้าคงคลัง และ ความรวดเร็วในการจัดส่งสินค้าแก่ลูกค้าของบริษัทฯ อีก ด้วย

#### 5) บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการพัฒนาคุณภาพของ บุคลากรซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญในการขับเคลื่อนธุรกิจ ให้เติบโตอย่างยั่งยืน โดยเฉพาะอย่างยิ่งธุรกิจผลิต ผลิตภัณฑ์หล่อลื่นที่ต้องอาศัยบุคลากรที่มีความรู้และ ความเชี่ยวชาญในด้านการผลิต รวมถึงหนึ่งในพันธกิจ ของบริษัทฯ คือ พัฒนาความเป็นมืออาชีพ ส่งเสริมการ เรียนรู้และคุณภาพชีวิตของพนักงานเพื่อการเติบโต อย่างยั่งยืน บริษัทฯ จึงมุ่งมั่นที่จะส่งเสริมการพัฒนา ประสิทธิภาพในการดำเนินงานให้กับพนักงานอย่างต่อเนื่อง และก้าวทันการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ตามนโยบาย เกี่ยวกับการพัฒนาบุคลากร การสรรหากรรมการ และผู้บริหาร และแผนการสืบทอดตำแหน่งงาน ของ บริษัทฯ โดยบริษัทฯ จัดให้มีการฝึกอบรมหลักสูตรที่จะ ช่วยเพิ่มพูนความรู้ในด้านต่างๆ และพัฒนาศักยภาพใน การทำงานแก่บุคลากรในทุกระดับชั้น ทั้งการจัดอบรม หลักสูตรภายในและการส่งพนักงานเข้ารับการอบรม หลักสูตรภายนอกที่เกี่ยวข้องและเหมาะสมกับ ความ ต้องการของบุคลากรในแต่ละส่วนงาน โดยครอบคลุมทั้ง ทักษะที่สำคัญ ได้แก่ หลักสูตรความเข้าใจเรื่องผลิตภัณฑ์ การใช้เครื่องมืออุปกรณ์ในการผลิตอย่างมีประสิทธิภาพ และหลักสูตรเกี่ยวกับเรื่องความปลอดภัย เป็นต้น ตาม แผนการอบรมและงบประมาณประจำปี โดยบริษัทฯ เชื่อ ว่าการเพิ่มความรู้ ความสามารถ และการส่งเสริมการ ร่วมแรงร่วมใจของบุคลากรทุกฝ่ายที่จะพร้อมก้าวไปใน ทิศทางเดียวกันผ่านการจัดกิจกรรมฝึกอบรมต่างๆ จะ ทำให้กลุ่มบริษัทฯ สามารถเติบโตได้อย่างยั่งยืน

นอกจากนี้ ผู้บริหารยังจัดให้มีแผนการสืบทอดอำนาจ (Succession Plan) เพื่อให้บุคลากรเห็นถึงโอกาส



ในความก้าวหน้าในกลุ่มบริษัทฯ ซึ่งเป็นอีกหนึ่งปัจจัยสำคัญที่จะทำให้บริษัทฯ สามารถรักษาบุคลากรให้อยู่กับกลุ่มบริษัทฯ และสามารถดึงดูดบุคลากรที่มีศักยภาพจากภายนอกได้ รวมทั้งบริษัทฯ มีแนวทางในการพิจารณาค่าตอบแทนแก่พนักงานอย่างเหมาะสม โดยเป็นค่าตอบแทนที่สามารถแข่งขันได้กับอุตสาหกรรม นอกจากนี้บริษัทฯ ยังส่งเสริมและพัฒนาวัฒนธรรมองค์กรที่ให้คุณค่ากับความคิดสร้างสรรค์และนวัตกรรม ตลอดจนการปรับใช้เทคโนโลยี และระบบดิจิทัลใหม่ (Technology and Digital Adoption) ซึ่งในปี 2566 บริษัทฯ ได้เริ่มนำโครงการ Digital Transformation มาปรับใช้ภายในองค์กร โดยมีจุดประสงค์เพื่อพัฒนาและปรับปรุงขั้นตอนกระบวนการทำงานในการดำเนินธุรกิจให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น การทดแทนกระบวนการทำงานเดิมด้วยระบบอัตโนมัติ (Process Automation) การลดขั้นตอนการทำงานที่ซ้ำซ้อน และการเก็บรวบรวมและบริหารจัดการข้อมูล (Data Analytics) เพื่อนำมาใช้ในการประกอบการตัดสินใจและบริหารทรัพยากรองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด โดยบริษัทฯ มีเป้าหมายในการส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการพัฒนาบุคลากรควบคู่ไปกับการทำ Digital Transformation เพื่อเป็นการส่งเสริมความรู้และทักษะอันมีความจำเป็นต่อยุคสมัยและการเปลี่ยนแปลงในปัจจุบัน และจะทำให้บริษัทฯ มีความยืดหยุ่นในการบริหารจัดการบุคลากร และส่งเสริมบุคลากรให้มีความสามารถในการสร้างผลงานที่ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ ซึ่งจะช่วยให้เพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลให้กับการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้อย่างมีนัยสำคัญ อีกทั้งยังช่วยให้บริษัทฯ สามารถขยายการดำเนินงานและปรับตัวเข้ากับความต้องการของลูกค้าที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วอีกด้วย

## 6) บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม และเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมผ่านนโยบายด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแล ("ESG")

ด้วยวิสัยทัศน์ของบริษัทฯ ในการเป็น “ผู้นำด้านผลิตภัณฑ์หล่อลื่นครบวงจร ที่พร้อมใจไว้คว้าทุกโอกาสเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนและไร้ขีดจำกัด” รวมถึงหนึ่งในพันธกิจของบริษัทฯ คือ การดำเนินธุรกิจด้วยแนวทางปฏิบัติที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเพื่ออนาคตที่ยั่งยืน บริษัทฯ มุ่งมั่นในการรักษามาตรฐานในการดำเนินธุรกิจโดยตระหนักถึงความปลอดภัย และผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม นอกเหนือจากการที่บริษัทฯ มีหน้าที่และ

ความรับผิดชอบในการปฏิบัติตามมาตรฐาน กฏระเบียบต่างๆ เกี่ยวกับความปลอดภัย รวมทั้งกฎหมายและกฏระเบียบในด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจโดยเฉพาะปัญหาเกี่ยวกับมลพิษและของเสียที่เกิดขึ้นจากกระบวนการผลิต และ เชื่อว่านโยบาย ESG ของบริษัทฯ มีความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจและการเติบโตอย่างยั่งยืน ดังนั้นบริษัทฯ จึงมุ่งเน้นในการจัดการด้านมลพิษและบำบัดของเสียจากกระบวนการผลิตที่มีคุณภาพ ได้มาตรฐานตามหลักกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งมีการติดตาม และบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ เพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม โดยมีกระบวนการดำเนินการที่สำคัญ ตัวอย่างเช่น โครงการกำจัดบรรจุภัณฑ์และวัสดุปนเปื้อน โครงการใช้พลังงานสะอาดจากพลังงานแสงอาทิตย์ที่ได้มาจากติดตั้งแผงโซลาร์ (Solar Rooftop) บนศูนย์กระจายสินค้า นอกจากนี้ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการดำเนินธุรกิจเพื่อความยั่งยืนและการเพิ่มศักยภาพของการเติบโตในอนาคต บริษัทฯ ได้มีการลงนามสัญญาจะซื้อจะขายหุ้นบริษัท ริโซเคิล เอ็นจิเนียริง จำกัด จำนวน 5,850,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 65.0 ซึ่งบริษัทฯ คาดว่า จะทำการซื้อขายหุ้นดังกล่าวเสร็จสิ้นในช่วงไตรมาส 3 ปี 2567 โดยบริษัท ริโซเคิล เอ็นจิเนียริง จำกัด เป็นธุรกิจให้บริการกำจัดสารเคมีใช้แล้วด้วยวิธีการนำกลับมาใช้ใหม่ และปรับปรุงคุณภาพผลิตภัณฑ์ด้วยเทคโนโลยีจากประเทศเยอรมนี และไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม นอกจากนี้ บริษัทฯ อยู่ระหว่างการศึกษ และ/หรือพิจารณาความเป็นไปได้ในการลงทุนในพลังงานสะอาดเพื่อรองรับโอกาสในการเติบโตทางธุรกิจโซลูชันที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมในอนาคต รวมทั้งบริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับชุมชนโดยรอบโรงงานผลิตผลิตภัณฑ์และผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้จัดโครงการด้านกิจกรรมเพื่อสังคม เพื่อมีส่วนร่วมในการพัฒนาสังคมและชุมชนโดยรอบ เช่น การส่งรถดับเพลิงไปช่วยเหลือกรณีเกิดไฟไหม้ การบริจาคอุปกรณ์และเครื่องมือต่างๆ เพื่อสนับสนุนชุมชนและโรงพยาบาล โครงการมอบกล้าไม้พืชผักสวนครัวแก่ชุมชน โครงการร่วมกันปลูกป่าชายเลน ตำบลท่าฉลอม โครงการบริจาคโลหิต โครงการสัมมนากับผู้นำชุมชนตำบลท่าฉลอมเพื่อเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างบริษัทฯ กับชุมชนแวดล้อม เป็นต้น

นอกเหนือจากการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ แล้ว บริษัทฯ ยังได้ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมุ่งดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในนโยบาย

กำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยบุคคลที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่สามารถเชื่อถือ ประโยชน์ให้กับบริษัทฯ โดยเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการ กำหนดนโยบายและภาพรวมขององค์กร ตลอดจนมี บทบาทสำคัญในการกำกับดูแล ตรวจสอบ และประเมิน ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้ ซึ่งบริษัทฯ ได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริหาร อย่างชัดเจน รวมทั้งได้แต่งตั้งบุคคลภายนอกที่เป็นอิสระเข้าร่วมในคณะกรรมการบริษัท จำนวน 3 ท่าน จากจำนวนกรรมการทั้งหมด 9 ท่าน (โปรดพิจารณาเพิ่มเติมในส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ หัวข้อข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการ) ทั้งนี้ การแต่งตั้งบุคคลภายนอกที่เป็นอิสระดังกล่าวเป็นไปเพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบ และถ่วงดุลอำนาจการตัดสินใจ รวมถึงพิจารณาให้ความเห็น และอนุมัติรายการต่างๆ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติต่อไป เนื่องจากความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังกล่าวจะเป็นสิ่งสำคัญที่จะช่วยสร้างผลตอบแทน สร้างความเชื่อมั่น เพิ่มมูลค่าให้แก่ผู้ถือหุ้น รวมทั้งส่งผลให้การดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเติบโตได้อย่างมั่นคงในระยะยาว

## 1.2.7 กลยุทธ์ทางการตลาดและการแข่งขัน

### 1. กลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์

บริษัทฯ มีการนำเสนอผลิตภัณฑ์หล่อลื่นที่หลากหลาย เพื่อให้ตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าในทุกๆ ด้าน รวมไปถึงมีการศึกษา วิจัย และติดตามข้อมูลของสินค้าและบริการในตลาดอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าสินค้าและบริการมีคุณภาพในระดับสากล อีกทั้งยังมีการสำรวจผลิตภัณฑ์ของคู่แข่ง เพื่อประเมินแนวโน้มความต้องการของลูกค้า และปรับแนวทางการทำธุรกิจให้สอดคล้องกับความต้องการของลูกค้าได้อย่างทันทั่วทั้งนี้ นอกจากนี้ยังมีการสำรวจตลาดในอุตสาหกรรมใหม่ ๆ เพื่อหาช่องทางและโอกาสใหม่ ๆ ให้กับบริษัทฯ ในการเจาะกลุ่มลูกค้าใหม่และขยายฐานลูกค้าเดิม ยิ่งไปกว่านั้นบริษัทฯ มีการเข้าถึงและติดตามลูกค้าอย่างสม่ำเสมอทั้งก่อนและหลังการขายเพื่อประเมินความพึงพอใจและนำผลตอบรับจากลูกค้ามาปรับปรุงและแก้ไขตามความเหมาะสม

### 2. กลยุทธ์ด้านกำหนดราคา

บริษัทฯ มีการทำสัญญาล่วงหน้าสำหรับสินค้าและบริการ

บางประเภท ซึ่งมีการกำหนดราคาขายให้เปลี่ยนแปลงตามต้นทุนสินค้า เพื่อหลีกเลี่ยงความเสี่ยงด้านความผันผวนของต้นทุน สืบเนื่องจากวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ต้องอ้างอิงจากราคาน้ำมันในตลาดโลก นอกจากนี้ บริษัทฯ จะมีการสำรวจราคาของคู่แข่งในตลาดและความต้องการของลูกค้าเพื่อให้สอดคล้องกับอุปสงค์และอุปทานในตลาด และเพื่อให้สามารถกำหนดราคาได้อย่างเหมาะสม

### 3. กลยุทธ์ด้านการส่งเสริมการตลาด

บริษัทฯ มีการส่งเสริมการตลาดด้วยการบริการทั้งก่อนและหลังการขาย โดยเน้นการสื่อสารทางตรงกับลูกค้า ด้วยการส่งพนักงานที่มีความรู้เข้าไปเพื่อให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับตัวผลิตภัณฑ์และให้คำปรึกษาด้านการใช้งานกับลูกค้า มีการให้คำแนะนำต่างๆ เช่น การทำการตลาด รวมไปถึงการจัดอบรม สัมมนาเพื่อให้ความรู้แก่บุคคลภายนอก และการออกบูธแสดงสินค้า นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีการบริการหลังการขายในการติดต่อสอบถามลูกค้าโดยตรงผ่านการโทรศัพท์และการเข้าเยี่ยมเพื่อให้สามารถดูแลลูกค้าได้อย่างใกล้ชิดและสร้างความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้าในระยะยาว

### 4. กลยุทธ์ด้านความปลอดภัยและรักษาคุณภาพสินค้า

บริษัทฯ มีการรักษามาตรฐานของสินค้าและบริการให้เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนดเพื่อสร้างความมั่นใจให้กับลูกค้าโดยบริษัทฯ ได้มีการจดทะเบียนสินค้าให้เป็นไปตามข้อกำหนดและมาตรฐานทั้งในและต่างประเทศ เช่น มาตรฐานคณะกรรมการระหว่างประเทศว่าด้วยมาตรฐานสาขาอิเล็กทรอนิกส์ (International Electro technical Commission : IEC) ในน้ำมันหม้อแปลง เป็นต้น โดยบริษัทฯ มีการตรวจสอบและควบคุมคุณภาพในทุกขั้นตอนกระบวนการผลิต เพื่อให้มั่นใจว่าสินค้าเป็นไปตามมาตรฐานที่บริษัทวางไว้ นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการนำเทคโนโลยีเข้ามาช่วยในกระบวนการผลิตบางส่วนเพื่อลดความผิดพลาดอันอาจเกิดจากมนุษย์อีกด้วย

## 1.2.8 การจัดหาผลิตภัณฑ์

### 1.2.8.1 การจัดหาวัตถุดิบ

บริษัทฯ มีวัตถุดิบหลักที่ใช้สำหรับการผลิต ได้แก่ 1) น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) 2) สารเติมแต่ง (Additive) และ 3) บรรจุภัณฑ์ (Packaging) โดยบริษัทฯ มีกระบวนการคัดเลือกผู้ขายวัตถุดิบของบริษัทฯ โดยมีการประเมินผู้ขายวัตถุดิบทั้งรายเก่าและรายใหม่ ทั้งใน

ด้านของคุณภาพและคุณสมบัติ ของวัตถุดิบ ราคา ความสามารถในการส่งมอบสินค้าในปริมาณและกำหนดเวลาที่บริษัทฯ ต้องการ การจัดส่ง และการให้บริการของผู้ขายวัตถุดิบแต่ละรายอย่างสม่ำเสมอตามที่กำหนดในนโยบายการคัดเลือกและประเมินผู้จัดหาวัตถุดิบ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทฯ จะสามารถจัดหาวัตถุดิบได้อย่างต่อเนื่องในราคาที่เหมาะสม มีทางเลือกในการเข้าถึงแหล่งวัตถุดิบที่หลากหลาย และวัตถุดิบที่บริษัทฯ นำมาใช้ในกระบวนการผลิตน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จาระบี (Grease) และผลิตภัณฑ์พิเศษ (Specialty products) เช่น น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) น้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) มีคุณภาพและคุณสมบัติตรงตามที่บริษัทฯ กำหนด โดยวัตถุดิบหลักของบริษัทฯสามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

### 1) น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil)

บริษัทฯ ใช้ น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) เป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จาระบี (Grease) และผลิตภัณฑ์พิเศษ (Specialty products) เช่น น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) น้ำมันหม้อแปลง (Transformer Oil) โดย บริษัทฯ ใช้ น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ที่มีคุณสมบัติ และลักษณะที่แตกต่างกัน ตามความต้องการของลูกค้า โดยขึ้นอยู่กับวัตถุประสงค์การใช้งาน คุณสมบัติ ตลอดจนคุณภาพของน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) Group ต่างๆ ทั้งนี้ น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ที่ใช้เป็นส่วนประกอบในการผลิตคิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 65.9 และ ร้อยละ 62.2 ของต้นทุนขายใน ปี 2565 และ ปี 2566 ตามลำดับ

### 2) สารเติมแต่ง (Additive)

บริษัทฯ ใช้สารเติมแต่ง (Additive) เช่น สารป้องกันสนิม (Rust inhibitor) สารป้องกันการกัดกร่อน (Anti corrosion) สารลดการสึกหรอ (Antiwear) สารลดอุณหภูมิของจุดไหลเท (PPD) สารเพิ่มการรับแรงกด (EP) สารลดการเกิดฟอง (Antifoam) สารต้านอนุมูลอิสระ (Antioxidant) สารเพิ่มการกระจายตัว (Dispersant) สารชะล้าง (Detergent) สารปรับความหนืด (VM) เป็นต้น เป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จาระบี (Grease) และผลิตภัณฑ์พิเศษ (Specialty products) เช่น น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) น้ำมันหม้อแปลง (Transformer Oil) ทั้งนี้ สารเติมแต่ง (Additive) ที่ใช้เป็นส่วนประกอบในการผลิตคิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 21.5 และ ร้อยละ 25.3 ของต้นทุนขายใน ปี 2565 และปี 2566 ตามลำดับ โดยบริษัทฯ จัดซื้อสารเติมแต่ง (Additive) ที่มีคุณภาพและ

คุณสมบัติตามที่บริษัทฯ กำหนด ในราคาที่เหมาะสมได้จากผู้ขายในประเทศ และต่างประเทศหลายราย โดยผู้จัดจำหน่ายสารเติมแต่ง (Additive) ที่บริษัทฯ ซื้อส่วนใหญ่เป็นบริษัทชั้นนำในระดับโลก โดยมีการกำหนดปริมาณการสั่งซื้อขั้นต่ำ ราคาซื้อขายที่อ้างอิงจากราคาน้ำมัน ราคาเคมีคอลส์ในตลาดโลก

### 3) บรรจุภัณฑ์ (Packaging)

บรรจุภัณฑ์ที่บริษัทฯ ใช้ในกระบวนการบรรจุผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ แบ่งออกเป็น 3 ประเภทหลัก คือ (1) บรรจุภัณฑ์ประเภทโลหะ (2) บรรจุภัณฑ์ประเภทพลาสติก และ (3) บรรจุภัณฑ์ประเภทกระดาษ โดยบรรจุภัณฑ์ที่ใช้เป็นส่วนประกอบในการผลิตคิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 6.9 และ ร้อยละ 7.3 ของต้นทุนขายในปี 2565 และ ปี 2566 ตามลำดับ ทั้งนี้ บริษัทฯ จัดซื้อบรรจุภัณฑ์ที่มีลักษณะตามรูปแบบ และลักษณะที่ลูกค้าของบริษัทฯ กำหนด ในราคาที่เหมาะสมได้จากผู้ขายในประเทศ โดยบริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาซื้อบรรจุภัณฑ์โดยมีการกำหนดปริมาณการสั่งซื้อขั้นต่ำ และมีเกณฑ์ในการคัดเลือกผู้จำหน่ายบรรจุภัณฑ์ โดยพิจารณาจากด้านคุณภาพ ด้านราคา ด้านปริมาณ ที่ต้องสอดคล้องกับมาตรฐาน และตรงกับความต้องการของลูกค้า สำหรับแนวทางการจัดซื้อบรรจุภัณฑ์บริษัทฯ จะดำเนินการจัดซื้อเพื่อให้เพียงพอต่อปริมาณการใช้บรรจุภัณฑ์โดยอ้างอิงจากแผนการผลิตล่วงหน้าจากฝ่ายผลิตของบริษัทฯ เป็นสำคัญ



### 1.3 โครงสร้างผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีการดำเนินธุรกิจภายใต้บริษัทย่อย และบริษัทร่วม ซึ่งมีโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ดังนี้



#### 1.3.1 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจด้านผลิตภัณฑ์หล่อลื่นแบบครบวงจร และประกอบธุรกิจอื่นที่เกี่ยวข้องและส่งเสริมการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่ไม่ได้ดำเนินธุรกิจที่ทับซ้อนกับธุรกิจของบริษัทฯ และ/หรือก่อให้เกิดการแข่งขัน และ/หรือมีความขัดแย้งทางธุรกิจ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีมาตรการและขั้นตอนในการอนุมัติรายการระหว่างกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่และบริษัทฯ

ตามมาตรฐานที่กำหนดไว้ในข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เปิดเผยรายละเอียดการทำรายการระหว่างกันกับบริษัทฯ และบุคคลที่อาจจะมี ความขัดแย้งของ บริษัทฯ และบริษัทย่อยไว้ในงบการเงินประจำปี 2566 และในหัวข้อ 9.2 รายการระหว่างกัน



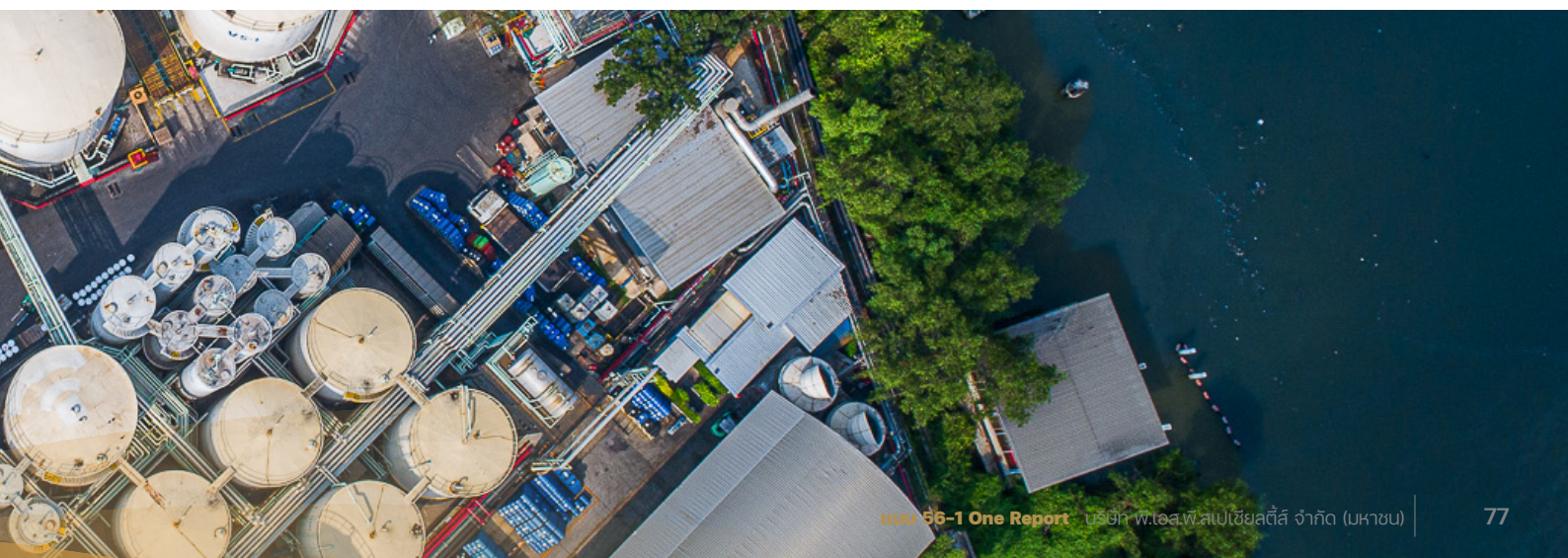
### 1.3.2 รายชื่อผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 อันดับแรก<sup>1</sup> ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีรายละเอียดดังนี้

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 อันดับแรก	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1	นายเสกสรร ครองพาณิชย์	179,516,000	12.8
2	นางสาวอลิษา ครองพาณิชย์	173,008,200	12.4
3	นายณัฐพล ครองพาณิชย์	161,616,000	11.5
4	นายเพิ่มศักดิ์ โกศลพันธุ์	98,000,000	7.0
5	นายสัมพันธ์ ติงธนาธิกุล	46,200,000	3.3
6	นายพิริยะ ติงธนาธิกุล	46,200,000	3.3
7	นายพีรชต์ ติงธนาธิกุล	46,200,000	3.3
8	นายสุรพันธ์ เหล่าเศรษฐานันท์	42,000,000	3.0
9	นายพงศ์พันธ์ เหล่าเศรษฐานันท์	42,000,000	3.0
10	นายปวเรศ บุญदानนท์	40,950,000	2.9
	<b>รวม</b>	<b>875,690,200</b>	<b>62.5</b>

หมายเหตุ:

1. ข้อมูลจากบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด



ลำดับ	ชื่อบริษัท	ปีที่จัดตั้ง	วัตถุประสงค์	ประเทศที่จัดตั้ง	ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	สัดส่วนการถือหุ้นโดยบริษัทฯ (ร้อยละ)	มูลค่าเงินลงทุนของบริษัทฯ
1	บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)	2532	เพื่อประกอบธุรกิจด้านผลิตภัณฑ์หล่อลื่น แบบครบวงจร	ไทย	1,400.0 ล้านบาท		
2	บริษัท พี.เอส.พี. เวนเจอร์ส จำกัด <sup>2</sup>	2564	ประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company)	ไทย	191.0 <sup>1</sup> ล้านบาท	100.0	191.0 ล้านบาท
3	บริษัท พี.เอส.พี. โลจิสติกส์ (ประเทศไทย) จำกัด	2562	ธุรกิจให้บริการจัดการด้านการขนส่ง ข้ามพรมแดน (Cross Border) ระหว่างประเทศไทยกับประเทศที่มีพรมแดนติดกับประเทศไทย รวมถึงประเทศที่พรมแดนภาคพื้นดินติดต่อกับประเทศข้างต้น	ไทย	20.0 ล้านบาท	100.0	20.0 ล้านบาท
4	บริษัท ยู.ซี.มาร์เก็ตติ้ง จำกัด	2532	ธุรกิจตัวแทนจำหน่าย (Non-exclusive distributor) ของ Chevron Dronite ตัวแทนจำหน่ายแต่เพียงผู้เดียว (Sole and Exclusive distributor) ของ Authentix ตัวแทนจำหน่าย (Non-exclusive distributor) ของ BASF Thailand และซื้อมาขายไปผลิตภัณฑ์น้ำยาบำบัดไอเสีย Adblue	ไทย	100.0 ล้านบาท	100.0	1,372.0 ล้านบาท
5	บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ 2014	2557	ธุรกิจซื้อมาขายไปน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base Oil)	ไทย	5.0 ล้านบาท	100.0	5.0 ล้านบาท
6	Pacific-PSP Syntech Company Limited	2560	ผู้พัฒนา และผลิตน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant)	เมียนมา	7.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐ	50.0	121.6 ล้านบาท
7	บริษัท วอทส์เอ็ก (ประเทศไทย) จำกัด	2564	ธุรกิจบริการแพลตฟอร์มในชื่อ EGG Mall สำหรับซื้อขายชิ้นส่วน อุปกรณ์เสริมของยานยนต์ และน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) และ EGGAlai (เอ็กอะไฮล์) ซึ่งเป็นระบบจัดการสินค้าคงคลัง การจัดซื้อ และการตลาดในประเทศไทย และ EGG Repair เป็นระบบแอปพลิเคชัน การเซอร์วิสและบริหารจัดการสำหรับรถตู้ส่วนบุคคลแบบ โดยจะครอบคลุมทุกกระบวนการทำงานของรถตู้ทั้งหมด เช่น การออกไปเสริมชำระเงิน, การบริหารจัดการลูกค้า, การจัดซื้อจัดหาอะไหล่, การจัดการคลังสินค้า, การจัดการเรื่องการเงิน	ไทย	161.4 ล้านบาท	30.0	190.00 ล้านบาท
8	บริษัท สเปเชียลอินเตอร์เฟรท จำกัด	2565	ธุรกิจเพื่อให้บริการจัดการด้านการขนส่งสินค้า การให้บริการที่เกี่ยวข้องในการส่งสินค้าทางเรือ และทางเครื่องบิน ในประเทศและต่างประเทศ และบริการต่างๆ เช่น บริการจัดการการดำเนินพิธีการศุลกากร	ไทย	20.0 ล้านบาท	100.0	20.0 ล้านบาท

หมายเหตุ:

- บริษัท พี.เอส.พี. เวนเจอร์ส จำกัด ได้มีการเพิ่มทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้วจำนวน 125.0 ล้านบาท เมื่อวันที่ 25 มกราคม 2567 รวมเป็นทุนจดทะเบียนและชำระแล้วจำนวน 316.0 ล้านบาท
- เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้บริษัทย่อย คือ บริษัท พี.เอส.พี. เวนเจอร์ส จำกัด (PSPV) เข้าลงทุนใน บริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัด ("GDNA") ซึ่งเป็นผู้จัดจำหน่ายและให้บริการแปลผลจากชุดตรวจ DNA ภายใต้แบรนด์ Geneus DNA และมีธุรกิจที่ต่อยอดได้จากชุดตรวจ DNA อีกหลากหลาย โดยเข้าถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 25 มีมูลค่าลงทุนรวม 125.0 ล้านบาท โดย PSPV ได้เข้าถือหุ้นใน GDNA แล้ว เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2567

## 1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนจำนวน 1,400,000,000 บาท โดยแบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,400,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.0 บาท และมีทุนที่ออกและชำระแล้วจำนวน 1,400,000,000 บาท โดยแบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,400,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.0 บาท

## 1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

- ไม่มี -

## 1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

### 1.6.1 นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ

บริษัทฯ จะพิจารณาความสามารถในการจ่ายเงินปันผลตามข้อกำหนดทางกฎหมาย ซึ่งรวมถึงพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ซึ่งกำหนดว่า การจ่ายเงินปันผลจากเงินประเภทอื่นนอกจากเงินกำไรจะกระทำไม่ได้ ในกรณีที่บริษัทฯ ยังมียอดขาดทุนสะสมอยู่ ห้ามไม่ให้จ่ายเงินปันผล

บริษัทฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 35 ของกำไรสุทธิจากงบเฉพาะกิจการภายหลังจากหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและเงินสำรองต่าง ๆ ทุกประเภทตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องและข้อบังคับของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ อาจพิจารณากำหนดการจ่ายเงินปันผลและอัตราการจ่ายเงินปันผลที่แตกต่างไปจากที่กำหนดไว้โดยคำนึงถึงผลการดำเนินงาน กระแสเงินสด สภาพคล่องทางการเงิน ฐานะทางการเงิน แผนการลงทุน ความจำเป็นในการใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนเพื่อบริหารกิจการและการขยายธุรกิจของบริษัทฯ ภาวะเศรษฐกิจ แผนการจ่ายชำระคืนหนี้สิน และปัจจัยอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ ขึ้นอยู่กับความจำเป็นและความเหมาะสมอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร

ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลประจำปีจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้เป็นครั้งคราว เมื่อเห็นว่าบริษัทฯ มีกำไรสมควรพอที่จะทำเช่นนั้นได้ โดยให้คณะกรรมการบริษัทรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวถัดไป





## 1.6.2 นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

ในกรณีที่บริษัทฯ มีบริษัทย่อย บริษัทฯ ในฐานะที่เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมจะกำหนดให้บริษัทย่อยมีนโยบายจ่ายเงินปันผลดังนี้ บริษัทย่อยจะพิจารณาความสามารถในการจ่ายเงินปันผลตามบทบัญญัติของกฎหมาย ซึ่งรวมถึงบทบัญญัติแห่งประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ [รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม] ซึ่งกำหนดว่า การจ่ายเงินปันผลจากเงินประเภทอื่นนอกจากเงินกำไรจะกระทำไม่ได้ ในกรณีที่บริษัทฯ ยังมียอดขาดทุนสะสมอยู่ห้ามไม่ให้จ่ายเงินปันผล

บริษัทย่อยมีนโยบายจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 35 ของกำไรสุทธิจากงบเฉพาะกิจการภายหลังจากหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและเงินสำรองต่าง ๆ ทุกประเภทตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องและข้อบังคับของบริษัทย่อย

ทั้งนี้ บริษัทย่อยอาจพิจารณากำหนดการจ่ายเงินปันผลและอัตราการจ่ายเงินปันผลที่แตกต่างไปจากที่กำหนดไว้โดยคำนึงถึงผลการดำเนินงาน กระแสเงินสด สภาพคล่องทางการเงิน ฐานะทางการเงิน แผนการลงทุน ความจำเป็นในการใช้เงินลงทุนหมุนเวียนเพื่อบริหารกิจการและการขยายธุรกิจของบริษัทย่อย ภาวะเศรษฐกิจ แผนการจ่ายชำระคืนหนี้สิน รวมถึงปัจจัยอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทของบริษัทย่อยและ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยเห็นสมควร อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ ขึ้นอยู่กับความจำเป็นและความเหมาะสมอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทของบริษัทย่อยเห็นสมควร

การจ่ายเงินปันผลประจำปีของบริษัทย่อยจะต้องได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยแต่ละบริษัท เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลซึ่งคณะกรรมการของบริษัทย่อยแต่ละบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลได้เป็นครั้งคราว เมื่อเห็นว่าบริษัทย่อยมีผลกำไรสมควรพอจะทำเช่นนั้นได้ และให้คณะกรรมการของบริษัทย่อยรายงานให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยทราบในการประชุมคราวต่อไป

ทั้งนี้ เพื่อให้การจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อยเป็นไปตามหลักบรรษัทภิบาล มีความโปร่งใส และตรวจสอบได้ เมื่อบริษัทย่อยมีการจ่ายเงินปันผล กรรมการผู้เป็นตัวแทนของบริษัท ซึ่งเข้าเป็นกรรมการในบริษัทย่อยแต่ละบริษัทจะทำการรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบในการประชุมคราวถัดไป



## 2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

### 2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ตระหนักและเล็งเห็นความสำคัญต่อการบริหารความเสี่ยงองค์การที่ดีเพื่อขับเคลื่อนองค์กรให้มีการเติบโตและขยายธุรกิจอย่างมีเสถียรภาพ มีฐานะการเงินที่มั่นคง และสามารถสร้างผลตอบแทนให้แก่ผู้ถือหุ้นในระดับที่เหมาะสม ตลอดจนเพื่อเป็นการดำเนินการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) รวมทั้งการถ่วงดุลอำนาจ (Check and Balance) ในภาวะการแข่งขันทางธุรกิจที่กลุ่มบริษัทฯ ต้องเผชิญอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งเกิดการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ไม่ว่าจะเกิดจากปัจจัยภายนอกหรือปัจจัยภายใน ที่อาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการบรรลุเป้าหมาย และภารกิจหลักของกลุ่มบริษัทฯ นอกจากนี้ การบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพจะช่วยให้กลุ่มบริษัทฯ สามารถบรรลุเป้าหมายทั้งในเชิงกลยุทธ์ และในเชิงการปฏิบัติการ ดังนั้น บริษัทฯ จึงส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กร การพัฒนา และการดำรงไว้ซึ่งนโยบายการบริหารความเสี่ยง กรอบการดำเนินงาน กระบวนการทำงาน ตลอดจนโครงสร้างของหน่วยงานต่างๆ เพื่อการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ

บริษัทฯ ได้กำหนดกรอบและนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร รวมถึงระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ อย่างเหมาะสม รวมถึงมีการอ้างอิงมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) เพื่อเสริมสร้างความมั่นใจให้กับผู้ถือหุ้น และทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงาน นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลมีหน้าที่ในการสอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ที่มีความเพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีหน้าที่ในการให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยง โดยผู้บริหารมีหน้าที่กำกับดูแลการนำกรอบ และนโยบายการบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติภายในองค์กร รวมทั้งสื่อสารเป้าหมายและประโยชน์ที่จะได้รับจากการบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรไปยังพนักงานทุกคนเพื่อให้เห็นถึงความสำคัญ และคุณค่าของการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนจัดอบรมเพื่อพัฒนาบุคลากร ให้มีความรู้ ความเข้าใจ

ในกรอบการบริหารความเสี่ยง และบทบาทหน้าที่ของแต่ละบุคคลในการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยแนวทางการประเมินความเสี่ยงครอบคลุมความเสี่ยง 4 ประเภท เป็นอย่างน้อย ดังนี้

#### 1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์อย่างไม่เหมาะสมหรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบาย, เป้าหมาย, กลยุทธ์, โครงสร้างองค์กร, ภาวะการแข่งขัน, ทรัพยากร และสภาพแวดล้อม

#### 2. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risk)

ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานต่างๆ ขั้นตอนของบุคลากร อันเนื่องมาจากขาดการกำกับดูแลที่ดีหรือขาดการควบคุมภายในที่ดี โดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ หรือ อุปกรณ์ หรือ เทคโนโลยีสารสนเทศ หรือ บุคลากรในการปฏิบัติงาน และความปลอดภัยของทรัพย์สินและบุคลากร รวมถึงปัจจัยภายนอกจากการดำเนินงาน และความผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน จนทำให้เกิดความเสียหายกับสิ่งแวดล้อม และชุมชน ซึ่งส่งผลกระทบต่อปฏิบัติงานต่างๆ ของบริษัทฯ ทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด

#### 3. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

ความเสี่ยงเกี่ยวกับสภาพคล่องทางการเงิน ความสามารถในการทำกำไร การบริหารงบประมาณ การจัดทำเอกสารทางบัญชี และรายงานทางการเงิน ที่ส่งผลกระทบต่อบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานของบริษัทฯ

#### 4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และกฎหมาย (Compliance Risk)

ความเสี่ยงจากการละเมิด ฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมถึงความเสี่ยงจากการที่นโยบาย ระเบียบ หรือข้อบังคับของบริษัทฯ ที่มีอยู่ไม่ชัดเจน หรือไม่ครอบคลุมต่อการปฏิบัติงาน

นอกจากนี้ บริษัทฯ ส่งเสริมให้พนักงานทุกคนได้ทราบถึง

แนวทางการบริหารความเสี่ยง ผ่านการปฏิบัติงานร่วมกันภายในหน่วยงานต่างๆ การฝึกอบรมหลักสูตรการบริหารความเสี่ยงองค์กร การสร้างความตระหนักรู้ และความรับผิดชอบของพนักงานในการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติการทบทวนกรอบและนโยบายบริหารความเสี่ยง ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 11/2566 เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2566

## 2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

### 2.2.1 ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ หรือกลุ่มบริษัท ทั้งในปัจจุบัน และที่อาจเกิดขึ้นใหม่ (Emerging Risk)

#### (1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

##### 1) ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงกลุ่มลูกค้ารายใหญ่

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากการพึ่งพิงกลุ่มลูกค้ารายใหญ่ ซึ่งหากบริษัทฯ สูญเสียความสามารถในการแข่งขัน อาทิ ความสามารถในการแข่งขันด้านคุณภาพของผลิตภัณฑ์ มาตรฐานการผลิตที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้ผลิตชิ้นส่วน ยานยนต์ สูตรการผลิตผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ สามารถผลิตได้ รวมถึงปริมาณที่ต้องการและราคาที่เหมาะสม อาจส่งผลกระทบต่อลูกค้าซื้อผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ลดลง และ/หรือ ไม่เลือกซื้อผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ หากลูกค้ารายใดรายหนึ่ง หรือทั้งหมดลดปริมาณการสั่งซื้อผลิตภัณฑ์หรือยกเลิกการสั่งซื้อผลิตภัณฑ์ อาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการทำกำไร การดำเนินธุรกิจ โอกาสทางธุรกิจ ฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

#### แนวทางการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการรักษา และพัฒนาความสามารถในการแข่งขันในการส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพได้รับการรับรองตามมาตรฐานในระดับสากล ตั้งแต่กระบวนการจัดหาวัตถุดิบ การผลิต การบรรจุผลิตภัณฑ์ รวมถึงการจัดส่งผลิตภัณฑ์ตามกำหนด รวมทั้งการพัฒนาสูตรการผลิตผลิตภัณฑ์เฉพาะของบริษัทฯ ซึ่งเกิดจากความสามารถในการพัฒนาและวิจัย ที่ตรงตามความต้องการของลูกค้าทั้งในด้านสูตรการผลิต ปริมาณที่ต้องการ และราคาที่เหมาะสม ตลอดจนจนความสามารถในการให้บริการที่มีความหลากหลาย (Total

Solution Provider) เช่น การให้บริการรับฝากและ บริการจัดการสินค้าของบริษัทฯ ศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง และมุ่งเน้นการทดสอบคุณภาพผลิตภัณฑ์ซึ่งต้องได้รับการรับรองตามมาตรฐานจากต่างประเทศ โดยบริษัทฯ สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้ เนื่องจากมีห้องปฏิบัติการที่ได้มาตรฐานระดับสากล และดำเนินการโดยทีมงานผู้เชี่ยวชาญและมีประสบการณ์ อีกทั้ง ในปี 2564 บริษัทฯ มีกำลังการผลิตน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) และน้ำมันหม้อแปลง (Transformer Oil) สูงที่สุดเมื่อเทียบกับผู้พัฒนา และผลิตผลิตภัณฑ์หล่อลื่นอิสระ (Independent Blender) ในประเทศไทย และมีส่วนแบ่งทางการตลาดสำหรับน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) น้ำมันหม้อแปลง (Transformer Oil) สูงที่สุดในประเทศไทย และเป็นหนึ่งในบริษัทไม่กี่แห่งที่สามารถรองรับคำสั่งซื้อในปริมาณมากจากลูกค้าที่เป็นบริษัทขนาดใหญ่ นอกจากนี้ บริษัทฯ พิโตรเลียมนขนาดใหญ่มีแนวโน้มที่จะจ้างบริษัทพัฒนา และผลิตผลิตภัณฑ์ ให้ผลิตผลิตภัณฑ์มากขึ้น เช่น ESSO ที่ได้ปิดโรงงานผลิตน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) ของตนเอง และได้ว่าจ้างบริษัทฯ เป็นผู้ผลิตรายเดียวในประเทศไทยตั้งแต่ปี 2550 เป็นต้นมา รวมทั้ง บริษัทฯ มีแผนที่จะลดระดับการพึ่งพิงกลุ่มลูกค้ารายใหญ่ตามแผนธุรกิจของบริษัทฯ โดยมุ่งเน้นการขยายตลาดไปยังลูกค้ารายใหม่ๆ เพื่อเป็นการขยายฐานลูกค้าให้ครอบคลุมมากขึ้นทั้งในและต่างประเทศ อีกทั้ง ด้วยชื่อเสียงอันดีของบริษัทฯ จากการดำเนินธุรกิจมายาวนานกว่า 30 ปี ทำให้บริษัทฯ ได้รับความไว้วางใจและความเชื่อมั่นจากลูกค้าชั้นนำรายใหญ่ทั้งในประเทศ และต่างประเทศ และมีการต่อสัญญา มาอย่างต่อเนื่อง โดยลูกค้าจำนวน 9 รายจากทั้งหมด 10 รายแรก มีการใช้บริการต่อเนื่องมากกว่า 10 ปี ซึ่งเป็นสิ่งยืนยันถึงคุณภาพผลิตภัณฑ์ และความสม่ำเสมอของบริษัทฯ

##### 2) ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้จำหน่ายในการจัดหา น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base Oil) ซึ่งเป็นวัตถุดิบหลักของกลุ่มบริษัทฯ

บริษัทฯ มีการจัดซื้อน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ที่มีคุณสมบัติตามที่บริษัทฯ ต้องการ เพื่อรักษามาตรฐานและคุณภาพสำหรับผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ จากกลุ่มผู้จำหน่ายน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) รายใหญ่ เช่น บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน) ["IRPC"] บริษัท คอนคอร์ด์ ออยล์ (ประเทศไทย) จำกัด ["Concord Oil"] เป็นต้น โดยสัดส่วนต้นทุนขายถือเป็นสัดส่วนที่มีนัยสำคัญ ที่ผ่านมา

บริษัทฯ มีความสัมพันธ์ที่ดีกับกลุ่มผู้จัดจำหน่ายดังกล่าวมาโดยตลอด โดยกลุ่มผู้จัดจำหน่ายรายใหญ่ เป็นผู้จัดจำหน่ายของบริษัทฯ ตั้งแต่เริ่มดำเนินธุรกิจในปี 2533

กลุ่มบริษัทฯ อาจมีความเสี่ยงหากในอนาคต หากบริษัทฯ ไม่สามารถจัดหาน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ได้ ในปริมาณที่เพียงพอ ในคุณภาพที่เหมาะสม อันอาจเกิดจากเหตุการณ์ที่อยู่นอกเหนือการควบคุมของบริษัทฯ หรือผู้จัดหา น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) เช่น สภาพอากาศแปรปรวนอย่างรุนแรง ภัยพิบัติ เหตุสงคราม หรือการก่อการร้าย และสถานการณ์ทางการเมืองในพื้นที่ต่างๆ ที่ทำให้โรงกลั่นน้ำมันต้องปิดฉุฉิมหรือปิดซ่อมบำรุงโดยที่ไม่ได้วางแผนไว้ล่วงหน้า หรือราคาวัตถุดิบดังกล่าวมีความผันผวน หรือทำให้การจัดหาผลิตภัณฑ์ให้แก่บริษัทฯ ลดลงหรือหยุดชะงัก หรือเกิดจากภาวะขาดแคลนน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อธุรกิจที่ไม่สามารถผลิตผลิตภัณฑ์ได้ รวมถึงผลการดำเนินงาน กระแสเงินสด และฐานะทางการเงิน อย่างมีนัยสำคัญ

#### แนวทางการบริหารความเสี่ยง

- บริษัทฯ มีการพิจารณาคัดเลือกผู้จำหน่ายวัตถุดิบที่น่าเชื่อถือ ซึ่งมีรายชื่อผู้จัดหาที่อยู่ในกลุ่ม Approved List for Material (AVLM) ซึ่งถือว่าเป็นผู้จัดหาที่มีความสามารถจัดหาวัตถุดิบในระดับที่ยอมรับได้ที่มีการส่งมอบวัตถุดิบที่สม่ำเสมอ ตรงต่อเวลา ตลอดจนมีความสัมพันธ์อันดีกับบริษัทฯ รวมทั้งกระจ่ายการจัดซื้อวัตถุดิบจากผู้จำหน่ายวัตถุดิบรายอื่นที่มีชื่อเสียงและมีคุณภาพใกล้เคียงกันอีกหลายราย
- บริษัทฯ มีการประเมินผู้ขายวัตถุดิบทั้งรายเก่าและรายใหม่ โดยพิจารณาทั้งในด้านของคุณภาพและคุณสมบัติของวัตถุดิบ ราคา ความสามารถในการส่งมอบสินค้าในปริมาณและกำหนดเวลาที่บริษัทฯ ต้องการ การจัดส่งวัตถุดิบ และการให้บริการของผู้ขายวัตถุดิบแต่ละราย รวมถึงมีการทบทวนหลักเกณฑ์การคัดเลือกผู้ขายอย่างสม่ำเสมอทุกปี
- บริษัทฯ มีการทำสัญญาซื้อขายกับผู้จัดหาน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) โดยมีระยะเวลาเฉลี่ยของสัญญา 1 ปี ซึ่งมีการระบุปริมาณน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ในสัญญาตามที่ได้มีการวางแผนล่วงหน้าตามประมาณการใช้วัตถุดิบระหว่างบริษัทฯ และลูกค้า
- บริษัทฯ มีการสำรองปริมาณน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) โดยเฉลี่ย 30-60 วัน เพื่อรองรับการ

ขาดแคลนวัตถุดิบหลัก

- บริษัทฯ มีผู้จำหน่ายวัตถุดิบน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ประมาณ 20 ราย ซึ่งบริษัทฯ มีความสัมพันธ์ทางการค้าที่ดีกับผู้จำหน่ายบางรายมานานกว่า 20 ปี เพื่อเป็นการกระจายความเสี่ยงลดการพึ่งพิง และลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการขาดแคลนวัตถุดิบหลัก

### 3) ความเสี่ยงจากการลดลงของการใช้น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จากการเพิ่มขึ้นของรถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้า

ปัจจุบันเทคโนโลยีการผลิตรถยนต์ได้เข้าสู่การผลิตรถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้าอย่างเดียว (Electric Vehicle หรือ “EV”) ได้อย่างสมบูรณ์ ซึ่งรถยนต์ดังกล่าวเป็นยานพาหนะที่ขับเคลื่อนด้วยมอเตอร์โดยใช้พลังงานไฟฟ้าที่เก็บอยู่ในแบตเตอรี่หรืออุปกรณ์เก็บพลังงานไฟฟ้ารูปแบบอื่นที่สามารถชาร์จไฟได้ และจะเปลี่ยนพลังงานจากแบตเตอรี่หรืออุปกรณ์เก็บพลังงานไฟฟ้ามาใช้ในการขับเคลื่อนรถยนต์ รวมทั้ง รถยนต์ไฟฟ้าไฮบริด (Hybrid Electric Vehicle หรือ “HEV”) ซึ่งเป็นรถยนต์ที่ผสมระหว่างเชื้อเพลิงทั่วไป และรถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้า โดยมีจุดมุ่งหมายเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ลดมลพิษทางอากาศ ตลอดจนประหยัดค่าใช้จ่ายค่าน้ำมันและค่าซ่อมบำรุง ซึ่งการเพิ่มขึ้นของแหล่งพลังงานทางเลือกสำหรับรถยนต์ดังกล่าว ย่อมส่งผลกระทบต่อปริมาณความต้องการน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) ที่ใช้อาจมีปริมาณลดลง ซึ่งส่งผลกระทบต่อในทางลบต่อธุรกิจ ฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน และโอกาสทางในอนาคตของบริษัทฯ

อย่างไรก็ดี จากการเพิ่มขึ้นของการใช้รถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้า อาจส่งผลดีต่อบริษัทฯ ให้มีการใช้ผลิตภัณฑ์อื่นๆ ของบริษัทฯ มากขึ้น เช่น น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) สำหรับยางรถยนต์ของรถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้า หรือการใช้น้ำมันหม้อแปลง (Transformer Oil) หรือ จาระบี (Grease) สำหรับส่วนประกอบของรถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้า เช่น สถานีอัดประจุไฟฟ้าสำหรับการชาร์จไฟ ระบบหล่อเย็นของแบตเตอรี่ นอกจากนี้ การเปลี่ยนแปลงไปใช้รถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้านั้น ในปัจจุบันส่วนมากเป็นประเภทรถยนต์นั่งส่วนบุคคล (Passenger car) โดยรถประเภทอื่น เช่น รถบรรทุกหนัก หรือรถโดยสารประจำทาง ยังคงต้องใช้น้ำมันในการขับเคลื่อน รวมถึงต้องใช้เงินลงทุนในมูลค่าสูง ทั้งนี้ ในส่วนของน้ำมันหล่อลื่นในภาคอุตสาหกรรม

ต่างๆ เช่น การเกษตร การเดินเรือ เครื่องจักรในโรงงาน อุตสาหกรรม เป็นต้น จะไม่ได้รับ/ได้รับผลกระทบจากการเข้ามาของรถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้า (EV) ค่อนข้างต่ำ ประกอบกับใช้ระยะเวลาเตรียมความพร้อมด้านต่างๆ ที่ยาวนาน เช่น การพัฒนาหรือปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐานเพื่อรองรับการผลิตรถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้า การพัฒนาหรือปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐานเพื่อรองรับการใช้รถยนต์ เป็นต้น

#### แนวทางการบริหารความเสี่ยง

- บริษัทฯ มีการติดตามสถานการณ์การใช้รถยนต์พลังงานไฟฟ้า (EV) อย่างใกล้ชิดเพื่อให้บริษัทฯ สามารถปรับกลยุทธ์ทางธุรกิจให้สอดคล้องและทันต่อสถานการณ์ที่อาจเปลี่ยนแปลงไป
- บริษัทฯ มีมาตรการรองรับความเสี่ยง โดยร่วมกับพันธมิตรที่เป็นผู้นำด้านผลิตภัณฑ์สำหรับรถยนต์และอุตสาหกรรมระดับสากล ในการศึกษาและพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในรถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้า (EV) โดยมีจุดประสงค์หลักเพื่อตอบสนองความต้องการของผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในรถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้า (EV) ของประเทศไทยในอนาคต ซึ่งเป็นโอกาสให้บริษัทฯ มีรายได้จากการพัฒนาและผลิตผลิตภัณฑ์ในส่วนนี้ที่เพิ่มขึ้นในอนาคต
- บริษัทฯ มินโยบายเพิ่มสัดส่วนการขายไปสู่กลุ่มลูกค้าอุตสาหกรรมมากขึ้น เพื่อลดความเสี่ยงในระยะสั้นดังกล่าว
- บริษัทฯ มีการกระจายความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจโดยการพัฒนา และผลิตผลิตภัณฑ์อื่นๆ ที่นอกเหนือจากน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) เช่น จาระบี (Grease) น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) และน้ำมันหม้อแปลง (Transformer Oil) รวมทั้งให้บริการที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ การให้บริการศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง การให้บริการรับฝากและบริการจัดการสินค้าของบริษัทฯ ธุรกิจบริการ E-commerce Platform ในการขายปลีกชิ้นส่วน และอุปกรณ์เสริมของยานยนต์ และการให้บริการขนส่ง เพื่อให้บริษัทฯ มีแหล่งรายได้อื่น ที่นอกเหนือจากการพัฒนา และผลิตน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) เท่านั้น

#### 4) ความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนในการดำเนินงานในต่างประเทศ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในประเทศตลาดเกิดใหม่

บริษัทฯ ได้เข้าสู่ตลาดน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) ในฐานะผู้พัฒนา และผลิตน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) ในประเทศ

เมียนมา โดยได้สังเกตเห็นถึงการเติบโตของความต้องการใช้น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) ในประเทศเมียนมา และมองเห็นโอกาสในการขยายธุรกิจไปยังประเทศเมียนมา ซึ่งยังไม่มีโรงงานผลิตน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) ที่เป็นมาตรฐานสากล โดยการเข้าไปลงทุนในครั้งนี้ นับได้ว่าเป็นโรงงานผลิตน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) แห่งแรกในประเทศเมียนมา ผ่านการถือหุ้นร้อยละ 50.0 โดยการจัดตั้งบริษัทร่วมทุนในนาม Pacific -PSP Syntech โดยบริษัทฯ เริ่มขายน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base Oil) ซึ่งใช้ในการผลิตน้ำมันหล่อลื่น (Base Oil) ให้แก่ Pacific -PSP Syntech เมื่อเดือนกุมภาพันธ์ 2562 ซึ่ง Pacific -PSP Syntech เริ่มขายให้กับลูกค้าในเดือนพฤษภาคม ปี 2562 ซึ่งเป็นการร่วมทุนกับพันธมิตรในประเทศเมียนมา ได้แก่ Pacific-AA Industries โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นเท่ากัน คือ ฝ่ายละร้อยละ 50.0 มูลค่าเงินลงทุน 121.6 ล้านบาท ทั้งนี้ Pacific-AA Industries เป็นลูกค้าของบริษัทฯ และมีความสัมพันธ์ในฐานะคู่ค้ามากกว่า 20 ปี โดย Pacific-AA Industries เป็นบริษัทที่มีการประกอบธุรกิจที่หลากหลาย เช่น จำหน่ายยารักษาโรค, เป็นตัวแทนจำหน่ายรถยนต์ ChevRolet และจำหน่ายน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) ในประเทศเมียนมา แบรินด์ Horizon และ Dragon เป็นต้น ทั้งนี้ ก่อนการเข้าลงทุนใน Pacific -PSP Syntech บริษัทฯ ได้ขายผลิตภัณฑ์ให้แก่ Pacific-AA Industries ตั้งแต่ปี 2543 ทำให้มีประสบการณ์ในการประกอบธุรกิจในประเทศเมียนมา รวมทั้งก่อนการพิจารณาลงทุนใน Pacific -PSP Syntech บริษัทฯ ได้พิจารณาและวิเคราะห์ประวัติ คุณสมบัติ ฐานะทางการเงิน และข้อมูลต่างๆ ของ Pacific-AA Industries ตลอดจนดำเนินการตามอำนาจอนุมัติการลงทุนของบริษัทฯ ซึ่งพบว่า Pacific-AA Industries ผ่านเกณฑ์การประเมินดังกล่าว รวมทั้งมองเห็นโอกาสในการขยายธุรกิจไปยังประเทศเมียนมา นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้พิจารณาถึงความต้องการใช้ของน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) ตามอัตราการขยายตัวทางเศรษฐกิจของประเทศเมียนมา มาเป็นองค์ประกอบของการตัดสินใจลงทุนอีกด้วย นอกจากนี้ประเทศเมียนมา บริษัทฯ ยังมองหาโอกาสในการขยายธุรกิจและขยายฐานลูกค้าไปในต่างประเทศเพิ่มเติมโดยเฉพาะอย่างยิ่งในตลาดเกิดใหม่ในภูมิภาคอาเซียน ได้แก่ ประเทศอินโดนีเซีย ประเทศฟิลิปปินส์ และประเทศเวียดนาม เป็นต้น ทั้งนี้ การเติบโตในตลาดต่างประเทศ และการขยายฐานลูกค้าไปยังตลาดเกิดใหม่อาจทำให้บริษัทฯ มีความเสี่ยงที่เป็นผลมาจากข้อกำหนดด้านกฎหมาย การเมือง สังคม และด้านกำกับดูแลที่ต่างออกไป

รวมถึงสภาพเศรษฐกิจ และเหตุการณ์ต่างๆ ที่ไม่อาจคาดหมายล่วงหน้าได้ เช่น ในประเทศเมียนมาที่ผ่านมา มีการคัดค้าน และการประท้วงในประเทศโดยกลุ่มผู้สนับสนุนประชาธิปไตย กลุ่มศาสนา และกลุ่มชนเผ่าต่างๆ โดยการประท้วงดังกล่าวรวมถึงมีการปะทะโดยใช้อาวุธ ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้อาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจ ฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยแม้ว่าสถานการณ์ความไม่สงบ และการประท้วงที่เกิดขึ้นในประเทศเมียนมาโรงงานของ Pacific -PSP Syntech ไม่ได้มีการประกาศหยุดงานเพิ่มเติม นอกจากนี้ Pacific -PSP Syntech อาจได้รับผลกระทบด้านการดำเนินการขนส่งที่ใช้เวลามากขึ้น เนื่องจากมีการปิดถนน อย่างไรก็ดีตามเนื่องจาก Pacific -PSP Syntech มีสถานที่ตั้งอยู่ในเขตเศรษฐกิจพิเศษติลาวา (Thilawa) ซึ่งห่างจากเมืองหลวงประมาณ 23 กิโลเมตรจึงไม่ได้รับผลกระทบจากการประท้วงมากนัก

#### แนวทางการบริหารความเสี่ยง

- กลุ่มบริษัทฯ มีการติดตามสถานการณ์ความไม่แน่นอนในการดำเนินงานในต่างประเทศอย่างใกล้ชิด และต่อเนื่อง เพื่อหาทางแก้ไขปัญหาต่างๆ ที่เกิดขึ้น ไม่ว่าจะเป็น การรักษาฐานลูกค้าเดิม การหาลูกค้ารายใหม่ การลดต้นทุนและค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน
- บริษัทฯ พิจารณาสัดส่วนการลงทุน กำไรที่คาดว่าจะได้รับ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และสถานะทางการเงินของบริษัทฯ ก่อนการตัดสินใจลงทุน และหากในอนาคตบริษัทฯ เข้าลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม หรือขยายธุรกิจในอนาคต เพื่อถ่วงดุลการลงทุนให้มีความสอดคล้องกับเป้าหมาย แผนกลยุทธ์ ตลอดจนกฎ ระเบียบ และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องตามนโยบายการลงทุน การกำกับดูแลการดำเนินงาน และการบริหารงานในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมของบริษัทฯ
- บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อกำกับดูแลและติดตามการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่ได้ลงทุน

#### 5) ความเสี่ยงจากการสูญเสียเงินลงทุนในกิจการร่วมค้าจากการที่กลุ่มบริษัทฯ เข้าร่วมในกิจการร่วมค้าหรือการขยายธุรกิจไปยังธุรกิจใหม่ (New S-Curve Business)

บริษัทฯ ได้ลงทุนในอุตสาหกรรมใหม่ตามแผนธุรกิจด้านการลงทุน โดย บริษัท พี.เอส.พี. เวเนเจอร์ส จำกัด (PSPV) เข้าลงทุนใน บริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัด หรือ Geneus DNA ซึ่งเป็นผู้นำด้านนวัตกรรมการตรวจวิเคราะห์สุขภาพและพรสวรรค์ด้วย DNA โดย PSPV เข้าถือหุ้นในสัดส่วน 25% มูลค่าลงทุนรวม 125 ล้านบาท โดย บริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัด เป็นผู้จัดการจำหน่ายและให้บริการแปลผลจากชุดตรวจ DNA ภายใต้แบรนด์ Geneus DNA รวมทั้ง ประเทศไทยเป็นศูนย์กลางบริการเพื่อส่งเสริมสุขภาพระดับโลก หรือ Global Medical Hub โดยการเติบโตอย่างแข็งแกร่งของอุตสาหกรรมด้านการดูแลสุขภาพในประเทศไทยนั้น ได้รับการสนับสนุนจากนโยบายของภาครัฐ และการส่งเสริมการลงทุนในรูปแบบที่หลากหลาย ซึ่งการลงทุนของ PSP ในครั้งนี้ เป็นโอกาสสำคัญที่จะทำให้บริษัทฯ ได้เติบโตไปกับเมกะเทรนด์ด้านการดูแลสุขภาพ และเป็นโอกาสที่ดีสำหรับบริษัทฯ ที่จะได้ขยายการลงทุนไปสู่ธุรกิจที่มีแนวโน้มการเติบโตสูงตามแผนกลยุทธ์ด้านการลงทุนในอุตสาหกรรมเป้าหมายที่วางไว้ หรือ New S-Curve Business

นอกจากอุตสาหกรรมด้านการดูแลสุขภาพ ที่บริษัทได้ลงทุนไปนั้น บริษัทฯ ได้ดำเนินการตามกลยุทธ์ในการขยายการลงทุนให้เติบโตไปกับกระแสการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน (Sustainable) ในธุรกิจรีไซเคิลสารเคมี โดยอุตสาหกรรมรีไซเคิลสารเคมี มีแนวโน้มการขยายตัวในทิศทางที่ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง และด้วยความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ที่ได้รับการยอมรับจากกลุ่มลูกค้าอุตสาหกรรมจึงมองว่า รีไซเคิล เอ็นจีเนียริ่ง ยังมีโอกาสที่จะได้รับงานใหม่ๆ เข้ามาเพิ่มขึ้นต่อเนื่อง รวมไปถึงการหาโอกาสเพื่อพัฒนาเทคโนโลยีการรีไซเคิลด้านใหม่ๆ

บริษัทฯ จึงมีความเชื่อมั่นว่าการลงทุนในครั้งนี้จะช่วยสนับสนุนผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เติบโตก้าวกระโดดโดยการลงทุนในบริษัท รีไซเคิล เอ็นจีเนียริ่ง จำกัด ผู้ให้บริการกำจัดสารเคมีใช้แล้วด้วยวิธีการนำกลับมาใช้ใหม่เป็นรายแรกของประเทศไทย โดยเป็นการให้บริการกำจัดสารเคมีด้วยกระบวนการรีไซเคิล และปรับปรุงคุณภาพผลิตภัณฑ์ด้วยเทคโนโลยีจากประเทศเยอรมนี และไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม รวมถึงรับบริการกำจัดสารเคมีใช้แล้วจากโรงงานและห้องปฏิบัติการ มีกลุ่มลูกค้าที่หลากหลายทั้งในประเทศและต่างประเทศที่ประกอบธุรกิจในกลุ่มอุตสาหกรรม ครอบคลุมทั้งอุตสาหกรรมยานยนต์ เคมี สีและสารเคลือบผิว อิเล็กทรอนิกส์ และปิโตรเคมี โดย

เข้าถึงหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 65 โดยมีมูลค่าลงทุน 409.5 ล้านบาท คาดว่าการทำธุรกรรมดังกล่าวจะแล้วเสร็จภายในไตรมาสที่ 3 ปี 2567

### แนวทางการบริหารความเสี่ยง

- บริษัทฯ ได้ลดความเสี่ยงจากการลงทุนดังกล่าวด้วยการพิจารณาและวิเคราะห์ประวัติ คุณสมบัติ ฐานะทางการเงิน และข้อมูลต่างๆ ของผู้ที่จะร่วมทุนในกิจการร่วมค้า ตามนโยบายการลงทุนของบริษัทฯ
- บริษัทฯ มีการศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการก่อนที่จะเข้าไปลงทุน โดยมีการสำรวจและวิเคราะห์ธุรกิจทั้งทางด้านเทคโนโลยี การดำเนินงาน และโครงสร้างทางการเงินของธุรกิจที่จะเข้าลงทุน โดยได้มีการจ้างที่ปรึกษาทำ due diligence ในแง่การเงิน ภาษีและกฎหมาย
- บริษัทฯ กำหนดนโยบายและกำกับดูแล รวมทั้งมีการติดตาม และรายงานผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ย่อย และบริษัทร่วมที่ได้ลงทุนต่อคณะกรรมการบริหาร (Executive Committee) รายไตรมาส
- บริษัทฯ จัดสรรบุคลากรที่มีความสามารถและเชี่ยวชาญในอุตสาหกรรมนั้นๆ เข้าไปเป็นหนึ่งในคณะกรรมการหรือทีมบริหาร

## (2) ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risk)

### 1) ความเสี่ยงจากการที่บริษัทฯ อาจต้องมีความรับผิดชอบในกรณีที่มีอุบัติเหตุที่เกิดขึ้นในพื้นที่โรงงานผลิตของบริษัทฯ

การประกอบกิจการโรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ต้องใช้เครื่องจักรกลหนักซึ่งอาจก่อให้เกิดอุบัติเหตุที่เกิดขึ้นในพื้นที่โรงงานผลิตของบริษัทฯ ทั้งนี้ ด้วยสภาพการประกอบกิจการของบริษัทฯ ทำให้บริษัทฯ มีความเสี่ยงที่เครื่องจักรทำงานบกพร่อง มีปัญหาด้านเทคนิคต่างๆ รวมทั้งความเสี่ยงเกี่ยวกับการใช้และการจัดเก็บวัตถุไวไฟ และความผิดพลาดของมนุษย์ ซึ่งความเสี่ยงด้านความปลอดภัยจากกระบวนการการผลิตและการดำเนินงานอาจเกิดจากการจัดการ การผลิต และการขนส่ง วัตถุระเบิด และวัตถุมีพิษ เนื่องจากการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ต้องข้องเกี่ยวกับกิจกรรมบางอย่างซึ่งมีลักษณะที่เป็นอันตรายโดยธรรมชาติ ทำให้บริษัทฯ ต้องเผชิญกับความเสี่ยงในการดำเนินการหลายประการ ไม่ว่าจะเป็น อัคคีภัย การรั่วไหล การระเบิด การปล่อยสารพิษ หรือเหตุการณ์อื่น ๆ ที่ไม่คาดคิดหรือที่เป็นอันตราย ซึ่งอาจก่อให้เกิดการบาดเจ็บ การเสียชีวิต ความเสียหายต่อทรัพย์สิน ความเสียหายต่อสภาพแวดล้อม หรือการหยุด

ชะงักของการดำเนินงาน รวมทั้ง บริษัทฯ อาจต้องรับผิดชอบเพื่อความเสียหายอันเกิดจากการเสียชีวิต ทรัพย์สินเสียหาย ค่าใช้จ่ายในการรักษาพยาบาล การจ่ายเงินในกรณีพนักงานลาพักเพื่อรักษาพยาบาล ค่าปรับ และบทลงโทษต่างๆ ในกรณีที่มีกรณีละเมิดกฎหมายและกฎระเบียบที่ใช้บังคับ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลกำไรของบริษัทฯ และอาจส่งผลกระทบต่อการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ และอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

### แนวทางการบริหารความเสี่ยง

- บริษัทฯ มีมาตรการด้านการรักษาความปลอดภัย และมาตรการควบคุมต่างๆ เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายและกฎระเบียบ รวมทั้ง แนวปฏิบัติซึ่งได้รับการยอมรับทั่วไปภายในอุตสาหกรรมที่บริษัทฯ ประกอบธุรกิจ
- มีการประเมินความเสี่ยงการดำเนินงานในโรงงาน และกระบวนการผลิต และจัดให้มีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยครอบคลุมทั้งแผนงานเพื่อลดและควบคุมความเสี่ยง
- จัดให้มีการฝึกอบรมด้านสุขภาพและความปลอดภัยขั้นสูงซึ่งสอดคล้องกับกฎระเบียบและข้อบังคับต่างๆ เช่น การอบรมหลักสูตรดับเพลิงขั้นต้น (Basic Fire) การอบรมหลักสูตรดับเพลิงขั้นก้าวหน้า (Advance Fire Fighting) รวมถึงการฝึกซ้อมอพยพหนีไฟ

### 2) ความเสี่ยงเกี่ยวกับคุณภาพ ความปลอดภัยและความน่าเชื่อถือในสินค้าของกลุ่มบริษัทฯ

คุณภาพ และความปลอดภัยของผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ เป็นปัจจัยสำคัญที่ผู้ประกอบการ และลูกค้าให้ความสำคัญ ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีความเสี่ยงในการเกิดการปนเปื้อน หรือการเสื่อมคุณภาพของผลิตภัณฑ์ที่อาจเกิดขึ้นได้ในทุกระบวนการประกอบธุรกิจที่สำคัญ เช่น การจัดส่งวัตถุดิบ การจัดเก็บวัตถุดิบ การผลิต การบรรจุ การจัดเก็บสินค้า และการจัดส่งสินค้า หรือบริษัทฯ อาจไม่สามารถรักษาระบบการควบคุมคุณภาพให้มีประสิทธิภาพ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือของผลิตภัณฑ์ทั้งหมดของบริษัทฯ หรือส่งผลให้ความต้องการสินค้าของบริษัทฯ ลดลง หรือกลุ่มบริษัทฯ อาจถูกร้องเรียนหรือถูกฟ้องร้องเป็นครั้งคราวในเรื่องคุณภาพของสินค้าซึ่งแม้ไม่มีความจริง แต่อาจสามารถสร้างข่าวในแง่ลบต่อกลุ่มบริษัทฯ ซึ่งส่งผลเสียต่อชื่อเสียงและยอดขายสินค้าอันอาจมีผลกระทบต่อผลกำไรของบริษัทฯ กระแสเงินสด ฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และโอกาสทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

## แนวทางการบริหารความเสี่ยง

- บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับคุณภาพของสินค้าเป็นอย่างมาก โดยดำเนินการผลิตตามมาตรฐานการควบคุมคุณภาพสินค้าอย่างเคร่งครัด รวมทั้งบริษัทฯ ได้รับใบรับรองการควบคุมคุณภาพสำหรับสินค้าของบริษัทฯที่สำคัญของบริษัทฯ ได้แก่ มาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม (มอก.) ASTM International Standard Worldwide (ASTM) สถาบันปิโตรเลียมแห่งอเมริกา (American Petroleum Institute : API) คณะกรรมาธิการระหว่างประเทศว่าด้วยมาตรฐานสาขาอิเล็กทรอนิกส์ (International Electro technical Commission : IEC) เป็นต้น
- บริษัทฯ ได้รับการรับรองมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับการผลิตอื่นๆ เช่น การรับรองระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม (ISO 14001) การรับรองระบบบริหารคุณภาพ (ISO 9001:2015) การรับรองความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน (ISO 45001 : 2018) เป็นต้น
- บริษัทฯ มีหน่วยงานควบคุมคุณภาพและหน่วยงานประกันคุณภาพ ที่มีหน้าที่ในการตรวจสอบคุณภาพวัตถุดิบ และตรวจสอบคุณภาพสินค้าในทุกขั้นตอนการผลิต รวมทั้งตรวจสอบสินค้าก่อนจัดส่งลูกค้า เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสินค้าของบริษัทฯ มีคุณภาพตามมาตรฐานที่กำหนด รวมทั้ง บริษัทฯ สนับสนุนการฝึกอบรมพนักงานเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานของบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามแนวทางและปฏิบัติตามนโยบายการควบคุมคุณภาพสินค้าตามขั้นตอนต่างๆ ตั้งแต่กระบวนการจัดเตรียมวัตถุดิบ กระบวนการผลิต และกระบวนการบรรจุและจัดเก็บผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ เป็นต้น

### 3) ความเสี่ยงจากราคาน้ำมัน และปริมาณเชื้อเพลิงที่ผันผวน อาจส่งผลให้ต้นทุนวัตถุดิบ และต้นทุนอื่นเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ

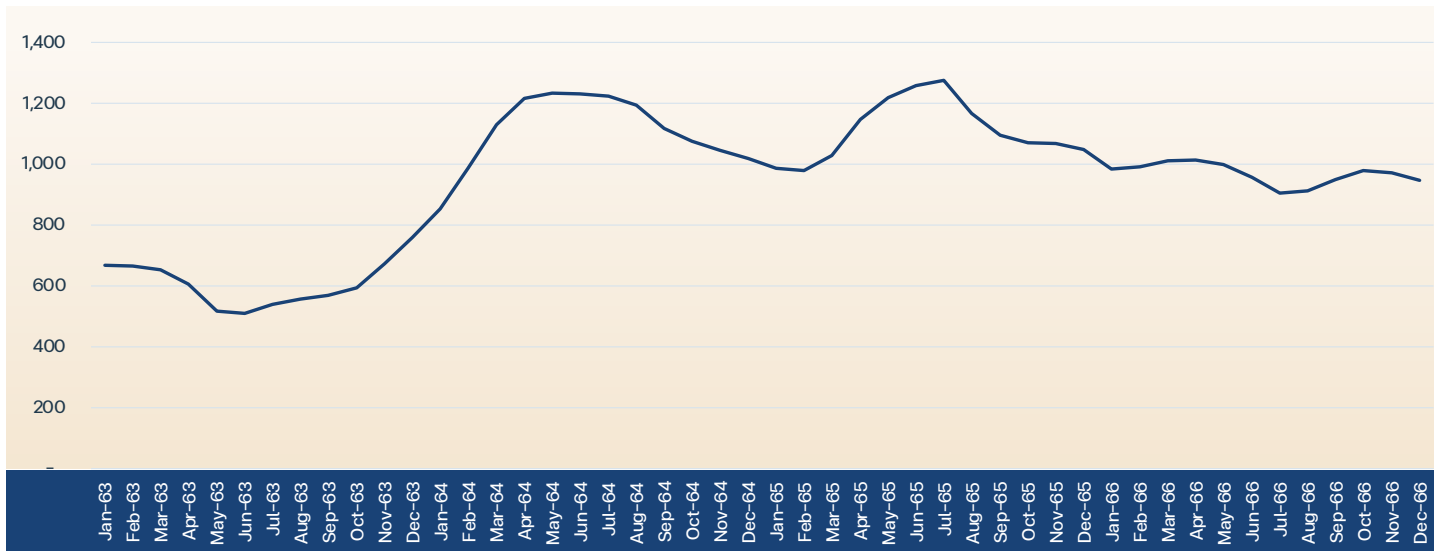
วัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิตผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ได้แก่ น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ที่บริษัทฯ จัดซื้อจากผู้จำหน่ายทั้งในประเทศและต่างประเทศ ทั้งนี้ ความผันผวนของราคาน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ขึ้นกับปัจจัยหลายประการซึ่งอยู่นอกเหนือการควบคุมของบริษัทฯ ซึ่งโดยทั่วไปแล้วราคาน้ำมันดิบจะมีผลกระทบต่อราคาจำหน่ายผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม ซึ่งรวมถึงน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) โดยการเพิ่มขึ้นหรือลดลงของราคาน้ำมันดิบจะทำให้ราคาผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียมเพิ่มขึ้นหรือลดลงตามเช่นเดียวกัน โดยตามบทความ

เรื่องความผันผวนของราคาน้ำมันดิบของธนาคารแห่งประเทศไทย ความผันผวนของราคาน้ำมันดิบเกิดจาก

1. ปัจจัยต่ออุปสงค์ ซึ่งได้รับผลกระทบจากเศรษฐกิจโลกที่มีแนวโน้มชะลอตัวลงจากผลของสงครามทางการค้า
2. ปัจจัยต่ออุปทาน ซึ่งได้รับผลกระทบจากปัจจัยทางภูมิรัฐศาสตร์ในประเทศผู้ผลิตน้ำมันที่มักจะมีปัญหาทางการเมืองที่ยืดเยื้อและนำมาสู่ความรุนแรงจนทำให้อุปทานน้ำมันตึงตัวได้
3. การที่น้ำมันดิบกลายมาเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่นักลงทุนสามารถเข้ามาซื้อขายได้แม้จะไม่มี การส่งมอบน้ำมันดิบจริง ซึ่งเป็นปัจจัยที่ทำให้ราคาน้ำมันมีความผันผวนเพิ่มขึ้นเช่นกัน ตลอดจนปัจจัยทางด้านการเมือง เศรษฐกิจ และปัจจัยทางการตลาดด้านอื่น ๆ ซึ่งอยู่นอกเหนือการควบคุมของบริษัทฯ รวมทั้งความผันผวนของราคาและปริมาณของน้ำมันเชื้อเพลิง โดยมีสาเหตุมาจากการเปลี่ยนแปลงกำลังการผลิตน้ำมันของตลาดโลก ฤดูกาล สภาพอากาศ การเมืองโลก และปัจจัยอื่นๆ ที่ผ่านมามีความผันผวนของราคาน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) มีมาอย่างต่อเนื่องดังแผนภาพดังต่อไปนี้



## ราคาน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base Oil) โดยเฉลี่ย



— ราคาน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base Oil) โดยเฉลี่ย

ที่มา: ข้อมูลราคาน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base Oil) โดยเฉลี่ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 จาก เว็บไซต์ ICIS ซึ่งเป็นองค์กรอิสระที่ให้บริการข้อมูลรายงานสถานการณ์ดัชนีราคาผลิตภัณฑ์ในตลาดพลังงานและปิโตรเคมีทั่วโลก รวมถึงให้ข้อมูลราคาของผลิตภัณฑ์ ข่าวสาร บทความวิเคราะห์ รวมถึงให้คำปรึกษาแก่ผู้ซื้อ ผู้ขาย และวิเคราะห์

ปัจจุบัน บริษัทฯ ซื้อน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ตามราคาตลาด ณ วันซื้อขาย โดยโครงสร้างราคาขายผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ประกอบด้วย ต้นทุนวัตถุดิบ เช่น น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) สารเติมแต่ง (Additive) และบรรจุภัณฑ์ ค่าแรงในการผลิต ค่าใช้จ่ายในการผลิต รวมถึงอัตรากำไร (Margin) และค่าขนส่งขึ้นอยู่กับระยะทาง และข้อกำหนดในการส่งมอบสินค้า (Incoterm) ของลูกค้าแต่ละรายโดยการกำหนดราคาขายผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ สามารถแบ่งเป็น

1) การกำหนดราคาขายแบบโครงสร้างราคาขายล่วงหน้า โดยจะเป็นการกำหนดโครงสร้างราคาขายผลิตภัณฑ์ล่วงหน้า โดยไม่ได้มีการกำหนดราคาตายตัว แต่จะอ้างอิงกับดัชนีต่างๆ เช่น กรณีน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ซึ่งเป็นวัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิต โดยจะอ้างอิงกับดัชนี ICIS ที่เปลี่ยนแปลงในแต่ละเดือนตามสูตรการผลิตของลูกค้าแต่ละราย

2) กำหนดราคาขายแบบ Spot Price โดยใช้ราคาตลาดของวัตถุดิบตามราคาตลาด ณ วันที่ตกลงซื้อขายกัน ดังนั้น บริษัทฯ ไม่สามารถรับรองได้ว่า บริษัทฯ จะสามารถจัดซื้อน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ได้ในราคาและเงื่อนไขทางการค้าที่ไม่แตกต่างจากเดิมได้ และหากราคาน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) มีการปรับตัวเพิ่มสูงขึ้น บริษัทฯ ไม่สามารถรับรองได้ว่า บริษัทฯ จะสามารถผลักภาระต้นทุนที่เพิ่มขึ้นให้แก่ลูกค้าด้วยการปรับราคา

ได้ทั้งหมด และ/หรือโดยทันที ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมทั้ง บริษัทฯ อาจไม่สามารถคาดการณ์ปริมาณการสั่งซื้อจากลูกค้า เพื่อสำรองน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ได้อย่างถูกต้องตามวัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการต้นทุนวัตถุดิบของบริษัทฯ หากลูกค้ารายใดรายหนึ่งหรือทั้งหมดยกเลิกหรือปรับลดปริมาณการสั่งซื้อผลิตภัณฑ์จากบริษัทฯ ตามที่ประมาณร่วมกันกับบริษัทฯ ก่อนการสั่งซื้อจริง อาจทำให้บริษัทฯ คาดการณ์ปริมาณการสั่งซื้อเพื่อสำรองน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) มีความคลาดเคลื่อน และอาจส่งผลให้บริษัทฯ มีภาระต้นทุนด้านวัตถุดิบที่สูงขึ้น ตลอดจน ผลจากความผันผวนของราคาน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) อาจทำให้บริษัทฯ ไม่สามารถรับรองได้ว่ากลุ่มลูกค้ารายใหญ่ของบริษัทฯ จะซื้อผลิตภัณฑ์จากบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง และ/หรือ ในระดับปริมาณเดียวกับที่สั่งซื้อในปัจจุบัน ดังนั้น หากลูกค้ารายใดรายหนึ่งหรือทั้งหมดลดปริมาณการสั่งซื้อผลิตภัณฑ์หรือยกเลิกการสั่งซื้อผลิตภัณฑ์จากบริษัทฯ อาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจ ฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน และโอกาสทางธุรกิจของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญได้

นอกจากนี้ ต้นทุนการขายของบริษัทฯ ประกอบด้วย ต้นทุนวัตถุดิบสารเติมแต่ง (Additive) ซึ่งโดยทั่วไปแล้ว ราคาน้ำมันดิบจะมีผลกระทบต่อราคาจำหน่ายผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม ซึ่งรวมถึงสารเติมแต่ง (Additive) ดังกล่าวด้วยเช่นเดียวกัน ทั้งนี้ปัจจุบัน บริษัทฯ ซื้อสารเติมแต่ง



[Additive] ตามราคาตลาด ณ วันซื้อขาย ดังนั้น บริษัทฯ ไม่สามารถรับรองได้ว่า บริษัทฯ จะสามารถจัดซื้อสารเติมแต่ง (Additive) ได้ในราคาและเงื่อนไขทางการค้าที่ไม่แตกต่างจากเดิมได้ และหากราคาสารเติมแต่ง (Additive) มีการปรับตัวเพิ่มสูงขึ้น บริษัทฯ ไม่สามารถรับรองได้ว่า บริษัทฯ จะสามารถผลักราคะต้นทุนที่เพิ่มขึ้นให้แก่ลูกค้าด้วยการปรับราคาได้ทั้งหมดและ/หรือโดยทันที อย่างไรก็ตามในการสั่งซื้อสารเติมแต่ง (Additive) ในแต่ละครั้ง บริษัทฯ จะเฉลี่ยต้นทุนใหม่ทุกครั้งที่มีการสั่งซื้อเพิ่ม และมีการพิจารณาปรับโครงสร้างราคาขายสินค้าให้สอดคล้องกับต้นทุนใหม่ทุกเดือน

### แนวทางการบริหารความเสี่ยง

- บริษัทฯ มีการพิจารณาปรับราคาขายตามโครงสร้างราคาขายผลิตภัณฑ์เป็นประจำทุกเดือนตามนโยบายการกำหนดราคาขาย ดังนั้น การเพิ่มขึ้นหรือลดลงของราคาน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base Oil) ซึ่งเป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นหรือลดลงของราคาน้ำมันดิบในตลาดโลก บริษัทฯ สามารถ ปรับราคาขายผลิตภัณฑ์ได้ในเดือนถัดไป เนื่องจากในการกำหนดราคาขายผลิตภัณฑ์จะมีการเฉลี่ยต้นทุนวัตถุดิบ เช่น น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ในอดีตประมาณ 1 เดือนย้อนหลัง โดยเฉพาะในกรณีที่ราคาน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ลดลงอย่างต่อเนื่อง และ/หรือมีนัยสำคัญซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อให้ราคาขายผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ มีอัตรากำไรที่ลดลง จากการที่การกำหนดราคาผลิตภัณฑ์ใช้ราคาตลาดของวัตถุดิบตามราคาตลาด ณ วันที่ตกลงซื้อขาย อย่างไรก็ตามกรณีราคาน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) เพิ่มสูงขึ้น บริษัทฯ สามารถปรับราคาขายได้เช่นกัน
- บริษัทฯ มีการติดตามสถานการณ์ของอุปสงค์อุปทาน อย่างใกล้ชิดและสม่ำเสมอ รวมทั้ง มีการบริหารจัดการวัตถุดิบ และการกำหนดสูตรการผลิตเพื่อวางแผนการสั่งซื้อน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) และวัตถุดิบอื่นๆ ในปริมาณที่เหมาะสม เพื่อวางแผนการผลิตให้สอดคล้องตามความต้องการของลูกค้า และเพื่อให้มีต้นทุนการผลิตที่เหมาะสม เพื่อช่วยลดผลกระทบจากความผันผวนของราคา และการขาดแคลนวัตถุดิบได้
- มีนโยบายการทำสัญญาซื้อน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) และวัตถุดิบอื่นๆ ล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงในการจัดหาน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base

oil) และวัตถุดิบอื่นๆ ไว้เป็นระยะเวลาประมาณ 6 เดือน ตามแผนการใช้น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) และวัตถุดิบอื่นๆ ของบริษัทฯ

- บริษัทฯ ทำการทบทวนแผนการสั่งซื้อ และติดตามการเปลี่ยนแปลงของราคาวัตถุดิบอย่างใกล้ชิด โดยการกำหนดและทบทวนระยะเวลาเฉลี่ยที่จัดเก็บวัตถุดิบ (Day Sale Inventory : DSI) ให้สอดคล้องกับแนวโน้มของราคาน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) เพื่อการบริหารจัดการในการวางแผนการสั่งซื้อและจัดเก็บวัตถุดิบ ของบริษัทฯ เพื่อให้ได้ต้นทุนวัตถุดิบที่เหมาะสม และช่วยลดผลกระทบจากความผันผวนของราคาน้ำมันพื้นฐานได้

### (3) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

#### 1) ความเสี่ยงจากการกู้ยืม ความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ ความสามารถในการชำระดอกเบี้ย และการปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญาสินเชื่อ

บริษัทฯ มีหนี้สินรวมลดลงจาก 6,883.5 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เป็น จำนวน 3,776.2 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยหากพิจารณาหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย (Interest Bearing Debt) พบว่าลดลงจาก 5,084.3 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เป็นจำนวน 1,921.5 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย (Interest Bearing Debt) ดังกล่าวคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 50.9 ของหนี้สินรวม และหากพิจารณาอัตราส่วนทางการเงินของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 พบว่า อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 15.6 เท่า และอัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 11.5 เท่า โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 พบว่า อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Debt to Equity Ratio: D/E Ratio) ลดลงเหลือเพียง 1.15 เท่า และอัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงเหลือเพียง 0.58 เท่า

ทั้งนี้ ตามข้อกำหนดของสัญญาเงินกู้ยืมของบริษัทฯ ระบุให้บริษัทฯ ต้องดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Debt to Equity Ratio: D/E Ratio) ไว้ในอัตราไม่เกิน 2.5 เท่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และไม่เกิน 2.0 เท่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม ของทุกปี เริ่มตั้งแต่ 31 ธันวาคม 2567 จนครบอายุสัญญาซึ่งกำหนดชำระงวดสุดท้ายในวันที่ 30 กันยายน 2570 โดยคำนวณตามงบการเงินรวม

อย่างไรก็ตาม เงื่อนไขการดำรงอัตราส่วนทางการเงินของสถาบันการเงินไม่ได้ระบุเงื่อนไขการดำรงอัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย (Interest Bearing Debt) ต่อส่วนของผู้ถือหุ้น โดยอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Debt to Equity Ratio: D/E Ratio) ของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เท่ากับ 1.15 เท่า ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดดังกล่าวของสถาบันการเงิน

นอกจากนี้ ตามข้อกำหนดของสัญญาเงินกู้ยืมของบริษัทฯ กับสถาบันการเงินบางแห่ง ยังกำหนดให้บริษัทฯ ต้องดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (DSCR) (ตามสูตรการคำนวณของสถาบันการเงิน) ให้ไม่น้อยกว่า 1.2 เท่า ตามงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคมของทุกปี เริ่มตั้งแต่ ธันวาคม 2566 จนครบอายุสัญญา โดยอัตราส่วนดังกล่าวของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เท่ากับ 1.36 เท่า ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของสถาบันการเงิน

ด้วยภาระหนี้สินทางการเงินของกลุ่มบริษัทฯ หากในอนาคตกลุ่มบริษัทฯ ต้องมีการกู้ยืมเงินเพิ่มเติมเพื่อเป็นส่วนหนึ่งในการบริหารเงินทุน และ/หรือการขยายกิจการของกลุ่มบริษัทฯ กลุ่มบริษัทฯ อาจไม่สามารถจัดหาแหล่งเงินทุนด้วยเหตุผลจากเงื่อนไขการดำรงอัตราส่วนทางการเงิน และ/หรือไม่สามารถจัดหาแหล่งเงินทุนด้วยข้อตกลงและเงื่อนไขเดียวกันหรือดีกว่าข้อตกลงภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมที่กลุ่มบริษัทฯ มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการลงทุน การขยายธุรกิจของบริษัทฯ ในกรณีที่ไม่สามารถจัดหาแหล่งเงินทุนเพิ่มเติมได้ รวมทั้งหากอัตราดอกเบี้ยปรับเพิ่มสูงขึ้นหรือมีการเปลี่ยนแปลงไปอย่างมีนัยสำคัญในอนาคต ตลอดจนบริษัทฯ อาจไม่สามารถดำรงอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญที่บริษัทฯ จะต้องรักษาไว้ตลอดอายุของสัญญาเงินกู้ ซึ่งหากบริษัทฯ ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขหรือข้อกำหนดดังกล่าวได้ จะมีผลให้เจ้าหนี้เงินกู้สามารถเรียกเก็บดอกเบี้ยในอัตราดอกเบี้ยผิดเงื่อนไขกำหนดเงื่อนไขอื่นใดเพิ่มเติม หรืออาจดำเนินการยึดหลักประกันของบริษัทฯ เป็นต้น ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อต้นทุนทางการเงิน ผลกำไร ความต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจ ตลอดจนกระแสเงินสดของบริษัทฯ

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 640.4 ล้านบาท และมีสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เท่ากับ 342.3 ล้านบาท อีกทั้ง

ยังมีวงเงินกู้ยืมคงเหลือที่ยังไม่ได้เบิกใช้ (Remaining Credit Line) เท่ากับ 3,770.8 ล้านบาท จึงพิจารณาได้ว่า บริษัทฯ มีสภาพคล่องอยู่ในระดับที่เพียงพอสำหรับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และสามารถจ่ายคืนเงินกู้ของบริษัทฯ ได้

## แนวทางการบริหารความเสี่ยง

- บริษัทฯ จัดทำประมาณการกระแสเงินสด (Cash Flow) ไว้ล่วงหน้า เพื่อให้มีเวลาเพียงพอในการจัดหาแหล่งเงินทุน และต้นทุนทางการเงินที่เหมาะสม
- บริษัทฯ มีการพิจารณาการจัดหาวงเงินสินเชื่อหมุนเวียนจากสถาบันการเงินต่างๆ เพื่อเพิ่มทางเลือก และต้นทุนทางการเงินที่เหมาะสม
- ในกรณีที่บริษัทฯ มีสภาพคล่องเพียงพอ บริษัทฯ จะพิจารณาชำระคืนเงินกู้ โดยจะทยอยคืนเงินกู้ก่อนครบกำหนด สำหรับวงเงินกู้ที่มีอัตราดอกเบี้ยสูงก่อนเพื่อลดภาระดอกเบี้ย
- บริษัทฯ มีการควบคุม ดูแลการใช้จ่าย และการลงทุนให้เป็นไปตามประมาณการที่กำหนด
- บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามเงื่อนไข และข้อกำหนดทางการเงินที่สำคัญโดยติดตามการดำรงอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญของ บริษัทฯ อย่างใกล้ชิดและต่อเนื่อง ผ่านการพิจารณาจากฝ่ายจัดการ และคณะกรรมการบริษัทในด้านความเพียงพอของแหล่งเงินทุนที่ใช้ชำระหนี้และเงินทุนหมุนเวียนในกิจการ ความสามารถในการปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ของวงเงินกู้ของสถาบันการเงิน ตลอดจนโอกาสในการผิมนัดชำระหนี้ที่อาจกระทบกับความสามารถในการกู้เงินเพื่อใช้ลงทุนหรือขยายกิจการในอนาคต

## 2) ความเสี่ยงจากการผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ มีรายได้จากการขายสินค้าในต่างประเทศ โดยหลักเป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ เช่นเดียวกับ รายจ่ายสำหรับต้นทุนวัตถุดิบที่นำเข้ามาจากต่างประเทศที่ชำระเป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ เช่นเดียวกัน โดยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2566 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายเป็นสกุลเงินต่างประเทศคิดเป็น ร้อยละ 17.0 และร้อยละ 15.6 ของรายได้จากการขายของบริษัทฯ ตามลำดับ รวมทั้ง บริษัทฯ มีต้นทุนวัตถุดิบที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศคิดเป็น ร้อยละ 55.1 และร้อยละ 54.5 ของต้นทุนขาย ตามลำดับ

ดังนั้น หากพิจารณาจากข้อมูลทางการเงินข้างต้น

บริษัทฯ มีรายได้จากการขายและต้นทุนวัตถุดิบที่เป็นเงินตราต่างประเทศในจำนวนที่มีนัยสำคัญ ทั้งนี้ การเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนของค่าเงินขึ้นอยู่กับปัจจัยทางเศรษฐกิจต่างๆ เช่น อัตราดอกเบี้ย อัตราเงินเฟ้อ ปริมาณหนี้สาธารณะ ดุลบัญชีเดินสะพัด (Current Account) และสภาพเศรษฐกิจภายในประเทศและสภาพเศรษฐกิจโลก เป็นต้น ซึ่งบริษัทฯ ไม่สามารถควบคุม หรือประมาณการได้อย่างแม่นยำ หากอัตราแลกเปลี่ยนเปลี่ยนแปลงไปในทิศทางลบอาจส่งผลกระทบต่อฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ โดยกรณีที่เงินบาทอ่อนค่า อาจทำให้ต้นทุนการผลิตสูงขึ้น

### แนวทางการบริหารความเสี่ยง

- บริษัทฯ ได้มีการบริหารเงินตราต่างประเทศให้รายได้สอดคล้องกับรายจ่ายในสกุลเดียวกัน (Natural Hedge) จากธุรกรรมการส่งออกสินค้า และการนำเข้าวัตถุดิบของบริษัทฯ
- บริษัทฯ มีนโยบายการจัดการความเสี่ยงจากการผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนสำหรับการซื้อวัตถุดิบที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศในส่วนที่เหลือ ด้วยการเข้าทำสัญญาซื้ออัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากการผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน
- บริษัทฯ ติดตามข่าวสารและทิศทางการเคลื่อนไหวของอัตราแลกเปลี่ยนสกุลต่างๆ อย่างใกล้ชิด เพื่อประเมินสถานการณ์และหาทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อย มียอดคงเหลือจากสัญญาอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าที่เปิดสถานะไว้กับสถาบันทางการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2566 เท่ากับ 1.4 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ และ 4.6 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ

## (4) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ ข้อบังคับและกฎหมาย (Compliance Risk)

### 1) ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบข้อบังคับ และกฎหมายซึ่งอาจมีผลกระทบต่อธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ

ในฐานะผู้พัฒนา และผลิตผลิตภัณฑ์น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จาระบี (Grease) และผลิตภัณฑ์พิเศษ (Specialty products) เช่น น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) น้ำมันหม้อแปลง (Transformer Oil) กลุ่มบริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามมาตรฐาน ที่เกี่ยวข้องในเรื่องการ

ดำเนินกิจการ การผลิต การบรรจุ การจัดเก็บ และการขนส่ง เป็นต้น รวมทั้งบริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ ซึ่งรวมถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เช่น พ.ร.บ. น้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ.2542 กฎกระทรวงความปลอดภัยในการขนส่งวัตถุอันตรายทางถนน พ.ศ. 2558 เป็นต้น โดยการฝ่าฝืนกฎหมายและกฎระเบียบดังกล่าว อาจทำให้กลุ่มบริษัทฯ มีความรับผิดชอบทางแพ่ง หรืออาจได้รับโทษทางอาญา รวมทั้ง กลุ่มบริษัทฯ อาจต้องรับผิดชอบค่าใช้จ่ายในส่วนนี้ทั้งหมดหรือบางส่วน ไม่ว่าจะเกิดจากความผิดของกลุ่มบริษัทฯ หรือไม่ก็ตาม กลุ่มบริษัทฯ จึงมีค่าใช้จ่ายและคาดว่าจะมีค่าใช้จ่ายต่อไปในอนาคตในการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบดังกล่าว โดยเฉพาะอย่างยิ่งหากมีการออกกฎระเบียบใหม่ และ/หรือมีการเปลี่ยนแปลงการตีความทางกฎหมายและกฎระเบียบฉบับเดิมที่ใช้บังคับอยู่ให้เข้มงวดมากขึ้น

นอกจากนี้ ธุรกิจของบริษัทฯ อยู่ภายใต้การกำกับดูแลและกฎระเบียบต่างๆ ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงหน่วยงานปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งกำกับดูแลขอบเขตของกิจกรรมทางธุรกิจที่ได้รับอนุญาต รวมทั้งใบอนุญาตที่จำเป็นสำหรับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งสามารถจำแนกตามประเภทการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ดังนี้

1. ใบอนุญาตที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้าง
2. ใบอนุญาตที่เกี่ยวข้องกับการประกอบกิจการน้ำมัน
3. ใบอนุญาตที่เกี่ยวข้องกับการประกอบกิจการท่าเรือและเรือ
4. ใบอนุญาตประกอบกิจการเกี่ยวกับพลังงานควบคุมและ
5. ใบอนุญาตที่สำคัญอื่น ๆ

โดยกลุ่มบริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามกฎหมาย และกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ทั้งนี้ ใบอนุญาตและการรับรองต่างๆ เหล่านี้ต้องมีการต่ออายุ ยื่นคำขอใหม่และ/หรือต้องได้รับการประเมินใหม่ตามรอบระยะเวลาหรือเงื่อนไขที่กำหนดโดยหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยกลุ่มบริษัทฯ จะดำเนินการยื่นคำขอหรือขอต่ออายุตามระยะเวลาที่กฎหมาย และระเบียบข้อบังคับกำหนด

ทั้งนี้ การเปลี่ยนแปลงด้านกฎหมายที่สำคัญ อันกระทบต่อการดำเนินธุรกิจทุกอุตสาหกรรม ได้แก่ การบังคับใช้พระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ.2562 ซึ่ง

ประกาศไว้ในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 27 พฤษภาคม 2562 และมีผลบังคับใช้ในวันที่ 1 มิถุนายน 2565 ตั้ง นั้น เพื่อให้สอดคล้องและเป็นไปตามพระราชบัญญัติ ดัง กล่าว บริษัทฯ จึงได้พิจารณาแต่งตั้งคณะทำงานด้านการ คุ่มครองข้อมูลส่วนบุคคล ซึ่งประกอบไปด้วยผู้แทนจาก ส่วนงานที่เกี่ยวข้อง ทำหน้าที่ตรวจสอบและปรับปรุงการ ดำเนินงานเกี่ยวกับการประมวลผลข้อมูลส่วนบุคคล ให้ สอดคล้องตามที่กฎหมายกำหนด ตลอดจนสร้างความ ตระหนักและเสริมสร้างความรู้ให้กับพนักงานภายใน องค์กรในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายและ นโยบายของบริษัท

จะเห็นได้ว่า การเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ ข้อบังคับ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ หล่อลื่น ของกลุ่มบริษัทฯ เป็นปัจจัยหนึ่งซึ่งอาจส่งผล กระทบต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ ในด้านต้นทุน และค่าใช้จ่ายที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินโครงการเพื่อ ดำเนินการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ให้สอดคล้อง และเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่ เปลี่ยนแปลงไป ซึ่งการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวขึ้นอยู่กับ นโยบายของทางภาครัฐ รวมถึงภาวะเศรษฐกิจของ ประเทศในขณะนั้น ดังนั้นปัจจัยเหล่านี้อาจมีผลกระทบ ทางลบต่อธุรกิจ กระแสเงินสด ฐานะการเงิน ผลการ ดำเนินงาน และโอกาสทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ อย่างมี นัยสำคัญ

### แนวทางการบริหารความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทฯ มีแนวทางในการศึกษาและติดตามการ เปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับกฎระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยฝ่าย ที่เกี่ยวข้องของกลุ่มบริษัทฯ ในแต่ละประเด็น เช่น ฝ่าย บริหาร ฝ่ายบัญชี และฝ่ายกฎหมาย เป็นต้น เพื่อเตรียม ความพร้อมต่อการเปลี่ยนแปลงในอนาคต เพื่อให้มั่นใจว่า กลุ่มบริษัทฯ จะไม่ได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลง กฎระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ ของกลุ่มบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ และสามารถปรับ เปลี่ยนแนวทางการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ให้ สอดคล้องและทันต่อการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว โดยหน่วย งานกฎหมาย มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ รวมถึงกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่ง หากมีการแก้ไขเพิ่มเติมกฎหมายดังกล่าว ฝ่ายกฎหมาย จะมีการรายงานการเปลี่ยนแปลงนั้นให้ผู้บริหาร และ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข และนำไป ปฏิบัติ เพื่อให้สอดคล้องกับบทบัญญัติในกฎหมาย และ

ข้อกำหนดเหล่านั้นในทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลง

## (5) ความเสี่ยงเกิดใหม่ (Emerging Risk) ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate Change)

บริษัทฯ ได้ติดตามสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอก เพื่อประเมินปัจจัยเสี่ยงใหม่ๆ ที่ยังมีความไม่แน่นอน และอาจจะเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อธุรกิจในอนาคต ทั้งนี้ บริษัทฯ เล็งเห็นว่า ประเด็นการเปลี่ยนแปลงสภาพ ภูมิอากาศ เป็นปัจจัยเสี่ยงใหม่ที่ต้องหาแนวทางในการ ป้องกัน และปรับตัวให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงที่จะ เกิดขึ้น

บริษัทฯ ให้ความสำคัญเป็นอย่างมากในเรื่องการ เปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ โดยให้ความสำคัญเกี่ยว กับเรื่องการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศจากการปล่อย ก๊าซเรือนกระจกจากกิจกรรมต่างๆ ซึ่งสามารถแบ่งแหล่ง ปล่อยก๊าซเรือนกระจกของ PSP ได้ออกเป็น 3 แหล่ง ดังนี้

1. การปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางตรง ประกอบด้วย การเผาไหม้แบบอยู่กับที่ (Hot Oil, Fire Pump และ Generator), การเผาไหม้แบบเคลื่อนที่ (รถดับเพลิง, Tugboat และ รถยนต์ของบริษัท) และ การรั่วไหล อื่นๆ (น้ำยาเครื่องปรับอากาศ, ถังดับเพลิง และการ ใส่ปุ๋ย)
2. การปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางอ้อมจากการใช้ พลังงาน
3. การปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางอ้อมอื่นๆ เช่น การใช้ กระดาษ การใช้น้ำ

จากผลกระทบของภาวะโลกร้อนที่ทวีความรุนแรง มากขึ้น ทำให้ประเทศต่างๆ ทั่วโลกตื่นตัวในการ ดำเนินงานเพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก โดย การจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร (Carbon Footprint Organization: CFO) ซึ่งเป็นวิธีการ ประเภทหนึ่งในการแสดงข้อมูลปริมาณก๊าซเรือน กระจกที่ปล่อยจากการดำเนินงานขององค์กร อันจะ นำไปสู่การกำหนดแนวทางการบริหารจัดการ เพื่อ ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งในระดับโรงงาน ระดับอุตสาหกรรม และระดับ ประเทศ

### แนวทางการบริหารความเสี่ยง

- บริษัทฯ มีการแต่งตั้งคณะทำงานการจัดการคาร์บอน ฟุตพริ้นท์ขององค์กร (Carbon Footprint for

Organization Team : CFO Team] ซึ่งมีหน้าที่กำหนดนโยบายและมาตรการในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร จัดทำแผนการดำเนินงานและตรวจประเมินคาร์บอนฟุตพริ้นต์ขององค์กร (CFO) ทั้งที่เป็นกิจกรรมการผลิตโดยตรง และกิจกรรมการผลิตโดยอ้อม รวมถึง ติดตามตรวจสอบกำกับ และนำเข้าข้อมูลการประเมินคาร์บอนฟุตพริ้นต์ขององค์กร (CFO) และมีการควบคุมและกำกับการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน ทั้งยังจัดให้มีการรายงานการดำเนินงานต่อคณะกรรมการจัดการ (Management Committee) รายไตรมาส

- บริษัทฯ มีแผนการลดการปล่อยคาร์บอน โดยมุ่งเน้นให้มีการลดการปล่อยให้น้อยลงและเพิ่มการดูดซับมาให้มากขึ้น โดยการเพิ่มพื้นที่สีเขียว การจัดการขยะที่เหมาะสม และการปรับเปลี่ยนอุปกรณ์ไฟฟ้าที่มีประสิทธิภาพ ซึ่งแบ่งแผนการดำเนินงาน ออกเป็น 3 ระยะ คือ ระยะสั้น ระยะกลาง และระยะยาว โดยแผนระยะสั้น (1-3 ปี) เช่น การดำเนินการควบคุมการเปิดปิดไฟแสงสว่าง, เครื่องปรับอากาศ และการลดใช้กระดาษ ในส่วนของแผนระยะกลาง (3-5 ปี) เช่น การดำเนินการติดตั้งโซลาเซลล์, การเปลี่ยนยานพาหนะรถไฟฟ้า และการหมุนเวียนน้ำกลับมาใช้ และสำหรับแผนระยะยาว (มากกว่า 5 ปี) เช่น การปลูกป่า เป็นต้น

## 2.2.2 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหลักทรัพย์

**ราคาหุ้นสามัญของบริษัทฯ อาจมีความผันผวนซึ่งก่อให้เกิดผลขาดทุนอย่างมีนัยสำคัญต่อผู้ลงทุนที่ซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ**

ราคาหุ้นสามัญของบริษัทฯ ภายหลังจากการเสนอขายหุ้นอาจขึ้นลงอย่างผันผวน ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับปัจจัยหลายประการที่บริษัทฯ อาจไม่สามารถควบคุมได้ ซึ่งได้แก่

- นักวิเคราะห์เปลี่ยนแปลงประมาณการผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และคำแนะนำให้ซื้อหรือขายหุ้นสามัญของบริษัทฯ
- ภาวะเศรษฐกิจ ตลาดหุ้น และการเมืองทั้งในและต่างประเทศ
- ความแตกต่างระหว่างผลประกอบการทางการเงินและผลการดำเนินงานที่แท้จริงกับผลประกอบการทางการเงินและผลการดำเนินงานที่ผู้ลงทุนและนักวิเคราะห์คาดหวัง

- ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย
- การขายหรือจะขายหุ้นเป็นจำนวนมากของผู้ถือหุ้นปัจจุบัน
- การเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขต่างๆ ที่มีผลกระทบต่ออุตสาหกรรม สภาพเศรษฐกิจโดยทั่วไปหรือบรรยากาศในตลาดหุ้นหรือเหตุการณ์หรือปัจจัยอื่น ๆ
- การเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- การประกาศข้อมูลของบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกับบริษัทฯ
- การเปลี่ยนแปลงการประเมินมูลค่าตลาดและราคาหุ้นของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งดำเนินธุรกิจคล้ายคลึงกับบริษัทฯ
- ความผันผวนของตราสารหนี้ และตราสารทุนในตลาดหลักทรัพย์ฯ
- ศักยภาพการแข่งขัน
- ภัยธรรมชาติ
- ความเสี่ยงอื่น ๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

ปัจจัยต่างๆ ข้างต้นรวมทั้งปัจจัยอื่นๆ อาจส่งผลกระทบต่อราคาตลาดและความต้องการซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ มีความผันผวนสูง ซึ่งอาจจำกัดหรือขัดขวางมิให้ผู้ลงทุนสามารถขายหุ้นสามัญของบริษัทฯ ได้ในราคาที่เหมาะสม และอาจส่งผลกระทบต่อสภาพคล่องของหุ้นสามัญของบริษัทฯ นอกจากนี้ ในอดีตที่ผ่านมาในบางประเทศเมื่อราคาตลาดของหุ้นมีความผันผวน ผู้ถือหุ้นอาจรวมตัวกันเพื่อฟ้องร้องดำเนินคดีแบบกลุ่มกับบริษัทฯ ซึ่งในการต่อสู้คดีนั้น บริษัทฯ อาจต้องเสียค่าใช้จ่ายเป็นจำนวนมากและหากผลของคดีมีการชี้ขาดไปในทางที่ไม่เป็นประโยชน์แก่บริษัทฯ บริษัทฯ อาจต้องชำระค่าเสียหายเป็นจำนวนมาก และการต่อสู้คดีเช่นนี้ใช้เวลาอันยาวนานจึงอาจเบี่ยงเบนความสนใจและเวลาของผู้บริหารของบริษัทฯ ไปจากการดำเนินธุรกิจปกติ

## 2.2.3 ความเสี่ยงต่อการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ (กรณีผู้ออกหลักทรัพย์เป็นบริษัทต่างประเทศ)

ไม่มี

บริษัทฯ เชื่อว่าการดำเนินการตามแนวทางการบริหารความเสี่ยงข้างต้น จะช่วยลดความเสี่ยงต่างๆ ลง และทำให้องค์กรสามารถบรรลุเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจตามทิศทางและแผนกลยุทธ์ที่วางไว้ได้

# 3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

## 3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

กลุ่มบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจอยู่ภายใต้กรอบของธรรมาภิบาลที่ดีมีความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ โดยมีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างสมดุลทางเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทฯ ตั้งมั่นที่จะดำรงตนให้เป็นบริษัทฯ ที่เป็นแบบอย่างที่ดีของสังคม (Good Corporate Citizen) ในการดำเนิน

ธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืนภายใต้ความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibilities) บนพื้นฐานของจริยธรรมและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งสามารถสร้างผลตอบแทนให้กับผู้ถือหุ้นได้อย่างมีประสิทธิภาพโดยคำนึงถึงผลกระทบในการดำเนินธุรกิจที่มีต่อผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทฯ ในทุกด้าน บริษัทฯ จึงได้จัดทำนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมในด้านต่าง ๆ ดังนี้



อ่านเพิ่มเติมในหน้า นโยบายการกำกับดูแลกิจการและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง | P.S.P. Specialties (psp.co.th)

## 3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

### 3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ



### กิจกรรมสนับสนุน



กลุ่มบริษัทฯ ได้คำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสีย ตลอดจนให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความยั่งยืนของกิจกรรมตลอดห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Sustainable Supply Chain Management) โดยห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ครอบคลุมถึงการได้มาซึ่งสินค้าและบริการ ตลอดจนกระบวนการดำเนินงาน การจัดการภายในและภายนอกองค์กรทั้งหมด ในอันที่จะลดความเสี่ยงการหยุดชะงักของธุรกิจ ลดต้นทุนในขั้นตอนต่างๆ ไปจนถึง

การสร้างนวัตกรรมใหม่ๆ ที่สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของตลาดและเทรนด์โลก ได้แก่ การวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ การจัดซื้อจัดหาวัตถุดิบ กระบวนการผลิต การบริหารคลังสินค้าและการขนส่ง การตลาดและการขาย และการให้บริการลูกค้า รวมถึงกิจกรรมสนับสนุน ได้แก่ การบริหารทรัพยากรบุคคลและการพัฒนาเทคโนโลยี โดยกิจกรรมต่างๆ ในห่วงโซ่คุณค่ามีรายละเอียดดังนี้

การบริหารปัจจัยการผลิต หรือ โลจิสติกส์ขาเข้า (Inbound logistics)	การปฏิบัติการ (Operations)	การกระจายสินค้าและบริการ หรือ โลจิสติกส์ขาออก (Outbound logistics)	การตลาดและการขาย (Marketing and Sales)	การบริการหลังการขาย (Services)	กิจกรรมสนับสนุน (Support activities)
<ul style="list-style-type: none"> <li>สรรหา / คัดเลือก Supplier วัตถุดิบและภาชนะที่มีคุณภาพ</li> <li>นำเข้าวัตถุดิบจากในและต่างประเทศ</li> <li>วางแผนจัดซื้อวัตถุดิบให้มีความเหมาะสมและเพียงพอ</li> <li>ขอยกเว้นภาษีสรรพสามิตของวัตถุดิบ</li> <li>จัดหาแหล่งเงินทุน</li> <li>จัดหาเครื่องมือ/เครื่องจักร/เทคโนโลยีการผลิต</li> <li>จัดหาผู้ขนส่งวัตถุดิบ</li> <li>วิจัยและคิดค้นสูตรการผลิตใหม่</li> <li>รับ และจัดเก็บวัตถุดิบ</li> <li>เรียกเข้า รับ และจัดเก็บภาชนะ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ผลิตผลิตภัณฑ์</li> <li>การบรรจุผลิตภัณฑ์</li> <li>การทดสอบคุณภาพ</li> <li>การบำรุงรักษาเครื่องมือ/เครื่องจักรและอุปกรณ์</li> <li>การติดตั้งเครื่องจักร</li> <li>การพัฒนากระบวนการผลิต</li> <li>Hand blend สูตรการผลิตของลูกค้าย</li> <li>การปรับแก้ไขผลิตภัณฑ์</li> <li>การวางแผนผลิต</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การจัดเก็บสินค้าอย่างปลอดภัยและเหมาะสม</li> <li>การจัดส่งสินค้าอย่างมีคุณภาพ เน้นความถูกต้อง ครบถ้วน และตรงเวลา</li> <li>การบริการจัดการคลังสินค้าอย่างมีประสิทธิภาพ</li> <li>การจัดหาผู้ขนส่งสินค้า</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การให้ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และมาตรฐานผลิตภัณฑ์</li> <li>การกำหนดราคาสินค้าและบริการอย่างเหมาะสม</li> <li>การบริหารความสัมพันธ์กับลูกค้า</li> <li>การหาลูกค้าใหม่</li> <li>การนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่ให้กับลูกค้า</li> <li>การตอบสนองความต้องการลูกค้า</li> <li>การขึ้นทะเบียนผลิตภัณฑ์ให้กับลูกค้า</li> <li>การรับความต้องการจากลูกค้า</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การรับประกันสินค้า</li> <li>การรับซื้อเครื่องเรือนจากลูกค้า</li> <li>การประเมินความพึงพอใจ</li> <li>การให้คำปรึกษา / แก้ไขปัญหาการใช้งานผลิตภัณฑ์</li> <li>การนำส่งภาษีให้กับลูกค้า</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>บัญชีและการเงิน</li> <li>การจัดซื้อจัดหา</li> <li>การบริหารทรัพยากรบุคคล</li> <li>การกำกับดูแลกิจการที่ดี</li> <li>การบริหารจัดการความเสี่ยง</li> <li>อาชีวอนามัยและความปลอดภัย</li> <li>ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ</li> <li>การตรวจประเมินภายใน</li> <li>Legal &amp; Compliance</li> <li>นักลงทุนสัมพันธ์</li> <li>ตรวจสอบการควบคุมภายใน</li> </ul>

จากการที่กลุ่มบริษัทฯ ได้พิจารณาถึงแนวทางการจัดการอย่างยั่งยืนของห่วงโซ่คุณค่า คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดให้การบริหารจัดการห่วงโซ่คุณค่าจำเป็นต้องสอดคล้องกับวิสัยทัศน์และเป้าหมายองค์กร โดยผ่าน

กลยุทธ์ที่ชัดเจน พิจารณาประเด็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องพร้อมแนวทางการปรับปรุงให้ตอบโจทย์ตัวชี้วัดด้านความยั่งยืนให้ได้มากที่สุดเพื่อให้การขับเคลื่อนนี้เป็นไปในทิศทางเดียวกันทั้งกลุ่มบริษัทฯ

### 3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ

เมื่อเดือน พฤศจิกายน ปี 2566 คณะทำงานเพื่อความยั่งยืนได้รับมอบหมายให้ขับเคลื่อนแนวทางการบริหารจัดการห่วงโซ่ธุรกิจนี้ พร้อมกำหนดความสำคัญเร่งด่วน เป้าหมาย และระยะเวลา ขณะเดียวกันคณะทำงานดังกล่าว ร่วมกับหน่วยงานทรัพยากรบุคคลได้ประสานงานกับหน่วยงานต่างๆ ในองค์กรสื่อสารให้พนักงานเข้าใจ และเห็นประโยชน์ร่วมกันทั้งกลุ่มบริษัทฯ

กลุ่มบริษัทฯ ได้จัดกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกบริษัทฯ ซึ่งมีความสัมพันธ์กับห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ และกำหนดเป็นแนวปฏิบัติในการตอบสนองความความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียดังนี้

ผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วม	ประเด็นผู้มีส่วนได้เสีย	ประเด็นการพัฒนา ที่ยั่งยืนที่เกี่ยวข้อง
พนักงาน	<ul style="list-style-type: none"> <li>การสื่อสารภายในองค์กร</li> <li>การประชุมระหว่างผู้บริหารพบพนักงาน (Town Hall)</li> <li>การประชุมพนักงานประจำเดือน</li> <li>การสื่อสารผ่านสื่อออนไลน์ อินทราเน็ต และอีเมล</li> <li>การประชุมคณะกรรมการสวัสดิการ</li> <li>การสำรวจความผูกพันของพนักงานต่อองค์กรประจำปี</li> <li>การจัดให้มีช่องทางรับข้อร้องเรียน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ทิศทางการดำเนินธุรกิจ</li> <li>ผลการดำเนินงานของบริษัท</li> <li>จริยธรรมทางธุรกิจของบริษัท</li> <li>คุณภาพชีวิตของพนักงาน</li> <li>ค่าตอบแทน สวัสดิการ และผลประโยชน์ที่เหมาะสม</li> <li>สภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี</li> <li>การพัฒนาศักยภาพของพนักงาน</li> <li>การปฏิบัติที่เท่าเทียม ไม่เลือกปฏิบัติ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การกำกับดูแลกิจการ</li> <li>จริยธรรมทางธุรกิจ</li> <li>การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน</li> <li>นวัตกรรมและการพัฒนาผลิตภัณฑ์</li> <li>การดูแลพนักงาน</li> <li>การพัฒนาทรัพยากรบุคคล</li> <li>อาชีวอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน</li> <li>สิทธิมนุษยชน</li> </ul>
ลูกค้า	<ul style="list-style-type: none"> <li>การสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าประจำปี</li> <li>การจัดกิจกรรมลูกค้าสัมพันธ์ / กิจกรรมทางการตลาด</li> <li>การพบปะและประชุมโดยตรงกับลูกค้า</li> <li>การสื่อสารออนไลน์/อีเมล</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การบริหารจัดการความเสี่ยงและภาวะวิกฤต</li> <li>การบริการหลังการขาย</li> <li>การบริหารความสัมพันธ์กับลูกค้า</li> <li>การจัดการสิ่งแวดล้อม</li> <li>การตอบสนองต่อข้อร้องเรียนของลูกค้า</li> <li>การรักษาข้อมูลความลับของลูกค้า</li> <li>การปฏิบัติที่เท่าเทียม ไม่เลือกปฏิบัติ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ความรับผิดชอบต่อลูกค้าและผลิตภัณฑ์</li> <li>นวัตกรรมและการพัฒนาผลิตภัณฑ์</li> <li>ก๊าซเรือนกระจก</li> <li>การจัดการสิ่งแวดล้อม เช่น น้ำ พลังงาน และขยะ</li> <li>การปฏิบัติตามกฎหมาย</li> <li>สิทธิมนุษยชน</li> </ul>
คู่ค้า	<ul style="list-style-type: none"> <li>การสื่อสารผ่านสื่อออนไลน์/อีเมล</li> <li>การพบปะและประชุมโดยตรง</li> <li>ช่องทางรับข้อเสนอแนะหรือข้อร้องเรียน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การกำกับดูแลกิจการที่ดี</li> <li>จริยธรรมทางธุรกิจ</li> <li>ความเสมอภาคในการทำธุรกิจ</li> <li>กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่โปร่งใสและเป็นธรรม</li> <li>การรักษาข้อมูลความลับของคู่ค้า</li> <li>การปฏิบัติที่เท่าเทียม ไม่เลือกปฏิบัติ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน</li> <li>การกำกับดูแลกิจการ</li> <li>การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน</li> <li>สิทธิมนุษยชน</li> <li>อาชีวอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน</li> <li>การปฏิบัติตามกฎหมาย</li> </ul>
ชุมชน	<ul style="list-style-type: none"> <li>การจัดกิจกรรมชุมชนสัมพันธ์</li> <li>การสื่อสารผ่านสื่อออนไลน์/อีเมล</li> <li>ช่องทางสื่อสารอื่นๆ เพื่อรับข้อเสนอแนะ หรือข้อร้องเรียน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ความสัมพันธ์ที่ดีกับชุมชน</li> <li>การปฏิบัติตามกฎหมายด้านสังคม และสิ่งแวดล้อม</li> <li>การพัฒนาคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้นของชุมชนและสังคม</li> <li>การสร้างเครือข่ายเพื่อร่วมกันพัฒนาชุมชนและสังคม</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การมีส่วนร่วมในชุมชน</li> <li>กิจกรรมเพื่อสังคม</li> <li>การปฏิบัติตามกฎหมาย</li> </ul>



ผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วม	ประเด็นผู้มีส่วนได้เสีย	ประเด็นการพัฒนาที่ยั่งยืนที่เกี่ยวข้อง
ผู้ถือหุ้น	<ul style="list-style-type: none"> <li>การประชุมกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม</li> <li>การนำเสนอข้อมูลเพื่อการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</li> <li>การประชุมชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัทฯ</li> <li>การสื่อสารผ่านสื่อออนไลน์/อีเมล</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นที่เป็นธรรมและเท่าเทียม</li> <li>มีการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และทันต่อเหตุการณ์</li> <li>มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน</li> <li>มีผลการดำเนินงานที่ดีและการเติบโตทางธุรกิจอย่างยั่งยืน</li> <li>มีการบริหารจัดการความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การกำกับดูแลกิจการ</li> <li>การสร้างมูลค่าทางเศรษฐกิจ</li> <li>การบริหารจัดการความเสี่ยงและการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ</li> <li>การปฏิบัติตามกฎหมาย</li> </ul>
เจ้าหน้าที่	<ul style="list-style-type: none"> <li>การประชุมนักวิเคราะห์</li> <li>การประชุมร่วมกับเจ้าหน้าที่</li> <li>การเยี่ยมชมกิจการ</li> <li>การสื่อสารผ่านสื่อออนไลน์/อีเมล</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การปฏิบัติตามเงื่อนไขของการกู้เงินและหุ้นกู้</li> <li>การบริหารจัดการความเสี่ยง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>จริยธรรมทางธุรกิจ</li> <li>การสร้างมูลค่าทางเศรษฐกิจ</li> <li>การบริหารจัดการความเสี่ยงและการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ</li> </ul>
หน่วยงานราชการและรัฐวิสาหกิจ	<ul style="list-style-type: none"> <li>การร่วมสนับสนุนโครงการที่จัดขึ้นโดยภาครัฐ</li> <li>การเข้าร่วมในคณะทำงานของหน่วยงานภาครัฐ</li> <li>การเยี่ยมชมกิจการ</li> <li>การเปิดเผยข้อมูลหรือรายงานตามที่ต้องการ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง</li> <li>การเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส</li> <li>การสร้างคุณค่าทางเศรษฐกิจ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การมีส่วนร่วมในชุมชน</li> <li>กิจกรรมเพื่อสังคม</li> <li>การปฏิบัติตามกฎหมาย</li> <li>การกำกับดูแลกิจการ</li> <li>การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน</li> <li>อาชีวอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน</li> </ul>
สื่อมวลชน	<ul style="list-style-type: none"> <li>ข่าวประชาสัมพันธ์/การแถลงข่าว</li> <li>การสัมภาษณ์พิเศษตามที่ต้องการ</li> <li>การเปิดเผยข้อมูลหรือรายงานตามที่ต้องการ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การได้รับข้อมูลครบถ้วน ถูกต้อง และรวดเร็วทันต่อเหตุการณ์</li> <li>เปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่แท้จริง</li> <li>การปฏิบัติต่อสื่อมวลชนที่ดี</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การกำกับดูแลกิจการ</li> <li>การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน</li> <li>การมีส่วนร่วมในชุมชน</li> <li>กิจกรรมเพื่อสังคม</li> </ul>
คู่แข่งทางการค้า	<ul style="list-style-type: none"> <li>การประชุมร่วมกันที่องค์กรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับในอุตสาหกรรม</li> <li>การร่วมกันทำงานเป็นเครือข่ายตามนโยบายภาครัฐ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การแข่งขันที่เป็นธรรม</li> <li>การปฏิบัติตามกฎหมาย</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การกำกับดูแลกิจการ</li> <li>ความท้าทายและโอกาส</li> <li>จริยธรรมทางธุรกิจ</li> <li>การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน</li> </ul>

### 3.2.3 การประเมินประเด็นที่สำคัญด้านการพัฒนาความยั่งยืน

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้ทำการประเมินประเด็นด้านการพัฒนาความยั่งยืนที่สำคัญ เพื่อนำประเด็นมาทำการบริหารจัดการให้เกิดความยั่งยืน สำหรับการประเมินประเด็นที่สำคัญด้านการพัฒนาความยั่งยืนของบริษัทฯ จะทำการวิเคราะห์โดยอ้างอิงจากมาตรฐาน Global Reporting Initiative (GRI) โดยพิจารณาจากผลกระทบ

ต่อบริษัทฯ และผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งครอบคลุมประเด็นด้านเศรษฐกิจ สิ่งแวดล้อม และสังคม ที่ผู้มีส่วนได้เสียให้ความสนใจและคาดหวัง ทั้งนี้ผลการประเมินประเด็นที่สำคัญต่อความยั่งยืนจะมีการทบทวนโดยคณะกรรมการบริหารเป็นประจำทุกปี

# 1

## การระบุประเด็นสำคัญของผู้มีส่วนได้เสียและองค์กร

บริษัทฯ ได้รวบรวมข้อมูลประเด็นสำคัญจากกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกองค์กร ผ่านช่องทางที่เหมาะสมกับผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่ม เช่น การประชุม การทำแบบสอบถามการสำรวจความพึงพอใจ เป็นต้น นอกจากนี้บริษัทฯ ได้สรุปประเด็นที่มีความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจจากความเห็นของคณะกรรมการและคณะผู้บริหารของบริษัทฯ จากการประชุมต่างๆ โดยเฉพาะประเด็นความเสี่ยงขององค์กร โอกาสและความท้าทายที่มีผลกระทบต่อทั้งเชิงบวกและเชิงลบต่อธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงเศรษฐกิจของโลกและระดับภูมิภาค

# 2

## การจัดกลุ่มประเด็นสำคัญ

คณะกรรมการบริษัทจะมอบหมายให้ผู้บริหารและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการ และความยั่งยืนดำเนินการเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาเพื่อความยั่งยืนขององค์กรขึ้น ผู้บริหารและพนักงานงานด้านการกำกับดูแลกิจการ และความยั่งยืนจะร่วมกันพิจารณาจัดกลุ่ม และจัดลำดับความสำคัญประเด็นการพัฒนาที่ยั่งยืนของบริษัทฯ โดยมีปัจจัยในการพิจารณา คือ ระดับผลกระทบจากการดำเนินงานของบริษัทฯ ที่มีต่อเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม และระดับอิทธิพลต่อการประเมินและตัดสินใจของผู้มีส่วนได้เสียในประเด็นต่างๆ โดยอ้างอิงตามแนวทางของ Global Reporting Initiative Standards (GRI Standards) จากนั้นทำการกำหนดประเด็นลงในตาราง Materiality Matrix โดยแกนอน (แกน X) แสดงระดับผลกระทบจากการดำเนินงานของบริษัท ต่อเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม และในแกนตั้ง (แกน Y) แสดงระดับความมีอิทธิพลที่มีผลต่อการประเมิน และการตัดสินใจของกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

# 3

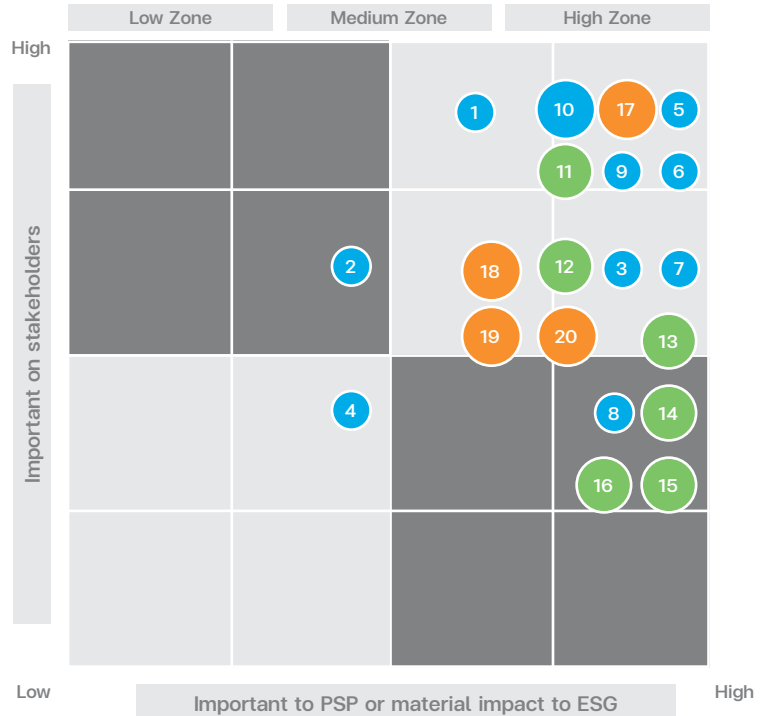
## การทวนสอบประเด็นสำคัญ

ผู้บริหารและหน่วยงานด้านการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน ร่วมกันพิจารณาเห็นชอบประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน และการจัดลำดับประเด็นสำคัญ รวมทั้งกำหนดแนวทางการตอบสนองผู้มีส่วนได้เสียในประเด็นต่างๆ และมอบหมายให้แผนกที่เกี่ยวข้องดำเนินการต่อไป

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดทำการระบุและจัดลำดับประเด็นความสำคัญด้านความยั่งยืนขึ้นเป็นปีแรก โดยยึดตามกรอบการพัฒนาที่ยั่งยืนของบริษัทฯ ร่วมกับ GRI Standards เพื่อให้ได้ประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืนที่ถูกต้องและชัดเจน โดยได้ประเด็นสำคัญทั้งหมด 20 ประเด็น ดังนี้

## รูปแสดง Materiality Matrix ขององค์กร

IMPACT		X	Y
1	Corporate Governance and Business Ethics	3	4
2	Anti-corruption	2	3
3	Risk Management & Business continuity management	4	3
4	Conflict and security	2	2
5	Business Development and Resilience	4	4
6	Innovation	4	4
7	Process Improvement	4	3
8	Tax Management	4	2
9	Procurement Practices & Supplier management	4	4
10	Customer and Product Stewardship	4	4
11	GHG emissions	4	4
12	Energy Management	4	3
13	Water management and emissions	4	3
14	Waste Management	4	2
15	Biodiversity	4	2
16	ESG Compliance	4	2
17	Occupational health and safety	4	4
18	Employee Management	3	3
19	Employee Development	3	3
20	Corporate Philanthropy	4	3



### 3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

#### 3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

ความรับผิดชอบต่อของธุรกิจ ในมิติสิ่งแวดล้อมเป็นเรื่องที่หลีกเลี่ยงไม่ได้ของกลุ่มบริษัทฯ ในฐานะผู้สร้างผลกระทบทั้งทางตรงและทางอ้อม และยังรวมไปถึงเป็นผู้ที่ได้รับผลกระทบจากการใช้ทรัพยากรเกี่ยวเนื่องไปตลอดห่วงโซ่คุณค่า นับแต่การขนส่งวัตถุดิบ กระบวนการผลิต การใช้พลังงาน การผลิตและจัดการของเสีย การปล่อยมลพิษ การส่งมอบสินค้าสู่มือลูกค้าไปจนถึงกิจกรรมที่กระทบต่อสิ่งแวดล้อมที่มีผลทางอ้อมภายหลัง บริษัทฯ จึงกำหนดแนวทางการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อม โดยมีคณะกรรมการบริหารความยั่งยืนเป็นผู้กำหนด

เป้าหมายสำหรับผู้บริหารและพนักงานที่เกี่ยวข้อง โดยใช้เป็นส่วนหนึ่งในการประเมินผลงานประจำปีด้วย และจากการที่ธุรกิจหลักของกลุ่มบริษัทฯ มีความเกี่ยวเนื่องกันเป็นอย่างมากกับอุตสาหกรรมพลังงาน ทำให้เรายิ่งต้องตระหนักและแสดงความรับผิดชอบต่อการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม มุ่งสร้าง “วัฒนธรรมสีเขียว” Green Culture ให้เกิดขึ้นทั่วองค์กร โดย E – Environment จะมีบทบาทสำคัญอย่างยิ่งในห่วงโซ่ธุรกิจ และได้ถูกกำหนดให้เป็นหนึ่งใน “A D V I S E” ค่านิยมองค์กรที่ถูกลูกฝึกให้พนักงานทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างมีจิตสำนึกและเกิดประสิทธิผลอย่างยั่งยืน

โดยบริษัทฯ ดำเนินการและควบคุมให้การผลิตสินค้าและการให้บริการ มีการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด ซึ่งที่ผ่านมามีการบริหารจัดการ โดยคำนึงถึงความปลอดภัยต่อสิ่งแวดล้อมในทุกกระบวนการทางธุรกิจ เช่น การทำการสำรวจและทำรายงานผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมก่อนการก่อสร้างอย่างเข้มงวด มีการวางระบบและระเบียบในการดำเนินงานไม่ให้เกิดผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมและชุมชนโดยรอบ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับการจัดการใช้ทรัพยากรธรรมชาติที่มีอยู่ให้มีประสิทธิภาพสูงสุดและยังมุ่งเน้นการประหยัดพลังงานต่าง ๆ อาทิ พลังงานไฟฟ้า

และน้ำมันเชื้อเพลิงที่ใช้ในกระบวนการผลิต การใช้น้ำมันในการขนส่งเดินทาง การใช้ไฟฟ้าในอาคารโรงงานและสำนักงาน โดยมีการนำผลพลอยได้หรือของเหลือจากการผลิตกลับมาใช้ประโยชน์ให้ได้มากที่สุด รวมทั้งมีการบำบัดของเสียจากกระบวนการผลิตที่มีคุณภาพได้ตามมาตรฐาน เช่น การควบคุมมลพิษทางน้ำ การควบคุมมลพิษทางอากาศ เป็นต้น และมีการประเมินระบบบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างถูกต้อง โดยบริษัทฯ ได้มีการกำหนดนโยบายคุณภาพและสิ่งแวดล้อม ดังนี้

บริษัทฯ พัฒนาคุณภาพอย่างต่อเนื่อง รักษาสิ่งแวดล้อมแบบยั่งยืน ทุกคนร่วมกันพัฒนา

1. มุ่งมั่นที่จะตอบสนองความต้องการของลูกค้าและปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายด้านสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด
2. มุ่งมั่นรักษาและส่งเสริมสิ่งแวดล้อมที่ดี และให้ความช่วยเหลือสนับสนุนต่อชุมชนต่างๆ เพื่อดำรงรักษาสิ่งแวดล้อมและพัฒนาวิธีปฏิบัติให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง
3. จัดระบบป้องกันและระงับอุบัติเหตุฉุกเฉินให้มั่นใจได้ว่ามีความปลอดภัยสูงสุดทุกกรณี
4. ใช้ทรัพยากรและพลังงานอย่างประหยัดและคุ้มค่าเพื่อแสดงความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม
5. สร้างเสริมบรรยากาศในการทำงานทั้งความสะอาด ความเป็นระเบียบ และความร่มรื่น เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน
6. รวบรวม ประเมิน จัดทำข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกที่เกี่ยวข้องจากการดำเนินกิจกรรมขององค์กร และส่งเสริม สื่อสารให้พนักงานทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารต่างๆ ตลอดจนวิธีการลดก๊าซเรือนกระจก



### 3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

ในเชิงของผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมจากการใช้วัตถุดิบหลักนั้น น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base Oil) ทั้ง 3 กลุ่ม ซึ่งเป็นวัตถุดิบหลักที่บริษัทฯ ใช้ในสำหรับการผลิต

ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ นั้น มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมแตกต่างกันตามปริมาณกำมะถันที่อยู่ในน้ำมันหล่อลื่น โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลิตภัณฑ์	ปริมาณกำมะถัน (ร้อยละ wt)	รายละเอียด	ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม
1. น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base Oil) Group 1	> 0.03	ใช้สำหรับน้ำมันหล่อลื่นที่ใช้ทั่วไป เช่น น้ำมันหล่อลื่นอุตสาหกรรม น้ำมันเกียร์ และน้ำมันหล่อลื่นที่ใช้ในกิจการเดินเรือ เป็นต้น	ปริมาณกำมะถันที่อยู่ในน้ำมันส่งผลต่อการปล่อยมลพิษแต่ก็น้อยกว่าเมื่อเปรียบเทียบกับปริมาณกำมะถันในน้ำมันเชื้อเพลิง
2 น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base Oil) Group 2	≤ 0.03	ใช้สำหรับน้ำมันหล่อลื่นที่มีอายุการใช้งานที่นานขึ้น	ส่งผลต่อการปล่อยมลพิษน้อยกว่า Group 1 เนื่องจากมีปริมาณกำมะถันน้อยกว่า
3. น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base Oil) Group 3	≤ 0.03	ใช้สำหรับน้ำมันหล่อลื่นกลุ่ม Synthetic	ส่งผลต่อการปล่อยมลพิษน้อยกว่า Group 1 เนื่องจากมีปริมาณกำมะถันน้อยกว่า

อนึ่ง บริษัทฯ มีแนวทางการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม ทั้งการจัดการน้ำ การกำจัดขยะ ของเสีย และมลพิษ การจัดการมลพิษทางอากาศ และรายงานผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม (EIA) ดังนี้

#### (1) การจัดการน้ำ

บริษัทฯ มีการบริหารจัดการน้ำ โดยการควบคุม และกำหนดให้มีการใช้น้ำอย่างคุ้มค่า ตามวัตถุประสงค์ โดยการล็อกและปิดวาล์วน้ำเมื่อไม่ใช้งาน ตรวจสอบ เปลี่ยนอุปกรณ์เมื่อมีการรั่วไหลหรือหมดอายุการใช้งาน บันทึกมาตรวัดการใช้น้ำเป็นประจำ ประเมินการใช้น้ำสำหรับกระบวนการผลิต ลดการใช้น้ำเกินความจำเป็น ควบคุมน้ำเสีย และดำเนินการตรวจสอบ ติดตามผล และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนหน่วยงานภาครัฐที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานความปลอดภัย หากมีการรั่วไหล หรือการใช้น้ำรายวัน/รายเดือนเกินกำหนด จะมีระบบแจ้งเตือน และจะรายงานไปยังฝ่ายที่เกี่ยวข้องนั้นๆ

บริษัทฯ มีน้ำเสียที่เกิดขึ้นจากทั้งการใช้น้ำประปาในอาคารสำนักงานและจากกระบวนการผลิต เช่น น้ำจากระบบบำบัดอากาศแบบเปียก (Wet Scrubber) และน้ำจากการล้างถัง (Flush) ผลิต ทุกอาคารและคลังสาขาจะ



มีการบำบัดน้ำเสียก่อนปล่อยออกยังพื้นที่สาธารณะ และเพิ่มศักยภาพในการบำบัดน้ำเสียและสิ่งปฏิกูลต่างๆ ให้สะอาด ด้วยการวัดค่า BOD โดยบริษัทฯ มีกระบวนการจัดการน้ำเสีย ดังนี้

- ปรับปรุงคุณภาพน้ำเสีย และย่อยสลายสิ่งปฏิกูล ด้วยการติดตั้งถังเซฟติคสำหรับห้องน้ำทุกจุด เพื่อบำบัดน้ำเสียในเบื้องต้น
- ป้องกันการไหลของน้ำมันสู่รางระบายน้ำ โดยการติดตั้งขอบเขื่อนในพื้นที่การผลิต
- วางระบบระบายน้ำ ดักเศษตะกอน ของเสีย ด้วยการติดตั้งบ่อพักน้ำหรือบ่อ API เพื่อพักน้ำก่อนระบายน้ำทิ้งสู่ภายนอก
- ลดการใช้น้ำดิบจากแหล่งน้ำ ด้วยการติดตั้งระบบ

บำบัดน้ำเสียในพื้นที่คลัง 1 ซึ่งเป็นพื้นที่ผลิตเกี่ยวกับน้ำมันหล่อลื่น เพื่อบำบัดน้ำเสียก่อนระบายออกสู่ภายนอก

อีกทั้ง บริษัทฯ มีการตรวจสอบคุณภาพน้ำทิ้ง โดยการเก็บตัวอย่างจากทุกจุดที่มีการระบายน้ำทิ้งลงสู่ธรรมชาติและส่งวิเคราะห์เพื่อเปรียบเทียบกับค่ามาตรฐานที่กฎหมายกำหนด ถ้าพบค่าผลตรวจที่ไม่ผ่านค่ามาตรฐาน บริษัทฯ จะทำการแก้ไขซ่อมแซมให้ได้ค่ามาตรฐาน นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการตรวจสอบคุณภาพน้ำทิ้งจากกระบวนการผลิต โดยตรวจวัดคุณภาพน้ำผิวดินในแม่น้ำท่าจีน โดยการเก็บตัวอย่างจากต้นท่า กลางท่า และท้ายท่า เป็นจำนวน 6 จุด 5 พารามิเตอร์ ซึ่งจะเก็บตัวอย่างเดือนละ 1 ครั้ง

### ตารางแสดงค่า BOD (Biochemical Oxygen Demand) ต่ำสุด และสูงสุด ระหว่างปี 2564-2566

ปี/พารามิเตอร์	ปี 2564		ปี 2565		ปี 2566	
	ต่ำสุด	สูงสุด	ต่ำสุด	สูงสุด	ต่ำสุด	สูงสุด
BOD (มิลลิกรัมต่อลิตร)	<2	5	<2	4	<2	5.6
มาตรฐานตามกฎหมาย	ไม่เกิน 20					

### (2) การกำจัดขยะ ของเสีย และมลพิษ

เนื่องจากบริษัทฯ มีปริมาณของเสียที่เกิดจากกระบวนการผลิต เช่น น้ำมันเสีย (Slop) ภาชนะเปื้อนน้ำมัน วัสดุตัดชิ้นน้ำมัน เศษผ้า และถุงมือเปื้อน

น้ำมัน เป็นต้น โดยบริษัทฯ มีปริมาณของเสียที่เกิดจากกระบวนการผลิตรวมประมาณ 69 ตันต่อปี บริษัทฯ จึงมีกระบวนการกำจัดขยะ ของเสีย และมลพิษ โดยมีแผนใช้หลักการ 4R ต่อยอดจากหลักการ 3R ได้แก่



#### Reduce

การลดปริมาณการใช้ทรัพยากรที่ไม่จำเป็น หรือใช้อย่างประหยัดที่สุด โดยบริษัทฯ ริเริ่มโครงการประหยัดน้ำ, ไฟ, ลดการใช้กระดาษในสำนักงาน การใช้กระดาษถ่ายเอกสารให้ครบหน้า-หลัง, มีการจัดวางวัตถุดิบ สินค้าคงคลังแบบ FIFO (First-In First-Out) ตามระยะเวลาการใช้งาน และการลดของเสียจากวัตถุดิบคงคลังในสต็อกจากวันใกล้หมดอายุมาใช้ก่อน



#### Reuse

การใช้ทรัพยากรให้คุ้มค่าที่สุด ด้วยการนำกลับมาใช้ซ้ำ เช่น กระบวนการอัดอายุน้ำมันหล่อลื่น เพื่อนำมาใช้ประโยชน์ใหม่ การนำไม้พาเลทมาใช้ซ้ำ



#### Recycle

การนำทรัพยากรที่ใช้แล้วมาผ่านกระบวนการแปรรูปหรือปรับปรุงคุณภาพ เพื่อนำกลับมาใช้ใหม่ อาทิ ของเสียจากน้ำมันและสารต่างๆ นำมาเป็น Cleaning Solvent แต่ละประเภท เช่น การล้างคราบน้ำมันใน Drum, Barrel, Pump เป็นต้น



#### Repurpose

การนำวัสดุมาใช้ใหม่ โดยเปลี่ยนวัตถุประสงค์การใช้งาน อาทิ แปรรูปไม้พาเลท โดยร่วมกิจกรรม CSR กับชุมชน ในการแปรรูปไม้พาเลทเป็นเฟอร์นิเจอร์ เพื่อสร้างมูลค่าและสามารถนำไปใช้ประโยชน์ต่อไปได้



อีกทั้ง ส่วนคงเหลือที่ไม่สามารถนำไปใช้ประโยชน์ได้ อาทิ กล่องกระดาษ กระดาษที่ผ่านการใช้งานแล้ว น้ำมันเสีย เศษผ้าเปื้อนน้ำมัน บริษัทฯ ใช้วิธีการคัดแยกประเภทรวบรวม ไปจำหน่าย หรือส่งกำจัดให้กับหน่วยงานที่มี

กระบวนการกำจัดขยะที่ได้รับอนุญาตอย่างถูกต้อง โดยรายละเอียดกระบวนการกำจัดขยะ ของเสีย และมลพิษ สามารถสรุปได้ตามแผนภาพ ดังนี้

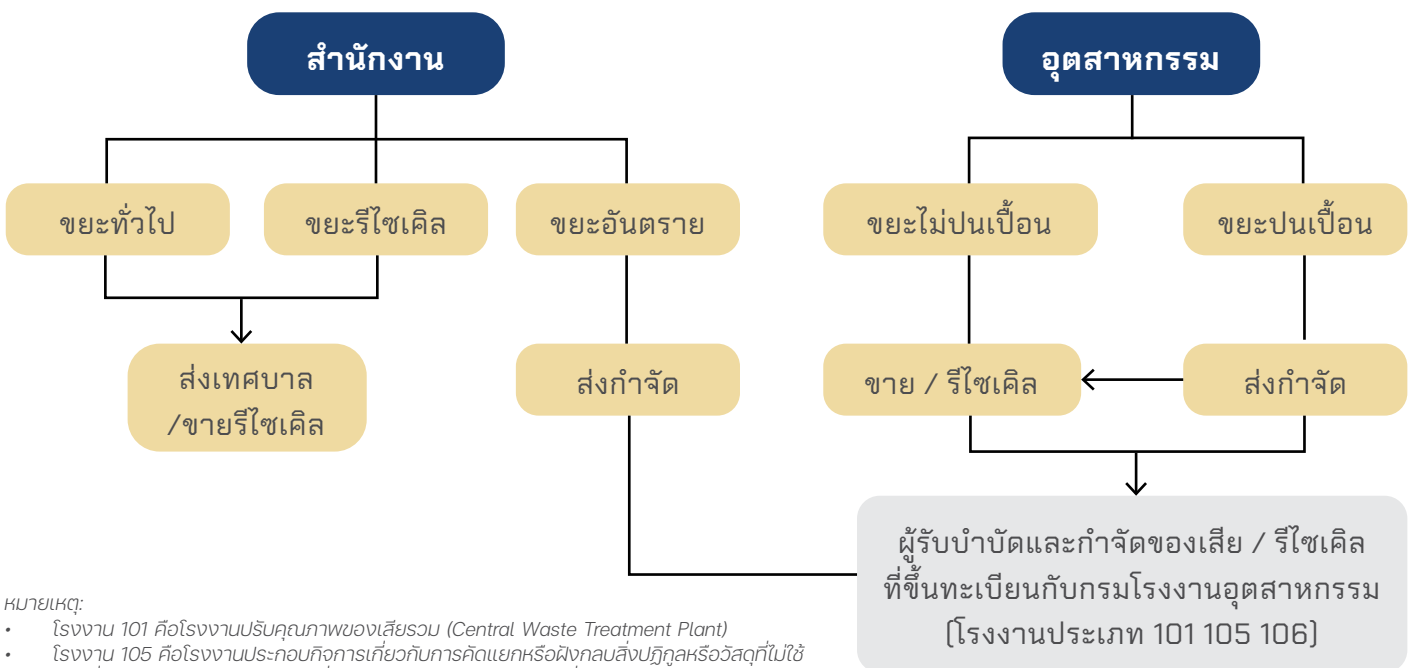


กิจกรรมคัดแยกขยะตามประเภท



กิจกรรมแปรรูปไม้พาเลทเป็นเฟอร์นิเจอร์

### แผนผังแสดงรายละเอียดการจัดการขยะ สิ่งปฏิกูลหรือวัสดุไม่ใช้แล้ว แยกตามประเภท



หมายเหตุ:

- โรงงาน 101 คือโรงงานปรับปรุงคุณภาพของเสียรวม (Central Waste Treatment Plant)
- โรงงาน 105 คือโรงงานประกอบกิจการเกี่ยวกับการคัดแยกหรือฝังกลบสิ่งปฏิกูลหรือวัสดุที่ไม่ใช้แล้วที่มีลักษณะและคุณสมบัติตามที่กำหนดไว้ในกฎกระทรวง ฉบับที่ 2 (พ.ศ. 2535) ออกตามความในพระราชบัญญัติโรงงาน พ.ศ. 2535
- โรงงาน 106 คือโรงงานประกอบกิจการเกี่ยวกับการนำผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมที่ไม่ใช้แล้วหรือของเสียจากโรงงานมาผลิตเป็นวัตถุดิบหรือผลิตภัณฑ์ใหม่ โดยผ่านกรรมวิธีการผลิตทางอุตสาหกรรม

ทั้งนี้ บริษัทฯ ตั้งเป้าหมายลดปริมาณขยะอันตรายจากกระบวนการผลิตลงประมาณร้อยละ 5 จากปีที่ผ่านมา ส่วนของเสียที่ไม่อันตราย บริษัทฯ อยู่ในระหว่างการเก็บรวบรวมข้อมูล และลดปริมาณของเสียที่ไม่อันตรายต่างๆ ผ่านการสื่อสารภายใน และโครงการรณรงค์ลดขยะแยกประเภททั่วสำนักงานและคลังสินค้า

ในปี 2564-2566 บริษัทฯ มีปริมาณขยะอันตรายรวม 65,270 , 54,060 และ 62,250 กิโลกรัม ตามลำดับ หรือหากเทียบต่อหน่วยการผลิต ปริมาณขยะอันตรายรวมอยู่ที่ 22.07, 16.94 และ 20.13 กิโลกรัมต่อล้านลิตร

### (3) การจัดการมลพิษทางอากาศ

เพื่อเป็นข้อมูลในการประเมินระบบการจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อมของโรงงาน ตลอดจนกำหนดมาตรการป้องกันและลดผลกระทบที่จะเกิดต่อสุขภาพอนามัยของพนักงานและชุมชนโดยรอบ บริษัทฯ มีการจัดทำรายงานผลการตรวจวัดคุณภาพสิ่งแวดล้อม โดยได้มอบหมายให้บริษัท เอ็นไวรอนเมนท์ รีเสิร์ช แอนด์ เทคโนโลยี จำกัด เป็นผู้ดำเนินการตรวจวิเคราะห์คุณภาพสิ่งแวดล้อมทั้งบริเวณคลัง 1 คลัง 2 และคลัง 3 ซึ่งบริษัท เอ็นไวรอนเมนท์ รีเสิร์ช แอนด์ เทคโนโลยี จำกัด มีห้องปฏิบัติการสำหรับตรวจวิเคราะห์คุณภาพสิ่งแวดล้อมที่ได้มาตรฐาน โดยมีการขึ้นทะเบียนห้องปฏิบัติการวิเคราะห์เอกซเรย์ต่อกรมโรงงานอุตสาหกรรม อีกทั้ง มีประสบการณ์มายาวนานกว่า 20 ปี และเป็นที่ยอมรับของหน่วยงานทั้งภาครัฐและเอกชน ภายใต้การดำเนินงานโดยบุคลากรที่มีความชำนาญและเชี่ยวชาญสูง

โดยขอเขตการตรวจวัดคุณภาพสิ่งแวดล้อมครอบคลุมทั้งหมด 3 ด้าน ได้แก่ คุณภาพอากาศในบรรยากาศโดยทั่วไป ระดับเสียงที่เกิดจากการประกอบกิจการโรงงาน ที่ตรวจวัดเมื่อวันที่ 3-4 กรกฎาคม 2566 และปริมาณของสารเจือปนในอากาศที่ระบายออกจากปล่อง ที่ตรวจวัดเมื่อวันที่ 26 และ 27 มิถุนายน 2566 มีรายละเอียดดังนี้

#### 1. คุณภาพอากาศในบรรยากาศโดยทั่วไป

ผลการตรวจวิเคราะห์ปริมาณฝุ่นละอองขนาดไม่เกิน 100 ไมครอน (TSP) และปริมาณฝุ่นละอองขนาดไม่เกิน 10 ไมครอน (PM10) บริเวณริมรั้วโรงงานคลัง 1 คลัง 2 และคลัง 3 พบว่า ทุกดัชนีที่ทำการตรวจวิเคราะห์มีค่าอยู่ในเกณฑ์มาตรฐานตามประกาศคณะกรรมการสิ่งแวดล้อมแห่งชาติ ฉบับที่ 10 (พ.ศ. 2538) และฉบับที่ 24

(พ.ศ. 2547) เรื่อง กำหนดมาตรฐานคุณภาพอากาศในบรรยากาศโดยทั่วไป

อีกทั้ง บริษัทฯ ได้มีการตรวจสอบและควบคุมกิจกรรมของโรงงานที่อาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อคุณภาพอากาศ รวมถึงทำการติดตามตรวจวัดคุณภาพอากาศในบริเวณพื้นที่โรงงานต่อไปอย่างต่อเนื่อง เพื่อเป็นการเฝ้าระวังและติดตามตรวจสอบผลกระทบต่อคุณภาพอากาศที่อาจเกิดขึ้นจากกิจกรรมของโรงงาน

#### 2. ระดับเสียงที่เกิดจากการประกอบกิจการโรงงาน

ผลการตรวจวัดระดับเสียงที่เกิดจากการประกอบกิจการโรงงาน บริเวณริมรั้วโรงงานคลัง 1 คลัง 2 และคลัง 3 ผลการตรวจวัดเมื่อเปรียบเทียบกับมาตรฐานตามประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม พ.ศ. 2548 เรื่อง กำหนดค่าระดับเสียงการรบกวนและระดับเสียงที่เกิดจากการประกอบกิจการโรงงาน พบว่า บริเวณที่ทำการตรวจวัดในพื้นที่คลัง 1 คลัง 2 และคลัง 3 ในปี 2566 มีระดับเสียงเฉลี่ย 24 ชั่วโมง (Leq 24 hrs.) และระดับเสียงสูงสุด (Lmax) มีค่าอยู่ในเกณฑ์ที่มาตรฐานกำหนด

อย่างไรก็ตาม เพื่อเป็นการป้องกันและลดผลกระทบจากเสียงดังของการดำเนินกิจกรรมของโรงงาน บริษัทฯ ได้หลีกเลี่ยงกิจกรรมการผลิตของโรงงานที่มีเสียงดังในช่วงเวลากลางคืน ซึ่งเป็นช่วงเวลาพักผ่อนของประชาชน และมีการเฝ้าระวังโดยทำการติดตามตรวจวัดระดับเสียงบริเวณดังกล่าวอยู่เป็นประจำ

#### 3. ปริมาณของสารเจือปนในอากาศที่ระบายออกจากปล่อง

ผลการตรวจวิเคราะห์ปริมาณของสารเจือปนในอากาศที่ระบายออกจากปล่องจำนวน 5 ปล่องในบริเวณคลัง 1 และผลการตรวจวิเคราะห์ปริมาณสารอินทรีย์ระเหยง่ายทั้งหมดที่ระบายออกจากปล่อง VRU และปริมาณของสารเจือปนในอากาศที่ระบายออกจากปล่อง Hot Oil (หน่วยงาน Terminalling) ในบริเวณคลัง 2 ในปี 2566 พบว่า ปริมาณของสารเจือปนในอากาศที่ทำการตรวจวิเคราะห์ทุกปล่องมีค่าอยู่ในเกณฑ์ที่มาตรฐานกำหนด<sup>1</sup> โดยดัชนีที่ใช้ตรวจวัดปริมาณสารเจือปนในอากาศที่ระบายออกจากปล่อง ประกอบด้วย ฝุ่นละออง ก๊าซไฮโดรเจนซัลไฟด์ ก๊าซคาร์บอนมอนอกไซด์ ก๊าซซัลเฟอร์ไดออกไซด์ ก๊าซออกไซด์ของไนโตรเจน ค่าความทึบแสง และสารประกอบอินทรีย์ระเหยง่าย

1. เมื่อเทียบกับมาตรฐานตามประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง กำหนดค่าปริมาณของสารเจือปนในอากาศที่ระบายออกจากโรงงาน พ.ศ. 2549 และมาตรฐานตามประกาศกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เรื่อง กำหนดมาตรฐานควบคุมการปล่อยทิ้งไอน้ำในแบบชื้นจากคลังน้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2554



อีกทั้ง บริษัทฯ ได้ติดตั้งระบบเตา Hot Oil ใหม่ที่คลัง 1 พร้อมติดตั้งระบบระบายอากาศในถังไซโลและระบบบำบัดอากาศแบบเปียก (Wet Scrubber) เพื่อลดปริมาณฝุ่นละอองที่ระบายออกจากปล่อง Hot Oil

#### (4) การจัดการและการอนุรักษ์พลังงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญและตระหนักว่าการอนุรักษ์พลังงาน นอกจากจะเป็นการลดต้นทุนแล้ว ยังช่วยสงวนรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมของสังคมส่วนรวมอีกด้วย ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีการประกาศนโยบายอนุรักษ์พลังงาน พร้อมทั้งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานด้านการจัดการพลังงานภายในโรงงาน เพื่อให้การดำเนินงานด้านการจัดการพลังงานของบริษัทฯ เป็นไปอย่างต่อเนื่อง มีประสิทธิผล เพื่อให้บรรลุตามเป้าหมายของบริษัทฯ โดยกำหนดเป็นนโยบายไว้ดังนี้

#### “P.S.P. ร่วมห่วงใยโลก ด้วยนวัตกรรมสีเขียว”

1. ดำเนินการและพัฒนาระบบการจัดการพลังงานอย่างเหมาะสม โดยกำหนดให้การอนุรักษ์และการจัดการพลังงานเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานของบริษัทฯ
2. ดำเนินการปรับปรุงประสิทธิภาพการใช้พลังงานขององค์กรอย่างต่อเนื่องให้เหมาะสมกับลักษณะการ

ดำเนินงาน เทคโนโลยีการผลิต และแนวทางการปฏิบัติที่ดีอันนำไปสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืน

3. ดำเนินการจัดการพลังงานตามกฎหมายและข้อกำหนดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยถือเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหารและพนักงานทุกคน ทุกระดับ ที่ต้องให้ความร่วมมือในการปฏิบัติ ติดตาม ตรวจสอบ และรายงานต่อคณะทำงานด้านการจัดการพลังงาน
4. กำหนดแผนและเป้าหมายการอนุรักษ์พลังงานของบริษัทฯ ในแต่ละปี พร้อมทั้งสื่อสารให้พนักงานทุกคนทุกระดับเข้าใจและสามารถปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง
5. กำหนดให้มีการตรวจติดตามและประเมินการจัดการพลังงาน รวมทั้งการทบทวน วิเคราะห์ และแก้ไขข้อบกพร่องของการจัดการพลังงาน เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติสอดคล้องตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง
6. บริษัทฯ จะให้การสนับสนุนในด้านทรัพยากรบุคคลงบประมาณ การฝึกอบรม การมีส่วนร่วมในการนำเสนอข้อคิดเห็น และทรัพยากรที่จำเป็นตามความเหมาะสม เพื่อให้การจัดการพลังงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
7. ผู้บริหารและคณะทำงานด้านการจัดการพลังงานจะทบทวนและปรับปรุงนโยบาย เป้าหมายและแผนการดำเนินงานด้านพลังงานเป็นประจำทุกปี



#### การจัดการและกิจกรรมส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน

- บริษัทฯ แต่งตั้งผู้รับผิดชอบด้านพลังงานในโรงงานควบคุม (ผขร.) ประจำบริษัทฯ เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน (ฉบับที่ 2) พ.ศ.2550 และกฎกระทรวงพลังงาน โดยมีบทบาท

ในการประสานงานและติดตามการดำเนินงานด้านการจัดการพลังงานให้สอดคล้องกับข้อกำหนดทางกฎหมาย รวมทั้งจัดอบรมให้ความรู้ ตลอดจนสื่อสารการจัดการและอนุรักษ์พลังงานให้กับพนักงานในองค์กร

- บริษัทฯ ได้ติดตั้งแผงพลังงานแสงอาทิตย์ (solar cells) ที่โรงงาน PSP 3 โดยสามารถผลิตปริมาณการใช้ไฟฟ้าที่โรงงานดังกล่าวได้ประมาณ 232,000 กิโลวัตต์ ต่อปี
- กำหนดแผนเป้าหมายและมาตรการอนุรักษ์พลังงานในแต่ละปี รวมทั้งสื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง ตลอดจนมีการติดตามและรายงานผลต่อคณะกรรมการจัดการพลังงานเพื่อสรุปผลการดำเนินงานนำเสนอต่อคณะกรรมการจัดการ (Management Committee) ทุกไตรมาส
- บริษัทฯ หนุนรงค์และส่งเสริมการประหยัดพลังงาน เช่น จัดอบรมการอนุรักษ์พลังงานในโรงงานและการจัดทำมาตรการอนุรักษ์พลังงาน จัดกิจกรรมการประกวดโลโก้และคำขวัญด้านการอนุรักษ์พลังงาน ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารและกิจกรรมประหยัดพลังงานให้กับพนักงานอย่างสม่ำเสมอ
- บริษัทฯ ได้ผ่านการตรวจสอบและรับรองการจัดการพลังงานของโรงงานควบคุม ประจำปี 2566 ตามพระราชบัญญัติการส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน
- ในปี 2566 บริษัทฯ กำหนดเป้าหมายลดการใช้พลังงานต่อหน่วยการผลิตลงร้อยละ 4 โดย บริษัทฯ สามารถลดการใช้พลังงานต่อหน่วยการผลิตได้ถึงร้อยละ 17.9 ซึ่งเป็นการช่วยลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกได้อีกทางหนึ่ง

## (5) การจัดการด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (ก๊าซเรือนกระจก)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการจัดการด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (ก๊าซเรือนกระจก) ซึ่งสภาพอากาศที่เปลี่ยนแปลงส่งผลกระทบต่อทั้งทางตรงและทางอ้อมต่อการดำเนินธุรกิจ ในปี 2564 บริษัทฯ เริ่มเก็บข้อมูลปริมาณคาร์บอนที่สามารถลดได้ และในปี 2566 บริษัทฯ อยู่ระหว่างการดำเนินการเข้าร่วมโครงการ Carbon Footprint ซึ่งเป็นโครงการเกี่ยวกับการประเมินคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร (Carbon Footprint for Organization) ที่ปล่อยออกมาจากกิจกรรมต่างๆ ขององค์กร เช่น การเผาไหม้ของน้ำมันเชื้อเพลิง การใช้ไฟฟ้า การจัดการของเสีย และการขนส่ง โดยบริษัทฯ ได้

ว่าจ้างบริษัท กรีน สไตส์ จำกัด ซึ่งเป็นที่ปรึกษาที่ได้รับ การรับรองจากองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) หรืออบก. (Thailand Greenhouse Gas Management Organization: TGO) ให้เป็นที่ปรึกษาโครงการ และบริษัทฯ มีแผนว่าจ้างผู้ทวนสอบการ จัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร ภายในไตรมาส 1 ปี 2567 เพื่อขอการรับรองจากองค์การบริหารจัดการก๊าซ เรือนกระจก (องค์การมหาชน) ต่อไป

โดยในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ มีเป้าหมายในการลดปริมาณ การปล่อยก๊าซเรือนกระจกลงร้อยละ 5 จากข้อมูลปีฐาน (ปี 2566)

## โครงการคาร์บอนฟุตพริ้นท์องค์กร (Carbon Footprint Organization : CFO)

ตามที่บริษัทฯ มีนโยบายที่จะดำเนินโครงการจัดการ คาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร ในการลดการปล่อยและ ดูดกลับคาร์บอน เพื่อเป็นส่วนหนึ่งในการร่วมกันรักษา สิ่งแวดล้อมที่ดี ในปี 2566 บริษัทฯ จึงได้แต่งตั้งคณะ ทำงานด้านการจัดการคาร์บอนฟุตพริ้นท์ (CFO Team) ซึ่งมีหน้าที่กำหนดนโยบายและมาตรการในการลดการ ปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร จัดทำแผนการดำเนินงานและตรวจประเมินคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร (CFO) ทั้งที่เป็นกิจกรรมการผลิตโดยตรงและโดยอ้อม รวมถึง ติดตามตรวจสอบ กำกับและนำเข้าข้อมูลการประเมิน คาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร (CFO) และควบคุมการ ดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน อีกทั้ง จัดให้ มีการรายงานการดำเนินงานต่อคณะกรรมการจัดการ (Management Committee) เป็นรายไตรมาส เพื่อ ช่วยขับเคลื่อนให้การดำเนินโครงการฯ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล

- ในการประเมินการปล่อยและการลดก๊าซคาร์บอน ไดออกไซด์ หรือก๊าซเรือนกระจกในองค์กร บริษัทฯ แบ่งออกเป็น 3 แหล่งดังนี้
  1. การปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางตรง ประกอบ ด้วย การเผาไหม้แบบอยู่กับที่ (Hot Oil, Fire Pump และ Generator), การเผาไหม้แบบ เคลื่อนที่ (รถดับเพลิง, Tugboat และ รถยนต์ ของบริษัท) และการรั่วไหลอื่นๆ (น้ำยาเครื่อง ปรับอากาศ, ถังดับเพลิง และการใส่ปุ๋ย)
  2. การปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางอ้อมจากการใช้ ไฟฟ้า

### 3. การปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางอ้อมอื่นๆ เช่น การใช้กระดาษ การใช้น้ำ

- บริษัทฯ มีแผนการลดการปล่อยคาร์บอน โดยมุ่งเน้นให้มีการลดการปล่อยให้น้อยลงและเพิ่มการดูดซับมาให้มากขึ้น โดยการเพิ่มพื้นที่สีเขียว การจัดการขยะที่เหมาะสม และการปรับเปลี่ยนอุปกรณ์ไฟฟ้าที่มีประสิทธิภาพ ซึ่งแบ่งแผนการดำเนินงาน ออกเป็น 3 ระยะ คือ ระยะสั้น ระยะกลาง และระยะยาว โดย แผนระยะสั้น (1-3 ปี) เช่น การดำเนินการควบคุมการเปิดปิดไฟแสงสว่าง, เครื่องปรับอากาศ และการลดใช้กระดาษ ในส่วนของแผนระยะกลาง (3-5 ปี) เช่น การดำเนินการติดตั้งโซลาเซลล์, การเปลี่ยนยานพาหนะรถไฟฟ้า และการหมุนเวียนน้ำกลับมาใช้ และสำหรับแผนระยะยาว (มากกว่า 5 ปี) เช่น การปลูกป่า

ทั้งนี้ ในปี 2564-2566 บริษัทฯ สามารถลดปริมาณคาร์บอนได้ 135.0, 402.0 และ 359.0 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า โดยในปี 2565 และปี 2566 สามารถทำได้ตามเป้าหมายในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก 270 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า แต่ในปี 2566 ลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกได้ลดลงกว่าปี 2565 เนื่องจากการยกเลิกการใช้งานไฟฟ้า 1 Phase ซึ่งขณะนี้บริษัทฯ อยู่ระหว่างดำเนินการย้ายจุดติดตั้งการใช้งาน

### (6) การจัดการความหลากหลายทางชีวภาพ

บริษัทฯ ได้คงระบบนิเวศและสภาพป่าชายเลนในบริเวณพื้นที่คลังและอาคารสำนักงาน เนื่องจากเป็นพื้นที่ที่มีความหลากหลายทางชีวภาพสูง เนื่องจากมีพันธุ์ไม้กว่า 46 ชนิด มีนก และสัตว์น้ำที่พึ่งพาอาศัยกัน เป็นทรัพยากรที่มีคุณค่ามหาศาลที่ควรคงไว้ นับแต่ปี 2532 เรื่อยมา บริษัทฯ ได้ปลูกต้นไม้ที่ดูดซับคาร์บอนไดออกไซด์เพิ่มเติมในพื้นที่โครงการที่เป็นออฟฟิศสำนักงานและพื้นที่รอบคลัง 1 และ 2

เป็นเวลากว่า 30 ปีที่บริษัทฯ ดำเนินโครงการดังกล่าว บนพื้นที่กว่า 67 ไร่ ได้ปลูกต้นไม้เพิ่มเติมกว่า 113 ต้น ทำให้พันธุ์ไม้ในป่าชายเลนบริเวณนั้นช่วยดูดซับปริมาณก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ พร้อมกันนั้นยังเพิ่มก๊าซออกซิเจนในชั้นบรรยากาศอีกด้วย

บริษัทฯ มองเห็นความสำคัญในการอนุรักษ์ระบบนิเวศนี้ซึ่งที่มีองค์ประกอบสำคัญยิ่งของชายฝั่งทะเล ณ บริเวณลุ่มแม่น้ำท่าจีน จังหวัดสมุทรสาคร โดยมีเป้าหมายให้เป็นแหล่งศึกษาค้นคว้าทางธรรมชาติ และทรัพยากรที่มีคุณค่าต่อสิ่งแวดล้อม ระบบเศรษฐกิจและสังคม



ต้นโกงกางใบใหญ่



ต้นจาก



ต้นกระพี้จั่น



ต้นไทรย้อย



ต้นตาลฟ้า

## (7) การออกแบบอาคารโดยใช้ประโยชน์จาก sssชาติ (Sustainable Green Architecture and Landscaping)

บริษัทฯ ใช้แนวความคิดการออกแบบ Green Architect ที่เน้นให้สถาปัตยกรรมอยู่ร่วมกับธรรมชาติ A sustainable site plan of green construction เกิดจากแนวความคิดการอยู่ร่วมกันระหว่างมนุษย์กับธรรมชาติ ยึดหลักความเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม (Environment-Friendly) ที่สามารถใช้ Sustainable energy sources เช่น การสงวนผืนป่าชายเลน และการก่อสร้างที่สร้างผลกระทบต่อระบบนิเวศน้อยที่สุดตามเจตนารมณ์ของผู้บริหารออกแบบอาคารโดยใช้ประโยชน์จากธรรมชาติ ใช้วิธีการที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ส่งผลกระทบต่อมนุษย์ สัตว์และสิ่งพืชพรรณให้น้อยที่สุด

การออกแบบอาคารให้เหมาะสมกับสภาพภูมิแวดล้อม มีการไหลเวียนอากาศที่ดี เพื่อให้อากาศบริสุทธิ์เข้ามาในอาคารมากที่สุด มีพื้นที่ใช้งานอเนกประสงค์ ลดการพึ่งพาพลังงานไฟฟ้า การปลูกต้นไม้ใหญ่ใกล้ตัวอาคารเพื่อเป็นร่มเงา มีตำแหน่งห้องประชุมที่รับแสง ปรับการใช้หลอดไฟ LED เป็นทางเลือกในการส่องสว่าง การออกแบบทางเดินรอบอาคารที่สว่าง สบายตาจากพันธุ์ไม้โดยรอบ, มีลานกิจกรรมและห้องอาหารที่โล่ง โปร่ง กว้าง และรับลม ล้อมรอบด้วยป่าและน้ำ, การเก็บรักษาพื้นที่ป่าและออกแบบการปลูกพันธุ์ไม้ท้องถิ่นเพิ่มเติมให้ใกล้กับตัวอาคารเพื่อเป็นร่มเงา ตลอดจนการเลือกพันธุ์ไม้ที่เพิ่มอากาศ รักษาความหลากหลายทางชีวภาพของระบบนิเวศ

## (8) การรายงานผลคุณภาพสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ มีการจัดทำและส่งรายงานสรุปด้านสิ่งแวดล้อมต่อหน่วยงานราชการ โดยครอบคลุมเรื่องระบบบำบัด

น้ำเสีย น้ำทิ้ง สารเคมีอันตราย แสง สี เสียง ความร้อน อากาศ และผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งมีรายละเอียดการจัดส่งรายงานดังนี้

- รายงานสรุปผลการทำงานของระบบบำบัดน้ำเสีย (แบบ ทส.2) ให้แก่เทศบาลท่าจีน โดยจะนำส่งทุกวัน ที่ 15 ของทุกเดือน
- รายงานการตรวจวิเคราะห์และจัดทำรายงานผลน้ำทิ้งรายเดือนและรายสัปดาห์ ให้แก่กรมเจ้าท่า โดยจะนำส่งทุก ๆ 1 เดือนสำหรับผลน้ำรายเดือน และทุก ๆ 3 เดือนสำหรับผลน้ำรายสัปดาห์
- จัดทำแบบแจ้งรายชื่อสารเคมีอันตราย (แบบ สอ.1) โดยจะนำส่งในเดือนมกราคมของทุกปี และมีการตรวจและจัดทำแบบรายงานผลการตรวจวัดปริมาณความเข้มข้นของสารเคมีอันตราย (แบบ สอ.3) โดยจะนำส่งทุก ๆ 6 เดือน
- รายงานการตรวจวัดแสง เสียง และความร้อน ให้แก่กรมสวัสดิการ โดยจะนำส่งปีละ 1 ครั้ง
- รายงานผลการระบายนมลพิษทางอากาศ ให้แก่กรมโรงงานทางอิเล็กทรอนิกส์ (แบบ รว.3) โดยจะนำส่งทุก ๆ 6 เดือน
- รายงานการวิเคราะห์ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม โดยจะมีการรายงานติดตามผลให้แก่สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (สผ.) สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดสมุทรสาคร (ทสจ.) และเจ้าท่าสาขา ตามที่สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (EIA) กำหนด โดยจะนำส่งทุก ๆ 6 เดือน

ในปี 2564-2566 ที่ผ่านมาไม่พบว่ามีกรณีงานที่ฝ่าฝืนกฎหมายด้านสิ่งแวดล้อม



## 3.4 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสังคม

### 3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติความรับผิดชอบต่อสังคม ซึ่งครอบคลุมถึงการประกอบกิจการด้วยความ เป็นธรรม การเคารพสิทธิมนุษยชน การปฏิบัติต่อ แรงงานอย่างเป็นธรรม ความรับผิดชอบต่อลูกค้า และ การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม โดยมีรายละเอียด ดังนี้

#### (1) การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

กลุ่มบริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความ ซื่อสัตย์สุจริต เป็นธรรม โปร่งใส เปิดเผยข้อมูลที่สำคัญ และสามารถตรวจสอบได้ ตลอดจนตั้งมั่นที่จะแข่งขัน ทางการค้าอย่างเสมอภาค โดยปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และจรรยาบรรณธุรกิจที่เป็นสากล รวมถึงปฏิเสธพฤติกรรมใด ๆ ก็ตามที่ขัดขวางการแข่งขัน อย่างเป็นธรรม เช่น การแสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับ ของคู่แข่งทางการค้า การเรียก รับ และให้ผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตทางการค้า เป็นต้น

บริษัทฯ กำหนดหลักเกณฑ์ในการพิจารณาคัดเลือกคู่ค้า (Suppliers) โดยไม่มีการกีดกันไม่ให้คู่ค้ารายหนึ่งราย ใดเข้าร่วมแข่งขันทางธุรกิจ และจัดให้มีระบบการจัดการ และติดตามเพื่อให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามสัญญาครบ ถ้วน มีกระบวนการจ่ายเงินให้คู่ค้าตรงเวลา ตามเงื่อนไข การชำระเงินที่ตกลงกัน ทั้งนี้ บริษัทฯ จัดให้มีการประเมิน คู่ค้าเป็นประจำทุกปี และแจ้งผลการประเมินพร้อมข้อ เสนอแนะ เพื่อให้คู่ค้าได้ปรับปรุงคุณภาพสินค้าและงาน บริการอย่างต่อเนื่อง ในขณะเดียวกันก็เปิดโอกาสให้คู่ค้า สามารถแจ้งข้อร้องเรียนได้

ทั้งนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการคู่ค้า อย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม (Responsible Sourcing) ทั้งใน ด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแลกิจการ (ESG) เช่น ผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม ความปลอดภัยและอาชีว อนามัยในที่ทำงาน การเคารพสิทธิมนุษยชน รวมทั้งการ ใช้ทรัพยากรอย่างรับผิดชอบต่อสังคมและการพัฒนาคู่ค้าร่วม กัน เป็นต้น ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีความมุ่งมั่นในการบริหาร จัดการห่วงโซ่อุปทานอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อลดความ เสี่ยง และสร้างโอกาสในการดำเนินธุรกิจ ให้มีความ มั่นคงและยั่งยืน ไปพร้อมกับคู่ค้าของบริษัทฯ โดยกำหนด ให้มีกระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงในห่วงโซ่อุปทาน เพื่อเตรียมความพร้อมในการจัดทำร่างนโยบายห่วงโซ่ อุปทานที่ยั่งยืน (Sustainable Supply Chain Policy)

รวมทั้งร่างหลักจรรยาบรรณคู่ค้า (Supplier Code of Conduct) ในปีถัดไป

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทฯ มีนโยบายชัดเจนที่จะไม่กระทำ การใด ๆ ที่จะเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ไม่ว่าจะ เป็นทางด้านลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร หรือเครื่องหมายการค้า ความลับทางการค้า และทรัพย์สินทางปัญญาด้านอื่น ที่กฎหมายกำหนด อาทิ การใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ มีลิขสิทธิ์ถูกต้อง โดยโปรแกรมคอมพิวเตอร์ทุกชนิดจะ ต้องผ่านการตรวจสอบและลงโปรแกรมโดยหน่วยงาน เทคโนโลยีสารสนเทศเท่านั้น เพื่อป้องกันการใช้ซอฟต์แวร์ ที่ละเมิดลิขสิทธิ์ เป็นต้น

#### (2) การเคารพสิทธิมนุษยชน

กลุ่มบริษัทฯ มีนโยบายสนับสนุนและเคารพการปกป้อง สิทธิมนุษยชน ซึ่งสอดคล้องกับหลักการสากลและพรบ. คู่คุ้มครองแรงงาน และแรงงานสัมพันธ์ โดยได้ประกาศ เรื่องนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมด้านแรงงาน เมื่อ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ พ.ศ.2567 โดยครอบคลุมการปฏิบัติต่อ พนักงาน ที่มีความสัมพันธ์กับการดำเนินงานทางธุรกิจ ของบริษัทฯ ด้วยความเคารพในคุณค่าของความเป็น มนุษย์ คำนี้ถึงความเสมอภาคและเสรีภาพที่เท่าเทียม กัน ไม่ละเมิดสิทธิขั้นพื้นฐาน และไม่เลือกปฏิบัติไม่ว่า จะเป็นในเรื่องของเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา ภาษา สีผิว เพศ อายุ การศึกษา สภาวะทางร่างกาย หรือสถานะทาง สังคม รวมถึงจัดให้มีการดูแลไม่ให้อาชีพของกลุ่มบริษัทฯ เข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน เช่น ไม่สนับสนุนการบังคับใช้แรงงาน (Forced Labor) ต่อ ด้านการใช้แรงงานเด็ก (Child Labor) แรงงานหญิง (Labor Woman) และการคุกคามทางเพศ (Sexual Harassment) เป็นต้น

ทั้งนี้ บริษัทฯ อยู่ระหว่างการศึกษา เพื่อพัฒนาและดำเนิน กระบวนการจัดการด้านสิทธิมนุษยชน (Due Diligence Process) อย่างต่อเนื่อง เพื่อที่จะระบุประเด็นความเสี่ยง ด้านการละเมิดสิทธิมนุษยชน กำหนดกลุ่มหรือบุคคลที่ ได้รับผลกระทบ วางแผนและกำหนดแนวทางการแก้ไข และป้องกันการละเมิดสิทธิมนุษยชน จัดการแก้ไข และป้องกันปัญหาการละเมิดสิทธิมนุษยชน และตรวจสอบ ติดตามผล โดยจัดให้มีกระบวนการบรรเทา ผลกระทบ ที่เหมาะสมในกรณีที่มีการละเมิดสิทธิมนุษยชนด้วย

### (3) การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

กลุ่มบริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์และปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม อันเป็นปัจจัยที่จะช่วยเพิ่มมูลค่าของกิจการและเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันและการเจริญเติบโตของกลุ่มบริษัทฯ อย่างยั่งยืน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติ ดังนี้

1. เคารพสิทธิของพนักงานตามหลักสิทธิมนุษยชน และปฏิบัติตามกฎหมายแรงงาน
2. จัดให้มีกระบวนการจ้างงาน และเงื่อนไขการจ้างงานที่เป็นธรรม รวมถึงการกำหนดค่าตอบแทนและการพิจารณาผลงานความดีความชอบภายใต้กระบวนการประเมินผลการทำงานที่เป็นธรรม
3. ส่งเสริมการพัฒนาบุคลากร โดยจัดให้มีการจัดอบรมสัมมนา ฝึกอบรม รวมถึงส่งบุคลากรเข้าร่วมสัมมนา และฝึกอบรมวิชาการด้านต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถศักยภาพของบุคลากร รวมถึงปลูกฝังทัศนคติที่ดี มีคุณธรรม จริยธรรม และการทำงานเป็นทีมแก่บุคลากร นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทฯ ยังสนับสนุนการพัฒนาองค์กรและทรัพยากรบุคคล โดยเน้นกระบวนการทำงานที่มีประสิทธิภาพ การกำหนดบทบาทหน้าที่ของพนักงานให้ชัดเจน การกำหนดผลตอบแทนที่เหมาะสม การพัฒนาระบบการประเมินและเพิ่มสมรรถนะการทำงานของพนักงาน
4. จัดให้มีสวัสดิการด้านต่าง ๆ สำหรับพนักงานตามที่กฎหมายกำหนด เช่น ประกันสังคม เป็นต้น และนอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนด อาทิ ประกันสุขภาพ และประกันอุบัติเหตุ รวมถึงการให้เงินช่วยเหลือประเภทต่าง ๆ แก่พนักงาน เช่น เงินช่วยเหลือพนักงานสำหรับค่าพินิจพยาบาลตามมารดา และบุตรที่เสียชีวิตของพนักงาน เครื่องแบบพนักงาน เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ทุนการศึกษาพนักงาน และบุตร เป็นต้น
5. ดำเนินการให้พนักงานปฏิบัติงานได้อย่างปลอดภัย และมีสุขอนามัยในสถานที่ทำงานที่ดี โดยจัดให้มีมาตรการป้องกันการเกิดอุบัติเหตุ และเสริมสร้างให้พนักงานมีจิตสำนึกด้านความปลอดภัย รวมถึงจัดการฝึกอบรม และส่งเสริมให้พนักงานมีสุขอนามัยที่ดี และดูแลสถานที่ทำงานให้ถูกสุขลักษณะ มีความ

ปลอดภัยอยู่เสมอ

6. เปิดโอกาสให้พนักงานสามารถแสดงความคิดเห็นหรือร้องเรียนเกี่ยวกับการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมหรือการกระทำที่ไม่ถูกต้องในกลุ่มบริษัทฯ รวมถึงให้การคุ้มครองพนักงานที่รายงานเรื่องดังกล่าว
7. บริษัทฯ จัดให้มีคณะกรรมการสวัสดิการในสถานประกอบกิจการตามที่กฎหมายกำหนด โดยกำหนดให้ผู้แทนฝ่ายนายจ้างและคณะกรรมการสวัสดิการประชุมร่วมกันเป็นรายไตรมาส และ/หรือ กรณีมีประเด็นเร่งด่วนให้นัดหารือได้ก่อนครบไตรมาสนั้น เพื่อให้คณะกรรมการฯ นำเสนอด้านสวัสดิการ และ/หรือ ข้อเสนอแนะที่เกี่ยวข้อง เพื่อหารือในแนวทางแก้ไขผ่านหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ แผนกบริหารทรัพยากรบุคคล จะรายงานต่อฝ่ายบริหารเพื่อรับทราบอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง

### (4) ความรับผิดชอบต่อลูกค้า

กลุ่มบริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะพัฒนาสินค้าและบริการของกลุ่มบริษัทฯ เพื่อสร้างความพึงพอใจและประโยชน์สูงสุดของลูกค้าและยึดมั่นในการปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความรับผิดชอบ ความซื่อสัตย์ และเอาใจใส่ลูกค้า อย่างเป็นธรรม ดังนี้

1. คำนึงถึงคุณภาพและมาตรฐานของสินค้าและประสิทธิภาพในการผลิต โดยกลุ่มบริษัทฯ มุ่งเน้นผลิตสินค้าที่มีความปลอดภัยและได้มาตรฐานสากล รวมถึงพัฒนาระบบการบริหารจัดการเพื่อให้ลูกค้าได้รับสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ และความพึงพอใจสูงสุด
2. ยึดมั่นในการตลาดที่เป็นธรรม โดยมีนโยบายในการดำเนินการให้ลูกค้าได้รับข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าและบริการของกลุ่มบริษัทฯ ที่ถูกต้อง ไม่บิดเบือน คลุมเครือ หรือโฆษณาเกินจริง เพื่อให้ลูกค้ามีข้อมูลที่ถูกต้องและเพียงพอในการตัดสินใจ
3. คำนึงถึงความปลอดภัยของลูกค้า และมุ่งมั่นที่จะให้ลูกค้าได้รับสินค้าและบริการที่มีคุณภาพในราคาที่เหมาะสม โดยมีความปลอดภัยตามมาตรฐานและกฎระเบียบข้อบังคับด้านความปลอดภัยในระดับสากล และตามที่กฎหมายกำหนด รวมถึงออกแบบสร้างสรรค์ และพัฒนาสินค้าและบริการอยู่เสมอ เพื่อให้ลูกค้ามีความมั่นใจในคุณภาพ มาตรฐาน และความปลอดภัยของสินค้าและบริการของกลุ่มบริษัทฯ

4. จัดให้มีระบบลูกค้าสัมพันธ์เพื่อใช้ในการสื่อสารติดต่อกับลูกค้า รวมถึงการรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับคุณภาพของสินค้าและบริการของบริษัทฯ อย่างมีประสิทธิภาพผ่านช่องทางที่บริษัทฯ จัดให้ เพื่อให้สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างรวดเร็ว รวมทั้งป้องกันแก้ไขปัญหาให้กับลูกค้าและนำข้อมูลดังกล่าวไปปรับปรุงหรือพัฒนาผลิตภัณฑ์และการให้บริการดังกล่าวต่อไป
5. รักษาข้อมูลของลูกค้าไว้เป็นความลับ และจะไม่ใช้ข้อมูลดังกล่าวไปในทางที่มีขอบ

### (5) การปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า

บริษัทฯ จะปฏิบัติตามกรอบการแข่งขันที่ดี มีจรรยาบรรณ โปร่งใส และอยู่ในกรอบของกฎหมาย รวมทั้งสนับสนุนและส่งเสริมนโยบายการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม รวมทั้งไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งด้วยวิธีการที่มีขอบหรือไม่เหมาะสม เช่น การจ่ายเงินสินจ้างให้แก่พนักงานของคู่แข่ง เป็นต้น และไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้าย

ทั้งนี้ ในปี 2564-2566 พบว่าบริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาทฟ้องร้องระหว่างกลุ่มบริษัทฯ กับคู่แข่งทางการค้า

### (6) การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

กลุ่มบริษัทฯ ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม จึงมีนโยบายที่จะดำเนินธุรกิจที่เป็นประโยชน์ต่อเศรษฐกิจ และสังคม และยึดมั่นการปฏิบัติตนเป็นพลเมืองที่ดี รวมทั้งปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน โดยมุ่งมั่นที่จะพัฒนาส่งเสริมและยกระดับคุณภาพชีวิตของสังคมและชุมชนอันเป็นที่ที่กลุ่มบริษัทฯ ตั้งอยู่ให้มีคุณภาพดีขึ้นพร้อม ๆ กับการเติบโต เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งให้แก่ชุมชนและตอบแทนคืนสู่สังคมอย่างแท้จริง

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทฯ มีแนวทางในการดำเนินธุรกิจภายใต้มาตรฐานสิ่งแวดล้อม โดยมีระบบการผลิตและการดำเนินงานที่ใช้ทรัพยากรและพลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ มีการควบคุมป้องกันมิให้เกิดมลภาวะต่อสิ่งแวดล้อม รวมทั้งได้ดำเนินการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นระบบ มีการติดตามประเมินผล และทบทวนเพื่อการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

[โปรดพิจารณานโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม ตามเอกสารแนบ 5 “นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแล

กิจการและจรรยาบรรณธุรกิจ” – “นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม”]

## 3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

### 3.4.2.1 ผลการดำเนินงานด้านพนักงานและแรงงานระหว่างปี 2564-2566

บริษัทฯ ปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชนตั้งแต่การจ้างงานจนถึงการดูแลพนักงานและบุคลากร เพื่อให้พนักงานและบุคลากรทุกคนเกิดความรู้สึกผูกพันเป็นครอบครัวเดียวกับองค์กร อีกทั้ง บริษัทฯ ได้รับรางวัลเกียรติยศสถานประกอบกิจการต้นแบบดีเด่นด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ประจำปี 2565 ระดับประเทศ (ระดับเพชร) ปีที่ 6 ซึ่งบริษัทฯ ได้รับรางวัลระดับประเทศมาอย่างต่อเนื่องเป็นจำนวน 11 ปี โดยกระทรวงแรงงาน



บริษัทฯ มีการดำเนินงานด้านพนักงานที่สำคัญ ดังนี้

#### • การบริหารค่าจ้างและค่าตอบแทนพนักงาน

บริษัทฯ มีนโยบายในการบริหารจ้างและค่าตอบแทนพนักงาน เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมและเพียงพอกับพนักงาน รวมทั้งได้รับค่าจ้างในอัตราที่เหมาะสมกับตำแหน่งหน้าที่ความรับผิดชอบ สอดคล้องกับที่กฎหมายกำหนด ดังนี้

1. การกำหนดอัตราค่าจ้างเริ่มต้น บริษัทฯ จะพิจารณาถึงลักษณะงาน ความสามารถ วุฒิการศึกษา ตลอดจนตำแหน่งหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละบุคคลเป็นเกณฑ์ โดยไม่ต่ำกว่าอัตราค่าจ้างขั้นต่ำตามกฎหมายว่าด้วยการคุ้มครองแรงงาน

2. การปรับขึ้นค่าจ้าง บริษัทฯ จะพิจารณาขึ้นค่าจ้างให้กับพนักงานประจำปี ปีละ 1 ครั้ง ซึ่งบริษัทฯ จะพิจารณาถึงความสามารถในการปฏิบัติงานของพนักงานเป็นเกณฑ์ เพื่อประกอบการพิจารณาขึ้นค่าจ้างเมื่อผู้บังคับบัญชาได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน ตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนด
3. การบริหารค่าตอบแทน บริษัทฯ ได้พิจารณาให้ตาม

ความเหมาะสมและเป็นธรรม ตระหนักถึงการบรรเทาภาระค่าใช้จ่าย เพื่อช่วยเหลือเกื้อกูล สร้างแรงจูงใจ และรักษาบุคลากรที่มีความสามารถให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อขับเคลื่อนองค์กรให้ก้าวไปข้างหน้าอย่างยั่งยืน

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะกำกับดูแลให้การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นธรรม

## • การจ้างงาน

ข้อมูลการดำเนินงาน	หน่วย	2564	2565	2566
จำนวนพนักงานประจำทั้งหมด	คน	587	592	604
จำแนกตามเพศ				
ชาย	คน	348	337	350
หญิง	คน	239	255	254
อัตราค่าตอบแทนต่อพนักงาน (หญิงต่อชาย)	ร้อยละ	67.0	70.8	73.6
การจ้างงานคนพิการ <sup>1</sup>	คน	4	6	10
ชาย	คน	2	3	3
หญิง	คน	2	3	7
จำนวนการลาออก				
ชาย	คน	40	68	37
หญิง	คน	22	53	26
อัตราการลาออกโดยสมัครใจ	ร้อยละ	9.3	16.1	8.1

หมายเหตุ :

<sup>1</sup> บริษัทฯ มีการรับผู้พิการเข้าทำงานมากกว่าอัตราส่วนระหว่างคนปกติกับคนพิการที่ 1 ต่อ 100 คน ตามที่กฎหมายกำหนด

• ในปี 2564-2565 บริษัทฯ มีแผนจัดหลักสูตรอบรมพนักงานเพื่อเพิ่มทักษะและศักยภาพในการทำงานแก่พนักงานจำนวน 24 หลักสูตร โดยสามารถอบรมได้จริงทั้งหมด 25 หลักสูตร โดยบริษัทฯ ได้มีการปรับเปลี่ยนหลักสูตรและเพิ่มหลักสูตรอบรมระหว่างปี โดยมีจำนวนชั่วโมงอบรมหรือกิจกรรมพัฒนาความรู้เฉลี่ยของพนักงาน 16.11 ชั่วโมงต่อคนต่อปี จากเป้าหมาย 15.15 ชั่วโมงต่อคนต่อปี

ส่วนในปี 2566 บริษัทฯ มีแผนจัดหลักสูตรอบรมพนักงานเพื่อเพิ่มทักษะและศักยภาพในการทำงานแก่พนักงานเป็นจำนวน 34 หลักสูตร โดยสามารถอบรมได้จริงทั้งหมด 45 หลักสูตร ทั้งนี้ บริษัทฯ มีการปรับเปลี่ยนและเพิ่มหลักสูตรอบรมระหว่างปี โดยมีจำนวนชั่วโมงอบรมหรือกิจกรรมพัฒนาความรู้เฉลี่ยของพนักงาน 21.69 ชั่วโมง

ต่อคนต่อปี จากเป้าหมาย 15.32 ชั่วโมงต่อคนต่อปี รวมทั้งจัดอบรมเชิงปฏิบัติการเพิ่มเติมในหัวข้อ “การบริหารจัดการความยั่งยืนขององค์กร” แก่ผู้บริหารและพนักงาน เพื่อให้เกิดการดำเนินงานด้าน ESG ไปในทิศทางเดียวกัน

บริษัทฯ จัดหลักสูตรอบรมที่มีความหลากหลายครอบคลุมทักษะที่จำเป็น สำหรับด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน เช่น หลักสูตรการอบรมความปลอดภัยเบื้องต้น, ความปลอดภัยในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับไฟฟ้าและการปฐมพยาบาลเบื้องต้น การอบรมด้านสิ่งแวดล้อม, อบรมส่งเสริมความรู้ด้านอาชีวอนามัย, อบรมส่งเสริมความรู้ด้านความปลอดภัยสู่สังคม เป็นต้น

นอกจากนี้บริษัทฯ ได้นำระบบสมรรถนะ (Competency



System) มาใช้เป็นเครื่องมือในการพัฒนาบุคลากร โดยมีการวิเคราะห์สมรรถนะให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และค่านิยมขององค์กร และได้จัดทำ Training Road Map ให้สอดคล้องกับสมรรถนะของพนักงาน รวมถึงได้นำแนวทางการเรียนรู้ (Learning Model 70:20:10) มาใช้ในการพัฒนาบุคลากรควบคู่กันไป โดยมีการจัดทำแผนการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาบุคลากรไว้ทุกปี

อีกทั้ง บริษัทฯ มีการนำระบบพี่เลี้ยง (Mentoring System) มาใช้ภายในองค์กร เพื่อให้พนักงานใหม่มีความ

รู้และสามารถปรับตัวเข้ากับวัฒนธรรมองค์กรได้อย่างรวดเร็ว ตลอดจนมีการจัดการองค์ความรู้ หรือ Knowledge Management เพื่อให้มีการส่งต่อความรู้อย่างเป็นระบบ

- การปรับตำแหน่ง เปลี่ยนย้ายตำแหน่งงานในองค์กร เพื่อเพิ่มศักยภาพและความก้าวหน้าในสายอาชีพของพนักงาน
- มีการสรรหาบุคลากรในท้องถิ่น เพื่อส่งเสริมการจ้างงานในท้องถิ่น และลดการเดินทางข้ามจังหวัด โดยเข้าร่วมออกบูธกับกรมการจัดหางานจังหวัด

**แผนฝึกอบรมเพื่อพัฒนาประจำปี 2566**

**01 Customer-Stakeholders Centric**  
(กลยุทธ์ลูกค้าเป็นศูนย์กลาง)

**02 Problem Solving and Decision-Making Skill**  
(ทักษะการแก้ปัญหาและการตัดสินใจ)

**03 Design Thinking for Effective Work**  
(การคิดเชิงออกแบบเพื่อการทำงานที่มีประสิทธิภาพ)

**04 Thinking Skills**  
(ทักษะการคิด)

**05 Self-Development**  
(การพัฒนาตนเอง)

**06 Change Management: Flexibility, Agile & Resilience**  
(การบริหารการเปลี่ยนแปลง: ปรับตัว, ความคล่องตัวและยืดหยุ่น)

**07 Effective Communication**  
(การสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ)

**08 Advanced Effective Communication**  
(การสื่อสารที่มีประสิทธิภาพสำหรับผู้บริหาร)

**09 The Power of Collaboration**  
(พลังของความร่วมมือร่วมใจ)

สมุทรสาคร รวมถึงประชาสัมพันธ์การรับบุคลากรตามสถาบันอาชีวศึกษาในพื้นที่สมุทรสาครประกอบกันด้วย

- มีการวางแผนผู้สืบทอดตำแหน่ง Succession Plan ในระดับตำแหน่งที่สำคัญ โดยกำหนดความพร้อมของผู้สืบทอดตำแหน่งสำคัญเป็น 3 ระยะ ได้แก่ ระยะที่ 1 : พร้อมทันที, ระยะที่ 2 : พร้อมใน 1-3 ปี และระยะที่ 3 : พร้อมภายใน 4-5 ปี ซึ่งเป็นกลยุทธ์ที่บริษัทฯ ประเมินและคาดการณ์ไว้ล่วงหน้าในการสรรหาผู้มีคุณสมบัติใกล้เคียงมาทดแทนได้ทันที ทั้งนี้ บริษัทฯ มีการวางแผนพัฒนาความก้าวหน้าในอาชีพเป็นแบบรายบุคคล (Individual Develop Plan) หากแต่ยังไม่มีแผนรับผู้เกษียณอายุบรรจุเข้าทำงานต่อ หรือแผนต่ออายุงาน ซึ่งจะพิจารณาต่อไป

- ในปี 2566 มีการจัด Town Hall ระหว่างผู้บริหารและพนักงานทั้งหมด อีกทั้งมีกิจกรรมสร้างความสัมพันธ์ระดับพนักงานและผู้บริหารระหว่างส่วนงานอีกด้วย
- ในปี 2564-2566 บริษัทฯ พัฒนาและปรับปรุงประสิทธิภาพการดำเนินงานด้านความปลอดภัยอย่างต่อเนื่องเพื่อลดความเสี่ยงจากการเจ็บป่วยบาดเจ็บ หรือเสียชีวิต และดูแลคุณภาพชีวิตของพนักงานหรือลูกจ้างอย่างเหมาะสม โดยบริษัทฯ ได้จัดตั้งคณะกรรมการอาชีวอนามัยและความปลอดภัย ประกอบด้วย ผู้แทนในระดับผู้จัดการสายงานกลุ่ม และระดับแผนก โดยมีการดำเนินงานที่สำคัญด้านความปลอดภัย ดังนี้

1. สื่อสารนโยบายความปลอดภัย โดยมีการติดป้ายประกาศ คำสั่งและสัญลักษณ์เตือนภัยรอบโรงงาน บริเวณคลัง 1 คลัง 2 และคลัง 3
  2. สร้างวัฒนธรรมองค์กรให้เป็น “องค์กรแห่งความปลอดภัยและนำทำงาน” โดยให้ความสำคัญแก่ความปลอดภัยแก่พนักงานทุกคนเป็นอันดับหนึ่ง ซึ่งครอบคลุมคู่ค้า เช่น ผู้รับเหมา เอเจนซี่ และบุคคลภายนอกที่มีใช้ลูกจ้างในทุกขั้นตอนของการปฏิบัติงาน
  3. กำหนดมาตรฐานการสวมใส่อุปกรณ์ป้องกันอันตรายส่วนบุคคล (PPE) อีกทั้งอบรมให้ความรู้และณรงค์ให้พนักงานสวมใส่ PPE ตามมาตรฐานที่กำหนด
  4. มีการประเมินความเสี่ยงการดำเนินงานในโรงงาน และกระบวนการผลิต ด้วยวิธี What If Analysis รวมถึงมีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยครอบคลุมทั้งแผนงานเพื่อลดความเสี่ยงและเพื่อควบคุมความเสี่ยง
  5. วางมาตรการจัดการและควบคุมความเสี่ยงด้านสุขภาพและความปลอดภัย
  6. มีกระบวนการ คู่มือ และรายการตรวจสอบ (Checklist) ในการปฏิบัติงาน เช่น คู่มือการตรวจสอบ Rack การเก็บสินค้าแบบ Selective ทั้งนี้ เพื่อป้องกันการเกิดอุบัติเหตุระหว่างระหว่างการปฏิบัติงาน
  7. มีการตรวจวัดคุณภาพแสง เสียง และความร้อน รวมถึงการวิเคราะห์ปริมาณสารเคมีในบรรยากาศของการทำงานเป็นประจำทุกปี
  8. นอกจากมีการอบรมหลักสูตรดับเพลิงขั้นต้น (Basic Fire) ตามที่กฎหมายกำหนดแล้ว บริษัทฯ มีการอบรมหลักสูตรดับเพลิงขั้นก้าวหน้า (Advance Fire Fighting) ซึ่งจะจัดเป็นประจำทุกปี รวมถึงการฝึกซ้อมอพยพหนีไฟ หรือการพัฒนาความรู้ด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัยแก่พนักงานและผู้เกี่ยวข้อง ตามลักษณะสายงานและตามความจำเป็น
  9. มีการปรับปรุงสภาพแวดล้อมในการทำงานเป็นประจำ เช่น เปลี่ยนสะพานทางเดินเชื่อมระหว่างถังที่มีสภาพผุกร่อน และการทาสีตีเส้นเพื่อแยกทางระหว่างคนเดินและรถวิ่ง
  10. มีการสุ่มตรวจสอบสารเสพติดและแอลกอฮอล์ในบุคลากร
  11. มีการตรวจสอบสุขภาพประจำปีสำหรับพนักงาน และการฉีดวัคซีนป้องกันไข้หวัดใหญ่
  12. มีการส่งเสริมสุขภาพที่ดี จัดทำสนามกีฬา จัดการแข่งขันกีฬา แคมเปญสุขภาพสำหรับพนักงาน
  13. มีพยาบาลวิชาชีพประจำคลัง
- ในปี 2564-2566 พบว่ามีอัตราการความถี่ของการบาดเจ็บถึงขั้นหยุดงาน (LTIFR) ของพนักงานอยู่ที่ 5.8, 3.0, และ 2.5 ตามลำดับ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีมาตรการป้องกันอุบัติเหตุดังกล่าวคือ การประเมินความเสี่ยงในทุกกิจกรรมการปฏิบัติงาน รวมถึงการควบคุมการปฏิบัติงานตามขั้นตอน และการสวมใส่อุปกรณ์ป้องกันอันตรายส่วนบุคคล
- ทั้งนี้ บริษัทฯ ยังมีเป้าหมายประเมินอัตราเข้า-ออกของพนักงาน (Turnover Rate) และจำแนกสาเหตุการออกจากงาน เพื่อลดความไม่สมดุลของวัฒนธรรมองค์กรและลดการสูญเสียขององค์กรจากการออกจากงานระหว่างปี อาทิ พนักงานใหม่ที่ขาดความชำนาญ รวมถึงการประเมินความผูกพันของพนักงานต่อองค์กรประจำปีที่มีต่อสภาพแวดล้อมในการทำงาน เพื่อสร้างแรงขับเคลื่อนองค์กรให้เกิดการเปลี่ยนแปลงอย่างยั่งยืน
- นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังตั้งเป้าหมายการประเมิน KPI (Key Performance Indicator) รายปี เทียบผลปฏิบัติงานกับเป้าหมายให้สอดคล้องกับการพัฒนาความยั่งยืนของบริษัทฯ ผ่านแพลตฟอร์ม ERP ซึ่งทำให้องค์กรสามารถประเมินผลความก้าวหน้าของการบรรลุพันธกิจตามวิสัยทัศน์ขององค์กร ซึ่งเป็นการสร้างวัฒนธรรมองค์กรแห่งความยั่งยืนได้อย่างเป็นรูปธรรม ตลอดจนการผูกใจพนักงาน การสร้างบรรยากาศการทำงานที่มีสมรรถนะสูง ซึ่งเป็นการยกระดับศักยภาพองค์กรให้สอดคล้องไปในทิศทางเดียวกัน

## การประเมินบรรยากาศองค์กร (Climate Survey)

ในปี 2565-2566 บริษัทฯ ได้จัดให้มีการประเมินบรรยากาศองค์กร (Climate Survey) วัตถุประสงค์เพื่อสำรวจความรู้สึกของพนักงานที่มีต่อบรรยากาศภายในองค์กร สำหรับนำไปใช้พัฒนาบรรยากาศภายในองค์กรให้ดียิ่งขึ้น โดยกลุ่มเป้าหมายในการสำรวจ ได้แก่ พนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย จัดทำแบบประเมินผ่านแบบฟอร์มออนไลน์ ซึ่งมีหัวข้อการประเมิน 4 ด้าน ประกอบด้วย ด้านการสื่อสาร ด้านบรรยากาศระหว่างหน่วยงาน ด้านบรรยากาศการทำงานร่วมกับผู้บังคับบัญชา และด้านบรรยากาศภายในหน่วยงาน โดยในปี 2565 และ 2566 มีผู้เข้าร่วมตอบแบบสำรวจ คิดเป็นร้อยละ 95.0 และร้อยละ 99.2 โดยมีเป้าหมายคะแนนความพึงพอใจเฉลี่ยที่ร้อยละ 70.0 และร้อยละ 75.0 ตามลำดับ โดยผลการสำรวจบรรยากาศองค์กร พบว่าปี 2565 คะแนนความพึงพอใจเฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ 73 และในปี 2566 คะแนนเฉลี่ยเพิ่มขึ้นมาอยู่ที่ร้อยละ 78.8 ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดกิจกรรมพนักงานสัมพันธ์ขึ้น เพื่อเสริมสร้างความสัมพันธ์และความผูกพันของพนักงานต่อองค์กร อาทิ

- กิจกรรม WE SPORT DAY ส่งเสริมการแข่งขันกีฬา เพื่อกระชับความสัมพันธ์ระหว่างพนักงาน ผู้บังคับบัญชา รวมถึงผู้บริหาร อันก่อให้เกิดความรัก ความสามัคคีอันดีต่อกัน
- กิจกรรม PSP Sharing หรือ กิจกรรมการมอบทุนการศึกษาให้แก่บุตรพนักงานที่มีผลการเรียนดี และนักเรียนเรียนดีในชุมชนพื้นที่สมุทรสาคร เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนให้บุตรของพนักงาน และนักเรียนที่เรียนดีแต่ขาดทุนทรัพย์ มีขวัญกำลังใจ มีความตั้งใจเล่าเรียนเพื่อเป็นกำลังสำคัญให้กับครอบครัวและประเทศตามลำดับ
- กิจกรรมแข่งขันกีฬาแบดมินตัน ปิงปอง ฟุตซอล เพื่อให้พนักงานได้มีส่วนร่วมในการแข่งขัน และเป็นการออกกำลังกาย ผ่อนคลายความตึงเครียดจากการทำงานได้เป็นอย่างดี
- กิจกรรมวันสงกรานต์ รดน้ำขอพรผู้บริหาร ซึ่งจัดขึ้นเป็นประจำทุกปี เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้บริหารและพนักงานได้ใกล้ชิดกัน
- กิจกรรมเลี้ยงสังสรรค์ปีใหม่
- กิจกรรมมอบรางวัลให้กับพนักงานที่มีอายุงานครบ 10 ปี 20 ปี และ 30 ปี

โดยสรุป ในปี 2564-2566 พบว่าบริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงาน หรือข้อขัดแย้งเกี่ยวกับผลประโยชน์ของนายจ้างและลูกจ้างแต่อย่างใด

## 3.4.2.2 ผลการดำเนินงานด้านลูกค้า

บริษัทฯ พัฒนาสินค้าและบริการอย่างต่อเนื่องเพื่อตอบสนองความพึงพอใจของลูกค้าด้วยความรับผิดชอบ เชื่อสัตย์ และมีจริยธรรม โดยในปี 2564 2565 และ 2566 บริษัทฯ ได้รับความพึงพอใจจากลูกค้าด้านบริการส่งมอบสินค้าประเภท Bulk ในระดับร้อยละ 94.25 ร้อยละ 93.82 และร้อยละ 93.73 ตามลำดับ ด้านบริการส่งมอบสินค้าประเภท Package ในระดับร้อยละ 87.46 ร้อยละ 89.26 และร้อยละ 93.66 ตามลำดับ และด้านบริการคลังเก็บน้ำมันในระดับร้อยละ 95.63 ร้อยละ 97.50 และร้อยละ 97.17 ตามลำดับ และในปี 2566 พบว่ามีข้อร้องเรียนจากลูกค้าในเรื่องสำคัญ จำนวน 1 เรื่อง (น้ำมันหล่อลื่นเครื่องยนต์ขุ่น) โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดการข้อร้องเรียนและรายงานผลการจัดการดังกล่าวให้กับผู้ร้องเรียนแล้ว

## 3.4.2.3 ผลการดำเนินงานด้านชุมชนและสังคม

หลังจากบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจภายใต้กฎหมาย และมาตรฐานความปลอดภัยอย่างเคร่งครัด แนวคิดความรับผิดชอบต่อสังคมของธุรกิจได้กลายมาเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายบริษัท การพัฒนากิจกรรมเพื่อสังคมของบริษัทฯ เกิดจากความเชี่ยวชาญและความเป็นจิตอาสาของพนักงานภายใต้ความมุ่งมั่นที่จะสร้างสานสัมพันธ์ที่ดีกับชุมชน และสังคมโดยรอบ ภายใต้การริเริ่มและการสนับสนุนงบประมาณจากบริษัทฯ ซึ่งต้องการเปิดโอกาสให้พนักงานเข้าไปช่วยเหลือสังคมภายนอกซึ่งมีทั้งกิจกรรมในแบบครั้งคราวและโครงการเพื่อสังคมประจำปี ตามเจตนารมณ์ของคณะกรรมการและผู้บริหารในการดำเนินธุรกิจเพื่อสร้างผลกำไรและช่วยเหลือสังคมไปพร้อมกัน โดยทุกๆ ปีจะพิจารณาความยั่งยืนของผลงานเพื่อพัฒนาโครงการให้ได้ประโยชน์อย่างชัดเจนและยั่งยืนในคราวต่อไป

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และหลีกเลี่ยงการดำเนินงานที่อาจสร้างผลกระทบต่อคุณภาพชีวิตของชุมชนรอบสถานประกอบการ โดยตระหนักดีอยู่เสมอว่าการดำเนินงานเพื่อสังคมจะต้องขับเคลื่อนอย่างยั่งยืนและสำเร็จผลตามเป้าหมาย บริษัทฯ ได้มีการเปิดรับและจัดตั้งกลุ่มอาสาสมัคร ทั้งภายในและภายนอกองค์กร เพื่อรองรับต่อกิจกรรมเพื่อสังคมที่เกิดขึ้นโดยรอบสถานประกอบการ และร่วมเป็นคณะทำงานกับส่วนราชการ องค์กรที่ไม่แสวงหากำไร เช่น มูลนิธิ ศาสนาศึกษา เพื่อส่งเสริมการพัฒนาคุณภาพของชุมชน

สังคม สิ่งแวดล้อม อนึ่ง เป็นการผลักดันการดำเนินงาน เพื่อสังคมได้สำเร็จตามเป้าหมายแล้ว ยังสามารถสร้างความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทฯ และชุมชนผ่านตัวแทนอาสาสมัครได้ด้วยเช่นกัน รวมทั้งบริษัทฯ ได้เผยแพร่ความเคลื่อนไหวการดำเนินงานเพื่อสังคมผ่านช่องทาง การสื่อสารและประชาสัมพันธ์ ทั้งภายในและภายนอก เว็บไซต์องค์กร และผ่านสื่อระดับชุมชน หน่วยงานภาครัฐ เครือข่ายการดำเนินอื่นๆ เพื่อสังคม

### ช่องทางส่งประเด็นหรือข้อร้องเรียน

งานสื่อสารองค์กร กิจกรรมเพื่อสังคมและบริหารความสัมพันธ์

โทร.: 081-803-0856,

อีเมล : navaporn@psp.co.th

### ผลการดำเนินงาน

ในปี 2564- 2566 ไม่พบข้อร้องเรียนจากชุมชนในประเด็นด้านสังคมหรือสิ่งแวดล้อม

ในปี 2566 บริษัทฯ มีส่วนในการพัฒนาคุณภาพชีวิตและส่งเสริมการมีส่วนร่วมกับชุมชน ผ่านกิจกรรมกับชุมชน จำนวนกว่า 90 โครงการ ได้แก่ กิจกรรมเกี่ยวเนื่องกับสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 และการพัฒนาส่งเสริมงานสาธารณสุขเพื่อสาธารณสุขประโยชน์ กิจกรรมด้านการพัฒนาชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม และกิจกรรมด้านการพัฒนาการศึกษา ทั้งนี้ผลจากการสำรวจความพึงพอใจ มิได้เกิดแต่ความสุขใจจากอาสาสมัคร (ผู้ให้) และชุมชน (ผู้รับ) เท่านั้น พนักงานยังเกิดความภาคภูมิใจในองค์กร ในการร่วมสนับสนุนสิ่งของ และสร้างสรรค์โครงการที่เป็นสาธารณประโยชน์ให้สอดคล้องกับธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ อีกด้วย โดยตัวอย่างโครงการมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

### กิจกรรมเกี่ยวเนื่องกับสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 และการพัฒนาส่งเสริมงานสาธารณสุขเพื่อสาธารณสุข

#### (1) กิจกรรมสนับสนุนเครื่องคอมพิวเตอร์ให้กับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพ

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้ส่งมอบชุดคอมพิวเตอร์พร้อมอุปกรณ์ให้แก่โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล บางกระเจ้าจำนวน 2 ชุด เนื่องด้วยบริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการสร้างโอกาสด้านการเข้าถึงเทคโนโลยี และการจัดเก็บข้อมูลสำคัญทางการแพทย์ เพื่อยกระดับประสิทธิภาพการให้บริการทางการแพทย์ในระดับชุมชน



#### (2) กิจกรรมมอบถังออกซิเจนขนาดใหญ่ให้กับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้ส่งมอบถังออกซิเจนขนาดใหญ่พร้อมอุปกรณ์ให้แก่โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล จำนวน 28 แห่ง ที่มีความจำเป็นต่อผู้ป่วยในชุมชนที่ห่างไกลกับโรงพยาบาลหลักในจังหวัด เพื่อทำการรักษาผู้ป่วยฉุกเฉินเบื้องต้น



#### (3) กิจกรรมสนับสนุนการแข่งขันกีฬาผู้สูงอายุและนันทนาการระดับประเทศ

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้สนับสนุนงบประมาณให้กับสมาคมกีฬาจังหวัดสมุทรสาคร จำนวนเงิน 30,000 บาท เพื่อใช้ในการจัดส่งทีมนักกีฬาผู้สูงอายุที่เป็นตัวแทนของจังหวัดสมุทรสาคร เข้าร่วมแข่งขันกีฬาและนันทนาการผู้สูงอายุแห่งประเทศไทย ครั้งที่ 15 ประจำปี 2566 หรือ “พิชญ์โลก



เกมส์” ซึ่งจัดขึ้นระหว่างวันที่ 23-26 พฤษภาคม 2566 เพื่อเป็นขวัญ กำลังใจและส่งเสริมการสร้างสุขภาพความแข็งแรงทั้งร่างกายและจิตใจให้กับผู้สูงอายุ



**(4) กิจกรรมสนับสนุนงบประมาณจัดซื้อรถยนต์และอุปกรณ์ช่วยชีวิตฉุกเฉิน**

ในปี 2565 บริษัทฯ ได้ร่วมสนับสนุนงบประมาณในการจัดซื้อรถช่วยชีวิตฉุกเฉิน พร้อมอุปกรณ์ช่วยชีวิต และรถฉีดยา เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 185,000 บาท ให้แก่โรงพยาบาลกระทุ่มแบน จังหวัดสมุทรสาคร เพื่อให้เพียงพอต่อการรองรับสถานการณ์ช่วยชีวิตฉุกเฉินของหน่วยแพทย์และพยาบาลประจำโรงพยาบาลในจังหวัดสมุทรสาคร



**(5) กิจกรรมสนับสนุนการปรับปรุงภูมิทัศน์และซ่อมแซมโรงพยาบาล**

ในปี 2565 บริษัทฯ ได้สนับสนุนงบประมาณการปรับปรุงท่อระบายน้ำและพื้นลานจอดรถของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลท่าจีน จังหวัดสมุทรสาคร เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 176,000 บาท รวมทั้งพนักงานของบริษัทฯ ในนามของพลังอาสา P.S.P. ได้ร่วมกันจัดกิจกรรมบำเพ็ญ



ประโยชน์ ทาสีกำแพง และปรับปรุงภูมิทัศน์โดยรอบให้สวยงาม เพื่อความเป็นระเบียบ สะอาดเรียบร้อย และสร้างภูมิทัศน์ที่สวยงามให้กับโรงพยาบาล



**(6) กิจกรรมสนับสนุนงบประมาณการจัดแรลลี่ร่วมใจต้านภัยมะเร็ง**

ในปี 2565 บริษัทฯ ร่วมสนับสนุนงบประมาณในการจัดกิจกรรม “แรลลี่ร่วมใจ ต้านภัยมะเร็ง” ซึ่งจัดขึ้นในเดือนกุมภาพันธ์ 2566 เป็นจำนวนเงิน 100,000 บาท เพื่อนำรายได้สมทบทุนจัดหาอุปกรณ์การแพทย์สำหรับรักษาโรคมะเร็งของศูนย์รักษาโรคมะเร็ง โรงพยาบาลท่าฉลอม อำเภอมะนัง จังหวัดสมุทรสาคร



### (7) กิจกรรมสนับสนุนงบประมาณปรับปรุงโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล

ในปี 2565 บริษัทฯ ร่วมสนับสนุนงบประมาณปรับปรุงห้องบริการประชาชนให้แก่โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านนาดี ตำบลนาดี อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรสาคร เป็นจำนวนเงิน 31,000 บาท เพื่อนำไปใช้ในการปรับปรุงและต่อเติมห้องฉุกเฉิน ห้องทันตกรรมภายในโรงพยาบาล เพื่อให้สามารถรองรับการรักษาพยาบาลแก่ผู้มาใช้บริการได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทันสมัย สะอาด และปลอดภัยตามมาตรฐานงานสาธารณสุข



### (8) กิจกรรมสนับสนุนเครื่องอุปโภคบริโภคให้แก่โรงพยาบาลสนาม

ในปี 2565 บริษัทฯ มอบเครื่องอุปโภคและบริโภค สิ่งของเครื่องใช้ที่จำเป็นต่าง ๆ ให้แก่โรงพยาบาลสนามในจังหวัดสมุทรสาคร สำหรับเจ้าหน้าที่และผู้ป่วยติดเชื้อ COVID-19 รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 16,600 บาท เพื่อใช้ประโยชน์ในด้านการดูแลรักษาผู้ติดเชื้อ COVID-19 ที่มีความจำเป็นจากสถานการณ์การแพร่ระบาดในพื้นที่จังหวัดสมุทรสาคร



### (9) กิจกรรมมอบชุดตรวจ ATK ให้แก่สถานศึกษา

ในปี 2565 บริษัทฯ มอบชุดตรวจ ATK สำหรับใช้ตรวจคัดกรองเชื้อ COVID-19 ให้กับโรงเรียนในสหวิทยาเขตตำบลจำนวน 10 โรงเรียน รวมจำนวน 200 ชุด เป็นมูลค่าทั้งสิ้น 19,000 บาท ทั้งนี้ เพื่อรองรับการเปิดภาคเรียนของสถานศึกษา ซึ่งถือเป็นการสนับสนุนมาตรการควบคุมและป้องกันการแพร่ระบาดของโรค COVID-19 ในชุมชนและพื้นที่จังหวัดสมุทรสาคร



### (10) กิจกรรมสนับสนุนเครื่องให้ออกซิเจนฯ แก่โรงพยาบาลในจังหวัดสมุทรสาคร

ในปี 2564 บริษัทฯ สนับสนุนเครื่องให้ออกซิเจนผสมอากาศอัตราการไหลสูง แก่โรงพยาบาลในจังหวัดสมุทรสาคร 2 แห่ง ได้แก่ โรงพยาบาลสมุทรสาครจำนวน 3 เครื่อง และโรงพยาบาลกระทุ่มแบนจำนวน 3 เครื่อง รวมทั้งหมด 6 เครื่อง มูลค่าทั้งสิ้นรวม 1,100,000 บาท เพื่อใช้เป็นอุปกรณ์ทางการแพทย์ที่จำเป็นต่อการรักษาผู้ป่วยจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19



### (11) กิจกรรมสมทบทุนพัฒนาห้องฉุกเฉินโรงพยาบาลสมุทรสาคร

ในปี 2564 บริษัทฯ ร่วมสมทบทุนพัฒนาห้องฉุกเฉินหรือ Emergency Room ให้แก่โรงพยาบาลสมุทรสาคร จำนวนเงินทั้งสิ้น 1,000,000 บาท เพื่อรองรับการรักษาผู้ป่วยจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 ในจังหวัดสมุทรสาคร



### (12) โครงการ พี.เอส.พี. ทำดีด้วยหัวใจ มอบถุงยังชีพ สู้ภัย COVID-19

ในปี 2563 บริษัทฯ ได้ส่งมอบถุงยังชีพ เป็นจำนวน 1,000 ชุด และหน้ากากผ้าจำนวน 3,000 ชิ้น ให้แก่นายกเทศมนตรีตำบลท่าจีน รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 400,000 บาท เพื่อนำไปแจกจ่ายช่วยเหลือผู้ได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของ COVID-19 ในพื้นที่ชุมชนตำบลท่าจีน



### (13) กิจกรรมสนับสนุนชุดเครื่องนอน สำหรับศูนย์พักคอยและโรงพยาบาลสนาม จังหวัดสมุทรสาคร

ในปี 2564 บริษัทฯ มอบชุดเครื่องนอน ประกอบด้วย ที่นอน หมอน ผ้าห่ม และมุ้ง ให้แก่เหล่ากาชาดจังหวัดสมุทรสาคร จำนวน 400 ชุด และมอบให้แก่เทศบาลตำบลท่าจีนจำนวน 124 ชุด รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 232,000 บาท เพื่อส่งต่อให้กับโรงพยาบาลสนามและศูนย์พักคอยในจังหวัดสมุทรสาคร ที่จำเป็นต้องใช้ประโยชน์เร่งด่วนในช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19



### (14) กิจกรรมสนับสนุนกล่องวงจรปิด สำหรับศูนย์พักคอยคนสาคร จังหวัดสมุทรสาคร

ในปี 2564 บริษัทฯ สนับสนุนงบประมาณในการติดตั้งกล่องวงจรปิด สำหรับโรงพยาบาลสนามชุมชน “ศูนย์พักคอยคนสาคร” (ท่าจีน ศูนย์ 12) จังหวัดสมุทรสาคร จำนวนเงินทั้งสิ้น 118,500 บาท โดยประสานงานร่วมกับเทศบาลตำบลท่าจีน เพื่อใช้ประโยชน์ในด้านการรักษาความปลอดภัยและการดูแลผู้ติดเชื้อ COVID-19 ที่มีความจำเป็นเร่งด่วนจากสถานการณ์การแพร่ระบาดในพื้นที่จังหวัดสมุทรสาคร



### (15) กิจกรรมมอบเตียงเด็ก พัฒลมและอุปกรณ์จำเป็นสำหรับโรงพยาบาลสนามแก่เหล่ากาชาด

ในปี 2564 บริษัทฯ มอบเตียงเด็กจำนวน 10 ชุด พัฒลมจำนวน 200 ตัว และอุปกรณ์ที่จำเป็นสำหรับโรงพยาบาลสนามแก่เหล่ากาชาด รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 100,000 บาท



### (16) กิจกรรมมอบเสื่อน้ำมัน และอาหารกลางวันสำหรับโรงพยาบาลสนาม พื้นที่ตำบลท่าจีน

ในปี 2564 บริษัทฯ มอบเสื่อน้ำมันสำหรับใช้ประโยชน์ในโรงพยาบาลสนามพื้นที่ตำบลท่าจีน จำนวน 20 ม้วน รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 50,000 บาท รวมถึงสนับสนุนอาหารกลางวันอาสาสมัครและเจ้าหน้าที่จำนวน 14 วัน หรือจำนวนทั้งหมด 2,800 กล่อง



### (17) กิจกรรมสนับสนุนน้ำมันดีเซลให้มูลนิธิการกุศลเพื่อรับส่งผู้ป่วยติดเชื้อ COVID-19

ในปี 2564 บริษัทฯ สนับสนุนน้ำมันดีเซลสำหรับรถยนต์ รถตู้ และรถพยาบาล ของมูลนิธิธารน้ำใจสมุทรสาคร และมูลนิธิการกุศลสมุทรสาคร เล่งเต็กเซียงตึ้งฯ ซึ่งเป็นองค์กรสาธารณประโยชน์ รวมจำนวนกว่า 20 คัน เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานเคลื่อนย้ายและรับส่งผู้ป่วยติดเชื้อ COVID-19 รวมทั้งใช้จัดส่งอุปกรณ์ช่วยเหลือต่างๆ ที่จำเป็น ไปยังโรงพยาบาล โรงพยาบาลสนาม ศูนย์พักคอย และบ้านพักอาศัย รวมปริมาณน้ำมันทั้งหมด 2,000 ลิตร คิดเป็นมูลค่าทั้งสิ้นประมาณ 60,000 บาท เพื่อช่วยให้ผู้ป่วยได้รับการรักษาอย่างรวดเร็ว ทันทีที่ และเพื่อลดการแพร่ระบาดของ COVID-19 ภายในจังหวัดสมุทรสาคร



### (18) กิจกรรมสนับสนุนโครงการครัวพระราชทาน อุปนายกผู้อำนวยการสภากาชาดไทย

ในปี 2563 บริษัทฯ ร่วมมอบทุนสนับสนุนโครงการครัวพระราชทาน อุปนายกผู้อำนวยการสภากาชาดไทย จำนวนเงิน 100,000 บาท ให้กับสภากาชาดไทย เพื่อสนับสนุนโรงครัวพระราชทาน ณ สำนักงานเหล่ากาชาดจังหวัดสมุทรสาคร ในการแจกจ่ายเครื่องอุปโภคบริโภคให้กับประชาชนที่ได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของ COVID-19





## (19) กิจกรรมสนับสนุนหน้ากากผ้าให้จังหวัดสมุทรสาคร

ในปี 2563 บริษัทฯ ได้มอบหน้ากากผ้าจำนวน 5,000 ชิ้น หรือรวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 75,000 บาท ให้แก่นายวิระศักดิ์ วิจิตรแสงศรี ผู้ว่าราชการจังหวัดสมุทรสาคร และนายกเทศมนตรี ตำบลท่าจีน เพื่อนำไปแจกจ่ายให้สถานศึกษา นักเรียน และประชาชน สำหรับใช้ป้องกันตนเองจากการแพร่ระบาดของ COVID-19 โดยเฉพาะการเตรียมความพร้อมในช่วงเปิดภาคเรียน



## (20) กิจกรรมสนับสนุน Face Shield สู้ภัย COVID-19 เพื่อน้องเปิดภาคเรียน

ในปี 2563 บริษัทฯ ได้ส่งมอบ Face Shield ให้สถานศึกษาจำนวน 5 แห่ง ในพื้นที่จังหวัดสมุทรสาคร ได้แก่ โรงเรียนวัดชีฟ้าขาวประชานุเคราะห์ โรงเรียนหลวงแพทย์โกศลอุปถัมภ์ โรงเรียนวัดใหญ่จอมปราสาท โรงเรียนวัดแหลมสุวรรณาราม และโรงเรียนวัดเจริญสุขาราม รวมเป็นจำนวนทั้งหมด 5,000 ชิ้น รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 80,000 บาท เพื่อให้นักเรียนได้ใช้สวมใส่ภายในโรงเรียนสำหรับการป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของ COVID-19



## (21) กิจกรรมมอบเจลแอลกอฮอล์ให้แก่พนักงาน ในปี 2563 ด้วยความเป็นห่วงในสุขภาพและความปลอดภัยของพนักงาน บริษัทฯ จึงได้ส่งมอบ

เจลแอลกอฮอล์ให้แก่พนักงานเป็นจำนวน 1,275 ชิ้น รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 50,000 บาท เพื่อให้บุคลากรป้องกันตนจากการแพร่ระบาดของ COVID-19



## กิจกรรมด้านการพัฒนาชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม

### (1) กิจกรรมส่งมอบความสุขให้กับโรงเรียนและชุมชน เนื่องในวันเด็กแห่งชาติ ปี 2566

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้ร่วมกับผู้นำชุมชนทำกิจกรรมทำพิธีส่งมอบของขวัญสำหรับวันเด็กประจำปี 2566 โดยมีคุณครู นักเรียน ผู้แทนในชุมชน และผู้เกี่ยวข้องประมาณ 30 หน่วย มาเป็นพยานและรับมอบกระบอกน้ำที่ผลิตจากพลาสติกฟางข้าวสาลี ซึ่งสามารถย่อยสลายได้เองตามธรรมชาติ รวมมูลค่าทั้งสิ้น 216,000 บาท เพื่อนำไปแจกจ่ายให้แก่เด็กๆ เนื่องในวันเด็กแห่งชาติ ประจำปี 2566 และเพื่อเป็นขวัญและกำลังใจ ตลอดจนส่งเสริมด้านคุณภาพชีวิตและสังคมในชุมชนแบบยั่งยืนต่อไป



## (2) กิจกรรม “พี.เอส.พี. ปันรัก ถังหมักปุ๋ยอินทรีย์ เพื่อท้องถิ่นรักษ์โลก”

ในปี 2566 บริษัทฯ จัดกิจกรรม “พี.เอส.พี. ปันรัก ถังหมักปุ๋ยอินทรีย์ เพื่อท้องถิ่นรักษ์โลก” เป็นการส่งมอบถังขยะเปียกรักษ์โลกจำนวน 3,000 ใบ รวมมูลค่าทั้งสิ้น 165,000 บาท ให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัดสมุทรสาคร จำนวน 10 แห่ง ซึ่งอยู่ในพื้นที่อำเภอบ้านแพ้ว 9 แห่ง และพื้นที่อำเภอกะทู้มแบน 1 แห่ง โดยมีเป้าหมายเพื่อรณรงค์คัดแยกขยะมูลฝอยในชุมชน และปลูกฝังวินัยให้ประชาชน ลูกหลานเยาวชนคนรุ่นหลัง ให้เกิดจิตสำนึกในการคัดแยกขยะอย่างจริงจังและต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดผลเป็นรูปธรรม



## (3) กิจกรรม “โครงการอาสาสมัครท้องถิ่นรักษ์โลก”

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้เข้าร่วมกิจกรรม “โครงการอาสาสมัครท้องถิ่นรักษ์โลก” โดยการจัดส่งเจ้าหน้าที่ดำเนินงานสิ่งแวดล้อมและกิจกรรมเพื่อสังคมเข้าร่วมเป็นวิทยากรในโครงการดังกล่าว ร่วมกับเทศบาลตำบลท่าจีน เพื่ออบรมให้ความรู้เชิงปฏิบัติการด้านการบริหารจัดการขยะภายในสถานประกอบการ โรงงาน และชุมชน เพื่อเสริมสร้างและพัฒนาความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดการสิ่งปฏิกูลและมูลฝอย รวมถึงการปกป้องและรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ซึ่งเป็นพื้นฐานที่จะนำไปสู่การร่วมมือพัฒนาและแก้ปัญหาให้มีคุณภาพและยั่งยืนต่อไป



## (4) กิจกรรมช่วยเหลือผู้ประสบภัยน้ำท่วม จังหวัดอยุธยาและอ่างทอง

ในปี 2565 บริษัทฯ ได้ร่วมสนับสนุนข้าวสาร อาหารแห้ง จำนวน 500 ชุด มอบให้กับเทศบาลตำบลท่าจีน เพื่อนำไปช่วยเหลือและบรรเทาทุกข์ให้แก่ผู้ประสบภัยที่ได้รับความเดือดร้อนจากสถานการณ์น้ำท่วมบ้านเรือนในพื้นที่จังหวัดอยุธยา และจังหวัดอ่างทอง



## (5) กิจกรรมสนับสนุนผลิตภัณฑ์จาระบีเพื่อใช้ซ่อมแซมประตูละบายน้ำ

ในปี 2565 บริษัทฯ สนับสนุนผลิตภัณฑ์จาระบีจำนวน 100 กิโลกรัม มอบให้แก่หน่วยงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เทศบาลตำบลท่าจีน เพื่อนำไปใช้ในการซ่อมแซมบำรุงรักษาประตูละบายน้ำที่ท่วมขังในพื้นที่

จากเหตุการณ์น้ำทะเลหนุนสูง ตลอดจนถึงในช่วงที่ฝนตกหนัก น้ำท่วมขังในเขตพื้นที่ตำบลท่าจีน จังหวัดสมุทรสาคร



### (6) กิจกรรมสนับสนุนโครงการด้านสิ่งแวดล้อมของส่วนราชการในจังหวัดสมุทรสาคร

ในปี 2564 และปี 2565 บริษัทฯ ได้เข้าร่วมโครงการ “ขวด PET...รักษ์โลก” โดยการรวบรวมขวดพลาสติกใสหรือขวดเพทที่ใช้แล้ว จัดส่งเข้าสู่กระบวนการรีไซเคิลขยะพลาสติก จากการเข้าร่วมโครงการดังกล่าว ผู้ว่าราชการจังหวัดสมุทรสาคร ได้มอบประกาศเกียรติคุณให้แก่บริษัทฯ และหน่วยงานสถานประกอบการ ที่รวบรวมขวดพลาสติกได้ปริมาณ 200 กิโลกรัมขึ้นไป เพื่อช่วยขับเคลื่อนระบบเศรษฐกิจหมุนเวียน (Circular Economy) สร้างการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการส่งเสริมการรีไซเคิลขยะพลาสติก ซึ่งเป็นไปตามนโยบายการขับเคลื่อนระบบเศรษฐกิจใหม่



### (7) กิจกรรมสนับสนุนโครงการปลูกต้นไม้ในเมือง มุ่งสู่เมืองคาร์บอนต่ำ ลดฝุ่นละออง PM2.5

ในปี 2565 บริษัทฯ ได้เข้าร่วมกิจกรรม “ต้นไม้ในเมือง มุ่งสู่เมืองคาร์บอนต่ำ ลดฝุ่นละออง PM 2.5” ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสาคร ซึ่งบูรณาการร่วมกับสำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดสมุทรสาคร เพื่อบำรุงรักษาต้นไม้ซึ่งเป็นแหล่งดูดซับก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ในจังหวัดสมุทรสาคร ตรวจวัดปริมาณการกักเก็บก๊าซเรือนกระจกของต้นไม้ในพื้นที่เกาะกลางถนน และเสริมสร้างการรับรู้และความตระหนักถึงความสำคัญของต้นไม้ที่ช่วยลดผลกระทบจากมลพิษทางอากาศและภาวะโลกร้อน โดยการดูแลพรวนดินและใส่ปุ๋ยบำรุงดินให้ต้นเหลืองปรีดียาธรที่ปลูกไว้บนเกาะกลางถนนเอกชัยจำนวน 709 ต้น รวมระยะทางประมาณ 6 กิโลเมตร



### (8) กิจกรรมสนับสนุนโครงการทำฉลอมเขียวร่วมรื้อนด้วยพลังอาสา ครั้งที่ 5

ในปี 2565 บริษัทฯ ได้ร่วมสนับสนุนงบประมาณเป็นจำนวนทั้งหมด 104,000 บาท เพื่อการดำเนินงานโครงการ “ทำฉลอมเขียวร่วมรื้อนด้วยพลังอาสา ครั้งที่ 5” ณ วัดแหลมสุวรรณาราม ตำบลท่าฉลอม อำเภอเมืองจังหวัดสมุทรสาคร โดยพนักงานของบริษัทฯ พร้อมทั้งอาสาชุมชนในตำบลท่าฉลอมและตำบลข้างเคียง ร่วมกันปลูกต้นไม้เป็นการปรับปรุงภูมิทัศน์ เพื่อพัฒนาภูมิสำเนาให้สะอาด เป็นระเบียบเรียบร้อย และมีความสวยงามร่วมรื้อน เพื่อส่งต่อเป็นมรดกให้แก่คนรุ่นหลังต่อไป



## (9) กิจกรรมสนับสนุนการจัดโครงการ “บ้านนี้มีรัก ปลูกผักกินเอง”

ในปี 2565 บริษัทฯ ได้เข้าร่วมกิจกรรมปลูกพืชผักสวนครัวบริเวณพื้นที่ของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลท่าจีน จังหวัดสมุทรสาคร ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของโครงการ “บ้านนี้มีรัก ปลูกผักกินเอง” จากความร่วมมือระหว่างเทศบาลตำบลท่าจีน และภาคีเครือข่ายในพื้นที่ ดำเนินการปลูกและดูแลพืชผักสวนครัวในพื้นที่ว่างของโรงพยาบาล โดยจะนำผลผลิตที่ปลูกได้แจกจ่ายให้กับประชาชนที่เข้ามาใช้บริการ รวมถึงประชาชนที่อยู่ในละแวกใกล้เคียง และยังเป็นแนวทางสำหรับประชาชนที่สนใจโครงการสามารถนำไปประยุกต์ใช้ในครัวเรือน เพื่อเป็นการลดภาระค่าใช้จ่ายและได้รับประทานพืชสวนครัวที่ปลอดจากสารพิษ ตามแนวทางหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงของในหลวง รัชกาลที่ 9



## (10) กิจกรรมสนับสนุนการจัดโครงการจัดหาภาชนะรองรับขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลตำบลท่าจีน

ในปี 2565 บริษัทฯ ได้เข้าร่วมโครงการจัดหาภาชนะรองรับขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลในเขตตำบลท่าจีน จังหวัดสมุทรสาคร โดยเทศบาลตำบลท่าจีนได้จัดกิจกรรมภายใต้ชื่อ “ถังขยะเปียกครัวเรือน ลดโลกร้อน (Zero Food Waste)” เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ในการบริหารจัดการขยะมูลฝอย ขยะอินทรีย์ การจัดทำถังขยะเปียกครัวเรือนอย่างถูกวิธี เพื่อขับเคลื่อนการลดปริมาณขยะและคัดแยกขยะครัวเรือนในระดับท้องถิ่น ตลอดจนส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมการมีส่วนร่วมบูรณาการจากทุกภาคส่วน และขยายกิจกรรมสู่ภาคีเครือข่ายและองค์กรชุมชนต่าง ๆ



## (11) กิจกรรมสนับสนุนถังขยะเปียกลดโลกร้อน

ในปี 2565 บริษัทฯ ได้สนับสนุนถังขยะเปียก ให้กับเทศบาลตำบลหลักห้า อำเภอบ้านแพ้ว จังหวัดสมุทรสาคร จำนวน 3,000 ใบ รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 176,550 บาท เพื่อนำไปแจกจ่ายให้กับชุมชนในพื้นที่จัดทำถังขยะเปียก เพื่อลดปริมาณขยะและคัดแยกขยะในครัวเรือน สอดคล้องกับโครงการถังขยะเปียก ลดโลกร้อน ตามนโยบายของกระทรวงมหาดไทย



## (12) กิจกรรมสนับสนุนน้ำมันเปลี่ยนถ่ายเครื่องรถจักรยานยนต์ เพื่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

ในปี 2565 บริษัทฯ ได้จัดกิจกรรม “เปลี่ยนถ่ายน้ำมันเครื่องรถจักรยานยนต์ เพื่อสังคมและสิ่งแวดล้อม” ให้แก่ประชาชนทั่วไปฟรี รวมจำนวนรถจักรยานยนต์กว่า 1,240 คัน เป็นมูลค่าทั้งสิ้น 122,720 บาท โดยร่วมกับหน่วยงานจังหวัดและท้องถิ่นใน 2 พื้นที่ ได้แก่ อำเภอเมืองสมุทรสาคร และตำบลท่าจีน จังหวัดสมุทรสาคร ซึ่งเป็นการช่วยส่งเสริมการดูแลรักษาประสิทธิภาพยาน

ยนต์ ลดมลพิษสิ่งแวดล้อม ตลอดจนช่วยเหลือชุมชนและสังคมอย่างต่อเนื่องต่อไป



### [13] กิจกรรมสนับสนุนงาน “เยาวชนเพาะกล้า เพื่อป่าที่ยิ่งใหญ่”

ในปี 2565 บริษัทฯ ได้จัดกิจกรรม “เยาวชนเพาะกล้า เพื่อป่าที่ยิ่งใหญ่” ณ ศูนย์วิจัยทรัพยากรป่าชายเลน ตำบลบางหญ้าแพรก อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรสาคร เพื่อปลูกฝังให้เยาวชนมีความรู้ความเข้าใจ รักและหวงแหนทรัพยากรป่าชายเลนและสิ่งแวดล้อม โดยมีหน่วยงานต่างๆ เข้าร่วมเป็นจำนวนมาก เช่น คณะผู้บริหารราชการจังหวัดและส่วนท้องถิ่น อาจารย์ นักเรียน นักศึกษา เครือข่ายอาสาสมัครพิทักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมหมู่บ้าน (“เครือข่าย ทสม.”) พนักงานของบริษัทฯ และประชาชนทั่วไป รวมผู้เข้าร่วมกิจกรรมจำนวนกว่า 300 คน ภายในงานมีการจัดกิจกรรมต่างๆ ได้แก่ จัดอบรมเพาะกล้าไม้ให้นักเรียนในพื้นที่จำนวน 4 โรงเรียน ร่วมกันเพาะกล้าไม้ จำนวน 1,000 ต้น ส่งมอบลานเพาะกล้าไม้ที่สนับสนุนโดยบริษัทฯ ให้แก่ศูนย์วิจัยทรัพยากรป่าชายเลนที่ 2 มอบทุนสนับสนุนด้านการรักษาสิ่งแวดล้อมให้แก่เครือข่าย ทสม. จังหวัดสมุทรสาคร จำนวน 10,000 บาท มอบอุปกรณ์กีฬาให้แก่เยาวชนชุมชนวัดน้อยนางหงษ์ ร่วมกันปลูกป่าและเก็บขยะชายหาด



### [14] กิจกรรมเก็บขยะบริเวณริมเขื่อนและสถานีรถไฟท่าฉลอม

ในปี 2565 บริษัทฯ ร่วมกับบริษัทสมุทรสาครพัฒนาเมือง (วิสาหกิจเพื่อสังคม) และชาวชุมชนท่าฉลอม จัดกิจกรรมเก็บขยะบริเวณริมเขื่อนและสถานีรถไฟท่าฉลอม จังหวัดสมุทรสาคร รวมทั้งปรับปรุงพื้นที่ ทศนียภาพบริเวณดังกล่าวให้สะอาด เป็นระเบียบเรียบร้อย เพื่อเตรียมพร้อมในการพัฒนาพื้นที่สาธารณประโยชน์ของชุมชน



### [15] กิจกรรม “โครงการอาสา P.S.P. เคียงคู่สังคมและสิ่งแวดล้อม”

ในปี 2565 บริษัทฯ จัดให้มีโครงการ “อาสา พี.เอส.พี. เคียงคู่สังคมและสิ่งแวดล้อม” เพื่อสร้างเครือข่ายความร่วมมือในการทำกิจกรรมเพื่อสังคมร่วมกับชุมชน ผู้นำท้องถิ่น และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ร่วมระดมความคิดและพลังของอาสาในชุมชนเข้าร่วมเป็นสมาชิก ช่วยขับเคลื่อนพันธกิจการพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อมในชุมชนได้อย่างทั่วถึง เป็นรูปธรรมและยั่งยืนต่อไป ประกอบไปด้วยกิจกรรม การสัมมนา และศึกษาดูงานนอกสถานที่ ณ ไทรโยค มังตรา รีสอร์ท จังหวัดกาญจนบุรี โดยมีผู้เข้าร่วมโครงการในครั้งนี้ จำนวน 60 คน



### (16) กิจกรรมบริจาคโลหิต

บริษัทฯ ร่วมกับเหล่ากาชาดจังหวัดสมุทรสาคร ได้จัดกิจกรรมการบริจาคโลหิตเป็นประจำทุกปีมากกว่า 10 ปี เพื่อช่วยเหลือชีวิตเพื่อนมนุษย์ ที่ผ่านมามีทั้งพนักงานและประชาชนเข้าร่วมบริจาคโลหิตเป็นจำนวนกว่าร้อยคน



### (17) กิจกรรมร่วมบริจาคสิ่งของจำเป็นให้แก่สมาคมคนพิการ ชุมชนคลองเตย

ในปี 2564 บริษัทฯ ได้บริจาคผ้าอ้อมสำเร็จรูปสำหรับผู้ใหญ่พร้อมแผ่นรองให้แก่สมาคมคนพิการชุมชนคลองเตย ซึ่งเป็นสิ่งของจำเป็นสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยติดเตียงที่ไม่สามารถช่วยเหลือตัวเองได้และส่งผลกระทบต่อคุณภาพชีวิต เป็นจำนวนทั้งสิ้น 60 แพ็ค รวมเป็นมูลค่าทั้งหมด 24,400 บาท ภายใต้การร่วมสนับสนุนของพนักงานที่อาสาเป็นส่วนหนึ่งในการช่วยเหลือสังคมและชุมชนในครั้งนี้



### (18) กิจกรรมส่งเสริมความรู้สู่สังคม ด้านการดับเพลิง

ในปี 2563 บริษัทฯ จัดโครงการ “P.S.P. ส่งเสริมความรู้สู่สังคมด้านการดับเพลิง ประจำปี 2563” ร่วมกับเทศบาลตำบลท่าจีน โดยมีผู้นำท้องถิ่น ผู้แทนชุมชน และผู้บริหารสถานศึกษา ในพื้นที่ตำบลท่าจีนเข้าอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ความเข้าใจเรื่องการป้องกันและระงับอัคคีภัยได้อย่างถูกต้องและปลอดภัย รวมถึงเป็นเครือข่ายเฝ้าระวังภายในพื้นที่ โดยในโครงการจะประกอบด้วย การอบรมทั้งเชิงทฤษฎีและเชิงปฏิบัติเป็นจำนวนทั้งหมด 6 ชั่วโมง ซึ่งปฏิบัติการสอนโดยวิทยากรมืออาชีพที่ได้รับการขึ้นทะเบียนกับกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน และมีผู้เข้าร่วมจากชุมชนทั้งหมด 25 คน



ในเดือนกันยายน 2565 บริษัทฯ จัดโครงการอบรมการฝึกซ้อมดับเพลิง ฝึกซ้อมอพยพหนีไฟ และมอบถังดับเพลิงชนิดผงเคมีแห้ง ชุดป้ายทางหนีไฟ ป้ายจุดรวมพล รวมทั้งอุปกรณ์การปฐมพยาบาล และอุปกรณ์ระงับเหตุฉุกเฉินอื่นๆ ที่จำเป็นมูลค่ารวม 20,000 บาท ให้แก่โรงเรียนหลวงแพทยโกศลอุปถัมภ์ ซึ่งตั้งอยู่ตำบลท่าจีน จังหวัดสมุทรสาคร โดยมีผู้เข้าร่วมการฝึกซ้อมและผู้เกี่ยวข้องจำนวนกว่า 300 คน เพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจด้านการระงับเหตุอัคคีภัยเบื้องต้น การอพยพหนีไฟ และการประสานงานในการระงับเหตุฉุกเฉินให้แก่สถานศึกษา



ในเดือนตุลาคม 2565 บริษัทฯ ได้จัดอบรมส่งเสริมความรู้สู่สังคมด้านการดับเพลิงให้แก่ผู้นำชุมชนใน 4 ตำบลของอำเภอสมุทรสาคร ได้แก่ ตำบลท่าจีน ตำบลบางกระเจ้า ตำบลท่าทราย และตำบลนาดี โดยจัดอบรมภาคทฤษฎีเกี่ยวกับความรู้เบื้องต้นในการดับเพลิง ความรู้เบื้องต้นเกี่ยวกับไฟฟ้า และอบรมภาคสนามโดยฝึกวิธีปฏิบัติและใช้อุปกรณ์จริง



## (19) กิจกรรมสนับสนุนน้ำมันเปลี่ยนถ่ายเครื่องรถจักรยานยนต์

ในปี 2563 บริษัทฯ สนับสนุนน้ำมันเครื่องสำหรับเปลี่ยนถ่ายรถจักรยานยนต์แก่เทศบาลสมุทรสาคร ภายใต้โครงการพัฒนารูปแบบและยกระดับคุณภาพศูนย์ซ่อมสร้างเพื่อชุมชน (Fix it Center) ระดับอำเภอประจำปี 2563 ซึ่งเป็นการใช้ความเชี่ยวชาญของบริษัทฯ ให้เป็นประโยชน์แก่ชุมชน เป็นจำนวนทั้งหมดกว่า 200 คัน รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 25,000 บาท เพื่อนำไปใช้ประโยชน์ในกิจกรรมออกศูนย์บริการให้กับประชาชน ส่งเสริมการดูแลรักษาประสิทธิภาพยานยนต์ และการเปลี่ยนถ่ายน้ำมันเครื่องเพื่อช่วยเหลือสังคมและลดมลพิษสิ่งแวดล้อม



## (20) กิจกรรมร่วมปลูกป่าชายเลน ตำบลท่าฉลอม

ในปี 2563 บริษัทฯ ได้สนับสนุนกิจกรรมปลูกป่าชายเลน ร่วมกับสมุทรสาครพัฒนาเมืองและชุมชนท่าฉลอม ณ บริเวณริมเขื่อนท่าเรือท่าฉลอม-โกรกกาก ตำบลท่าฉลอม อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรสาคร นอกจากนี้พนักงานบริษัทฯ และประชาชนในพื้นที่ได้เข้าร่วมกิจกรรมปลูกป่าชายเลนในครั้งนี้เป็นจำนวนกว่า 200 คนอีกด้วย เพื่อพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อมที่ดีในพื้นที่ตำบลท่าฉลอม



### [21] กิจกรรมมอบกล้าไม้พืชผักสวนครัวแก่ชุมชน

ในปี 2563 บริษัทฯ มอบกล้าไม้ ประเภทพืชผักสวนครัวให้แก่เทศบาลตำบลท่าจีน จำนวน 200 ต้น เพื่อนำไปแจกจ่ายให้แก่ประชาชน โดยมีจุดประสงค์เพื่อสร้างความมั่นคงทางอาหารในระดับครัวเรือนและชุมชนต่อไป



### [22] กิจกรรมสนับสนุนงานริมเขื่อนท่าฉลอมเขียวร่มรื่นด้วยพลังอาสา

ในปี 2563 บริษัทฯ สนับสนุนกิจกรรมงานริมเขื่อนท่าฉลอมเขียวร่มรื่นด้วยพลังอาสา ร่วมกับสมุทรสาครพัฒนาเมือง และชุมชนท่าฉลอม ณ บริเวณริมเขื่อนท่าฉลอม โดยการร่วมสนับสนุนงบประมาณในการจัดกิจกรรมรวมมูลค่า 76,840 บาท รวมถึงการเข้าร่วมปลูกกล้าไม้บริเวณริมเขื่อนท่าฉลอมเป็นจำนวนทั้งหมดประมาณ 500 ต้น เพื่อพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อมที่ดีในพื้นที่ตำบลท่าฉลอม



### [23] กิจกรรมส่งเสริมความรู้การทำกระถางต้นไม้จากวัสดุเหลือใช้

ในปี 2566 บริษัทฯ สนับสนุนกิจกรรมส่งเสริมความรู้การทำกระถางต้นไม้จากผ้าขนหนูเก่าที่ไม่ใช้แล้ว ร่วมกับหน่วยงานส่วนราชการ เครือข่ายอาสาท้องถิ่นรักโลก และพนักงาน โดยนำความรู้สู่ชุมชนในจังหวัดสมุทรสาคร เพื่อเป็นการนำวัสดุมาแปลงสภาพให้เกิดประโยชน์ ลดปริมาณขยะและยังสามารถนำมาต่อยอดสร้างรายได้ให้กับครอบครัวและชุมชนต่อไป



### [24] กิจกรรมสมทบทุนผ้าป่ากองทุนพัฒนาเด็กชนบทในพระราชูปถัมภ์ฯ

ในปี 2566 บริษัทฯ มอบเงินสมทบทุนกองทุนพัฒนาเด็กชนบทในพระราชูปถัมภ์ฯ สมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี ครั้งที่ 2/2566 จำนวนเงิน 50,000 บาท เพื่อช่วยเหลือเด็กก่อนวัยเรียนที่ยากลำบาก ให้ได้รับการพัฒนาคุณภาพชีวิตที่ดีทั้งร่างกาย อารมณ์ สังคมและสติปัญญา



### [25] กิจกรรมสนับสนุนการจัดประชุมเครือข่ายคณะสงฆ์ จังหวัดสมุทรสาคร

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้ร่วมลงนามบันทึกข้อตกลง (MOU) และร่วมเป็นเจ้าของการจัดประชุมเครือข่ายคณะสงฆ์จังหวัดสมุทรสาคร พร้อมทั้งสนับสนุนงบประมาณจำนวนเงิน 200,000 บาท โดยมีหน่วยงานและภาคีเครือข่ายที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมเป็นสักขีพยาน มีวัตถุประสงค์เพื่อขับเคลื่อนการดำเนินงานตามบันทึกข้อตกลงฯ ด้วยการบูรณาการความร่วมมือระหว่างวัด จังหวัด อำเภอ และคณะสงฆ์ โดยใช้ความรู้ทางวิชาการของสถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าฯ และภาคีเครือข่ายที่เกี่ยวข้องประสานให้เกิดการพัฒนาอย่างยั่งยืน ในการแก้ไขปัญหาความยากจน การส่งเสริมภูมิปัญญาในการเลี้ยงชีพ การเสริมสร้างชุมชนเข้มแข็ง และสิ่งที่เป็นประโยชน์ต่อ



การพัฒนาคุณภาพชีวิตและช่วยเหลือสังคม ให้เกิดความสุขและเกิดผลสำเร็จเห็นเป็นรูปธรรม เพื่อพัฒนาการคุณภาพชีวิตพระสงฆ์และประชาชนทั่วไป



### กิจกรรมด้านการพัฒนาการศึกษา

#### (1) กิจกรรมส่งมอบอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ให้แก่สถานศึกษา

ในปี 2563 และปี 2565 บริษัทฯ ประสานงานในการส่งมอบอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ (CPU) ให้แก่โรงเรียนสามัคคีศรัทธารามและศูนย์การศึกษาพิเศษประจำจังหวัดจำนวนรวม 19 ชุด หรือรวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้นประมาณ 95,000 บาท เพื่อนำไปใช้ประโยชน์ในการประกอบการเรียนการสอนให้แก่นักเรียนต่อไป



#### (2) กิจกรรมสนับสนุนอุปกรณ์เครื่องใช้ให้แก่สถานศึกษา

ในปี 2565 บริษัทฯ สนับสนุนอุปกรณ์เครื่องใช้ อาทิ ลินชักใส่ซอง และถังขยะ ให้แก่โรงเรียนบางไผ่เตี้ย และโรงเรียนวัดศรีสุทธาราม ตำบลบางกระเจ้า อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร จำนวนอย่างละ 40 ชุด รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 17,200 บาท เพื่อนำไปใช้ประโยชน์ภายในสถานศึกษา



#### (3) กิจกรรมสนับสนุนการก่อสร้างอาคารศูนย์แสดงผลผลิตภัณฑ์และนวัตกรรมให้แก่สถานศึกษาและการศึกษาตามอัธยาศัย (กศน.)

ในปี 2565 บริษัทฯ ได้สนับสนุนงบประมาณการก่อสร้างศูนย์แสดงผลผลิตภัณฑ์และนวัตกรรมให้กับศูนย์การศึกษาตามอัธยาศัยและการศึกษาตามอัธยาศัย (กศน.) อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร มูลค่ากว่า 800,000 บาท เพื่อใช้ในการพัฒนาเป็นอาคารที่มีคุณประโยชน์ด้านการศึกษาต่อไป



#### (4) กิจกรรมสนับสนุนทุนการศึกษาแก่สถานศึกษา

ในปี 2563 บริษัทฯ สนับสนุนทุนการศึกษาให้แก่นักศึกษาวิทยาลัยเทคนิคสมุทรสาครจำนวน 10 ทุน และโรงเรียนสมุทรสาครวิทยาลัยจำนวน 20 ทุน รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 75,000 บาท สำหรับนักศึกษาที่มีภูมิลำเนาอยู่ในพื้นที่จังหวัดสมุทรสาครและมีความประพฤติดี แต่ขาดแคลนทุนทรัพย์

และในปี 2565 บริษัทฯ สนับสนุนทุนการศึกษาให้แก่นักศึกษาระดับต่อเนื่อง โดยมีทุนการศึกษาระดับอนุปริญญาให้แก่ นักศึกษาวิทยาลัยเทคนิคสมุทรสาครจำนวน 10 ทุน และโรงเรียนสมุทรสาครวิทยาลัย จำนวน 20 ทุน รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 75,000 บาท สำหรับ

นักศึกษาที่มีภูมิสำเนาอยู่ในพื้นที่จังหวัดสมุทรสาครและมีความประพฤติดี แต่ขาดแคลนทุนทรัพย์ และสำหรับนักเรียนนอกพื้นที่ ในระดับปริญญา ให้แก่มหาวิทยาลัยราชภัฏ วไลยอลงกรณ์ มูลค่าทั้งสิ้น 100,000 บาท เพื่อสนับสนุนด้านการศึกษาต่อไป



### (5) กิจกรรมสนับสนุนอัตราจ้างครู เพื่อพัฒนาทางการศึกษา

บริษัทฯ สนับสนุนงบประมาณสำหรับอัตราจ้างครู ให้แก่โรงเรียนในพื้นที่จังหวัดสมุทรสาคร โดยในปี 2564 บริษัทฯ สนับสนุนงบประมาณเป็นจำนวน 3 โรงเรียน รวมเป็นเงิน 300,000 บาท และในปี 2565 บริษัทฯ สนับสนุนงบประมาณเป็นจำนวน 1 โรงเรียน เป็นเงิน 180,000 บาท เพื่อช่วยส่งเสริมทางการศึกษาให้มีประสิทธิภาพและเพียงพอแก่นักเรียนในชุมชน



### (6) กิจกรรมมอบทุนการศึกษาแก่บุตรพนักงาน

บริษัทฯ สนับสนุนทุนการศึกษาแก่บุตรพนักงานเป็นประจำทุกปีมากกว่า 20 ปี โดยในปี 2564 บริษัทฯ ได้สนับสนุนทุนการศึกษาเป็นจำนวน 143 ทุน รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้นกว่า 674,000 บาท



### (7) กิจกรรมมอบสนามเด็กเล่นโรงเรียน

ในปี 2563 บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นเสริมสร้างพัฒนาการทั้งทางด้านร่างกาย จิตใจ และสังคมให้แก่เด็กนักเรียน ตลอดจนเป็นการพัฒนาคุณภาพสถานศึกษาในพื้นที่ตำบลท่าจีน บริษัทฯ จึงได้สนับสนุนงบประมาณในการสร้างและซ่อมสร้างสนามเด็กเล่นแก่หลายโรงเรียนในพื้นที่ตำบลท่าจีน ได้แก่ โรงเรียนวัดใหญ่จอมปราสาท โรงเรียนหลวงแพทยโกศลอุปถัมภ์ และโรงเรียนวัดชีฟ้าขาว รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้นกว่า 900,000 บาท



### (8) กิจกรรมสนับสนุนพัฒนาผลผลิตผนังแก่โรงเรียนวัดเจริญสุขาราม

ในปี 2563 บริษัทฯ สนับสนุนพัฒนาผลผลิตผนังแก่โรงเรียนวัดเจริญสุขาราม ตำบลบางกระเจ้า อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร จำนวน 40 เครื่อง หรือรวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 53,140 บาท ทดแทนเครื่องเก่าที่เสื่อมสภาพ เพื่อสร้างสภาพแวดล้อมที่ดีแก่การเรียนการสอน ตลอดจนช่วยพัฒนาคุณภาพสถานศึกษาและสังคมในพื้นที่สมุทรสาครต่อไป



## (10) โครงการ PSP Open House เปิดบ้านแห่งการเรียนรู้ เพื่ออนาคตที่ยั่งยืน

วันที่ 17 มกราคม 2567 บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) ได้จัดกิจกรรม “PSP Open House เปิดบ้านแห่งการเรียนรู้ เพื่ออนาคตที่ยั่งยืน” ซึ่งเป็นครั้งแรกที่บริษัทฯ จัดกิจกรรมทัศนศึกษาเชิงวิชาการ โดยกิจกรรมดังกล่าว จัดขึ้นภายในบริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) บริเวณเทอร์มินอล 1 และ เทอร์มินอล 2 โดยเปิดโอกาสให้นักเรียนในระดับชั้นประถมศึกษา จนถึงระดับมัธยมศึกษาของโรงเรียนต่าง ๆ ในเขตพื้นที่ตั้งโดยรอบได้เข้าร่วมกิจกรรม ซึ่งเป็นการเสริมสร้างความสัมพันธ์ต่อชุมชน และหน่วยงานต่าง ๆ โดยมีจุดประสงค์ให้นักเรียนที่เข้าร่วมได้เรียนรู้ไปกับหลักวิชาการทางวิทยาศาสตร์ ทั้งภาคทฤษฎีและการปฏิบัติผ่านเครื่องมือในสถานประกอบการจริง และการเรียนรู้ด้านสิ่งแวดล้อมภายในบริษัทฯ ที่มีความหลากหลายด้านชีวภาพ ให้เข้าใจในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมได้เป็นอย่างดี รวมไปถึงการให้ความรู้และทักษะความปลอดภัยเบื้องต้น ด้วยอุปกรณ์ที่มีความพร้อม เทคโนโลยีและระบบการจัดการที่ดีภายในบริษัทฯ ช่วยให้นักเรียนที่เข้าร่วม สามารถต่อยอดในด้านการศึกษาต่อไปในอนาคต ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งสำคัญในการสร้างความเชื่อมั่นและความยั่งยืนแก่ชุมชนโดยรอบ

**PSP Science Camp** เป็นกิจกรรมที่ให้นักเรียนในระดับชั้นมัธยมศึกษาตอนปลาย ได้เข้ามาสัมผัสกับห้องปฏิบัติการ ที่ใช้ในการวิจัย พัฒนาสูตร และพื้นที่การผลิตผลิตภัณฑ์หล่อขึ้นต่าง ๆ ของบริษัท ณ เทอมินอล 1 พร้อมทั้งสาธิตการทดลองเสมือนจริงให้น้องๆ นักเรียนได้เห็นถึงวิธีการต่าง ๆ ที่กว่าจะเป็นผลิตภัณฑ์หล่อขึ้นและจาระบีต้องมีกระบวนการผลิตอย่างไร ถือเป็นภาคการศึกษาที่ทำให้ผู้เข้าร่วมได้เข้าใจในการประกอบธุรกิจที่ครอบคลุมตั้งแต่ต้นน้ำถึงปลายน้ำ ซึ่งจะช่วยให้ทุกคนสามารถจินตนาการต่อยอดในด้านการศึกษาและค้นหาอาชีพในฝันในของตนเอง ต่อไปในอนาคต



## (9) กิจกรรมสนับสนุนการปรับปรุงโรงเรียนเทศบาลวัดแหลมสุวรรณาราม

ในปี 2566 บริษัทฯ สนับสนุนกิจกรรมปรับปรุงสนามกีฬาของโรงเรียนเทศบาลวัดแหลมสุวรรณาราม ตำบลท่าฉลอม จังหวัดสมุทรสาคร งบประมาณรวมทั้งสิ้น 100,000 บาท โดยส่งมอบต้นไม้พร้อมกระถางรักษ์โลกที่ผลิตโดยจิตอาสาและพนักงาน จำนวนกว่า 100 กระถาง รวมทั้งสนับสนุนสีทาภายนอกพร้อมอุปกรณ์ที่ใช้ทาสีสนามกีฬา เพื่อสร้างสภาพแวดล้อมที่ดีให้แก่โรงเรียน ตลอดจนส่งเสริมกิจกรรมการมีส่วนร่วมของพนักงานและอาสาชุมชนในการทำประโยชน์เพื่อสังคม



**PSP Green Camp** จัดขึ้น ณ เถอมินิล 2 เป็นการเปิดโอกาสให้นักเรียนระดับประถมศึกษาได้สัมผัสบรรยากาศของธุรกิจที่เคียงคู่กับสิ่งแวดล้อมที่บริษัทฯ ได้ร่วมกันรณรงค์กันมาอย่างต่อเนื่อง ไม่ว่าจะเป็นการเสริมสร้างด้านจิตสำนึกรักสิ่งแวดล้อม ด้วยการเรียนรู้ผ่านการทัศนศึกษาเชิงวิชาการในพื้นที่สีเขียวภายในบริษัทฯ และฐานการเรียนรู้ด้านการจัดการและการคัดแยกขยะ รวมไปถึงการจัดการด้านความปลอดภัย โดยน้อง ๆ นักเรียนจะได้เรียนรู้ทักษะด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัย ที่อยู่ใกล้ตัว อาทิ ความรู้และทักษะในการใช้อุปกรณ์นิรภัย การระงับเหตุฉุกเฉิน เป็นต้น ทั้งนี้การเรียนรู้ผ่านอุปกรณ์ด้านความปลอดภัยที่เป็นมาตรฐานระดับสากลจะช่วยให้น้องๆนักเรียนที่เข้าร่วม สามารถนำไปปรับใช้ในชีวิตประจำวันได้เป็นอย่างดี

โดยมีคณะผู้บริหารท้องถิ่น นำโดย นายชิงชัย บุญประคอง ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสาคร และนายวรสินธุ์ ไม้สังข์ รองนายกเทศมนตรีตำบลท่าจีน ร่วมเป็นประธานเปิดงาน พร้อมด้วยคณะผู้บริหาร บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) นำโดย คุณสินธุ์ ครอบพาณิชย์ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คุณเสกสรร ครอบพาณิชย์ รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คุณณรงค์ศักดิ์ เอ็นสกุล ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการคลัง วิศวกรรมและความปลอดภัย คุณเทพพิฑูรย์ สมวงศ์ ผู้จัดการส่วนการผลิต พนักงานบริษัท คณะครู อาจารย์ นักเรียนระดับชั้นประถมศึกษาจากโรงเรียนอนุบาลสมุทรสาคร โรงเรียนวัดใหญ่จอมปราสาท โรงเรียนวัดชีผ้าขาวาว โรงเรียนหลวงแพทยา และนักเรียนระดับชั้นมัธยมศึกษาจากโรงเรียนสมุทรสาครวิทยาลัย โรงเรียนสมุทรสาครบูรณะ โรงเรียนบ้านปล่องเหลี่ยม รวมกว่า 200 คน ในการเข้าร่วมกิจกรรมในครั้งนี้



# 4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

## ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

หน่วย : ล้านบาท	2565	2566	เปลี่ยนแปลง
รายได้จากการขายและบริการ	13,204.4	12,257.2	[7.2%]
กำไรขั้นต้น	1,534.9	1,364.5	[11.1%]
กำไรสุทธิ	546.4	427.5	[21.7%]
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	533.5	415.6	[22.1%]
กำไรต่อหุ้น* (บาท/หุ้น)	1.11	0.38	[65.8%]

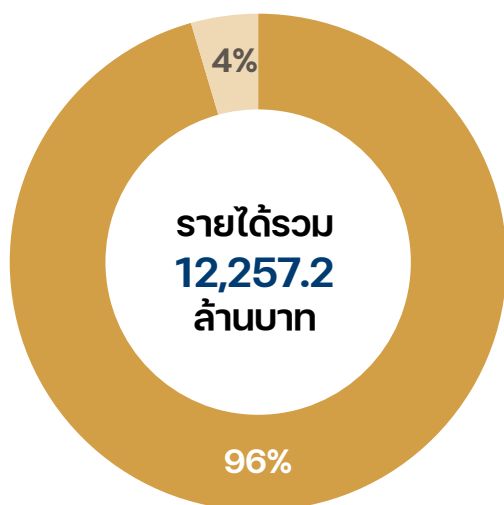
\*จำนวนหุ้นที่เรียกชำระแล้ว  
ปี 2566 จำนวน 1,400.0 ล้านหุ้น  
ปี 2565 จำนวน 750.0 ล้านหุ้น

### ผลการดำเนินงานปี 2566

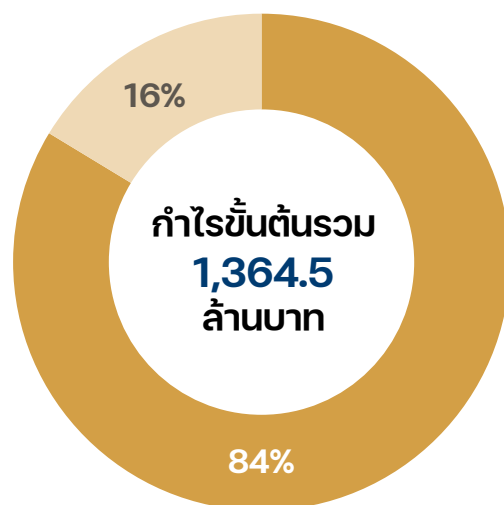
บริษัทฯ มีรายได้รวมสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2566 เท่ากับ 13,204.4 ล้านบาท และ 12,257.2 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตราการลดลงร้อยละ 7.2 โดยรายได้รวมเกือบทั้งหมดของบริษัทฯ มาจากรายได้จากการขาย คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 95.6-95.7 ของรายได้รวม ในขณะที่สัดส่วนรายได้ที่เหลือ ร้อยละ 4.3-4.4 มาจากรายได้จากการให้บริการ

รายได้รวมของบริษัทฯปี 2566 ลดลงสอดคล้องกับการลดลงของรายได้จากการขาย ซึ่งลดลงจาก 12,632.9 ล้านบาทในปี 2565 เป็น 11,713.5 ล้านบาทในปี 2566 หรือคิดเป็นอัตราการลดลงร้อยละ 7.3 จากปริมาณการ

ขายที่ลดลงทั้งในและต่างประเทศ โดยหลักเป็นผลมาจาก (1) ลูกค้านำปริมาณการสั่งซื้อลงทั้งน้ำมันหล่อลื่นและจาระบีตามสภาวะตลาด และการแข่งขันที่สูงขึ้น โดยเฉพาะการลดลงของปริมาณการขายจาระบี ซึ่งส่วนหนึ่งได้รับผลกระทบจากการขาดแคลนอุปทานของ Lithium ซึ่งเป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตจาระบี นอกจากนี้ยังเป็นผลมาจากการที่บริษัทฯ มีปริมาณการขายน้ำมันหล่อลื่นอยู่ในระดับสูงกว่าปกติในช่วงครึ่งปีแรกของปี 2565 (2) การลดลงของปริมาณการขายในธุรกิจซื้อมาขายไป วัตถุดิบและสินค้า จากการชะลอการสั่งซื้อของลูกค้า



- รายได้จากการขาย
- รายได้จากการให้บริการ



- กำไรขั้นต้นขาย
- กำไรขั้นต้นจากการให้บริการ

หน่วย : ล้านบาท	2565	2566	เปลี่ยนแปลง
รายได้จากการขาย	12,632.9	11,713.5	(7.3%)
รายได้จากการให้บริการ	571.5	543.7	(4.9%)
รายได้รวม	13,204.4	12,257.2	(7.2%)
กำไรขั้นต้นจากการขาย	1,354.0	1,140.8	(15.8%)
กำไรขั้นต้นจากการให้บริการ	180.9	223.7	23.7%
กำไรขั้นต้นรวม	1,534.9	1,364.5	(11.1%)
รายได้อื่น	20.4	21.7	6.5%
กำไร(ขาดทุน)อื่น-สุทธิ	32.2	42.9	33.2%
ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	(769.5)	(696.3)	9.5%
ส่วนแบ่งขาดทุนจากบริษัท ร่วมและร่วมค้า	(46.3)	(28.8)	37.7%
ต้นทุนทางการเงิน	(71.5)	(166.6)	(133.1%)
ภาษีเงินได้	(153.9)	(109.8)	28.6%
กำไรสุทธิ	546.4	427.5	(21.7%)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสุทธิ	(12.8)	(12.0)	6.6%
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	533.5	415.6	(22.1%)

## อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร

อัตราส่วนทางการเงิน	2565	2566	เปลี่ยนแปลง
อัตรากำไรขั้นต้น (%) <sup>1</sup>	11.6	11.1	(0.5)
อัตรากำไรสุทธิ (%) <sup>2</sup>	4.1	3.5	(0.6)
อัตรากำไรเบ็ดเสร็จรวม (%) <sup>3</sup>	4.0	3.4	(0.6)

หมายเหตุ

1. คำนวณจากกำไรขั้นต้นหารด้วยรายได้รวม
2. คำนวณจากกำไรสุทธิหารด้วยรายได้รวม
3. คำนวณจากกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จหารด้วยรายได้รวม

## กำไรขั้นต้นและอัตรากำไรขั้นต้น

บริษัทฯ มีกำไรขั้นต้นลดลงจาก 1,534.9 ล้านบาท ในปี 2565 เป็น 1,364.5 ล้านบาท ในปี 2566 หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นลดลงร้อยละ 11.1 โดยบริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้นลดลงจากร้อยละ 11.6 ในปี 2565 เป็นร้อยละ 11.1 ในปี 2566

การลดลงของกำไรขั้นต้นและอัตรากำไรขั้นต้นของบริษัทฯ ดังกล่าว เป็นผลมาจากต้นทุนวัตถุดิบในช่วงครึ่งปีแรกที่มีราคาค่อนข้างสูง และเริ่มทยอยลดลงในครึ่งปีหลัง ส่งผลให้อัตรากำไรขั้นต้นต่างกันเล็กน้อย

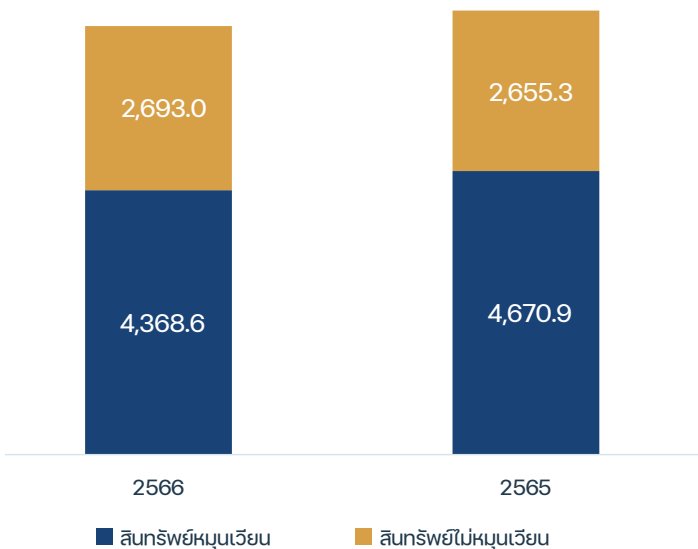
## กำไรสุทธิ และอัตรากำไรสุทธิ

ในปี 2565 และ 2566 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ เท่ากับ 546.4 ล้านบาท และ 427.5 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ เท่ากับร้อยละ 4.1 และร้อยละ 3.5 ตามลำดับ นอกจากนี้บริษัทฯ มีกำไรเบ็ดเสร็จรวม เท่ากับ 533.5 ล้าน

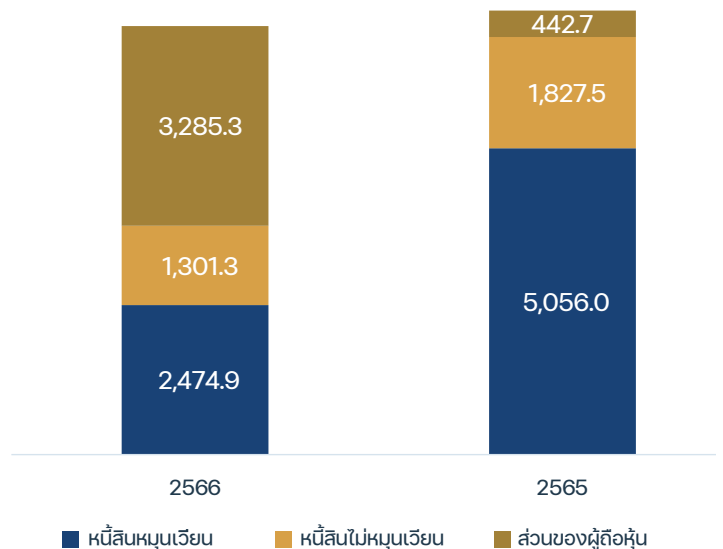
บาท และ 415.6 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตรากำไรเบ็ดเสร็จรวม เท่ากับร้อยละ 4.0 และร้อยละ 3.4 ตามลำดับ

สำหรับปี 2566 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ และกำไรเบ็ดเสร็จรวมลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า ซึ่งโดยหลักเป็นผลมาจากการลดลงของรายได้รวมและกำไรขั้นต้นรวมทั้งการเพิ่มขึ้นของต้นทุนทางการเงินซึ่งเพิ่มขึ้นตามการเพิ่มขึ้นของเงินกู้ยืมเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ การลงทุนซื้อกิจการ (UCM) และการจ่ายเงินปันผลก่อน IPO ในปี 2565 อย่างไรก็ตาม ค่าใช้จ่ายในการขายลดลงตามการลดลงของปริมาณการขายและอัตรากำไรส่งต่อหน่วย ด้วยปัจจัยดังกล่าวส่งผลให้อัตรากำไรสุทธิ และอัตรากำไรเบ็ดเสร็จรวม ลดลงจากร้อยละ 4.1 และร้อยละ 4.0 ในปี 2565 ตามลำดับ เป็นร้อยละ 3.5 และร้อยละ 3.4 ในปี 2566 ตามลำดับ

### สินทรัพย์



### หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น



## สินทรัพย์รวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 สินทรัพย์รวมของบริษัทฯ เท่ากับ 7,326.2 ล้านบาท และ 7,061.6 ล้านบาท ตามลำดับ โดยหลักประกอบด้วย ลูกหนี้การค้า สินค้าคงเหลือ และที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

สินทรัพย์รวมลดลงในปี 2566 ปัจจัยหลักเกิดจากการลดลงของปริมาณและมูลค่าวัตถุดิบคงเหลือจากปีที่แล้ว ในขณะที่เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดและสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือ

ขาดทุนเพิ่มขึ้น 673.5 ล้านบาท และมีลงทุนเพิ่มจากการซื้อที่ดิน

## หนี้สินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 หนี้สินรวมของบริษัทฯ เท่ากับ 6,883.5 ล้านบาท และ 3,776.2 ล้านบาท ตามลำดับ โดยหนี้สินรวม ประกอบด้วย เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เป็นรายการหลัก

หนี้สินรวมลดลงในปี 2566 ปัจจัยหลักจากการลดลงของเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวจากสถาบันการเงิน 2,619.3 ล้านบาท จากการชำระคืนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน หักลบกับการเพิ่มขึ้นของหนี้สินที่เกิดขึ้นตามสัญญา 119.8 ล้านบาท จากการชำระค่าสินค้าล่วงหน้าของลูกค้าตามสัญญา

## ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 442.7 ล้านบาท และ 3,285.3 ล้านบาท ตามลำดับ

ในปี 2566 ส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นจากการเพิ่มทุนและเรียกชำระค่าหุ้นสามัญ 650.0 ล้านบาท (เป็นการเพิ่มทุนจากผู้ถือหุ้นเดิม 300.0 ล้านบาท และจากการเสนอขายหุ้น IPO 350.0 ล้านบาท) โดยมีส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ 1,777.1 ล้านบาท และจากกำไรเบ็ดเสร็จรวมปี 2566 เท่ากับ 415.6 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทฯ ได้ตั้งเงินสำรองตามกฎหมายเพิ่ม 19.8 ล้านบาท รวมเป็นเงินสำรองตามกฎหมายเท่ากับ 94.8 ล้านบาท

## อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น และอัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น

อัตราส่วนทางการเงิน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2565	2566
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า) <sup>1</sup>	15.6	1.2
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า) <sup>2</sup>	11.5	0.6

หมายเหตุ:

1 คำนวณจากหนี้สินรวม หักด้วยส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

2 คำนวณจากหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย หักด้วยส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เท่ากับ 15.6 เท่า และ 1.2 เท่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ตามลำดับ สอดคล้องกับอัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย (Interest Bearing Debt) ต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ซึ่งเท่ากับ 11.5 เท่า และ 0.6 เท่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น เท่ากับ 1.2 เท่า และอัตราส่วนหนี้สินที่มี

ภาระดอกเบี้ย (Interest Bearing Debt) ต่อส่วนของผู้ถือหุ้น เท่ากับ 0.6 เท่า ลดลงจากปีก่อนหน้า โดยหลักเป็นผลมาจากการลดลงของหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย และการเพิ่มขึ้นของส่วนของผู้ถือหุ้น ทั้งนี้อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น เท่ากับ 1.2 เท่า ซึ่งต่ำกว่าระดับเงื่อนไขการดำรงอัตราส่วนทางการเงินของสถาบันการเงินซึ่งระบุให้ไม่เกิน 2.5 เท่า



## กระแสเงินสด ณ 31 ธันวาคม 2566

	ล้านบาท
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	1,702.6
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(546.0)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(754.1)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	402.6
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	239.2
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(1.4)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	640.4

ในปี 2566 บริษัทฯมีกระแสเงินสดรับสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน 1,702.6 ล้านบาท ประกอบด้วยกำไรก่อนภาษีเงินได้เท่ากับ 537.4 ล้านบาท รายการปรับปรุงที่ไม่ใช่เงินสด 374.6 ล้านบาท และรายการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินในการดำเนินงานเพิ่มขึ้น 1,059.6 ล้านบาท โดยหลักมาจากการลดลงของสินค้าคงเหลือ 892.3 ล้านบาท

กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุนเท่ากับ 546.0 ล้านบาท จากการลงทุนเพิ่มในสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (Money Market

Fund) 270.1 ล้านบาท และการลงทุนเพิ่มในที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สุทธิ 262.6 ล้านบาท

กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน 754.1 ล้านบาท จากการชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวจากสถาบันการเงิน 3,169.6 ล้านบาท หักลบกับเงินสดรับจากการเพิ่มทุนและการเสนอขายหุ้น IPO 2,421.4 ล้านบาท ส่งผลให้บริษัทฯมีกระแสเงินสดรับสุทธิในปี 2566 จำนวน 402.6 ล้านบาท และมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือปลายปี 2566 เท่ากับ 640.4 ล้านบาท



# 5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

## 5.1 ข้อมูลสำคัญอื่น

### 5.1.1 ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ

กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องซึ่งเป็นประการสำคัญกับการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ในประเทศไทย สามารถสรุปได้ดังนี้

#### 1) กฎหมายการควบคุมน้ำมันเชื้อเพลิง

การมีน้ำมันเชื้อเพลิงไว้ในครอบครอง การขนส่งน้ำมันเชื้อเพลิง การเป็นเจ้าของคลังน้ำมันเชื้อเพลิง เป็นกิจการที่อยู่ภายใต้พระราชบัญญัติควบคุมน้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ. 2542 [รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม] [“พ.ร.บ. ควบคุมน้ำมันเชื้อเพลิง”] ซึ่งกำหนดความหมายของ “น้ำมันเชื้อเพลิง” ให้หมายความถึง ก๊าซธรรมชาติ ก๊าซปิโตรเลียมเหลว น้ำมันดิบ น้ำมันเบนซิน น้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับเครื่องบิน น้ำมันก๊าด น้ำมันเตา น้ำมันหล่อลื่น รวมทั้งสิ่งอื่นที่ใช้หรืออาจใช้เป็นตัวเติมในการกลั่นหรือผลิตเพื่อให้ได้มาซึ่งผลิตภัณฑ์ที่ใช้หรืออาจใช้เป็นเชื้อเพลิงหรือเป็น สิ่งหล่อลื่น หรือสิ่งอื่นที่ใช้หรืออาจใช้เป็นเชื้อเพลิงหรือเป็น สิ่งหล่อลื่นตามที่รัฐมนตรีประกาศกำหนดในราชกิจจานุเบกษา พ.ร.บ. ควบคุมน้ำมันเชื้อเพลิงดังกล่าวเป็นกฎหมายที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกัน หรือระงับเหตุเดือดร้อน หรือความเสียหายหรืออันตรายต่อบุคคล สัตว์ และ สิ่งแวดล้อมเพื่อให้มีการบังคับใช้ที่เคร่งครัดและรัดกุม จึงได้กำหนดประเภทกิจการควบคุมให้สอดคล้องกับระดับอันตรายที่อาจเกิดขึ้นโดยแบ่งเป็น 3 ประเภทได้แก่ 1) ประเภทที่ 1 คือกิจการที่สามารถประกอบการได้ทันที ภายใต้หลักเกณฑ์ซึ่งกำหนดไว้ในกฎกระทรวง 2) ประเภทที่ 2 คือกิจการที่ต้องแจ้งให้พนักงานเจ้าหน้าที่ทราบก่อนการประกอบการ และ 3) ประเภทที่ 3 คือกิจการที่ต้องได้รับอนุญาตจากอธิบดีกรมธุรกิจพลังงานหรือผู้ซึ่งอธิบดีกรมธุรกิจพลังงานมอบหมายก่อนจึงจะประกอบการได้ ซึ่งธุรกิจของบริษัทฯ ถือเป็นธุรกิจภายใต้การควบคุมประเภทที่ 2 และ 3 ทั้งนี้ พ.ร.บ. ควบคุมน้ำมันเชื้อเพลิงดังกล่าวได้มีการกำหนดกฎกระทรวงที่ระบุหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขเกี่ยวกับการแจ้ง การอนุญาต และอัตราค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการประกอบกิจการน้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ. 2556 และหลักเกณฑ์ของประเภทกิจการควบคุมสำหรับคลังน้ำมัน สถานที่เก็บน้ำมันเชื้อเพลิงและถึง

ขนส่งน้ำมัน ซึ่งหลักเกณฑ์ที่สำคัญในการกำหนดประเภทกิจการควบคุมคือปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่เก็บไว้หรือบรรจุไว้ในสถานที่หรือถึงขนส่งน้ำมันดังกล่าว ซึ่งรวมถึงประเภทของน้ำมันด้วยเช่นกัน

#### 2) กฎหมายการค้าน้ำมันเชื้อเพลิง

การค้าและการขนส่งน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นกิจการที่อยู่ ในความควบคุมของกฎหมาย โดยพระราชบัญญัติการค้า น้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ. 2543 [รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม] [“พ.ร.บ. การค้าน้ำมันเชื้อเพลิง”] กำหนดนิยามของคำว่า “ผู้ค้าน้ำมัน” ให้หมายความถึง ผู้กระทำการค้าน้ำมันเชื้อเพลิง โดยซื่อนำเข้ามาในราชอาณาจักร หรือได้มาไม่ว่าด้วยประการใดเพื่อจำหน่าย และให้หมายความรวมถึงผู้กลั่นหรือผลิตน้ำมันเชื้อเพลิงด้วย แต่ทั้งนี้ ไม่รวมถึงผู้ได้รับสัมปทานตามกฎหมายว่าด้วยปิโตรเลียม และคำว่า “น้ำมันเชื้อเพลิง” หมายความว่า ก๊าซปิโตรเลียมเหลว น้ำมันเบนซิน น้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับเครื่องบิน น้ำมันก๊าด น้ำมันดีเซล น้ำมันเตา น้ำมันหล่อลื่นและผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียมอื่นที่ใช้หรืออาจใช้เป็นเชื้อเพลิงหรือเป็น สิ่งหล่อลื่น ก๊าซธรรมชาติ น้ำมันดิบ หรือสิ่งอื่นที่ใช้หรืออาจใช้เป็นตัวเติมในการกลั่นหรือผลิตเพื่อให้ได้มาซึ่งผลิตภัณฑ์ดังกล่าวข้างต้น รวมถึงสิ่งอื่นที่ใช้หรืออาจใช้เป็นเชื้อเพลิงหรือเป็น สิ่งหล่อลื่นตามที่รัฐมนตรีกำหนดให้เป็นน้ำมันเชื้อเพลิงโดยประกาศในราชกิจจานุเบกษา โดยผู้ค้าน้ำมันที่มีปริมาณการค้าแต่ละชนิด หรือรวมกันทุกชนิดปีละตั้งแต่ 100,000 เมตริกตันขึ้นไป รวมทั้งบริษัทฯ ต้องได้รับอนุญาตจากรัฐมนตรีว่าการกระทรวงพลังงาน ในกรณีที่ผู้ใดฝ่าฝืนจะต้องระวางโทษจำคุกไม่เกิน 1 ปี หรือปรับตั้งแต่ 300,000 บาท ถึง 3,000,000 บาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

นอกจากนี้ พ.ร.บ. การค้าน้ำมันเชื้อเพลิงประกอบกับประกาศกระทรวงพาณิชย์ เรื่อง กำหนดชนิดและปริมาณ การขนส่งน้ำมันเชื้อเพลิงที่ผู้ขนส่งต้องแจ้งเป็นผู้ขนส่งน้ำมันเชื้อเพลิง ตามมาตรา 12 พ.ศ. 2544

ได้กำหนดให้ผู้ขนส่งน้ำมันเชื้อเพลิงชนิดก๊าซปิโตรเลียมเหลว น้ำมันเบนซิน น้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับเครื่องบิน น้ำมันก๊าด น้ำมันดีเซล น้ำมันเตา และน้ำมันหล่อลื่นที่มีปริมาณการขนส่งน้ำมันแต่ละชนิดหรือรวมกันทุกชนิดคราวละตั้งแต่ 3,000 ลิตรขึ้นไป ต้องแจ้งเป็นผู้ขนส่งน้ำมันเชื้อเพลิงต่ออธิบดีกรมธุรกิจพลังงานหรือผู้ซึ่งอธิบดีกรมธุรกิจพลังงานมอบหมาย โดย “ผู้ขนส่งน้ำมันเชื้อเพลิง” หมายความว่า ผู้ที่รับจ้างทำการขนส่งน้ำมันเชื้อเพลิงซึ่งมิใช่เป็นของตนเอง โดยใช้ยานพาหนะสำหรับการขนส่งน้ำมันเชื้อเพลิงโดยเฉพาะ ในกรณีที่ผู้ใดไม่แจ้งเป็นผู้ขนส่งน้ำมันเชื้อเพลิงจะต้องระวางโทษจำคุกไม่เกิน 6 เดือนหรือปรับไม่เกิน 50,000 บาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

ทั้งนี้ กฎหมายได้กำหนดเพิ่มเติมว่าในกรณีที่ผู้กระทำความผิดเป็นนิติบุคคล หากการกระทำความผิดดังกล่าวเกิดจากการสั่งการหรือการกระทำของกรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลใดซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของนิติบุคคลนั้น หรือในกรณีที่บุคคลดังกล่าวมีหน้าที่ต้องสั่งการหรือการกระทำ และละเว้นไม่สั่งการหรือไม่กระทำการจนเป็นเหตุให้นิติบุคคลนั้นกระทำความผิด ผู้นั้นต้องรับโทษที่กำหนดสำหรับความผิดนั้น ๆ ด้วย

### 3) กฎหมายพลังงานควบคุม

พระราชบัญญัติการประกอบกิจการพลังงาน พ.ศ. 2550 (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) กำหนดให้การประกอบกิจการพลังงานไม่ว่าจะมีค่าตอบแทนหรือไม่ ต้องได้รับใบอนุญาตจากคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน ดังนั้น การประกอบกิจการผลิตไฟฟ้าของผู้ประกอบการจะต้องได้รับใบอนุญาตจากคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน มิฉะนั้น ต้องระวางโทษจำคุกไม่เกิน 2 ปี หรือปรับไม่เกิน 10,000,000 บาท หรือทั้งจำทั้งปรับ ซึ่งคำว่า “กิจการพลังงาน” หมายความว่า กิจการไฟฟ้า กิจการก๊าซธรรมชาติ หรือกิจการระบบโครงข่ายพลังงาน และ “กิจการไฟฟ้า” หมายความว่า การผลิต การจัดให้ได้มา การจัดส่ง การจำหน่ายไฟฟ้า หรือการควบคุมระบบไฟฟ้า ทั้งนี้ ในกรณีที่การปลูกสร้างอาคาร หรือการตั้งโรงงานเพื่อประกอบกิจการพลังงานต้องปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยโรงงาน กฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร กฎหมายว่าด้วยการผังเมืองหรือกฎหมายว่าด้วยการพัฒนาและส่งเสริมพลังงาน ให้การอนุญาตตามกฎหมายว่าด้วยการนั้นเป็นอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน โดยคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงานต้องขอความเห็นจากหน่วยงานที่มีอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย

ต่าง ๆ ดังกล่าว และหน่วยงานดังกล่าวต้องแจ้งความเห็นพร้อมทั้งจำนวนค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บตามกฎหมายนั้น ๆ ให้คณะกรรมการทราบด้วย นอกจากนี้ ผู้ประกอบการซึ่งเป็นผู้ผลิต หรือขยายการผลิตพลังงานควบคุมจะต้องได้รับใบอนุญาตให้ผลิตพลังงานควบคุมจากกรมพัฒนาและส่งเสริมพลังงานตามพระราชบัญญัติการพัฒนาและส่งเสริมพลังงาน พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) ในกรณีที่ผู้ประกอบการผลิตพลังงานควบคุมโดยไม่ได้รับอนุญาตจะต้องระวางโทษจำคุกไม่เกิน 2 ปี หรือปรับไม่เกิน 20,000 บาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

### 4) กฎหมายโรงงาน

พระราชบัญญัติโรงงาน พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) ได้กำหนดประเภทโรงงานไว้ 3 จำพวกเพื่อกำหนดประเภทที่สามารถประกอบกิจการโรงงานได้ทันที หรือต้องแจ้งให้พนักงานเจ้าหน้าที่ทราบก่อน หรือจะต้องได้รับใบอนุญาตก่อนจึงจะดำเนินการได้ขึ้นอยู่กับประเภท ชนิด และขนาดที่กำหนดโดยกฎกระทรวง ซึ่งโรงงานจำพวกที่ 3 คือโรงงานที่ต้องได้รับใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน (“ใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน”) จากปลัดกระทรวงอุตสาหกรรมหรือผู้ซึ่งปลัดกระทรวงอุตสาหกรรมมอบหมายก่อนเริ่มประกอบกิจการ รวมทั้งในกรณีการขยายโรงงานหรือเพิ่มกำลังการผลิต ผู้รับใบอนุญาตต้องได้รับอนุญาตก่อนเริ่มดำเนินการขยายโรงงานเช่นกัน ทั้งนี้ กฎกระทรวงกำหนดประเภท ชนิด และขนาดของโรงงาน พ.ศ. 2563 ได้กำหนดประเภท ชนิด และขนาดของโรงงานซึ่งขึ้นอยู่กับประเภทขนาด รวมถึงจำนวนแรงม้าและจำนวนคนงาน โดยคำนิยามของคำว่า “โรงงาน” ให้ความหมายรวมถึง อาคาร สถานที่ หรือยานพาหนะที่ใช้เครื่องจักรที่มีกำลังตั้งแต่ 50 แรงม้า หรือใช้คนงานตั้งแต่ 50 คน ไม่ว่าจะใช้เครื่องจักรหรือไม่ก็ตาม

ทั้งนี้ ผู้ประกอบการจะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดภายใต้กฎกระทรวงและระเบียบอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องซึ่งรวมถึงเรื่องดังต่อไปนี้

1. สถานที่ตั้ง สภาพแวดล้อม ลักษณะอาคาร และลักษณะภายในของโรงงาน
2. เครื่องจักร เครื่องอุปกรณ์ หรือสิ่งทีนำมาใช้ในการประกอบกิจการโรงงาน
3. คนงานซึ่งมีความรู้ความเชี่ยวชาญเฉพาะตามประเภท ชนิด หรือขนาดของโรงงาน เพื่อปฏิบัติหน้าที่

หนึ่งหน้าที่ใดประจำโรงงาน

4. หลักเกณฑ์ที่ต้องปฏิบัติ กรรมวิธีการผลิตและการจัดให้มีอุปกรณ์หรือเครื่องมืออื่นใด
5. การควบคุมการปล่อยของเสีย มลพิษ หรือสิ่งใด ๆ ที่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งเกิดขึ้นจากการประกอบกิจการโรงงาน
6. การจัดให้มีเอกสารที่จำเป็นประจำโรงงานเพื่อประโยชน์ในการควบคุมหรือตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย
7. การกำหนดข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการประกอบกิจการโรงงานที่ผู้ประกอบการโรงงานต้องแจ้งให้ทราบเป็นครั้งคราวหรือตามระยะเวลาที่กำหนด
8. การกำหนดข้อกำหนดอื่นใดเพื่อคุ้มครองความปลอดภัยในการดำเนินงาน เพื่อป้องกันหรือระงับหรือบรรเทาอันตรายหรือความเสียหายที่อาจเกิดจากการประกอบกิจการโรงงาน เป็นต้น

โดยใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงานเมื่อได้รับแล้วจะมีผลต่อไปจนกว่าผู้ประกอบการจะหยุดดำเนินการโรงงาน ผู้ประกอบการที่ประกอบกิจการโรงงานโดยไม่ได้รับใบอนุญาตจะต้องระวางโทษจำคุกไม่เกิน 2 ปี หรือปรับไม่เกิน 200,000 บาท หรือทั้งจำทั้งปรับ โดยกรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลผู้รับผิดชอบในการดำเนินงานของนิติบุคคลซึ่งเป็นผู้สั่งการ ผู้กระทำการหรือมีหน้าที่ต้องสั่งการหรือกระทำการและละเว้นไม่สั่งการหรือไม่กระทำการจนเป็นเหตุให้นิติบุคคลนั้นกระทำความผิดต้องร่วมรับผิดชอบด้วย

ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ประกอบการโรงงานไม่ปฏิบัติตามคำสั่งของพนักงานเจ้าหน้าที่โดยไม่มีเหตุอันควร หรือดำเนินการซึ่งอาจก่อให้เกิดอันตราย ความเสียหายหรือความเดือดร้อนอย่างร้ายแรงแก่บุคคลหรือทรัพย์สินที่อยู่ในโรงงานหรือที่อยู่ใกล้เคียงกับโรงงาน ปลัดกระทรวงอุตสาหกรรมหรือบุคคลผู้ซึ่งปลัดกระทรวงอุตสาหกรรมมอบหมาย มีอำนาจสั่งให้หยุดประกอบกิจการทั้งหมดหรือบางส่วนเป็นการชั่วคราวและให้ปรับปรุงแก้ไขหรือปฏิบัติให้ถูกต้อง หากไม่สามารถปรับปรุงแก้ไขหรือไม่ปฏิบัติให้ถูกต้องภายในระยะเวลาที่กำหนด ปลัดกระทรวงอุตสาหกรรมหรือบุคคลผู้ซึ่งปลัดกระทรวงอุตสาหกรรมมอบหมายดังกล่าว มีอำนาจออกคำสั่งปิดโรงงานได้ ซึ่งคำสั่งปิดโรงงานดังกล่าวมีผลเป็นการเพิกถอนใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงานด้วย

## 5) กฎหมายควบคุมอาคาร

การก่อสร้างอาคารประเภทต่าง ๆ อยู่ภายใต้กฎหมายพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. 2522 (รวมทั้งที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) ["พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร"] พ.ร.บ. ควบคุมอาคารได้วางแนวทางเกี่ยวกับการออกแบบ ความมั่นคง ความปลอดภัย และข้อกังวลเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม รวมถึงเรื่องอื่น ๆ ที่เกี่ยวกับการก่อสร้าง โดยกำหนดให้การก่อสร้าง ดัดแปลง หรือเคลื่อนย้ายอาคารต้องได้รับใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคารจากเจ้าพนักงานท้องถิ่น หรือแจ้งต่อเจ้าพนักงานท้องถิ่น มิฉะนั้น จะต้องระวางโทษจำคุกไม่เกิน 3 เดือน หรือปรับไม่เกิน 60,000 บาท หรือทั้งจำทั้งปรับ นอกจากนี้ ยังต้องระวางโทษปรับอีกวันละไม่เกิน 10,000 บาท ตลอดเวลาที่ยังฝ่าฝืนหรือจนกว่าจะได้ปฏิบัติให้ถูกต้อง โดยผู้ประกอบการจะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขตามที่กำหนดภายใต้กฎกระทรวง หรือข้อบัญญัติท้องถิ่นอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้ [1] อาคารสำหรับใช้เป็นคลังสินค้า และ [2] อาคารสำหรับใช้เพื่อกิจการพาณิชยกรรม อุตสาหกรรม การศึกษา การสาธารณสุข หรือกิจการอื่นตามที่กำหนดในกฎกระทรวง เช่น อาคารที่ใช้ในการประกอบธุรกิจของบริษัท ซึ่งเป็อาคารสำนักงานที่มีพื้นที่ตั้งแต่ 300 ตารางเมตรขึ้นไป ซึ่งถือเป็นอาคารประเภทควบคุมการใช้ เมื่อผู้ประกอบการก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง หรือเคลื่อนย้ายอาคารดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว จะต้องดำเนินการแจ้งเป็นหนังสือให้เจ้าพนักงานท้องถิ่นทราบเพื่อทำการตรวจสอบการก่อสร้าง ดัดแปลง หรือเคลื่อนย้ายอาคารดังกล่าว และเจ้าพนักงานท้องถิ่นจะออกใบรับรองการก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือเคลื่อนย้ายอาคารให้แก่บริษัทฯ เพื่อให้มีการใช้อาคารนั้นได้ ดังนั้น การใช้อาคารดังกล่าวโดยมิได้ดำเนินการแจ้งให้เจ้าพนักงานท้องถิ่นทราบจะต้องระวางโทษจำคุกไม่เกิน 3 เดือนหรือปรับไม่เกิน 60,000 บาท หรือทั้งจำทั้งปรับ และยังคงต้องระวางโทษปรับอีกวันละไม่เกิน 10,000 บาท ตลอดเวลาที่ยังฝ่าฝืนหรือจนกว่าจะได้ปฏิบัติให้ถูกต้อง

## 6) กฎหมายท่าเรือ

พระราชบัญญัติการเดินเรือในน่านน้ำไทย พ.ศ. 2456 (รวมทั้งที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) ["พ.ร.บ. การเดินเรือฯ"] กำหนดให้การปลูกสร้างอาคารหรือสิ่งอื่นใดล่วงล้ำเข้าไปเหนือน้ำ ในน้ำ และใต้น้ำ ของแม่น้ำ ลำคลอง บึง

อ่างเก็บน้ำ ทะเลสาบอันเป็นทางสัญจรของประชาชน หรือที่ประชาชนใช้ประโยชน์ร่วมกัน หรือทะเลภายใน น่านน้ำไทยหรือบนชายหาดของทะเลดังกล่าวจะต้อง ได้รับใบอนุญาตให้ปลูกสร้างสิ่งล่วงล้ำลำน้ำจากเจ้า ทำ มิฉะนั้น จะต้องระวางโทษจำคุกไม่เกิน 3 ปี หรือปรับ โดยคำนวณตามพื้นที่ของอาคารหรือสิ่งอื่นใดในอัตรา ไม่น้อยกว่าตารางเมตรละ 1,000 บาท แต่ไม่เกินตาราง เมตรละ 20,000 บาท หรือทั้งจำทั้งปรับ และต้องระวาง โทษปรับรายวันวันละไม่เกินตารางเมตรละ 20,000 บาท ตลอดเวลาที่ฝ่าฝืนคำสั่งของเจ้าทำหรือจนกว่าจะได้ ปฏิบัติให้ถูกต้อง โดยคำนวณตามพื้นที่ของอาคารหรือสิ่ง ปลูกสร้างดังกล่าวทั้งนี้ ผู้ประกอบการจะต้องปฏิบัติตาม เงื่อนไขท้ายใบอนุญาตในตลอดระยะเวลาดำเนินการ

นอกจากนี้ ตามประกาศของคณะปฏิวัติ ฉบับที่ 58 และ พระราชกฤษฎีกากำหนดให้กิจการท่าเรือเดินทะเลเป็น กิจการค้าขายอันเป็นสาธารณูปโภคอันกระทบกระเทือน ถึงความปลอดภัยหรือผาสุกของประชาชน พ.ศ. 2522 มีวัตถุประสงค์เพื่อควบคุมและกำกับดูแลกิจการท่าเรือ เดินทะเลขนาดใหญ่ให้เป็นไปด้วยความเหมาะสม เป็น ประโยชน์ต่อเศรษฐกิจความมั่นคงปลอดภัยของประเทศ และสอดคล้องกับนโยบายการพัฒนาพาณิชย์นาวีของ ประเทศ จึงกำหนดให้การประกอบกิจการท่าเรือเดินทะเล ที่มีท่าให้บริการในการจอดเทียบ บรรทุก หรือขนถ่าย สินค้าแก่เรือเดินทะเลที่มีขนาดตั้งแต่ 500 ตันกรอสขึ้นไป ไม่ว่าจะมีการเรียกเก็บอัตราค่าบริการหรือไม่ก็ตาม เป็นกิจการค้าขายอันกระทบกระเทือนถึงความปลอดภัย และความผาสุกของประชาชน จะต้องได้รับอนุญาตจาก รัฐมนตรีว่าการกระทรวงคมนาคมก่อนประกอบกิจการดัง กล่าว มิฉะนั้น จะต้องระวางโทษจำคุกไม่เกิน 1 ปีหรือปรับ ไม่เกิน 20,000 บาทหรือทั้งจำทั้งปรับ

อย่างไรก็ตาม เพื่อให้การเททิ้งหรือระบายน้ำทิ้งลงสู่ แม่น้ำ ลำคลอง บึง อ่างเก็บน้ำ หรือทะเลสาบ อันเป็นทาง สัญจรของประชาชนหรือที่ประชาชนใช้ประโยชน์ร่วมกัน หรือทะเลภายในน่านน้ำไทย เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และเป็นแนวทางเดียวกัน อันเป็นการป้องกันมลพิษทาง น้ำและดูแลรักษาสภาพแวดล้อมทางน้ำ พ.ร.บ. การเดิน เรือฯ จึงกำหนดให้การเท ทิ้ง หรือทำด้วยประการใด ๆ ให้ หิน กรวด ทราย ดิน โคลน อับเฉา สิ่งของหรือสิ่งปฏิกูลใด ๆ ยกเว้นน้ำมันและเคมีภัณฑ์ลงในแม่น้ำ ลำคลอง บึง อ่าง เก็บน้ำ หรือทะเลสาบ อันเป็นทางสัญจรของประชาชน หรือที่ประชาชนใช้ประโยชน์ร่วมกันหรือทะเลภายในน่าน น้ำไทยอันจะเป็นเหตุให้เกิดการตื่นเขิน ตกตะกอนหรือ

สกปรกจะต้องได้รับอนุญาตจากเจ้าทำ โดยผู้ประกอบ การจะต้องจัดให้มีระบบตรวจสอบคุณภาพน้ำทิ้งเพื่อ สามารถแก้ปัญหาเฉพาะหน้าหรือฉุกเฉินได้ทันทีทั้งนี้ และในกรณีผู้ประกอบการเป็นผู้ประกอบกิจการโรงงาน อุตสาหกรรมจะต้องตรวจสอบคุณภาพน้ำทิ้งส่งให้สำนัก ความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อมทางน้ำหรือสำนักงานเจ้า ทำภูมิภาคสาขาในพื้นที่รับผิดชอบตรวจสอบทุก 3 เดือน

## 7) กฎหมายการรับจัดการขนส่ง

พระราชบัญญัติการขนส่งทางบก พ.ศ. 2522 (รวมทั้งที่ได้ แก้ไขเพิ่มเติม) ["พ.ร.บ. การขนส่งทางบก"] กำหนดให้ผู้ ประกอบการขนส่งประจำทาง ขนส่งไม่ประจำทาง ขนส่ง โดยรถขนาดเล็ก หรือขนส่งส่วนบุคคลต้องขออนุญาต จากนายทะเบียน รวมทั้งผู้ที่ประกอบการรับจัดการขนส่ง ต้องขออนุญาตจากนายทะเบียนด้วย โดยการขออนุญาต และการอนุญาตให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่ กำหนดในกฎกระทรวง โดย พ.ร.บ. การขนส่งทางบกได้ นิยามการขนส่งไว้ว่าเป็นการขนคน สัตว์ หรือสิ่งของ โดย ทางบกด้วยรถ และนิยามการขนส่งส่วนบุคคลว่าเป็นการ ขนส่งเพื่อการค้าหรือธุรกิจของตนเองด้วยรถที่มีน้ำหนัก เกิน 2,200 กิโลกรัม ส่วน "การรับจัดการขนส่ง" นิยาม ไว้ว่าเป็นการรับจ้างรวบรวมคน สัตว์ หรือสิ่งของ และจัด ให้บุคคลอื่นซึ่งเป็นผู้ได้รับใบอนุญาตประกอบการขนส่ง ทำการขนส่งจากที่แห่งหนึ่งไปยังที่อีกแห่งหนึ่งในความ รับผิดชอบของผู้รับจัดการขนส่ง

อย่างไรก็ดี กรณีการรับจัดการขนส่งนั้น ในปัจจุบันยัง ไม่มีการประกาศบังคับใช้กฎกระทรวงดังกล่าวข้างต้น ผู้ประกอบการจึงยังไม่สามารถขอใบอนุญาตประกอบ กิจการการรับจัดการขนส่งได้ โดยหากมีการประกาศ บังคับใช้กฎกระทรวงนี้ บริษัทฯ ต้องดำเนินการขอใบ อนุญาตตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องต่อไป

## 8) กฎหมายพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์

ผู้ประกอบการพาณิชย์กิจจะต้องดำเนินการจดทะเบียน พาณิชย์ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ ตามพระราชบัญญัติทะเบียนพาณิชย์ พ.ศ. 2499 (รวมทั้ง ที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) ซึ่งผู้ประกอบการพาณิชย์กิจการ ความว่าบุคคลธรรมดาหรือนิติบุคคลซึ่งประกอบพาณิชย์กิจ เป็นอาชีพปกติ และให้หมายความรวมทั้งผู้เป็นหุ้นส่วนที่ ไม่จำกัดความรับผิดชอบการ หรือผู้จัดการด้วย ประกอบ กับประกาศกระทรวงพาณิชย์ เรื่อง ให้ผู้ประกอบการพาณิชย์

ยกิจต้องจดทะเบียนพาณิชย์ (ฉบับที่ 11) พ.ศ. 2553 ซึ่งกำหนดให้การซื้อขายสินค้าหรือบริการ โดยวิธีการใช้สื่ออิเล็กทรอนิกส์ผ่านระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ต และการบริการเป็นตลาดกลางในการซื้อขายสินค้าหรือบริการ โดยวิธีใช้สื่ออิเล็กทรอนิกส์ผ่านระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ต ไม่ว่าจะ เป็นบุคคลธรรมดาหรือห้างหุ้นส่วนสามัญ ห้างหุ้นส่วนจดทะเบียน ห้างหุ้นส่วนจำกัด บริษัทจำกัด ตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ หรือบริษัทมหาชนจำกัดตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด ทุกท้องที่ที่พระราชอาณาจักรต้องจดทะเบียนพาณิชย์ ทั้งนี้ การไม่จดทะเบียนพาณิชย์จะต้องระวางโทษปรับไม่เกิน 2,000 บาท และในกรณีนี้อันเป็นความผิดต่อเนื่องกันให้ปรับอีกวันละไม่เกิน 100 บาทจนกว่าจะได้ปฏิบัติถูกต้อง

### 9) กฎหมายการประกอบธุรกิจตลาดแบบตรง

พระราชบัญญัติขายตรงและตลาดแบบตรง พ.ศ. 2545 (รวมทั้งที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) กำหนดให้บุคคลธรรมดาหรือนิติบุคคลที่ประสงค์จะประกอบธุรกิจตลาดแบบตรงต้องยื่นคำขออนุญาตนายทะเบียนตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่คณะกรรมการขายตรงและตลาดแบบตรงประกาศกำหนด ซึ่งคำว่า "ตลาดแบบตรง" หมายความว่า การทำตลาดสินค้าหรือบริการในลักษณะของการสื่อสารข้อมูลเพื่อเสนอขายสินค้าหรือบริการโดยตรงต่อผู้บริโภคซึ่งอยู่ห่างโดยระยะทางและมุ่งหวังให้ผู้บริโภคแต่ละรายตอบกลับเพื่อซื้อสินค้าหรือบริการจากผู้ประกอบธุรกิจตลาดแบบตรง และห้ามมิให้ผู้ใดประกอบธุรกิจตลาดแบบตรง เว้นแต่จะได้จดทะเบียนการประกอบธุรกิจตลาดแบบตรง ในการนี้ ผู้ประกอบการที่มีเว็บไซต์เพื่อค้าขายสินค้าผ่านอินเทอร์เน็ตเป็นของตนเอง ไม่ว่าจะ เป็นผู้ผลิต ผู้นำเข้า หรือผู้แทนจำหน่ายจึงมีหน้าที่ต้องไปจดทะเบียนการประกอบธุรกิจตลาดแบบตรงด้วย จึงจะทำการจำหน่ายสินค้าผ่านสื่อดังกล่าวได้ มิฉะนั้นจะต้องระวางโทษจำคุกไม่เกิน 1 ปี หรือปรับไม่เกิน 100,000 บาท หรือทั้งจำทั้งปรับ และปรับอีกวันละไม่เกิน 10,000 บาทตลอดเวลาที่ยังฝ่าฝืนอยู่ ในกรณีที่ผู้กระทำความผิดเป็นนิติบุคคล ถ้าการกระทำความผิดของนิติบุคคลนั้นเกิดจากการสั่งการหรือการกระทำของกรรมการ หรือผู้จัดการ หรือบุคคลใดซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของนิติบุคคลนั้น หรือในกรณีที่บุคคลดังกล่าวมีหน้าที่ต้องสั่งการหรือกระทำการและละเว้นไม่สั่งการหรือไม่กระทำการจนเป็นเหตุให้นิติบุคคลนั้นกระทำความผิด ผู้นั้นต้องรับโทษตามที่บัญญัติไว้สำหรับความผิดนั้น ๆ ด้วย

### 10) กฎหมายการนำเข้าวัตถุดิบ

พระราชบัญญัติวัตถุดิบ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) กำหนดให้การผลิต การนำเข้า การส่งออก หรือการมีไว้ในครอบครองซึ่งวัตถุดิบชนิดที่ 1 ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนด รวมถึงต้องปฏิบัติตามประกาศของรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ได้แก่

1. ประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง ระบบการจำแนกและการสื่อสารความเป็นอันตรายของวัตถุดิบ พ.ศ. 2555
2. ประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง การกำหนดให้สถานประกอบการวัตถุดิบมีบุคลากรเฉพาะรับผิดชอบความปลอดภัยการเก็บรักษาวัตถุดิบที่กรมโรงงานอุตสาหกรรมรับผิดชอบ พ.ศ. 2551
3. ประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง การเก็บรักษาวัตถุดิบที่กรมโรงงานอุตสาหกรรมรับผิดชอบ พ.ศ. 2551
4. ประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง การให้แจ้งข้อเท็จจริงของผู้ผลิต ผู้นำเข้า ผู้ส่งออก หรือผู้มีไว้ในครอบครอง ซึ่งวัตถุดิบที่กรมโรงงานอุตสาหกรรมมีอำนาจหน้าที่รับผิดชอบ พ.ศ. 2547 (แก้ไขเพิ่มเติมโดย ประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง การให้แจ้งข้อเท็จจริงของผู้ผลิต ผู้นำเข้า ผู้ส่งออก หรือผู้มีไว้ในครอบครอง ซึ่งวัตถุดิบที่กรมโรงงานอุตสาหกรรมมีอำนาจหน้าที่รับผิดชอบ (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2563) มิฉะนั้น จะต้องระวางโทษจำคุกไม่เกิน 6 เดือน หรือปรับไม่เกิน 50,000 บาท หรือทั้งจำทั้งปรับ ทั้งนี้ คณะกรรมการวัตถุดิบมีอำนาจเปรียบเทียบปรับได้

อย่างไรก็ตาม ตามประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง ยกเว้นไม่ต้องปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวัตถุดิบ พ.ศ. 2535 ซึ่งวัตถุดิบตามบัญชี 5.6 ที่กรมโรงงานอุตสาหกรรมรับผิดชอบ พ.ศ. 2558 ได้กำหนดให้การนำเข้าวัตถุดิบตามบัญชี 5.6 ที่กรมโรงงานอุตสาหกรรมรับผิดชอบ ไม่ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนด รวมถึงไม่ต้องปฏิบัติตามประกาศของรัฐมนตรีตามที่กล่าวมาข้างต้นด้วย แต่หากเป็นกรณีที่การนำเข้าวัตถุดิบตามบัญชี 5.6 นั้นมีปริมาณเกินกว่า 1,000 กิโลกรัมต่อปี ผู้นำเข้าวัตถุดิบดังกล่าวมีหน้าที่ต้องแจ้งข้อเท็จจริงตามแบบ วอ./อก. 20 ภายในระยะเวลา 60 วัน นับแต่วันที่มีการนำเข้าวัตถุดิบในปริมาณที่เกินกว่ากำหนด ทั้งนี้ ตามประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง การให้แจ้งข้อเท็จจริงเกี่ยวกับการ

ผลิตหรือการนำเข้า ซึ่งวัตถุดิบตรงตามบัญชี 5.6 ที่กรมโรงงานอุตสาหกรรมรับผิดชอบ พ.ศ. 2558

## 5.2 สรุปสาระสำคัญของสัญญาที่สำคัญ

### 1. การทำข้อตกลงทางการค้ากับลูกค้ารายใหญ่ที่สำคัญ

บริษัทฯ มีการเข้าทำข้อตกลงกับลูกค้าเพื่อทำการซื้อขายวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป อาทิ น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base Oil) น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) และจาระบี (Grease) ["ผลิตภัณฑ์"] ตามที่ตกลงกัน เป็นต้น ทั้งในรูปแบบของใบสั่งซื้อซื้อขาย (Purchasing Order) และการทำเป็นข้อตกลงแบบสัญญา ซึ่งมีการกำหนดระยะเวลาโดยทั่วไป ตั้งแต่ 1 ปี ถึง 5 ปี โดยอาจมีการต่อสัญญากันต่อไปได้อีกตามระยะเวลาที่ตกลงกัน ทั้งนี้ สัญญาและหรือข้อตกลงต่าง ๆ เหล่านี้มีการกำหนดเรื่องสำคัญ ๆ ในเชิงการค้าโดยปกติซึ่งรวมถึง

#### คู่สัญญา

- บริษัทฯ
- ลูกค้า

#### คำตอบแทน

การกำหนดคำตอบแทน โดยคำนวณจากค่าใช้จ่ายวัตถุดิบตามสูตรการคำนวณหาต้นทุนค่าใช้จ่ายวัตถุดิบที่ระบุในแต่ละสัญญาหรือข้อตกลงเป็นรายกรณีและอาจมีการปรับเปลี่ยนได้ตามโครงสร้างของราคาตามสูตรที่กำหนด โดยสูตรวัตถุดิบอาจมีการปรับได้ทุกเดือน

#### สิทธิและหน้าที่ที่สำคัญของคู่สัญญา

- ผลิตภัณฑ์ที่ซื้อขายจะมีการบรรจุในบรรจุภัณฑ์และฉลากตามที่ลูกค้าเป็นผู้กำหนด
- บริษัทฯ จะทำหน้าที่เป็นผู้จัดหาและรับผิดชอบค่าใช้จ่ายในการจัดหาวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิต และผลิตผลิตภัณฑ์นั้น ๆ ตามสูตรที่กำหนด และเป็นไปตามข้อกำหนดที่ระบุในสัญญา
- บริษัทฯ ทำหน้าที่เป็นผู้จัดหาผู้จัดส่งผลิตภัณฑ์ที่ผลิตตามสัญญาให้แก่ลูกค้าซึ่งจะมีการตรวจสอบคุณภาพก่อนส่งมอบ

#### ข้อกำหนดอื่นที่สำคัญ

การส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่ไม่ตรงตามสัญญาหรือข้อตกลงหรือส่งมอบล่าช้าเป็นความรับผิดชอบของบริษัทฯ รวม

ไปถึงการรับผิดชอบค่าใช้จ่ายเสียหายอันเนื่องมาจากการกระทำอันผิดสัญญาโดยบริษัทฯ

#### การต่อสัญญา

- คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งบอกกล่าว โดยการแจ้งล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรตามระยะเวลาที่ตกลงกันในสัญญา
- การต่อสัญญาโดยอัตโนมัติตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ เว้นแต่คู่สัญญาบอกเลิกสัญญาก่อนครบกำหนดอายุสัญญา

#### การยกเลิกสัญญา

ลูกค้าของบริษัทฯ สามารถใช้สิทธิบอกเลิกสัญญาก่อนกำหนดได้โดยการแจ้งล่วงหน้าตามระยะเวลาที่ตกลงกันในสัญญาเป็นรายกรณี

### 2. การทำข้อตกลงกับผู้จัดจำหน่ายรายใหญ่ที่สำคัญ

บริษัทฯ มีการเข้าทำข้อตกลงกับผู้จัดจำหน่ายเพื่อทำการซื้อขายวัตถุดิบ เช่น น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Lube Base Oil) ["ผลิตภัณฑ์"] ตามที่ตกลงกัน ทั้งในรูปแบบของการทำเป็นข้อตกลงแบบสัญญาหรือเป็นใบสั่งซื้อซื้อขาย (Purchasing Order) ซึ่งบริษัทฯ จะเข้าทำข้อตกลงหรือใบสั่งซื้อซื้อขายเป็นรายปี โดยสัญญาจะมีผลใช้บังคับเป็นระยะเวลาประมาณ 1 ปี ทั้งนี้ สัญญาและ/หรือข้อตกลงต่าง ๆ มีการกำหนดเรื่องสำคัญในเชิงการค้าโดยปกติซึ่งรวมถึง

#### คู่สัญญา

- บริษัทฯ
- ผู้จัดจำหน่าย

#### คำตอบแทน

บริษัทฯ จะชำระค่าผลิตภัณฑ์ให้ผู้จัดจำหน่ายตามสกุลเงิน วิธีการ และระยะเวลาที่กำหนดในสัญญาหรือตามอัตราที่ตกลงกันเป็นลายลักษณ์อักษร โดยกำหนดราคาของผลิตภัณฑ์ตามโครงสร้างราคาตามที่กำหนดในสัญญา

#### สิทธิและหน้าที่ที่สำคัญของคู่สัญญา

- ผู้จัดจำหน่ายและบริษัทฯ จะร่วมกันตั้งผู้ตรวจสอบอิสระเพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบคุณภาพและปริมาณของผลิตภัณฑ์
- ผลิตภัณฑ์ที่สั่งซื้อภายใต้สัญญาหรือข้อตกลงจะ

ทำการโอนกรรมสิทธิ์และส่งมอบให้บริษัทฯ ตามเงื่อนไขข้อตกลงทางการค้าระหว่างประเทศ (Incoterm) ที่ตกลงกัน ภายหลังจากที่มีการตรวจสอบคุณภาพและปริมาณโดยผู้ตรวจสอบอิสระแล้ว

- ผู้จัดจำหน่ายจะส่งมอบข้อมูลและเอกสารใด ๆ เกี่ยวกับความปลอดภัยและสุขภาพที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ให้แก่บริษัทฯ
- บริษัทฯ จะส่งมอบข้อมูลเกี่ยวกับความปลอดภัยแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องตามที่กำหนดไว้ในสัญญา ในกรณีที่บริษัทฯ ละเว้นการให้ข้อมูลดังกล่าว บริษัทฯ อาจต้องชดเชยค่าเสียหายใด ๆ ที่เกิดขึ้นจาก
- บริษัทฯ จะต้องแจ้งจำนวนผลิตภัณฑ์และช่วงเวลาที่จะประสงค์จะได้รับผลิตภัณฑ์ รวมถึงจำนวนผลิตภัณฑ์ที่คาดว่าจะทำการซื้อขายในอนาคตตามระยะเวลาที่กำหนด

### ข้อกำหนดอื่นที่สำคัญ

- ผู้จัดจำหน่ายและบริษัทฯ ไม่สามารถใช้ชื่อทางการค้าหรือเครื่องหมายทางการค้าของอีกฝ่ายได้ เว้นแต่จะได้รับความยินยอมเป็นลายลักษณ์อักษร
- นอกเหนือจากเหตุสุดวิสัยหรือเป็นการละเว้นการกระทำโดยคู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง หากคู่สัญญาฝ่ายนั้นปฏิเสธการซื้อหรือขายผลิตภัณฑ์ ไม่ว่าจะทั้งหมดหรือบางส่วนก่อนครบกำหนดอายุของสัญญา คู่สัญญาฝ่ายนั้นจะต้องรับผิดชอบในค่าใช้จ่ายให้แก่คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งในจำนวนที่เหมาะสม
- ผู้จัดจำหน่ายอาจแก้ไขเปลี่ยนแปลงคุณภาพหรือคุณสมบัติของผลิตภัณฑ์ หรือหยุดการผลิตผลิตภัณฑ์ดังกล่าว ด้วยวิธีการและเหตุผลตามที่กำหนดในสัญญา และหากบริษัทฯ พิจารณาแล้วเห็นว่าการแก้ไขเปลี่ยนแปลงดังกล่าวมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญ บริษัทฯ อาจยกเลิกการซื้อผลิตภัณฑ์ดังกล่าวได้
- ผู้จัดจำหน่ายไม่ต้องรับผิดชอบในความบกพร่องของผลิตภัณฑ์ หากบริษัทฯ ไม่ดำเนินการแจ้งให้แก่ผู้จัดจำหน่ายทราบถึงความบกพร่องในผลิตภัณฑ์ดังกล่าวภายในระยะเวลาที่กำหนดในสัญญา
- คู่สัญญาทั้งสองฝ่ายกำหนดจำนวนขั้นต่ำสำหรับการสั่งซื้อผลิตภัณฑ์ในแต่ละครั้งให้เป็นไปตามที่กำหนดในสัญญา
- ผู้จัดจำหน่ายเป็นผู้รับผิดชอบจะจัดเรือขนส่งผลิตภัณฑ์ที่มีการรับประกันความรับผิดชอบต่อความสูญเสีย หรือความเสียหายในผลิตภัณฑ์ รวมถึงมลพิษตามวงเงินที่กำหนดในสัญญา

### การยกเลิกสัญญา

ผู้จัดจำหน่ายและบริษัทฯ สามารถใช้สิทธิบอกเลิกสัญญาได้โดยแจ้งให้อีกฝ่ายทราบล่วงหน้าตามวิธีการและระยะเวลาที่กำหนดในสัญญา ทั้งนี้ ในกรณีที่คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งปฏิบัติผิดสัญญา คู่สัญญาอีกฝ่ายอาจใช้สิทธิในการบอกเลิกสัญญาได้ทันที หรือเมื่อพ้นระยะเวลาที่กำหนดให้มีการแก้ไขเหตุแห่งการผิดสัญญาและมิได้แก้ไขภายในเวลาที่กำหนด

### 3. สัญญาว่าจ้างขนส่ง

บริษัทฯ เข้าทำสัญญาเพื่อรับบริการขนส่งน้ำมันเชื้อเพลิงและผลิตภัณฑ์น้ำมันปิโตรเลียมเพื่อการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ จากผู้ขนส่งจำนวนหลายราย ซึ่งในทางปฏิบัติบริษัทฯ จะออกเป็นใบสั่งซื้อขาย (Purchasing Order) เพื่อรับบริการขนส่งน้ำมันดังกล่าวสำหรับผู้ขนส่งบางราย และสำหรับผู้ขนส่งบางรายบริษัทฯ จะเข้าทำเป็นสัญญาว่าจ้างขนส่ง โดยสัญญาจะมีผลใช้บังคับเป็นระยะเวลา 1 ปี โดยมีข้อกำหนดและเงื่อนไขที่สำคัญ สรุปได้ดังนี้

#### คู่สัญญา

- บริษัทฯ
- ผู้ขนส่ง

#### วัตถุประสงค์ของสัญญา

เพื่อขนส่งน้ำมันเชื้อเพลิงและผลิตภัณฑ์น้ำมันปิโตรเลียมให้แก่บริษัทฯ โดยผู้ขนส่งจะจัดให้มีพนักงานขับรถที่ชำนาญงาน และจัดให้มีรถบรรทุกน้ำมันที่มีถังโครงสร้างส่วนประกอบต่าง ๆ ที่เชื่อมติดกับถังครบถ้วนเป็นไปตามมาตรฐาน รวมถึงจัดเตรียมถังดับเพลิงและอุปกรณ์อื่น ๆ ที่ใช้ในการจัดส่งน้ำมันให้พร้อมใช้งานตลอดเวลา

#### ระยะเวลาของสัญญามีผลบังคับใช้

สัญญามีอายุ 1 ปี (โดยในทางปฏิบัติบริษัทฯ จะเข้าทำสัญญาใหม่เป็นรายปี)

#### ค่าขนส่ง

อัตราค่าขนส่งจะคำนวณตามระยะทางจากจุดจ่ายที่คลังของบริษัทฯ ไปยังจุดรับปลายทาง หรือจากจุดจ่ายน้ำมันที่อื่น ๆ ที่บริษัทฯ กำหนด (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ตามที่กำหนดในสัญญาทั้งอัตราค่าบริการแบบคงที่และ/หรืออัตราค่าบริการแบบผันแปรเช่น ตามราคาน้ำมันและ/หรือระยะทาง เป็นต้น โดยคู่สัญญาอาจตกลงร่วมกันให้มีการพิจารณาอัตราค่าขนส่งปีละครั้ง โดยทบทวนอัตราค่าขนส่งของงานในปีหน้าก่อนสิ้นสุดปีประมาณ 1 เดือน



## ข้อกำหนดอื่นที่สำคัญ

- ผู้ขนส่งจะต้องมีหนังสือรับรองใบจดทะเบียนและใบอนุญาตผู้ประกอบการขนส่งใบอนุญาตขับขี่และ/หรือใบอนุญาตอื่นใดที่กำหนดให้มีไว้เกี่ยวกับการขนส่งผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม เติร์มรถบรรทุกตามที่กำหนดในสัญญาให้เพียงพอ ตลอดจนรถบรรทุกเสริมกรณีที่เกิดรถบรรทุกเสีย
- ผู้ขนส่งต้องจัดอบรมพนักงานขับรถเรื่องการขับรถอย่างปลอดภัย การบริการลูกค้า กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น รวมทั้งมีหน้าที่จัดหาอุปกรณ์ป้องกันส่วนบุคคล ตลอดจนผู้ขนส่งจะต้องเอาประกันภัยรถบรรทุกที่รับจ้างทุกคันตลอดอายุสัญญาต่อบริษัทประกันภัยที่บริษัทฯ เห็นชอบในวงเงินที่ไม่น้อยกว่าจำนวนขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด โดยผู้ขนส่งตกลงเป็นผู้เสียค่าใช้จ่ายเอง และกรมธรรม์ประกันภัยดังกล่าวจะต้องครอบคลุมถึงความเสี่ยงภัย ตลอดจนทรัพย์สินของบุคคลภายนอกด้วย และในกรณีที่ผู้ขนส่งว่าจ้างช่วง ผู้ขนส่งจะต้องจัดให้ผู้รับเหมาช่วงมีประกันภัยเช่นเดียวกันกับผู้ขนส่ง
- ผู้ขนส่งตกลงจะไม่ว่าจ้างช่วงผู้อื่นทำการขนส่งส่วนหนึ่งส่วนใด หรือทั้งหมดของน้ำมันที่จะขนส่งตามสัญญา โดยไม่ได้รับความยินยอมเป็นหนังสือจากบริษัทฯ ก่อน

## หน้าที่และความรับผิดชอบของผู้ขนส่ง

### กรณีน้ำมันสูญหายระหว่างการขนส่ง

ผู้ขนส่งจะต้องรับผิดชอบทั้งปริมาณและคุณภาพของน้ำมันที่รับขนส่งจากบริษัทฯ ในส่วนขาดที่จากปริมาณที่กำหนดในสัญญา โดยผู้ขนส่งหรือพนักงานขับรถบรรทุกของผู้ขนส่งจะต้องตรวจสอบฉนวน หรือตราประทับต่าง ๆ ตลอดจนระดับน้ำมันที่บรรจุให้ถูกต้องตามใบขนส่งน้ำมัน และจะต้องรักษาฉนวน หรือตราประทับตามจุดต่าง ๆ จนกว่าจะส่งน้ำมันถึงผู้รับ ซึ่งผู้ขนส่งจะพันความรับผิดชอบต่อเมื่อได้ส่งมอบน้ำมันให้ผู้รับไว้เป็นการถูกต้องเรียบร้อยแล้ว

### กรณีน้ำมันเสื่อมคุณภาพและ/หรือถูกปลอมปนระหว่างการขนส่ง

ผู้ขนส่งจะต้องรับผิดชอบต่อความเสียหายที่เกิดจากการปลอมปนหรือการเสื่อมคุณภาพของน้ำมันในระหว่างการขนส่ง เว้นแต่พิสูจน์ได้ว่าไม่ใช่ความผิดของผู้ขนส่งและ/หรือพนักงานของผู้ขนส่ง

### กรณีจัดส่งล่าช้าและ/หรือจัดส่งผิดสถานที่

กรณีที่ผู้ขนส่งจัดส่งสินค้าล่าช้าหรือไม่ได้ขนส่งไปยัง

จุดรับปลายทางที่บริษัทฯ กำหนด และก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทฯ ผู้ขนส่งจะต้องชดเชยค่าความสูญเสียและ/หรือเสียหายให้แก่บริษัทฯ ตามความเสียหายที่เกิดขึ้นจริงและจากการประมาณการค่าเสียหายของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ จะเป็นผู้วินิจฉัยชี้ขาดและแจ้งการร้องเรียนเป็นลายลักษณ์อักษรให้แก่ผู้ขนส่ง และให้ถือว่าคำวินิจฉัยของบริษัทฯ ดังกล่าวเป็นที่สุด ทั้งนี้ ความเสียหายและ/หรือเสียหาย รวมถึงแต่ไม่จำกัดเฉพาะการเสียโอกาสในการขายสินค้าแต่รวมถึงค่าเสียหายจากการถูกฟ้องร้องจากลูกค้าของบริษัทฯ ที่เสียโอกาสในการผลิตสินค้าด้วย

### กรณีน้ำมันหกรั่วไหล ณ จุดรับปลายทาง

ผู้ขนส่งจะต้องรีบแจ้งให้บริษัทฯ ทราบ พร้อมทั้งจัดหาให้คนมาเก็บล้างทำความสะอาดในทันที และในกรณีที่บริษัทฯ เป็นผู้เก็บล้างทำความสะอาด ให้ผู้ขนส่งเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นทั้งหมด

### การจัดพนักงานขับรถสำรอง

ผู้ขนส่งจะต้องจัดเตรียมพนักงานขับรถไว้ให้เพียงพอต่อการใช้ขนส่งสินค้าตลอดเวลาตามจำนวนรถที่ระบุในสัญญา (Fleet) รวมถึงรถ Spare และ Spot เพื่อเตรียมพร้อมในกรณีที่เกิดปัญหาการหยุดงานหรือขาดงานของพนักงานขับรถประจำโดยกะทันหัน ในกรณีที่ผู้ขนส่งไม่สามารถจัดหาทดแทนได้ทันจนก่อให้เกิดผลกระทบต่อการจัดส่ง ผู้ขนส่งจะต้องจ่ายค่าปรับให้แก่บริษัทฯ เป็นเงินตามจำนวนที่กำหนดในสัญญา

อย่างไรก็ตาม หากบริษัทฯ เสียหายเป็นจำนวนมากกว่าค่าปรับดังกล่าว ผู้ขนส่งจะต้องรับผิดชอบในค่าเสียหายที่เพิ่มขึ้นนั้นด้วย

### ค่าปรับจากการร้องเรียนของลูกค้า

กรณีที่มีข้อร้องเรียนจากลูกค้า ผู้ขนส่งตกลงยินยอมให้บริษัทฯ ปรับเงิน โดยหักจากค่าขนส่งเป็นเงินจำนวนที่กำหนดในสัญญาต่อ 1 ข้อร้องเรียน ซึ่งข้อร้องเรียน หมายถึง ข้อร้องเรียนของลูกค้าที่ร้องเรียนผ่านใบประเมินของแผนกประกันคุณภาพที่ทางผู้ขนส่งก่อให้เกิดผลกระทบกับลูกค้า หรือกระทบต่อการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ซึ่งพิสูจน์ได้ว่าเกิดจากความผิดของผู้ขนส่ง ทั้งนี้ ไม่รวมถึงค่าเสียหายที่เกิดขึ้นจริงซึ่งบริษัทฯ จะเรียกเก็บจากผู้ขนส่งตามจริงโดยหักจากค่าขนส่งในแต่ละเดือน

## การทุจริตยกยอกน้ำมัน

กรณีพบว่ามีการทุจริต ยกยอก ขโมยน้ำมันหรือมีการผสมปลอมปนน้ำมันในระหว่างการขนส่ง หรือมีการตัดแปลงสภาพรถขนส่งเพื่อการทุจริต ยกยอก ขโมยน้ำมัน ผู้ขนส่งจะต้องจ่ายค่าปรับให้แก่บริษัทฯ ตามที่กำหนดในสัญญา นอกจากนี้ ผู้ขนส่งจะต้องชดใช้และสั่งหยุดงานพนักงานขับรถของผู้ขนส่ง และในกรณีที่มีเหตุทุจริตเกิดขึ้นบ่อยครั้ง บริษัทฯ มีสิทธิบอกเลิกสัญญาได้ทันที และผู้ขนส่งจะต้องชดใช้ค่าเสียหายตามที่กำหนดในสัญญา และหากเกิดความเสียหายที่เกิดขึ้นมีมูลค่ามากกว่าการสูญหายของน้ำมันผู้ขนส่งจะเป็นผู้รับผิดชอบต่อค่าเสียหายทั้งหมด

## การยกเลิกสัญญา

- ผู้ขนส่งผิดเงื่อนไขของสัญญาในข้อใดข้อหนึ่ง หรือหลายข้อรวมกัน บริษัทฯ มีสิทธิบอกเลิกสัญญาได้ทันทีโดยไม่ต้องบอกกล่าวล่วงหน้า และมีสิทธิเรียกค่าเสียหายจากผู้ขนส่งได้ทันที
- คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรให้คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 3 เดือนก่อนวันสิ้นสุดสัญญา

## 4. สัญญาเช่าที่ดิน

ในปี 2546 บริษัทฯ ได้ก่อสร้างท่าเรือลำดับที่ 5 บริเวณที่ดินของบริษัทฯ สำหรับรองรับเรือที่มีขนาดมากกว่า 500 ตันกรอส โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อรองรับปริมาณการเติบโตของการใช้ผลิตภัณฑ์หล่อลื่นเพิ่มเติม ทั้งนี้ในการขนถ่ายน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base Oil) จากท่าเรือของบริษัทฯ จะเป็นการขนถ่ายผ่านท่อขนส่งน้ำมันเพื่อเข้าสู่คลังน้ำมันของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม พื้นที่ส่วนที่ต่อจากพื้นที่ท่าเทียบเรือดังกล่าวเป็นที่ดินของวัดหลังศาลประสิทธิ์ บริษัทฯ จึงได้ทำสัญญาเช่าพื้นที่เพื่อใช้ในการวางท่อส่งน้ำมันเพื่อขนส่งน้ำมันระหว่างท่าเทียบเรือของบริษัทฯ และคลังน้ำมันของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ มีการทำสัญญาเช่าที่ดินจากวัดหลังศาลประสิทธิ์เพื่อใช้ในการวางท่อส่งน้ำมัน ซึ่งมีข้อกำหนดและเงื่อนไขที่สำคัญดังนี้

### คู่สัญญา

- บริษัทฯ (“ผู้เช่า”)
- วัดหลังศาลประสิทธิ์ (“ผู้ให้เช่า”)

### ลักษณะของสัญญา

เช่าพื้นที่เพื่อใช้ทำประโยชน์ในที่ดิน เช่น การทำท่าเทียบเรือรับส่งสินค้า การวางท่อ หรือการเดินท่อน้ำมันผ่านที่ดินของผู้ให้เช่าไปยังที่ดินของผู้เช่า และ/หรือ ทำประโยชน์อื่นใดในการบำรุงศาสนสถานเพื่อ

## สาธารณประโยชน์

### ระยะเวลาตามสัญญา และการต่อสัญญา

กำหนดระยะเวลาการเช่าจำนวน 3 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2565 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568 และผู้เช่าสามารถแสดงความประสงค์ในการต่ออายุสัญญาเช่าพื้นที่จากผู้ให้เช่าต่อไปได้ และอาจต่อสัญญาเช่าภายใต้ค้ำประกันในการต่ออายุสัญญาเช่าออกไปได้อีก 2 ครั้ง คราวละจำนวน 3 ปี ในอัตราค่าเช่าเดิม โดยการนำค่าเช่าจำนวน 3 ปีล่วงหน้าไปชำระให้แก่ผู้ให้เช่าเมื่อสิ้นสุดระยะเวลาการเช่า 3 ปีแรก

### อัตราค่าเช่า

ตามอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญาเช่า

### การยกเลิกสัญญา

คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งอาจบอกเลิกสัญญาก่อนครบกำหนดได้โดยการต้องแจ้งให้คู่สัญญาอีกฝ่ายทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 90 วัน

ทั้งนี้ การดำเนินการดังกล่าวเป็นไปตามกฎหมาย โดยบริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าพื้นที่บริเวณวัดหลังศาลประสิทธิ์ ซึ่งมีระยะเวลาการเช่า 3 ปี จึงไม่ต้องดำเนินการขอความเห็นชอบจากสำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ และขออนุมัติจากมหาเถรสมาคม ตามกฎกระทรวงการดูแลรักษาและจัดการศาสนสมบัติของวัด พ.ศ. 2564 ข้อ 5 วรรคสอง ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติคณะสงฆ์ พ.ศ. 2505 (รวมทั้งที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) มาตรา 6 วรรคหนึ่ง ประกอบมาตรา 40 วรรคสาม อย่างไรก็ตาม ในกรณีที่สัญญาเช่ามีกำหนดระยะเวลาการเช่าเกินกว่า 3 ปี ผู้ให้เช่าจะมีหน้าที่ในการขอความเห็นชอบและขออนุมัติต่อหน่วยงานตามที่กำหนดข้างต้นเท่านั้น มิได้มีหน้าที่ในการนำสัญญาเช่าไปจดทะเบียนต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องแต่อย่างใด รวมทั้ง ภายใต้สัญญาเช่าพื้นที่ดังกล่าว มีข้อตกลงให้บริษัทฯ สามารถแสดงความประสงค์ในการต่ออายุสัญญาเช่าพื้นที่จากผู้ให้เช่าต่อไปได้

ทั้งนี้ ตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา บริษัทฯ มีความสัมพันธ์อันดีกับผู้ให้เช่าในการพิจารณาขอต่ออายุสัญญาเช่ามาโดยตลอด โดยสำหรับการต่ออายุสัญญาเช่า บริษัทฯ สามารถแสดงความประสงค์ในการต่ออายุสัญญาเช่าภายใต้ค้ำประกันจะให้ผู้ให้เช่าตามที่กำหนดในสัญญาเช่าได้ โดยการนำค่าเช่าจำนวน 3 ปีล่วงหน้าไปชำระให้แก่ผู้ให้เช่าเมื่อสิ้นสุดระยะเวลาการเช่า 3 ปีแรก เพื่อให้บริษัทฯ สามารถเช่าพื้นที่ตามสัญญาเช่าต่อไปได้อีกจำนวน 3 ปี โดยผู้ให้เช่าไม่มีสิทธิปฏิเสธไม่ให้ต่อสัญญาเช่าตามความประสงค์ของผู้เช่า

## 5. สัญญาทางการเงินที่สำคัญ

บริษัทฯ มีการเข้าทำสัญญาเงินกู้ร่วม (Syndicate Loan) กับสถาบันการเงินในประเทศไทยจำนวน 2 แห่ง โดยสามารถสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

#### คู่สัญญา

- สถาบันการเงินในประเทศไทยสองแห่ง ["ผู้ให้กู้"]
- บริษัทฯ ["ผู้กู้"]

#### ประเภทวงเงินกู้

วงเงินกู้ร่วม (Syndicated Loan)

#### วันที่เข้าทำสัญญา

26 สิงหาคม 2565

#### วงเงินกู้

(1) ไม่เกินจำนวน 1,200 ล้านบาท  
และ (2) ไม่เกินจำนวน 2,200 ล้านบาท  
รวมเป็นวงเงินทั้งสิ้นไม่เกินจำนวน 3,400 ล้านบาท

#### วัตถุประสงค์การกู้

เพื่อการซื้อหุ้นใน U.C. Marketing ซึ่งเป็นบริษัทย่อย  
ของบริษัทฯ และการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ

#### ยอดเงินกู้คงค้าง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(1) จ่ายชำระครบถ้วนแล้ว  
และ (2) จำนวน 1,579.5 ล้านบาท

#### อัตราดอกเบี้ย

ตามอัตราที่สถาบันการเงินกำหนด

#### วิธีการชำระคืนเงินกู้

- วงเงินจำนวน 1,200 ล้านบาท ชำระเมื่อได้รับเงินเพิ่ม  
ทุนจากการขายหุ้นสามัญต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) โดยหากไม่ชำระคืนภายใน 30 มิถุนายน  
2566 ผู้ให้กู้กำหนดให้ทยอยชำระคืนทุกวันสุดท้าย  
ของแต่ละเดือนตามปีปฏิทิน ทั้งหมดจำนวน 48  
งวด โดยเริ่มต้นการชำระงวดแรกคือ 31 กรกฎาคม  
2566 ซึ่งบริษัทได้ชำระคืนเรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 28  
สิงหาคม 2566
- วงเงินจำนวน 2,200 ล้านบาท ชำระเงินทุกวันสุดท้าย  
ของแต่ละเดือนตามปีปฏิทิน ทั้งหมดจำนวน 60 งวด

#### เงื่อนไขที่สำคัญ

- ดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (D/E) ไม่เกิน 3.0 เท่า  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 ไม่เกิน 2.5 เท่า ณ วันที่  
31 ธันวาคม 2566 และไม่เกิน 2.0 เท่า ณ วันที่ 31  
ธันวาคม ของทุกปี เริ่มตั้งแต่ 31 ธันวาคม 2567 จน  
ครบอายุสัญญา
- ดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้  
(DSCR) ไม่ต่ำกว่า 1.2 เท่า
- ผู้ถือหุ้นกลุ่มหนึ่ง (ครอบครัวครองพาณิชย์) จะต้อง

ดำรงสัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัทฯ รวมเป็นสัดส่วนไม่  
ต่ำกว่าร้อยละ 45 โดยผู้ถือหุ้นกลุ่มนี้เป็นเจ้าของ และ  
เป็นผู้รับผลประโยชน์ที่แท้จริงในหุ้นดังกล่าว โดยทาง  
ตรงและทางอ้อม เว้นแต่ในกรณีที่บริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียน  
จากการนำหุ้นเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ จะต้องดำรงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ ไม่  
ว่าทางตรงหรือทางอ้อมไม่ต่ำกว่าร้อยละ 30

- ผู้ถือหุ้นกลุ่มหนึ่ง (นายสินธุ์ ครอบพาณิชย์ และนาย  
ปวเรศ บุญตานนท์) จะต้องดำรงสัดส่วนการถือหุ้น  
โดยตรงในบริษัทย่อยจำนวนคนละ 1 หุ้น
- ผู้บริหารบางราย (นายสินธุ์ ครอบพาณิชย์ และ  
นายเสกสรร ครอบพาณิชย์) จะต้องดำรงตำแหน่งผู้  
บริหารของบริษัทฯ ตลอดระยะเวลาของสัญญา

#### หลักประกัน

- จำนำหุ้นของบริษัทย่อย ซึ่งถือโดยบริษัทฯ โดย  
บริษัทฯ ได้ดำเนินการปลดจำนำหุ้นดังกล่าวแล้ว ภาย  
หลังจากชำระคืนหนึ่งวงเงิน 1,200.0 ล้านบาท
- จำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วน ซึ่งเป็น  
กรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ

## 6. การทำข้อตกลงเป็นตัวแทนจำหน่ายกับคู่ค้าราย ใหญ่ที่สำคัญ

**U.C. Marketing** มีการเข้าทำข้อตกลงกับเจ้าของ  
ผลิตภัณฑ์เพื่อเป็นตัวแทนจำหน่ายในการหาลูกค้าใน  
นามเจ้าของผลิตภัณฑ์เพื่อส่งเสริมการขายผลิตภัณฑ์  
และการให้บริการของเจ้าของผลิตภัณฑ์ในประเทศไทย  
โดยในการเข้าทำข้อตกลงทำในรูปแบบของสัญญาระยะ  
สั้นและระยะยาว ทั้งนี้ สัญญาและ/หรือข้อตกลงต่าง ๆ มี  
การกำหนดเรื่องสำคัญในเชิงการค้าโดยปกติซึ่งรวมถึง

#### คู่สัญญา

- U.C. Marketing ในฐานะตัวแทนจำหน่าย
- เจ้าของผลิตภัณฑ์

#### อายุของสัญญา

สัญญามีผลใช้บังคับเป็นระยะเวลาประมาณ 1 – 10 ปี

#### ค่าตอบแทน

U.C. Marketing จะชำระค่าผลิตภัณฑ์ และบริการภาย  
ใต้สัญญาฉบับนี้ให้แก่เจ้าของผลิตภัณฑ์ตามสกุลเงิน วิธี  
การ และระยะเวลาที่กำหนดในสัญญาหรือตามอัตราที่  
ตกลงกันเป็นลายลักษณ์อักษร ทั้งนี้ U.C. Marketing  
ได้รับ Commission Rebate ในอัตราร้อยละ 8.0 ของ  
ราคาซื้อผลิตภัณฑ์จากเจ้าของผลิตภัณฑ์ (ยกเว้นสำหรับ  
วัตถุดิบสารเติมแต่ง (Additive) 1 ผลิตภัณฑ์ ซึ่งบริษัทฯ  
จะได้รับ Commission Rebate ในอัตราร้อยละ 6.0 ของ  
ราคาซื้อผลิตภัณฑ์จากเจ้าของผลิตภัณฑ์ ตามที่ระบุใน  
สัญญา)

## สิทธิและหน้าที่ที่สำคัญของคู่สัญญา

- U.C. Marketing ต้องจัดทำรายงานเกี่ยวกับแผนงานและสถานะโอกาสทางธุรกิจของให้เจ้าของผลิตภัณฑ์ทราบเป็นลายลักษณ์อักษรเป็นระยะ ๆ
- เจ้าของผลิตภัณฑ์มีหน้าที่เป็นผู้จัดหาผลิตภัณฑ์ ชิ้นส่วน รวมถึงการบริการต่าง ๆ ให้แก่ U.C. Marketing ตามรายละเอียดที่กำหนดภายใต้สัญญา ซึ่งอาจมีการแก้ไขหรือเปลี่ยนแปลงได้ตามที่ตกลงกันเป็นลายลักษณ์อักษร
- เจ้าของผลิตภัณฑ์จะเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการขนส่งทั้งหมดในการขนส่งผลิตภัณฑ์ไปยังท่าเรือปลายทางที่กำหนดไว้ และ U.C. Marketing จะเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่าย รวมถึงค่าขนส่งทั้งหมดที่เกี่ยวข้องภายหลังจากที่ผลิตภัณฑ์ถึงท่าเรือปลายทางที่กำหนดแล้ว
- เจ้าของผลิตภัณฑ์มีสิทธิในการแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายรายอื่น ๆ แต่จะต้องแจ้งให้ U.C. Marketing ทราบก่อนที่จะมีการเข้าทำสัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่าย
- U.C. Marketing และบริษัทในเครือจะไม่เข้าทำสัญญาหรือข้อตกลงใด ๆ ในการเป็นตัวแทนของบุคคลหรือนิติบุคคลใดที่เป็นคู่แข่งของเจ้าของผลิตภัณฑ์

## ข้อกำหนดอื่นที่สำคัญ

U.C. Marketing ตกลงชดใช้ค่าเสียหายแทนเจ้าของผลิตภัณฑ์และบริษัทในเครือจากความเสียหาย หรือความรับผิดใด ๆ ที่เกิดขึ้นภายใต้สัญญา เว้นแต่เป็นความเสียหายที่เกิดจากการกระทำโดยเจตนาของเจ้าของผลิตภัณฑ์

## การยกเลิกสัญญา

U.C. Marketing และเจ้าของผลิตภัณฑ์สามารถใช้สิทธิบอกเลิกสัญญาได้โดยแจ้งให้อีกฝ่ายทราบล่วงหน้าตามวิธีการและระยะเวลาที่กำหนดในสัญญา ทั้งนี้ ในกรณีที่คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งปฏิบัติผิดสัญญา คู่สัญญาอีกฝ่ายอาจใช้สิทธิในการบอกเลิกสัญญาได้เมื่อพ้นระยะเวลาที่กำหนดให้มีการแก้ไขเหตุแห่งการผิดสัญญาและมีได้แก้ไขภายในเวลาที่กำหนด

## 7. บันทึกข้อตกลงระหว่างครอบครัวครองพาณิชย์และบริษัท

### คู่สัญญา

- นายสินธุ์ ครองพาณิชย์ นายเสกสรร ครองพาณิชย์ นายณัฐพล ครองพาณิชย์ นางสาวอลิษา ครองพาณิชย์ และนางอุไรลักษณ์ ครองพาณิชย์ (รวมเรียกว่า "ผู้ให้สัญญา")
- บริษัทฯ ["บริษัทฯ" หรือ "ผู้รับสัญญา"]

## วันที่เข้าทำสัญญา

มีนาคม 2566

## ข้อตกลงของผู้ให้สัญญา

- นายสินธุ์ ครองพาณิชย์ ตกลงว่า ตลอดระยะเวลาที่สัญญาเงินกู้ร่วม (Syndicate Loan) กับสถาบันการเงินในประเทศไทยจำนวน 2 แห่ง ["ผู้ให้กู้"] ["สัญญาเงินกู้ร่วม (Syndicate Loan)"] มีผลใช้บังคับ
  - นายสินธุ์ ครองพาณิชย์จะเป็นหนึ่งในกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท
  - นายสินธุ์ ครองพาณิชย์จะดำรงการถือหุ้นโดยตรงใน U.C. Marketing จำนวน 1 หุ้น
  - นายสินธุ์ ครองพาณิชย์จะดำเนินการให้นายปวีร์ศ บัญดานนท์ ดำรงสัดส่วนการถือหุ้นโดยตรงใน U.C. Marketing จำนวน 1 หุ้น
- ผู้ให้สัญญาตกลงว่านับตั้งแต่วันเปิดการซื้อขายหลักทรัพย์วันแรกของบริษัทฯ ในตลาดหลักทรัพย์ฯ จนถึงวันที่ข้อตกลงฉบับนี้มีผลสิ้นสุดลง ผู้ให้สัญญาจะดำรงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม รวมกันไม่ต่ำกว่าร้อยละ 30 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วของบริษัทฯ
- นายสินธุ์ ครองพาณิชย์ และนายเสกสรร ครองพาณิชย์ ตกลงว่าตลอดระยะเวลาที่สัญญาเงินกู้ร่วม (Syndicate Loan) มีผลใช้บังคับ นายสินธุ์ ครองพาณิชย์ และนายเสกสรร ครองพาณิชย์จะดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทฯ

เว้นแต่ในกรณีที่บริษัทฯ จะได้รับความยินยอมและ/หรือการสละสิทธิเรียกร้องเป็นลายลักษณ์อักษรจากผู้ให้กู้ ตามวิธีการที่กำหนดในสัญญาเงินกู้ร่วม (Syndicate Loan) ให้บริษัทฯ สามารถยกเว้นการปฏิบัติหน้าที่ตามสัญญาเงินกู้ร่วม (Syndicate Loan)

## ความมีผลบังคับใช้ของข้อตกลง

- ข้อตกลงฉบับนี้มีผลบังคับใช้เมื่อคู่สัญญาทั้งสองฝ่ายลงนามในข้อตกลงฉบับนี้
- ข้อตกลงฉบับนี้จะสิ้นสุดลงเมื่อเงื่อนไขตามสัญญาเงินกู้ร่วม (Syndicate Loan) ไม่มีผลบังคับใช้อีกต่อไป

## การแก้ไขข้อตกลง

ข้อตกลงฉบับนี้ไม่อาจแก้ไขเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงในสาระสำคัญได้ เว้นแต่จะมีการตกลงเป็นลายลักษณ์อักษรระหว่างคู่สัญญาทั้งสองฝ่าย โดยที่การแก้ไขเพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลงดังกล่าว ต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของผู้รับสัญญาด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับเสียงของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย

## ข้อตกลงรับผิดชอบอย่างลูกหนี้ร่วม

ผู้ให้สัญญาแต่ละรายตกลงรับผิดชอบต่อผู้รับสัญญาภายใต้ข้อตกลงฉบับนี้อย่างลูกหนี้ร่วม

### การขอใช้ค่าเสียหายกรณีผิดสัญญา

ผู้ให้สัญญาตกลงว่าหากผู้ให้สัญญาได้ปฏิบัติผิดข้อกำหนดของข้อตกลงฉบับนี้ และไม่สามารถแก้ไขเหตุผิดข้อตกลงได้ภายในระยะเวลาไม่เกิน 30 วัน นับแต่วันที่ผู้ให้สัญญาได้รับแจ้งจากผู้รับสัญญา ผู้ให้สัญญาตกลงชำระค่าเสียหาย และ/หรือค่าขาดประโยชน์ให้แก่ผู้รับสัญญาเนื่องจากการปฏิบัติผิดข้อกำหนดของข้อตกลงฉบับนี้ของผู้ให้สัญญา

## 5.2 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ ไม่มีคดีความ คดีอนุญาโตตุลาการ หรือกระบวนการพิจารณาคดีอื่นใดที่มีนัยสำคัญและเกี่ยวข้องโดยตรงกับบริษัทฯ ซึ่งเชื่อว่าจะส่งผลกระทบต่อในทางลบอย่างร้ายแรงต่อสินทรัพย์ของบริษัทฯ ที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น หรือส่งผลกระทบต่อสถานะทางการเงิน ผลการดำเนินการ การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ และแนวโน้มการดำเนินการในอนาคตของบริษัทฯ

## 5.3 สถานการณ์เงินที่ติดต่อประจำ

### ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

9 ถนนรัชดาภิเษก แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900

- โทรศัพท์: +66(0) 2296 0000
- โทรสาร: +66(0) 2937 7931
- เว็บไซต์: [www.scb.co.th](http://www.scb.co.th)

### ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

1222 ถนนพระรามที่ 3 แขวงบางโพงพาง เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร 10120

- โทรศัพท์: +66(0) 2296 0000
- โทรสาร: +66(0) 2683 1298
- เว็บไซต์: [www.krungsri.co.th](http://www.krungsri.co.th)

### ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)

400/22 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 1400

- โทรศัพท์: +66(0) 2222 0000
- โทรสาร: +66(0) 2470 1144
- เว็บไซต์: [www.kasikornbank.co.th](http://www.kasikornbank.co.th)



### ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)

35 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110

- โทรศัพท์: +66(0) 2111 1111
- โทรสาร: +66(0) 2255 9391-3
- เว็บไซต์: [www.ktb.co.th](http://www.ktb.co.th)

### ธนาคารซีทีแบงก์

399 อาคารอินเตอร์เซนจ์ 21 ถนนสุขุมวิท(สี่แยกโศภ) แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110

- โทรศัพท์: +66(0) 2232 2484
- เว็บไซต์: [www.citibank.co.th](http://www.citibank.co.th)

### ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)

ยูโอบี พลาซ่า กรุงเทพ 690 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองตัน เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110

- โทรศัพท์: +66(0) 2343 3000
- โทรสาร: +66(0) 2287 2973-4
- เว็บไซต์: [www.uob.co.th](http://www.uob.co.th)





## การกำกับดูแลกิจการ

- นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่น ๆ
- รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ
  - การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

# 6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

## 6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

ในการดำเนินงานที่ผ่านมา คณะกรรมการของบริษัท และบริษัทย่อยได้ปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ รวมทั้งได้ยึดถือและปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (Corporate Governance Code for Listed Companies 2017) ตามแนวทางที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการดำเนินงาน และก่อให้เกิดความโปร่งใสต่อนักลงทุนอันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ต่อบุคคลภายนอก โดยนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีของกลุ่มบริษัทฯ ครอบคลุมหลักการ 5 หมวด ดังนี้

- หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น (The Rights of Shareholders)
- หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (The Equitable Treatment of Shareholders)
- หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (The Role of Interested Persons)
- หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)
- หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท (Responsibilities of the Board of Directors)

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยครอบคลุมหลักปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance) 8 หลักปฏิบัติ ดังนี้

- หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน
- หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน
- หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ
- หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารและการบริหารบุคลากร
- หลักปฏิบัติ 5 ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ
- หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม
- หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล
- หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

(โปรดพิจารณานโยบายการกำกับดูแลกิจการ ตามเอกสารแนบ 5 "นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจ" - "นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี")





## 6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท

บริษัทฯ มีนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท ซึ่งครอบคลุมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ความเป็นอิสระของคณะกรรมการ

จากฝ่ายจัดการ การพัฒนากรรมการ และการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ รวมถึงการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

### 6.1.1.1 การสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน เพื่อให้ได้คณะกรรมการที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนด ตามแนวทางดังต่อไปนี้

1. คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เพื่อทำหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการและกรรมการชุดย่อย รวมทั้งการพิจารณานโยบายการกำหนดกรอบนโยบาย และรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการและกรรมการชุดย่อย เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
2. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนประกอบด้วยสมาชิกจำนวนอย่างน้อยสามคน ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระเป็นส่วนใหญ่ ทั้งนี้ ให้กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเลือกกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนที่เป็นกรรมการอิสระให้ดำรงตำแหน่งเป็นประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
3. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะเป็นผู้ทำการสรรหาและเสนอชื่อบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยจะนำเสนอชื่อบุคคลดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาเลือกตั้งต่อไป และกำหนดให้กรรมการบริษัทดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ทั้งนี้ กรรมการอิสระจะมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะเห็นว่าบุคคลนั้นสมควรดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระของบริษัทฯ ต่อไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ

4. ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้เลือกตั้งกรรมการบริษัท แต่ในกรณีที่เป็นกรเลือกตั้งกรรมการแทนตำแหน่งกรรมการที่ว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทสามารถเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทข้างต้น เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการได้ เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน ทั้งนี้ บุคคลซึ่งเข้ารับตำแหน่งเป็นกรรมการในกรณีดังกล่าวให้อยู่ในตำแหน่งเพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งโดยมติของคณะกรรมการของบริษัทฯ ตามข้างต้นจะต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

5. คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาค่าตอบแทนสำหรับกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ตามที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนนำเสนอ เพื่อนำเสนอต่อผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

กระบวนการสรรหากรรมการบริษัทและกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย จะต้องมีความเป็นธรรมเท่าเทียม และโปร่งใส โดยจะต้องระบุประวัติการศึกษา ประสบการณ์ทำงาน ความเชี่ยวชาญ และคุณสมบัติอื่น ๆ ที่ต้องการสำหรับตำแหน่งที่ประกาศสรรหาอย่างชัดเจน เพื่อให้ได้บุคคลที่มีทักษะ ความรู้ ประสบการณ์และเหมาะสมกับตำแหน่งงานที่สรรหาที่จะเป็นประโยชน์ต่อการกำกับดูแลกิจการ

### 6.1.1.2 การสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนผู้บริหารของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อน

องค์กรไปสู่เป้าหมาย รวมถึงประธานเจ้าหน้าที่บริหาร จะดำเนินการสรรหาผู้ดำรงตำแหน่งต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตามแนวทางดังต่อไปนี้

1. คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เพื่อทำหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท รวมทั้งการพิจารณา นโยบายการกำหนดกรอบนโยบาย และรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
2. คณะกรรมการบริษัทให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีอำนาจในการพิจารณาสรรหาและคัดเลือกผู้ดำรงตำแหน่งต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมถึงเป็นผู้พิจารณาอนุมัติหลักเกณฑ์สำหรับการกำหนดเงินเดือน การกำหนดโบนัส และประโยชน์ตอบแทนอื่นใด ทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงิน สำหรับผู้ดำรงตำแหน่งต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยดำเนินการภายใต้กรอบที่คณะกรรมการบริหารได้กำหนดไว้
3. กระบวนการสรรหาผู้บริหาร จะต้องมีความเป็นธรรม เท่าเทียม และโปร่งใส โดยจะต้องระบุประวัติการศึกษา ประสบการณ์ทำงาน ความเชี่ยวชาญ และคุณสมบัติอื่น ๆ ที่ต้องการสำหรับตำแหน่งที่ประกาศสรรหาอย่างชัดเจน เพื่อให้ได้บุคคลที่มีทักษะ ความรู้ ประสบการณ์และเหมาะสมกับตำแหน่งงานที่สรรหาที่จะเป็นประโยชน์ต่อการกำกับดูแลกิจการ
4. [4] เมื่อตำแหน่งในคณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือผู้บริหารว่างลงหรือผู้ดำรงตำแหน่งไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้ผู้ดำรงตำแหน่งเทียบเคียงหรือตำแหน่งรองลงมาตามที่คณะกรรมการบริษัทหรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้เคยมอบหมายเป็นผู้รักษาการชั่วคราว จนกว่าจะมีการสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเป็นไปตามกรอบและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้
5. คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้กลุ่มบริษัทฯ มีแผนการสืบทอดตำแหน่งงาน (Succession Plan) โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารรายงานผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนาและสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้า

หน้าที่บริหารและผู้บริหาร ต่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเพื่อรับทราบ และให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนนำเสนอรายงานดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

### 6.1.1.3 การพัฒนากรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน

คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการของบริษัทย่อมมีนโยบายส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของกลุ่มบริษัทฯ เช่น กรรมการ กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ผู้บริหาร เลขานุการบริษัท และพนักงาน เป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง การฝึกอบรมและให้ความรู้อาจกระทำเป็นการภายในในกลุ่มบริษัทฯ หรือใช้บริการของสถาบันภายนอกก็ได้

ในกรณีที่บริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อยมีการเปลี่ยนแปลงกรรมการหรือมีกรรมการเข้าใหม่ ฝ่ายจัดการของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อยจะจัดให้มีเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการเข้าใหม่ รวมถึงจัดให้มีการแนะนำลักษณะธุรกิจ และแนวทางการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ให้แก่กรรมการใหม่ (Orientation)

คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการหมุนเวียนงานที่ได้รับมอบหมายตามความถนัดของผู้บริหารและพนักงาน โดยพิจารณาตามความเหมาะสมของงานและเวลาเป็นหลัก โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะกำหนดช่วงเวลาและพิจารณาผลการปฏิบัติงานดังกล่าว เพื่อเป็นแผนพัฒนาและสืบทอดงานของบริษัทฯ ทั้งนี้ เพื่อพัฒนาผู้บริหารและพนักงานให้มีความรู้ความสามารถในการทำงานมากขึ้นและให้สามารถทำงานแทนกันได้

### 6.1.1.4 การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในการกำกับการบริหารจัดการงานของบริษัทฯ รวมถึงการติดตามการดำเนินงานของคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ของบริษัทฯ ตามแนวทางดังต่อไปนี้

1. คณะกรรมการบริษัทควรจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการ

ชุดย่อย และกรรมการรายบุคคลอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยผลการประเมินจะถูกนำไปใช้สำหรับการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่

2. ในการประเมินผลการปฏิบัติงาน ควรประเมินทั้งแบบรายคณะและรายบุคคล โดยอย่างน้อยต้องเป็นวิธีประเมินด้วยตนเอง (Self-evaluation)
3. ผลการประเมินของคณะกรรมการบริษัทควรถูกนำไปใช้ประกอบพิจารณาความเหมาะสมขององค์ประกอบคณะกรรมการบริษัท

### 6.1.1.5 การกำกับดูแลริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีนโยบายการลงทุนและบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยจะลงทุนในกิจการที่มีศักยภาพในการเติบโต สอดคล้องกับเป้าหมาย และแผนกลยุทธ์ในการขยายธุรกิจ หรือในธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ (Synergy) ให้กับบริษัทฯ รวมทั้งสร้างผลตอบแทนที่ดีจากการลงทุน เพื่อเสริมสร้างความมั่นคงและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาสัดส่วนการลงทุนกำไรที่คาดว่าจะได้รับ ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น และสถานะทางการเงินของบริษัทฯ ก่อนการตัดสินใจลงทุนในโครงการต่าง ๆ เพื่อถ่วงดุลการลงทุนให้มีความสอดคล้องกับเป้าหมาย แผนกลยุทธ์ของบริษัทฯ และกฎ ระเบียบ ข้อกำหนดของหน่วยงานที่ทำหน้าที่กำกับดูแล โดยการอนุมัติการลงทุนดังกล่าวจะต้องได้รับการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้นตามระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline) ที่กำหนด

ทั้งนี้ บริษัทฯ อาจพิจารณาลงทุนในธุรกิจอื่นที่มีใช้ธุรกิจหลักของบริษัทฯ ในปัจจุบัน ทั้งนี้ การลงทุนจะต้องมีความสอดคล้องเหมาะสมกับสถานะของธุรกิจ นโยบายเป้าหมาย ทิศทางการเติบโตของธุรกิจ และแผนกลยุทธ์ของบริษัทฯ รวมถึง ต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการดำรงสถานะเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ บริษัทฯ จึงได้กำหนดกลไกในการกำกับดูแลบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม โดยมีรายละเอียดดังนี้ ในการกำกับดูแลบริษัทย่อย และบริษัทร่วมเพื่อดูแลรักษาผล

ประโยชน์ของบริษัทฯ บริษัทฯ จะกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

1. บริษัทฯ จะส่งตัวแทนเพื่อเป็นกรรมการในบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมดังกล่าวอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ เว้นแต่ กรณีที่คณะกรรมการของบริษัทฯ ได้พิจารณาและเห็นสมควรเป็นอย่างอื่น ซึ่งเป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทฯ โดย บริษัทฯ จะส่งตัวแทนของบริษัทฯ ซึ่งมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับธุรกิจที่บริษัทฯ เข้าลงทุน และเข้าเป็นกรรมการในบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมของบริษัทดังกล่าว โดยตัวแทนดังกล่าวต้องเป็นบุคคลที่ปราศจากผลประโยชน์ขัดแย้งกับธุรกิจของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมเหล่านั้นที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
2. บริษัทฯ จะดำเนินการที่จำเป็น และติดตามเพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม รวมถึงบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งจากบริษัทฯ นั้นต้องดูแลให้บริษัทย่อยมีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงิน เพื่อให้บริษัทฯ นำไปใช้ในการจัดทำงบการเงินรวมได้อย่างถูกต้องและทันเวลา กำกับให้มีการจัดเก็บข้อมูลและบันทึกบัญชีของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมให้บริษัทฯ ตรวจสอบ รวมถึงให้มีระบบในการเปิดเผยข้อมูลและระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมในการดำเนินธุรกิจ
3. บริษัทฯ จะติดตาม ดูแลระบบการควบคุมภายในระบบบริหารความเสี่ยง และระบบป้องกันการทุจริต รวมทั้งกำหนดมาตรการในการติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยจากการรายงานผลการดำเนินงานของตัวแทนบริษัทฯ ซึ่งเป็นกรรมการ ในบริษัทย่อย เพื่อให้มั่นใจว่าระบบดังกล่าวข้างต้นมีประสิทธิภาพ
4. บริษัทฯ จะกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ให้บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งจากบริษัทฯ นั้นต้องดูแลให้บริษัทย่อยมีการกำกับดูแลในเรื่องการทำรายการเกี่ยวโยง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทดังกล่าวให้ครบถ้วน ถูกต้อง และใช้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการข้างต้นในลักษณะเดียวกับหลักเกณฑ์ของบริษัทฯ บริษัทฯ จะกำกับดูแลให้การ



ทำรายการเกี่ยวโยง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทย่อยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ และมีการให้ข้อมูลกับบริษัทฯ เพื่อใช้ในอนุมัติการเข้าทำรายการ หรือการดำเนินการใด ๆ ของบริษัทย่อย ที่เข้าข่ายหรือเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน หรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศข้อกำหนด หรือหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องข้างต้นส่งผลให้บริษัทฯ มีหน้าที่ต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯ และ/หรือ ขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และ/หรือ ขออนุมัติจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามกฎหมายก่อนการเข้าทำรายการ บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการหรือดำเนินการนั้นได้ต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯ และ/หรือ ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (แล้วแต่กรณี) และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

5. บริษัทฯ จะดำเนินการเปิดเผยข้อมูลตามความเหมาะสม หากบริษัทฯ มีการจัดทำข้อตกลงระหว่างบริษัทฯ กับผู้ถือหุ้นอื่นในการบริหารจัดการบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทฯ ร่วมที่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ และเป็นข้อตกลงที่มีผลอย่างมีสาระสำคัญต่อการบริหารงาน หรือมีอำนาจควบคุม หรือการแบ่งผลตอบแทนนอกเหนือจากผลตอบแทนตามสัดส่วนการถือหุ้นปกติของบริษัทฯ
6. บริษัทฯ จะติดตามดูแลให้กรรมการ ของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทฯ ร่วม ซึ่งเป็นตัวแทนของบริษัทฯ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบของตัวแทนบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ นโยบาย และระเบียบอำนาจดำเนินการของบริษัทฯ (Delegation of Authority Guideline) รวมถึงการมอบอำนาจ รวมถึงป้องกันมิให้นำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน หรือเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ เป็นต้น

7. การทำรายการหรือการดำเนินการใด ๆ อันมีนัยสำคัญหรือมีผลต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม ซึ่งเป็นเรื่องที่หากเป็นการทำรายการหรือการดำเนินการโดยบริษัทฯ แล้ว เช่น การให้สินเชื่อ การค้าประกัน การเข้าทำนิติกรรมใด ๆ อันเป็นการก่อภาระผูกพันทางการเงิน การมอบอำนาจ (Delegation of Authority) การลงทุนในธุรกิจที่มีใช้การดำเนินงานปกติหรือการลงทุนในธุรกิจใหม่ที่ไม่เคยดำเนินการมาก่อน การจัดตั้งบริษัทหรือนิติบุคคล การเข้าร่วมทุน (Joint Venture) การควบรวมกิจการ (Merger and Acquisition) การเลิกกิจการ เป็นต้น รวมถึงการเพิ่มทุน และการจัดสรรหุ้น รวมทั้งการลดทุนจดทะเบียน และทุนชำระแล้วของบริษัทย่อย ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ นโยบาย และระเบียบอำนาจดำเนินการของบริษัทฯ (Delegation of Authority Guideline) ซึ่งรวมถึงการจัดให้คณะกรรมการของบริษัทฯ จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ การประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติเรื่องดังกล่าวก่อนที่บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมจะจัดการประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ การประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติการทำรายการหรือดำเนินการในเรื่องนั้นนอกจากนี้ หากในการเข้าทำรายการหรือเกิดเหตุการณ์บางกรณีของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม อันทำให้บริษัทฯ มีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ กรรมการซึ่งเป็นตัวแทนของบริษัทฯ ในบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมดังกล่าวมีหน้าที่ต้องแจ้งมายังฝ่ายจัดการของบริษัทฯ ในทันทีที่ทราบว่าบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมมีแผนจะเข้าทำรายการหรือเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว เพื่อให้ผู้บริหารพิจารณาให้ความเห็นและเสนอไปยังคณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการบริษัท (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติ

## 6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ มีนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งครอบคลุมการดูแลผู้ถือหุ้น การส่งเสริมการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นโดยเท่า

เทียมกัน การป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย การชดเชยกรณีที่เกิดการละเมิดสิทธิ การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน และมาตรการดำเนินการกับผู้ที่เกี่ยวข้องที่ไม่เป็นไปตามนโยบายและแนวปฏิบัติ ดังต่อไปนี้

### 6.1.2.1 การส่งเสริมการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น

กลุ่มบริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิขั้นพื้นฐานต่าง ๆ ของผู้ถือหุ้น ทั้งในฐานะของนักลงทุนในหลักทรัพย์และเจ้าของบริษัทฯ เช่น สิทธิในการซื้อขาย โอน หลักทรัพย์ที่ตนถืออยู่ สิทธิในการที่จะได้รับส่วนแบ่งผลกำไรจากบริษัทฯ สิทธิในการได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอ สิทธิในการเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี การอนุมัติธุรกรรมที่สำคัญ และมีผลต่อทิศทางในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ และเรื่องที่มีผลกระทบต่อกลุ่มบริษัทฯ เช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือการแก้ไขหนี้สื่อบริคณห์สนธิและข้อบังคับของบริษัทฯ การลดทุนหรือเพิ่มทุน และการอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น

ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทฯ มีพันธกิจในการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

1. สนับสนุนและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นทุกรายได้รับสิทธิพื้นฐานซึ่งรวมถึง
  - สิทธิซื้อขายและโอนหุ้น และสิทธิในส่วนแบ่งกำไร
  - สิทธิได้รับสารสนเทศที่เพียงพอทันเวลาในรูปแบบที่เหมาะสมกับการตัดสินใจที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ และตนเอง
  - สิทธิเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนในที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อตัดสินใจเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของบริษัทฯ ตามที่กฎหมายหรือนโยบายกำหนด โดยอำนวยความสะดวกและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้น รวมถึงนักลงทุนเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น
  - สิทธิประการอื่น ๆ ที่ผู้ถือหุ้นพึงได้รับตามกฎหมาย
2. ในการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ ใช้เกณฑ์วันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้น (Record Date) เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีเวลาพิจารณาเอกสารเชิญประชุมและข้อมูลต่าง ๆ ก่อนการประชุมมากขึ้น

3. ให้ข้อมูลวัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม และมีคำชี้แจงและเหตุผลประกอบในแต่ละวาระหรือประกอบมติที่ขอตามที่จะระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น หรือในเอกสารแนบวาระการประชุม รวมถึงความเห็นของคณะกรรมการบริษัทในแต่ละวาระการประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมแนบรายงานประจำปีรวมถึงข้อมูลทั้งหมดที่เกี่ยวข้อง และละเว้นการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสของผู้ถือหุ้นในการศึกษาสารสนเทศของบริษัทฯ โดยจัดส่งให้ผู้ถือหุ้นและนายทะเบียนทราบไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนการประชุมและโฆษณาคำบอกกล่าวนัดประชุมในหนังสือพิมพ์ 3 วันติดต่อกัน รวมถึงเผยแพร่ข้อมูลดังกล่าวล่วงหน้าไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ไม่น้อยกว่า 30 วัน ก่อนการประชุม เว้นแต่มีเหตุจำเป็นหรือสมควรประการอื่นใด ซึ่งในกรณีนี้บริษัทฯ จะยังคงปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขของกฎหมายหรือประกาศที่เกี่ยวข้อง และดำเนินการอย่างเต็มที่เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบข้อมูลล่วงหน้าก่อนวันประชุมโดยเร็วที่สุด
4. อำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มได้ใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและออกเสียงอย่างเหมาะสมและเต็มที่ และละเว้นการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสในการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น ใช้สถานที่ซึ่งสะดวกแก่การเดินทาง โดยจะแนบแผนที่ซึ่งแสดงสถานที่จัดการประชุมผู้ถือหุ้นไว้ในหนังสือเชิญประชุม รวมถึงเลือกวันเวลาที่เหมาะสม และจัดสรรเวลาในการประชุมอย่างเพียงพอ รวมทั้งการเข้าประชุมเพื่อออกเสียงลงมติไม่ควรจะมีวิธีที่ยุ่งยากหรือมีค่าใช้จ่ายมากเกินไป
5. ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งความเห็น ข้อเสนอแนะ หรือข้อซักถามได้ล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้าให้ชัดเจน และแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบพร้อมกับการนำส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และบริษัทฯ จะเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ
6. สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนเสียงได้ ทั้งนี้ ในการมอบฉันทะของบริษัทฯ บริษัทฯ จะเสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน เป็นทางเลือกในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น รวมถึงจัดให้มีหนังสือมอบฉันทะ ซึ่งมีคำชี้แจงรายละเอียดของเอกสาร

หลักฐานที่ต้องใช้ในการมอบฉันทะ โดยบริษัทฯ จะจัดส่งหนังสือมอบฉันทะให้แก่ผู้ถือหุ้นพร้อมกับหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น

7. ก่อนการประชุม บริษัทฯ จะจัดให้มีการชี้แจงวิธีการออกเสียงลงคะแนน และการนับคะแนนเสียงเพื่อลงมติในแต่ละระเบียบวาระ รวมถึงขอตัวแทนผู้ถือหุ้นร่วมเป็นสักขีพยานในการนับคะแนนเสียง
8. ในการประชุมผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ ประธานในที่ประชุมจะจัดสรรเวลาให้เหมาะสมและจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีโอกาสในการแสดงความคิดเห็น ข้อเสนอแนะหรือตั้งคำถามในวาระต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องได้อย่างอิสระก่อนการลงมติในวาระใด ๆ
9. ส่งเสริมให้กรรมการ และผู้บริหาร เข้าร่วมในการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้น
10. จัดให้มีการลงมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นสำหรับแต่ละรายการในกรณีที่วาระนั้นมีหลายรายการ เช่น วาระการแต่งตั้งกรรมการ เป็นต้น
11. บริษัทฯ จะสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในการลงมติในวาระต่าง ๆ เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้ในการนับผลการลงคะแนน
12. บริษัทฯ จะจัดให้มีบุคคลที่เป็นอิสระทำหน้าที่ช่วยในการตรวจนับคะแนนเสียงในแต่ละวาระ และเปิดเผยให้ที่ประชุมทราบพร้อมบันทึกในรายงานการประชุมเพื่อความโปร่งใส
13. กลุ่มบริษัทฯ ส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้นตามสมควร ทั้งการลงทะเบียน ผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถทำได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง และแม่นยำ
14. ภายหลังจากประชุมผู้ถือหุ้นแล้วเสร็จ บริษัทฯ จะจัดทำรายงานการประชุมที่บันทึกข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วนในสาระสำคัญ รวมทั้งจะมีการบันทึกประเด็นข้อซักถาม ความคิดเห็น และข้อเสนอแนะที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ นอกจากนี้ บริษัทฯ จะนำผลการลงคะแนนในแต่ละวาระ รวมทั้งรายงานการ

ประชุมเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ และช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้พิจารณา

15. บริษัทฯ จะจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น

### 6.1.2.2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม

กลุ่มบริษัทฯ ได้กำหนดให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นรายย่อย ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นที่มีได้เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นสัญชาติไทยหรือต่างด้าว โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้

1. ผู้ถือหุ้นมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนตามจำนวนหุ้นที่ตนมี และมีความเท่าเทียมกันในการเข้าถึงสารสนเทศเกี่ยวกับบริษัทฯ
2. ส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น โดยมีระเบียบวาระและความเห็นของคณะกรรมการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ล่วงหน้าในระยะเวลาไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนด ทั้งนี้ ณ วันปิดสมุดทะเบียน บริษัทฯ จะจัดทำหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นดังกล่าวเป็นภาษาอังกฤษหากพบว่าผู้ถือหุ้นต่างชาติ
3. กำหนดหลักเกณฑ์วิธีการให้ผู้ถือหุ้นทุกรายสามารถเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ โดยสามารถเสนอชื่อผ่านประธานกรรมการบริษัทล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมข้อมูลประกอบการพิจารณาด้านคุณสมบัติและการให้ความยินยอมของผู้ได้รับการเสนอชื่อ
4. กำหนดหลักเกณฑ์ให้ผู้ถือหุ้นทุกรายเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นให้ชัดเจนเป็นการล่วงหน้า ถึงความเป็นธรรมและโปร่งใสในการพิจารณาว่าจะเพิ่มวาระที่ผู้ถือหุ้นทุกรายเสนอหรือไม่
5. ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารไม่ควรเพิ่มวาระการประชุมผู้ถือหุ้นที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษา

ข้อมูลก่อนตัดสินใจ

6. ในการดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง บริษัทฯ จะให้โอกาสแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน โดยก่อนเริ่มการประชุม ประธานในที่ประชุมจะชี้แจงให้ผู้ถือหุ้นทราบกฎเกณฑ์ที่ใช้ในการประชุม วิธีการใช้สิทธิออกเสียง สิทธิออกเสียงลงคะแนนตามแต่ละประเภทของหุ้น และวิธีนับคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้นที่ต้องลงมติในแต่ละวาระ
7. ในวาระเลือกตั้งกรรมการ กลุ่มบริษัทฯ จะสนับสนุนให้มีการเลือกตั้งกรรมการเป็นรายคน
8. กลุ่มบริษัทฯ กำหนดให้กรรมการรายงานการมีส่วนได้เสียในวาระการประชุมใด ๆ อย่างน้อยก่อนการพิจารณาในวาระที่เกี่ยวข้องในการประชุมคณะกรรมการบริษัทและบันทึกส่วนได้เสียดังกล่าวในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งห้ามมิให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่จะไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระในวาระที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการประชุมในวาระนั้น ๆ
9. กลุ่มบริษัทฯ กำหนดแนวทางในการเก็บรักษาและป้องกันการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้เป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งแนวทางดังกล่าวให้ทุกคนในบริษัทฯ ทราบปฏิบัติ
10. กลุ่มบริษัทฯ กำหนดให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมายมีหน้าที่จัดส่งรายงานดังกล่าวให้แก่เลขานุการบริษัทเป็นประจำและเปิดเผยในรายงานประจำปีของบริษัทฯ

### 6.1.2.3 ความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย

กลุ่มบริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน ได้แก่ ผู้ถือหุ้นและพนักงานของกลุ่มบริษัทฯ หรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอก เช่น คู่ค้า และลูกค้า เป็นต้น โดยกลุ่มบริษัทฯ ตระหนักดีว่าการสนับสนุนและข้อคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มจะเป็นประโยชน์ในการดำเนินการและการพัฒนาธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ดังนั้น กลุ่มบริษัทฯ จะปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งกำหนดนโยบายให้มีการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่ละ

กลุ่มโดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่มีกับกลุ่มบริษัทฯ และไม่กระทำการใด ๆ ที่เป็นการละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียเหล่านั้น

ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ กลุ่มบริษัทฯ ได้คำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย รวมถึงได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายไว้ในหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

นอกจากนี้ ผู้มีส่วนได้เสียสามารถสอบถามรายละเอียดแจ้งข้อร้องเรียน หรือเบาะแสการกระทำผิดทางกฎหมาย ความไม่ถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการผิดจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ ผ่านกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลของบริษัทฯ ได้ ทั้งนี้ ข้อมูลร้องเรียนและเบาะแสที่แจ้งมายังบริษัทฯ จะถูกเก็บไว้เป็นความลับ โดยกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลจะดำเนินการสั่งการตรวจสอบข้อมูลและหาแนวทางแก้ไข (หากมี) และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

#### 6.1.2.4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

กลุ่มบริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทฯ ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มีใช้ข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา และโปร่งใส ตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนข้อมูลอื่น ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ซึ่งล้วนมีผลต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ ดังนี้

1. มีกลไกที่จะดูแลให้มั่นใจได้ว่าข้อมูลที่เปิดเผยต่อนักลงทุนถูกต้อง ไม่ทำให้สำคัญผิด และเพียงพอต่อการตัดสินใจของนักลงทุน
2. จัดให้มีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์เพื่อทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับนักลงทุนหรือผู้ถือหุ้น โดยบริษัทฯ จะเผยแพร่ข้อมูลของบริษัทฯ ข้อมูลทางการเงินและข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ ให้แก่ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ บริษัทฯ จัดอันดับความน่าเชื่อถือ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องรับทราบผ่านช่องทางต่าง ๆ กล่าวคือ การรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ด. ตลาด

หลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของบริษัทฯ นอกจากนี้บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลอย่างสม่ำเสมอเป็นภาษาไทย แต่หากมีผู้ถือหุ้นต่างชาติจะเปิดเผยข้อมูลเป็นภาษาอังกฤษด้วย เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับข่าวสารเป็นประจำผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ โดยข้อมูลที่อยู่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ จะมีการปรับปรุงให้ทันสมัยอยู่เสมอ ซึ่งข้อมูลดังกล่าวรวมถึงวิสัยทัศน์ พันธกิจ งบการเงิน ข่าวประชาสัมพันธ์ รายงานประจำปี โครงสร้างบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหาร ตลอดจนโครงสร้างการถือหุ้นและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หนังสือเชิญประชุม เป็นต้น

3. บริษัทฯ จะไม่เปิดเผยข้อมูลที่มีนัยสำคัญที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนให้แก่พนักงานที่ไม่ได้รับอนุญาต กลุ่มบุคคล หรือบุคคลอื่นใด (รวมถึงนักลงทุน สื่อมวลชน และนักวิเคราะห์) จนกว่าข้อมูลนั้นจะได้รับการเปิดเผยให้แก่สาธารณชนแล้ว ทั้งนี้ ในกรณีที่มีความจำเป็นทางธุรกิจ หรือเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ กฎเกณฑ์ หรือข้อกำหนดต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งบริษัทฯ จะต้องเปิดเผยข้อมูลแก่ผู้ที่เกี่ยวข้อง ผู้ตรวจสอบบัญชี หน่วยงานราชการ ที่ปรึกษาทางการเงิน ธนาคาร ที่ปรึกษากฎหมาย หรือที่ปรึกษาอื่น ๆ บริษัทฯ จะดำเนินการเพื่อให้แน่ใจว่าบุคคลดังกล่าวได้ใช้ความระมัดระวังเพื่อรักษาไว้ซึ่งความลับ หากมีข้อมูลใดที่ไม่ควรถูกเปิดเผยได้ถูกเผยแพร่ออกไป บริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวต่อสาธารณชนโดยทันที โดยบริษัทฯ จะปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล และข้อกำหนดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง หรือหากจำเป็น บริษัทฯ จะแจ้งต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อขอรับการซื้อขายหลักทรัพย์เป็นการชั่วคราว
4. เปิดเผยงบการเงินของบริษัทฯ ซึ่งได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีที่มีความเป็นอิสระ มีความรู้ ความชำนาญ และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กฎหมายกำหนด โดยบริษัทฯ จะเผยแพร่งบการเงินตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและนักลงทุน นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลมีหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือและความถูกต้องของรายงานทางการเงินเพื่อให้มั่นใจว่างบการเงินของบริษัทฯ มีความน่าเชื่อถือ



5. สนับสนุนให้มีการจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้ เพื่อให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น นอกเหนือจากข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว
6. เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชด้อย่อยของบริษัทฯ จำนวนครั้งของการประชุมและการเข้าประชุมในปีที่ผ่านมา และความเห็นจากการทำหน้าที่รวมทั้งการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ด้านวิชาชีพอย่างต่อเนื่องในรายงานประจำปี
7. เปิดเผยนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการและผู้บริหาร รวมทั้งรูปแบบหรือลักษณะของค่าตอบแทนซึ่งจำนวนเงินค่าตอบแทนที่เปิดเผยควรรวมถึงค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละท่านได้รับการเป็นกรรมการของบริษัทย่อยด้วย ทั้งนี้ การเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ประกาศที่เกี่ยวข้องกำหนด
8. เปิดเผยค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่นที่ผู้สอบบัญชีให้บริการ นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้มีการเปิดเผยข้อมูลเป็นภาษาไทย แต่หากมีผู้ถือหุ้นต่างชาติจะเปิดเผยข้อมูลเป็นภาษาอังกฤษ ผ่านทางช่องทางอื่นด้วย เช่น เว็บไซต์ของบริษัทฯ พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน
9. กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ จะต้องรายงานให้บริษัทฯ ทราบถึงการมีส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด โดยผู้ซึ่งได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ จะต้องรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้ง และในกรณีที่มีส่วนได้เสีย

ของตนหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องดังกล่าว มีการเปลี่ยนแปลง กรรมการและผู้บริหารจะต้องรายงานให้บริษัทฯ ทราบโดยทันทีหรือโดยเร็วที่สุด ทั้งนี้ บริษัทฯ จะรายงานการมีส่วนได้เสียดังกล่าวข้างต้นในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ได้รับทราบเป็นรายไตรมาส

### 6.1.2.5 การป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน

กลุ่มบริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของกลุ่มบริษัทฯ โดยกลุ่มบริษัทฯ มีนโยบายห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของกลุ่มบริษัทฯ นำข้อมูลที่ยังไม่ได้มีการเปิดเผยต่อสาธารณชน ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อ การเปลี่ยนแปลงราคาหรือมูลค่าหลักทรัพย์ของบริษัทฯ (“ข้อมูลภายใน”) ไปเปิดเผยแก่บุคคลใด ๆ หรือแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่น ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม รวมทั้งต้องไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยใช้ข้อมูลภายใน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน และกำหนดบทลงโทษทางวินัยสำหรับผู้ฝ่าฝืนไว้ด้วย ดังนี้

1. กลุ่มบริษัทฯ จะจัดให้มีระบบควบคุมภายในเพื่อป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายใน โดยกำหนดมาตรการและกระบวนการในการจัดการข้อมูลดังกล่าวเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างทุกคนปฏิบัติ รวมทั้งมีการทบทวนมาตรการและกระบวนการดังกล่าวให้เหมาะสมอยู่เสมอ
2. กลุ่มบริษัทฯ จะจำกัดจำนวนบุคคลที่สามารถเข้าถึงข้อมูลภายในให้น้อยที่สุดเท่าที่จำเป็น (need to know basis) และกลุ่มบริษัทฯ จะดำเนินการให้มั่นใจว่ากรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของกลุ่มบริษัทฯ ที่มีตำแหน่งหรือสายงานที่รับผิดชอบเกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในตระหนักถึงหน้าที่ของตนในการรักษาความลับ
3. บริษัทฯ จะกำหนดผู้รับผิดชอบที่จะทำหน้าที่เป็นศูนย์กลางในการเปิดเผยข้อมูลของกลุ่มบริษัทฯ ต่อสาธารณชน

4. กลุ่มบริษัทฯ จะมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน ติดตามดูแลการปฏิบัติตามมาตรการและกระบวนการที่กำหนดตามข้อ 1. เพื่อรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลทราบเป็นรายไตรมาส
5. กลุ่มบริษัทฯ จะดำเนินการจัดให้มีข้อตกลงในการรักษาความลับกับที่ปรึกษาหรือผู้ให้บริการอื่นก่อนที่จะให้บุคคลดังกล่าวเข้าถึงธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน ทั้งนี้ ในการคัดเลือกที่ปรึกษาหรือผู้ให้บริการอื่น กลุ่มบริษัทฯ จะพิจารณาว่าที่ปรึกษาหรือผู้ให้บริการอื่นนั้นมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพียงพอในการป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายในด้วย
6. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทฯ ห้ามเปิดเผยข้อมูลภายใน หรือความลับตลอดจนข้อมูลความลับของผู้ค้าที่ตนได้รับทราบจากการปฏิบัติหน้าที่ แม้ว่าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายแก่กลุ่มบริษัทฯ และ/หรือผู้ค้าของกลุ่มบริษัทฯ และต้องใช้ข้อมูลดังกล่าวเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจเท่านั้น โดยห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทฯ นำความลับ และ/หรือข้อมูลภายในไปแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่น ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม
7. บริษัทฯ จะให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ เกี่ยวกับหน้าที่ในการจัดทำและนำเสนอรายงานการถือและการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของตนเอง คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ รวมถึงนิติบุคคลที่กรรมการ หรือผู้บริหาร คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ หรือผู้บริหารดังกล่าว เป็นผู้ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าว ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ”) รวมทั้งการจัดส่งสำเนารายงานการถือและการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามมาตรา 59 ให้แก่เลขานุการบริษัทในวันเดียวกันกับที่ส่งรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตลอดจนการรายงานการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ของตนเอง คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตามมาตรา 246 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 298 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ
8. บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ รวมทั้งคู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือและการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ และประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งจัดส่งสำเนารายงานดังกล่าวให้แก่เลขานุการบริษัทในวันเดียวกันกับที่ส่งรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
9. ทั้งนี้ คำว่า “ผู้บริหาร” ตามข้อ 7 และข้อ 8 ข้างต้น หมายความว่า “ผู้บริหาร” ตามคำนิยามที่กำหนดไว้ในประกาศที่ออกตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของกลุ่มบริษัทฯ รวมถึงอดีตกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของกลุ่มบริษัทฯ มีหน้าที่เก็บรักษาข้อมูลภายใน และใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจเท่านั้น โดยห้ามมิให้นำข้อมูลภายในไปใช้ในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ไม่ว่าจะเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น รวมทั้งห้ามมิให้นำข้อมูลภายในไปเปิดเผยให้แก่บุคคลอื่น ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าด้วยวิธีการใด ๆ โดยรู้หรือควรรู้ว่าผู้รับข้อมูลอาจนำข้อมูลนั้นไปใช้ประโยชน์ในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ไม่ว่าจะเพื่อประโยชน์ของผู้รับข้อมูลหรือบุคคลอื่น และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม
10. กลุ่มบริษัทฯ กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของกลุ่มบริษัทฯ ที่ได้รับทราบข้อมูลทางการเงิน และ/หรือข้อมูลภายในอื่นใดของกลุ่มบริษัทฯ จะต้องงดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วง 30 วันก่อนที่ข้อมูลงบการเงิน และ/หรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และในช่วงเวลา 24 ชั่วโมงภายหลังจากที่ข้อมูลดังกล่าวได้เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว และผู้ที่เกี่ยวข้องกับ

ข้อมูลดังกล่าวจะต้องไม่เปิดเผยข้อมูลนั้นให้ผู้อื่นทราบจนกว่าจะได้มีการแจ้งข้อมูลนั้นต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ

11. ทั้งนี้ หากมีการกระทำอันฝ่าฝืนระเบียบปฏิบัติดังกล่าวข้างต้น กลุ่มบริษัทฯ จะถือเป็นความผิดทางวินัยตามข้อบังคับการทำงาน และระเบียบข้อบังคับบริหารทรัพยากรบุคคลของกลุ่มบริษัทฯ โดยจะพิจารณาลงโทษตามควรแก่กรณีซึ่งจะพิจารณาจากเจตนาของการกระทำและความร้ายแรงของความผิดนั้น ๆ ตั้งแต่การตักเตือนด้วยวาจา การตักเตือนเป็นหนังสือ การภาคทัณฑ์ ตลอดจนการเลิกจ้างให้พ้นสภาพการเป็นพนักงานของกลุ่มบริษัทฯ ทั้งนี้ อ้างอิงบทลงโทษตามมาตรฐานการลงโทษทางวินัยของบริษัทฯ

### 6.1.2.6 การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

กลุ่มบริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใด ๆ ในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของกลุ่มบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กล่าวคือ การกระทำใด ๆ ที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียกับรายการได้รับประโยชน์หรือเสียประโยชน์ ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อมจากการตกลงเข้าทำรายการของกลุ่มบริษัทฯ โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียกับรายการที่พิจารณาต้องแจ้งให้กลุ่มบริษัทฯ (แล้วแต่กรณี) ทราบถึงความสัมพันธ์หรือการมีส่วนได้เสียของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมในการพิจารณา รวมถึงไม่มีอำนาจในการอนุมัติการเข้าทำรายการนั้น ๆ โดยมีหลักการที่สำคัญดังนี้

1. กรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทฯ พึงละเว้นจากการประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และ/หรือเป็นการแข่งขันกับกิจการของกลุ่มบริษัทฯ ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือเพื่อผู้อื่น ซึ่งอาจเป็นผลเสียหายต่อกลุ่มบริษัทฯ ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม และพึงละเว้นจากการเข้าเป็นหุ้นส่วนหรือผู้ถือหุ้น หรือเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร หรือพนักงานในกิจการที่ประกอบธุรกิจอันมีสภาพอย่างเดียวกัน

และ/หรือเป็นการแข่งขันกับกิจการของกลุ่มบริษัทฯ (“กิจการคู่แข่ง”) เว้นแต่จะสามารถแสดงได้ว่ามีกลไกที่จะทำให้เชื่อมั่นได้ว่าการดำเนินการดังกล่าวข้างต้นจะไม่ส่งผลกระทบต่อกลุ่มบริษัทฯ รวมทั้งจะมีมาตรการที่เป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของกลุ่มบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยรวม

ทั้งนี้ ในกรณีที่กรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยหรือผู้บริหารของกลุ่มบริษัทฯ ได้หุ้นหรือ มีอำนาจควบคุม หรือดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร หรือพนักงานของกิจการคู่แข่ง (1) ก่อนที่ตนจะเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย หรือผู้บริหารของกลุ่มบริษัทฯ หรือ (2) ก่อนที่กลุ่มบริษัทฯ จะประกอบธุรกิจอันมีสภาพอย่างเดียวกันกับกิจการคู่แข่งนั้น หรือ (3) เป็นการได้หุ้นของกิจการคู่แข่งมาโดยทางมรดก กรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย หรือผู้บริหารของกลุ่มบริษัทฯ ต้องรายงานให้กลุ่มบริษัทฯ (แล้วแต่กรณี) ทราบทันที ทั้งนี้ ตามวิธีการที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

2. ในกรณีที่กรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร หรือพนักงานของกลุ่มบริษัทฯ เข้าถือหุ้นหรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในกิจการอื่นในจำนวนตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไปของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของกิจการนั้น หรือเข้าเป็นผู้มีอำนาจควบคุมในกิจการอื่น หรือเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือที่ปรึกษาในกิจการอื่น การถือหุ้น การเข้าเป็นหุ้นส่วนหรือผู้ที่มีอำนาจควบคุม หรือการเข้าดำรงตำแหน่ง กรรมการหรือที่ปรึกษาในกิจการอื่นจะต้องไม่ทำให้ กรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร หรือพนักงานของกลุ่มบริษัทฯ กระทำการหรือละเว้นการกระทำที่ควรกระทำตามหน้าที่ หรือส่งผลกระทบต่องานในหน้าที่ของตนในกลุ่มบริษัทฯ (แล้วแต่กรณี)

ทั้งนี้ ในกรณีที่กรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย หรือผู้บริหารของกลุ่มบริษัทฯ ได้หุ้น หรือ มีอำนาจควบคุม หรือดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร หรือพนักงานของกิจการอื่นนั้น (1) ก่อนที่จะเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย หรือผู้บริหารของกลุ่มบริษัทฯ หรือ (2)

เป็นการได้หุ้นของกิจการอื่นนั้นมาโดยทางมรดก  
กรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย หรือผู้  
บริหารของกลุ่มบริษัทฯ ต้องรายงานให้กลุ่มบริษัทฯ  
(แล้วแต่กรณี) ทราบโดยทันทีหรือโดยเร็วที่สุด โดย  
ในกรณีของกรรมการ กรรมการในคณะกรรมการ  
ชุดย่อย หรือผู้บริหารของบริษัทฯ ให้รายงานให้  
เลขานุการบริษัททราบ เพื่อให้เลขานุการบริษัท  
รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้น  
ของบริษัทฯ ทราบต่อไป (ตามแต่กรณี) ในกรณีของ  
กรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย หรือผู้  
บริหารของบริษัทฯ ให้รายงานให้บริษัทย่อยทราบ

3. กรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย และผู้  
บริหารของกลุ่มบริษัทฯ ควรเปิดเผยให้บริษัทฯ ทราบ  
ถึงรายการทางธุรกิจหรือการประกอบกิจการที่เป็น  
ของส่วนตัว หรือของครอบครัว หรือของญาติพี่น้อง  
หรือของผู้ที่อยู่ในอุปการะของตน ซึ่งเป็นธุรกิจหรือ  
กิจการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งผลประโยชน์ทาง  
ธุรกิจกับกลุ่มบริษัทฯ ได้ เช่น

- การร่วมลงทุนหรือการมีผลประโยชน์ใด ๆ  
กับคู่ค้าที่ประกอบธุรกิจกับกลุ่มบริษัทฯ หรือ  
ลูกค้าของกลุ่มบริษัทฯ
- การดำรงตำแหน่งใด ๆ หรือการเป็นที่  
ปรึกษาของคู่ค้าที่ประกอบธุรกิจกับกลุ่ม  
บริษัทฯ หรือลูกค้าของกลุ่มบริษัทฯ
- การค้าสินค้าหรือการให้บริการแก่กลุ่ม  
บริษัทฯ โดยตรง หรือการทำการค้าผ่าน  
บุคคลอื่น

4. กรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย ผู้  
บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทฯ ทุกคนจะไม่  
แสวงหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่น โดยอาศัย  
ข้อมูลอันเป็นความลับ และ/หรือข้อมูลที่ยังไม่เปิดเผย  
ของกลุ่มบริษัทฯ เช่น แผนงาน รายได้ มติที่ประชุม  
คณะกรรมการ และ/หรือคณะกรรมการชุดย่อย  
และ/หรือการประชุมภายในของกลุ่มบริษัทฯ การ  
คาดคะเนทางธุรกิจ (อาทิ forecasts และ budget)  
ผลงานจากการทดลองค้นคว้าการประมูลราคา ไม่ว่า  
จะทำให้กลุ่มบริษัทฯ ได้รับความเสียหายหรือไม่ก็ตาม  
รวมถึงจะต้องปฏิบัติตามนโยบายการใช้ข้อมูลภายใน  
ของบริษัทฯ โดยเคร่งครัด

5. กรรมการ และกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยของ  
กลุ่มบริษัทฯ ที่มีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผล

ประโยชน์ในเรื่องใด จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน  
และไม่มีส่วนร่วมในการประชุมคณะกรรมการและ/  
หรือการประชุมคณะกรรมการชุดย่อย (ตามแต่กรณี)  
ในวาระที่พิจารณาเรื่องที่ดินมีส่วนได้เสียหรือมีความ  
ขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงไม่มีอำนาจในการ  
อนุมัติการเข้าทำรายการนั้น

นอกจากนี้ ในกรณีที่ผู้บริหารหรือพนักงานของ  
กลุ่มบริษัทฯ มีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทาง  
ผลประโยชน์ในเรื่องใด จะต้องไม่เข้าไปมีส่วน  
เกี่ยวข้องในการดำเนินการใดๆ หรือมีส่วนร่วมใน  
การอนุมัติหรือตัดสินใจในเรื่องนั้น ในการนี้ ผู้บริหาร  
หรือพนักงานของกลุ่มบริษัทฯ ดังกล่าวข้างต้น จะ  
ต้องรายงานส่วนได้เสียหรือความขัดแย้งทางผล  
ประโยชน์ในเรื่องดังกล่าวให้ผู้บังคับบัญชาของตนรับ  
ทราบ

6. คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กลุ่มบริษัทฯ มีการ  
ปฏิบัติตามขั้นตอนที่กำหนดไว้ข้างต้นด้วยความ  
รอบคอบภายใต้หลักการของเหตุผลและความเป็น  
อิสระต่อกัน มีกระบวนการที่โปร่งใสในการอนุมัติเข้า  
ทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์  
และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของกลุ่มบริษัทฯ  
อย่างครบถ้วน ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต.  
คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ  
โดยในกรณีที่กรรมการ กรรมการในคณะกรรมการ  
ชุดย่อย ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทฯ มี  
ความจำเป็นต้องเข้าทำรายการหรือมีส่วนเกี่ยวข้องกับ  
รายการที่ดินที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์  
บุคคลนั้นจะต้องไม่มีส่วนในการพิจารณา และ/หรือ  
อนุมัติรายการดังกล่าว

7. คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้กรรมการ  
กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหาร  
ของบริษัทฯ เปิดเผยข้อมูลรายการที่อาจมีความขัด  
แย้งทางผลประโยชน์อย่างถูกต้องครบถ้วนในแบบ  
แสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ  
56-1 One Report)

8. กรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย ผู้  
บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทฯ จะต้องไม่  
เข้าไปมีบทบาทในการตัดสินใจรับบุคลากรใหม่ที่  
เป็นผู้เกี่ยวข้องกับตน ทั้งนี้ เพื่อให้การพิจารณารับ  
บุคลากรใหม่เป็นไปอย่างโปร่งใสและเป็นธรรมต่อผู้ที่

มีคุณสมบัติอย่างเดียวกัน

9. คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลจะกำกับดูแลให้มีการติดตาม สอบทานการปฏิบัติตามสัญญาไม่ดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลจะให้ความเห็นต่อผลการสอบทานก่อนเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณารับทราบ หรือดำเนินการอื่นใด (แล้วแต่กรณี) อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

### 6.1.2.7 การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

กลุ่มบริษัทฯ ได้จัดทำนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในทุกกิจกรรมทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ และเพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบ โดยกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทฯ รวมทั้งกรรมการในคณะกรรมการชด้อยของบริษัทฯ ต้องไม่เรียกร้อง ดำเนินการหรือยอมรับการคอร์รัปชัน ในทุกรูปแบบทั้งทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อประโยชน์ต่อองค์กร ตนเอง ครอบครัว เพื่อน และคนรู้จัก หรือเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจ โดยครอบคลุมถึงทุกธุรกิจทั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมทั้งทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องของกลุ่มบริษัทฯ อีกทั้ง ต้องมีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้ อย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย ทั้งนี้ การฝ่าฝืนกระทำการใด ๆ อันเป็นการสนับสนุนช่วยเหลือ หรือให้ความร่วมมือกับการคอร์รัปชันจะได้รับการพิจารณาโทษตามที่กำหนดในระเบียบข้อบังคับการบริหารทรัพยากรบุคคล ระบุว่า ไม่เรียก รับ ยอมรับ หรือยอมจะรับเงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดจากบุคคลอื่น เพื่อตนเอง หรือผู้อื่น อันทำให้เสียความเที่ยงธรรมในหน้าที่ที่รับผิดชอบหรือปฏิบัติอยู่ โดยบทลงโทษตามมาตรฐานการลงโทษทางวินัยของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดขอบเขตและแนวทางปฏิบัติ โดยมีรายละเอียดสรุปได้ดังนี้

1. บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทฯ รวมทั้งกรรมการในคณะกรรมการชด้อยของบริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามงานด้วยความ

ระมัดระวังเพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ดังนี้

- **การให้และรับสินบน**  
ห้ามให้หรือรับสินบนในรูปแบบใด ๆ ทั้งสิ้น เพื่อตอบแทนการให้ผลประโยชน์ทางธุรกิจ และห้ามมอบหมายให้ผู้อื่นให้หรือรับสินบนแทนตนเอง
- **ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และผลประโยชน์อื่น ๆ**  
การให้หรือรับของขวัญ ทรัพย์สิน การเลี้ยงรับรอง หรือผลประโยชน์ใด ๆ จากลูกค้า คู่ค้า หรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทฯ ให้ปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ
- **การให้ความช่วยเหลือทางการเมือง**  
กลุ่มบริษัทฯ มีนโยบายไม่ช่วยเหลือหรือสนับสนุนพรรคการเมือง กลุ่มการเมือง หรือนักการเมือง ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม
- **การร่วมกิจกรรมทางการเมือง**  
กลุ่มบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นกลางทางการเมือง ไม่เข้าไปมีส่วนร่วม และไม่ฝึกฝนพรรคการเมืองหนึ่งพรรคการเมืองใด หรือผู้มีอำนาจทางการเมืองคนหนึ่งคนใด ไม่นำเงินทุนหรือทรัพยากรของบริษัทฯ ไปใช้สนับสนุน ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อมแก่พรรคการเมืองหรือนักการเมืองใด ๆ ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีข้อห้ามสำหรับพนักงานในการใช้สิทธิทางการเมือง เช่น การไปลงคะแนนเสียง หรือการลงรับสมัครเลือกตั้ง เป็นต้น อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ห้ามมิให้พนักงานนำชื่อของ บริษัทฯ ทรัพยากรของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยไปใช้ประโยชน์ในกิจกรรมทางการเมือง หรือการหาเสียงเลือกตั้ง และ/หรือนำไปใช้ในทางที่อาจทำให้ บริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อยเสื่อมเสียชื่อเสียง
- **การรับบริจาค การบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์ และการให้หรือการรับเงินสนับสนุน**  
กลุ่มบริษัทฯ กำหนดว่าการรับบริจาค การบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์ และการให้หรือการรับเงินสนับสนุน ต้องเป็นไปตามข้อกำหนดดังนี้
  1. ต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมายและไม่ขัดต่อศีลธรรมรวมทั้งไม่เป็น

การกระทำการใด ๆ ที่จะมีผลเสียหายต่อสังคมส่วนรวม

2. ต้องไม่เกี่ยวข้องหรือไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการตัดสินใจ
3. ต้องปฏิบัติตามขั้นตอนการสอบทานและอนุมัติการบริจาคเพื่อการกุศล เพื่อการสาธารณประโยชน์ หรือเงินสนับสนุนตามระเบียบของกลุ่มบริษัทฯ
4. ในกรณีที่มีข้อสงสัย ที่อาจส่งผลกระทบต่อกฎหมาย ให้ขอคำปรึกษาจากหน่วยงานกฎหมายอย่างเป็นทางการเป็นลายลักษณ์อักษร หรือในเรื่องที่มีความสำคัญประการอื่นให้เป็นดุลพินิจของคณะกรรมการบริหาร

• **การดำเนินกิจการ การติดต่อ การเจรจา การประมูล และการดำเนินการอื่น ๆ กับหน่วยงานภาครัฐหรือเอกชน**

ต้องดำเนินการอย่างโปร่งใส และถูกต้องตามกฎหมาย นอกจากนี้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของกลุ่มบริษัทฯ จะต้องไม่ให้หรือรับสินบนในทุกขั้นตอนของการดำเนินงาน

2. กลุ่มบริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะสร้างและรักษาวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นว่าการคอร์รัปชันเป็นสิ่งที่ยอมรับไม่ได้ ทั้งการกระทำธุรกรรมกับภาครัฐและภาคเอกชน
3. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทฯ รวมทั้งกรรมการในคณะกรรมการชดเชยของ บริษัทฯ ไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทฯ ต้องแจ้งผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ รวมทั้งจัดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแส หรือรับข้อร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้เสีย
4. การดำเนินการใด ๆ เกี่ยวกับการแจ้งเบาะแสหรือการร้องเรียนการทุจริตคอร์รัปชันให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในนโยบายการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำผิด
5. กลุ่มบริษัทฯ จะให้ความสำคัญและคุ้มครองพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชันหรือแจ้งเรื่องการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทฯ โดยจะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงานที่

ปฏิเสธ การคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้กลุ่มบริษัทฯ สูญเสียโอกาสทางธุรกิจก็ตาม

6. กรรมการและผู้บริหารของกลุ่มบริษัทฯ รวมถึงกรรมการในคณะกรรมการชดเชยของ บริษัทฯ จะต้องแสดงความซื่อสัตย์ และเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยกำหนดให้หน่วยงานกำกับดูแลและหน่วยงานทรัพยากรบุคคลรับผิดชอบในการเผยแพร่ความรู้สร้างความเข้าใจ ซึ่งครอบคลุมไปถึงกระบวนการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การสรรหาหรือการคัดเลือกบุคลากร การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน และส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับยึดถือนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างจริงจังและต่อเนื่อง รวมทั้งเสริมสร้างให้เป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร
7. การดำเนินการใด ๆ ตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้ใช้แนวปฏิบัติตามที่กำหนดไว้ในนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งระเบียบและคู่มือการปฏิบัติงานของกลุ่มบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนแนวทางปฏิบัติอื่นใดที่บริษัทฯ จะกำหนดขึ้น
8. การทุจริตคอร์รัปชัน ถือว่าเป็นการกระทำผิดต่อนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของ บริษัทฯ ผู้ถูกกล่าวหาจะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบที่กำหนดไว้และหากการกระทำทุจริตคอร์รัปชันนั้นผิดกฎหมาย ผู้กระทำผิดอาจจะต้องได้รับโทษทางกฎหมายด้วย ทั้งนี้ โทษทางวินัยตามระเบียบของกลุ่มบริษัทฯ โดยคำตัดสินของประธานเจ้าหน้าที่บริหารถือเป็นอันสิ้นสุด

## 6.2 จรรยาบรรณทางธุรกิจ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจซึ่งกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทฯ จะต้องยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานในฐานะตัวแทนของกลุ่มบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้กำหนดหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจเพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติที่ดี อันจะช่วยส่งเสริมให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปด้วยความโปร่งใส สร้างความเชื่อมั่นต่อผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้เสียและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

## หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจต่อ ผู้มีส่วนได้เสีย

- 1. ผู้ถือหุ้น** ดำเนินธุรกิจอย่างมีบรรษัทภิบาล ด้วยความโปร่งใสและมีประสิทธิภาพเพื่อการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน โดยมุ่งมั่นที่จะสร้างผลการดำเนินงานที่ดีและการเจริญเติบโตที่มั่นคงเพื่อให้กลุ่มบริษัท มีฐานะทางการเงินที่มั่นคงอย่างยั่งยืน เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว รวมทั้งดำเนินการเปิดเผยข้อมูลด้วยความโปร่งใสและเชื่อถือได้ต่อผู้ถือหุ้น
- 2. พนักงาน** ปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม เคารพสิทธิมนุษยชน และให้ผลตอบแทนสวัสดิการและผลประโยชน์ที่เหมาะสม เป็นธรรม และไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนด และสามารถเทียบเคียงกับตลาดและอุตสาหกรรมเดียวกันได้ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทฯ คำนึงถึงสุขภาพและความปลอดภัยของพนักงานเป็นสำคัญ และยังให้ความสำคัญต่อการพัฒนาทักษะ ความรู้ ความสามารถและศักยภาพของพนักงานอย่างสม่ำเสมอ เช่น การจัดฝึกอบรม การสัมมนา โดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงกับพนักงานทุกคน และพยายามสร้างแรงจูงใจให้พนักงานที่มีความรู้ ความสามารถสูงให้คงอยู่กับกลุ่มบริษัทฯ เพื่อพัฒนาองค์กรต่อไป อีกทั้งยังได้กำหนดแนวทางในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง เช่น การห้ามใช้ข้อมูลภายในอย่างเคร่งครัด เป็นต้น
- 3. คู่ค้า** มีกระบวนการในการคัดเลือกคู่ค้าโดยการให้คู่ค้าแข่งขันบนข้อมูลที่เท่าเทียมกัน และคัดเลือกคู่ค้าด้วยความยุติธรรมภายใต้หลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกคู่ค้าของกลุ่มบริษัทฯ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทฯ ได้จัดทำรูปแบบสัญญาที่เหมาะสมและเป็นธรรมแก่คู่สัญญาทุกฝ่าย และจัดให้มีระบบติดตามเพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาอย่างครบถ้วน และป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดหา โดยกลุ่มบริษัทฯ ซื้อสินค้าจากคู่ค้าตามเงื่อนไขทางการค้า ตลอดจนปฏิบัติตามสัญญาต่อคู่ค้าอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งเก็บรักษาข้อมูลของคู่ค้า และไม่นำข้อมูลของคู่ค้าไปใช้เพื่อประโยชน์ในทางมิชอบ
- 4. ลูกค้า** รับผิดชอบต่อลูกค้าโดยการรักษาคุณภาพและมาตรฐานของสินค้าและบริการ รวมถึงการตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าให้ครบถ้วนและครอบคลุมให้มากที่สุด เพื่อมุ่งเน้นการสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าในระยะยาว นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทฯ คำนึงถึงสุขภาพ ความปลอดภัย ความเป็นธรรม การเก็บรักษาข้อมูลของลูกค้า การบริการหลังการขาย การให้ข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าและบริการที่ถูกต้องและครบถ้วนแก่ลูกค้า รวมถึงการติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อพัฒนาปรับปรุงสินค้าและบริการ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทฯ จัดให้มีช่องทางให้ลูกค้าสามารถแจ้งปัญหาสินค้าและบริการที่ไม่เหมาะสมเพื่อที่กลุ่มบริษัทฯ จะได้ป้องกันและแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับสินค้าและบริการได้อย่างรวดเร็ว
- 5. เจ้าหนี้** ปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่าง ๆ ตามสัญญาและภาระผูกพันที่มีต่อเจ้าหนี้อย่างเคร่งครัด รวมทั้งการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ยและการดูแลหลักประกันต่าง ๆ ภายใต้สัญญาที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนไม่ใช้วิธีการที่ไม่สุจริต ปกปิดข้อมูลหรือข้อเท็จจริง อันจะทำให้เจ้าหนี้เกิดความเสียหาย ทั้งนี้ ในกรณีที่กลุ่มบริษัทฯ ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขหรือข้อกำหนดใด ๆ ตามสัญญา จะแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบล่วงหน้าโดยไม่ชักช้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขต่อไป
- 6. คู่แข่ง** ประพฤติตามกรอบการแข่งขันที่ดี มีจรรยาบรรณ โปร่งใส และอยู่ในกรอบของกฎหมาย รวมทั้งสนับสนุนและส่งเสริมนโยบายการแข่งขันอย่างเสรี และเป็นธรรม รวมทั้งไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งด้วยวิธีการที่มิชอบ
- 7. ภาครัฐ** ดำเนินธุรกิจโดยให้ความสำคัญกับภาครัฐ ยึดถือการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด รวมถึงสนองตอบนโยบายของภาครัฐตามความจำเป็นเหมาะสมโดยสอดคล้องกับแนวทางการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ
- 8. สังคมและ ส่วนรวม** ใส่ใจและให้ความสำคัญต่อความปลอดภัยต่อชุมชน สังคม สิ่งแวดล้อมและคุณภาพชีวิตของผู้คนที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ และส่งเสริมให้พนักงานของกลุ่มบริษัทฯ มีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม รวมทั้งจัดให้มีการปฏิบัติตาม

กฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทฯ พยายาม เข้าไปมีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ที่เป็นการสร้าง และรักษาไว้ซึ่งสิ่งแวดล้อมและสังคม ตลอดจนส่งเสริมวัฒนธรรมในท้องถิ่นที่กลุ่มบริษัทฯ ดำเนิน กิจการอยู่

### หลักการยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน

1. ปฏิบัติตามนโยบาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ และ คำสั่งต่างๆ ของกลุ่มบริษัทฯ และของผู้บังคับบัญชา ในระดับสูงกว่าขึ้นไป และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินธุรกิจ
2. ปฏิบัติงานในหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริต และมีคุณธรรม ตลอดจนรายงาน เหตุการณ์ที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่ชื่อเสียง และทรัพย์สินของกลุ่มบริษัทฯ โดยไม่ชักช้า
3. ต้องสุภาพ ให้เกียรติ และให้ความนับถือต่อผู้ร่วมงาน ตลอดจนพร้อมที่จะทำงานเป็นทีม ปรับตัวให้สามารถ ทำงานร่วมกับบุคคลอื่นได้ และสามารถรับฟังความ คิดเห็นของผู้อื่น
4. ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความตั้งใจ วิริยะอุตสาหะ รักษาระเบียบแบบแผนและธรรมาภิบาลของกลุ่ม บริษัทฯ
5. ต้องรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์และความลับของกลุ่ม บริษัทฯ ของลูกค้า หรือที่เกี่ยวข้องกับกิจการใด ๆ ที่ไม่ พึงเปิดเผยโดยเคร่งครัด การเผยแพร่ข่าวสารต่าง ๆ อันเกี่ยวข้องกับธุรกิจการเงินและตัวบุคคลของกลุ่ม บริษัทฯ จะต้องกระทำตามแนวทางที่ถูกต้องเหมาะสม ที่ได้รับอนุญาตเท่านั้น และต้องกระทำด้วยความ รอบคอบและมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ ตลอดระยะเวลาที่เป็นพนักงานและภายหลังจากพ้นสภาพ พนักงานทุกคนตกลงจะรักษาข้อมูลอันเป็นความลับดังกล่าวข้าง ต้นไว้เป็นความลับ หากมีการเปิดเผยหรือส่งให้แก่ผู้ อื่นหรือใช้ข้อมูลดังกล่าวในเรื่องอื่นใดนอกเหนือจาก การปฏิบัติหน้าที่ให้กับกลุ่มบริษัทฯ พนักงานตกลง ยินยอมรับผิดชอบค่าใช้จ่ายความเสียหายตามที่เกิดขึ้น จริงทุกประการ

6. ไม่ใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือบุคคล อื่นในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ หรือ เข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้อง กับหลักทรัพย์ของบริษัทฯ หรือเปิดเผยข้อมูลภายใน แก่บุคคลอื่น โดยรู้หรือควรรู้ว่าผู้รับข้อมูลอาจนำ ข้อมูลนั้นไปใช้ประโยชน์ในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ ของบริษัทฯ หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ไม่ว่าเพื่อ ประโยชน์ของผู้รับข้อมูลหรือบุคคลอื่น
7. ต้องช่วยกันระมัดระวังและป้องกันทรัพย์สินของกลุ่ม บริษัทฯ โดยมีให้เสียหายหรือสูญหายไม่ว่าจากบุคคล หรือจากภัยพิบัติใด ๆ เท่าที่สามารถจะทำได้อย่าง เต็มที่ รวมทั้งไม่นำสิ่งของใด ๆ ไม่ว่าอุปกรณ์หรือ ทรัพย์สินของกลุ่มบริษัทฯ ไปใช้ประโยชน์ส่วนตัวหรือ เพื่อประโยชน์ของผู้อื่นที่ไม่ได้เกี่ยวข้องกับการดำเนิน ธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ
8. บริหารงานโดยยึดมั่นในคุณธรรมและจริยธรรม รวมทั้งส่งเสริมให้มีคุณธรรมและจริยธรรมในทุกระดับ ของกลุ่มบริษัทฯ ตลอดจนสอดส่องดูแลและจัดการ แก้ปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น ในกลุ่มบริษัทฯ
9. ต้องปกครองดูแลผู้ใต้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด มี ความยุติธรรม และไม่มีอคติ
10. ต้องปฏิบัติตาม ตลอดจนสนับสนุน และช่วยควบคุม ดูแลพนักงานในบังคับบัญชาให้ปฏิบัติตามนโยบาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งต่าง ๆ ของ กลุ่มบริษัทฯ ในการใช้ระบบคอมพิวเตอร์ ข้อมูล คอมพิวเตอร์ หรือข้อมูลจราจรทางคอมพิวเตอร์ของ กลุ่มบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด เพื่อให้การใช้เครื่อง คอมพิวเตอร์ของกลุ่มบริษัทฯ เป็นไปตามกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับคอมพิวเตอร์ กฎหมายลิขสิทธิ์ หรือ กฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง และป้องกันมิให้เกิดความ เสียหายต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ของกลุ่มบริษัทฯ
11. ไม่ใช้เวลาทำงานของกลุ่มบริษัทฯ ไปทำอย่างอื่น หรือ เพื่อประโยชน์ส่วนตัว
12. ไม่ประกอบกิจการอันมีสภาพเดียวกัน และ/หรือ เป็นการแข่งขันกับกิจการของกลุ่มบริษัทฯ ไม่ว่าจะ ทำเพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้อื่น หรือเป็นผู้ถือหุ้นที่มี



- อำนาจครอบงำการจัดการ ซึ่งอาจเป็นผลเสียหายต่อกลุ่มบริษัทฯ ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อม
13. ไม่ประพฤติตนไปในทางที่อาจทำให้เสื่อมเสียต่อตำแหน่งหน้าที่และชื่อเสียงของกลุ่มบริษัทฯ
  14. ไม่แจ้งหรือใช้ข้อความที่เป็นเท็จ หรือปกปิดข้อความจริงที่ควรแจ้งต่อกลุ่มบริษัทฯ
  15. ไม่ประมาทเลินเล่อในการปฏิบัติงาน และ/หรือกระทำการใด ๆ อันไม่เหมาะสมแก่การปฏิบัติหน้าที่ของตนเองเพื่อให้งานลุล่วงไปโดยถูกต้องและสุจริต
  16. ไม่ปกปิด หรือบิดเบือนความจริงเพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น ซึ่งอาจจะเป็นผลเสียหายต่อกลุ่มบริษัทฯ ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อม
  17. ไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการขัดขวางการปฏิบัติงานโดยชอบของผู้มีอำนาจหน้าที่ในกลุ่มบริษัทฯ หรือไม่ออกคำสั่งใด ๆ ให้พนักงานปฏิบัติในทางมิชอบหรือผิดจริยธรรม
  18. ไม่ทำผิดกฎหมายแพ่ง กฎหมายอาญาและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง อันส่งผลเสียหายให้แก่ตนเองหรือผู้อื่น ไม่ว่าจะโดยเจตนาหรือไม่ก็ตาม
  19. ไม่เปิดเผยค่าจ้างหรือเงินเดือน อัตราการขึ้นเงินเดือนของตนเองหรือของผู้อื่น ไม่ว่าจะโดยเจตนาหรือไม่ก็ตาม
  20. ไม่เรียกรับ หรือยินยอมจะรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากลูกค้า ผู้ค้า คู่ค้า คู่แข่ง หรือบุคคลอื่นใด ที่ทำธุรกิจกับกลุ่มบริษัทฯ หรือการเลี้ยงรับรอง ยกเว้นของขวัญตามประเพณีนิยม หรือการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจตามปกติ หรือค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมธุรกิจอันนำมาซึ่งชื่อเสียงทางการค้า เพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนตามธรรมเนียมนิยม :
    - การเลี้ยงรับรองทางธุรกิจตามปกติ หรือค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมธุรกิจต่อครั้ง กำหนดวงเงินอ้างอิงตามระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline)
    - ของขวัญตามประเพณีนิยมต่อครั้ง กำหนดวงเงินไม่เกิน 3,000 บาท (สามพันบาทถ้วน)
  21. ไม่ให้สินบน และ/หรือการกระทำใด ๆ ที่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อกลุ่มบริษัทฯ และ/หรือการคอร์รัปชัน ไม่ว่าจะโดยตรงหรือผ่านบุคคลที่สาม และ/หรือใช้อิทธิพลอย่างไม่ถูกต้องต่อตัวแทนของรัฐ ลูกจ้างหรือคู่ค้า ซึ่งนับว่าเป็นการขัดแย้งต่อนโยบายของกลุ่มบริษัทฯ
  22. ไม่กระทำการเพิ่มเติม ตัดทอน หรือแก้ไขในบันทึกหรือข้อมูลใด ๆ เพื่อเปลี่ยนแปลง หรือบิดเบือนผลการดำเนินงาน และการบันทึกบัญชีให้ผิดไปจากความเป็นจริงโดยเจตนา ไม่ว่าจะเพื่อจุดประสงค์อื่นใดก็ตาม
  23. ไม่ชำระเงิน และ/หรือ จัดการทางธุรกิจโดยมีเจตนาไม่สุจริตที่ทำให้เข้าใจได้ว่าเป็นส่วนหนึ่งของการชำระเงิน หรือการจัดการทางธุรกิจโดยปกติ
  24. รักษาข้อมูลทรัพย์สินทางปัญญาของกลุ่มบริษัทฯ หรือที่ได้จากการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงาน รวมทั้งไม่ลอกเลียนแบบผลงานและทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น
  25. ไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่นโดยมิชอบ
  26. ไม่ให้หน่วยงานที่ไม่ใช่หน่วยงานจัดซื้อฯ ขอการสนับสนุนจากผู้ค้าหรือคู่ค้า [หากมีความจำเป็นที่จะต้องขอการสนับสนุนดังกล่าวเพื่อประโยชน์ของกลุ่มบริษัทฯ ให้หน่วยงานต่าง ๆหารือกับหน่วยงานจัดซื้อฯ เพื่อเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ ยกเว้น การจัดกิจกรรมร่วมทางการตลาด ให้หน่วยงานขายและพัฒนาธุรกิจเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ]
  27. ไม่กระทำการอันเป็นการละเลย หรือเอื้ออำนวยการแก่บุคคลใด ๆ ที่จะเข้ามาแสวงหาประโยชน์ โดยเข้าถึงระบบระบบคอมพิวเตอร์ ข้อมูลคอมพิวเตอร์ ข้อมูลจราจรคอมพิวเตอร์ โดยมิชอบ หรือไม่ได้รับอนุญาตจากกลุ่มบริษัทฯ หรือจงใจ สนับสนุน ยินยอมให้เกิดการกระทำผิดต่อผู้ให้บริการตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับคอมพิวเตอร์หรือกฎหมายลิขสิทธิ์ หรือกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
  28. กลุ่มบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นกลางทางการเมือง ไม่เข้าไปมีส่วนร่วม และไม่ฝักใฝ่พรรคการเมืองหนึ่งพรรคการเมืองใด หรือผู้มีอำนาจทางการเมือง

เมื่อมีคนหนึ่งคนใด ไม่นำเงินทุนหรือทรัพยากรของบริษัทฯ ไปใช้สนับสนุน ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อมแก่พรรคการเมืองหรือนักการเมืองใด ๆ ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีข้อห้ามสำหรับพนักงานในการใช้สิทธิทางการเมือง เช่น การไปลงคะแนนเสียง หรือการลงรับสมัครเลือกตั้ง เป็นต้น อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ห้ามมิให้พนักงานนำชื่อของบริษัทฯ ทรัพยากรของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อไปใช้ประโยชน์ในกิจกรรมทางการเมือง หรือการหาเสียงเลือกตั้ง และ/หรือนำไปใช้ในทางที่อาจทำให้บริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อยเสื่อมเสียชื่อเสียง

## ขั้นตอนการลงโทษทางวินัย

(1) การฝ่าฝืนที่ไม่ร้ายแรง: บุคคลดังกล่าวจะได้รับการเตือนทางวาจา หรืออาจได้รับหนังสือเตือนเป็นลายลักษณ์อักษรซึ่งจะระบุลักษณะของการฝ่าฝืน รวมทั้งมูลเหตุที่อาศัยเป็นหลักของการฝ่าฝืนนั้น โดยให้โอกาสบุคคลดังกล่าวโต้แย้งข้อกล่าวหาต่อผู้บังคับบัญชา หากมีการฝ่าฝืนเป็นครั้งที่สอง หรือบุคคลดังกล่าวไม่แก้ไขความผิดจากการฝ่าฝืนในครั้งแรกตามที่ได้รับ การเตือนทางวาจา หรือหนังสือเตือนนั้น บุคคลดังกล่าวจะถูกลงโทษทางวินัย ทั้งนี้ อ้างอิงตามมาตรฐานการลงโทษทางวินัยของบริษัทฯ

(2) การฝ่าฝืนร้ายแรง: การฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานที่กำหนดไว้ตามมาตรฐานการลงโทษทางวินัยของบริษัทฯ เป็นการทำให้วินัยร้ายแรงและให้รวมถึงการฝ่าฝืนดังต่อไปนี้ เช่น การให้หรือการรับสินบน การละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ การฉ้อโกง การเปิดเผยข้อมูลความลับต่อบุคคลที่สาม และการกระทำใด ๆ ที่เสื่อมเสียชื่อเสียงของกลุ่มบริษัทฯ การปกปิดหรือไม่หารือ ไม่รายงานข้อมูลหรือเอกสารสำคัญใด ๆ ต่อผู้บังคับบัญชา เป็นต้น กลุ่มบริษัทฯ อาจพิจารณาเลิกจ้างโดยไม่จ่ายค่าชดเชย และโดยไม่จำเป็นต้องออกหนังสือเตือนเป็นลายลักษณ์อักษรก่อน

(โปรดพิจารณาจรรยาบรรณทางธุรกิจ ตามเอกสารแนบ 5 “นโยบายและแนวปฏิบัติ การกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณทางธุรกิจ”)

## 6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

กลุ่มบริษัทฯ มีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการ

ที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ตามแนวทางที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด โดยคณะกรรมการบริษัทมีกระบวนการในการทบทวนการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีดังกล่าวไปปรับใช้ให้เหมาะสมกับบริบททางธุรกิจเป็นประจำทุกปี อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้การกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความครอบคลุมและทันต่อพัฒนาการที่สำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีเมื่อมีการเปลี่ยนแปลง

ทั้งนี้ ในปี 2566 ที่ผ่านมา บริษัทฯ มีการเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการ ดังนี้

1. ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2566 วันที่ 4 สิงหาคม 2566 ได้มีการทบทวนระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline) ของบริษัทฯ เพื่อให้สอดคล้องกับการปรับปรุงโครงสร้างองค์กร และเพื่อให้การบริหารงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีการกระจายอำนาจการตัดสินใจตามหน้าที่ความรับผิดชอบ รวมทั้งเพื่อเพิ่มความคล่องตัวในการปฏิบัติงาน
2. ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2566 วันที่ 21 กันยายน 2566 ได้มีการพิจารณาอนุมัติหลักเกณฑ์การซื้อขายหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน รวมถึงแบบฟอร์มการรายงานการถือครองและเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ เพื่อกำกับดูแลให้มั่นใจว่ากรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 เกี่ยวกับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ
3. ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 11/2566 วันที่ 19 ธันวาคม 2566 มีมติดังนี้
  - 3.1. แก้ไขชื่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็น “คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล” โดยกำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบด้านบรรษัทภิบาล เพื่อยกระดับการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการ รวมทั้งเพื่อให้เป็นไปตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) ได้ส่งหนังสือเวียน เรื่อง แนวปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อป้องกัน

และป้องปรามพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสมของ  
บริษัทจดทะเบียน

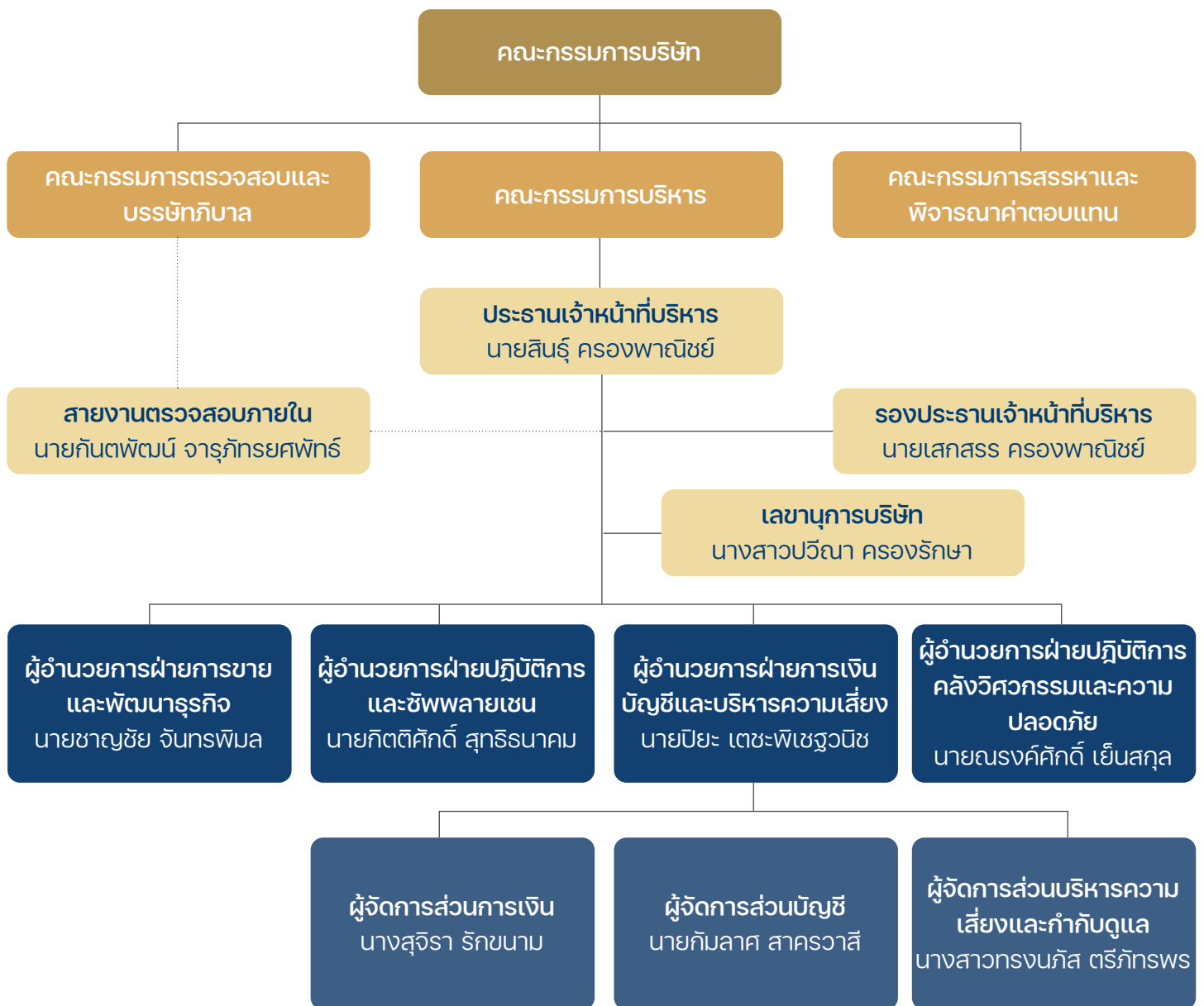
- 3.2. ทบทวนนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแล  
กิจการที่ดี และกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท  
เพื่อให้สิทธิกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารได้  
มีโอกาสประชุมระหว่างกัน เพื่ออภิปราย  
ปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ใน  
ความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย  
และแจ้งให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบ
- 3.3. กำหนดหลักเกณฑ์การให้สิทธิผู้ถือหุ้นเสนอ  
ระเบียบวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น  
ประจำปี 2567 (AGM) และเสนอชื่อบุคคล  
เพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการ  
ของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมและ  
เสมอภาคต่อผู้ถือหุ้นทุกราย ตามหลักการ  
กำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียนฯ  
ทั้งนี้ เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกให้  
แก่ผู้ถือหุ้น บริษัทได้เผยแพร่หลักเกณฑ์ดัง  
กล่าวพร้อมทั้งแบบฟอร์มที่เกี่ยวข้องลงบน  
เว็บไซต์ของบริษัทฯ โดยแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบ  
ล่วงหน้าก่อนการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญ  
ประจำปี
- 3.4. กำหนดระเบียบอำนาจดำเนินการ  
(Delegation of Authority Guideline)  
ของบริษัทย่อย ได้แก่ บริษัท ยู.ซี.มาร์เก็ต  
ติ้ง จำกัด บริษัท พี.เอส.พี โลจิสติกส์  
(ประเทศไทย) จำกัด และ บริษัท สเปเชียล  
อินเตอร์เฟรท จำกัด ตามนโยบายการ  
ลงทุน การกำกับดูแลการดำเนินงานและ  
การบริหารงานในบริษัทย่อย เพื่อให้มั่นใจ  
ว่าบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายใน  
การกระจายอำนาจและการดำเนินงาน  
ที่เหมาะสมมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับ  
นโยบายและระเบียบของบริษัท รวมทั้งเพื่อ  
รักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัท



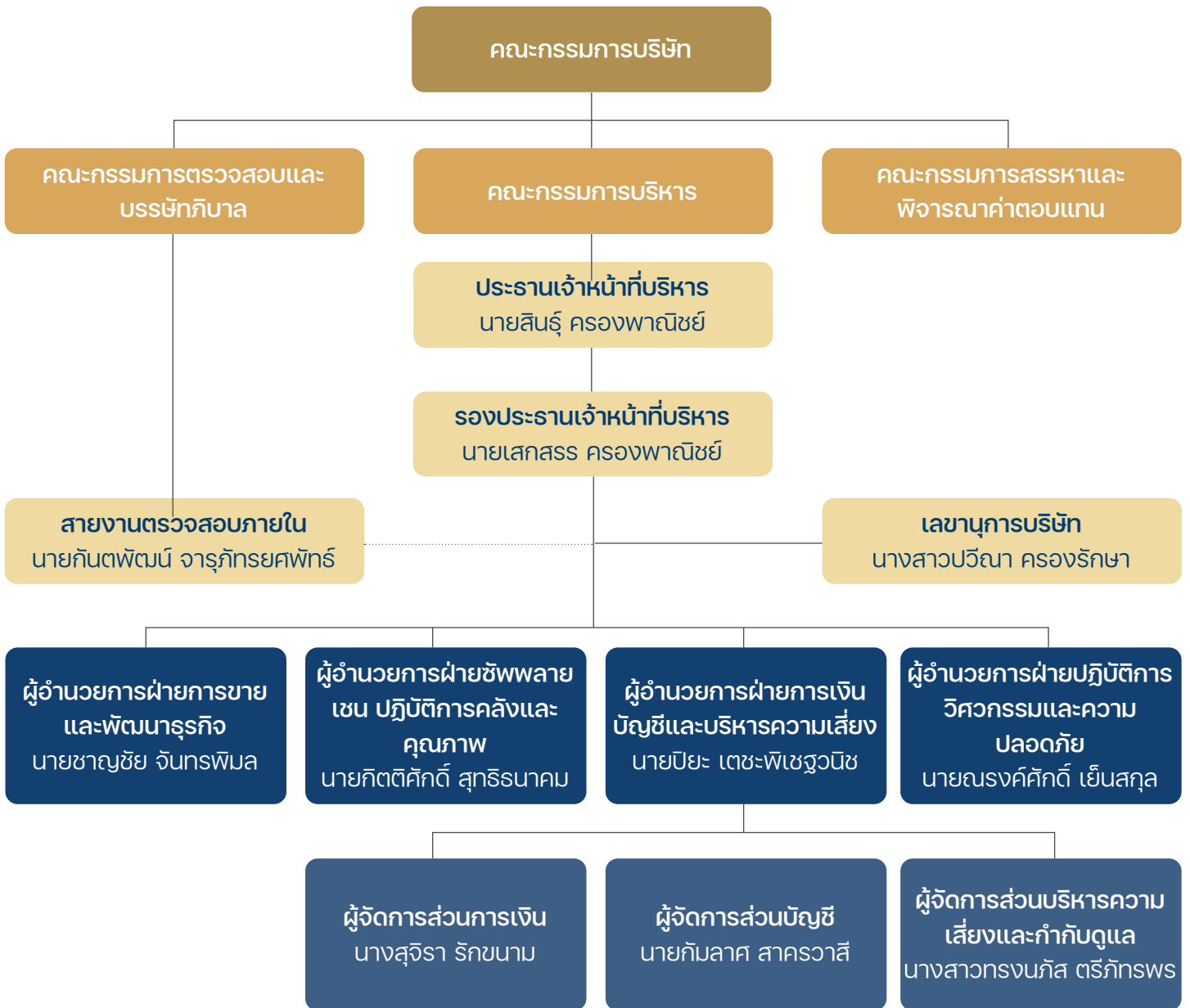
# 7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่น ๆ

## 7.1. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยจำนวน 3 ชุด ได้แก่ [1] คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล [2] คณะกรรมการบริหาร และ [3] คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ดังนี้



นอกจากนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 11/2566 เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2566 ได้อนุมัติปรับเปลี่ยนโครงสร้างองค์กร โดยมีผลบังคับใช้วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2567 ดังนี้



## 7.2. ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

### 7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่สามารถเอื้อประโยชน์ให้กับบริษัทฯ โดยเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายและภาพรวมขององค์กร ตลอดจนมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแล ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของ บริษัทฯ ให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้

คณะกรรมการบริษัทมีจำนวนอย่างน้อย 5 ท่าน โดยคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด แต่ต้อง

ไม่น้อยกว่า 3 ท่าน อันจะทำให้เกิดการถ่วงดุลในการพิจารณาและออกเสียงในเรื่องต่าง ๆ อย่างเหมาะสม ทั้งนี้ กรรมการอิสระของบริษัทฯ ทุกท่านมีคุณสมบัติตามที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงหลักเกณฑ์ ข้อกำหนด และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการบริษัทมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละไม่เกิน 3 ปี ตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด โดยกรรมการอิสระจะมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี เว้นแต่มีเหตุผลและความจำเป็นตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร นอกจากนี้ กรรมการของบริษัทฯ สามารถเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทอื่นได้ แต่ต้องเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ด. คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการ

กำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงหลักเกณฑ์ข้อกำหนด และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยจะต้องแจ้งต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้รับทราบ ทั้งนี้ กรรมการแต่ละคนไม่ควรดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทจดทะเบียนเกิน 5 บริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 9 ท่าน ซึ่งเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องและข้อบังคับของบริษัทฯ โดยมี (1) กรรมการที่เป็นผู้บริหาร (ตามนิยามของประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (รวมทั้งได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)) จำนวน 2 ท่าน (2) กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารและไม่ใช้

กรรมการอิสระจำนวน 4 ท่าน และ (3) กรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน โดยมีกรรมการอิสระเป็นจำนวนไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด และกรรมการอิสระทั้ง 3 ท่านมีคุณสมบัติเป็นไปตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

(โปรดพิจารณาข้อมูลและรายละเอียดกรรมการของบริษัทฯ ตามเอกสารแนบ 1 "รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท")

## 7.2.2 ข้อมูลกรรมการรายบุคคล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวน 9 ท่าน ดังนี้

	ชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นายยงยศ ครองพาณิชย์	ประธานกรรมการบริษัท กรรมการ และกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
2.	นายปวเรศ บุญตานนท์ <sup>1</sup>	กรรมการ และกรรมการบริหาร
3.	นายสินธุ์ ครองพาณิชย์	กรรมการ ประธานกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
4.	นายเสกสรร ครองพาณิชย์	กรรมการ กรรมการบริหาร และรองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
5.	นายเพิ่มศักดิ์ โกศลพันธุ์ <sup>2</sup>	กรรมการ
6.	นายปรีชา อิสสระพานิชกิจ	กรรมการ และกรรมการบริหาร
7.	นางสาวจรัญญา แสงสุชาติ	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
8.	นายชูชัย เอี่ยมรุ่งโรจน์	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล
9.	นายตฤณวรรณ ธนินิธิพันธ์	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

หมายเหตุ:

1 นายปวเรศ บุญตานนท์ ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ และกรรมการบริหาร มีผลตั้งแต่วันที่ 31 มกราคม 2567

2 นายเพิ่มศักดิ์ โกศลพันธุ์ ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ มีผลตั้งแต่วันที่ 31 มกราคม 2567

## 7.2.3 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

### 7.2.3.1 ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลการบริหารจัดการงานของบริษัทฯ รวมถึงการกำหนดทิศทาง นโยบาย และกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎหมาย ข้อบังคับ วัตถุประสงค์ และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ รวมถึงการติดตามการดำเนินงานของคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ของบริษัทฯ

นอกจากนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 11/2566 เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2566 ได้อนุมัติแก้ไขขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

[1] พิจารณากำหนด วิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ แผนธุรกิจ งบประมาณ แผนการขยายธุรกิจ แผนการลงทุนและโครงสร้างการบริหารจัดการ และระเบียบอำนาจดำเนินการของบริษัทฯ และบริษัทย่อยตามที่คณะกรรมการบริหารหรือผู้บริหารนำเสนอ รวมถึงกำกับดูแลการบริหารงาน และผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลใด ๆ ซึ่งได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่ดังกล่าว เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพื่อเพิ่มมูลค่าสูงสุดให้แก่บริษัทฯ และผู้ถือหุ้น

[2] พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เช่น คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และ/หรือคณะกรรมการชุดย่อยอื่นใด เพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทตามความเหมาะสม โดยจะมีการกำหนดนโยบาย บทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบ และกระบวนการทำงานอย่างชัดเจน และพิจารณากำหนดค่าตอบแทนสำหรับกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ตามที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเสนอ เพื่อนำเสนอต่อผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

[3] พิจารณาแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหารรวมทั้งประเมินผลการดำเนินงานและพิจารณากำหนดค่าตอบแทน

ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตามที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเสนอ ตลอดจนพิจารณากำหนดอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

[4] พิจารณาแต่งตั้งบุคคลให้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อย กิจการร่วมค้า (ในกรณีที่สามารถดำเนินการได้ภายใต้สัญญาร่วมทุน) หรือบริษัทร่วมในจำนวนอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย กิจการร่วมค้า (ในกรณีที่สามารถดำเนินการได้ภายใต้สัญญาร่วมทุน) หรือบริษัทร่วม และมีการกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารที่ได้รับการแต่งตั้งไว้อย่างชัดเจน ซึ่งรวมถึงการกำหนดกรอบอำนาจในการใช้ดุลพินิจที่ชัดเจนในการออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย กิจการร่วมค้า (ในกรณีที่สามารถดำเนินการได้ภายใต้สัญญาร่วมทุน) หรือบริษัทร่วมในเรื่องสำคัญซึ่งจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทก่อน เพื่อให้มีการควบคุมการบริหารให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ และการทำรายการต่าง ๆ ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ซึ่งรวมถึงการเปิดเผยข้อมูลฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน การทำรายการระหว่างกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญให้ครบถ้วนถูกต้อง

[5] กำกับดูแลและติดตามการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อให้เป็นไปตามแผนงานทางธุรกิจและงบประมาณของบริษัทฯ ตลอดจนรับทราบรายงานและประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้เป็นไปตามแผนงาน และบรรลุวัตถุประสงค์

[6] พิจารณาอนุมัติกรอบและนโยบายการบริหารความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัทฯ (Risk Appetite) และแผนบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร (Enterprise Risk Management) ตามที่คณะกรรมการบริหารเสนอ

[7] รับทราบถึงปัจจัยเสี่ยงสำคัญที่อาจเกิดขึ้น ให้คำแนะนำ และให้ความเห็นต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างครอบคลุมและครบถ้วนแก่คณะกรรมการบริหาร รวมถึงกำกับดูแลให้คณะกรรมการบริหารจัดให้มีระบบและกระบวนการที่มีประสิทธิภาพในการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงปัจจัยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการแสวงหาโอกาสทางธุรกิจ

[8] กำกับดูแลให้บริษัทฯ มีระบบควบคุมภายใน ระบบตรวจสอบภายใน พิจารณานอมนุมัติแบบประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุมภายในที่ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล และกำกับดูแลให้บริษัทฯ มีระบบบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อครอบคลุมทั้งองค์กร รวมทั้งมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส

[9] กำกับดูแลให้การดำเนินธุรกิจมีความต่อเนื่องในระยะยาว จัดทำแผนการพัฒนาคูशलกร และแผนการสืบทอดตำแหน่งงาน (Succession Plan) ของบริษัทฯ

[10] พิจารณานอมนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน การดำเนินงานต่าง ๆ การกู้ยืมหรือการขอสินเชื่อใด ๆ จากสถาบันการเงิน ตลอดจนการเข้าเป็นผู้ค้ำประกัน เพื่อการประกอบธุรกิจตามปกติของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย ภายใต้ข้อบังคับและระเบียบของบริษัทฯ รวมทั้งกฎระเบียบอื่นใดที่เกี่ยวข้องของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ

[11] พิจารณานอมนุมัติการเข้าทำรายการตามที่เสนอโดยคณะกรรมการชุดย่อย และ/หรือฝ่ายจัดการ รวมถึงกำกับและดูแลการเข้าทำรายการของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตลอดจนประกาศข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ อาทิ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญ เท่าที่ไม่ขัดหรือแย้งกับกฎหมายอื่น

[12] พิจารณานอมนุมัติการเข้าทำสัญญาใด ๆ หรือการดำเนินงานปกติ หรือการทำรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อยซึ่งมีเงื่อนไขการค้ำทั่วไป การเปิดและปิดบัญชีทางการเงิน การเข้าทำธุรกรรมทางการเงินและการใช้บริการทางการเงินกับธนาคารพาณิชย์หรือสถาบันการเงิน

[13] กำกับดูแลให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีระบบงานบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และมีการรายงานทางการเงินและการตรวจสอบบัญชีที่เชื่อถือได้รวมถึงมีการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และตามที่กำหนดโดยกฎหมาย รวมถึงให้มีการจัดส่งงบการเงินต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในระยะเวลาที่กำหนด

[14] พิจารณานอมนุมัติงบการเงินรายไตรมาสที่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี รวมถึงพิจารณาเห็นชอบงบการเงินประจำปีที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีเพื่อพิจารณานอมนุมัติ

[15] พิจารณาให้ความเห็นชอบการคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาค่าตอบแทนที่เหมาะสมตามที่คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลนำเสนอ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณานอมนุมัติในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

[16] พิจารณานอมนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และพิจารณาเห็นชอบการจ่ายเงินปันผลประจำปีเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณานอมนุมัติในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

[17] พิจารณานอมนุมัตินโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ตามหลักธรรมาภิบาล ความรับผิดชอบต่อสังคม การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ เป็นต้น และจัดให้มีการบังคับใช้นโยบายต่าง ๆ และหลักจรรยาบรรณดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ

[18] ดูแลไม่ให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย ทั้งนี้ ในกรณีที่กรรมการรายใดมีส่วนได้เสียในธุรกรรมใดที่ทำกับบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย หรือมีส่วนในการถือหุ้นในบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อยเพิ่มขึ้นหรือลดลง ให้กรรมการรายดังกล่าวแจ้งให้บริษัทฯ ทราบโดยไม่ชักช้า





[19] พิจารณารับทราบผลการสอบทานการปฏิบัติตามสัญญาไม่ดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลให้ความเห็น

[20] ดำเนินการแจ้งคู่สัญญาตามสัญญาไม่ดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ถึงวาระการประชุมที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่กำหนดในสัญญาไม่ดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งผ่านการพิจารณาให้ความเห็นชอบโดยคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลแล้ว

[21] พิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ให้หมายความรวมถึงรายการระหว่างกัน) ของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย (ในกรณีที่ขนาดของรายการไม่จำเป็นต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น) เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องและพิจารณาอนุมัติหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการเข้าทำธุรกรรมระหว่างบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อกำหนดกรอบการดำเนินการให้ฝ่ายจัดการมีอำนาจดำเนินการธุรกรรมดังกล่าวภายใต้กรอบและขอบเขตของกฎหมาย และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

[22] พิจารณาอนุมัติการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน (ในกรณีที่ขนาดของรายการไม่จำเป็นต้องได้รับการพิจารณาโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น) การลงทุนในธุรกิจใหม่ และการดำเนินงานใด ๆ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

[23] จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัทฯ

[24] จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นแต่ละกลุ่มอย่างเหมาะสม และกำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูล เพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้อง ชัดเจน โปร่งใส มีความน่าเชื่อถือ และมีมาตรฐานสูงสุด

[25] จัดให้มีการทำรายงานประจำปี และรับผิดชอบต่อการจัดทำและเปิดเผยงบการเงินเพื่อแสดงถึงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในรอบปีที่ผ่านมาเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น

[26] พิจารณาอนุมัติการแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ

[27] พิจารณาขอความเห็นทางวิชาชีพจากผู้เชี่ยวชาญหากมีความจำเป็นเพื่อประกอบการตัดสินใจที่เหมาะสม

[28] พิจารณาแต่งตั้งเลขานุการบริษัทเพื่อช่วยเหลือคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

[29] มอบหมายให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริษัท

[30] พิจารณาผลการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ รวมถึงแนวทางปรับปรุงการดำเนินงานของคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อให้ความเห็น รวมทั้งแนะนำแนวทางปรับปรุงเพิ่มเติมเพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ

*(โปรดพิจารณาข้อมูลและรายละเอียดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ตามเอกสารแนบ 5 "นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณทางธุรกิจ" - "กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท")*

### ทักษะของกรรมการบริษัท (Board Skills Matrix)

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการผู้มีความรู้ความสามารถ ทักษะที่โดดเด่นและสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยข้อมูลทักษะ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญของกรรมการบริษัทเป็นรายบุคคล ดังนี้



รายชื่อ	ทักษะ ประสบการณ์และความเชี่ยวชาญ										
	ธุรกิจน้ำมัน หล่อน้ำมัน	การตลาด	การผลิต	การบริหาร จัดการ/ บริหาร ธุรกิจ	บัญชี	การเงิน	วิศวกรรม ศาสตร์	เทคโนโลยี สารสนเทศ	กฎหมาย	เศรษฐ ศาสตร์	การบริหาร งานบุคคล
1. นายยงยศ ครองพาณิชย์				X	X	X		X		X	
2. นายสินธุ์ ครองพาณิชย์	X	X	X	X			X				
3. นายปรีชา อีสระพานิชกิจ	X		X	X			X				X
4. นายเสกสรร ครองพาณิชย์	X	X		X				X			
5. นางสาวจริญญา แสงสุชาติ					X				X <sup>1</sup>		
6. นายชูชัย เอี่ยมรุ่งโรจน์	X	X		X			X	X		X	
7. นายตฤณวรรธน์ ธนินธิพันธ์		X		X		X		X			X
8. นายชูชัย เอี่ยมรุ่งโรจน์	X	X		X			X	X		X	
9. นายตฤณวรรธน์ ธนินธิพันธ์		X		X		X		X			X

หมายเหตุ  
1 เฉพาะกฎหมายภาษี

### 7.2.3.2 ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 (ภายหลังแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน) เมื่อวันที่ 2 สิงหาคม 2565 ได้อนุมัติขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานกรรมการ ดังนี้

[1] เรียกประชุมคณะกรรมการ โดยประธานกรรมการบริษัทหรือผู้ซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการไม่น้อยกว่า 3 วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสีทธิหรือประโยชน์ของบริษัทฯ จะแจ้งการนัดประชุมโดยอาจส่งผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ หรือวิธีการอื่นใดและกำหนดวันประชุมคณะกรรมการบริษัทให้เร็วกว่านั้นก็ได

[2] เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และเป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาดในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

[3] เป็นประธานในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และมีหน้าที่ควบคุมดูแลให้การประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปตามกฎหมายกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ข้อบังคับบริษัท และระเบียบวาระที่กำหนดไว้ในหนังสือเชิญประชุม และเป็น

ผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาดในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ในกรณีที่มติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นนั้นใช้คะแนนเสียงข้างมาก

[4] จัดสรรเวลาสำหรับการประชุมผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุมอย่างเหมาะสม และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ อย่างเท่าเทียมกัน และดูแลให้มีการตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสมและโปร่งใส นอกจากนี้ ในกรณีที่วาระใดมีหลายรายการ ควรจัดให้มีการลงมติแยกในแต่ละรายการ เช่น ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลในวาระการแต่งตั้งกรรมการ เป็นต้น

[5] เป็นผู้นำของคณะกรรมการบริษัทในเรื่องดังต่อไปนี้  
ก) กำกับ ติดตาม และดูแลให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร

ข) ดูแลให้มั่นใจได้ว่า กรรมการบริษัททุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ค) ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม รวมทั้งกำหนดระเบียบวาระการประชุม คณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ในกรณีที่ประธานกรรมการไม่ใช้กรรมการอิสระ กำหนดให้ประธานกรรมการร่วมกับกรรมการอิสระคนหนึ่งที่ได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทให้ร่วมพิจารณา กำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อสร้างความถ่วงดุลระหว่างคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริหาร

ในกรณีที่ประธานกรรมการไม่ใช้กรรมการอิสระ กำหนดให้ประธานกรรมการร่วมกับกรรมการอิสระคนหนึ่งที่ได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทให้ร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุม คณะกรรมการบริษัทเพื่อส่งเสริมให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร

ง) จัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ที่ผู้บริหารจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการบริษัทจะอภิปรายประเด็นสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน รวมทั้งส่งเสริมให้กรรมการบริษัทมีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบ และให้ความเห็นได้อย่างอิสระ ตลอดจนควบคุมประเด็นในการอภิปราย และสรุปมติที่ประชุม

จ) เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการบริษัทที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และระหว่างคณะกรรมการ และ/หรือผู้บริหาร

[6] ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่กฎหมาย และ/หรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้โดยเฉพาะว่าเป็นหน้าที่ของประธานกรรมการ

[7] ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดจากที่ได้รับมอบหมายตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

### 7.2.3.3 ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 11/2566 เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2566 ได้อนุมัติแก้ไขขอบเขต อำนาจ หน้าที่

และความรับผิดชอบ ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ดังนี้  
[1] ดูแล บริหาร ดำเนินงาน และปฏิบัติงานประจำ ตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ เพื่อให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ แผนธุรกิจ งบประมาณ แผนการขยายธุรกิจ แผนการลงทุน วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง ตลอดจนมติที่ประชุม คณะกรรมการบริษัท และ/หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ รวมถึงโครงสร้างและอำนาจการบริหารงานที่กำหนดโดยคณะกรรมการบริษัท และ/หรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ

[2] พิจารณาการจัดสรรงบประมาณประจำปี และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารเพื่อให้ความเห็น และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป รวมถึงการควบคุมดูแลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีของแต่ละหน่วยงาน

[3] ดำเนินการให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีระบบการรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และตรงเวลา รวมถึงมีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการชุดย่อย ซึ่งได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง

[4] ดำเนินการให้บริษัทฯ มีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน ระบบจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่เหมาะสมตามแนวทางที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท

[5] จัดทำแผนงานการดำเนินงานประจำปีของบริษัทฯ และบริษัทย่อยและรายงานความคืบหน้าต่อคณะกรรมการบริหารเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส

[6] กำกับดูแล และพิจารณาอนุมัติการออกคำสั่ง และ/หรือการแก้ไขระเบียบ ประกาศ หรือบันทึกเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามเป้าหมาย แนวทาง และนโยบายที่คณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท กำหนด

[7] พิจารณาอนุมัติการจัดซื้อและการใช้จ่ายเงินในเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ ซึ่ง

รวมถึง การบริการอื่นใดที่เกี่ยวข้อง ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของบริษัทฯ ค่าใช้จ่ายในด้านการขาย และเงินลงทุนต่าง ๆ ภายใต้วงเงินที่กำหนดไว้ในระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline)

[8] พิจารณานุมัติการเข้าทำสัญญาหรือธุรกรรมใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทฯ เพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัทฯ และเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ภายใต้วงเงินที่กำหนดไว้ในระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline)

[9] พิจารณานุมัติการกู้ยืมและการขอสินเชื่อใด ๆ จากสถาบันการเงิน การให้กู้ยืม ตลอดจนการจำนำ จำนอง หรือเข้าเป็นผู้ค้ำประกันของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย ภายใต้วงเงินที่กำหนดไว้ในระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline) รวมถึง พิจารณานุมัติการนำสิทธิและทรัพย์สินของบริษัทฯ ไปก่อภาระผูกพันอื่นกับบุคคล นิติบุคคล หรือสถาบันการเงิน ภายใต้วงเงินที่กำหนดไว้ในระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline)

[10] พิจารณานุมัติการจ้างงาน แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย เลื่อน ลงโทษทางวินัย หรือเลิกจ้างผู้ดำรงตำแหน่งที่ต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตามระเบียบที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

[11] พิจารณานุมัติหลักเกณฑ์สำหรับการกำหนดเงินเดือน การกำหนดโบนัส และประโยชน์ตอบแทนอื่นใด ทั้งที่เป็นตัวเงินและมิใช่ตัวเงิน สำหรับผู้ดำรงตำแหน่งต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ภายใต้กรอบและนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

[12] พิจารณานุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินกิจการ และ/หรือการบริหารงานของบริษัทฯ ภายใต้อำนาจและวงเงินตามที่กำหนดไว้ในระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline)

[13] ปฏิบัติหน้าที่ในฐานะผู้แทนของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในการสื่อสารและรักษาความสัมพันธ์อันดีกับสาธารณชน ผู้ถือหุ้น ลูกค้า และผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อภาพพจน์ที่ดีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

[14] ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งมีอำนาจดำเนินการใด ๆ ที่จำเป็นในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว

[15] มอบอำนาจช่วง และ/หรือ มอบหมายให้บุคคลใด บุคคลหนึ่งหรือหลายคนปฏิบัติงานอย่างหนึ่งอย่างใด แทนประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตามที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเห็นสมควรและภายในระยะเวลาที่กำหนด โดยการมอบอำนาจช่วง และ/หรือ การมอบหมายดังกล่าวให้อยู่ภายใต้ขอบเขตแห่งการมอบอำนาจตามหนังสือมอบอำนาจ และ/หรือ เป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด หรือคำสั่งที่คณะกรรมการของบริษัทฯ กำหนด ซึ่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร อาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจหรือการมอบอำนาจนั้น ๆ ได้ตามสมควร

## 7.2.4 อำนาจอนุมัติ

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการกำหนดระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline) ของบริษัทฯ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมอบหมายอำนาจให้แก่คณะกรรมการและผู้บริหารของ บริษัทฯ เพื่อดำเนินการในเรื่องต่าง ๆ ภายใต้หลักเกณฑ์ที่กำหนด เช่น เรื่องงบประมาณ การบริหารจัดการทุนมนุษย์ การขาย การตลาด การพัฒนาคุณภาพผลิตภัณฑ์ การผลิต การดำเนินการเกี่ยวกับทรัพย์สิน งานบัญชี และการบริหารการเงิน เป็นต้น โดยรายการที่มีความสำคัญ หรือรายการที่ขนาดของรายการมีสาระสำคัญ เช่น การลงทุนขนาดใหญ่ การขยายธุรกิจ การก่อภาระหนี้สินหรือภาระผูกพัน หรือการเข้าทำรายการที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน หรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน จะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (แล้วแต่กรณี) ก่อนดำเนินการ

## 7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

### 7.3.1 ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีคณะกรรมการชุดย่อยจำนวน 3 ชุด ได้แก่ [1] คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล [2] คณะกรรมการบริหาร และ [3] คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุดมีกฎบัตรซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยระบุถึงวัตถุประสงค์ องค์กรประกอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่ง อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ การประชุม องค์กรประชุมและการลงคะแนนเสียง การประเมินผล โดยมีการกำหนดให้บทวนกฎบัตรดังกล่าวตามความเหมาะสม ทั้งนี้ คณะกรรมการชุดย่อยจะต้องรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ

### 7.3.1.1 รายชื่อและขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน โดยกรรมการตรวจสอบทุกท่านที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และเป็นไปตามหลักเกณฑ์และประกาศที่เกี่ยวข้อง โดยมีรายชื่อดังนี้

	ชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นางสาวจริญญา แสงสุชาติ	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
2.	นายชูชัย เอี่ยมรุ่งโรจน์	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล
3.	นายตฤณวรรณ ธนินิธิพันธ์	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

นางสาวจริญญา แสงสุชาติ เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทฯ โดยมีนายกันตพัฒน์ จารุภัทรยศพัทธ์ ตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้รับแต่งตั้งเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

ทั้งนี้ รายละเอียด คุณสมบัติ และประสบการณ์ของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ทั้ง 3 ท่าน ปรากฏในส่วนรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท

#### ขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 11/2566 เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2566 ได้อนุมัติแก้ไขขอบเขต อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ดังนี้

(1) สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง และเพียงพอตามกฎหมายและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงพิจารณาเห็นชอบงบการเงินราย

ไตรมาสและงบการเงินประจำปีที่ผ่านการสอบทานหรือตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

(2) พิจารณาคัดเลือก และเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท พร้อมทั้งเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร ปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้น และประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท

(3) สอบทานให้บริษัทมีระบบควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) และระบบการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ที่มีความเพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ

(4) พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายในโดยพิจารณาจากการปฏิบัติหน้าที่และรายงานต่าง ๆ รวมทั้งสายการบังคับบัญชา ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน รวมทั้งประเมินผลการปฏิบัติงานของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน และ

ให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรวบรวม งบประมาณ และ อัตรากำลังของหน่วยงานตรวจสอบภายในเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทในการพิจารณางบประมาณประจำปี

[5] สอบทานให้บริษัทมีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน การรายงานทางการเงิน การบริหารความเสี่ยง การรักษาความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูลและระบบเครือข่าย รวมถึงจัดให้มีการปรับปรุงให้ทันสมัยอยู่เสมอ

[6] สอบทานและเห็นชอบ “แบบประเมินผลความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน” ซึ่งหน่วยงานตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบและประเมินผลแล้ว เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

[7] สอบทานความถูกต้องของเอกสารอ้างอิงและแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัทตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต

[8] สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับและประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลใช้บังคับกับบริษัท และ/หรือธุรกิจของบริษัท

[9] พิจารณาสอบทานแนวทางปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล เพื่อป้องกันและป้องปรามพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสมของบริษัทจดทะเบียน

[10] พิจารณาให้ความเห็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือ รายการที่อาจจะมีผลขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับและประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลใช้บังคับกับบริษัท และ/หรือธุรกิจของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทและผู้ถือหุ้น

[11] กำกับดูแลให้มีการติดตาม สอบทานการปฏิบัติตามสัญญาไม่ดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และให้ความเห็นผลการสอบทาน อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อ

พิจารณารับทราบ หรือดำเนินการอื่นใด (แล้วแต่กรณี) รวมถึงพิจารณาให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการ หากมีวาระการประชุมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ตามที่ระบุในสัญญาไม่ดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

[12] พิจารณาทบทวน นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ตลอดจนนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และนโยบายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาอนุมัติ

[13] ติดตามดูแลการปฏิบัติงานด้านบรรษัทภิบาล ให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้และรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ

[14] ให้คำปรึกษา ตลอดจนข้อเสนอแนะต่อบริษัทในเรื่องเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งส่งเสริมให้มีการสื่อสารให้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานตระหนัก และเข้าใจถึงนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีและหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

[15] พิจารณาให้ความเห็นในรายงานผลการประเมินเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ความรับผิดชอบต่อสังคม และการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันประจำปีของบริษัท

[16] ดำเนินการให้บริษัทมีกระบวนการรับเรื่องร้องเรียน และรับแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำผิด การทุจริตหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท จากพนักงานที่มีข้อสงสัยหรือมีเหตุอันควรเชื่อโดยสุจริตว่ามีการกระทำดังกล่าวเกิดขึ้น และกำกับดูแลให้มีการดำเนินกระบวนการตรวจสอบอย่างเป็นอิสระ และติดตามความคืบหน้าในการดำเนินการตรวจสอบเรื่องร้องเรียนดังกล่าวอย่างเหมาะสม

[17] หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล เห็นสมควร

- (ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (ข) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
- (ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับและประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลใช้บังคับกับบริษัท และ/หรือธุรกิจของบริษัท

หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาข้างต้น กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามข้างต้นต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ

[18] มีอำนาจในการเชิญฝ่ายจัดการ พนักงาน หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อชี้แจงข้อมูล รวมทั้งจัดส่งและให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ภายใต้การปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนสามารถติดต่อสื่อสารโดยตรงกับผู้สอบบัญชีภายนอก ผู้ตรวจสอบภายใน และฝ่ายจัดการของบริษัทและบริษัทย่อย

[19] ดำเนินการตรวจสอบผู้ที่เกี่ยวข้องภายใต้อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และมีอำนาจในการว่าจ้างหรือนำผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านมาช่วยในการตรวจสอบ เพื่อให้ความเห็นหรือคำแนะนำตามความจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

[20] เข้าร่วมประชุมกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในเพื่อหารือประเด็นที่มีความสำคัญ อย่างน้อยปีละหนึ่ง 1 ครั้ง โดยไม่มีผู้บริหารเข้าร่วมการประชุมด้วย

[21] จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ซึ่งประกอบด้วยข้อมูลและความคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ในด้านต่าง ๆ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

- (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
- (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบ

การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของบริษัท

(ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับและประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลใช้บังคับกับบริษัท และ/หรือธุรกิจของบริษัท

(ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

(จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลแต่ละท่าน

(ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย [Charter]

(ซ) รายการอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นของบริษัทและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

(ฅ) ความเห็นเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการของบริษัท

[22] รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัท ทุกรอบระยะเวลา 3 เดือน

[23] ทบทวนและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลให้สอดคล้องกับสภาวะการณ์

[24] พิจารณาแต่งตั้งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล เพื่อดูแลกิจกรรมต่างๆ ของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล รวมทั้งกำหนดคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการปฏิบัติหน้าที่ในการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

[25] ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

## การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

[1] จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ โดยแสดงรายการตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด และต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

[2] รายงานกิจกรรมต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

[ก] รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ซึ่งระบุความเห็นในการพิจารณากิจกรรมต่าง ๆ ไว้อย่างชัดเจน

[ข] รายงานกิจกรรมที่พิจารณาในรอบระหว่างปี

[ค] รายงานเกี่ยวกับความเห็นต่อรายงานทางการเงินและรายงานผลการตรวจสอบภายใน

[ง] รายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบ

[3] รายงานสิ่งที่ตรวจพบในทันทีเพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้หาแนวทางแก้ไขได้ทันเวลาในเรื่องดังต่อไปนี้

[ก] รายงานการทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องสำคัญในระบบการควบคุมภายใน

[ข] รายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์

[ค] ข้อสงสัยว่าอาจมีการฝ่าฝืนกฎหมายหรือข้อกำหนดใด ๆ ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมาย

[4] หากผู้สอบบัญชีพบพฤติการณ์อันควรสงสัยเกี่ยวกับการทุจริตหรือการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหาร ให้ผู้สอบบัญชีรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล เพื่อดำเนินการตรวจสอบในเบื้องต้น และคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ต้องรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และผู้สอบบัญชีทราบภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี

## การประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลต้องประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลมีนโยบายจะทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล เป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

### 7.3.1.2 รายชื่อขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยสมาชิกอย่างน้อย 3 ท่าน แต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริหารไม่จำเป็นต้องดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยมีรายชื่อดังนี้

ลำดับ	ชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นายสินธุ์ ครองพานิชย์	กรรมการ ประธานกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2.	นายปวเรศ บุญตานนท์	กรรมการ และกรรมการบริหาร
3.	นายเสกสรร ครองพานิชย์	กรรมการ กรรมการบริหาร และรองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
4.	นายปรีชา อีสระพานิชกิจ	กรรมการ และกรรมการบริหาร
5.	นายปิยะ เตชะพิเชฐวานิช	กรรมการบริหาร ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน บัญชี และบริหารความเสี่ยง



นายสินธุ์ ครอบพาณิชย์ เป็นประธานคณะกรรมการบริหาร ที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่บริหารงาน โดยมีนางสาวปวีณา ครอบรักษา ตำแหน่งเลขานุการบริษัท ได้รับการแต่งตั้งเป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหาร

ทั้งนี้ รายละเอียด คุณสมบัติ และประสบการณ์ของคณะกรรมการบริหาร ทั้ง 5 ท่าน ปรากฏในส่วนรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท

### **ขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร**

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 11/2566 เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2566 ได้อนุมัติแก้ไขขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริหาร ดังนี้

[1] จัดทำวิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ แผนธุรกิจ งบประมาณ แผนการขยายธุรกิจ แผนการลงทุน โครงสร้างและอำนาจการบริหารงานเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ และดำเนินการตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานดังกล่าวให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และในกรณีที่สถานการณ์เปลี่ยนแปลง คณะกรรมการบริหารอาจพิจารณา ทบทวนการใช้งบประมาณที่ได้รับอนุมัติให้เหมาะสมกับสถานการณ์นั้น ๆ รวมถึงเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ (แล้วแต่กรณี)

[2] บริหารจัดการและควบคุมดูแลการดำเนินงานทั้งหมดไปทั่วตามปกติธุระของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ แผนธุรกิจ งบประมาณ แผนการขยายธุรกิจ แผนการลงทุน รวมถึงถึงวัตถุประสงค์การประกอบกิจการของบริษัทฯ ตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด รวมทั้งพิจารณาจัดสรรและจัดการการใช้ทรัพยากรให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน และรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง

[3] อนุมัติระเบียบงาน คำสั่ง ข้อกำหนด ข้อบังคับ นโยบายการบริหารงาน หลักเกณฑ์ต่าง ๆ เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน การควบคุม และการบริหารงานในทุกสายงานตามอำนาจที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

[4] พิจารณาอนุมัติการศึกษาความเป็นไปได้ในการลงทุนโครงการใหม่ และมีอำนาจในการพิจารณาอนุมัติให้บริษัทฯ ลงทุนหรือร่วมลงทุนกับบุคคล นิติบุคคล หรือองค์กรทางธุรกิจอื่นใด ในรูปแบบที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควรเพื่อดำเนินกิจการตามวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ตลอดจนการพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุนดังกล่าว การเข้าทำนิติกรรมสัญญา และ/หรือการดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดังกล่าวจนเสร็จการตามอำนาจที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติในหลักการไว้ ตามที่กำหนดไว้ในระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline)

[5] ติดตามผลการดำเนินงานและความก้าวหน้าของโครงการลงทุนแต่ละโครงการ และรายงานผลรวมทั้งปัญหาหรืออุปสรรคที่เกิดขึ้นและแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง

[6] พิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัทฯ และให้คำแนะนำเกี่ยวกับการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติการเข้าทำสัญญา และ/หรือธุรกรรมใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจปกติ และรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ (เช่น การซื้อขาย การลงทุนหรือร่วมลงทุนกับบุคคลอื่นเพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัทฯ และเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ) ซึ่งมีเงื่อนไขการค้าทั่วไป และอยู่ภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline) หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

[7] พิจารณาอนุมัติการกู้ยืมเงิน และการขอสินเชื่อใด ๆ จากสถาบันการเงิน การให้กู้ยืมเงิน ตลอดจนการจำนำ จำนอง หรือเข้าเป็นผู้ค้ำประกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline) หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

[8] กำหนดและทบทวน กรอบและนโยบายบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาถึง วัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ พันธกิจนโยบายเป้าหมายหลักและกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

[9] พิจารณาให้ความเห็นชอบแผนบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และทิศทางของธุรกิจ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ การประเมินความเสี่ยงต้องครอบคลุมหัวข้อที่กำหนดไว้ในกรอบและนโยบายการบริหารความเสี่ยง

[10] พิจารณาอนุมัติคู่มือการบริหารความเสี่ยง ตามที่หน่วยงานบริหารความเสี่ยงเสนอโดยให้มีการทบทวนอย่างน้อยปีละครั้ง

[11] กำกับดูแลการปฏิบัติตามกรอบและนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล

[12] พิจารณากำกับดูแลให้หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องติดตามการดำเนินการตามแผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อปรับปรุง หรือแก้ไขได้ทันสถานการณ์ หากความเสี่ยงมีการเปลี่ยนแปลง หรือมีแนวโน้มที่รุนแรง

[13] พิจารณากำกับดูแลให้หน่วยงานบริหารความเสี่ยงรวบรวมผลการติดตามการบริหารความเสี่ยง และรายงานผลการติดตามดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริหาร เพื่อพิจารณาเห็นชอบ และเสนอแนะ ปรับปรุงเปลี่ยนแปลงแนวทางปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยง หรือแผนการจัดการความเสี่ยง และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาต่อไป

[14] จัดการให้บริษัทฯ มีระบบบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสมตามนโยบายบริหารความเสี่ยงที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

[15] อนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ ภายใต้กรอบงบประมาณที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทในแต่ละปี

[16] มอบอำนาจให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารดำเนินการของบริษัทฯ ตามขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ตามที่คณะกรรมการบริหารกำหนด ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหาร

[17] ควบคุมดูแลการบริหารงานและกำหนดโครงสร้างการบริหารจัดการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อให้สามารถจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนติดตามการบริหารงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ

[18] พิจารณาอนุมัติกรอบและหลักเกณฑ์ในการสรรหาบุคลากรที่จะเข้ามารับผิดชอบในตำแหน่งที่ต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกำกับดูแลให้มีระบบการคัดสรรบุคลากรที่จะเข้ามารับผิดชอบในตำแหน่งที่ต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหารอย่างเหมาะสมและมีกระบวนการสรรหาที่โปร่งใส และเป็นธรรม

[19] พิจารณาอนุมัติกรอบและนโยบายสำหรับการกำหนดเงินเดือน การปรับขึ้นเงินเดือน การกำหนดโบนัส ค่าตอบแทน และบำเหน็จรางวัลของผู้ดำรงตำแหน่งต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

[20] จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้นแต่ละกลุ่มอย่างเหมาะสม และกำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูล เพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้อง ชัดเจน โปร่งใส มีความน่าเชื่อถือและมีมาตรฐานสูงสุด

[21] กำกับดูแลให้มีการรายงานผลการปฏิบัติตามกฎหมายต่อคณะกรรมการบริหาร เพื่อพิจารณาเห็นชอบ และให้ข้อเสนอแนะ อย่างน้อยไตรมาสละครั้ง

[22] พิจารณาให้ความเห็นต่อเรื่องที่ต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ยกเว้นในกิจการใด ๆ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการชุดย่อยอื่นเป็นผู้ดำเนินการไว้แล้ว

[23] ดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

[24] ดำเนินการขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นและสมควร ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ

[25] ทบทวนและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแก้ไขขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารให้สอดคล้องกับสถานการณ์

[26] แต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการบริหารเพื่อช่วยเหลือคณะกรรมการบริหารในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

[27] มอบอำนาจให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคน ปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหาร

(โปรดพิจารณาข้อมูลและรายละเอียดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ตามเอกสารแนบ 5 “นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณทางธุรกิจ” - “กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร”)

### การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหาร ต้องประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และรายงานผลการประเมินต่อคณะ

	ชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นายชูชัย เอี่ยมรุ่งโรจน์	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล
2.	นายยงยศ ครองพาณิชย์	ประธานกรรมการ กรรมการ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
3.	นางสาวจริญญา แสงสุชาติ	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล และกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

นายชูชัย เอี่ยมรุ่งโรจน์ เป็นประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่บริหารงาน โดยมีนางสาวปวีณา ครองรักษา ตำแหน่งเลขานุการบริษัท ได้รับการแต่งตั้งเป็นเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ทั้งนี้ รายละเอียด คุณสมบัติ และประสบการณ์ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ทั้ง 3 ท่าน ปรากฏในส่วนรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท

### ขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 (ภายหลังแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน) เมื่อวันที่ 2 สิงหาคม 2565 ได้อนุมัติขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ดังนี้

กรรมการบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหาร มีนโยบายจะทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร เป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

### 7.3.1.3 รายชื่อ ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ประกอบด้วยสมาชิกจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระเป็นส่วนใหญ่ โดยมีรายชื่อดังนี้

[1] พิจารณาโครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท ในเรื่องของจำนวนคณะกรรมการ เพื่อให้เหมาะสมกับขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจและสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป

[2] กำหนดคุณสมบัติและหลักเกณฑ์ในการสรรหาคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชด้อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ พิจารณาคัดเลือกผู้ที่มีความรู้ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญที่เหมาะสมในการดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการชด้อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ เพื่อเสนอชื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้ง และ/หรือ นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งต่อไป (แล้วแต่กรณี)

[3] พิจารณาและทบทวนคุณสมบัติความเป็นอิสระของกรรมการอิสระแต่ละท่าน เพื่อให้แน่ใจว่ากรรมการอิสระของบริษัทฯ มีความเป็นอิสระและมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด

[4] พิจารณารูปแบบ และกระบวนการในการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของกรรมการเพื่อสร้างเสริม พัฒนาความรู้ ทักษะ ให้สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัท สภาพเศรษฐกิจ เทคโนโลยี กฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

[5] กำหนดให้มีการจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารเพื่อเตรียมความพร้อมให้บริษัท มีผู้สืบทอดงานรวมทั้งจัดทำ และทบทวนแผนการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหาร เพื่อสร้างเสริม พัฒนาความรู้ ทักษะ ให้สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัท เพื่อให้การบริหารงานของบริษัท สามารถดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่อง

[6] เสนอรอบนโยบาย และรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนการทำงาน (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) ของกรรมการ กรรมการชด้อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท ทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) และค่าตอบแทนตามผลดำเนินงานของบริษัท (เช่น โบนัส บำเหน็จ รางวัล) โดยพิจารณาถึงความเหมาะสม เป็นธรรม และเป็นไปตามกฎหมาย เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

[7] พิจารณาและทบทวนเกณฑ์ในการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชด้อย (แบบองค์คณะและรายบุคคล) และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

[8] รวบรวมการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปี รวมทั้งแนวทางการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพของคณะกรรมการชด้อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

[9] พิจารณาทบทวน ศึกษา ติดตามความเปลี่ยนแปลง และแนวโน้มในเรื่องผลตอบแทนของกรรมการ กรรมการชด้อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท อย่างสม่ำเสมอเพื่อการเสนอกรอบนโยบายและรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

[10] พิจารณาค่าตอบแทนการทำงานของกรรมการ กรรมการชด้อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท ภายใต้กรอบนโยบายและรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทน เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป (แล้วแต่กรณี)

[11] ขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็น ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท ตามสมควร โดยให้เปิดเผยข้อมูลและความเป็นอิสระของที่ปรึกษานั้นไว้ในรายงานประจำปีด้วย (ถ้ามี)

[12] เรียกขอข้อมูลจากหน่วยงานต่าง ๆ ของบริษัท เพื่อประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมในเรื่องต่าง ๆ ได้

[13] ดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทหรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

## การประเมินตนเองของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ต้องประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน มีนโยบายจะทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง



## 7.3.2 การประชุมของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย

ระเบียบวาระประจำที่สำคัญซึ่งจะนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททุกปี มีดังนี้

เดือน	ระเบียบวาระประจำ
มกราคม	<ol style="list-style-type: none"> <li>รับทราบผลประกอบการในปีที่ผ่านมา และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทฯ (Corporate KPIs)</li> <li>ประเมินผลงานในปีที่ผ่านมา และกำหนดดัชนีชี้วัดการประเมินผลการปฏิบัติงาน (KPIs) ประจำปี ของผู้บริหารระดับสูง</li> </ol>
กุมภาพันธ์	<ol style="list-style-type: none"> <li>เรียกประชุมสามัญผู้ถือหุ้นและพิจารณาวาระที่ต้องเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ได้แก่ <ul style="list-style-type: none"> <li>งบการเงินของปีที่ผ่านมา</li> <li>การจ่ายเงินปันผล</li> <li>แต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าตอบแทน</li> <li>เลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ออกตามวาระ และกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ</li> </ul> </li> <li>กำหนดแผนการบริหารความเสี่ยงประจำปี และรายงานการบริหารความเสี่ยง</li> <li>ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ</li> <li>การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย</li> <li>กำหนดค่าตอบแทนของกรรมการ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร</li> </ol>
มีนาคม	อนุมัติรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report)
เมษายน	<ol style="list-style-type: none"> <li>พิจารณาวาระเกี่ยวกับการดำเนินการของบริษัทฯ</li> <li>การแจ้งความคืบหน้าสำหรับการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้น</li> </ol>
พฤษภาคม	พิจารณางบการเงิน ไตรมาสที่ 1 และวาระเกี่ยวกับการดำเนินการของบริษัทฯ
มิถุนายน	พิจารณาวาระเกี่ยวกับการดำเนินการของบริษัทฯ
กรกฎาคม	พิจารณาวาระเกี่ยวกับการดำเนินการของบริษัทฯ
สิงหาคม	<ol style="list-style-type: none"> <li>พิจารณางบการเงิน ไตรมาสที่ 2 และวาระเกี่ยวกับการดำเนินการของบริษัทฯ</li> <li>พิจารณาเงินปันผลระหว่างกาล (ถ้ามี)</li> <li>พิจารณารายงานความคืบหน้าบริหารความเสี่ยง</li> </ol>
กันยายน	พิจารณาวาระเกี่ยวกับการดำเนินการของบริษัทฯ
ตุลาคม	พิจารณาวาระเกี่ยวกับการดำเนินการของบริษัทฯ
พฤศจิกายน	พิจารณางบการเงิน ไตรมาสที่ 3 และวาระเกี่ยวกับการดำเนินการของบริษัทฯ
ธันวาคม	<ol style="list-style-type: none"> <li>พิจารณาวาระเกี่ยวกับการดำเนินการของบริษัทฯ</li> <li>พิจารณาแผนการดำเนินงานและเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ (Business Plan) ของปีถัดไป</li> </ol>

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้จัดการประชุมคณะกรรมการบริษัทรวมทั้งสิ้น 11 ครั้ง และมีอัตราการเข้าร่วมประชุมของกรรมการคิดเป็นประมาณร้อยละ 86 และได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อให้กรรมการได้อภิปรายและหารือร่วมกันในกิจการที่สำคัญ และเสริมสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ

### การประชุมร่วมกันระหว่างกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และคณะกรรมการบริหาร

ในปี 2566 มีการประชุมร่วมกันระหว่างกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และคณะกรรมการบริหารจำนวน 1 ครั้ง เพื่อรับทราบผลการบริหารความเสี่ยง ผลการตรวจสอบภายในที่มีนัยสำคัญตามประเด็นความเสี่ยงของบริษัทฯ รวมถึงเรื่องอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและวางแผนการทำงานร่วมกันในปีถัดไป

## รายละเอียดการเข้าร่วมประชุมในปี 2566 ของกรรมการเป็นรายบุคคล ปรากฏตามตารางที่แนบมานี้

รายชื่อ	จำนวนครั้งการประชุม / การประชุมทั้งหมด						
	AGM (1 ครั้ง)	EGM (1 ครั้ง)	BOD (11 ครั้ง)	AC (8 ครั้ง)	NRC (3 ครั้ง)	ExCom* (11 ครั้ง)	AC+ExCom (1 ครั้ง)
1. นายยงยศ ครองพาณิชย์	1/1	1/1	11/11	-	3/3	-	-
2. นายสินธุ์ ครองพาณิชย์	1/1	1/1	11/11	-	-	11/11	1/1
3. นายเสกสรร ครองพาณิชย์	1/1	1/1	11/11	-	-	11/11	1/1
4. นายเพิ่มศักดิ์ โกศลพันธุ์	1/1	1/1	10/11	-	-	-	-
5. นายปรีชา อีสระพานิชกิจ	1/1	1/1	11/11	-	-	11/11	1/1
6. นางสาวจรัญญา แสงสุชาติ	1/1	1/1	11/11	8/8	3/3	-	1/1
7. นายชูชัย เขียมรุ่งโรจน์	1/1	1/1	11/11	8/8	3/3	-	1/1
8. นายตฤณวรรณ ธนินิธิพันธ์	1/1	1/1	8/10	7/8	-	-	1/1
9. นายปวเรศ บุญदानนท์	0/1	0/1	0/11	-	-	0/11	0/1
10. นายปิยะ เตชะพิเชฐวานิช						11/11	1/1

หมายเหตุ  
 \*Excom - คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารทำหน้าที่กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง อ้างอิงตามกฎบัตรกรรมการบริหาร  
 คำจำกัดความ: AGM = การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี, EGM = การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น BOD = คณะกรรมการบริษัท, AC = คณะกรรมการตรวจสอบและบัญชีกิตติบาท,  
 NRC = คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน, EXCOM = คณะกรรมการบริหาร, AC+ExCom = การประชุมร่วมระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบและบัญชีกิตติบาท  
 และคณะกรรมการบริหาร เรื่องการบริหารความเสี่ยง เครื่องหมาย - = ไม่ได้เป็นกรรมการ

### การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย

เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย จะต้องประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เป็นผู้พิจารณาและทบทวนเกณฑ์ในการประเมินผลตนเอง (Self-Evaluation) ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณาอนุมัติ

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ใช้วิธีการให้คะแนนแบ่งออกเป็น 5 ระดับ ดังนี้

- 0 = ไม่เห็นด้วยอย่างยิ่ง หรือไม่มีการดำเนินการในเรื่องนั้น
- 1 = ไม่เห็นด้วย หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นเล็กน้อย
- 2 = เห็นด้วย หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นพอสมควร
- 3 = เห็นด้วยค่อนข้างมาก หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นดี
- 4 = เห็นด้วยอย่างมาก หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นอย่างดีเยี่ยม
- N/A = ไม่มีข้อมูล หรือไม่สามารถนำมาใช้ได้

โดยในปี 2566 จะมีแบบประเมิน 4 แบบ ประกอบด้วย แบบประเมินตนเองคณะกรรมการบริษัทรายคณะ/ แบบประเมินตนเองคณะกรรมการชุดย่อยรายคณะ/ แบบประเมินตนเองคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล/ แบบประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยแบบประเมินผลทั้ง 4 แบบ มีเกณฑ์การประเมินผล คิดเป็นร้อยละจากคะแนนเต็มในแต่ละข้อทั้งหมด โดยกำหนดหลักเกณฑ์ คือ 90 - 100 = ดีเลิศ, 80 - 89 = ดีมาก, 70 - 79 = ดี, 60 - 69 = ดีพอใช้, 50 - 59 = ผ่าน ต่ำกว่า 50 = ไม่ผ่าน โดยสรุปผลการประเมินได้ ดังนี้

**1. แบบประเมินตนเองคณะกรรมการบริษัทรายคณะ**  
 ประกอบด้วย 6 หัวข้อ คือ โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ/ บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ/ การประชุมคณะกรรมการ/ การทำหน้าที่ของกรรมการ/ ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ/ การพัฒนาตนเองของกรรมการประเมินคณะกรรมการทั้งคณะในภาพรวม 6 หัวข้อ มีคะแนนเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดีเลิศ เท่ากับร้อยละ 97.59

**2. แบบประเมินตนเองคณะกรรมการชุดย่อยรายคณะ**  
ประกอบด้วย 3 หัวข้อ คือ โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ/ การประชุมคณะกรรมการ/ บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ สรุปผลการประเมินตนเองคณะกรรมการชุดย่อยรายคณะ ทั้ง 3 คณะ รวมจำนวน 3 หัวข้อ เห็นว่าในภาพรวมมีคะแนนเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดีเลิศ รายละเอียดดังนี้

- 2.1 คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล มีคะแนนอยู่ในเกณฑ์ดีเลิศ เท่ากับร้อยละ 95.57
- 2.2 คณะกรรมการบริหาร มีคะแนนอยู่ในเกณฑ์ดีเลิศ เท่ากับร้อยละ 95.35
- 2.3 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน มีคะแนนอยู่ในเกณฑ์ดีเลิศ เท่ากับร้อยละ 99.07

**3. แบบประเมินตนเองคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล**

ประกอบด้วย 3 หัวข้อ โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ/ การประชุมคณะกรรมการ/ บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ สรุปผลการประเมินตนเองคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล ในภาพรวม 3 หัวข้อ มีคะแนนเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดีเลิศ เท่ากับร้อยละ 94.24

**4. แบบประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร**

คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาและอนุมัติการกำหนดเป้าหมายและตัวชี้วัดผลการประเมินการปฏิบัติงาน (KPIs) ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และการวัดผลการปฏิบัติงานประกอบด้วย 10 หัวข้อ คือ ความเป็น

ผู้นำ/ การกำหนดกลยุทธ์/ การปฏิบัติตามกลยุทธ์/ การวางแผนและผลปฏิบัติทางการเงิน/ ความสัมพันธ์กับคณะกรรมการ/ ความสัมพันธ์กับภายนอก/ การบริหารงานและความสัมพันธ์กับบุคลากร/ สืบทอดตำแหน่ง/ ความรู้ด้านผลิตภัณฑ์ และบริการ/ คุณลักษณะส่วนตัว โดยคะแนนเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดีเลิศ เท่ากับร้อยละ 98.75

**7.3.3 กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ**

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ ได้แก่ นายปวเรศ บุญตานนท์ นายสินธุ์ ครองพาณิชย์ นายยงยศ ครองพาณิชย์ และนายเสกสรร ครองพาณิชย์ โดยกรรมการสองในสี่คนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน

ทั้งนี้ เนื่องด้วยมีคณะกรรมการลาออก 2 ท่าน ซึ่ง 1 ท่านที่ลาออกเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 26 มกราคม 2567 ได้อนุมัติให้เปลี่ยนแปลงกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท เป็นดังนี้ นายสินธุ์ ครองพาณิชย์ นายยงยศ ครองพาณิชย์ นายเสกสรร ครองพาณิชย์ กรรมการสองในสามคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน

**7.4. ผู้บริหาร**

**7.4.1 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ผู้บริหารของบริษัทฯ ตามคำนิยามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ [ตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม] (รวมผู้จัดการส่วนการเงิน และผู้จัดการส่วนบัญชี) ประกอบด้วยผู้บริหารจำนวน 8 ท่าน ดังนี้

	ชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นายสินธุ์ ครองพาณิชย์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2.	นายเสกสรร ครองพาณิชย์	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
3.	นายปิยะ เตชะพิเชฐวณิช	ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน บัญชี และบริหารความเสี่ยง
4.	นายชาญชัย จันทรมิล	ผู้อำนวยการฝ่ายการขาย และพัฒนารูรูกิจ
5.	นายกิตติศักดิ์ สุทธิธนาคม	ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ และซัพพลายเชน
6.	นายณรงค์ศักดิ์ เอ็นสกุล	ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการคลัง วิศวกรรม และความปลอดภัย
7.	นางสุจิตรา รักขนาม	ผู้จัดการส่วนการเงิน
8.	นายกัมลาศ สาครวาลี	ผู้จัดการส่วนบัญชี

(โปรดพิจารณาข้อมูลและรายละเอียดของผู้บริหารของบริษัทฯ ตามเอกสารแนบ 1 "รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท")

## 7.4.2 นโยบายและวิธีการกำหนดค่าตอบแทนผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้ประเมินผลการปฏิบัติงานและพิจารณากำหนดค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ซึ่งผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนแล้ว และประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะเป็นผู้ประเมินผลการปฏิบัติงานและค่าตอบแทนของผู้บริหารในตำแหน่งต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ภายใต้กรอบและนโยบายที่คณะกรรมการบริหารกำหนด โดยหลักการจะพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัทฯ การดำเนินงานตามนโยบายที่ได้รับจากคณะกรรมการบริษัท ความสามารถในการพัฒนาธุรกิจและการปรับปรุงประสิทธิภาพการดำเนินงาน

งานขององค์กร สภาวะเศรษฐกิจและสังคม โดยเปรียบเทียบโครงสร้างค่าตอบแทนกับอุตสาหกรรมเดียวกันทั้งในประเทศและในระดับสากล โดยการประเมินผลงานตามตัวชี้วัดผลการดำเนินการ (Key Performance Indicators) ของผู้บริหารรายบุคคล

## 7.4.3 ค่าตอบแทนผู้บริหาร

### (1) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีการจ่ายค่าตอบแทนให้กับผู้บริหาร (โดยไม่รวมถึงผู้จัดการส่วนการเงินและผู้จัดการส่วนบัญชีที่ไม่ได้อยู่ในระดับเดียวกันกับผู้บริหารรายที่สี่ทุกราย และไม่รวมค่าตอบแทนในฐานะกรรมการ) โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายการ	ปี 2565	ปี 2566
จำนวนผู้บริหาร (ราย)	7	7 <sup>1</sup>
ค่าตอบแทน (บาท)	45,915,698	45,329,449 <sup>2</sup>

หมายเหตุ :

1 จำนวนผู้บริหารรวมนายบวร วิเศษกุลชัย ผู้อำนวยการฝ่ายสนับสนุนองค์กร และบริหารงานคุณภาพ ซึ่งได้เกษียณอายุการทำงานจากบริษัทฯ ณ วันที่ 31 มกราคม 2566

2 ค่าตอบแทนสำหรับผู้บริหารรวมค่าตอบแทนของนายบวร วิเศษกุลชัย ผู้อำนวยการฝ่ายสนับสนุนองค์กร และบริหารงานคุณภาพ ซึ่งได้เกษียณอายุการทำงานจากบริษัทฯ ณ วันที่ 31 มกราคม 2566

### (2) ค่าตอบแทนอื่น

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และสำหรับสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีการจ่ายค่าตอบแทนอื่นให้กับผู้บริหาร ซึ่งประกอบด้วยรถยนต์ประจำตำแหน่ง คิดเป็นจำนวนทั้งสิ้น 3,037,361 บาท และ 3,769,692 บาท ตามลำดับ

### (3) ค่าตอบแทนหรือผลประโยชน์ค้างจ่าย

- ไม่มี -

## 7.5. ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

### 7.5.1 จำนวนบุคลากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทฯ มีจำนวนพนักงานทั้งสิ้น 587 คน โดยประกอบด้วยพนักงานประจำทั้งหมด ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

ลำดับ	ฝ่าย	จำนวนพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	จำนวนพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
1.	หน่วยงานที่สายบังคับบัญชา ขึ้นตรงกับประธานเจ้าหน้าที่ บริหารและรองประธานเจ้า หน้าที่บริหาร	55	120



ลำดับ	ฝ่าย	จำนวนพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	จำนวนพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
2.	ฝ่ายการเงิน บัญชี และบริหาร ความเสี่ยง	66	65
3.	ฝ่ายการขายและพัฒนาธุรกิจ	49	45
4.	ฝ่ายปฏิบัติการและซัพพลายเชน	212	213
5.	ฝ่ายปฏิบัติการคลัง วิศวกรรม และความปลอดภัย	128	144
6.	ฝ่ายสนับสนุนองค์กรและบริหาร งานคุณภาพ	82	- <sup>1</sup>
	<b>รวมจำนวนพนักงาน (คน)</b>	<b>592</b>	<b>587</b>

หมายเหตุ:

1 บริษัทฯ มีการปรับโครงสร้างองค์กรโดยบุคลากรในฝ่ายสนับสนุนองค์กรและบริหารงานคุณภาพ ถูกย้ายไปเป็นส่วนหนึ่งของหน่วยงานที่สายบังคับบัญชาขึ้นตรงกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารและรองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ฝ่ายการเงิน บัญชี และบริหารความเสี่ยง และฝ่ายปฏิบัติการคลัง วิศวกรรม และความปลอดภัย

## 7.5.2 การเปลี่ยนแปลงจำนวนบุคลากรอย่างมีนัย สำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา (ปี 2564 ถึง 31 ธันวาคม 2566 )

ในปี 2564 มีจำนวนพนักงานเพิ่มขึ้นจากปี 2563 จำนวน 50 คน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวนพนักงานเพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 5 คน เนื่องจากเพื่อรองรับการขยายธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมถึงเตรียมความพร้อมในการนำบริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีจำนวนพนักงานลดลงจากปี 2565 จำนวน 5 คน เนื่องจากมีพนักงานเกษียณอายุ และ/หรือลาออก

## 7.5.3 ค่าตอบแทนพนักงาน

ค่าตอบแทนพนักงาน (ไม่รวมผู้บริหาร) ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 เท่ากับ 400,342,437.78 บาท สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เท่ากับ 365,843,019.19 บาท ทั้งนี้ ค่าตอบแทนพนักงานดังกล่าวประกอบด้วย เงินเดือน โบนัส ค่าล่วงเวลา กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และค่าตอบแทนอื่นๆ ได้แก่ ค่านายเวร ค่าเช่ากะ ค่าเบี้ยกันดาร และทุนการศึกษาของพนักงานและบุตรพนักงาน เป็นต้น

## 7.5.4 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ปัจจุบัน บริษัทฯ ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ภายใต้ชื่อ “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ทิสโก้มาสเตอร์ร่วมทุน” ซึ่งจดทะเบียนกับสำนักงาน ก.ล.ต. แล้ว ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีพนักงานที่มีค่าตอบแทนรายเดือนจำนวน 544 คน (รวมผู้บริหารสี่อันดับแรกตามคำนิยามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ. 17/2551 ผู้จัดการส่วนการเงิน และผู้จัดการส่วนบัญชี) ที่เข้าร่วมโครงการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ คิดเป็นร้อยละ 91.42 ของพนักงานที่มีค่าตอบแทนรายเดือนทั้งหมดของบริษัทฯ

นโยบายในการเลือกผู้จัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทฯ จะใช้มติในที่ประชุมคณะกรรมการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยคณะกรรมการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพจะเป็นผู้พิจารณาและลงมติในที่ประชุมเพื่อคัดเลือกผู้จัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติที่จะสามารถบริหารกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทฯ ได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด

## 7.5.5 ข้อพิพาทด้านแรงงานที่มีนัยสำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี -

## 7.5.6 นโยบายการพัฒนาบุคลากร

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 (ภายหลังแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน) เมื่อวันที่ 2 สิงหาคม 2565 ได้อนุมัตินโยบายเกี่ยวกับการพัฒนาบุคลากร โดยมีรายละเอียดดังนี้

(1) ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรในทุกระดับชั้นของกลุ่มบริษัทได้รับการพัฒนาทักษะ ความรู้ และความสามารถจากประสบการณ์ที่ได้รับจากการปฏิบัติงานจริงโดยมอบหมายให้เป็นหน้าที่ของผู้บังคับบัญชาในแต่ละส่วนงานที่จะต้องให้ออกาสพนักงานในการเรียนรู้ แบ่งปันประสบการณ์ ฝึกฝน และให้คำแนะนำอย่างสม่ำเสมอ

(2) จัดให้มีการฝึกอบรมหลักสูตรที่จะช่วยเพิ่มพูนความรู้ในด้านต่าง ๆ และศักยภาพในการทำงานให้แก่บุคลากรในทุกระดับชั้น ทั้งการจัดอบรมหลักสูตรภายในและการส่งพนักงานเข้ารับการอบรมหลักสูตรภายนอกที่เห็นว่าเกี่ยวข้องและเหมาะสมกับความต้องการของบุคลากรในแต่ละส่วนงาน

(3) หน่วยงานทรัพยากรบุคคลมีหน้าที่รับผิดชอบประเมินความต้องการและความจำเป็นในการพัฒนาบุคลากรในทุกระดับชั้น และจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรที่สอดคล้องกับแผนการพัฒนารธุรกิจ เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมบุคลากรของกลุ่มบริษัทให้พร้อมรับกับความรับผิดชอบที่เพิ่มขึ้น และนำเสนอคณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ ตามลำดับ รวมทั้งติดตามการปฏิบัติตามแผนพัฒนาบุคลากรและประเมินผลอย่างต่อเนื่อง

(4) จัดกิจกรรมต่าง ๆ ตามความเหมาะสม เพื่อสร้างความใกล้ชิดสนิทสนม ความคุ้นเคย ความสัมพันธ์อันดีระหว่างคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร และพนักงานในทุกตำแหน่ง เพื่อเพิ่มคุณภาพของการทำงานและสะท้อนการทำงานอย่างมืออาชีพ อันจะส่งผลให้ลูกค้าเกิดความพึงพอใจอย่างสูงสุด

## 7.6. ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

### 7.6.1 ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ (Compliance)

#### (1) ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

นายกัมลาศ สาครวาลี (“นายกัมลาศ”) เป็นผู้จัดการส่วนบัญชีของบริษัทฯ ซึ่งเป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัทฯ โดยทำหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินธุรกรรมทางบัญชีของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามระเบียบข้อกำหนด หลักเกณฑ์ต่าง ๆ ของบริษัทฯ และมาตรฐานทางบัญชี โดยนายกัมลาศ มีประสบการณ์ในการทำงานด้านบัญชีไม่น้อยกว่า 3 ปีในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา

*(โปรดพิจารณาข้อมูลและรายละเอียดของผู้ดำรงตำแหน่งผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัทฯ ตามเอกสารแนบ 1 “รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ชำนาญควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท”)*

#### (2) เลขานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 (ภายหลังแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน) เมื่อวันที่ 2 สิงหาคม 2565 ได้แต่งตั้ง นางสาวปวีณา ครองรักษา (“นางสาวปวีณา”) เป็นเลขานุการบริษัท โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท มติคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

*(โปรดพิจารณาข้อมูลและรายละเอียดของผู้ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท รวมถึงหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท ตามเอกสารแนบ 1 “รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ชำนาญควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท”)*

#### (3) หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ได้แต่งตั้ง นายกันตพัฒน์ จารุภักทรยศพัทธ์ (“นายกันตพัฒน์”) เป็นหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตั้งแต่ปี 2562 โดยนายกันตพัฒน์ฯ เป็นผู้มีความรู้ในการปฏิบัติงานในบริษัทฯ หลักการกำกับดูแลกิจการ

ที่ดี การประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายในทั้งในระดับธุรกิจและภาพรวม (โปรดพิจารณาคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตามเอกสารแนบ 3 “รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน (Compliance)”)

#### **(4) หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)**

บริษัทฯ ได้มอบหมายให้ นางสาวทรงนภัส ตรีภักทรพร (“นางสาวทรงนภัส”) ดำรงตำแหน่งเป็นหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน (Compliance) ของบริษัทฯ เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานทางการที่กำกับดูแลการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ (โปรดพิจารณาคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน (Compliance) ตามเอกสารแนบ 3 “รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน (Compliance)”)

### **7.6.2 หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์ และข้อมูลเพื่อการติดต่อ**

เพื่อให้การเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญเป็นไปอย่างถูกต้อง รวดเร็ว และโปร่งใส บริษัทฯ ได้จัดตั้งฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ และมอบหมายให้ นายกิริติ เต็มศิริพงศ์ ดำรงตำแหน่งเป็นหัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์ ทำหน้าที่เป็นศูนย์กลางในการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่อผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุน รวมทั้งข้อมูลทางการเงิน เช่น ผลการดำเนินงาน และงบการเงินรายไตรมาส รายงานและการวิเคราะห์ของฝ่ายบริหารรายไตรมาส เป็นต้น ให้ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนได้ทราบอย่างสม่ำเสมอ เท่าเทียม และครบถ้วนตามความเป็นจริง

ทั้งนี้ สามารถติดต่อฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ได้ที่  
โทรศัพท์: +66 (0)63-569-5926  
Email: psp-ir@psp.co.th

### **7.6.3 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี**

#### **(1) ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee)**

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2565 ได้มีมติแต่งตั้ง บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอเอส จำกัด (“PwC”) ซึ่งเป็น

ผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงาน ก.ล.ด. เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ สำหรับปี 2565 และอนุมัติให้จ่ายค่าตอบแทนจากการสอบบัญชีของบริษัทฯ จำนวน 3,150,000 บาท ซึ่งประกอบด้วย ค่าสอบทานงบการเงินรายไตรมาส และค่าสอบบัญชีรายปี นอกจากนี้ บริษัทฯ ย่อยของบริษัทฯ ได้แต่งตั้งผู้สอบบัญชีจาก PwC และบริษัทสอบบัญชีอื่น เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2565 และอนุมัติค่าตอบแทนจากการสอบบัญชีคิดเป็นจำนวนรวม 1,545,000 บาท และ 6,300 ดอลลาร์สหรัฐ

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2566 ได้มีมติแต่งตั้ง PwC ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงาน ก.ล.ด. เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ สำหรับปี 2566 และอนุมัติให้จ่ายค่าตอบแทนจากการสอบบัญชีของบริษัทฯ จำนวน 3,300,000 บาท ซึ่งประกอบด้วย ค่าสอบทานงบการเงินรายไตรมาส และค่าสอบบัญชีรายปี นอกจากนี้ บริษัทฯ ย่อยของบริษัทฯ ได้แต่งตั้งผู้สอบบัญชีจาก PwC และบริษัทสอบบัญชีอื่น เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2566 และอนุมัติค่าตอบแทนจากการสอบบัญชีคิดเป็นจำนวนรวม 1,945,000 บาท และ 8,100 ดอลลาร์สหรัฐ

#### **(2) ค่าบริการอื่น (Non-Audit Fee)**

สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีค่าใช้จ่ายอื่น (Out of Pocket Expenses) ได้แก่ ค่าใช้จ่ายสนับสนุนสำหรับการสอบบัญชี และค่าอากรที่เบิกตามจริง จำนวน 41,060 บาท และ 100,580 บาท ตามลำดับ

นอกจากนี้ ในปี 2566 บริษัทฯ มีการจ่ายค่าตรวจสอบสถานะของกิจการด้านการเงินและภาษี (Financial and Tax Due Dilligence) ให้แก่ บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอเอส จำกัด สำหรับการลงทุนในบริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริง จำกัด เป็นจำนวน 1,650,000 บาท โดยบริษัทฯ มีการจ่ายค่าใช้จ่ายอื่น (Out of Pocket Expenses) เป็นจำนวน 800 บาท

# 8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

## 8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

### 8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการของบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ รวมทั้งได้ยึดถือและปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (Corporate Governance Code for Listed Companies 2017) ตามแนวทางที่สำนักงาน ก.ล.ด. กำหนด เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการดำเนินงาน และก่อให้เกิดความโปร่งใสต่อนักลงทุน อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ต่อบุคคลภายนอก โดยผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท สามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

#### 1. กรรมการอิสระ

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะเป็นผู้ทำการสรรหาและเสนอชื่อบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระโดยพิจารณาจากคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตาม พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (และที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) ประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาคัดเลือกกรรมการอิสระจากผู้ทรงคุณวุฒิ ประสบการณ์การทำงานและความเหมาะสมด้านอื่น ๆ ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ประกอบกัน โดยจะนำเสนอชื่อบุคคลดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาเลือกตั้งต่อไป

บริษัทฯ มีนโยบายการแต่งตั้งกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดและต้องมีจำนวนไม่

น้อยกว่า 3 ท่าน โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน จากจำนวนกรรมการทั้งหมด 9 ท่าน ซึ่งไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด ทั้งนี้ คุณสมบัติของกรรมการอิสระมีดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงานที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนเข้ารับตำแหน่ง ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจรรย์ญาณอย่างอิสระของตนรวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนเข้ารับตำแหน่ง

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจดังกล่าว รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบ

กิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงเหตุการณ์อื่นใดในทำนองเดียวกันซึ่งเป็นผลให้บริษัทฯ หรือคู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม สำหรับการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นำรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปี จากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วนหรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง

พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ

## 2. การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

### • การสรรหากรรมการ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 (ภายหลังแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน) เมื่อวันที่ 2 สิงหาคม 2565 ได้กำหนดขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน โดยมีรายละเอียดสำคัญสรุปได้ดังนี้

1. พิจารณาโครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท ในเรื่องของจำนวนคณะกรรมการ เพื่อให้เหมาะสมกับขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจและสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป
2. กำหนดคุณสมบัติและหลักเกณฑ์ในการสรรหาคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ พิจารณาคัดเลือกผู้ที่มีความรู้ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญที่เหมาะสมในการดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ เพื่อเสนอชื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้ง และ/หรือ นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งต่อไป (แล้วแต่กรณี)
3. พิจารณาและทบทวนคุณสมบัติความเป็นอิสระของกรรมการอิสระแต่ละท่าน เพื่อให้แน่ใจว่ากรรมการอิสระของบริษัทฯ มีความเป็นอิสระและมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด

4. พิจารณารูปแบบ และกระบวนการในการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของกรรมการเพื่อสร้างเสริมพัฒนาความรู้ ทักษะ ให้สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัทฯ สภาพเศรษฐกิจ เทคโนโลยี กฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

ในปี 2566 มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ (นายตฤณ วรรณ ธนินิธิพันธ์ กรรมการอิสระ) โดยมีหัวข้อในการปฐมนิเทศ อาทิ โครงสร้างองค์กร ธุรกิจของบริษัทฯ ผลประกอบการและค่าตอบแทนกรรมการ กิจกรรมของแต่ละฝ่ายงาน ความปลอดภัยและการควบคุมภายใน

นอกจากนี้ยังส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัทได้พัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง และเข้าร่วม Workshop เพื่อทบทวนแผนธุรกิจและกลยุทธ์ ร่วมกับผู้บริหารของบริษัทฯ

5. กำหนดให้มีการจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารเพื่อเตรียมความพร้อมให้บริษัทฯ มีผู้สืบทอดงาน รวมทั้งจัดทำ และทบทวนแผนการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหาร เพื่อสร้างเสริม พัฒนาความรู้ ทักษะ ให้สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อให้การบริหารงานของบริษัทฯ สามารถดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่อง

5.1 กำกับดูแลให้มีการจัดทำแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่งงานที่สำคัญ รวมทั้งแผนการพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ คุณลักษณะ และจำนวนที่เหมาะสม

5.2 ให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรายงานผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนาและสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหาร ต่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเพื่อรับทราบ และให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนนำเสนอรายงานดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

5.3 บริษัทฯ จะมีการติดตามและประเมินผลความก้าวหน้าในการพัฒนาพนักงานที่จะมารับการสืบทอดตำแหน่ง (Successor) อย่างต่อเนื่อง พร้อมกับการประเมินสถานการณ์ความต้องการ

ทางธุรกิจ และคาดการณ์การเปลี่ยนแปลงของตลาดแรงงานไว้ล่วงหน้า เพื่อปรับแผนการสรรหา พัฒนา และจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งให้มีประสิทธิภาพ สอดรับกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ และมีบุคลากรที่พร้อมสำหรับสืบทอดตำแหน่งสำคัญต่าง ๆ ของกลุ่มบริษัท

ทั้งนี้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้นำเสนอแผนสืบทอดตำแหน่งงาน (Succession Plan) ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหาร รวมถึงแผนพัฒนาบุคลากรเพื่อสืบทอดตำแหน่งนำเสนอต่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ และมีการรายงานความคืบหน้าต่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ

6. เสนอกรอบนโยบาย และรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนการทำงาน (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน) ของกรรมการ กรรมการชด้อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ ทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) และค่าตอบแทนตามผลดำเนินงานของบริษัทฯ (เช่น โบนัส บำเหน็จรางวัล) โดยพิจารณาถึงความเหมาะสม เป็นธรรม และเป็นไปตามกฎหมาย เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

7. พิจารณาและทบทวนเกณฑ์ในการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชด้อย (แบบองค์คณะและรายบุคคล) และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

8. รวบรวมการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปี รวมทั้งแนวทางการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพของคณะกรรมการชด้อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

9. พิจารณาทบทวน ศึกษา ติดตามความเปลี่ยนแปลงและแนวโน้มในเรื่องผลตอบแทนของกรรมการ กรรมการชด้อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอเพื่อการเสนอกรอบนโยบายและรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

10. พิจารณาคำตอบแทนการทำงานของกรรมการ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท ภายใต้กรอบนโยบายและรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทน เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณานุมัติต่อไป (แล้วแต่กรณี)
11. ขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาวิชาชีพอื่นใด เมื่อเห็นว่าจำเป็น ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ ตามสมควร โดยให้เปิดเผยข้อมูลและความเป็นอิสระของที่ปรึกษานั้นไว้ในรายงานประจำปีด้วย (ถ้ามี)
12. เรียกขอข้อมูลจากหน่วยงานต่าง ๆ ของบริษัทฯ เพื่อประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมในเรื่องต่าง ๆ ได้
13. ดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทหรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

**• หลักเกณฑ์การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง**

1. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เป็นผู้พิจารณากำหนดคุณสมบัติและหลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารโดยพิจารณาคัดเลือกผู้ที่มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณสมบัติที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อเสนอชื่อให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) พิจารณาแต่งตั้งต่อไป
2. กระบวนการสรรหากรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย จะต้องมีความเป็นธรรม เท่าเทียม และโปร่งใส การสรรหาและกลั่นกรองบุคคลที่เหมาะสมเพื่อเป็นกรรมการจะต้องพิจารณาโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัทว่าควรประกอบด้วยกรรมการในทักษะใดบ้าง โดยการใช้ “Board Skills Matrix” เพื่อให้ได้บุคคลที่มีทักษะ ความรู้ ประสบการณ์ที่เหมาะสมกับตำแหน่งที่สรรหาซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อการกำกับดูแลกิจการ

นอกจากนี้ เพื่อเป็นการคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่า

ตอบแทน จึงเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการเสนอรายชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการของบริษัทฯ เป็นการล่วงหน้า อนึ่ง การลงคะแนนเสียงเพื่อเลือกตั้งกรรมการนั้น บริษัทฯ ให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลโดยให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงทั้งหมดที่ตนมีอยู่เลือกบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการทีละคน

**• การแต่งตั้งและพ้นตำแหน่งของกรรมการ**

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 (ภายหลังแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน) เมื่อวันที่ 2 สิงหาคม 2565 ได้กำหนดการแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท โดยมีรายละเอียดสำคัญสรุปได้ดังนี้

1. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เป็นผู้ทำการสรรหาและเสนอชื่อบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยจะนำเสนอชื่อบุคคลดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาเลือกตั้งต่อไป และกำหนดให้กรรมการบริษัทดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ทั้งนี้ กรรมการอิสระจะมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะเห็นว่าบุคคลนั้นสมควรดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระของบริษัทฯ ต่อไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ
2. ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้เลือกตั้งกรรมการบริษัท แต่ในกรณีที่เป็นการเลือกตั้งกรรมการแทนตำแหน่งกรรมการที่ว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทสามารถเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการได้ เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน ทั้งนี้ บุคคลซึ่งเข้ารับตำแหน่งเป็นกรรมการในกรณีดังกล่าวให้อยู่ในตำแหน่งเพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่ง โดยมติของคณะกรรมการของบริษัทตามข้างต้น จะต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่
3. ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวน 1 ใน 3 ของ

จำนวนกรรมการทั้งหมด หากไม่สามารถแบ่งจำนวนกรรมการทั้งหมดออกเป็น 3 ส่วนเท่ากันได้ให้กรรมการที่ออกมีจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 โดยกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งได้ ทั้งนี้ กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่ 2 ภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับสลากกัน ส่วนปีต่อ ๆ ไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง

นอกจากกรณีพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวแล้ว กรรมการบริษัทจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

1. ตาย
2. ลาออก
3. ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริษัท หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด หรือมีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์

และตลาดหลักทรัพย์

4. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้พ้นจากตำแหน่ง
5. ศาลมีคำสั่งให้ออก

ทั้งนี้ กรรมการบริษัทคนใดจะลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัทฯ

4. การลาออกของกรรมการก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง ให้กรรมการยื่นใบลาออก พร้อมชี้แจงเหตุผลการลาออกต่อประธานคณะกรรมการบริษัทล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน เว้นแต่ในกรณีที่เป็นและสมควร

### 8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ

การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริษัท สำหรับปี 2566 (ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566) มีรายละเอียดดังนี้

รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด		
	ประชุมคณะกรรมการ	ประชุมผู้ถือหุ้น	
	1 ม.ค. – 31 ธ.ค. 66	AGM	EGM
1. นายยงยศ ครองพาณิชย์ <sup>1</sup>	11/11	1/1	1/1
2. นายสินธุ์ ครองพาณิชย์	11/11	1/1	1/1
3. นายเสกสรร ครองพาณิชย์	11/11	1/1	1/1
4. นายเพิ่มศักดิ์ โกศลพันธุ์	10/11	1/1	1/1
5. นายปรีชา อิศระพานิชกิจ	11/11	1/1	1/1
6. นางสาวจรัญญา แสงสุชาติ	11/11	1/1	1/1
7. นายชูชัย เอี่ยมรุ่งโรจน์	11/11	1/1	1/1
8. นายตฤณวรรณ รัตนนิธิพันธ์ <sup>1</sup>	8/10	1/1	1/1
9. นายปวเรศ บุญदानนท์	0/11	0/1	0/1

หมายเหตุ:

1. นายยงยศ ครองพาณิชย์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการ และนายตฤณวรรณ รัตนนิธิพันธ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2566



• ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2566 ได้มีมติอนุมัติค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ประจำปี 2566 โดยมีรายละเอียดดังนี้

คณะกรรมการ	ค่าเบี้ยประชุมต่อครั้ง (บาท/ครั้งที่เข้าประชุม)	ค่าตอบแทนรายเดือน (บาท/เดือน)
<b>คณะกรรมการบริษัท</b>		
• ประธานกรรมการ	25,000	50,000
• กรรมการ	18,000	30,000
<b>คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล</b>		
• ประธานกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล	20,000	-
• กรรมการ	15,000	-
<b>คณะกรรมการบริหาร</b>		
• ประธานกรรมการบริหาร	20,000	-
• กรรมการ	15,000	-
<b>คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน</b>		
• ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	20,000	-
• กรรมการ	15,000	-

ในปี 2566 บริษัทฯ มีค่าตอบแทนกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย รวมทั้งโบนัสกรรมการประจำปี 2566 เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 7,214,000 บาท โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนรายเดือน	ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการ (บาท)					โบนัส	รวม
			คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล	คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	คณะกรรมการบริหาร	คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลและคณะกรรมการบริหาร		
1. นายยงยศ ครองพาณิชย์	ประธานกรรมการ/กรรมการ	600,000	275,000	-	45,000	-	-	150,000	1,070,000
2. นายสินธุ์ ครองพาณิชย์	กรรมการ	360,000	198,000	-	-	220,000	20,000	90,000	888,000
3. นายเสกสรร ครองพาณิชย์	กรรมการ	360,000	198,000	-	-	165,000	15,000	90,000	828,000
4. นายเพิ่มศักดิ์ โกศลพันธุ์	กรรมการ	360,000	180,000	-	-	-	-	90,000	630,000
5. นายปรีชา อีสระพานิชกิจ	กรรมการ	360,000	198,000	-	-	165,000	15,000	90,000	828,000
6. นางสาวจริญญา แสงสุชาติ	กรรมการอิสระ	360,000	198,000	160,000	45,000	-	20,000	90,000	873,000

รายชื่อ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนรายเดือน	ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการ (บาท)					โบนัส	รวม
			คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล	คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	คณะกรรมการบริหาร	คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลและคณะกรรมการบริหาร		
7. นายชูชัย เอี่ยมรุ่งโรจน์	กรรมการอิสระ	360,000	198,000	120,000	60,000	-	15,000	90,000	843,000
8. นายตฤณวรรณ รัตนนิธิพันธ์	กรรมการอิสระ	360,000	144,000	105,000	-	-	15,000	-	624,000
9. นายปวเรศ บุญตานนท์	กรรมการ	360,000	0	-	-	0	0	90,000	450,000
10. นายปิยะ เตชะพีเชษฐวนิช	ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินบัญชีและบริหารความเสี่ยง					165,000	15,000		180,000
<b>รวมเป็นเงินทั้งสิ้น</b>		<b>3,480,000</b>	<b>1,589,000</b>	<b>385,000</b>	<b>150,000</b>	<b>715,000</b>	<b>115,000</b>	<b>780,000</b>	<b>7,214,000</b>

หมายเหตุ:

- (1) นายยงยศ ครองพาณิชย์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการบริษัท และนายตฤณวรรณ รัตนนิธิพันธ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2566
- (2) การประชุมระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลและคณะกรรมการบริหาร ในหัวข้อบริหารความเสี่ยง

## • ค่าตอบแทนอื่น ๆ

- ไม่มี -



### 8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ กำหนดกลไกในการกำกับดูแลบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ จะกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

1. บริษัทฯ ส่งตัวแทนเพื่อเป็นกรรมการในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมดังกล่าวอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ เว้นแต่ กรณีที่คณะกรรมการของบริษัทฯ ได้พิจารณาและเห็นสมควรเป็นอย่างอื่น ซึ่งเป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ส่งตัวแทนของบริษัทฯ ซึ่งมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสม และเป็นบุคคลที่ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับธุรกิจของบริษัทฯ บริษัทย่อย และบริษัทร่วม
2. บริษัทฯ ดูแลให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วม มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงิน เพื่อให้บริษัทฯ นำไปใช้ในการจัดทำงบการเงินรวมได้อย่างถูกต้องและทันเวลา กำกับให้มีการจัดเก็บข้อมูลและบันทึกบัญชีของบริษัทย่อย และบริษัทร่วมให้บริษัทฯ ตรวจสอบ รวมถึงให้มีระบบในการเปิดเผยข้อมูลและระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม
3. บริษัทฯ มีการติดตาม ดูแลระบบการควบคุมภายในระบบบริหารความเสี่ยง และระบบป้องกันการทุจริต รวมทั้งกำหนดมาตรการในการติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยจากการรายงานผลการดำเนินงานของตัวแทนบริษัทฯ ซึ่งเป็นกรรมการ ในบริษัทย่อย เพื่อให้มั่นใจว่าระบบดังกล่าวข้างต้นมีประสิทธิภาพ
4. บริษัทฯ ดูแลให้บริษัทย่อยมีการกำกับดูแลในเรื่องการทำรายการเกี่ยวโยง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทดังกล่าวให้ครบถ้วนถูกต้อง และใช้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการข้างต้นในลักษณะเดียวกับหลักเกณฑ์ของบริษัทฯ บริษัทฯ กำกับดูแลให้การทำรายการเกี่ยวโยง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทย่อยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ และมีการให้ข้อมูลกับบริษัทฯ เพื่อใช้ในอนุมัติการเข้าทำรายการ หรือการดำเนินการใด ๆ ของบริษัทย่อย ที่เข้าข่ายหรือเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน หรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน<sup>1</sup> ตามประกาศ ข้อกำหนด หรือหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องข้างต้นส่งผลให้บริษัทฯ มีหน้าที่ต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯ และ/หรือ ขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และ/หรือ ขออนุมัติจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามกฎหมายก่อนการเข้าทำรายการ บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการหรือดำเนินการนั้นได้ต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯ และ/หรือ ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (แล้วแต่กรณี) และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

5. บริษัทฯ ติดตามดูแลให้กรรมการ ของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม ซึ่งเป็นตัวแทนของบริษัทฯ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบของตัวแทนบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ นโยบาย และระเบียบอำนาจดำเนินการของบริษัทฯ (Delegation of Authority Guideline) รวมถึงการมอบอำนาจ รวมถึงป้องกันมิให้นำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน หรือเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์
6. บริษัทฯ กำหนดให้การทำรายการหรือการดำเนินการใด ๆ อันมีนัยสำคัญหรือมีผลต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ นโยบาย และระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline) นอกจากนี้ การเข้าทำรายการหรือเกิดเหตุการณ์บางกรณีของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม อันทำให้บริษัทฯ มีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ กรรมการซึ่งเป็นตัวแทนของบริษัทฯ ในบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม มีหน้าที่ต้องแจ้งมายังบริษัทฯ ในทันทีที่ทราบ เพื่อให้ผู้บริหารพิจารณาให้ความเห็นและเสนอไปยังคณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการบริษัท (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติ

(โปรดพิจารณานโยบายและแนวทางในการปฏิบัติกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามเอกสารแนบ 5 "นโยบายและแนวปฏิบัติกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณทางธุรกิจ - "นโยบายการลงทุน การกำกับดูแลการดำเนินงาน และการบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม")

1 ให้ความหมายรวมถึงรายการระหว่างกัน

## 8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ มีความเชื่อมั่นว่า กระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดีจะช่วยให้มีการบริหารจัดการที่ดี มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความรัดกุม โปร่งใส ตรวจสอบได้ สร้างความเชื่อมั่น และความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสียและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย รวมทั้งช่วยให้บริษัทฯ บรรลุตามกลยุทธ์ วัตถุประสงค์และเป้าหมาย มีผลประกอบการที่ดี สามารถปรับตัวได้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง และสร้างคุณค่าให้กิจการเติบโตได้อย่างมั่นคงและยั่งยืนในระยะยาว

บริษัทฯ ได้จัดให้มีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นลายลักษณ์อักษรและนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัตินโยบายดังกล่าว ทั้งนี้ การจัดทำนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นแนวทางแก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว โดยบริษัทฯ จัดให้มีการทบทวนนโยบายดังกล่าวเป็นประจำทุกปี

ในปี 2566 บริษัทฯ มีการติดตามการดำเนินงาน เพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องต่างๆ ดังนี้

*(โปรดพิจารณานโยบายและแนวทางในการปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามเอกสารแนบ 5 “นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณทางธุรกิจ” - “นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี”)*

### 1. การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ได้จัดให้มีนโยบายที่จะช่วยขจัดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างรอบคอบ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีเหตุผลและเป็นอิสระภายใต้กรอบจริยธรรมที่ดี โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของกลุ่มบริษัทฯ เป็นสำคัญ

บริษัทฯ มีหลักเกณฑ์ในการเข้าทำรายการระหว่างกันและ/หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ที่สอดคล้องกับกฎหมาย โดยการเข้าทำรายการระหว่างบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และ/หรือบุคคลที่มีความขัดแย้งของบริษัทฯ อันอาจนำมาซึ่งผลประโยชน์ที่ขัดแย้งกันนั้น จะต้องผ่านการพิจารณาอย่างถี่ถ้วนโดยคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ และหากเป็นรายการระหว่างกันและ/หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ การเข้าทำรายการนั้นจะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่

กรณี) ทั้งนี้ หากบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อยจำเป็นจะต้องเข้าทำรายการระหว่างกันและ/หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และ/หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ การเข้าทำรายการดังกล่าวจะต้องอยู่ภายใต้เงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป โดยกำหนดราคาที่ยุติธรรมและอยู่บนพื้นฐานเสมือนหนึ่งกระทำโดยบุคคลภายนอก (fair and at arms' length basis) และในกรณีที่ไม่สามารถกำหนดราคายุติธรรมได้ บริษัทฯ จะอ้างอิงตามรายงานของผู้เชี่ยวชาญอิสระที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัทฯ เพื่อกำหนดราคาที่เป็นธรรมทั้งสำหรับบริษัทฯ และบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ

นอกจากนี้ กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ได้นำส่งแบบรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องมายังเลขานุการบริษัท เพื่อให้บริษัทฯ มีข้อมูลประกอบการดำเนินการตามหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งเป็นรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และอาจนำไปสู่การถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อยได้

ทั้งนี้ ในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ไม่มีกรณีที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

*(โปรดพิจารณานโยบายและแนวทางในการปฏิบัติการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ตามเอกสารแนบ 5 “นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณทางธุรกิจ” - “นโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์”)*

### 2. การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาประโยชน์

กลุ่มบริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของกลุ่มบริษัทฯ โดยกลุ่มบริษัทฯ มีนโยบายห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของกลุ่มบริษัทนำข้อมูลภายใน ไปเปิดเผยแก่บุคคลใด ๆ หรือแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่น ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม รวมทั้งต้องไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของ บริษัทฯ โดยใช้ข้อมูลภายใน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน และกำหนดบทลงโทษทางวินัยสำหรับผู้ฝ่าฝืนไว้ด้วย

บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการ และผู้บริหาร มีหน้าที่จัดทำและนำเสนอรายงานการถือและการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของตนเอง คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ รวมถึงนิติบุคคลที่กรรมการ หรือผู้บริหาร คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และ

บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ หรือผู้บริหารดังกล่าว เป็นผู้ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าว ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งจัดส่งสำเนารายงานดังกล่าวให้แก่เลขานุการบริษัท เพื่อนำส่งให้กับประธานกรรมการบริษัท และประธานกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล ตลอดจนรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบเป็นรายไตรมาส

นอกจากนี้ บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่บริษัทกำหนดว่าเป็นบุคคลที่ล่วงรู้ข้อมูลภายใน ห้ามทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วง 30 วัน ก่อนที่ข้อมูลงบการเงินหรือข้อมูลภายในที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ จะเปิดเผยต่อสาธารณชน และในช่วงเวลา 24 ชั่วโมงภายหลังจากที่ข้อมูลดังกล่าวได้เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว โดยบริษัทฯ มีการส่งอีเมลเพื่อแจ้งเตือนกำหนดระยะเวลาห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท (Blackout Period)

ทุกไตรมาสให้กับกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานที่บริษัทกำหนดว่าเป็นบุคคลที่ล่วงรู้ข้อมูลภายใน ทั้งนี้ หากมีการกระทำอันฝ่าฝืนข้อกำหนดดังกล่าว บริษัทฯ จะมีการพิจารณาลงโทษทางวินัย ทั้งนี้ ในปีที่ผ่านมากรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่บริษัทกำหนดดังกล่าวข้างต้น ไม่พบว่ามี การซื้อขายหลักทรัพย์ในช่วงเวลาที่บริษัทกำหนดห้ามทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท

(โปรดพิจารณานโยบายและแนวทางในการปฏิบัติการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ ตามเอกสารแนบ 5 “นโยบายและแนวปฏิบัติการค้ากับดูแลกิจการและจรรยาบรรณทางธุรกิจ” - “นโยบายเกี่ยวกับการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ”)

### รายงานการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการบริษัท และผู้บริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ข้อมูลการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ตำแหน่งกรรมการ และผู้บริหาร เป็นข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 [ข้อมูลในตารางนี้ ได้รวมการถือหุ้นทางอ้อมซึ่งเป็นการถือหุ้นของคู่สมรส ผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และนิติบุคคลที่บุคคลดังกล่าวถือหุ้นเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมด และมีสัดส่วนการถือหุ้นมากที่สุดใต้นิติบุคคลนั้น]

รายชื่อ	จำนวนหุ้นสามัญ <sup>1</sup>			เพิ่ม (ลด) ระหว่างปี	รวมจำนวนหุ้นสามัญ	%
	ทางตรง	ทางอ้อม	รวม			
1. นายยงยศ ครองพาณิชย์	-	-	-	-	-	-
2. นายปวเรศ บุญदानนท์ <sup>2</sup>	40,950,000	-	40,950,000	-	40,950,000	2.93
3. นายสินธุ์ ครองพาณิชย์	33,462,000	38,796,000	72,258,000	-	72,258,000	5.16
4. นายเสกสรร ครองพาณิชย์	176,916,000	-	176,916,000	2,600,000	179,516,000	12.82
5. นายเพิ่มศักดิ์ โกศลพันธ์ <sup>3</sup>	98,000,000	-	98,000,000	-	98,000,000	7.00
6. นายปรีชา อีสระพานิชกิจ	-	-	-	-	-	-
7. นางสาวจัญญา แสงสุชาติ	-	-	-	-	-	-
8. นายชูชัย เอี่ยมรุ่งโรจน์	-	-	-	-	-	-
9. นายตฤณวารธน รัตนนิธิพันธ์	-	-	-	-	-	-
10. นายปิยะ เตชะพิเชฐวานิช	-	-	-	-	-	-

รายชื่อ	จำนวนหุ้นสามัญ <sup>1</sup>			เพิ่ม (ลด) ระหว่างปี	รวมจำนวน หุ้นสามัญ	%
	ทางตรง	ทางอ้อม	รวม			
11. นายชาญชัย จันทร์พิมล	-	-	-	-	-	-
12. นายกิตติศักดิ์ สุทธิธนาคม	150,000	-	150,000	-	150,000	0.01
13. นายณรงค์ศักดิ์ เย็นสกุล	100,000	-	100,000	10,000	110,000	0.01
14. นางสุจิรา รักขนาม	-	-	-	-	-	-
15. นายกัมลาศ สาครวาสี	-	-	-	3,000	3,000	0.00
<b>รวม</b>	<b>349,578,000</b>	<b>38,796,000</b>	<b>388,374,000</b>	<b>2,613,000</b>	<b>390,987,000</b>	<b>27.93</b>

หมายเหตุ :

1. หลักทรัพย์ของบริษัทฯ เริ่มซื้อขายวันแรก (First Trading Day) ในวันที่ 30 สิงหาคม 2566
2. นายปวเรศ บุญตานนท์ ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการและกรรมการบริหาร มีผลตั้งแต่วันที่ 31 มกราคม 2567
3. นายพันศักดิ์ โทศพนันท์ ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ มีผลตั้งแต่วันที่ 31 มกราคม 2567

### (3) การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

กลุ่มบริษัทฯ ได้เล็งเห็นความสำคัญของการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และมีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม ภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดหลักธรรมาภิบาล จรรยาบรรณ และจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม และสามารถตรวจสอบได้

บริษัทฯ มีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้มั่นใจว่ากลุ่มบริษัทฯ มีแนวปฏิบัติที่เหมาะสม เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในทุกกิจกรรมทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ และเพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

1. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทฯ รวมทั้งกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยของ บริษัทฯ ต้องไม่เรียกร้อย ดำเนินการหรือยอมรับการคอร์รัปชัน ในทุกรูปแบบทั้งทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อประโยชน์ต่อองค์กร ตนเอง ครอบครัว เพื่อน และคนรู้จัก หรือเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจ โดยครอบคลุมถึงทุกธุรกิจทั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมทั้งทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องของกลุ่มบริษัทฯ

2. มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย ทั้งนี้ การฝ่าฝืนกระทำการใด ๆ อันเป็นการสนับสนุนช่วยเหลือ หรือให้ความร่วมมือกับการคอร์รัปชันจะได้รับการพิจารณาโทษตามที่กำหนดในระเบียบข้อบังคับการบริหารทรัพยากรบุคคล ระบุว่า ไม่เรียก รับ ยอมรับ หรือยอมจะรับเงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดจากบุคคลอื่น เพื่อตนเอง หรือผู้อื่น อันทำให้เสียความเที่ยงธรรมในหน้าที่ที่รับผิดชอบหรือปฏิบัติอยู่ โดยบทลงโทษตามมาตรฐานการลงโทษทางวินัยของบริษัทฯ

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีเจตนาพร้อมเข้าร่วมเป็นภาคีโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Thai Private Sector Collective Action Against Corruption : CAC) โดยบริษัทฯ อยู่ระหว่างการศึกษาแนวปฏิบัติและเตรียมความพร้อมในการปรับปรุงองค์กรเพื่อให้ผ่านการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทยจาก CAC

(โปรดพิจารณานโยบายและแนวทางในการปฏิบัติการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน ตามเอกสารแนบ 5 "นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณทางธุรกิจ" - "นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน")

#### (4) ช่องทางการแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการ กรณีมีการชี้เบาะแสการกระทำผิดทางกฎหมาย ความไม่ถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการผิดจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ ผ่านกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบได้ ทั้งนี้ ข้อมูลร้องเรียนและเบาะแสที่แจ้งมายังบริษัทฯ จะถูกเก็บไว้เป็นความลับ โดยกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบจะดำเนินการสั่งการตรวจสอบข้อมูลและหาแนวทางแก้ไข (หากมี) และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไปโดยผู้ร้องเรียนสามารถแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนผ่านช่องทางการรับเรื่องดังต่อไปนี้

1. แจ้งผ่านช่องทางอีเมลของประธานกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล/กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ที่ [hotline@psp.co.th](mailto:hotline@psp.co.th) หรือไปรษณีย์มายังที่อยู่ดังต่อไปนี้

#### ประธานกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล/ กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)  
100/149 หมู่ 1 ถนนวิเชียรโชฎก ตำบลท่าจีน อำเภอเมือง  
จังหวัดสมุทรสาคร 74000

2. แจ้งผ่านช่องทางอีเมลของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ที่ [internal.audit@psp.co.th](mailto:internal.audit@psp.co.th) หรือไปรษณีย์มายังที่อยู่ดังต่อไปนี้

#### หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)  
100/149 หมู่ 1 ถนนวิเชียรโชฎก ตำบลท่าจีน อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรสาคร 74000

3. แจ้งผ่านช่องทางอีเมลของเลขานุการบริษัทที่ [comsec@psp.co.th](mailto:comsec@psp.co.th) หรือไปรษณีย์มายังที่อยู่ดังต่อไปนี้

#### เลขานุการบริษัท

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)  
100/149 หมู่ 1 ถนนวิเชียรโชฎก ตำบลท่าจีน อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรสาคร 74000

(โปรดพิจารณานโยบายและแนวทางในการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำผิด ตามเอกสารแนบ 5 "นโยบายและแนวปฏิบัติการค้ากับคู่ค้ากิจการและจรรยาบรรณทางธุรกิจ" - "นโยบายเกี่ยวกับการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำผิด")



# 9. การควบคุมภายใน และรายการระหว่างกัน

## 9.1. การควบคุมภายใน

### 9.1.1 ความเห็นของคณะกรรมการต่อระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการมีระบบการควบคุมภายในที่ดี มีประสิทธิภาพ เพียงพอ และเหมาะสมต่อการดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) จึงมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล เป็นผู้สอบทานระบบการควบคุมภายใน โดยมีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระและขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ทำหน้าที่สอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ อย่างต่อเนื่องตามมาตรฐานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน และรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล เพื่อสอบทานและประเมินความมีประสิทธิภาพและความเพียงพอ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งมีการจัดทำรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง น่าเชื่อถือและมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน เพียงพอในระยะเวลาที่เหมาะสม

ระบบการควบคุมภายในของบริษัทได้มีการพัฒนาและปรับปรุงอย่างต่อเนื่องตามแนวทางของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ที่อ้างอิงจาก Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (“COSO”) ประกอบด้วย 5 องค์ประกอบดังนี้

#### 1. สภาพแวดล้อมของการควบคุม

บริษัทมุ่งมั่นให้ทุกหน่วยงานมีวัฒนธรรมและสภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในที่ดี มีประสิทธิภาพ กำหนดให้ผู้บริหารและพนักงานมีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในให้ปฏิบัติงานอย่างตรงไปตรงมา ยึดมั่นในสิ่งที่ถูกต้องชอบธรรมและโปร่งใส ปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียด้วยความซื่อตรง ตามหลักจรรยาบรรณทางธุรกิจ (Code of Conduct) และนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Policy) บริษัทได้มีการสื่อสารแก่ผู้บริหารและพนักงานเพื่อ

ปฏิบัติ มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามผ่านกระบวนการตรวจสอบภายในและการประเมินผลงานของผู้บริหารและพนักงาน

ผู้บริหารได้ร่วมกันกำหนดเป้าหมายและแผนการดำเนินธุรกิจในระยะสั้นและระยะยาว รวมถึงดัชนีชี้วัดผลการปฏิบัติงานขององค์กร (Corporate Key Performance Indicator: Corporate KPI) เพื่อใช้ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานต่างๆ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อช่วยและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน โดยมีกฎบัตรของคณะกรรมการต่าง ๆ กำหนดบทบาทและหน้าที่อย่างชัดเจน

บริษัทมีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทแยกจากฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน ในด้านการบริหารมีการกำหนดโครงสร้างองค์กรเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจให้บรรลุวัตถุประสงค์ โดยได้พิจารณาถึงความเหมาะสมจากปัจจัยต่างๆ มีการแบ่งแยกหน้าที่เพื่อให้เกิดการตรวจสอบกันได้ตามหลักการควบคุมภายในที่ดี กำหนดการรายงานตามสายการบังคับบัญชาในโครงสร้างองค์กร และระบุหน้าที่ความรับผิดชอบในเอกสารคำบรรยายลักษณะงาน (Job Description) ในการปฏิบัติงาน บริษัทมีการกำหนดระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline) เพื่อกำหนดอำนาจลำดับชั้นการอนุมัติรายการอย่างเป็นระบบแบบแผน

บริษัทมีนโยบายบริหารงานทรัพยากรบุคคล เพื่อให้สามารถสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ มีคุณสมบัติตามความต้องการ รวมทั้งส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ใช้ความรู้ ความสามารถได้เต็มศักยภาพเพื่อปฏิบัติงาน

#### 2. การประเมินความเสี่ยง

บริษัทมีการกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงมีนโยบายเฉพาะในเรื่องดังกล่าว ซึ่งเป็นไปตามกรอบการบริหารความเสี่ยงและได้มีการจัดอบรมเรื่องการบริหารและจัดการความเสี่ยงแก่ผู้บริหารและพนักงาน เพื่อให้สามารถบูรณาการเป็นส่วนสำคัญหนึ่งของกระบวนการบริหารธุรกิจในทุกหน่วยงานของบริษัท



กระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทเป็นไปตามกรอบการบริหารความเสี่ยงที่ดี ประกอบด้วย การระบุความเสี่ยงและการประเมินความเสี่ยงครอบคลุมปัจจัยทั้งภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานให้บรรลุตามเป้าหมาย ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบ เป็นต้น ประเมินโอกาสที่จะเกิดและระดับของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งบริษัทกำหนดให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนมีหน้าที่รับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยง และได้มีหน่วยงานบริหารความเสี่ยงโดยมีหน้าที่ประสานงาน ให้คำแนะนำ และติดตามการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานต่างๆ เพื่อสรุปรายงานความก้าวหน้าเสนอต่อคณะกรรมการบริหารอย่างสม่ำเสมอ เพื่อวิเคราะห์และกำหนดมาตรการให้เพียงพอเหมาะสม เพื่อหลีกเลี่ยงหรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อบริษัท

### 3. การควบคุมการปฏิบัติงาน

บริษัทมีการกำหนดการควบคุมในการปฏิบัติงานไว้เป็นคู่มือและขั้นตอนการปฏิบัติงานของกระบวนการงานต่างๆ เช่น การกำหนดระดับและวงเงินอำนาจการอนุมัติ การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในด้านการอนุมัติ การบันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน ออกจากกันอย่างชัดเจน เพื่อสามารถตรวจสอบและถ่วงดุลกัน มีมาตรการควบคุมทั้งเชิงป้องกัน และเชิงตรวจหาสิ่งผิดปกติ บริษัทกำหนดมาตรการควบคุมความปลอดภัยของระบบผ่านนโยบายการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และแนวปฏิบัติเรื่องการใช้ทรัพยากรเทคโนโลยีสารสนเทศอย่างเหมาะสม อีกทั้งมีการตรวจสอบการปฏิบัติงานโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี เพื่อปรับปรุงการควบคุมภายในของระบบสารสนเทศ ให้ดียิ่งขึ้น

บริษัทมีการกำหนดนโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนรวมทั้งมีการกำหนดนโยบายการทำรายการเกี่ยวโยงกัน เพื่อใช้เป็นแนวปฏิบัติในกรณีที่บริษัทมีการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยจะต้องมีการรายงานการพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

บริษัทมีหน่วยงานตรวจสอบภายใน ซึ่งมีบุคลากรที่มีความรู้เชี่ยวชาญงานระบบควบคุมภายใน และได้แต่งตั้ง บริษัทตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด เพื่อสนับสนุนการพัฒนางานกระบวนการทางธุรกิจหลักของหน่วยงานต่างๆ ภายในบริษัทอย่างต่อเนื่อง ให้เหมาะสมและสอดคล้องกับสภาพองค์กรหรือธุรกิจที่เปลี่ยนแปลง มีการวิเคราะห์ ออกแบบ จัดทำกระบวนการ และวางมาตรการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดแนวปฏิบัติงานต่างๆ และให้คำปรึกษา คำแนะนำแก่หน่วยงานในการพัฒนาการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมและเพียงพอ

### 4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

บริษัทให้ความสำคัญต่อระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูลที่มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และทันต่อเวลา มีการจัดการระบบข้อมูลสารสนเทศให้ครอบคลุมการปฏิบัติงาน รวมถึงการสื่อสารข้อมูล เพื่อนำข้อมูลมาใช้ประกอบการตัดสินใจได้ทันเวลา ตลอดจนมีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล และการกำหนดแผนสำรองฉุกเฉินที่มีประสิทธิภาพสำหรับป้องกันในเรื่องความปลอดภัยของระบบสารสนเทศขณะที่มีอุบัติภัยร้ายแรงจนระบบไม่สามารถปฏิบัติงานได้ นอกจากนี้ บริษัทมีการกำหนดแนวปฏิบัติในการจัดเก็บเอกสารโดยจำแนกออกเป็นหมวดหมู่อย่างเหมาะสม ครบถ้วน และตรวจสอบได้

บริษัทได้จัดตั้งหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ ซึ่งเป็นหน่วยงานที่ประสานงานกับนักลงทุนต่าง ๆ และเป็นศูนย์กลางในการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่อผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุน รวมทั้งข้อมูลทางการเงินให้ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนได้ทราบอย่างสม่ำเสมอ เท่าเทียม และครบถ้วนตามความเป็นจริง โดยนักลงทุนหรือผู้ที่สนใจสามารถติดต่อสอบถามข้อมูลของบริษัทได้ที่ +66 (0)63-569-5926 หรือ psp-ir@psp.co.th นอกจากนี้ บริษัทได้จัดให้มีช่องทางที่บุคคลภายในหรือบุคคลภายนอกสามารถแจ้งเรื่องร้องเรียนต่างๆ ผ่านช่องทางอีเมลของประธานกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล /กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล hotline@psp.co.th หรือช่องทางรับเรื่องร้องเรียนผ่านเว็บไซต์ [www.psp.co.th](http://www.psp.co.th) หรือส่งหนังสือถึงประธานกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล/ กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล หรือหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน/ เลขานุการบริษัท

### 5. ระบบการติดตาม

บริษัทมีหน่วยงานตรวจสอบภายในซึ่งรายงานตรงต่อ

คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และรับคำแนะนำในการทำงานจากคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล หน่วยงานตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบทุกหน่วยธุรกิจตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล เพื่อประเมินความเสี่ยงพหุและประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ รวมทั้งการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติของบริษัทซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานสากลสำหรับการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน ด้วยการออกแบบโครงสร้างของบริษัท หน่วยงานตรวจสอบภายใน สามารถเข้าถึงข้อมูลและการดำเนินงานต่างๆ ของบริษัทได้อย่างเต็มที่และไม่มีข้อจำกัด รวมทั้งสามารถแสดงความคิดเห็นต่อผลการตรวจสอบได้อย่างอิสระ

ประเด็นจากการตรวจสอบและผลการตรวจสอบจะถูกรายงานต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยนำเสนอเป็นบทสรุปและมีการสอบทานโดยที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ซึ่งผู้บริหารของหน่วยงานมีความรับผิดชอบโดยตรงในการแก้ไขข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในโดยได้รับการสนับสนุนจากหน่วยงานตรวจสอบภายใน หน่วยงานตรวจสอบภายในมีหน้าที่ติดตามความคืบหน้าในการแก้ไขข้อบกพร่องดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งรายงานความคืบหน้าโดยภาพรวมสำหรับประเด็นที่อยู่ในระหว่างการแก้ไขต่อผู้บริหารของหน่วยงานเป็นระยะๆ เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินการแก้ไขเป็นไปตามกำหนดเวลาและเป็นไปอย่างเหมาะสม ในปีนี้คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล มีการประชุม เพื่อพิจารณาเรื่องต่างๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงการสอบทานสรุปผลการตรวจสอบ และประสิทธิภาพของแนวทางการแก้ไขของฝ่ายบริหาร เพื่อติดตามการแก้ไขข้อบกพร่องของระบบการควบคุมภายในกับหน่วยงานตรวจสอบภายใน การสอบทานรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ กับฝ่ายบริหาร

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 02/2567 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567 คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินความเสี่ยงพหุของการควบคุมภายใน มีความเห็นโดยสรุปสอดคล้องกับการประเมินสอบทานของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีความเพียงพอ สอดคล้องกับขนาด ความซับซ้อนของธุรกิจ และสภาพการณ์ปัจจุบัน

ของบริษัท ไม่พบประเด็นปัญหาการควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญต่อการปฏิบัติงาน และคณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้ฝ่ายบริหารพัฒนาและปรับปรุงงานการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องต่อไป ซึ่งการบริหารงานโดยมีระบบการควบคุมภายในที่ดีจะสร้างความเชื่อมั่นต่อการกำกับดูแลกิจการ ทำให้บริษัทสามารถเติบโต สร้างคุณค่าแก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียได้อย่างยั่งยืนในระยะยาว

### **ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล**

เพื่อความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและผู้ตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล จึงจัดให้มีการประชุมร่วมกันระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และผู้ตรวจสอบภายในโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วม อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าผู้สอบบัญชีรับอนุญาตให้ความเห็นในประเด็นการตรวจสอบของบริษัท ต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล อย่างอิสระและตรงไปตรงมาโดยทางคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ได้สอบถามผู้สอบบัญชีรับอนุญาตถึงการให้ความร่วมมือของผู้รับการตรวจ และการถูกจำกัดขอบเขตในการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้แจ้งรายงานแก่คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ว่าได้รับความร่วมมือในการประสานงานเป็นอย่างดีจากผู้รับการตรวจ มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน และไม่ถูกจำกัดขอบเขตในการตรวจสอบ รวมถึงผู้สอบบัญชีรับอนุญาตไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญจากการประเมินและทดสอบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน

### **การตรวจสอบภายใน**

หน่วยงานตรวจสอบภายในรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ซึ่งกำกับดูแลให้การปฏิบัติงานตรวจสอบมีความเป็นอิสระ เที่ยงธรรม มีจรรยาบรรณ ปฏิบัติหน้าที่เยี่ยงมืออาชีพตามมาตรฐานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่เป็นเลขานุการของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล เพื่อสนับสนุนให้คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล สามารถดำเนินการตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้ และเป็นທີ່ปรึกษาเพื่อให้คำแนะนำในด้านต่างๆ เช่น ด้านการควบคุมภายใน ด้านการบริหาร

ความเสี่ยง ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบ เป็นต้น

หน่วยงานตรวจสอบภายในจัดแผนการตรวจสอบภายในประจำปีสอดคล้องตามทิศทางกลยุทธ์ของบริษัท ครอบคลุมกระบวนการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย โดยใช้หลักการความเสี่ยงเป็นพื้นฐาน ซึ่งมุ่งเน้นความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ วัตถุประสงค์และกลยุทธ์ของบริษัท แผนการตรวจสอบได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัท ภิบาล โดยขอบเขตการทำงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในจะครอบคลุมถึงการตรวจสอบ ติดตาม ควบคุม ทดสอบ สอบทาน และประเมินความเสี่ยง และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในของบริษัท และรายงานผลการตรวจสอบ การติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่พบจากการตรวจสอบ (Follow up

Internal Audit) ให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัท ภิบาล เพื่อพิจารณาอย่างสม่ำเสมอ

อย่างไรก็ตามคณะกรรมการบริษัทตระหนักกว่าระบบการควบคุมภายในใดๆ ก็ตาม ไม่อาจรับประกันต่อความเสี่ยงภัยอันเกิดจากความผิดพลาดได้ทั้งหมด แต่สามารถป้องกันหรือให้ความเชื่อมั่นในระดับที่สมเหตุสมผล

## 9.2. รายการระหว่างกัน

### 9.2.1 รายละเอียดบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

รายชื่อบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ที่มีรายการกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีดังนี้

ลำดับ	ชื่อบุคคลหรือนิติบุคคลที่อาจ มีความขัดแย้ง	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัทฯ
1	บริษัท น้ำมันปิโตรเลียมไทย จำกัด ("น้ำมันปิโตรเลียมไทย")	ผลิตและจำหน่าย น้ำมันหล่อลื่นและ จาระบีภายใต้แบรนด์ "PULZAR" และ "STATES" และรับจ้าง ผลิตจาระบี (OEM)	<p>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และก่อนวันที่ 30 สิงหาคม 2566 ซึ่งเป็นวันซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ฯ วันแรก (First Trading Day) น้ำมันปิโตรเลียมไทย เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ แต่มิได้เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ 30 สิงหาคม 2566 เป็นต้นไป เนื่องจากนายสมภพ ดิงธนาธิกุล ("นายสมภพ") นายสัมพันธ์ ดิงธนาธิกุล ("นายสัมพันธ์") นายพิริยะ ดิงธนาธิกุล ("นายพิริยะ") และ นายพีรชต์ ดิงธนาธิกุล ("นายพีรชต์") (รวมกันเรียกว่า "ครอบครัวนายสมภพ ดิงธนาธิกุล") ได้ขายหุ้นของบริษัทฯ ณ วันที่ 30 สิงหาคม 2566 โดยครอบครัวนายสมภพ ดิงธนาธิกุล มีสัดส่วนการถือหุ้นลดลงจากร้อยละ 23.0 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของบริษัทฯ ก่อนวันที่ 30 สิงหาคม 2566 คงเหลือร้อยละ 9.9 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของบริษัทฯ มีผลทำให้ตั้งแต่วันที่ดังกล่าว ครอบครัวนายสมภพ ดิงธนาธิกุล และน้ำมันปิโตรเลียมไทย ไม่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ อีกต่อไป</p> <p>ทั้งนี้ มีรายละเอียดผู้ถือหุ้นร่วมกันก่อนที่ครอบครัวนายสมภพ ดิงธนาธิกุล ได้ขายหุ้นของบริษัทฯ เป็นดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน 4 ท่าน คือ</li> <li>(1) นายสมภพ และบุตร (ลำดับที่ [2] – [4])</li> <li>(2) นายสัมพันธ์</li> <li>(3) นายพิริยะ และ</li> <li>(4) นายพีรชต์ ครอบครัวนายสมภพ ดิงธนาธิกุล เคยมีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ รวมร้อยละ 23.0 โดยครอบครัวนายสมภพ ดิงธนาธิกุลมีการถือหุ้นในน้ำมันปิโตรเลียมไทยในสัดส่วนร้อยละ 9.9 ทั้งนี้ ครอบครัว</li> </ul>

ลำดับ	ชื่อบุคคลหรือนิติบุคคล ที่อาจ มีความขัดแย้ง	ลักษณะการประกอบ ธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัทฯ
			<p>นายสมภพ ดิงธนาธิกุล รวมถึงบุคคลในครอบครัวของพี่น้องนายสมภพ (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มครอบครัวดิงธนาธิกุล”) มีสัดส่วนการถือหุ้นใน น้ำมันปิโตรเลียมไทยทั้งทางตรงและทางอ้อมรวมในสัดส่วนร้อยละ 100.0</p>
2	บริษัท ไทม์เวินเจอร์ส จำกัด [“ไทม์เวินเจอร์ส”]	ประกอบธุรกิจซื้อ มา-ขายไป (Trading) ผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม และสถานีบริการน้ำมัน	<p>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และก่อนวันที่ 15 มกราคม 2566 ไทม์เวินเจอร์ส เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ แต่มิได้เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เนื่องจาก นายสมเกียรติ หัตถโกศล [“นายสมเกียรติ”] ได้ลาออกจากตำแหน่ง ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ ซึ่งมีผลตั้งแต่วันที่ 15 มกราคม 2566 โดยภายหลังจากวันที่ดังกล่าว นายสมเกียรติและไทม์เวินเจอร์ส จะไม่เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ อีกต่อไป</p> <p>ทั้งนี้ มีรายละเอียดกรรมการร่วมกันก่อนที่นายสมเกียรติได้ลาออกจากตำแหน่งประธานกรรมการ กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ เป็นดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• มีกรรมการร่วมกัน 1 ท่าน คือ นายสมเกียรติ [นายสมเกียรติ เคยดำรงตำแหน่งเป็นประธานกรรมการ กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ในช่วงระหว่างวันที่ 15 พฤษภาคม 2564 – 15 มกราคม 2566]</li> <li>• นายสมเกียรติ และบุตร ซึ่งได้แก่ (1) นางสาวฉัตรภา หัตถโกศล [“นางสาวฉัตรภา”] และ (2) นายปานขวัญ หัตถโกศล [“นายปานขวัญ”] ถือหุ้นรวมกันในสัดส่วนร้อยละ 100.0</li> </ul>
3	บริษัท ปิโตรพลัส คอร์ปอเรชั่น จำกัด [“Petroplus Corporation”]	ประกอบธุรกิจซื้อ มา-ขายไป (Trading) ผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม และสถานีบริการน้ำมัน	<p>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และก่อนวันที่ 15 มกราคม 2566 Petroplus Corporation เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ แต่มิได้เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เนื่องจากนายสมเกียรติได้ลาออกจากตำแหน่งประธานกรรมการ กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ ซึ่งมีผลตั้งแต่วันที่ 15 มกราคม 2566 โดยภายหลังจากวันที่ดังกล่าว นายสมเกียรติและ Petroplus Corporation จะไม่เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ อีกต่อไป</p> <p>ทั้งนี้ มีรายละเอียดกรรมการร่วมกันก่อนที่นายสมเกียรติได้ลาออกจากตำแหน่งประธานกรรมการ กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ เป็นดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• มีกรรมการร่วมกัน 1 ท่าน คือ นายสมเกียรติ [นายสมเกียรติ เคยดำรงตำแหน่งเป็นประธานกรรมการ กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ในช่วงระหว่างวันที่ 15 พฤษภาคม 2564 – 15 มกราคม 2566]</li> <li>• นายสมเกียรติ และบุตร ซึ่งได้แก่ (1) นางสาวฉัตรภา และ (2) นายปานขวัญ ถือหุ้นรวมกันในสัดส่วนร้อยละ 100.0</li> </ul>

ลำดับ	ชื่อบุคคลหรือนิติบุคคล ที่อาจ มีความขัดแย้ง	ลักษณะการประกอบ ธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัทฯ
4	บริษัท รวมแพค ส์ (ประเทศไทย) จำกัด ["รวมแพคส์ (ประเทศไทย)"]	นำเข้าส่งออก ค่าปลีก ค้าส่ง และเพาะปลูกไม้ ดอก ไม้ประดับ รวมทั้ง ต้นพันธุ์ทุกชนิด	<p>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และก่อนวันที่ 31 มกราคม 2567 รวมแพคส์ (ประเทศไทย) เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ แต่มิได้เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ นับแต่วันที่ 31 มกราคม 2567 เนื่องจาก นายปวเรศ บุญตานนท์ ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท และกรรมการบริหาร ซึ่งมีผลตั้งแต่วันที่ 31 มกราคม 2567 โดยภายหลังจากวันที่ดังกล่าว นายปวเรศ และรวมแพคส์ (ประเทศไทย) จะไม่เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ อีกต่อไป</p> <p>ทั้งนี้ มีรายละเอียดกรรมการร่วมกันก่อนที่นายปวเรศได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัทและกรรมการบริหาร เป็นดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• มีกรรมการร่วมกัน 1 ท่าน คือ นายปวเรศ</li> <li>• มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน 1 ท่าน<sup>1</sup> คือ นายปวเรศ โดยนายปวเรศ มีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ ในสัดส่วนร้อยละ 2.9 ของบริษัทฯ ทั้งนี้ นายปวเรศ นางสาวสุลีส (น้องสาวของนายปวเรศ) นางสาวนภัทร (หลานสาวของนายปวเรศ) นางสาวสุวดี (หลานสาวของนายปวเรศ) และ LILAC CO., LTD. (ซึ่งเป็นบริษัทที่นายปวเรศ นางสาวสุลีส นางสาวนภัทร นางสาวสุวดี ถือหุ้นในสัดส่วนทั้งหมด) มีสัดส่วนการถือหุ้นในบุญตา ฟลาวเวอร์ส รวมกันในส่วนร้อยละ 90.0</li> <li>• ผู้บริหารของบริษัทฯ คือ นายกิตติศักดิ์ สุทธิธนาคม มีสัดส่วนการถือหุ้นในบุญตา ฟลาวเวอร์ส ร้อยละ 10</li> </ul>
5	บริษัท บุญตา ฟลาว เวอร์ส จำกัด ["บุญตา ฟลาวเวอร์ส"]	จำหน่ายอาหารเครื่อง ดื่ม และดอกไม้	<p>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และก่อนวันที่ 31 มกราคม 2567 บุญตา ฟลาวเวอร์ส เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ แต่มิได้เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ นับแต่วันที่ 31 มกราคม 2567 เนื่องจาก นายปวเรศ บุญตานนท์ ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท และกรรมการบริหาร ซึ่งมีผลตั้งแต่วันที่ 31 มกราคม 2567 โดยภายหลังจากวันที่ดังกล่าว นายปวเรศ และบุญตา ฟลาวเวอร์ส จะไม่เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ อีกต่อไป</p> <p>ทั้งนี้ มีรายละเอียดกรรมการร่วมกันก่อนที่นายปวเรศได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัทและกรรมการบริหาร เป็นดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• มีกรรมการร่วมกัน 1 ท่าน คือ นายปวเรศ</li> <li>• มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน 1 ท่าน<sup>1</sup> คือ นายปวเรศ โดยนายปวเรศ มีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ ในสัดส่วนร้อยละ 2.9 ของบริษัทฯ ทั้งนี้ นายปวเรศ นางสาวนภัทร (หลานสาวของนายปวเรศ) นางสาวสุวดี (หลานสาวของนายปวเรศ) และ LILAC CO., LTD. (ซึ่งเป็นบริษัทที่นายปวเรศ นางสาวนภัทร นางสาวสุวดี ถือหุ้นในสัดส่วนทั้งหมด) มีสัดส่วนการถือหุ้นในบุญตา ฟลาวเวอร์ส รวมกันในส่วนร้อยละ 100.0</li> </ul>

1 ครอบครัวครองพาณิชย์ได้เข้าซื้อหุ้นของบริษัทฯ ในสัดส่วนร้อยละ 32.0 จาก Ambretta Company Limited ซึ่งมีผู้ถือหุ้นแท้จริง (Ultimate Shareholder) คือ นางสาวนภัทร บุญตานนท์ ส่งผลให้ ณ วันที่ 1 มิถุนายน 2565 เป็นต้นมา นางสาวนภัทร บุญตานนท์ ไม่มีการถือหุ้นในบริษัทฯ

ลำดับ	ชื่อบุคคลหรือนิติบุคคล ที่อาจ มีความขัดแย้ง	ลักษณะการประกอบ ธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัทฯ
6	บริษัท ยู.ซี.มาร์เก็ตติ้ง จำกัด [“U.C. Marketing”]	จำหน่ายสารเติมแต่ง (Additive)	<p>ก่อนวันที่ 28 มกราคม 2565 U.C. Marketing เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ แต่มิได้เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เนื่องจากบริษัทฯ ได้เข้าซื้อหุ้น U.C. Marketing ในสัดส่วนทั้งหมดจากกลุ่มครอบครัวครองพาณิชย์และครอบครัวบุญตานนท์ ในวันที่ 28 มกราคม 2565 โดยภายหลังการเข้าซื้อ U.C. Marketing ดังกล่าว U.C. Marketing ถือเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนทั้งหมด และรายการระหว่างบริษัทฯ และ U.C. Marketing จะไม่ถือเป็นรายการระหว่างกันอีกต่อไป</p> <p>ทั้งนี้ มีรายละเอียดกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกันก่อนที่บริษัทฯ เข้าซื้อ U.C. Marketing เป็นดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• มีกรรมการร่วมกัน 2 ท่าน คือ (1) นายสินธุ์ ครองพาณิชย์ (“นายสินธุ์”) และ (2) นายปวเรศ บุญตานนท์ (“นายปวเรศ”)<sup>3</sup></li> <li>• มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน 6 ท่าน<sup>4</sup> คือ</li> </ul> <p>(1) นางสาวนภัทร บุญตานนท์ (“นางสาวนภัทร”) ซึ่งมีการถือหุ้นบริษัทฯ ทางอ้อมผ่าน Nasrin Company Limited (“Nasrin”) และ Ambretta Company Limited (“Ambretta”) โดยนางสาวนภัทรถือหุ้นใน Nasrin ในสัดส่วนทั้งหมด และ Nasrin เป็นผู้ถือหุ้นใน Ambretta ในสัดส่วนทั้งหมด ทั้งนี้ Ambretta เป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทฯ ในสัดส่วนร้อยละ 32.0 และเป็นผู้ถือหุ้นใน U.C. Marketing ในสัดส่วนร้อยละ 50.0</p> <p>(2) นายสินธุ์ และบุตร (ลำดับที่ (3) – (5)) ได้แก่</p> <p>(3) นายณัฐพล ครองพาณิชย์ (“นายณัฐพล”)</p> <p>(4) นายเสกสรร ครองพาณิชย์ (“นายเสกสรร”)</p> <p>(5) นางสาวอลิษา ครองพาณิชย์ (“นางสาวอลิษา”)</p> <p>(คุณสินธุ์ บุตร ร่วมกับนางอุไรลักษณ์ ครองพาณิชย์ (“นางอุไรลักษณ์”) เรียกว่า “ครอบครัวครองพาณิชย์”) ซึ่งมีการถือหุ้นในบริษัทฯ รวมกันในสัดส่วนร้อยละ 22.1 เป็นผู้ถือหุ้นใน U.C. Marketing รวมกันในสัดส่วนร้อยละ 50.0</p> <p>(6) นายปวเรศ ซึ่งมีการถือหุ้นในบริษัทฯ ในสัดส่วนร้อยละ 3.9 เป็นผู้ถือหุ้นใน U.C. Marketing รวมกันในสัดส่วนร้อยละ 0.0 (รวมกับนางสาวนภัทร นางสาวสุวดี บุญตานนท์ (“นางสาวสุวดี”) และนางสุวลี บุญตานนท์ (“นางสุวลี”) เรียกว่า “ครอบครัวบุญตานนท์”)</p>

3 นายปวเรศ บุญตานนท์ ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท และกรรมการบริหาร ซึ่งมีผลตั้งแต่วันที่ 31 มกราคม 2567 โดยภายหลังจากวันที่ดังกล่าว นายปวเรศ จะไม่เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ อีกต่อไป

4 ครอบครัวครองพาณิชย์ได้เข้าซื้อหุ้นของบริษัทฯ ในสัดส่วนร้อยละ 32.0 จาก Ambretta Company Limited ซึ่งมีผู้ถือหุ้นที่แท้จริง (Ultimate Shareholder) คือ นางสาวนภัทร บุญตานนท์ ส่งผลให้ ณ วันที่ 1 มิถุนายน 2565 เป็นต้นมา ครอบครัวครองพาณิชย์มีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ ในสัดส่วนร้อยละ 54.1 และนางสาวนภัทร บุญตานนท์ ไม่มีการถือหุ้นในบริษัทฯ นอกจากนี้ ครอบครัวนายสมภพ ตังกรนารีกุล ได้ขายหุ้นของบริษัทฯ ณ วันที่ 30 สิงหาคม 2566 ซึ่งเป็นวันซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยวันแรก (First Trading Day) ให้แก่กลุ่มผู้ซื้อ ซึ่งรวมถึงนายเสกสรร ครองพาณิชย์ โดยครอบครัวนายสมภพ ตังกรนารีกุล ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นลดลงจากร้อยละ 23.0 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของบริษัทฯ ก่อนการเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก คงเหลือร้อยละ 9.9 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของบริษัทฯ ณ วันซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยวันแรก (First Trading Day) โดยภายหลังจากการซื้อขายหุ้นดังกล่าวครอบครัวครองพาณิชย์มีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ เท่ากับร้อยละ 41.7 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของบริษัทฯ ภายหลังจากเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก

ลำดับ	ชื่อบุคคลหรือนิติบุคคล ที่อาจ มีความขัดแย้ง	ลักษณะการประกอบ ธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัทฯ
7	บริษัท เอ็มจี บริทส์ ออโตเฮาส์ จำกัด ["MG Brits Autohaus"] (หยุดดำเนินการแล้ว)	ตัวแทนจำหน่ายรถยนต์ และศูนย์ซ่อมบำรุง	<p>ก่อนวันที่ 31 มกราคม 2565 MG Brits Autohaus เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ แต่มิได้เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เนื่องจาก MG Brits Autohaus ได้หยุดดำเนินการแล้วเมื่อวันที่ 31 มกราคม 2565</p> <p>ทั้งนี้ มีรายละเอียดกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกันก่อนที่ MG Brits Autohaus ได้หยุดดำเนินการเป็นดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• มีกรรมการร่วมกัน 2 ท่าน คือ (1) นายสินธุ์ และ (2) นายปวเรศ</li> <li>• มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน 4 ท่าน คือ <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) นายสินธุ์</li> <li>(2) นายณัฐพล</li> <li>(3) นายเสกสรร</li> <li>(4) นางสาวอลิษา</li> </ol> </li> </ul> <p>(โดยนายสินธุ์ นายณัฐพล นายเสกสรร และนางสาวอลิษา มีการถือหุ้นในบริษัทฯ รวมกันในสัดส่วนร้อยละ 48.7<sup>5</sup> ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของบริษัทฯ ก่อนการเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก ทั้งนี้ นายสินธุ์ นายณัฐพล นายเสกสรร และนางสาวอลิษา เป็นผู้ถือหุ้นทางอ้อมใน MG Brits Autohaus รวมกันในสัดส่วนร้อยละ 50.0 โดยนายสินธุ์ นายณัฐพล นายเสกสรร และนางสาวอลิษา นายปวเรศ นางสาวนภัทร และนางสาวสุดี ถือหุ้นใน MG Brits Autohaus ทางอ้อมผ่านบริษัท ยูนิค เคมีมา จำกัด ["Unique Chema"] ซึ่งบุคคลดังกล่าวถือหุ้นใน Unique Chema รวมกันในสัดส่วนร้อยละ 100.0 และ Unique Chema เป็นผู้ถือหุ้นใน MG Brits Autohaus ในสัดส่วนร้อยละ 50.0 ทั้งนี้ ครอบครัวนายสมภพ ดิงธนากุล และกลุ่มผู้ซื้อซึ่งรวมถึงนายเสกสรร ครอบครัวนิชัยได้ทำการซื้อขายหุ้นของบริษัทฯ ณ วันที่ 30 สิงหาคม 2566 ซึ่งเป็นวันซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ฯ วันแรก [First Trading Day] โดยภายหลังจากการซื้อขายหุ้นดังกล่าว ครอบครัวครองพานิชย์มีการถือหุ้นในบริษัทฯ รวมกันในสัดส่วนร้อยละ 41.7 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของบริษัทฯ)</p>

5 นายสินธุ์ นายณัฐพล นายเสกสรร และนางสาวอลิษายังมีการถือหุ้นใน SUSAN Group Co., Ltd ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 1.3 ในบริษัทฯ

ลำดับ	ชื่อบุคคลหรือนิติบุคคล ที่อาจ มีความขัดแย้ง	ลักษณะการประกอบ ธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัทฯ
8	นายสมภพ ดิงธนาธิกุล	-	<p>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และก่อนวันที่ 30 สิงหาคม 2566 ซึ่งเป็นวันซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ฯ วันแรก (First Trading Day) นายสมภพ เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยถือหุ้นทางตรงในบริษัทฯ ในสัดส่วนร้อยละ 2.0 ทั้งนี้ เมื่อนับรวมสัดส่วนการถือหุ้นของนายสัมพันธ์ นายพิริยะ และนายพิรัชต์ ซึ่งเป็นบุตรของนายสมภพ (ครอบครัวนายสมภพ ดิงธนาธิกุล) พบว่า บุคคลดังกล่าวมีการถือหุ้นในบริษัทฯ รวมกันในสัดส่วนร้อยละ 23.0 ซึ่งถือเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ แต่มิได้เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ 30 สิงหาคม 2566 เป็นต้นไป เนื่องจากครอบครัวนายสมภพ ดิงธนาธิกุล ได้ขายหุ้นของบริษัทฯ ณ วันที่ 30 สิงหาคม 2566 โดยครอบครัวนายสมภพ ดิงธนาธิกุล มีสัดส่วนการถือหุ้นลดลงจากร้อยละ 23.0 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของบริษัทฯ ก่อนวันที่ 30 สิงหาคม 2566 คงเหลือร้อยละ 9.9 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของบริษัทฯ มีผลทำให้ตั้งแต่วันที่ดังกล่าว ครอบครัวนายสมภพ ดิงธนาธิกุล ไม่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ อีกต่อไป</p>
9	นายสินธุ์ ครองพานิชย์	-	<ul style="list-style-type: none"> <li>• นายสินธุ์เป็นผู้ถือหุ้น กรรมการ และผู้บริหารของบริษัทฯ โดยนายสินธุ์ถือหุ้นทางตรงในบริษัทฯ ในสัดส่วนร้อยละ 2.4 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของบริษัทฯ ก่อนการเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก ทั้งนี้ เมื่อนับรวมสัดส่วนการถือหุ้นของนางอุไรลักษณ์ ครองพานิชย์ ซึ่งเป็นคู่สมรสของนายสินธุ์ นางสาวอลิษา นายเสกสรร และนายณัฐพล ซึ่งเป็นบุตรของนายสินธุ์ และ SUSAN Group Co., Ltd ซึ่งมีนายสินธุ์ นางอุไรลักษณ์ นางสาวอลิษา นายเสกสรร และนายณัฐพลเป็นผู้ถือหุ้นที่แท้จริง (Ultimate Shareholders) รวมกันในสัดส่วนร้อยละ 100.0 พบว่า บุคคลดังกล่าวมีการถือหุ้นในบริษัทฯ รวมกันในสัดส่วนร้อยละ 54.1</li> <li>• ครอบครัวนายสมภพ ดิงธนาธิกุล และกลุ่มผู้ซื้อ ซึ่งรวมถึงนายเสกสรร ได้ทำการซื้อขายหุ้นของบริษัทฯ ณ วันที่ 30 สิงหาคม 2566 ซึ่งเป็นวันซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ฯ วันแรก (First Trading Day) โดยครอบครัวนายสมภพ ดิงธนาธิกุลได้ขายหุ้นให้แก่นายเสกสรร ครองพานิชย์ เป็นผลให้ภายหลังจากการซื้อขายหุ้นในวันที่ดังกล่าว ครอบครัวครองพานิชย์มีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ ทั้งทางตรงและทางอ้อมเท่ากับร้อยละ 41.7 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของบริษัทฯ</li> </ul>



ลำดับ	ชื่อบุคคลหรือนิติบุคคล ที่อาจ มีความขัดแย้ง	ลักษณะการประกอบ ธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัทฯ
10	นายปวเรศ บุญตานนท์	-	<p>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และก่อนวันที่ 31 มกราคม 2567 นายปวเรศ เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ แต่มิได้เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทนับแต่วันที่ 31 มกราคม 2567 เนื่องจาก นายปวเรศ บุญตานนท์ ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท และกรรมการบริหาร ซึ่งมีผลตั้งแต่วันที่ 31 มกราคม 2567 โดยภายหลังจากวันที่ดังกล่าว นายปวเรศ จะไม่เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ อีกต่อไป</p> <p>ทั้งนี้ มีรายละเอียดกรรมการก่อนที่นายปวเรศได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท และกรรมการบริหาร เป็นดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• นายปวเรศเป็นผู้ถือหุ้น และกรรมการของบริษัทฯ โดยนายปวเรศถือหุ้นทางตรงในบริษัทฯ ในสัดส่วนร้อยละ 2.9 ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2565 นางสาวนภัทร ซึ่งเป็นหลานสาวของนายปวเรศยังมีการถือหุ้นบริษัทฯ ทางอ้อมผ่าน Nasrin และ Ambretta โดยนางสาวนภัทรถือหุ้นใน Nasrin ในสัดส่วนทั้งหมด และ Nasrin เป็นผู้ถือหุ้นใน Ambretta ในสัดส่วนทั้งหมด ทั้งนี้ Ambretta เป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทฯ ในสัดส่วนร้อยละ 32.0</li> <li>• ครอบครัวครองพาณิชย์ได้เข้าถือหุ้นของบริษัทฯ ในสัดส่วนร้อยละ 32.0 จาก Ambretta Company Limited ซึ่งมีผู้ถือหุ้นที่แท้จริง (Ultimate Shareholder) คือ นางสาวนภัทร บุญตานนท์ ส่งผลให้ ณ วันที่ 1 มิถุนายน 2565 เป็นต้นมา นางสาวนภัทร บุญตานนท์ ไม่มีการถือหุ้นในบริษัทฯ</li> </ul>
11	นางสุวลี บุญตานนท์	จำหน่ายอาหาร	<ul style="list-style-type: none"> <li>• นางสุวลี เป็นน้องสาวของนายปวเรศ<sup>6</sup> ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้น และกรรมการของบริษัทฯ นอกจากนี้ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2565 นางสาวนภัทร ซึ่งเป็นหลานสาวของนายปวเรศยังมีการถือหุ้นบริษัทฯ ทางอ้อมผ่าน Nasrin และ Ambretta โดยนางสาวนภัทรถือหุ้นใน Nasrin ในสัดส่วนทั้งหมด และ Nasrin เป็นผู้ถือหุ้นใน Ambretta ในสัดส่วนทั้งหมด ทั้งนี้ Ambretta เป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทฯ ในสัดส่วนร้อยละ 32.0</li> <li>• ครอบครัวครองพาณิชย์ได้เข้าถือหุ้นของบริษัทฯ ในสัดส่วนร้อยละ 32.0 จาก Ambretta Company Limited ซึ่งมีผู้ถือหุ้นที่แท้จริง (Ultimate Shareholder) คือ นางสาวนภัทร บุญตานนท์ ส่งผลให้ ณ วันที่ 1 มิถุนายน 2565 เป็นต้นมา นางสาวนภัทร บุญตานนท์ ไม่มีการถือหุ้นในบริษัทฯ</li> </ul>

6 นายปวเรศ บุญตานนท์ ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท และกรรมการบริหาร ซึ่งมีผลตั้งแต่วันที่ 31 มกราคม 2567 โดยภายหลังจากวันที่ดังกล่าว นายปวเรศ จะไม่เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ อีกต่อไป

ลำดับ	ชื่อบุคคลหรือนิติบุคคล ที่อาจ มีความขัดแย้ง	ลักษณะการประกอบ ธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัทฯ
12	กลุ่มครอบครัวครอง พาณิชย์และครอบครัว บุญตานนท์	-	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ครอบครัวครองพาณิชย์ ประกอบด้วย               <ol style="list-style-type: none"> <li>1. นายสินธุ์</li> <li>2. นางอุไรลักษณ์</li> <li>3. นางสาวอลิษา</li> <li>4. นายเสกสรร</li> <li>5. นายณัฐพล</li> <li>6. SUSAN Group Co., Ltd ซึ่งมีผู้ถือหุ้นที่แท้จริง (Ultimate Shareholders) คือ (1) นายสินธุ์ ครองพาณิชย์ (2) นางอุไรลักษณ์ ครองพาณิชย์ (3) นางสาวอลิษา ครองพาณิชย์ (4) นายเสกสรร ครองพาณิชย์ และ (5) นายณัฐพล ครองพาณิชย์</li> </ol> </li> <li>• ครอบครัวบุญตานนท์ ประกอบด้วย               <ol style="list-style-type: none"> <li>1. นายปวเรศ<sup>7</sup></li> <li>2. นางสาวลี</li> <li>3. นางสาวนภัทร</li> <li>4. นางสาวสุวดี</li> <li>5. Nasrin ซึ่งมีผู้ถือหุ้นในสัดส่วนทั้งหมด คือ นางสาวนภัทร บุญตานนท์</li> <li>6. Ambretta Company Limited<sup>8</sup> ซึ่งมีผู้ถือหุ้นที่แท้จริง (Ultimate Shareholder) คือ นางสาวนภัทร บุญตานนท์ (โดยนางสาวนภัทร เป็นผู้ถือหุ้นทางอ้อมใน Ambretta ในสัดส่วนทั้งหมด)</li> </ol> </li> </ul>

<sup>7</sup> นายปวเรศ บุญตานนท์ ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท และกรรมการบริหาร ซึ่งมีผลตั้งแต่วันที่ 31 มกราคม 2567 โดยภายหลังจากวันที่ดังกล่าว นายปวเรศ จะไม่เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ อีกต่อไป

<sup>8</sup> ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2565 Ambretta เป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทฯ ในสัดส่วนร้อยละ 32.0 ทั้งนี้ ครอบครัวครองพาณิชย์ได้เข้าซื้อหุ้นของบริษัทฯ ในสัดส่วนร้อยละ 32.0 จาก Ambretta Company Limited ส่งผลให้ ณ วันที่ 1 มิถุนายน 2565 เป็นต้นมา Ambretta Company Limited ไม่มีการถือหุ้นในบริษัทฯ

## 9.2 รายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 สามารถสรุปได้ดังนี้ รายการที่จะไม่เกิดขึ้น และ/หรือไม่ถือเป็นรายการระหว่างกันอีกต่อไปในอนาคต

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2565	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2566	
1. น้ำมันปิโตรเลียมไทย	<ul style="list-style-type: none"> <li>รายได้จากการขายวัตถุดิบ</li> <li>ลูกหนี้การค้า</li> </ul>	534.3  3.0	230.9  -	<p>บริษัทฯ มีการขายน้ำมันพื้นฐานให้แก่บุคคลภายนอก ซึ่งรวมถึงน้ำมันปิโตรเลียมไทย ซึ่งมีการซื้อไปใช้เป็นวัตถุดิบในการผลิตเนื่องจากบริษัทฯ ส่งซื้อน้ำมันพื้นฐานปริมาณมากจึงมีต้นทุนที่ต่ำด้วยประโยชน์จากการประหยัดจากขนาด (Economy of Scale) นอกจากนี้ น้ำมันปิโตรเลียมไทยยังมีการสั่งซื้อตัวทำละลาย (Solvent Extraction) จากบริษัทฯ เพื่อใช้เป็นวัตถุดิบในการผลิตจาระบี</p> <p>โดยบริษัทฯ มีแนวทางการกำหนดราคาขายในราคาเท่ากับต้นทุนของบริษัทฯ บวกอัตรากำไร ทั้งนี้ อัตรากำไรที่บริษัทฯ ขายให้แก่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งอยู่ในช่วงอัตรากำไรที่บริษัทฯ ได้จากการขายให้แก่ลูกค้ารายอื่น และมีเงื่อนไขการค้าทั่วไป</p> <p>ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ 30 สิงหาคม 2566 ซึ่งเป็นวันซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ฯ วันแรก (First Trading Day) ครอบครัวนายสมภพ ดิงธนาธิกุล ได้ขายหุ้นของบริษัทฯ จนมีสัดส่วนการถือหุ้นลดลง จากร้อยละ 23.0 คงเหลือร้อยละ 9.9 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของบริษัทฯ ทำให้ภายหลังจากวันที่ดังกล่าว ครอบครัวนายสมภพ ดิงธนาธิกุล ไม่ถือเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ อีกต่อไป และรายการดังกล่าวจะไม่ถือเป็นรายการระหว่างกันอีกต่อไป</p> <p><b>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล</b> คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลพิจารณาแล้วเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผลและเป็นไปตามการค้าเสรีตามปกติของบริษัทฯ โดยอัตรากำไรที่บริษัทฯ ขายให้แก่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งอยู่ในช่วงอัตรากำไรที่บริษัทฯ ได้จากการขายให้แก่ลูกค้ารายอื่น และมีเงื่อนไขการค้าทั่วไป</p> <p>อย่างไรก็ดี ตั้งแต่วันที่ 30 สิงหาคม 2566 ซึ่งเป็นวันซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ฯ วันแรก (First Trading Day) ครอบครัวนายสมภพ ดิงธนาธิกุล ได้ขายหุ้นของบริษัทฯ จนมีสัดส่วนการถือหุ้นลดลง จากร้อยละ 23.0 คงเหลือร้อยละ 9.9 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของบริษัทฯ ทำให้ภายหลังจากวันที่ดังกล่าว ครอบครัวนายสมภพ ดิงธนาธิกุล ไม่ถือเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ อีกต่อไป และรายการดังกล่าวจะไม่ถือเป็นรายการระหว่างกันอีกต่อไป</p>

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2565	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2566	
	<ul style="list-style-type: none"> <li>รายได้จากการขายสินค้า</li> <li>ลูกหนี้การค้า</li> </ul>	57.5 -	9.3 -	<p>U.C. Marketing มีการขาย Additive ของ Chevron Oronite ให้กับบุคคลภายนอก รวมถึงน้ำมันปิโตรเลียมไทย ซึ่งมีการซื้อไปใช้เป็นวัตถุดิบในการผลิต เนื่องจาก U.C. Marketing เป็นตัวแทนจำหน่าย (Non-exclusive Distributor) ในประเทศไทย และประเทศอื่นๆ ในภูมิภาค ของสารเติมแต่ง (Additive) ของ Chevron Oronite ซึ่งเป็น 1 ใน 4 แบรินด์ Additive ที่มีชื่อเสียงและได้รับการยอมรับในระดับสากล โดยการสั่งซื้อวัตถุดิบ Additive ของ Chevron Oronite ในประเทศไทย สำหรับสินค้าที่ U.C. Marketing มีจำหน่าย ต้องสั่งซื้อผ่าน U.C. Marketing เท่านั้น รวมถึงเป็นตัวแทนจำหน่ายแต่เพียงผู้เดียว (Sole and Exclusive distributor) ของสารเติมแต่ง (Additive) ของ Authentix</p> <p>ทั้งนี้ U.C. Marketing มีการคิดราคาสินค้าโดยอ้างอิงจากต้นทุนบวกอัตรากำไรของแต่ละผลิตภัณฑ์ และมีการกำหนดอัตรากำไรที่ U.C. Marketing ขายให้แก่ น้ำมันปิโตรเลียมไทย อยู่ในช่วงอัตรากำไรที่บริษัทฯ ได้จากการขายวัตถุดิบให้แก่ลูกค้ารายอื่น และมีเงื่อนไขการค้าทั่วไป</p> <p>ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ 30 สิงหาคม 2566 ซึ่งเป็นวันซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ฯ วันแรก (First Trading Day) ครอบครัวนายสมภพ ดิงธนาธิกุล ได้ขายหุ้นของบริษัทฯ จนมีสัดส่วนการถือหุ้นลดลง จากร้อยละ 23.0 คงเหลือร้อยละ 9.9 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของบริษัทฯ ทำให้ภายหลังจากวันที่ดังกล่าว ครอบครัวนายสมภพ ดิงธนาธิกุล ไม่ถือเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ อีกต่อไป และรายการดังกล่าวจะไม่ถือเป็นรายการระหว่างกันอีกต่อไป</p> <p><b>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล</b> คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลพิจารณาแล้วเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผลและเป็นไปตามการดำเนินธุรกิจตามปกติของ U.C. Marketing โดยอัตรากำไรที่ U.C. Marketing ขายให้แก่ น้ำมันปิโตรเลียมไทย อยู่ในช่วงอัตรากำไรที่บริษัทฯ ได้จากการขายวัตถุดิบให้แก่ลูกค้ารายอื่น และมีเงื่อนไขการค้าทั่วไป</p> <p>อย่างไรก็ดี ตั้งแต่วันที่ 30 สิงหาคม 2566 ซึ่งเป็นวันซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ฯ วันแรก (First Trading Day) ครอบครัวนายสมภพ ดิงธนาธิกุล ได้ขายหุ้นของบริษัทฯ จนมีสัดส่วนการถือหุ้นลดลง จากร้อยละ 23.0 คงเหลือร้อยละ 9.9 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของบริษัทฯ ทำให้ภายหลังจากวันที่ดังกล่าว ครอบครัวนายสมภพ ดิงธนาธิกุล ไม่ถือเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ อีกต่อไป และรายการดังกล่าวจะไม่ถือเป็นรายการระหว่างกันอีกต่อไป</p>

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2565	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2566	
2. ไทม์เวินเจอร์ส <sup>9</sup>	<ul style="list-style-type: none"> <li>รายได้จากการขายวัตถุดิบ</li> <li>ลูกหนี้การค้า</li> </ul>	0.7	-	<p>บริษัทฯ มีการขายน้ำมันพื้นฐานให้แก่บุคคลภายนอก ซึ่งรวมถึง ไทม์เวินเจอร์ส โดยบริษัทฯ มีแนวทางการกำหนดราคาขายในราคาเท่ากับต้นทุนของบริษัทฯ บวกอัตรากำไร ทั้งนี้ อัตรากำไรที่บริษัทฯ ขายให้แก่ไทม์เวินเจอร์สอยู่ในช่วงอัตรากำไรที่บริษัทฯ ได้จากการขายวัตถุดิบให้แก่ลูกค้ารายอื่น และมีเงื่อนไขการค้าทั่วไป</p> <p>ทั้งนี้ นายสมเกียรติได้ลาออกจากตำแหน่งประธานกรรมการ กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ ตั้งแต่วันที่ 15 มกราคม 2566] โดยภายหลังจากวันที่ดังกล่าว นายสมเกียรติและ ไทม์เวินเจอร์ส ไม่เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ อีกต่อไป และรายการดังกล่าวไม่ถือเป็นรายการระหว่างกันอีกต่อไป</p> <p><b>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล</b> คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลพิจารณาแล้วเห็นว่า รายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผลและเป็นไปตามการดำเนินงานธุรกิจตามปกติของบริษัทฯ โดยอัตรากำไรที่บริษัทฯ ขายให้แก่ไทม์เวินเจอร์สอยู่ในช่วงอัตรากำไรที่บริษัทฯ ได้จากการขายวัตถุดิบให้แก่ลูกค้ารายอื่น และมีเงื่อนไขการค้าทั่วไป</p> <p>ทั้งนี้ นายสมเกียรติได้ลาออกจากตำแหน่งประธานกรรมการ กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ ซึ่งมีผลตั้งแต่วันที่ 15 มกราคม 2566] โดยภายหลังจากวันที่ดังกล่าว นายสมเกียรติและ ไทม์เวินเจอร์ส ไม่เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ อีกต่อไป และรายการดังกล่าวไม่ถือเป็นรายการระหว่างกันอีกต่อไป</p>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>ต้นทุนวัตถุดิบ</li> <li>เจ้าหนี้การค้า</li> </ul>	30.5	-	<p>บริษัทฯ มีการสั่งซื้อวัตถุดิบน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐานจาก ไทม์เวินเจอร์ส เนื่องจากในไตรมาส 2/2565 บริษัทฯ มีปริมาณการขายเพิ่มสูงขึ้นและมีความต้องการใช้วัตถุดิบเพิ่มขึ้น จึงต้องจัดหาแหล่งวัตถุดิบเป็นการชั่วคราวจากผู้จำหน่ายรายอื่นที่มีจำหน่ายวัตถุดิบที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับความต้องการของบริษัทฯ เพื่อสนับสนุนการผลิตผลิตภัณฑ์น้ำมันหล่อลื่นของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ มีการจัดหาวัตถุดิบดังกล่าวจากผู้จำหน่ายหลายราย ซึ่งรวมถึงไทม์เวินเจอร์ส ทั้งนี้ บริษัทฯ มีการเปรียบเทียบราคาขายวัตถุดิบของ ไทม์เวินเจอร์ส กับราคาของผู้จำหน่ายรายอื่น โดยราคาขายวัตถุดิบของไทม์เวินเจอร์ส ต่ำกว่าราคาขายของผู้จำหน่ายรายอื่นที่นำมาเปรียบเทียบ รวมทั้งมีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป</p> <p>ทั้งนี้ นายสมเกียรติได้ลาออกจากตำแหน่งประธานกรรมการ กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ ตั้งแต่วันที่ 15 มกราคม 2566] โดยภายหลังจากวันที่ดังกล่าว นายสมเกียรติและไทม์เวินเจอร์สไม่เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ อีกต่อไป และรายการดังกล่าวไม่ถือเป็นรายการระหว่างกันอีกต่อไป</p>

<sup>9</sup> นอกเหนือจากรายได้จากการขายสินค้าให้แก่ ไทม์ เวินเจอร์ส ข้างต้น บริษัทฯ ยังมีรายได้เบ็ดเตล็ด (ค่ากำกับผ่านเข้า-ออก) ซึ่งรายการดังกล่าวมีมูลค่าของรายการที่ไม่เป็นสาระสำคัญ (ต่ำกว่า 100 บาท) (โปรดพิจารณารายละเอียดเพิ่มเติมในหมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัทฯ)

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2565	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2566	
				<p><b>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล</b></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลพิจารณาแล้วเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผลและเป็นไปตามการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทฯ โดยราคาขายวัตถุดิบของ ไทม์เวินเจอร์ส ต่ำกว่าราคาขายของผู้จำหน่ายรายอื่น รวมทั้งมีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป</p> <p>โดยนายสมเกียรติได้ลาออกจากตำแหน่งประธานกรรมการ กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ ตั้งแต่วันที่ 15 มกราคม 2566] โดยภายหลังจากวันที่ดังกล่าว นายสมเกียรติและไทม์เวินเจอร์ส ไม่เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ อีกต่อไป และรายการดังกล่าวไม่ถือเป็นรายการระหว่างกันอีกต่อไป</p>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>ค่าใช้จ่าย- ตัวอย่างสินค้า</li> <li>เจ้าหน้าที่การค้า</li> </ul>	ต่ำกว่า 0.1	-	<p>บริษัท มีการสั่งซื้อสินค้าประเภท Extract จาก ไทม์เวินเจอร์ส เพื่อเป็นตัวอย่างสินค้าส่งให้กับลูกค้า โดยสินค้าดังกล่าวเป็นสินค้าที่บริษัทฯ ยังไม่เคยจำหน่าย จึงต้องจัดหาผู้จำหน่ายที่มีจำหน่ายสินค้าที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับความต้องการของลูกค้า ทั้งนี้ เนื่องจากการสั่งซื้อดังกล่าวเป็นการสั่งซื้อในปริมาณต่ำ บริษัทฯ จึงมีการจัดหาวัตถุดิบดังกล่าวจากผู้จำหน่ายวัตถุดิบที่สามารถจำหน่ายวัตถุดิบในปริมาณต่ำซึ่งรวมถึงไทม์เวินเจอร์ส โดยไทม์เวินเจอร์ส เป็นผู้จำหน่ายที่ได้ผ่านเกณฑ์การคัดเลือกและการประเมินคุณภาพให้เป็นผู้จำหน่ายที่อยู่ใน Approved List For Material (AVLM) ของบริษัทฯ แล้ว ทั้งนี้ บริษัทฯ มีการเปรียบเทียบราคาขายสินค้าของไทม์เวินเจอร์ส กับราคาของผู้จำหน่ายรายอื่น โดยราคาขายสินค้าของไทม์เวินเจอร์ส ต่ำกว่าราคาขายของผู้จำหน่ายรายอื่น รวมทั้งมีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป</p> <p>ทั้งนี้ นายสมเกียรติได้ลาออกจากตำแหน่งประธานกรรมการ กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ ตั้งแต่วันที่ 15 มกราคม 2566] โดยภายหลังจากวันที่ดังกล่าว นายสมเกียรติและไทม์เวินเจอร์ส ไม่เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ อีกต่อไป และรายการดังกล่าวไม่ถือเป็นรายการระหว่างกันอีกต่อไป</p> <p><b>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล</b></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลพิจารณาแล้วเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผลและเป็นไปตามการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทฯ โดยราคาขายสินค้าของ ไทม์เวินเจอร์ส ต่ำกว่าราคาขายของผู้จำหน่ายรายอื่น รวมทั้งมีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป</p> <p>ทั้งนี้ นายสมเกียรติได้ลาออกจากตำแหน่งประธานกรรมการ กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ ตั้งแต่วันที่ 15 มกราคม 2566] โดยภายหลังจากวันที่ดังกล่าว นายสมเกียรติและไทม์เวินเจอร์ส ไม่เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ อีกต่อไป และรายการดังกล่าวไม่ถือเป็นรายการระหว่างกันอีกต่อไป</p>

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2565	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2566	
3. Petroplus Corporation	<ul style="list-style-type: none"> <li>รายได้จากการขายสินค้า</li> <li>ลูกหนี้การค้า</li> </ul>	20.7	0.7 <sup>10</sup>	<p>บริษัทฯ มีการรับจ้างพัฒนาและผลิตน้ำมันยางให้แก่บุคคลภายนอก ซึ่งรวมถึง Petroplus Corporation ซึ่งมีการสั่งซื้อไปสำหรับจำหน่ายให้ลูกค้า โดยบริษัทฯ มีแนวทางการกำหนดราคาขายในราคาเท่ากับต้นทุนของบริษัทฯ บวกอัตรากำไรเช่นเดียวกันกับลูกค้ารายอื่น ทั้งนี้ อัตรากำไรที่บริษัทฯ ขายให้แก่ Petroplus Corporation อยู่ในช่วงอัตรากำไรที่บริษัทฯ ได้จากการขายวัตถุดิบให้แก่ลูกค้ารายอื่น และมีเงื่อนไขการค้าทั่วไป</p> <p>ทั้งนี้ นายสมเกียรติได้ลาออกจากตำแหน่งประธานกรรมการ กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ ตั้งแต่วันที่ 15 มกราคม 2566] โดยภายหลังจากวันที่ดังกล่าว นายสมเกียรติและ Petroplus Corporation ไม่เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ อีกต่อไป และรายการดังกล่าวไม่ถือเป็นรายการระหว่างกันอีกต่อไป</p> <p><b>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล</b></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลพิจารณาแล้วเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผลและเป็นไปตามการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทฯ โดยอัตรากำไรที่บริษัทฯ ขายให้แก่ Petroplus Corporation อยู่ในช่วงอัตรากำไรที่บริษัทฯ ได้จากการขายวัตถุดิบให้แก่ลูกค้ารายอื่น และมีเงื่อนไขการค้าทั่วไป ทั้งนี้ นายสมเกียรติได้ลาออกจากตำแหน่งประธานกรรมการ กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ ซึ่งมีผลตั้งแต่วันที่ 15 มกราคม 2566 โดยภายหลังจากวันที่ดังกล่าว นายสมเกียรติและ Petroplus Corporation ไม่เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ อีกต่อไป และรายการดังกล่าวไม่ถือเป็นรายการระหว่างกันอีกต่อไป</p>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>รายได้ค่าเช่าพื้นที่สำนักงาน</li> <li>ลูกหนี้การค้า</li> </ul>	0.1	ต่ำกว่า 0.1 <sup>10</sup>	

<sup>10</sup> มูลค่ารายการในปี 2566 เป็นมูลค่ารายการระหว่างวันที่ 1 มกราคม - 15 มกราคม 2566 เนื่องจากนายสมเกียรติได้ลาออกจากตำแหน่งประธานกรรมการ กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ ตั้งแต่วันที่ 15 มกราคม 2566) โดยภายหลังจากวันที่ดังกล่าว นายสมเกียรติและ Petroplus Corporation จะไม่เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ อีกต่อไป และรายการดังกล่าวจะไม่ถือเป็นรายการระหว่างกันอีกต่อไป

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		สำหรับปี สิ้นสุด วันที่ 31 ธ.ค. 2565	สำหรับปี สิ้นสุด วันที่ 31 ธ.ค. 2566	
				<p><b>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล</b></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์ต่อ บริษัทฯ โดยเป็นการช่วยเพิ่มรายได้ให้แก่บริษัทฯ โดยบริษัทฯ มีการคิดอัตราค่าเช่าจาก Petroplus Corporation อยู่ในช่วงอัตราค่าเช่าพื้นที่ที่บริษัทฯ ให้บุคคลภายนอกเช่าในบริเวณใกล้เคียง และมีเงื่อนไขการค้าทั่วไป</p> <p>ทั้งนี้ นายสมเกียรติได้ลาออกจากตำแหน่งประธานกรรมการ กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ ตั้งแต่วันที่ 15 มกราคม 2566 โดยภายหลังจากวันที่ดังกล่าว นายสมเกียรติและ Petroplus Corporation ไม่เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของ บริษัทฯ อีกต่อไป และรายการดังกล่าวไม่ถือเป็นรายการระหว่างกันอีกต่อไป</p>
4. รวมแพคเกจ (ประเทศไทย)	<ul style="list-style-type: none"> <li>รายได้จากการขายสินค้า</li> <li>ลูกหนี้การค้า</li> </ul>	0.9	-	<p>บริษัทฯ จำหน่ายจาระบีให้กับรวมแพคเกจ (ประเทศไทย) โดยบริษัทฯ มีการกำหนดราคาขาย เท่ากับต้นทุนบวกกำไร (Cost plus margin) โดยอัตรากำไรที่บริษัทฯ จำหน่ายจาระบีให้แก่รวมแพคเกจ (ประเทศไทย) เป็นอัตรากำไรที่อยู่ในช่วงอัตรากำไรที่บริษัทฯ จำหน่ายให้แก่ลูกค้ารายอื่น และมีเงื่อนไขการค้าทั่วไป</p> <p>ทั้งนี้ นายปวเรศ ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท และกรรมการบริหาร มีผลตั้งแต่วันที่ 31 มกราคม 2567 โดยภายหลังจากวันที่ดังกล่าว นายปวเรศและรวมแพคเกจ (ประเทศไทย) จะไม่เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของ บริษัทฯ อีกต่อไป และรายการดังกล่าวจะไม่ถือเป็นรายการระหว่างกันอีกต่อไป</p> <p><b>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล</b></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลพิจารณาแล้วเห็นว่า รายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผล เนื่องจากอัตรากำไรที่บริษัทฯ จำหน่ายจาระบีให้แก่รวมแพคเกจ (ประเทศไทย) เป็นอัตรากำไรที่อยู่ในช่วงอัตรากำไรที่บริษัทฯ จำหน่ายให้แก่ลูกค้ารายอื่นและมีเงื่อนไขการค้าทั่วไป อีกทั้ง นายปวเรศและรวมแพคเกจ (ประเทศไทย) จะไม่เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของ บริษัทฯ อีกต่อไป และรายการดังกล่าวจะไม่ถือเป็นรายการระหว่างกันอีกต่อไป</p>



บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธ.ค. 2565	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธ.ค. 2566	
	<ul style="list-style-type: none"> <li>รายได้ค่าเช่า</li> <li>ลูกหนี้อื่น</li> </ul>	0.2  0.1	ต่ำกว่า 0.1  -	<p>บริษัทฯ มีการให้รวมแพคส์ (ประเทศไทย) เช่าที่ดิน ซึ่งที่ดินดังกล่าวเป็นพื้นที่อยู่ระหว่างรอการพัฒนาเพื่อประโยชน์ในอนาคตของบริษัทฯ จำนวน 1 สัญญา ขนาดที่ดิน 2,304 ตารางเมตร โฉนดที่ดินหมายเลข 15138 เลขที่ดิน 54 หน้าสำรวจ 657 ต.ท่าจีน อ.เมือง จ.สมุทรสาคร เพื่อปลูกสร้างอาคารโรงเรือนและใช้ในการเพาะปลูกต้นไม้และดอกไม้ของ รวมแพคส์ (ประเทศไทย) โดยบริษัทฯ ได้เช่าทำสัญญาเช่าดังกล่าว ตั้งแต่เมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2563 สัญญาเช่ามีอายุ 2 ปี 6 เดือน เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 และสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 อัตราค่าเช่าเท่ากับ 12,500 บาทต่อเดือน ทั้งนี้ ผู้เช่าเป็นผู้รับผิดชอบค่าสาธารณูปโภค โดยมีเงื่อนไขการจ่ายค่าเช่าเป็นรายเดือนภายในวันที่ 15 ของแต่ละเดือน ซึ่งบริษัทฯ คำนวณอัตราค่าเช่าจากขนาดพื้นที่ตามอัตราค่าเช่าพื้นที่ในบริเวณใกล้เคียง และมีเงื่อนไขทางการค้าปกติ</p> <p>ทั้งนี้ บริษัทฯ และรวมแพคส์ ได้ทำบันทึกข้อตกลงยกเลิกสัญญาเช่าที่ดิน เนื่องจากบริษัทฯ มีแผนในการใช้ประโยชน์พื้นที่ดังกล่าวเพื่อขยายธุรกิจ โดยรวมแพคส์(ประเทศไทย) สิ้นสุดการเช่าและส่งมอบพื้นที่คืนให้กับบริษัทฯ ในเดือนกุมภาพันธ์ 2566 ดังนั้น รายการดังกล่าวจะไม่เกิดขึ้นอีกในอนาคต</p> <p><b>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล</b> คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ โดยเป็นการช่วยเพิ่มรายได้ให้แก่บริษัทฯ ซึ่งที่ดินดังกล่าวเป็นพื้นที่อยู่ระหว่างรอการพัฒนาเพื่อประโยชน์ในอนาคตของบริษัทฯ มีการคิดอัตราค่าเช่าจาก รวมแพคส์ (ประเทศไทย) ตามอัตราค่าเช่าพื้นที่ในบริเวณใกล้เคียง และมีเงื่อนไขทางการค้าปกติ อีกทั้งบริษัทฯ และรวมแพคส์ ยกเลิกสัญญาเช่าพื้นที่ในเดือนกุมภาพันธ์ 2566 ดังนั้น รายการดังกล่าวจะไม่เกิดขึ้นอีกในอนาคต</p>

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		สำหรับปี สิ้นสุด วันที่ 31 ธ.ค. 2565	สำหรับปี สิ้นสุด วันที่ 31 ธ.ค. 2566	
	<ul style="list-style-type: none"> <li>ค่าใช้จ่าย ดอกไม้ประดับ ตกแต่ง</li> <li>เจ้าหน้าที่การค้า</li> </ul>	ต่ำกว่า 0.1	-	<p>บริษัทฯ มีการสั่งซื้อดอกไม้ประดับตกแต่งจากรวมแพคส์ (ประเทศไทย) เพื่อใช้ในการตกแต่งอาคารสำนักงานเพื่อความสะดวกในการดำเนินการและบริหารจัดการของบริษัทฯ โดยรวมแพคส์ (ประเทศไทย) มีการคิดราคาดอกไม้ประดับตกแต่งในราคาที่อยู่ในช่วงราคาดอกไม้ของผู้ขายดอกไม้รายอื่น ทั้งนี้ รวมแพคส์ (ประเทศไทย) มีการให้เครดิตเทอมแก่บริษัทฯ เป็นระยะเวลา 30 วัน รวมถึงมีบริการจัดส่งถึงบริษัทฯ</p> <p>ทั้งนี้ นายปวเรศ ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท และกรรมการบริหาร มีผลตั้งแต่วันที่ 31 มกราคม 2567 โดยภายหลังจากวันที่ดังกล่าว นายปวเรศและรวมแพคส์ (ประเทศไทย) จะไม่เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ อีกต่อไป และรายการดังกล่าวจะไม่ถือเป็นรายการระหว่างกันอีกต่อไป</p> <p><b>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล</b> คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลพิจารณาแล้วเห็นว่า รายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อความความสะดวกในการดำเนินการและบริหารจัดการของบริษัทฯ โดยมีราคาที่อยู่ในช่วงราคาดอกไม้ของผู้ขายดอกไม้รายอื่น ทั้งนี้ รวมแพคส์ (ประเทศไทย) มีการให้เครดิตเทอมแก่บริษัทฯ เป็นระยะเวลา 30 วัน รวมถึงมีบริการจัดส่งถึงบริษัทฯ ในขณะที่ผู้ขายรายอื่นมีเงื่อนไขการชำระเงินเป็นเงินสด</p> <p>อีกทั้ง นายปวเรศและรวมแพคส์ (ประเทศไทย) จะไม่เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ อีกต่อไป และรายการดังกล่าวจะไม่ถือเป็นรายการระหว่างกันอีกต่อไป</p>
5. บุญตา ฟลาวเวอร์ส	<ul style="list-style-type: none"> <li>รายได้ค่าบริการจัดทำแผนจัดส่งสินค้า</li> <li>ลูกหนี้อื่น</li> </ul>	1.1	0.5	<p>บริษัทฯ เข้าทำสัญญาให้บริการบริหารจัดการแผนการจัดส่งสินค้าต้นไม้และดอกไม้ไปยังลูกค้าให้แก่บุญตา ฟลาวเวอร์ส เนื่องจากบริษัทฯ มีระบบงานที่จำเป็นเพื่อใช้ในการวางแผนการจัดส่งสินค้า รวมทั้งจัดหาแรงงานที่มีความชำนาญเพื่อให้บริการดังกล่าว (ทั้งนี้ บริการดังกล่าวไม่รวมการจัดส่งสินค้า) โดยสัญญาจ้างฉบับปัจจุบันมีระยะเวลา 2 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2565 – 31 มกราคม 2566 บริษัทฯ คิดอัตราค่าบริการจัดทำแผนจัดส่งสินค้าในอัตราเที่ยวละ 1,500 บาท ซึ่งเป็นอัตราที่สูงกว่าต้นทุนในการให้บริการของบริษัทฯ ทั้งนี้ ในการกำหนดค่าบริการ บริษัทฯ พิจารณาจากต้นทุนในการให้บริการของบริษัทฯ [จำนวนชั่วโมงการทำงาน อัตราเงินเดือนค่าจ้างบุคลากร จำนวนเที่ยว และค่าวัสดุอุปกรณ์ต่างๆ] โดยมีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป โดยภายหลังจากสัญญาฉบับปัจจุบันสิ้นสุดลง บริษัทฯ และบุญตา ฟลาวเวอร์ส ไม่มีการต่อสัญญาให้บริการดังกล่าวอีกต่อไป ดังนั้นรายการดังกล่าวจะไม่เกิดขึ้นอีกในอนาคต</p>

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2565	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2566	
				<p><b>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล</b></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผล โดยบริษัทฯ คิดค่าบริการจัดทำแผนจัดส่งสินค้า โดยอ้างอิงจากต้นทุนในการให้บริการบวกด้วยอัตรากำไร และมีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป อีกทั้งภายหลังจากสัญญาฉบับปัจจุบันสิ้นสุดลง บริษัทฯ และบุญตาฟลาวเวอร์ส ไม่มีการต่อสัญญาให้บริการดังกล่าวอีกต่อไป ดังนั้นรายการดังกล่าวจะไม่เกิดขึ้นอีกในอนาคต</p>
6. U.C. Marketing	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ต้นทุนวัตถุดิบ</li> <li>• เจ้าหนี้การค้า</li> </ul>	39.8 <sup>12</sup> -	- -	<p>บริษัทฯ มีการสั่งซื้อวัตถุดิบ Additive จาก U.C. Marketing เนื่องจาก U.C. Marketing เป็นตัวแทนจำหน่าย (Non-exclusive Distributor) ในประเทศไทยและประเทศอื่นๆ ในภูมิภาคของ สารเติมแต่ง (Additive) ของ Chevron Oronite ซึ่งเป็น 1 ใน 4 แบรินด์ Additive ที่มีชื่อเสียงและได้รับการยอมรับในระดับสากล โดยการสั่งซื้อวัตถุดิบ Additive ของ Chevron Oronite ในประเทศไทย สำหรับสินค้าที่ U.C. Marketing มีจำหน่าย ต้องสั่งซื้อผ่าน U.C. Marketing เท่านั้น รวมถึงเป็นตัวแทนจำหน่ายแต่เพียงผู้เดียว (Sole and Exclusive distributor) ของสารเติมแต่ง (Additive) ของ Authentix</p> <p>ทั้งนี้ วัตถุดิบ Additive แต่ละแบรินด์มีคุณสมบัติที่ต่างกัน ส่งผลให้มีความเหมาะสมในการนำไปใช้ผลิตสินค้าประเภทที่แตกต่างกัน โดย Additive ของ Chevron Oronite เป็นวัตถุดิบ Additive ที่เหมาะสมกับการใช้ในการผลิตน้ำมันหล่อลื่นสำหรับเครื่องยนต์ดีเซล เป็นหลัก ทั้งนี้ U.C. Marketing มีการตั้งราคาขายโดยอ้างอิงจากต้นทุนบวกอัตรากำไร โดยอัตรากำไรที่ U.C. Marketing ขายให้แก่บริษัทฯ อยู่ในช่วงอัตรากำไรที่ U.C. Marketing ได้จากการขายวัตถุดิบให้แก่ลูกค้ารายอื่น และมีเงื่อนไขการค้าทั่วไป</p> <p>อย่างไรก็ดี บริษัทฯ ได้เข้าซื้อหุ้น U.C. Marketing ในสัดส่วนทั้งหมดจากกลุ่มครอบครัวครองพาณิชย์และครอบครัวบุญตานนท์ ในเดือนมกราคม 2565 โดยภายหลังจากการเข้าซื้อหุ้น U.C. Marketing ดังกล่าว U.C. Marketing ถือเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนทั้งหมด และรายการระหว่างบริษัทฯ และ U.C. Marketing จะไม่ถือเป็นรายการระหว่างกันอีกต่อไป</p> <p><b>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล</b></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผลและเป็นไปตามการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทฯ โดยอัตรากำไรที่ U.C. Marketing จำหน่ายให้แก่บริษัทฯ อยู่ในช่วงอัตรากำไรที่ U.C. Marketing ได้จากการขายวัตถุดิบให้แก่ลูกค้ารายอื่น และมีเงื่อนไขการค้าทั่วไป นอกจากนี้ ภายหลังจากที่บริษัทฯ เข้าซื้อหุ้น U.C. Marketing ในเดือนมกราคมดังกล่าว รายการระหว่างบริษัทฯ และ U.C. Marketing จะไม่ถือเป็นรายการระหว่างกันอีกต่อไป</p>

12 มูลค่ารายการในปี 2565 เป็นมูลค่ารายการระหว่างวันที่ 1 มกราคม - 28 มกราคม 2565 เนื่องจากบริษัทฯ ได้รับโอนหุ้น U.C. Marketing แล้วเมื่อวันที่ 28 มกราคม 2565 (Closing Date) โดยภายหลังจากวันที่ดังกล่าว U.C. Marketing ถือเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนทั้งหมด และรายการระหว่างบริษัทฯ และ U.C. Marketing จะไม่ถือเป็นรายการระหว่างกันอีกต่อไป

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2565	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2566	
	<ul style="list-style-type: none"> <li>รายได้จากการขายสินค้า</li> <li>ลูกหนี้การค้า</li> </ul>	10.8	-	<p>U.C. Marketing ได้ว่าจ้างให้บริษัทฯ ผสมและบรรจุ Additive เพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ตามความต้องการของ U.C. Marketing</p> <p>บริษัทฯ มีการกำหนดราคาขายสินค้า เท่ากับต้นทุนบวกอัตรากำไร (Cost plus margin) ของแต่ละผลิตภัณฑ์ โดยมีเงื่อนไขการค้าเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ อัตรากำไรที่บริษัทฯ คิดจาก U.C. Marketing อยู่ในช่วงอัตรากำไรที่บริษัทฯ ได้จากการขายให้แก่ลูกค้ารายอื่น และมีเงื่อนไขการค้าทั่วไป</p> <p>อย่างไรก็ดี บริษัทฯ ได้เข้าซื้อหุ้น U.C. Marketing ในสัดส่วนทั้งหมดจากกลุ่มครอบครัวครองพาณิชย์และครอบครัวบุญตานนท์ ในเดือนมกราคม 2565 โดยภายหลังจากการเข้าซื้อหุ้น U.C. Marketing ดังกล่าว U.C. Marketing จะถือเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนทั้งหมด และรายการระหว่างบริษัทฯ และ U.C. Marketing จะไม่ถือเป็นรายการระหว่างกันอีกต่อไป</p> <p><b>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล</b></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผลและเป็นไปตามการค้าเป็นธุรกิจตามปกติของบริษัทฯ อัตรากำไรที่บริษัทฯ คิดจาก U.C. Marketing อยู่ในช่วงอัตรากำไรที่บริษัทฯ ได้จากการขายให้แก่ลูกค้ารายอื่น และมีเงื่อนไขการค้าทั่วไป นอกจากนี้ ภายหลังจากที่บริษัทฯ เข้าซื้อหุ้น U.C. Marketing ในเดือนมกราคม ดังกล่าว รายการระหว่างบริษัทฯ และ U.C. Marketing จะไม่ถือเป็นรายการระหว่างกันอีกต่อไป</p>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>รายได้ค่าบริการ Shared Service</li> <li>ลูกหนี้การค้า</li> </ul>	0.5	-	<p>U.C. Marketing ได้เข้าทำสัญญาจ้าง (Service Agreement) บริษัทฯ ในการให้บริการสนับสนุนการดำเนินธุรกิจ โดยบริการดังกล่าว ได้แก่ การให้บริการควบคุมการรับเก็บจ่าย Additive การซ่อมบำรุงทรัพย์สิน งานธุรการ การเงินและบัญชี และการสนับสนุนด้านบุคลากร เป็นต้น</p> <p>โดยสัญญาจ้าง (Service Agreement) มีระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2564 - 31 มีนาคม 2565 โดยบริษัทฯ มีการคิดอัตราค่าบริการเดือนละ 540,000 บาท โดยการกำหนดค่าบริการ บริษัทฯ พิจารณาจากจำนวนบุคลากร จำนวนชั่วโมงการทำงาน อัตราค่าจ้างบุคลากร และค่าใช้จ่ายต่างๆ ที่สนับสนุนการให้บริการ รวมทั้งมีการกำหนดเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป</p> <p>อย่างไรก็ดี บริษัทฯ ได้เข้าซื้อหุ้น U.C. Marketing ในสัดส่วนทั้งหมดจากกลุ่มครอบครัวครองพาณิชย์และครอบครัวบุญตานนท์ ในเดือนมกราคม 2565 โดยภายหลังจากการเข้าซื้อหุ้น U.C. Marketing ดังกล่าว U.C. Marketing จะถือเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนทั้งหมด และรายการระหว่างบริษัทฯ และ U.C. Marketing จะไม่ถือเป็นรายการระหว่างกันอีกต่อไป</p>

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2565	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2566	
				<p><b>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล</b></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์ต่อ บริษัทฯ โดยการเข้าทำสัญญาจ้าง (Service Agreement) ดังกล่าว เป็นการเพิ่มแหล่งรายได้ให้แก่บริษัทฯ รวมถึงเป็นการช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการใช้ทรัพยากรของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ คิดค่าบริการอ้างอิงจากต้นทุนในการให้บริการบวกด้วยอัตรากำไร อีกทั้ง ยังมีเงื่อนไขทางการค้าเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป นอกจากนี้ ภายหลังจากที่บริษัทฯ เข้าซื้อหุ้น U.C. Marketing ในเดือนมกราคมดังกล่าว รายการระหว่างบริษัทฯ และ U.C. Marketing จะไม่ถือเป็นรายการระหว่างกันอีกต่อไป</p>
	รายได้ค่าขนส่ง	0.2	-	<p>บริษัท พี.เอส.พี.โลจิสติกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (“PSP Logistics”) ได้ให้บริการ U.C. Marketing ในการขนส่งข้ามแดน และดำเนินการพิธีการศุลกากร รวมทั้งการขนส่งสินค้าภายในประเทศ โดย PSP Logistics มีการคิดอัตราค่าบริการโดยพิจารณาจากระยะทาง และค่าใช้จ่ายในการให้บริการบวกกำไร โดยอัตรากำไรที่ PSP Logistics เรียกเก็บจาก U.C. Marketing อยู่ในช่วงอัตรากำไรที่ PSP Logistics เรียกเก็บจากลูกค้ารายอื่น โดยมีเงื่อนไขการค้าทั่วไป</p> <p>อย่างไรก็ดี บริษัทฯ ได้เข้าซื้อ U.C. Marketing ในสัดส่วนทั้งหมดจากกลุ่มครอบครัวครองพาณิชย์และครอบครัวบุญदानนท์ ในเดือนมกราคม 2565 โดยภายหลังจากการเข้าซื้อ U.C. Marketing ดังกล่าว U.C. Marketing จะถือเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนทั้งหมด และรายการระหว่างบริษัทฯ และ U.C. Marketing จะไม่ถือเป็นรายการระหว่างกันอีกต่อไป</p> <p><b>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล</b></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผลและเป็นไปตามการค้าในธุรกิจตามปกติของ PSP Logistics โดยอัตรากำไรที่ PSP Logistics เรียกเก็บจาก U.C. Marketing อยู่ในช่วงอัตรากำไรที่ PSP Logistics เรียกเก็บจากลูกค้ารายอื่น โดยมีเงื่อนไขการค้าทั่วไป นอกจากนี้ ภายหลังจากที่บริษัทฯ เข้าซื้อ U.C. Marketing ในเดือนมกราคมดังกล่าว รายการระหว่างบริษัทฯ และ U.C. Marketing จะไม่ถือเป็นรายการระหว่างกันอีกต่อไป</p>

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2565	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2566	
7. MG Brits Autohaus	<ul style="list-style-type: none"> <li>ซื้อรถยนต์</li> <li>เจ้าหนี้อื่น</li> </ul>	1.1 -	- -	<p>เนื่องจาก MG Brits Autohaus ได้ยุติการดำเนินกิจการเมื่อวันที่ 31 มกราคม 2565 โดยอยู่ระหว่างการจำหน่ายยานพาหนะและสินทรัพย์เพื่อชำระบัญชี จึงมีแนวทางในการจำหน่ายยานพาหนะในราคาที่มีส่วนลดสูงกว่าผู้จำหน่ายรถยนต์รายอื่น บริษัทฯ จึงได้เลือกสั่งซื้อรถกระบะ จำนวน 2 คัน เพื่อใช้ในงานบริการส่วนกลางและสนับสนุนการดำเนินงานต่างๆ ของบริษัทฯ จาก MG Brits Autohaus โดยมีเงื่อนไขการชำระเงินเป็นเงินสด</p> <p><b>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล</b> คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลพิจารณาแล้วเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผล โดย MG Brits Autohaus มีการจำหน่ายยานพาหนะในราคาที่มีส่วนลดสูงกว่าผู้จำหน่ายรถยนต์รายอื่น และมีเงื่อนไขการชำระเงินเป็นเงินสด</p> <p>นอกจากนี้ MG Brits Autohaus ได้หยุดดำเนินกิจการแล้วเมื่อวันที่ 31 ม.ค. 2565 และรายการนี้เป็นรายการที่เกิดขึ้นเป็นครั้งคราว ดังนั้น รายการนี้เป็นรายการที่จะไม่เกิดขึ้นอีกในอนาคต</p>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>ซื้อเก้าอี้สำนักงาน</li> <li>เจ้าหนี้</li> </ul>	ต่ำกว่า 0.1 -	- -	<p>เนื่องจาก MG Brits Autohaus ได้ยุติการดำเนินกิจการเมื่อวันที่ 31 มกราคม 2565 โดยอยู่ระหว่างการจำหน่ายยานพาหนะและสินทรัพย์เพื่อชำระบัญชี จึงมีแนวทางในการจำหน่ายสินค้าคงเหลือ รวมถึงเก้าอี้สำนักงาน (ใช้งานแล้ว) ในราคาใกล้เคียงกับราคาเก้าอี้สำนักงาน (ใช้งานแล้ว) ของผู้จำหน่ายรายอื่น บริษัทฯ จึงเลือกซื้อเก้าอี้สำนักงานเพื่อใช้ในบริษัทฯ โดยมีระยะเวลาชำระเงิน (Credit Term) 15 วัน</p> <p><b>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล</b> คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลพิจารณาแล้วเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผล โดย MG Brits Autohaus มีการจำหน่ายสินค้าคงเหลือ ในราคาใกล้เคียงกับราคาเก้าอี้สำนักงาน (ใช้งานแล้ว) ของผู้จำหน่ายรายอื่น โดยมีระยะเวลาชำระเงิน (Credit Term) 15 วัน</p> <p>นอกจากนี้ MG Brits Autohaus ได้หยุดดำเนินกิจการแล้วเมื่อวันที่ 31 ม.ค. 2565 และรายการนี้เป็นรายการที่เกิดขึ้นเป็นครั้งคราว ดังนั้น รายการนี้เป็นรายการที่จะไม่เกิดขึ้นอีกในอนาคต</p>

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2565	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2566	
8. นายสินธุ์ ครอบพาณิชย์ (นายสินธุ์) นายปวเรศ บุญตานนท์ (นายปวเรศ) และนายสมภพ ดิถธาธิกุล (นายสมภพ)	<ul style="list-style-type: none"> <li>รายการค้าประกันวงเงินสินเชื่อให้แก่บริษัทฯ</li> </ul>	ไม่มีการจ่ายค่าตอบแทนการเข้าค้าประกัน	ไม่มีการจ่ายค่าตอบแทนการเข้าค้าประกัน	<p>บริษัทฯ มีการเปิดวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงิน 2 แห่ง ซึ่งบริษัทฯ มีการใช้วงเงินสินเชื่อดังกล่าวเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ โดยนายสินธุ์ นายปวเรศ และนายสมภพได้เข้าค้าประกันให้แก่บริษัทฯ สำหรับวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงินดังกล่าว รวมจำนวน 964.0 ล้านบาท และ 6.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐ โดยการเข้าค้าประกันวงเงินสินเชื่อดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดโดยสถาบันการเงินและบริษัทฯ ไม่มีการจ่ายค่าตอบแทนการเข้าค้าประกันดังกล่าวแต่อย่างใด</p> <p>ตามที่ทางสถาบันการเงินได้ออกหนังสือยืนยันการถอนการเข้าค้าประกันโดยบุคคล ดังกล่าวหลังจากบริษัทฯ เข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ เนื่องจากบริษัทฯ ได้เข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ เรียบร้อยแล้ว ตั้งแต่วันที่ 30 สิงหาคม 2566 ซึ่งเป็นวันแรกของการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ฯ (First Trading Day) ทั้งนี้ ทางสถาบันการเงินทั้ง 2 แห่ง จึงได้ทำการออกหนังสือแจ้งการยกเลิกการเข้าค้าประกันโดยบุคคลดังกล่าวให้กับบริษัทฯ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 27 ตุลาคม 2566 เป็นต้นไป ดังนั้น รายการดังกล่าวจะไม่เกิดขึ้นอีกในอนาคต</p> <p><b>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล</b> คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลพิจารณาแล้วเห็นว่า รายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นตามความจำเป็นในการขอรับการสนับสนุนวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน เพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อีกทั้ง บริษัทฯ ยังไม่มีการจ่ายค่าตอบแทนใด ๆ ในการเข้าค้าประกันดังกล่าว รวมถึงรายการดังกล่าวจะไม่เกิดขึ้นอีกในอนาคต</p>
9. นางสาวลี บุญตานนท์ (นางสาวลี)	<ul style="list-style-type: none"> <li>ค่าใช้จ่ายซื้อไอศกรีม</li> </ul>	ต่ำกว่า 0.1	-	<p>บริษัทฯ ซื้อไอศกรีมจากคุณสาวลี ซึ่งมีการประกอบธุรกิจจำหน่ายไอศกรีม เพื่อมาใช้สำหรับรับรองแขกในการจัดประชุมของบริษัทฯ โดยคุณสาวลีมีบริการจัดส่งไอศกรีมนอกสถานที่ ซึ่งช่วยอำนวยความสะดวกในการบริหารจัดการของบริษัทฯ โดยราคาขายไอศกรีมของคุณสาวลีเท่ากับราคาขายไอศกรีมของบุคคลภายนอก และมีเงื่อนไขการค้าทั่วไป</p> <p>ทั้งนี้ รายการนี้เป็นรายการที่จะไม่เกิดขึ้นอีกในอนาคต</p> <p><b>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล</b> คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการบริหารจัดการของบริษัทฯ โดยราคาขายอาหารและไอศกรีมของคุณสาวลีเท่ากับราคาขายอาหารและไอศกรีมของบุคคลภายนอก และมีเงื่อนไขการค้าทั่วไป อีกทั้ง รายการนี้เป็นรายการที่จะไม่เกิดขึ้นอีกในอนาคต</p>

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2565	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2566	
10. กลุ่มครอบครัวครองพาณิชย์และครอบครัวบุญตานนท์ (ครอบครัวครองพาณิชย์และครอบครัวบุญตานนท์)	<ul style="list-style-type: none"> <li>รายการซื้อหุ้นใน U.C. Marketing</li> </ul>	1,372.0	-	<p>บริษัทฯ ได้เข้าซื้อหุ้น U.C. Marketing จากกลุ่มครอบครัวครองพาณิชย์และครอบครัวบุญตานนท์ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใน U.C. Marketing ในสัดส่วนทั้งหมด โดย U.C. Marketing เป็นหนึ่งในผู้จำหน่ายวัตถุดิบ Additive หลักในการผลิตของบริษัทฯ และบริษัทฯ ถือเป็นหนึ่งในลูกค้ารายสำคัญ และมีการซื้อจาก U.C. Marketing ในสัดส่วนที่มีนัยสำคัญต่อบริษัทฯ และ U.C. Marketing โดย U.C. Marketing เป็นตัวแทนจำหน่าย (Non-Exclusive Distributor) ในประเทศไทย อีกทั้งยังเป็นตัวแทนจำหน่ายในประเทศกัมพูชา และลาว ของสารเติมแต่ง (Additive) ของ Chevron Oronite ซึ่งเป็น 1 ใน 4 แบรินด์ Additive ที่มีชื่อเสียงและได้รับการยอมรับมากที่สุดในระดับสากล โดยการสั่งซื้อสินค้าของ Chevron Oronite สำหรับสินค้าที่ U.C. Marketing มีจำหน่าย ต้องเป็นการสั่งซื้อผ่าน U.C. Marketing เท่านั้น รวมถึงเป็นตัวแทนจำหน่ายแต่เพียงผู้เดียว (Sole and Exclusive distributor) ของสารเติมแต่ง (Additive) ของ Authentix ในประเทศไทย</p> <p>ทั้งนี้ บริษัทฯ พิจารณาเข้าซื้อ U.C. Marketing เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น โดยการเข้าซื้อ U.C. Marketing ถือเป็นการขยายธุรกิจแนวตั้ง (Vertical Acquisition) ของบริษัทฯ ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทฯ มีธุรกิจที่ครอบคลุม Value Chain มากยิ่งขึ้น รวมถึงยังเพิ่มความมั่นคงในการจัดหาวัตถุดิบของบริษัทฯ ทั้งในด้านต้นทุนและความต่อเนื่องของวัตถุดิบ ซึ่งจะช่วยส่งเสริมความสามารถในการแข่งขันและความสามารถในการทำกำไรของบริษัทฯ นอกจากนี้ ภายหลังจากการเข้าซื้อบริษัทฯ และ U.C. Marketing สามารถใช้บุคลากรร่วมกัน ซึ่งบริษัทฯ และ U.C. Marketing อาจได้รับประโยชน์จากการใช้ทรัพยากรให้เกิดประโยชน์สูงสุด (Utilization Resource) โดยราคาซื้อขายหุ้น U.C. Marketing กำหนดโดยอ้างอิงราคาประเมินจากที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคไทย ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด) ซึ่งไม่ได้เป็นที่ปรึกษาทางการเงินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. และบริษัทฯ มีเงื่อนไขการจ่ายเงินที่เป็นไปตามข้อตกลงในสัญญาซื้อขายหุ้น ซึ่งเป็นเงื่อนไขการจ่ายเงินที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้รับโอนหุ้น U.C. Marketing แล้วเมื่อวันที่ 28 มกราคม 2565 (Closing Date) โดยบริษัทฯ ได้จ่ายชำระเงินให้แก่ผู้ขายแล้วในวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 นี้ ในการอนุมัติการเข้าซื้อ U.C. Marketing คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการเข้าซื้อธุรกิจดังกล่าว รวมถึงต้นทุนทางการเงินเพิ่มเติม และความสามารถในการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมจากสถาบันที่ใช้ในการเข้าซื้อดังกล่าวแล้ว</p>



บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2565	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2566	
				<p><b>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล</b></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลพิจารณาแล้วเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ เนื่องจาก U.C. Marketing เป็นหนึ่งในผู้จำหน่ายวัตถุดิบ Additive หลักในการผลิตของบริษัทฯ อีกทั้งราคาซื้อขายหุ้น U.C. Marketing กำหนดโดยอ้างอิงราคาประเมินจากที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค จำกัด) และยังมีเงื่อนไขการจ่ายเงินที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ</p>

### 9.2.2.1 นโยบายและแนวโน้มในการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

#### 1. มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการระหว่างกัน หมายความว่า รายการระหว่างบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ

รายการที่เกี่ยวข้องกัน หมายความว่า รายการระหว่างบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ โดยรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน แบ่งเป็น 5 ประเภท ดังนี้

1. รายการธุรกิจปกติ คือ รายการทางการค้าที่บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยทำเป็นปกติในการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป เช่น การรับจ้างผลิตน้ำมันหล่อลื่น จาระบี ผลิตภัณฑ์เฉพาะด้านเช่น น้ำมันยาง น้ำมันหม้อแปลง เป็นต้น การให้บริการรับ เก็บ จ่าย น้ำมันเชื้อเพลิง การให้บริการศูนย์กระจายสินค้า
2. รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ คือ รายการทางการค้าที่บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยทำเพื่อสนับสนุนการประกอบธุรกิจปกติของบริษัทฯ ที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป เช่น การว่าจ้างขนส่งสินค้า การให้บริการจัดอบรมหลักสูตรการดับเพลิงเบื้องต้น การให้บริการทดสอบคุณภาพผลิตภัณฑ์ เป็นต้น

3. รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี คือ รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ระยะสั้นที่มีอายุสัญญาเช่าไม่เกิน 3 ปี และไม่สามารถแสดงได้ว่ามีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป
4. รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ คือ รายการได้มาหรือขายไปซึ่งสินทรัพย์ สิทธิ การให้หรือรับบริการ เช่น ซื้อเครื่องจักร ขยายอาคาร ขายสิทธิการเช่าที่ดิน
5. รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน คือ รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินแก่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อยหรือบริษัทรวม เช่น การให้กู้/การกู้ยืมเงิน การค้ำประกัน/การจ่ายค่าธรรมเนียมให้กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่ค้ำประกันการกู้ยืม เป็นต้น

ในการเข้าทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย บริษัทจะปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ”) รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ตลอดจนปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ภายใต้ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดดังกล่าว

รวมถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระราชบัญญัติ (“สภาวิชาชีพบัญชี”) และหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ผู้ที่มีส่วนได้เสียจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการดังกล่าวได้

ในกรณีที่กฎหมายดังกล่าวกำหนดให้รายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันนั้นต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จะจัดให้มีการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการและความสมเหตุสมผลของรายการนั้น ๆ ทั้งนี้ ในการเข้าทำรายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นธุรกรรมอื่น ให้เป็นไปตามหลักการดังนี้

### **(1) การทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป**

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติเป็นหลักการให้ผู้บริหารสามารถอนุมัติการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไประหว่างบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อยกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ได้หากรายการดังกล่าวนั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ (แล้วแต่กรณี) และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ และ/หรือ สามารถแสดงให้เห็นได้ว่าการทำรายการดังกล่าวมีการกำหนดราคาหรือเงื่อนไขที่สมเหตุสมผลหรือเป็นธรรม ทั้งนี้ บริษัทฯ จะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าวเพื่อรายงานคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลและคณะกรรมการบริษัทในทุกไตรมาส

### **(2) การทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นธุรกรรมอื่น**

การทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นธุรกรรมอื่นจะต้องได้รับการพิจารณาและให้ความ

เห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและ/หรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ทั้งนี้ ให้ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ภายใต้ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดดังกล่าว รวมถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี และหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง

ในกรณีที่มีการพิจารณารายการระหว่างกัน หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจเกิดขึ้น คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลอาจให้บริษัทฯ จัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชี หรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สินที่มีความเป็นอิสระ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ใช้เป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจเพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีความจำเป็นและมีความสมเหตุสมผล โดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีตามข้อกำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงินของบริษัทฯ และ/หรือแบบรายงานอื่นใด (แล้วแต่กรณี) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

## **2. นโยบายการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันในอนาคต**

ในกรณีที่มีการเข้าทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันในอนาคต คณะกรรมการบริษัทต้องปฏิบัติตามให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันภายใต้หลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ภายใต้ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดดังกล่าวที่เกี่ยวข้อง รวมถึงมาตรฐานการรายงาน

ทางการเงินที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี และหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้ หากมีการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือมีการเปลี่ยนแปลงข้อตกลงและเงื่อนไขเกี่ยวกับธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกันกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ กรรมการที่มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการในวาระที่เกี่ยวกับการพิจารณาอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าว

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีนโยบายการกำหนดราคาขายเพื่อบังคับใช้กับลูกค้าทุกราย ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566

### 9.2.2.2 แนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ในอนาคตหากมีรายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ และบริษัทย่อย บริษัทฯ จะดำเนินการให้ราคาและเงื่อนไขการชำระราคาเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าปกติ







## งบการเงิน

- รายงานความรับผิดชอบของกรรมการต่องบการเงิน
- รายงานผู้สอบบัญชี
- งบการเงิน

# รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อ รายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมของบริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด(มหาชน) ซึ่งจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีการพิจารณานโยบายการบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวัง และหลักการประมาณการที่สมเหตุสมผลในการจัดทำงบการเงิน รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอและโปร่งใส เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

คณะกรรมการบริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจัดให้มีระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีอย่างถูกต้องครบถ้วนทันเวลา แสดงข้อมูลตามข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ตลอดจนป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระ เพื่อทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือและความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน และกำกับการตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพ โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ สามารถให้ความเชื่อมั่นได้ว่างบการเงินรวมของบริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งผู้สอบบัญชี (บริษัท ไพร่ซอวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอเอส จำกัด) ได้ตรวจสอบและแสดงความเห็นไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว



(นายยงยศ ครองพานิชย์)

ประธานคณะกรรมการ



(นายสินธุ์ ครองพานิชย์)

กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



## รายงานผู้สอบบัญชี

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ ของบริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ จำกัด (มหาชน)

### ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) และบริษัทย่อย (กลุ่มกิจการ) และฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และผลการดำเนินงานรวม และผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ รวมถึงกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### งบการเงินที่ตรวจสอบ

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการประกอบด้วย

- งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566
- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และ
- หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการซึ่งประกอบด้วยนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มกิจการและบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณดังกล่าว ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้ระบุเรื่องการรับรู้รายได้จากการขาย เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ และได้นำเรื่องนี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องนี้



**การรับรู้รายได้จากการขาย**

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้อ 4.17 นโยบายการบัญชีเกี่ยวกับการรับรู้รายได้

รายได้จากการขายสินค้าเป็นรายได้หลักของกลุ่มกิจการในระหว่างปีกลุ่มกิจการและบริษัทรับรู้รายได้จากการขายจำนวน 11,713.48 ล้านบาทและ 11,143.68 ล้านบาท ตามลำดับซึ่งคิดเป็นร้อยละ 96 ของรายได้รวมสำหรับปี 2566

รายได้รับรู้ตามราคาที่ระบุในสัญญาและปริมาณสินค้าที่ส่งมอบให้แก่ลูกค้า ราคาขายตามสัญญาคำนวณจากปัจจัยต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ในสัญญาของลูกค้าแต่ละราย สำหรับสัญญาที่ประกอบด้วยปัจจัยผันแปรตามราคาต้นทุนของวัตถุดิบ บริษัทจะคำนวณผลกระทบและปรับปรุงรายการขายทุก ๆ สัปดาห์บัญชีให้ถูกต้อง รายได้จะถูกรับรู้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง เมื่อได้ออนการควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว

ข้าพเจ้าให้ความสำคัญเกี่ยวกับการรับรู้รายได้จากการขายสินค้าเนื่องจากจำนวนเงินและจำนวนรายการของรายได้มีสาระสำคัญอย่างมาก รวมถึงมีความเสี่ยงในการรับรู้รายได้ที่อาจไม่ถูกต้องและไม่ตรงตามรอบบัญชี

วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้ารวมถึงเรื่องดังต่อไปนี้

- ประเมินและทดสอบการควบคุมภายในทั่วไปในระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับระบบที่ใช้ในการบันทึกบัญชี รวมถึงจุดควบคุมการให้สิทธิในการเข้าระบบต่าง ๆ
- ประเมินและทดสอบการควบคุมภายในที่สำคัญของวงจรรายได้ โดยเฉพาะการควบคุมการเปลี่ยนแปลงราคาขายในฐานข้อมูลในระบบ การส่งสินค้า และการออกใบแจ้งหนี้
- สุ่มเลือกตัวอย่างจากรายการขายโดยตรวจกับเอกสารที่เกี่ยวข้อง เช่น ใบแจ้งหนี้ ใบส่งสินค้าและใบเสร็จรับเงิน
- สุ่มเลือกตัวอย่างจากรายการขายในช่วงก่อนและหลังการตัดรอบบัญชี เพื่อทดสอบว่ารายได้ได้บันทึกในช่วงเวลาที่ถูกต้อง ตามช่วงเวลาและเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในใบแจ้งหนี้ และใบส่งสินค้า รวมถึงสุ่มเลือกตัวอย่างจากรายการใบลดหนี้และใบเพิ่มหนี้ในช่วงหลังการตัดรอบบัญชี เพื่อตรวจรายการปรับปรุงราคาและรายการคืนสินค้า
- ส่งหนังสือยืนยันยอดลูกหนี้เพื่อยืนยันยอดคงเหลือรวมทั้งตรวจการรับชำระหนี้ภายหลังสำหรับยอดลูกหนี้คงค้าง ในกรณีที่มิได้รับหนังสือยืนยันยอดตอบกลับจากลูกหนี้

ข้าพเจ้าไม่พบประเด็นที่มีสาระสำคัญจากการปฏิบัติงานดังกล่าวข้างต้น

## ข้อมูลอื่น

กรรมการเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ หรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับคณะกรรมการตรวจสอบ

## ความรับผิดชอบของกรรมการต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

กรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่กรรมการพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ กรรมการรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มกิจการและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่กรรมการมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มกิจการและบริษัท หรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ช่วยกรรมการในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มกิจการและบริษัท

## ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการ หรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจเยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพและการสังเกต และสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความคิดเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจาก การทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความคิดเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มกิจการและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่กรรมการใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยกรรมการ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของกรรมการจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ และประเมินว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มกิจการและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มกิจการและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการ และเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มกิจการเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มกิจการ ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า



ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ และข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่คณะกรรมการตรวจสอบว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่อง que สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด

**พิสิฐ ทางธนกุล**

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4095

กรุงเทพมหานคร

27 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2567



**PSP**  
SPECIALTIES

## งบการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ  
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

## บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	
	บาท	บาท	บาท	บาท	
<b>สินทรัพย์</b>					
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	9	640,375,275	239,153,866	509,551,769	153,244,532
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	6, 11	342,264,625	70,026,031	182,516,268	7,250,384
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	12	1,357,445,700	1,417,838,848	1,246,630,687	1,256,519,382
สินค้าคงเหลือ	13	1,924,720,939	2,817,554,671	1,882,468,799	2,764,007,151
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		103,767,047	126,287,073	103,001,970	119,326,634
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>4,368,573,586</b>	<b>4,670,860,489</b>	<b>3,924,169,493</b>	<b>4,300,348,083</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>					
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	10	82,930,485	82,557,385	82,930,485	82,557,385
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	14	-	-	1,519,915,129	1,519,915,129
เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า	14	132,819,077	161,310,267	-	32,890,147
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	15	2,385,993,104	2,338,515,067	2,380,695,468	2,329,654,055
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	17	26,577,870	8,114,959	25,456,911	6,916,648
สินทรัพย์สิทธิการใช้	16	25,336,149	30,873,561	25,336,149	30,873,561
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	18	29,278,560	25,608,501	26,997,444	23,804,445
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		10,057,619	8,313,253	9,650,173	7,814,565
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>2,692,992,864</b>	<b>2,655,292,993</b>	<b>4,070,981,759</b>	<b>4,034,425,935</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>7,061,566,450</b>	<b>7,326,153,482</b>	<b>7,995,151,252</b>	<b>8,334,774,018</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

## งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	
	บาท	บาท	บาท	บาท	
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>					
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	19	333,044,745	2,952,300,994	328,044,745	2,932,300,994
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่จะถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	19	442,443,320	441,550,966	442,443,320	441,550,966
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	20	1,259,270,482	1,327,732,372	1,171,856,530	1,297,825,422
<b>หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย</b>					
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	6	4,366,885	1,899,786	1,087,606	681,074
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้นตามสัญญาเช่า</b>					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	21	3,070,167	5,205,961	3,070,167	5,205,961
หนี้สินที่เกิดขึ้นจากสัญญา	22	384,186,701	264,346,324	383,826,749	263,981,634
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		36,453,616	47,444,879	12,551,020	22,080,820
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		12,097,877	15,469,666	9,545,448	12,723,542
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>2,474,933,793</b>	<b>5,055,950,948</b>	<b>2,352,425,585</b>	<b>4,976,350,413</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>					
หนี้สินตามสัญญาเช่า	21	13,793,127	13,785,330	13,793,127	13,785,330
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	19	1,129,162,638	1,671,441,369	1,129,162,638	1,671,441,369
ประมาณการหนี้สินค่ารถถอน		2,300,023	2,178,566	2,300,023	2,178,566
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	23	155,490,013	137,017,561	155,490,013	137,017,561
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		559,011	3,086,611	559,011	3,086,611
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>1,301,304,812</b>	<b>1,827,509,437</b>	<b>1,301,304,812</b>	<b>1,827,509,437</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>3,776,238,605</b>	<b>6,883,460,385</b>	<b>3,653,730,397</b>	<b>6,803,859,850</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

## งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)				
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญจำนวน 1,400,000,000 หุ้น				
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท				
(พ.ศ. 2565: หุ้นสามัญจำนวน				
1,000,000,000 หุ้น				
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท)	24	1,400,000,000	1,000,000,000	1,400,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญจำนวน 1,400,000,000 หุ้น				
มูลค่าที่ชำระแล้วหุ้นละ 1 บาท				
(พ.ศ. 2565: หุ้นสามัญจำนวน				
750,000,000 หุ้น				
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท)	24	1,400,000,000	750,000,000	1,400,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	24	1,777,084,570	-	1,777,084,570
ส่วนต่ำกว่าทุนจากการรวมธุรกิจ				
ภายใต้การควบคุมเดียวกัน		(1,173,761,396)	(1,173,761,396)	-
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	25	94,800,000	75,000,000	94,800,000
ยังไม่ได้จัดสรร		1,207,400,903	811,972,211	1,069,536,285
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(20,196,232)	(20,517,718)	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่		3,285,327,845	442,693,097	4,341,420,855
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		3,285,327,845	442,693,097	4,341,420,855
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		7,061,566,450	7,326,153,482	7,995,151,252

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้	8			
รายได้จากการขาย	11,713,476,458	12,632,873,298	11,143,684,551	12,010,273,318
รายได้จากการให้บริการ	543,715,182	571,513,397	407,815,336	409,770,681
<b>รวมรายได้</b>	<b>12,257,191,640</b>	<b>13,204,386,695</b>	<b>11,551,499,887</b>	<b>12,420,043,999</b>
ต้นทุนขายและการให้บริการ				
ต้นทุนขาย	10,572,697,101	11,278,855,578	10,228,800,592	10,872,732,431
ต้นทุนการให้บริการ	320,011,829	390,626,897	210,927,834	262,023,719
<b>รวมต้นทุนขายและการให้บริการ</b>	<b>10,892,708,930</b>	<b>11,669,482,475</b>	<b>10,439,728,426</b>	<b>11,134,756,150</b>
กำไรขั้นต้น	1,364,482,710	1,534,904,220	1,111,771,461	1,285,287,849
รายได้อื่น	26	21,679,816	20,359,641	46,452,181
กำไรหรือขาดทุนอื่น - สุทธิ	27	42,877,239	32,185,109	(50,400,232)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(204,942,583)	(271,063,157)	(222,021,356)	(279,596,647)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(491,362,498)	(498,431,554)	(471,974,698)	(492,339,353)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุน ในบริษัทร่วมและการร่วมค้า	14	(28,812,676)	(46,272,346)	-
ต้นทุนทางการเงิน	(166,561,317)	(71,447,295)	(165,922,207)	(71,305,393)
<b>กำไรก่อนภาษีเงินได้</b>	<b>537,360,691</b>	<b>700,234,618</b>	<b>459,272,832</b>	<b>438,098,405</b>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	29	(109,816,211)	(63,534,927)	(105,856,435)
<b>กำไรสุทธิสำหรับปี</b>	<b>427,544,480</b>	<b>546,371,197</b>	<b>395,737,905</b>	<b>332,241,970</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี</b>				
รายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ไปยัง				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง:				
การวัดมูลค่าใหม่ของการผูกพันผลประโยชน์				
หลังจากออกจากงาน - สุทธิภาษีเงินได้	(12,315,788)	(10,487,638)	(12,315,788)	(10,487,638)
รายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่				
ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง:				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการ				
แปลงค่างบการเงิน	14	321,486	(2,352,900)	-
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี</b>				
		(11,994,302)	(12,840,538)	(12,315,788)
<b>กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>				
		415,550,178	533,530,659	383,422,117
<b>ส่วนแบ่งปันกำไรสำหรับปี</b>				
ส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัท		427,544,480	537,264,375	395,737,905
ส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	9,106,822	-
<b>กำไรสำหรับปี</b>				
		427,544,480	546,371,197	395,737,905
<b>การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม:</b>				
ส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัท		415,550,178	524,423,837	383,422,117
ส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	9,106,822	-
<b>กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>				
		415,550,178	533,530,659	383,422,117
<b>กำไรต่อหุ้น</b>				
- ส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัท				
- ชั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	30	0.38	1.11	0.35
				0.69

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

	ข้อมูลทางการเงินรวม									
	ส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่						ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม			
	ส่วนต่ำกว่าทุน			องค์ประกอบอื่น			ส่วนของผู้ถือหุ้น			
	จากการรวม			ของส่วนของผู้เจ้าของ			ของบริษัทย่อย			
หมายเหตุ	ส่วนเกินมูลค่า	ธุรกิจภายใต้การ	สำรองตาม	กำไรสะสมที่	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	รวมส่วนของผู้เป็นเจ้าของบริษัทใหญ่	ก่อนการรวมธุรกิจ		รวม	
	ทุนเรือนหุ้น	หุ้นสามัญ	ความคุ้มครองเดียวกัน	กฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร		การแปลงค่างบการเงิน	ภายใต้การควบคุมเดียวกัน		
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	
ยอดคงเหลือต้นงวดวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	228,000,000	-	-	22,800,000	3,442,491,674	(18,164,818)	3,675,126,856	269,129,038	3,944,255,894	
เงินปันผลให้แก่ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-	-	-	(80,000,000)	(80,000,000)	
ผลกระทบจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	-	-	(1,173,761,396)	-	-	-	(1,173,761,396)	(198,235,860)	(1,371,997,256)	
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	24	522,000,000	-	-	-	-	522,000,000	-	522,000,000	
เงินปันผล	31	-	-	-	(3,105,096,200)	-	(3,105,096,200)	-	(3,105,096,200)	
สำรองตามกฎหมาย	25	-	-	52,200,000	(52,200,000)	-	-	-	-	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	526,776,737	(2,352,900)	524,423,837	9,106,822	533,530,659	
<b>ยอดคงเหลือสิ้นปี วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565</b>	<b>750,000,000</b>	<b>-</b>	<b>(1,173,761,396)</b>	<b>75,000,000</b>	<b>811,972,211</b>	<b>(20,517,718)</b>	<b>442,693,097</b>	<b>-</b>	<b>442,693,097</b>	
ยอดคงเหลือต้นงวดวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	750,000,000	-	(1,173,761,396)	75,000,000	811,972,211	(20,517,718)	442,693,097	-	442,693,097	
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	24	650,000,000	1,777,084,570	-	-	-	2,427,084,570	-	2,427,084,570	
สำรองตามกฎหมาย	25	-	-	19,800,000	(19,800,000)	-	-	-	-	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	415,228,692	321,486	415,550,178	-	415,550,178	
<b>ยอดคงเหลือสิ้นปี วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566</b>	<b>1,400,000,000</b>	<b>1,777,084,570</b>	<b>(1,173,761,396)</b>	<b>94,800,000</b>	<b>1,207,400,903</b>	<b>(20,196,232)</b>	<b>3,285,327,845</b>	<b>-</b>	<b>3,285,327,845</b>	

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

		งบการเงินเฉพาะกิจการ				
		ส่วนเกินมูลค่า		สำรองตาม	กำไรสะสมที่	
		ทุนเรือนหุ้น	หุ้นสามัญ	กฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	รวม
หมายเหตุ	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
<b>ยอดคงเหลือต้นปี</b>						
	วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	228,000,000	-	22,800,000	3,541,455,836	3,792,255,836
	ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	522,000,000	-	-	-	522,000,000
	เงินปันผล	-	-	-	(3,105,096,000)	(3,105,096,000)
	สำรองตามกฎหมาย	-	-	52,200,000	(52,200,000)	-
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	321,754,332	321,754,332
<b>ยอดคงเหลือสิ้นปี</b>						
	วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	750,000,000	-	75,000,000	705,914,168	1,530,914,168
<b>ยอดคงเหลือต้นปี</b>						
	วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	750,000,000	-	75,000,000	705,914,168	1,530,914,168
	ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	650,000,000	1,777,084,570	-	-	2,427,084,570
	สำรองตามกฎหมาย	-	-	19,800,000	(19,800,000)	-
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	383,422,117	383,422,117
<b>ยอดคงเหลือสิ้นปี</b>						
	วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	1,400,000,000	1,777,084,570	94,800,000	1,069,536,285	4,341,420,855

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## บริษัท ที.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

## งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ทำไว้ก่อนภาษีเงินได้	537,360,691	700,234,618	459,272,832	438,098,405
รายการปรับปรุง				
ค่าเสื่อมราคา	15	156,872,370	181,858,663	152,970,679
ค่าตัดจำหน่าย		8,627,827	7,497,667	8,332,775
ส่วนแบ่งขาดทุนจากบริษัทร่วมและกิจการร่วมค้า	14	28,812,676	46,272,346	-
กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(6,964,306)	(1,989,726)	(6,964,306)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	15	480,347	68,092	333,377
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		763	-	763
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้		-	3,873	-
ผลขาดทุน (กำไรรายการ) ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงิน		389,127	2,041,905	(1,120,992)
ขาดทุน (กำไรรายการ) จากค่าเผื่อต่อยาสินค้างเหลือ		538,021	(10,033,535)	816,799
ขาดทุนจากการต่อยาสินลงทุนในการร่วมค้า	14	-	-	32,890,147
ผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	23	22,193,518	11,445,468	22,193,518
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ไม่เกิดขึ้นจริง (กำไร)		(356,398)	1,178,949	119,405
ขาดทุน (กำไร) จากการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	27	276,438	952,026	(409,352)
ดอกเบี้ยรับ	26	(2,828,644)	(542,864)	(2,333,537)
เงินปันผลรับ	26	-	-	(159,999,680)
ต้นทุนทางการเงิน		166,561,317	71,447,295	165,922,207
		911,963,747	1,010,434,777	672,024,635
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น		59,453,967	188,473,455	11,424,070
สินค้างเหลือ		892,295,710	(986,924,739)	880,721,553
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		18,520,024	(63,184,054)	12,324,662
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		(1,744,366)	1,489,914	(1,835,609)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		(3,743,988)	67,653,105	(62,753,183)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		(3,371,789)	(376,001)	(3,178,094)
หนี้สินที่เกิดขึ้นตามสัญญา		119,840,377	62,943,435	119,845,115
จ่ายชำระผลประโยชน์พนักงาน	23	(19,115,801)	(13,937,648)	(19,115,801)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		(2,527,600)	(617,198)	(2,527,600)
เงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		1,971,570,281	265,955,046	1,606,929,748
หัก				
จ่ายภาษีเงินได้		(111,669,729)	(163,885,327)	(63,449,921)
จ่ายดอกเบี้ยและค่าธรรมเนียมทางการเงิน		(157,281,084)	(87,443,463)	(156,641,974)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน		1,702,619,468	14,626,256	1,386,837,853

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

## งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
เงินฝากธนาคารที่มีภาวะค้ำประกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(373,100)	6,832,058	(373,100)	(154,542)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	14	-	(1,371,997,256)	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	11	(3,542,300,000)	(4,065,300,000)	(3,231,300,000)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		3,272,252,068	4,089,520,000	3,056,850,000
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(269,835,967)	(182,003,288)	(269,350,681)
เงินสดรับจากการขายอาคารและอุปกรณ์		7,225,150	3,121,611	7,225,150
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(15,034,500)	(1,683,090)	(14,767,232)
เงินสดจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งสัญญาเช่า		(741,251)	-	(741,251)
เงินสดจ่ายเพื่อให้เกิดกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	-	(5,000,000)
เงินสดรับชำระจากเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	-	5,000,000
รับเงินปันผล		-	159,999,680	99,999,800
รับดอกเบี้ย		2,828,644	542,864	2,333,537
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		(545,978,956)	(1,520,967,101)	(290,123,897)
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
เงินปันผลจ่ายให้แก่ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	(80,000,000)	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน		5,434,227,289	8,276,343,357	5,339,227,289
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน		(6,857,704,441)	(6,120,891,790)	(6,120,891,790)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	19	-	2,200,000,000	-
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	19	(1,746,160,000)	(74,360,000)	(74,360,000)
เงินปันผลจ่าย	31	-	(3,105,096,200)	-
จ่ายคืนหนี้สินตามสัญญาเช่า	21	(5,780,483)	(10,903,055)	(5,780,483)
เงินสดรับจากการออกหุ้นใหม่	24	2,470,000,000	522,000,000	2,470,000,000
เงินสดจ่ายต้นทุนการหารายการที่เกี่ยวข้องกับการออกหุ้นใหม่		(48,644,288)	-	(48,644,288)
เงินสดสุทธิ (ใช้ไป/ใน) ได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน		(754,061,923)	1,607,092,312	(739,061,923)
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ</b>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี		402,578,589	100,751,467	357,652,033
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		239,153,866	139,253,846	153,244,532
และรายการเทียบเท่าเงินสด		(1,357,180)	(851,447)	(1,344,796)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสิ้นปี	9	640,375,275	239,153,866	509,551,769
<b>รายการที่ไม่ใช่เงินสด</b>				
การได้มาซึ่งสินทรัพย์สิทธิการใช้		2,814,747	22,498,458	2,814,747
การได้มาซึ่งที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ		31,749,019	93,529,796	31,749,019
การแปลงเงินกู้ยืมระยะสั้นเป็นเงินกู้ยืมระยะยาว		1,200,000,000	-	1,200,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

## 1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนดังนี้ :

สำนักงานใหญ่

เลขที่ 1 ถนนบรมราชชนนี แขวงอรุณอมรินทร์ เขตบางกอกน้อย กรุงเทพมหานคร 10700

สาขา

เลขที่ 76 หมู่ที่ 7 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร 74000

เลขที่ 100/149 หมู่ที่ 1 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร 74000

เลขที่ 76/1 หมู่ที่ 7 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร 74000

เลขที่ 99/1 หมู่ที่ 2 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร 74000

เลขที่ 100/155 หมู่ที่ 1 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร 74000

เลขที่ 99/18 หมู่ที่ 2 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร 74000

เลขที่ 34/19 หมู่ที่ 7 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร 74000

การประกอบธุรกิจหลักของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมเรียกว่า “กลุ่มกิจการ”) คือ ผลิตและจำหน่ายน้ำมันหล่อลื่น และจาระบี การให้บริการ จัดเก็บรักษาเชื้อเพลิง บริการคลังสินค้า และรับจ้างขนส่ง

## 2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทยและข้อกำหนดภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินบางรายการ (รวมถึงตราสารอนุพันธ์)

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยกำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการไปถือปฏิบัติ กลุ่มกิจการเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารหรือรายการที่มีความซับซ้อน และรายการเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

### 3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง

#### 3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงมาถือปฏิบัติสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566 ที่เกี่ยวข้องและมีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อกลุ่มกิจการ

- ก) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ได้อธิบายให้ชัดเจนโดยห้ามกิจการนำสิ่งตอบแทนที่ได้รับจากการขายชิ้นงานที่ผลิตในระหว่างการเตรียมความพร้อมของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ให้อยู่ในสถานที่และสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ของฝ่ายบริหารไปหักต้นทุนของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
- ข) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 เรื่อง ประเมินการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น ได้อธิบายให้ชัดเจนว่าในการพิจารณาว่าสัญญาเป็นสัญญาที่สร้างภาระ ต้นทุนการปฏิบัติตามสัญญา ประกอบด้วยต้นทุนส่วนเพิ่มที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติตามสัญญาและการบันทึบทันทุนอื่นที่เกี่ยวข้องโดยตรงในการปฏิบัติตามสัญญา นอกจากนี้กิจการต้องรับรู้ผลขาดทุนจากการต่ออายุที่เกิดขึ้นจากสินทรัพย์ที่ใช้ในการปฏิบัติตามสัญญาก่อนที่จะตั้งประมาณการหนี้สินแยกต่างหากสำหรับสัญญาที่สร้างภาระ
- ค) การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน ได้อธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการพิจารณาการตัดรายการหนี้สินทางการเงินด้วยวิธีทดสอบร้อยละ 10 โดยให้รวมเฉพาะค่าธรรมเนียมที่เกิดขึ้นระหว่างผู้กู้และผู้ให้กู้

ผู้บริหารได้ประเมินแล้วว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่และฉบับปรับปรุงไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่อกลุ่มกิจการ

#### 3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567 ที่เกี่ยวข้องและมีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อกลุ่มกิจการ

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงนี้ไม่ได้บังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาปัจจุบันและกลุ่มกิจการไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้

- ก) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ได้แก้ไขข้อกำหนดของการเปิดเผยจาก “การเปิดเผยนโยบายการบัญชีที่มีนัยสำคัญ” เป็น “การเปิดเผยข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ” ทั้งนี้ การแก้ไขเพิ่มเติมได้มีการให้แนวทางการพิจารณาว่านโยบายบัญชีเป็นนโยบายบัญชีที่มีสาระสำคัญ ดังนั้นกลุ่มกิจการจึงไม่จำเป็นต้องเปิดเผยข้อมูลนโยบายการบัญชีที่ไม่มีสาระสำคัญ หากกลุ่มกิจการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวจะต้องไม่บดบังข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ
- ข) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด ได้แก้ไขคำนิยามของประมาณการทางบัญชีเพื่อช่วยให้กลุ่มกิจการจำแนกความแตกต่างของ “การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี” จาก “การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี” การจำแนกความแตกต่างนั้นมีความสำคัญ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีรับรู้ผลกระทบโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป ซึ่งถือปฏิบัติกับรายการ เหตุการณ์อื่นและสถานการณ์ที่เกิดขึ้นนับตั้งแต่วันที่ที่มีการเปลี่ยนแปลงเป็นต้นไป ในขณะที่การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีรับรู้ผลกระทบโดยการนำนโยบายการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติย้อนหลังไปที่รายการและเหตุการณ์ในอดีตรวมถึงปัจจุบัน โดยถือเสมือนว่าได้มีการนำนโยบายการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติโดยตลอด



- ค) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ กำหนดให้กิจการรับรู้ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดขึ้นจากรายการเดี่ยว ซึ่ง ณ การรับรู้เมื่อเริ่มแรกก่อให้เกิดของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีและผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีที่มูลค่าเท่ากัน ตัวอย่างของรายการ เช่น สัญญาเช่า และภาระผูกพันจากการรื้อถอน

การปรับปรุงดังกล่าวถือปฏิบัติกับรายการที่เกิดขึ้นในหรือหลังวันเริ่มต้นของรอบระยะเวลาเปรียบเทียบแรกสุดที่นำเสนอ นอกจากนี้กลุ่มกิจการต้องรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (โดยรับรู้เท่ากับจำนวนที่เป็นไปได้ก่อนข้างหน้าที่จะใช้ประโยชน์) และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันเริ่มต้นของรอบระยะเวลาเปรียบเทียบแรกสุดที่นำเสนอสำหรับผลต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและที่ต้องเสียภาษีทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับ

- สินทรัพย์สิทธิการใช้ และหนี้สินตามสัญญาเช่า และ
- หนี้สินจากการรื้อถอน หนี้สินจากการบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน และจำนวนเงินที่รับรู้เป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

ผลกระทบสะสมของการปรับปรุงนี้ให้รับรู้ในกำไรสะสมยกมาหรือองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น ตามความเหมาะสม

### 3.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2568 ที่เกี่ยวข้องและมีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อกลุ่มกิจการ

กลุ่มกิจการไม่ได้นำมาตราฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงใหม่สำหรับรอบบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2568 มาถือปฏิบัติก่อนบังคับใช้ และประเมินว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าว ไม่มีผลกระทบต่อกลุ่มกิจการ

## 4 นโยบายการบัญชี

### 4.1 การบัญชีสำหรับงบการเงินรวม

#### ก) บริษัทย่อย

บริษัทย่อยหมายถึงกิจการทั้งหมดที่กลุ่มกิจการมีอำนาจควบคุม กลุ่มกิจการมีอำนาจควบคุมเมื่อกลุ่มกิจการรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับผู้ที่ได้รับการลงทุน และสามารถใช้อำนาจเหนือผู้ได้รับการลงทุนเพื่อให้ได้ผลตอบแทนผันแปร กลุ่มกิจการรวมงบการเงินของบริษัทย่อยไว้ในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่กลุ่มกิจการมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่กลุ่มกิจการสูญเสียอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยนั้น

ในงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในบริษัทย่อยบันทึกด้วยวิธีราคาทุน

#### ข) บริษัทร่วม

บริษัทร่วมเป็นกิจการที่กลุ่มกิจการมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญแต่ไม่ถึงกับมีอำนาจควบคุมหรือมีการควบคุมร่วม เงินลงทุนในบริษัทร่วมรับรู้โดยใช้วิธีส่วนได้เสียในการแสดงในงบการเงินรวม

ในงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในบริษัทร่วมบันทึกด้วยวิธีราคาทุน

ค) การร่วมกิจการงาน

เงินลงทุนในการร่วมกิจการงานจะถูกจัดประเภทเป็นการดำเนินงานร่วมกันหรือการร่วมค้า โดยขึ้นอยู่กับสิทธิและภาระผูกพันตามสัญญาของผู้เข้าร่วมกิจการนั้นมากกว่าโครงสร้างรูปแบบทางกฎหมายของการร่วมกิจการงาน

การร่วมค้า

การร่วมกิจการงานจัดประเภทเป็นการร่วมค้าเมื่อกลุ่มกิจการมีสิทธิในสินทรัพย์สุทธิของการร่วมกิจการงานนั้น เงินลงทุนในการร่วมค้ารับรู้โดยใช้วิธีส่วนได้เสีย

ในงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในการร่วมค้าบันทึกด้วยวิธีราคาทุน

ง) การบันทึกเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

กลุ่มกิจการรับรู้เงินลงทุนเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุน ซึ่งประกอบด้วยเงินที่จ่ายซื้อรวมกับต้นทุนทางตรงของเงินลงทุน

กลุ่มกิจการจะรับรู้มูลค่าภายหลังวันที่ได้มาของเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้าด้วยส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนของผู้ได้รับการลงทุนตามสัดส่วนที่ผู้ลงทุนมีส่วนได้เสียอยู่ในกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงภายหลังการได้มาดังกล่าวข้างต้นจะปรับปรุงกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุน

เมื่อส่วนแบ่งขาดทุนของกลุ่มกิจการในบริษัทร่วมและการร่วมค้ามีมูลค่าเท่ากับหรือเกินกว่ามูลค่าส่วนได้เสียของกลุ่มกิจการในบริษัทร่วมและการร่วมค่านั้นซึ่งรวมถึงส่วนได้เสียระยะยาวอื่น กลุ่มกิจการจะไม่รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนที่เกินกว่าส่วนได้เสียในบริษัทร่วมและการร่วมค่านั้น เว้นแต่กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันหรือได้จ่ายเงินเพื่อชำระภาระผูกพันแทนบริษัทร่วมหรือการร่วมค้า

จ) การเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือครองกิจการ

กลุ่มกิจการปฏิบัติต่อรายการกับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเช่นเดียวกันกับรายการกับผู้เป็นเจ้าของของกลุ่มกิจการ ผลต่างระหว่างราคาจ่ายซื้อหรือราคาขายจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนในบริษัทย่อยกับราคาตามบัญชีของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่ลดลงหรือเพิ่มขึ้นตามสัดส่วนที่เปลี่ยนแปลงไป จะถูกรับรู้ในส่วนของเจ้าของ

ถ้าสัดส่วนการถือครองในบริษัทร่วมและการร่วมค้าลดลง แต่กลุ่มกิจการยังคงมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญหรือยังคงมีการควบคุมร่วม กำไรหรือขาดทุนที่เคยบันทึกไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะส่วนที่ลดลงจะถูกโอนไปยังกำไรหรือขาดทุน กำไรหรือขาดทุนจากการลดสัดส่วนการถือครองในบริษัทร่วมและการร่วมค้าจะถูกรับรู้ในงบกำไรขาดทุน

เมื่อกลุ่มกิจการสูญเสียอำนาจควบคุม การควบคุมร่วม หรือการมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญในเงินลงทุนนั้น เงินลงทุนที่เหลืออยู่จะถูกวัดมูลค่าใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรม ส่วนต่างที่เกิดขึ้นจะถูกรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนจะกลายเป็นมูลค่าเริ่มแรกในการบันทึกบัญชีเงินลงทุนและจะจัดประเภทใหม่ตามสัดส่วนการถือครองที่เหลืออยู่เป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม การร่วมค้า หรือ สินทรัพย์ทางการเงิน

**ฉ) รายการระหว่างกันในงบการเงินรวม**

รายการ ยอดคงเหลือ และกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงระหว่างกันในกลุ่มกิจการจะถูกตัดออก กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงในรายการระหว่างกลุ่มกิจการกับบริษัทร่วมและการร่วมค้าจะถูกตัดออกตามสัดส่วนที่กลุ่มกิจการมีส่วนได้เสียในบริษัทร่วมและการร่วมค้า ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงในรายการระหว่างกลุ่มกิจการจะถูกตัดออกเช่นเดียวกัน ยกเว้นรายการนั้นจะมีหลักฐานว่าเกิดจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่โอน

**4.2 การรวมธุรกิจ**

**การรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน**

กลุ่มกิจการรับรู้รายการการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน โดยรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินของกิจการที่ถูกนำมารวมด้วยมูลค่าตามบัญชีของกิจการที่ถูกนำมารวมตามมูลค่าที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมของบริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุดที่ต้องจัดทำงบการเงินรวม โดยกลุ่มกิจการต้องปรับปรุงรายการเสมือนว่าการรวมธุรกิจได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันต้นงวดในงบการเงิน งวดก่อนที่นำมาแสดงเปรียบเทียบหรือตั้งแต่วันที่กิจการดังกล่าวอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกลุ่มกิจการ (หากเกิดขึ้นหลังจากวันต้นงวดของงบการเงินเปรียบเทียบ)

ต้นทุนการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันเป็นผลรวมของมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ให้ไป หนี้สินที่เกิดขึ้นหรือรับมา และตราสารทุนที่ออกโดยผู้ซื้อ ณ วันที่มีการแลกเปลี่ยนเพื่อให้ได้มาซึ่งการควบคุม

ส่วนต่างระหว่างต้นทุนของการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันกับส่วนได้เสียของผู้ซื้อในมูลค่าตามบัญชีของกิจการที่ถูกนำมารวมแสดงเป็นรายการ “ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน” ในส่วนของเจ้าของ โดยกลุ่มกิจการจะตัดรายการนี้ออกเมื่อขายเงินลงทุนออกไปโดยโอนไปยังกำไรสะสม

**4.3 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ**

**ก) สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงิน**

งบการเงินแสดงในสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกิจการและเป็นสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินของกลุ่มกิจการ

**ข) รายการและยอดคงเหลือ**

รายการที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการหรือวันที่ตีราคาหากรายการนั้นถูกวัดมูลค่าใหม่

รายการกำไรและรายการขาดทุนที่เกิดจากการรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และที่เกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินได้บันทึกไว้ในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการรับรู้รายการกำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นด้วย ในทางตรงข้ามการรับรู้กำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในกำไรหรือขาดทุน องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในกำไรขาดทุนด้วย

#### ค) กลุ่มกิจการ

การแปลงค่าผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัทในกลุ่มกิจการ (ที่มีใช้สกุลเงินของเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง) ซึ่งมีสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานแตกต่างจากสกุลเงินที่นำเสนองบการเงินได้ถูกแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินดังนี้

- สินทรัพย์และหนี้สินที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าด้วยอัตราปิด ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน
- รายได้และค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จแปลงค่าด้วยอัตราถัวเฉลี่ย และ
- ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

#### 4.4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ในงบกระแสเงินสด เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดรวมถึงเงินสดในมือ เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม เงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีอายุไม่เกินสามเดือนนับจากวันที่ได้มา

#### 4.5 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงถึงจำนวนเงินที่ลูกค้าจะต้องชำระสำหรับการขายสินค้าและการให้บริการตามปกติธุรกิจ ซึ่งลูกหนี้โดยส่วนใหญ่จะมีระยะเวลาสินเชื่อ 30 - 60 วัน ดังนั้นลูกหนี้การค้าจึงแสดงอยู่ในรายการหมุนเวียน

กลุ่มกิจการรับรู้ลูกหนี้การค้าเมื่อเริ่มแรกด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับชำระ ยกเว้นในกรณีที่เป็นรายการที่มีองค์ประกอบด้านการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มกิจการจะรับรู้ลูกหนี้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของสิ่งตอบแทน และจะวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเนื่องจากกลุ่มกิจการตั้งใจที่จะรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญา

ทั้งนี้ การพิจารณาการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าได้เปิดเผยในหมายเหตุ 4.7(ฉ)

#### 4.6 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ราคาทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ต้นทุนของวัตถุดิบประกอบด้วยราคาซื้อและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อ หักด้วยส่วนลดที่เกี่ยวข้องทั้งหมด ต้นทุนของสินค้าสำเร็จรูปประกอบด้วยค่าวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรง ค่าใช้จ่ายอื่นทางตรง ค่าเสียหายในการผลิต และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงเพื่อให้สินค้านั้นอยู่ในสภาพและสถานที่ปัจจุบัน

#### 4.7 สินทรัพย์ทางการเงิน

##### ก) การจัดประเภท

กลุ่มกิจการจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ตามลักษณะการวัดมูลค่า โดยพิจารณาจาก ก) โมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์ดังกล่าว และ ข) ลักษณะกระแสเงินสดตามสัญญาว่าเข้าเงื่อนไขของการเป็นเงินต้นและดอกเบีย (SPPI) หรือไม่ ดังนี้

- รายการที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม (ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือผ่านกำไรหรือขาดทุน) และ
- รายการที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มกิจการจะสามารถจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารหนี้ใหม่ก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงในโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์เท่านั้น

สำหรับเงินลงทุนในตราสารทุน กลุ่มกิจการสามารถเลือก (ซึ่งไม่สามารถเปลี่ยนแปลงได้) ที่จะวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุน ณ วันที่รับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน (FVPL) หรือด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) ยกเว้นเงินลงทุนในตราสารทุนที่ถือไว้เพื่อค่าจะวัดมูลค่าด้วย FVPL เท่านั้น

##### ข) การรับรู้รายการและการตัดรายการ

ในการซื้อหรือได้มาหรือขายสินทรัพย์ทางการเงินโดยปกติ กลุ่มกิจการจะรับรู้รายการ ณ วันที่ทำการการค้า ซึ่งเป็นวันที่กลุ่มกิจการเข้าทำรายการซื้อหรือขายสินทรัพย์นั้น โดยกลุ่มกิจการจะตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกเมื่อสิทธิในการได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์นั้นสิ้นสุดลงหรือได้ถูกโอนไปและกลุ่มกิจการได้โอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ออกไป

##### ค) การวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มกิจการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมบวกต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์นั้นในกรณีสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วย FVPL สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL กลุ่มกิจการจะรับรู้ต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มกิจการจะพิจารณาสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งมีอนุพันธ์แฝงในภาพรวมว่าลักษณะกระแสเงินสดตามสัญญาว่าเข้าเงื่อนไขของการเป็นเงินต้นและดอกเบีย (SPPI) หรือไม่

ง) **ตราสารหนี้**

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารหนี้ขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจของกลุ่มกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน การวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้สามารถแบ่งได้เป็น 3 ประเภทดังนี้

- ราคาทุนตัดจำหน่าย - สินทรัพย์ทางการเงินที่กลุ่มกิจการถือไว้เพื่อรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งประกอบด้วยเงินต้นและดอกเบี้ยเท่านั้น จะวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย และรับรู้รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงและแสดงในรายการรายได้อื่น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการจะรับรู้โดยตรงในกำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการในกำไรหรือขาดทุนอื่น - สุทธิพร้อมกับกำไร(ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) - สินทรัพย์ทางการเงินที่กลุ่มกิจการถือไว้เพื่อ ก) รับชำระกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งประกอบด้วยเงินต้นและดอกเบี้ยเท่านั้น และ ข) เพื่อขาย จะวัดมูลค่าด้วย FVOCI และรับรู้การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้น 1) รายการกำไร(ขาดทุน)จากการด้อยค่า 2) รายได้ดอกเบี้ยที่คำนวณตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง และ 3) กำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เมื่อกลุ่มกิจการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว กำไรหรือขาดทุนที่รับรู้สะสมไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะถูกโอนจัดประเภทใหม่เข้ากำไรหรือขาดทุนและแสดงในรายการกำไรหรือขาดทุนอื่น - สุทธิ รายได้ดอกเบี้ยจะแสดงในรายการรายได้อื่น รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) - กลุ่มกิจการจะวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่นที่ไม่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือ FVOCI ข้างต้น ด้วย FVPL โดยกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการวัดมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและแสดงเป็นรายการสุทธิในกำไรหรือขาดทุนอื่น - สุทธิในรอบระยะเวลาที่เกิดรายการ

จ) **ตราสารทุน**

- กลุ่มกิจการวัดมูลค่าตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม ในกรณีที่กลุ่มกิจการเลือกรับรู้กำไร(ขาดทุน)จากมูลค่ายุติธรรมในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) กลุ่มกิจการจะไม่โอนจัดประเภทกำไร(ขาดทุน)ที่รับรู้สะสมดังกล่าวไปยังกำไรหรือขาดทุนเมื่อมีการตัดรายการเงินลงทุนในตราสารทุนดังกล่าวออกไป ทั้งนี้ เงินปันผลจากเงินลงทุนในตราสารทุนดังกล่าวจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน และแสดงในรายการเงินปันผลรับ เมื่อกลุ่มกิจการมีสิทธิได้รับเงินปันผลนั้น
- การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วย FVPL จะรับรู้ในรายการกำไรหรือขาดทุนอื่น - สุทธิ ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- ขาดทุน/กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะแสดงรวมอยู่ในการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรม

ฉ) การด้อยค่า

กลุ่มกิจการใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ตาม TFRS 9 ในการรับรู้การด้อยค่าของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นตามประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตตลอดอายุของสินทรัพย์ดังกล่าวตั้งแต่วันที่กลุ่มกิจการเริ่มรับรู้ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ผู้บริหารได้จัดกลุ่มลูกหนี้ตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามกลุ่มระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ อัตราขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากลักษณะการจ่ายชำระในอดีต ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต รวมทั้งข้อมูลและปัจจัยในอนาคตที่อาจมีผลกระทบต่อ การจ่ายชำระของลูกหนี้

สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินอื่นที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย และ FVOCI กลุ่มกิจการใช้วิธีการทั่วไป (General approach) ตาม TFRS 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกำหนดให้พิจารณาผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นภายใน 12 เดือนหรือตลอดอายุสินทรัพย์ ขึ้นอยู่กับว่ามีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญหรือไม่ และรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าตั้งแต่เริ่มรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว

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

กลุ่มกิจการพิจารณาและรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยพิจารณาถึงการคาดการณ์ในอนาคตมาประกอบกับประสบการณ์ในอดีต โดยผลขาดทุนด้านเครดิตที่รับรู้เกิดจากประมาณการความน่าจะเป็นของผลขาดทุนด้านเครดิตถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (เช่น มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับทั้งหมดถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) โดยจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับ หมายถึงผลต่างระหว่างกระแสเงินสดตามสัญญาทั้งหมดและกระแสเงินสดซึ่งกลุ่มกิจการคาดว่าจะได้รับ คัดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเมื่อแรกเริ่มของสัญญา

กลุ่มกิจการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยสะท้อนถึงปัจจัยต่อไปนี้

- จำนวนเงินที่คาดว่าจะไม่ได้รับถ่วงน้ำหนักตามประมาณการความน่าจะเป็น
- มูลค่าเงินตามเวลา
- ข้อมูลสนับสนุนและความสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน เกี่ยวกับประสบการณ์ในอดีต สภาพการณ์ในปัจจุบัน และการคาดการณ์ไปในอนาคต

ผลขาดทุนและการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยแสดงรวมอยู่ในรายการค่าใช้จ่ายในการบริหาร

#### 4.8 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ทั้งหมดวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม ต้นทุนเริ่มแรกจะรวมต้นทุนทางตรงอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อสินทรัพย์นั้น

ต้นทุนที่เกิดขึ้นภายหลังจะรวมอยู่ในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ เมื่อต้นทุนนั้นคาดว่าจะก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต มูลค่าตามบัญชีของชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนจะถูกตัดรายการออกไป

กลุ่มกิจการจะรับรู้ต้นทุนค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาอื่น ๆ เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ที่ดินไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคา ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์อื่นคำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรงเพื่อลดราคาทุน ตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	20 ปี
เครื่องจักรและเครื่องมืออุปกรณ์	5 - 10 ปี
อุปกรณ์และเครื่องตกแต่งสำนักงาน	3 - 5 ปี
ยานพาหนะ	3 - 5 ปี

กลุ่มกิจการได้มีการทบทวนและปรับปรุงมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ให้เหมาะสมทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ คำนวณโดยเปรียบเทียบสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ และแสดงในกำไรหรือขาดทุนอื่น - สุทธิ

#### 4.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สิทธิการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์โดยที่ซื้อมามีลักษณะเฉพาะบันทึกเป็นสินทรัพย์โดยคำนวณจากต้นทุนในการได้มาและการดำเนินการให้โปรแกรมคอมพิวเตอร์นั้นสามารถนำมาใช้งานได้ตามประสงค์ โดยจะตัดจำหน่ายตลอดอายุประมาณการให้ประโยชน์ภายในระยะเวลาไม่เกิน 10 ปี

ต้นทุนที่ใช้ในการบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น ต้นทุนการพัฒนาที่เกี่ยวข้องโดยตรงในการออกแบบและการทดสอบที่สามารถระบุได้ และโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจงควบคุมโดยบริษัท จะรับรู้เป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อเป็นไปตามข้อกำหนดทุกข้อของการรับรู้สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายจ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงเป็นส่วนหนึ่งของโปรแกรมคอมพิวเตอร์จะรวมถึงต้นทุนพนักงานที่ทำงานในทีมพัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง

ต้นทุนการพัฒนาอื่น ๆ ที่ไม่เข้าเงื่อนไขเป็นไปตามข้อกำหนดของการรับรู้สินทรัพย์ไม่มีตัวตน จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้นและจะไม่รับรู้ต้นทุนการพัฒนาที่ได้รับรู้เป็นรายจ่ายเมื่อเริ่มแรกเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนภายหลัง



#### 4.10 การด้อยค่าของสินทรัพย์

กลุ่มกิจการทดสอบการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่มีอายุการให้ประโยชน์ที่ไม่ทราบได้แน่นอนเป็นประจำทุกปี และเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจมีการด้อยค่า สำหรับสินทรัพย์อื่น กลุ่มกิจการจะทดสอบการด้อยค่าเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจมีการด้อยค่า รายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน โดยมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงจำนวนที่สูงกว่าระหว่างมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่ายและมูลค่าจากการใช้

เมื่อมีเหตุให้เชื่อว่าสาเหตุที่ทำให้เกิดการด้อยค่าในอดีตได้หมดไป กลุ่มกิจการจะกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับสินทรัพย์อื่น ๆ ที่ไม่ใช่ค่าความนิยม

#### 4.11 สัญญาเช่า

##### สัญญาเช่า - กรณีที่กลุ่มกิจการเป็นผู้เช่า

กลุ่มกิจการรับรู้สัญญาเช่าเมื่อกลุ่มกิจการสามารถเข้าถึงสินทรัพย์ตามสัญญาเช่า เป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยค่าเช่าที่ชำระจะบันทึบเป็นการจ่ายชำระหนี้สินและต้นทุนทางการเงิน โดยต้นทุนทางการเงินจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนตลอดระยะเวลาสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยคงที่จากยอดหนี้สินตามสัญญาเช่าที่คงเหลืออยู่ กลุ่มกิจการคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามวิธีเส้นตรงตามอายุที่สั้นกว่าระหว่างอายุสินทรัพย์และระยะเวลาการเช่า

กลุ่มกิจการบันทึบบรรณในสัญญาไปยังส่วนประกอบของสัญญาที่เป็นการเช่าและส่วนประกอบของสัญญาที่ไม่เป็นการเช่าตามราคาเอกเทศเปรียบเทียบของแต่ละส่วนประกอบ สำหรับสัญญาที่ประกอบด้วยส่วนประกอบของสัญญาที่เป็น การเช่าและส่วนประกอบของสัญญาที่ไม่เป็นการเช่า ยกเว้นสัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์ซึ่งกลุ่มกิจการเป็นผู้เช่า โดยกลุ่มกิจการเลือกที่จะไม่แยกส่วนประกอบของสัญญา และรวมแต่ละส่วนประกอบเป็นส่วนประกอบที่เป็นการเช่าเท่านั้น

สินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่ารับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบัน หนี้สินตามสัญญาเช่าประกอบด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า ดังนี้

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

การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าในช่วงการต่ออายุสัญญาเช่าได้รวมอยู่ในการคำนวณหนี้สินตามสัญญาเช่า หากกลุ่มกิจการมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลในการใช้สิทธิต่ออายุสัญญาเช่า

กลุ่มกิจการจะคิดลดค่าเช่าจ่ายข้างต้นด้วยอัตราดอกเบี้ยโดยนัยตามสัญญา หากไม่สามารถหาอัตราดอกเบี้ยโดยนัยได้ กลุ่มกิจการจะคิดลดด้วยอัตราการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่า ซึ่งก็คืออัตราที่สะท้อนถึงการกู้ยืมเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกันในสถานะเศรษฐกิจ อายุสัญญา และเงื่อนไขที่ใกล้เคียงกัน

สินทรัพย์สิทธิการใช้จะรับรู้ด้วยราคาทุน ซึ่งประกอบด้วย

1. จำนวนที่รับรู้เริ่มแรกของหนี้สินตามสัญญาเช่า
2. ค่าเช่าจ่ายที่ได้ชำระก่อนเริ่ม หรือ ณ วันทำสัญญา สุทธิจากเงินคงใจที่ได้รับตามสัญญาเช่า
3. ต้นทุนทางตรงเริ่มแรก
4. ต้นทุนการปรับสภาพสินทรัพย์

ค่าเช่าที่จ่ายตามสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรง สัญญาเช่าระยะสั้นคือสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 12 เดือน สินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำประกอบด้วย อุปกรณ์สำนักงานและอุปกรณ์ในโรงงานขนาดเล็ก

#### 4.12 หนี้สินทางการเงิน

##### ก) การจัดประเภท

กลุ่มกิจการจะพิจารณาจัดประเภทเครื่องมือทางการเงินที่กลุ่มกิจการเป็นผู้ออกเป็นหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุนโดยพิจารณาภาวะผูกพันตามสัญญา ดังนี้

1. หากกลุ่มกิจการมีภาวะผูกพันตามสัญญาที่ต้องส่งมอบเงินสดหรือสินทรัพย์ทางการเงินอื่นให้กับกิจการอื่นโดยไม่สามารถปฏิเสธการชำระหรือเลื่อนการชำระออกไปอย่างไม่มีกำหนดได้นั้น เครื่องมือทางการเงินนั้นจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงิน เว้นแต่ว่าการชำระนั้นสามารถชำระโดยการออกตราสารทุนของกลุ่มกิจการเองด้วยจำนวนตราสารทุนที่คงที่ เพื่อแลกเปลี่ยนกับจำนวนเงินที่คงที่
2. หากกลุ่มกิจการไม่มีภาวะผูกพันตามสัญญาหรือสามารถเลื่อนการชำระภาวะผูกพันตามสัญญาไปได้ เครื่องมือทางการเงินดังกล่าวจะจัดประเภทเป็นตราสารทุน

เงินกู้ยืมจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนเมื่อกลุ่มกิจการไม่มีสิทธิอันปราศจากเงื่อนไขให้เลื่อนชำระหนี้ออกไปอีกเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 12 เดือน นับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

##### ข) การวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกกลุ่มกิจการต้องวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินทั้งหมดภายหลังการรับรู้รายการด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

##### ค) การตัดรายการและการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของสัญญา

กลุ่มกิจการตัดรายการหนี้สินทางการเงินเมื่อภาวะผูกพันที่ระบุในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว หรือได้มีการยกเลิกไปหรือสิ้นสุดลงแล้ว

หากกลุ่มกิจการมีการเจรจาต่อรองหรือเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของหนี้สินทางการเงิน กลุ่มกิจการจะต้องพิจารณาว่ารายการดังกล่าวเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการหรือไม่ หากเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ กลุ่มกิจการจะต้องรับรู้หนี้สินทางการเงินใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินใหม่นั้น และตัดรายการหนี้สินทางการเงินนั้นด้วยมูลค่าตามบัญชีที่เหลืออยู่ และรับรู้ส่วนต่างในรายการกำไร/ขาดทุนอื่นในกำไรหรือขาดทุน

หากกลุ่มกิจการพิจารณาแล้วว่าการต่อรองเงื่อนไขดังกล่าวไม่เข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ กลุ่มกิจการจะปรับปรุงมูลค่าของหนี้สินทางการเงินโดยการคิดลดกระแสเงินสดใหม่ตามสัญญาด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเดิม (Original effective interest rate) ของหนี้สินทางการเงินนั้น และรับรู้ส่วนต่างในรายการกำไรหรือขาดทุนอื่นในกำไรหรือขาดทุน

#### 4.13 ภาษีเงินได้งวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดประกอบด้วย ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ยกเว้นส่วนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับรายการที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือรายการที่รับรู้โดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของ

##### ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันคำนวณจากอัตราภาษีตามกฎหมายภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่ หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน ผู้บริหารจะประเมินสถานะของการยื่นแบบแสดงรายการภาษีเป็นงวดๆ ในกรณีที่มีการนำกฎหมายภาษีไปปฏิบัติขึ้นอยู่กับความถี่ กลุ่มกิจการจะตั้งประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีที่เหมาะสมจากจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระแก่หน่วยงานจัดเก็บภาษี

##### ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้เมื่อเกิดผลต่างชั่วคราวระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน และราคาตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบการเงิน อย่างไรก็ตามกลุ่มกิจการจะไม่รับรู้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลต่างชั่วคราวที่เกิดจากเหตุการณ์ต่อไปนี้

- การรับรู้เริ่มแรกของรายการสินทรัพย์หรือรายการหนี้สินที่เกิดจากรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจ และไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุนทั้งทางบัญชีและทางภาษี
- ผลต่างชั่วคราวของเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และส่วนได้เสียในการร่วมค้าที่กลุ่มกิจการสามารถควบคุมจังหวะเวลาของการกลับรายการผลต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลต่างชั่วคราวมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะไม่เกิดขึ้นภายในระยะเวลาที่คาดการณได้ในอนาคต

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากอัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่ หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน และคาดว่าอัตราภาษีดังกล่าวจะนำไปใช้เมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้ใช้ประโยชน์หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีได้มีการจ่ายชำระ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะรับรู้หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มกิจการจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำจำนวนผลต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะแสดงหักกลบกันก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันซึ่งตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

#### 4.14 ผลประโยชน์พนักงาน

##### ผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น

ผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น คือ ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระภายใน 12 เดือนหลังจากวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี เช่น ค่าจ้าง เงินเดือน ลาประจำปีและลาป่วยที่มีการจ่ายค่าแรง ส่วนแบ่งกำไรและโบนัส และค่ารักษาพยาบาลของพนักงานปัจจุบันที่รับรู้ตามช่วงเวลาการให้บริการของพนักงานไปจนถึงวันสิ้นสุดรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มกิจการจะบันทึกหนี้สินด้วยจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่าย

##### โครงการสมทบเงิน

กลุ่มกิจการจะจ่ายสมทบให้กับกองทุนกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามความสมัครใจ กลุ่มกิจการไม่มีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายชำระเพิ่มเติมเมื่อได้จ่ายเงินสมทบแล้ว เงินสมทบจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานเมื่อถึงกำหนดชำระ

##### ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

โครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ กำหนดจำนวนเงินผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับเมื่อเกษียณอายุ โดยมักขึ้นอยู่กับปัจจัยหลายประการ เช่น อายุ จำนวนปีที่ให้บริการ และค่าตอบแทนเมื่อเกษียณอายุ

ภาระผูกพันผลประโยชน์นี้คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยอิสระ ด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ซึ่งมูลค่าปัจจุบันของโครงการผลประโยชน์จะประมาณโดยการคิดลดกระแสเงินสดจ่ายในอนาคต โดยใช้อัตราผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินประมาณการกระแสเงินสด และวันครบกำหนดของหุ้นกู้ใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องชำระภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

กำไรและขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่จะรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดขึ้น และรวมอยู่ในกำไรสะสมในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

##### ผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

กลุ่มกิจการให้ทองคำเป็นรางวัลแก่พนักงาน เมื่อพนักงานทำงานให้กลุ่มกิจการเป็นเวลา 10, 20 และ 30 ปี

หนี้สินผลประโยชน์พนักงานจะถูกบันทึก เช่นเดียวกับผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ ยกเว้นการรับรู้กำไรและขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ที่บันทึกในกำไรหรือขาดทุน

#### 4.15 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่จัดทำไว้ อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ซึ่งการชำระภาระผูกพันนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะส่งผลให้บริษัทต้องสูญเสียทรัพย์สินออกไป และประมาณการจำนวนที่ต้องจ่ายได้

กลุ่มกิจการจะวัดมูลค่าของจำนวนประมาณการหนี้สินโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของรายจ่ายที่คาดว่าจะต้องนำมาจ่ายชำระภาระผูกพัน การเพิ่มขึ้นของประมาณการหนี้สินเนื่องจากมูลค่าของเงินตามเวลา จะรับรู้เป็นดอกเบี้ยจ่าย

#### 4.16 ทุนเรือนหุ้น

หุ้นสามัญจะจัดประเภทไว้เป็นส่วนของผู้ถือหุ้น ต้นทุนส่วนเพิ่มที่เกี่ยวข้องกับการออกหุ้นใหม่หรือการออกสิทธิในการซื้อหุ้น ซึ่งสิทธิจากภาษีจะถูกแสดงเป็นยอดหักในส่วนของผู้ถือหุ้น

#### 4.17 การรับรู้รายได้

รายได้หลักรวมถึงรายได้ที่เกิดจากกิจกรรมปกติทางธุรกิจทุกประเภท รวมถึงรายได้อื่นๆ ที่กลุ่มกิจการได้รับจากการให้บริการ ในกิจกรรมตามปกติธุรกิจ

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้สุทธิจากภาษีมูลค่าเพิ่ม ซึ่งกลุ่มกิจการจะรับรู้รายได้เมื่อคาดว่าจะมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะได้รับชำระเมื่อส่งมอบสินค้าหรือให้บริการ

สำหรับสัญญาที่มีหลายองค์ประกอบที่กลุ่มกิจการจะต้องส่งมอบสินค้าหรือให้บริการหลายประเภท กลุ่มกิจการต้องแยกเป็นแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติที่แยกต่างหากจากกัน และต้องปันส่วนราคาของรายการของสัญญาดังกล่าวไปยังแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัดส่วนของราคาขายแบบเอกเทศ หรือประมาณการราคาขายแบบเอกเทศ และกลุ่มกิจการจะรับรู้รายได้ของแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติแยกต่างหากจากกันเมื่อกลุ่มกิจการได้ปฏิบัติตามภาระนั้นแล้ว

##### การขายสินค้า

กลุ่มกิจการเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายน้ำมันหล่อลื่น และจาระบี ซึ่งจะรับรู้รายได้เมื่อโอนการควบคุมในสินค้านั้นไปยังลูกค้า ซึ่งก็คือเมื่อส่งมอบสินค้า และไม่มีภาระผูกพันที่อาจส่งผลกระทบต่อการยอมรับในสินค้าของลูกค้า การส่งมอบจะเกิดขึ้นเมื่อสินค้าได้ถูกส่งไปยังสถานที่ที่กำหนด ความเสี่ยงของการล่าช้าและการสูญเสียได้ถูกโอนไปยังลูกค้าและเมื่อลูกค้าได้ยอมรับสินค้าตามสัญญาขายแล้วซึ่งภาระผูกพันของกลุ่มกิจการสิ้นสุดลงหรือกลุ่มกิจการมีข้อบ่งชี้ว่าเกณฑ์ในการยอมรับทั้งหมดเป็นที่น่าพอใจ

กลุ่มกิจการรับรู้ลูกหนี้เมื่อมีการส่งมอบสินค้า เนื่องจากเป็นจุดที่กลุ่มกิจการมีสิทธิได้รับสิ่งตอบแทนโดยไม่มีเงื่อนไขอื่นใด เว้นแต่กำหนดเวลาในการชำระเงิน

### การให้บริการ

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้จากสัญญาให้บริการที่มีลักษณะการให้บริการแบบต่อเนื่องตามบริการที่ส่งมอบให้ลูกค้า โดยที่ไม่ได้คำนึงถึงรอบระยะเวลาการชำระเงินตามสัญญา

รายได้จากการบริการของกลุ่มกิจการได้แก่รายได้จากการบริการเก็บรักษาน้ำมันเชื้อเพลิง การบริหารคลังสินค้าแก่ลูกค้าและการบริการขนส่ง และกลุ่มกิจการจะรับรู้รายได้ของแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติเมื่อกลุ่มกิจการได้ปฏิบัติตามภาระนั้นแล้ว

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยพิจารณาจากอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของช่วงเวลาจนถึงวันครบกำหนดอายุ และพิจารณาจากจำนวนเงินต้นที่เป็นยอดคงเหลือในบัญชีสำหรับการบันทึกค้างรับของกลุ่มกิจการ

### หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

กลุ่มกิจการรับรู้หนี้สินที่เกิดจากสัญญาเมื่อได้รับชำระจากลูกค้าหรือถึงกำหนดชำระตามสัญญาก่อนที่กลุ่มกิจการจะปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติ

กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันในการให้ส่วนลดแก่ลูกค้าภายใต้เงื่อนไขการซื้อสินค้าถึงเกณฑ์ที่กำหนดตามสัญญา โดยจะรับรู้เป็นหนี้สินซึ่งแสดงเป็นเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น และส่วนลดจ่ายซึ่งแสดงเป็นยอดสุทธิภายใต้รายได้จากการขาย

#### 4.18 การจ่ายเงินปันผล

เงินปันผลที่จ่ายไปยังผู้ถือหุ้นของกิจการจะรับรู้เป็นหนี้สินในงบการเงินเมื่อการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และการจ่ายเงินปันผลประจำปีได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

#### 4.19 อนุพันธ์และกิจการป้องกันความเสี่ยง

อนุพันธ์แฝงที่กลุ่มกิจการแยกรับรู้รายการ และอนุพันธ์ที่ไม่เข้าเงื่อนไขของการบัญชีป้องกันความเสี่ยงจะรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม และจะรับรู้การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในรายการกำไรหรือขาดทุนอื่น

กลุ่มกิจการแสดงมูลค่ายุติธรรมของอนุพันธ์เป็นรายการหมุนเวียนหรือไม่หมุนเวียนตามวันครบกำหนดของอนุพันธ์นั้น

#### 4.20 สัญญาค้ำประกันทางการเงิน

กลุ่มกิจการรับรู้หนี้สินทางการเงินจากสัญญาค้ำประกันเมื่อกลุ่มกิจการให้การค้ำประกันทางการเงินที่มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่รับรู้เริ่มแรก และรับรู้มูลค่าในภายหลังด้วยจำนวนที่สูงกว่าระหว่าง

- จำนวนผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นที่คำนวณตามข้อกำหนดของ TFRS 9 และ
- จำนวนที่รับรู้เริ่มแรกหักด้วยรายได้ที่รับรู้ตามการรับรู้รายได้ภายใต้ TFRS 15

มูลค่ายุติธรรมของสัญญาค้ำประกันทางการเงินกำหนดจากมูลค่าปัจจุบันของผลต่างในกระแสเงินสดระหว่าง ก) กระแสเงินสดตามสัญญาของหนี้สินที่เกี่ยวข้อง และ ข) กระแสเงินสดที่ต้องจ่ายชำระในกรณีที่ไม่มีการค้ำประกันดังกล่าว หรือการประมาณจำนวนเงินที่ต้องจ่ายให้แก่บุคคลภายนอกสำหรับเพื่อโอนภาระผูกพันดังกล่าวออกไป

สัญญาค้ำประกันที่เกี่ยวข้องกับเงินกู้ยืมหรือค่าใช้จ่ายค้ำจ่ายอื่น ๆ ที่ไม่ได้รับผลตอบแทน มูลค่ายุติธรรมจะแสดงรวมเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนของเงินลงทุน

## 5 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

หน่วยงานบริหารความเสี่ยงของกลุ่มกิจการขึ้นตรงกับแผนกการเงินกลางของกลุ่มกิจการ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัตินโยบายที่เกี่ยวข้องต่างๆ แผนกการเงินกลางของกลุ่มกิจการเป็นผู้กำหนด ประเมิน บริหารและป้องกันความเสี่ยงด้านการเงิน โดยจะทำงานอย่างใกล้ชิดกับหน่วยปฏิบัติงานของกลุ่มกิจการ ส่วนคณะกรรมการบริษัทจะกำหนดหลักการในการบริหารความเสี่ยงในภาพรวม รวมถึงกำหนดนโยบายเฉพาะด้านต่างๆ เช่น การบริหารความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน การบริหารความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย การบริหารความเสี่ยงด้านสินเชื่อ การเข้าทำตราสารอนุพันธ์และเครื่องมือทางการเงินอื่น รวมทั้งการลงทุนในกรณีที่มีสภาพคล่องส่วนเกิน

## 5.1 ปัจจัยความเสี่ยงทางการเงิน

## 5.1.1 ความเสี่ยงจากตลาด

## ก) ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกลุ่มกิจการมีการดำเนินงานระหว่างประเทศจึงมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ อันเกี่ยวเนื่องมาจากรายการซื้อและขายสินค้า กลุ่มกิจการมีแนวทางบริหารความเสี่ยงโดยการ เข้าทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า บริหารจัดการให้ระดับของรายการซื้อและรายการขายที่อยู่ในสกุลเงินต่างประเทศเดียวกันอยู่ในระดับที่ใกล้เคียงกัน

กลุ่มกิจการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่เกิดจากสัญญาซื้อวัตถุดิบในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา สัญญาอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าที่ใช้ในแผนป้องกันความเสี่ยงจะมีอายุครบกำหนดไม่เกิน 6 เดือน ซึ่งสอดคล้องกับข้อผูกมัดการซื้อที่เกี่ยวข้อง

กลุ่มกิจการไม่ได้นำการบัญชีป้องกันความเสี่ยงมาถือปฏิบัติ จึงรับรู้สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ดังกล่าวเป็นรายการถือไว้เพื่อค่าและรับรู้กำไรหรือขาดทุนที่เกี่ยวข้องในกำไรหรือขาดทุน

## ความเสี่ยง

กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ซึ่งสรุปเป็นสกุลเงินบาท ดังนี้

	งบการเงินรวม							
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2566				31 ธันวาคม พ.ศ. 2565			
	ดอลลาร์ สหรัฐ บาท	ดอลลาร์ สิงคโปร์ บาท	ริงกิต มาเลเซีย บาท	หยวนจีน บาท	ปอนด์ สเตอร์ลิง บาท	ดอลลาร์ สหรัฐ บาท	ดอลลาร์ สิงคโปร์ บาท	ยูโร บาท
เงินสดและรายการเทียบเท่า								
เงินสด	73,544,958	-	-	5,523	-	34,262,230	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	109,006,333	-	234,693	-	-	235,060,243	-	40,151
สัญญาซื้อขายเงินตรา								
ต่างประเทศล่วงหน้า	4,366,885	-	-	-	-	1,899,786	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	292,871,423	6,061,929	836,857	-	116,202	387,742,715	5,918,486	6,424,320

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2566					31 ธันวาคม พ.ศ. 2565		
	ดอลลาร์ สหรัฐ บาท	ดอลลาร์ สิงคโปร์ บาท	ริงกิต มาเลเซีย บาท	หยวนจีน บาท	ปอนด์ สเตอร์ลิง บาท	ดอลลาร์ สหรัฐ บาท	ดอลลาร์ สิงคโปร์ บาท	ยูโร บาท
เงินสดและรายการเทียบเท่า								
เงินสด	68,963,902	-	-	5,523	-	12,471,927	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น สัญญาซื้อขายเงินตรา	92,593,251	-	-	-	-	182,551,568	-	-
ต่างประเทศล่วงหน้า	1,087,606	-	-	-	-	681,074	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	166,996,251	5,838,669	-	-	-	341,275,063	5,918,486	-

กำไร/ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราในกำไรหรือขาดทุนก่อนภาษีเงินได้จำนวน 36.19 ล้านบาท และ 31.97 ล้านบาท (พ.ศ. 2565 : จำนวน 31.15 ล้านบาท และ 36.36 ล้านบาท) ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ตามลำดับ

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

ดังที่แสดงในตารางข้างต้น กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงหลักจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนระหว่างเงินบาทและเงินดอลลาร์สหรัฐ ความอ่อนไหวในกำไรหรือขาดทุนต่อการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนส่วนใหญ่มาจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ

	งบการเงินรวม	
	ผลกระทบต่อกำไรสุทธิ	
	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท
อัตราแลกเปลี่ยน (บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ)		
- เพิ่มขึ้นร้อยละ 10* (พ.ศ. 2565 : ร้อยละ 10)*	(26,865,368)	(16,726,994)
อัตราแลกเปลี่ยน (บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ)		
- ลดลงร้อยละ 10* (พ.ศ. 2565 : ร้อยละ 10)*	26,865,368	16,726,994
* โดยกำหนดให้ปัจจัยอื่นคงที่		
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ผลกระทบต่อกำไรสุทธิ	
	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท
อัตราแลกเปลี่ยน (บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ)		
- เพิ่มขึ้นร้อยละ 10* (พ.ศ. 2565 : ร้อยละ 10)*	(7,396,466)	(17,651,627)
อัตราแลกเปลี่ยน (บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ)		
- ลดลงร้อยละ 10* (พ.ศ. 2565 : ร้อยละ 10)*	7,396,466	17,651,627
* โดยกำหนดให้ปัจจัยอื่นคงที่		



**ข) ความเสี่ยงจากกระแสเงินสดและอัตราดอกเบี้ย**

รายได้และกระแสเงินสดจากการดำเนินงานของกลุ่มกิจการส่วนใหญ่ไม่ขึ้นกับการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาดสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มกิจการมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยจากเงินกู้ยืมระยะยาวที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปร อย่างไรก็ตาม อัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมระยะยาวใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ดังนั้นกลุ่มกิจการไม่มีความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาดที่เป็นนัยสำคัญ ทั้งนี้กลุ่มกิจการจะเข้าทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยเพื่อบริหารความเสี่ยงเมื่อจำเป็น

กลุ่มกิจการและบริษัทไม่ได้นำการบัญชีป้องกันความเสี่ยงมาถือปฏิบัติ

รายละเอียดของอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุข้อ 19

**การวิเคราะห์ความอ่อนไหว**

รายการกำไรหรือขาดทุนจะมีความอ่อนไหวต่อการเพิ่มขึ้นหรือลดลงในค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากเงินกู้ยืมระยะยาว ซึ่งเป็นผลมาจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราดอกเบี้ย

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ผลกระทบต่อกำไรสุทธิ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
อัตราดอกเบี้ย - เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.0*	(9,780,527)	(3,617,450)
อัตราดอกเบี้ย - ลดลงร้อยละ 1.0*	9,780,527	3,617,450

\* โดยกำหนดให้ปัจจัยอื่นคงที่

**5.1.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต**

ความเสี่ยงด้านเครดิตโดยส่วนใหญ่เกิดจากรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด กระแสเงินสดตามสัญญาจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วย ก) ราคาทุนตัดจำหน่าย และ ข) มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน (FVPL) รวมถึงความเสี่ยงด้านเครดิตจากลูกค้าและลูกหนี้ค้าง

**ก) การบริหารความเสี่ยง**

กลุ่มกิจการบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตโดยการจัดกลุ่มของความเสี่ยง สำหรับเงินฝากธนาคารและสถาบันการเงิน กลุ่มกิจการจะเลือกทำรายการกับธนาคารหรือสถาบันที่ได้รับการจัดอันดับในระดับ BBB- หรือสูงกว่า จากสถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่เป็นอิสระเท่านั้น

สำหรับการทำธุรกรรมกับลูกค้า กลุ่มกิจการจะพิจารณาความเสี่ยงจากการจัดอันดับจากสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่เป็นอิสระ ในกรณีที่ไม่มีการจัดอันดับไว้ กลุ่มกิจการจะประเมินความเสี่ยงจากคุณภาพเครดิตของลูกค้า โดยพิจารณาจากฐานะทางการเงิน ประสบการณ์ที่ผ่านมา และปัจจัยอื่นๆ กลุ่มกิจการพิจารณากำหนดวงเงินสินเชื่อจากผลการประเมินดังกล่าวซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดและวงเงินที่กำหนดโดยคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ผู้บริหารในสายงานที่เกี่ยวข้องจะมีการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนดการให้วงเงินสินเชื่อแก่ลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ

กลุ่มกิจการพิจารณาว่าเงินลงทุนในตราสารหนี้ของกลุ่มกิจการเป็นเงินลงทุนที่มีความเสี่ยงต่ำ กลุ่มกิจการมีการพิจารณาการจัดอันดับด้านเครดิตของเงินลงทุนเหล่านั้นอย่างสม่ำเสมอว่ามีความเสี่ยงที่เพิ่มขึ้นหรือไม่

**ข) หลักประกัน**

กลุ่มกิจการอาจขอหลักประกันในรูปของการค้ำประกัน หรือเลตเตอร์ออฟเครดิต ซึ่งให้สิทธิกลุ่มกิจการในการเรียกชำระได้ หากคู่สัญญาผิดนัดตามเงื่อนไขของสัญญาสำหรับลูกหนี้การค้าบางราย

**ค) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน**

สินทรัพย์ทางการเงินที่ต้องมีการพิจารณาตามโมเดลการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นมีทั้งหมด ดังนี้

ก) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ข) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

แม้ว่ากลุ่มกิจการจะมีรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดซึ่งเข้าเงื่อนไขการพิจารณาการด้อยค่าภายใต้ TFRS 9 แต่กลุ่มกิจการพิจารณาว่าการด้อยค่าของรายการดังกล่าวเป็นจำนวนเงินที่ไม่มีนัยสำคัญ

### ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

กลุ่มกิจการใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ตาม TFRS 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งคำนวณค่าเมื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นทั้งหมด

ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ผู้บริหารได้จัดกลุ่มลูกหนี้การค้าตามลักษณะร่วมของความเสี่ยงด้านเครดิตและตามกลุ่มระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ

ประมาณการอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากประวัติการชำระเงินจากการขายในช่วงระยะเวลา 24 เดือน ก่อนวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 รวมทั้งพิจารณาประสบการณ์ผลขาดทุนด้านเครดิตที่เกิดขึ้นในช่วงระยะเวลาดังกล่าว ทั้งนี้ อัตราผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีตจะถูกปรับปรุงเพื่อให้สะท้อนถึงข้อมูลที่เป็นปัจจุบันและการคาดการณ์ล่วงหน้าเกี่ยวกับปัจจัยทางเศรษฐกิจมหภาคที่มีผลต่อความสามารถในการจ่ายชำระของลูกหนี้ กลุ่มกิจการได้พิจารณาว่าอัตราผลิตภัณฑ์มวลรวมในประเทศ (GDP) ในประเทศที่กลุ่มกิจการขายสินค้าและให้บริการเป็นปัจจัยที่เกี่ยวข้องมากที่สุด จึงได้ปรับอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่ได้จากประสบการณ์ในอดีตเพื่อให้สะท้อนถึงการคาดการณ์การเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยนี้

ค่าเมื่อผลขาดทุนด้านเครดิต สำหรับลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 12

กลุ่มกิจการตัดจำหน่ายลูกหนี้การค้าเมื่อคาดว่าจะไม่ได้รับชำระคืน ขอบ่งชี้ที่คาดว่าจะไม่ได้รับชำระคืน เช่น การไม่ยอมปฏิบัติตามหรือเข้าร่วมในแผนการชำระหนี้หรือทยอยชำระหนี้ การไม่ชำระเงินตามสัญญาหรือไม่สามารถติดต่อได้เป็นระยะเวลามากกว่า 365 วัน นับจากวันครบกำหนดชำระ

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าแสดงรวมอยู่ในรายการค่าใช้จ่ายในการบริหาร กลุ่มกิจการจะรับรู้จำนวนที่ได้รับชำระสำหรับจำนวนที่ได้ตัดจำหน่ายไปแล้วเป็นยอดหักจากรายการที่ไต่บันทึกผลขาดทุนจากการด้อยค่า

### 5.1.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

การจัดการความเสี่ยงด้านสภาพคล่องอย่างรอบคอบคือ การมีเงินสด หลักทรัพย์ที่อยู่ในความต้องการของตลาด และการมีแหล่งเงินทุนที่สามารถเบิกใช้ได้จากวงเงินด้านสินเชื่อที่เพียงพอต่อการชำระภาระผูกพันเมื่อถึงกำหนดชำระ และเพียงพอต่อการปิดสถานะ ทั้งนี้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี กลุ่มกิจการมีเงินฝากธนาคารที่สามารถเบิกใช้ได้ทันทีจำนวน 618.03 ล้านบาท (พ.ศ. 2565 : 239.15 ล้านบาท) เพื่อใช้ในการบริหารสภาพคล่องของกลุ่มกิจการ

จากลักษณะของการดำเนินธุรกิจของกลุ่มกิจการซึ่งเป็นธุรกิจที่มีความยืดหยุ่นและเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ส่วนงานบริหารการเงินของกลุ่มกิจการได้คงไว้ซึ่งความยืดหยุ่นในแหล่งเงินทุนโดยการคงไว้ซึ่งวงเงินสินเชื่อที่เพียงพอ

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

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ก) การจัดการด้านการจัดหาเงิน

กลุ่มกิจการมีวงเงินกู้ที่ยังไม่ได้เบิกใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
อัตราดอกเบี้ยลอยตัว				
หมดอายุภายในหนึ่งปี				
- วงเงินเบิกเกินบัญชี	95,900,000	95,900,000	80,900,000	80,900,000

ข) วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน

ตารางต่อไปนี้แสดงให้เห็นถึงหนี้สินทางการเงินที่จัดประเภทตามระยะเวลาการครบกำหนดตาม ซึ่งแสดงด้วยจำนวนเงินตามสัญญาที่ไม่ได้มีการคิดลด ทั้งนี้ ยอดคงเหลือที่ครบกำหนดภายในระยะเวลา 12 เดือนจะเท่ากับมูลค่าตามบัญชีเนื่องจากการคิดลดไม่มีนัยสำคัญ

วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน	งบการเงินรวม				มูลค่าตามบัญชี
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม	
	บาท	บาท	บาท	บาท	
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566</b>					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	333,044,745	-	-	333,044,745	333,044,745
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1,259,270,482	-	-	1,259,270,482	1,259,270,482
หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	4,366,885	-	-	4,366,885	4,366,885
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	520,826,573	1,213,734,681	-	1,734,561,254	1,571,605,958
หนี้สินตามสัญญาเช่า	3,383,563	15,672,567	-	19,056,130	16,863,294
<b>รวมหนี้สินทางการเงิน</b>	<b>2,120,892,248</b>	<b>1,229,407,248</b>	<b>-</b>	<b>3,350,299,496</b>	<b>3,185,151,364</b>
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565</b>					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	2,979,684,939	-	-	2,979,684,939	2,952,300,994
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1,327,732,372	-	-	1,327,732,372	1,327,732,372
หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	1,899,786	-	-	1,899,786	1,899,786
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	520,903,095	1,805,261,935	-	2,326,165,030	2,112,992,335
หนี้สินตามสัญญาเช่า	5,461,707	16,071,253	-	21,532,960	18,991,291
<b>รวมหนี้สินทางการเงิน</b>	<b>4,835,681,899</b>	<b>1,821,333,188</b>	<b>-</b>	<b>6,657,015,087</b>	<b>6,413,916,778</b>

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

วันครบกำหนดของหนี้สิน ทางการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ภายใน 1 ปี บาท	1 - 5 ปี บาท	มากกว่า 5 ปี บาท	รวม บาท	มูลค่าตาม บัญชี
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566</b>					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	328,044,745	-	-	328,044,745	328,044,745
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1,171,856,530	-	-	1,171,856,530	1,171,856,530
หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	1,087,606	-	-	1,087,606	1,087,606
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	520,826,573	1,213,734,681	-	1,734,561,254	1,571,605,958
หนี้สินตามสัญญาเช่า	3,383,563	15,672,567	-	19,056,130	16,863,294
<b>รวมหนี้สินทางการเงิน</b>	<b>2,025,199,017</b>	<b>1,229,407,248</b>	<b>-</b>	<b>3,254,606,265</b>	<b>3,089,458,133</b>
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565</b>					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	2,959,684,939	-	-	2,959,684,939	2,932,300,994
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1,297,825,422	-	-	1,297,825,422	1,297,825,422
หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	681,074	-	-	681,074	681,074
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	520,903,095	1,805,261,935	-	2,326,165,030	2,112,992,335
หนี้สินตามสัญญาเช่า	5,461,707	16,071,253	-	21,532,960	18,991,291
<b>รวมหนี้สินทางการเงิน</b>	<b>4,784,556,237</b>	<b>1,821,333,188</b>	<b>-</b>	<b>6,605,889,425</b>	<b>6,362,791,116</b>

#### 5.1.4 ความเสี่ยงด้านความผันผวนของราคาวัตถุดิบ

กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาน้ำมันซึ่งเป็นวัตถุดิบหลักของกลุ่มกิจการ ซึ่งมีราคาเปลี่ยนแปลงตามตลาดโลก กลุ่มกิจการบริหารความเสี่ยงโดยการบริหารสินค้าคงเหลือให้สอดคล้องและเหมาะสมกับราคาน้ำมันในตลาดโลก

#### 5.2 การบริหารส่วนของเงินทุน

##### การบริหารความเสี่ยง

วัตถุประสงค์ของการบริหารส่วนของทุน คือ

- การรักษาไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่อง เพื่อที่จะสามารถก่อให้เกิดผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นและก่อให้เกิดประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ และ
- การรักษาโครงสร้างเงินทุนไว้ให้อยู่ในระดับที่ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดเพื่อลดต้นทุนเงินทุน

การที่จะรักษาหรือปรับโครงสร้างของเงินทุนนั้น กลุ่มกิจการอาจต้องปรับจำนวนเงินปันผลจ่าย ปรับการคืนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นออกหุ้นใหม่ หรือขายสินทรัพย์เพื่อลดภาระหนี้สิน

กลุ่มกิจการพิจารณาระดับเงินทุนอย่างสม่ำเสมอจากอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน

**การคงไว้ซึ่งอัตราส่วนตามสัญญาเงินกู้**

ตามข้อกำหนดของเงินกู้สินเชื่อโครงการจากธนาคารพาณิชย์ กลุ่มกิจการมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินตามที่ได้ระบุไว้ในสัญญาเงินกู้ เช่น การรักษาสัดส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นและการดำรงสัดส่วนความสามารถในการชำระหนี้ เป็นต้น หากบริษัทไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินดังกล่าว กลุ่มกิจการอาจมีความเสี่ยงที่จะถูกเรียกชำระหนี้คืนทั้งจำนวนในทันที

**6 มูลค่ายุติธรรม**

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่มีอายุคงเหลือต่ำกว่าหนึ่งปี มีค่าใกล้เคียงกับมูลค่าทางบัญชี นอกจากนี้ เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด ดังนั้น ฝ่ายบริหารจึงเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของเงินกู้ยืมดังกล่าวมีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม

	งบการเงินรวม			
	มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไร หรือขาดทุน บาท	ราคาทุน ตัดจำหน่าย บาท	รวมราคา ตามบัญชี บาท	มูลค่ายุติธรรม บาท
<b>31 ธันวาคม พ.ศ. 2566</b>				
<i>สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</i>				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรหรือขาดทุน				
เงินลงทุนในตราสารหนี้	342,264,625	-	342,264,625	342,264,625
<i>สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม</i>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	640,375,275	640,375,275	640,375,275
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	-	82,930,485	82,930,485	82,930,485
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	1,328,673,086	1,328,673,086	1,328,673,086
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	10,057,619	10,057,619	10,057,619
	-	2,062,036,465	2,062,036,465	2,062,036,465
<i>หนี้สินทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม</i>				
ตราสารอนุพันธ์				
- สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	4,366,885	-	4,366,885	4,366,885
<i>หนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม</i>				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	333,044,745	333,044,745	333,044,745
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	1,259,270,482	1,259,270,482	1,259,270,482
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	1,571,605,958	1,571,605,958	1,571,605,958
	-	3,163,921,185	3,163,921,185	3,163,921,185

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

	งบการเงินรวม			มูลค่ายุติธรรม บาท
	มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไร หรือขาดทุน บาท	ราคาทุน ตัดจำหน่าย บาท	รวมราคา ตามบัญชี บาท	
<b>31 ธันวาคม พ.ศ. 2565</b>				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรหรือขาดทุน				
เงินลงทุนในตราสารหนี้	70,026,031	-	70,026,031	70,026,031
สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	239,153,866	239,153,866	239,153,866
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	-	82,557,385	82,557,385	82,557,385
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	1,337,842,500	1,337,842,500	1,337,842,500
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	8,313,253	8,313,253	8,313,253
	-	1,667,867,004	1,667,867,004	1,667,867,004
หนี้สินทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารอนุพันธ์				
- สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	1,899,786	-	1,899,786	1,899,786
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	2,952,300,994	2,952,300,994	2,952,300,994
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	1,327,732,372	1,327,732,372	1,327,732,372
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	2,112,992,335	2,112,992,335	2,112,992,335
	-	6,393,025,701	6,393,025,701	6,393,025,701

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไร หรือขาดทุน บาท	ราคาทุน ตัดจำหน่าย บาท	รวมราคา ตามบัญชี บาท	มูลค่ายุติธรรม บาท
<b>31 ธันวาคม พ.ศ. 2566</b>				
<i>สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</i>				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรหรือขาดทุน				
เงินลงทุนในตราสารหนี้	182,516,268	-	182,516,268	182,516,268
<i>สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม</i>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	509,551,769	509,551,769	509,551,769
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	-	82,930,485	82,930,485	82,930,485
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	1,220,229,109	1,220,229,109	1,220,229,109
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	9,650,173	9,650,173	9,650,173
	-	1,822,361,536	1,822,361,536	1,822,361,536
<i>หนี้สินทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม</i>				
ตราสารอนุพันธ์				
- สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	1,087,606	-	1,087,606	1,087,606
<i>หนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม</i>				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	328,044,745	328,044,745	328,044,745
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	1,171,856,530	1,171,856,530	1,171,856,530
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	1,571,605,958	1,571,605,958	1,571,605,958
	-	3,071,507,233	3,071,507,233	3,071,507,233



บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	รวมราคา	มูลค่ายุติธรรม
	ผ่านกำไร หรือขาดทุน	ตัดจำหน่าย	ตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
บาท	บาท	บาท	บาท	
<b>31 ธันวาคม พ.ศ. 2565</b>				
<i>สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</i>				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรหรือขาดทุน				
เงินลงทุนในตราสารหนี้	7,250,384	-	7,250,384	7,250,384
<i>สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม</i>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	153,244,532	153,244,532	153,244,532
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	-	82,557,385	82,557,385	82,557,385
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	1,188,103,944	1,188,103,944	1,188,103,944
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	7,814,565	7,814,565	7,814,565
	-	1,431,720,426	1,431,720,426	1,431,720,426
<i>หนี้สินทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม</i>				
ตราสารอนุพันธ์				
- สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	681,074	-	681,074	681,074
<i>หนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม</i>				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	2,932,300,994	2,932,300,994	2,932,300,994
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	1,297,825,422	1,297,825,422	1,297,825,422
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	2,112,992,335	2,112,992,335	2,112,992,335
	-	6,343,118,751	6,343,118,751	6,343,118,751

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ตารางต่อไปนี้แสดงสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีธรรมตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

	ข้อมูลทางการเงินรวม							
	ข้อมูลระดับ 1		ข้อมูลระดับ 2		ข้อมูลระดับ 3		รวม	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
<b>สินทรัพย์</b>								
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	-	342,264,625	70,026,031	-	-	342,264,625	70,026,031
<b>หนี้สิน</b>								
หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ตราสารอนุพันธ์								
- สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	-	-	4,366,885	1,899,786	-	-	4,366,885	1,899,786
	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ							
	ข้อมูลระดับ 1		ข้อมูลระดับ 2		ข้อมูลระดับ 3		รวม	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
<b>สินทรัพย์</b>								
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	-	182,516,268	7,250,384	-	-	182,516,268	7,250,384
<b>หนี้สิน</b>								
หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ตราสารอนุพันธ์								
- สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	-	-	1,087,606	681,074	-	-	1,087,606	681,074

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีมูลค่ายุติธรรมใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี มีดังต่อไปนี้

1. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
2. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น
3. เงินกู้ยืมระยะสั้น
4. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

มูลค่ายุติธรรมแบ่งออกเป็นลำดับชั้นตามข้อมูลที่ใช้ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินอ้างอิงจากราคาเสนอซื้อปัจจุบัน ที่อ้างอิงจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ข้อมูลระดับ 2 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้อย่างมีนัยสำคัญและอ้างอิงจากประมาณการของกิจการเองมาใช้ให้น้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้
- ข้อมูลระดับ 3 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งไม่ได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้ในตลาด

#### เทคนิคการประเมินมูลค่าสำหรับวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 2

เงินลงทุนในตราสารหนี้ซึ่งวัดมูลค่ายุติธรรมในระดับที่ 2 วัดมูลค่ายุติธรรมโดยใช้วิธีคิดมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (“NAV”) ณ วันสิ้นงวด ซึ่งเป็นข้อมูลที่เผยแพร่ในตลาดตราสารหนี้แห่งประเทศไทย คำนวณโดยผู้จัดการกองทุนของผู้ออกตราสารหนี้

มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศคำนวณโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าที่กำหนดไว้ในตลาดที่มีการซื้อขายคล่อง มูลค่ายุติธรรมของสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยถูกกำหนดจากอัตราดอกเบี้ยล่วงหน้าซึ่งอ้างอิงจากเส้นอัตราผลตอบแทนที่สังเกตได้ (observable yield curve) ผลกระทบของการคิดลดราคาสำหรับตราสารอนุพันธ์ซึ่งมีมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับ 2 ไม่มีสาระสำคัญ

## 7 ประเมินการทางบัญชีที่สำคัญ และการใช้ดุลยพินิจ

การประมาณการข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจได้มีการประเมินทบทวนอย่างต่อเนื่อง และอยู่บนพื้นฐานของประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยอื่น ๆ ซึ่งรวมถึงการคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ในอนาคตที่เชื่อว่าจะมีความสมเหตุสมผลในสถานการณ์ขณะนั้น

### ก) การด้อยค่าของสินทรัพย์

กลุ่มกิจการทดสอบการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และส่วนได้เสียในการร่วมค้า ตามนโยบายการบัญชีที่ได้กล่าวในหมายเหตุข้อ 4.10 มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดพิจารณาจากการคำนวณมูลค่าจากการใช้การคำนวณดังกล่าวอาศัยการประมาณการ

### ข) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินอ้างอิงจากสมมติฐานที่เกี่ยวกับความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้และอัตราการขาดทุนที่คาดว่าจะเกิด กลุ่มกิจการใช้ดุลยพินิจในการประเมินข้อสมมติฐานเหล่านี้ และพิจารณาเลือกปัจจัยที่ส่งผลต่อการคำนวณการด้อยค่าบนพื้นฐานของข้อมูลในอดีตของกลุ่มกิจการและสภาวะแวดล้อมทางตลาดที่เกิดขึ้น รวมทั้งการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคต ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

---

ค) ภาวะผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุขึ้นอยู่กับข้อสมมติฐานหลายข้อ ข้อสมมติฐานที่ใช้และผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงที่เป็นไปได้ของข้อสมมติฐานได้เปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุข้อ 23

## 8 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มกิจการได้นำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานโดยแสดงส่วนงานธุรกิจเป็นรูปแบบหลักในการรายงาน ส่วนงานดำเนินงานพิจารณาจากระบบการบริหารจัดการและโครงสร้างการรายงานทางการเงินภายในที่ได้รายงานต่อผู้มีอำนาจการตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มกิจการเป็นเกณฑ์ในการกำหนดส่วนงาน

ผลการดำเนินงาน สินทรัพย์และหนี้สินตามส่วนงาน รวมรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับส่วนงานหรือที่สามารถปันส่วนให้กับส่วนงานได้อย่างสมเหตุสมผล

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ข้อมูลที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับรายได้และกำไรของแต่ละส่วนงานที่รายงาน มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม									
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม (ล้านบาท)									
	ส่วนธุรกิจการขาย		ส่วนธุรกิจการให้บริการ		รวม		ตัดรายการระหว่างกัน		รวม	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
รายได้จากการดำเนินงาน	12,238	13,190	638	629	12,876	13,819	(619)	(615)	12,257	13,204
ต้นทุนการดำเนินงาน	(11,102)	(11,832)	(393)	(436)	(11,495)	(12,268)	602	599	(10,893)	(11,669)
กำไรจากการดำเนินงาน	1,136	1,358	245	193	1,381	1,551	(17)	(16)	1,364	1,535
กำไรหรือขาดทุนอื่นๆ - สุทธิ	-	-	-	-	43	(56)	-	88	43	32
ค่าใช้จ่ายในการขาย	-	-	-	-	(227)	(281)	22	10	(205)	(271)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	-	-	-	-	(514)	(515)	23	17	(491)	(498)
รายได้อื่น	-	-	-	-	205	49	(183)	(29)	22	20
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	-	-	(167)	(72)	-	-	(167)	(72)
กำไรก่อนหักภาษีเงินได้	-	-	-	-	721	676	(155)	70	566	746
ส่วนแบ่งขาดทุนจากบริษัทร่วมและการร่วมค้า	-	-	-	-	(29)	(46)	-	-	(29)	(46)
ผลการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้	-	-	-	-	692	630	(155)	70	537	700
ภาษีเงินได้	-	-	-	-	(109)	(154)	-	-	(109)	(154)
กำไรสุทธิ	-	-	-	-	583	476	(155)	70	428	546
<b>จังหวะเวลาการรับรู้รายได้</b>										
เมื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น (point in time)	12,238	13,190	113	113	12,351	13,304	(524)	(557)	11,827	12,747
ตลอดช่วงเวลาที่ต้องปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติ (over time)	-	-	525	515	525	515	(95)	(58)	430	457
<b>รวมรายได้</b>	<b>12,238</b>	<b>13,190</b>	<b>638</b>	<b>629</b>	<b>12,876</b>	<b>13,819</b>	<b>(619)</b>	<b>(615)</b>	<b>12,257</b>	<b>13,204</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>									<b>7,062</b>	<b>7,326</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>									<b>3,776</b>	<b>6,883</b>

## บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 บริษัทมีรายได้ที่รับรู้เมื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น (point in time) จำนวน 11,257.27 ล้านบาท (พ.ศ. 2565 : 12,124.54 ล้านบาท) ประกอบด้วยรายได้จากส่วนธุรกิจการขาย 11,143.68 ล้านบาท (พ.ศ. 2565 : 12,010.27 ล้านบาท) และส่วนธุรกิจให้บริการ 113.58 ล้านบาท (พ.ศ. 2565 : 114.27 ล้านบาท) และมีรายได้ที่รับรู้ตลอดช่วงเวลาที่ใช้ปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติ (over time) จำนวน 294.23 ล้านบาท (พ.ศ. 2565 : 295.50 ล้านบาท) ซึ่งมาจากส่วนธุรกิจการให้บริการทั้งหมด

### ลูกค้ายาใหญ่

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 กลุ่มกิจการมีลูกค้ายาใหญ่ทั้งหมด 3 ราย (พ.ศ. 2565 : 3 ราย) ซึ่งมีรายการกับกลุ่มกิจการรวมเป็นจำนวนเงิน 5,579.77 ล้านบาท (พ.ศ. 2565 : 5,511.68 ล้านบาท) คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 45.52 ของรายได้ทั้งหมดของกลุ่มกิจการ (พ.ศ. 2565 : ร้อยละ 41.74)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 บริษัทมีลูกค้ายาใหญ่ทั้งหมด 3 ราย (พ.ศ. 2565 : 3 ราย) ซึ่งมีรายการกับบริษัทรวมเป็นจำนวนเงิน 4,948.04 ล้านบาท (พ.ศ. 2565 : 4,856.06 ล้านบาท) คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 49.31 ของรายได้ทั้งหมดของบริษัท (พ.ศ. 2565 : ร้อยละ 39.10)

## 9 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสดในมือ	751,208	830,719	562,771	555,879
เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม	639,624,067	238,323,147	508,988,998	152,688,653
	640,375,275	239,153,866	509,551,769	153,244,532

เงินฝากธนาคารมีอัตราดอกเบี้ยถัวเฉลี่ย อยู่ที่ร้อยละ 0.3 ถึง ร้อยละ 2 ต่อปี (พ.ศ. 2565 : ร้อยละ 0.25 ถึง ร้อยละ 0.45 ต่อปี)

## 10 เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน ได้แก่ เงินฝากประจำที่บริษัทนำไปค้ำประกันเพื่อวงเงินสินเชื่อที่มีอยู่กับธนาคาร เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ คำขอให้ธนาคารเปิดตราสารเครดิต และสินเชื่อเพื่อการนำเข้า

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

11 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 กลุ่มกิจการได้จัดประเภทสินทรัพย์ และหนี้สินทางการเงินทั้งหมดเป็นสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่บันทึกด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินลงทุนในตราสารทุน และหนี้สินอนุพันธ์ ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

11.1 เงินลงทุนในตราสารหนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย				
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	342,264,625	70,026,031	182,516,268	7,250,384
	342,264,625	70,026,031	182,516,268	7,250,384

รายการกำไร(ขาดทุน)รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไร(ขาดทุน)จากมูลค่ายุติธรรมของ				
เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วย FVPL	817,999	66,317	44,936	(230)
	817,999	66,317	44,936	(230)

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าผ่านกำไรขาดทุนสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้ :

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	70,026,031	93,797,674	7,250,384	17,228,839
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	3,542,300,000	4,065,300,000	3,231,300,000	3,814,300,000
จำหน่าย	(3,270,879,405)	(4,089,137,960)	(3,056,079,052)	(3,824,278,225)
การปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	817,999	66,317	44,936	(230)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	342,264,625	70,026,031	182,516,268	7,250,384

มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุน - กองทุนเปิดทหารไทยธนรัฐ อ้างอิงจากเว็บไซต์ของตราสารหนี้ที่บริษัทลงทุน มูลค่ายุติธรรมนี้ถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 ของลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินอ้างอิงจากราคาปิด

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

11.2 เงินลงทุนในตราสารทุน

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และ พ.ศ. 2565 บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัท สมุทรสาครพัฒนาเมือง จำกัด (วิสาหกิจเพื่อสังคม) จำนวนเงินทั้งสิ้น 1 ล้านบาทซึ่งได้ถูกบันทึกขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมเต็มจำนวนแล้ว

11.3 หนี้สินตราสารอนุพันธ์

รายละเอียดของหนี้สินตราสารอนุพันธ์ถูกเปิดเผยไว้ในหมายเหตุ 6

12 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น	1,257,362,513	1,271,852,341	1,146,380,543	1,131,847,297
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 32)	39,021,595	23,384,593	47,988,224	31,138,600
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(2,568,099)	(2,178,972)	(1,030,887)	(2,151,879)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	1,293,816,009	1,293,057,962	1,193,337,880	1,160,834,018
รายได้ค้างรับ	21,586,671	36,032,559	21,931,637	22,183,107
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	-	-
รายได้ค้างรับ - สุทธิ	21,586,671	36,032,559	21,931,637	22,183,107
ลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ - สุทธิ	1,315,402,680	1,329,090,521	1,215,269,517	1,183,017,125
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	27,009,861	25,398,821	25,621,423	25,117,251
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	982,598	40,909,063	-	40,708,161
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 32)	968,285	2,203,549	4,625,331	4,072,873
เงินทตรงจ่าย	780,155	13,688,464	780,155	2,590,026
อื่นๆ	12,302,121	6,548,430	334,261	1,013,946
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	1,357,445,700	1,417,838,848	1,246,630,687	1,256,519,382



บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

การด้อยค่าของลูกหนี้การค้า

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้ามีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม					รวม บาท
	ยังไม่ถึง กำหนดชำระ	ไม่เกิน 3 เดือน	3 - 6 เดือน	6 - 12 เดือน	เกินกว่า 12 เดือน	
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	
<b>วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566</b>						
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น						
- ลูกหนี้การค้า	856,319,231	422,775,692	16,093,657	728,416	467,112	1,296,384,108
- รายได้ค้างรับ	21,586,671	-	-	-	-	21,586,671
ค่าเผื่อผลขาดทุน	(605,930)	(444,393)	(335,414)	(715,250)	(467,112)	(2,568,099)
<b>วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565</b>						
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น						
- ลูกหนี้การค้า	947,676,450	323,540,520	11,253,701	12,731,130	35,133	1,295,236,934
- รายได้ค้างรับ	36,032,559	-	-	-	-	36,032,559
ค่าเผื่อผลขาดทุน	(779,299)	(1,364,034)	-	(506)	(35,133)	(2,178,972)
	งบการเงินเฉพาะกิจการ					รวม บาท
	ยังไม่ถึง กำหนดชำระ	ไม่เกิน 3 เดือน	3 - 6 เดือน	6 - 12 เดือน	เกินกว่า 12 เดือน	
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	
<b>วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566</b>						
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น						
- ลูกหนี้การค้า	798,567,887	380,135,893	15,664,987	-	-	1,194,368,767
- รายได้ค้างรับ	24,549,783	-	-	-	-	24,549,783
ค่าเผื่อผลขาดทุน	(579,589)	(408,164)	(43,134)	-	-	(1,030,887)
<b>วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565</b>						
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น						
- ลูกหนี้การค้า	875,267,030	267,562,054	8,006,866	12,114,814	35,133	1,162,985,897
- รายได้ค้างรับ	24,370,016	-	-	-	-	24,370,016
ค่าเผื่อผลขาดทุน	(772,168)	(1,344,072)	-	(506)	(35,133)	(2,151,879)

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 ผู้บริหารคาดว่ารายได้ค้างรับจำนวน 21.60 ล้านบาทในงบการเงินรวม และจำนวน 24.55 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะกิจการ จะออกไปแจ้งหนี้ให้แก่ลูกค้าได้ภายในระยะเวลา 1 เดือน

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

รายการกระทบยอดค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับลูกหนี้การค้าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวม	
	ลูกหนี้การค้า	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
ค่าเผื่อผลขาดทุน วันที่ 1 มกราคม	2,178,972	137,067
ผลขาดทุนด้านเครดิตในกำไรหรือขาดทุนในระหว่างปี	389,127	2,041,905
วันที่ 31 ธันวาคม	2,568,099	2,178,972
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ลูกหนี้การค้า	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
ค่าเผื่อผลขาดทุน วันที่ 1 มกราคม	2,151,879	136,021
(กลับรายการ) ผลขาดทุนด้านเครดิตในกำไรหรือขาดทุนในระหว่างปี	(1,120,992)	2,015,858
วันที่ 31 ธันวาคม	1,030,887	2,151,879

13 สินค้ำคงเหลือ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
วัตถุดิบ	1,334,657,679	2,060,046,972	1,346,332,555	2,076,303,874
สินค้ำระหว่างทาง	269,184,813	406,214,876	230,910,700	390,987,612
สินค้ำสำเร็จรูป	323,502,612	353,378,967	307,845,863	298,519,185
	1,927,345,104	2,819,640,815	1,885,089,118	2,765,810,671
หัก ค่าเผื่อสินค้ำคงเหลือ	(2,624,165)	(2,086,144)	(2,620,319)	(1,803,520)
รวม	1,924,720,939	2,817,554,671	1,882,468,799	2,764,007,151

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ต้นทุนขายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และ พ.ศ. 2565 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ต้นทุนขาย	10,388,877,589	11,099,951,882	10,044,948,522	10,693,627,767
ค่าเผื่อสินค้าล้าสมัย (กลับรายการ)	2,112,682	(11,399,916)	2,391,459	(10,385,131)
(กลับรายการ) ค่าเผื่อสำหรับมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	(1,574,661)	1,366,381	(1,574,660)	1,366,382

#### 14 เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และการร่วมค้า

##### 14.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และ พ.ศ. 2565 กลุ่มกิจการมีบริษัทย่อยซึ่งรวมอยู่ในงบการเงินรวมของกลุ่มกิจการดังต่อไปนี้ บริษัทย่อยดังกล่าวมีหุ้นทุนเป็นหุ้นสามัญเท่านั้น โดยกลุ่มกิจการถือหุ้นทางตรง ซึ่งสัดส่วนของส่วนได้เสียในความเป็นเจ้าของที่กลุ่มกิจการถืออยู่เท่ากับสิทธิในการออกเสียงในบริษัทย่อยที่ถือโดยกลุ่มกิจการ

ชื่อ	ลักษณะธุรกิจ	สถานที่ประกอบธุรกิจ/ประเทศที่จดทะเบียนจัดตั้ง	สัดส่วนของส่วนได้เสีย (ร้อยละ)		เงินลงทุนในวิธีราคาทุน (บาท)	
			พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
บริษัท ยู.ซี.มาร์เก็ตติ้ง จำกัด	จำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง น้ำมันหล่อลื่นและ เคมีภัณฑ์	ไทย	99.99	99.99	1,283,916,029	1,283,916,029
บริษัท พี.เอส.พี. โลจิสติกส์ (ประเทศไทย) จำกัด	รับจ้างขนส่ง	ไทย	99.99	99.99	19,999,800	19,999,800
บริษัท สเปเชียล อินเทอร์เน็ต จำกัด	บริการจัดการด้านขนส่ง และการให้บริการที่เกี่ยวข้องในการส่งสินค้าทางเรือและเครื่องบิน	ไทย	99.99	99.99	19,999,800	19,999,800
บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ 2014 จำกัด	หยุดดำเนินการ	ไทย	99.99	99.99	4,999,700	4,999,700
บริษัท พี.เอส.พี. เวเนเจอร์ส จำกัด	ลงทุนในหุ้นของบริษัทต่างๆ	ไทย	99.99	99.99	190,999,800	190,999,800
					1,519,915,129	1,519,915,129

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตีส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

รายการเปลี่ยนแปลงในเงินลงทุนในบริษัทย่อย

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ.2565
	บาท	บาท
<b>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม</b>		
ราคาตามบัญชีต้นปี	1,519,915,129	215,999,300
ลงทุนเพิ่ม	-	1,391,997,056
ลดมูลค่าเงินลงทุน	-	(88,081,227)
ราคาตามบัญชีปลายปี	1,519,915,129	1,519,915,129

วันที่ 28 มกราคม พ.ศ. 2565 บริษัทได้ลงทุนในหุ้นสามัญของ ยู.ซี. มาร์เก็ตติ้ง ซึ่งประกอบกิจการจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง น้ำมันหล่อลื่น และเคมีภัณฑ์ เป็นจำนวน 1,372.00 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของ ยู.ซี. มาร์เก็ตติ้ง แบ่งออกเป็น หุ้นสามัญจำนวน 999,998 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยได้ชำระมูลค่าหุ้นเต็มจำนวนแล้ว

เมื่อวันที่ 9 มิถุนายน พ.ศ. 2565 บริษัทจัดตั้งบริษัทย่อยโดยลงทุนในหุ้นสามัญของ บริษัท สเปเชียล อินเตอร์เฟรท จำกัด (“สเปเชียล อินเตอร์เฟรท”) ซึ่งประกอบกิจการบริการจัดการด้านขนส่ง และการให้บริการที่เกี่ยวข้องในการส่งสินค้าทางเรือและเครื่องบิน จำนวน 199,998 หุ้น หุ้นละ 100 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 20 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของหุ้นทั้งหมดของสเปเชียล อินเตอร์เฟรท บริษัทได้ชำระค่าหุ้นเต็มมูลค่าแล้ว

เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน พ.ศ. 2565 บริษัทได้รับเงินปันผลระหว่างกาลจาก ยู.ซี. มาร์เก็ตติ้งเป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 99.99 ล้านบาท โดยเงินปันผลจำนวน 88.08 ล้านบาท เป็นเงินปันผลที่จ่ายจากผลการดำเนินงานของ ยู.ซี. มาร์เก็ตติ้งก่อนวันที่บริษัทได้ลงทุนในหุ้นสามัญของ ยู.ซี. มาร์เก็ตติ้ง ดังนั้น บริษัทจึงรับรู้เงินปันผลจำนวนดังกล่าวเป็นส่วนหักจากมูลค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย และเงินปันผลจำนวน 11.92 ล้านบาท ที่จ่ายจากผลการดำเนินงานของยู.ซี. มาร์เก็ตติ้งภายหลังวันที่บริษัทได้ลงทุนในหุ้นสามัญของ ยู.ซี. มาร์เก็ตติ้งเป็นรายได้เงินปันผลในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

14.2 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และ พ.ศ. 2565 เงินลงทุนในบริษัทร่วม มีรายละเอียดดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเทศ	ลักษณะธุรกิจ	สัดส่วนของส่วนได้เสีย		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		เงินลงทุนตามวิธีราคาทุน			
			พ.ศ. 2566 (ร้อยละ)	พ.ศ. 2565 (ร้อยละ)	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท
บริษัทร่วมภายใต้ บริษัท พี.เอส.พี. เวนเจอร์ส จำกัด: บริษัท วอทส์เอ็ก (ประเทศไทย) จำกัด	ไทย	ให้บริการพื้นที่ การจัดจำหน่าย อะไหล่ยานยนต์ ในรูปแบบ ตลาดดิจิทัล	30.00	30.00	132,819,077	151,591,638	-	-
รวม					132,819,077	151,591,638	-	-

รายการเปลี่ยนแปลงในเงินลงทุนในบริษัทร่วม

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		เงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	151,591,638	172,997,386	-	-
ส่วนแบ่งขาดทุน	(18,772,561)	(21,405,748)	-	-
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	132,819,077	151,591,638	-	-

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปสำหรับบริษัทรวม

ตารางต่อไปนี้แสดงข้อมูลทางการเงินแบบสรุปสำหรับบริษัทที่มีสาระสำคัญต่อกลุ่มกิจการ ข้อมูลทางการเงินที่เปิดเผยมูลเป็นจำนวนที่แสดงอยู่ในงบการเงินของบริษัทรวม ซึ่งได้ปรับปรุงด้วยรายการปรับปรุงที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติตามวิธีส่วนได้เสีย รวมถึงถึงการปรับปรุงมูลค่ายุติธรรมและการปรับปรุงเกี่ยวกับความแตกต่างของนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการและบริษัทรวม

	บริษัท วอทส์เอ็ก (ประเทศไทย) จำกัด
	บาท
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	
ผลการดำเนินงานโดยสรุป	
รายได้	168,059,253
ขาดทุนสุทธิ	(61,608,560)
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	
งบแสดงฐานะการเงินโดยสรุป	
สินทรัพย์หมุนเวียน	88,921,210
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	7,353,373
หนี้สินหมุนเวียน	(53,426,785)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	(2,648,714)
สินทรัพย์สุทธิ	40,199,084
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	
การกระทบยอดไปยังมูลค่าตามบัญชี	
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี (บาท)	40,199,084
ส่วนได้เสียของกลุ่มกิจการในบริษัทรวม (ร้อยละ)	30
ส่วนได้เสียของกลุ่มกิจการในบริษัทรวม (บาท)	12,059,725
ค่าความนิยม (บาท)	120,759,352
มูลค่าตามบัญชีของบริษัทรวม (บาท)	132,819,077

บริษัท วอทส์เอ็ก (ประเทศไทย) จำกัด เป็นบริษัทจำกัด และหุ้นของบริษัทดังกล่าวไม่มีราคาเสนอซื้อขายในตลาด

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

14.3 เงินลงทุนในการร่วมค้า

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และ พ.ศ. 2565 เงินลงทุนในการร่วมค้า มีรายละเอียดดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเทศ	ลักษณะธุรกิจ	สัดส่วนของส่วนได้เสีย		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		เงินลงทุนตามวิธีราคาทุน			
			พ.ศ. 2566 (ร้อยละ)	พ.ศ. 2565 (ร้อยละ)	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท
การร่วมค้า :								
บริษัท แปซิฟิก พีเอสพี	พม่า	ผลิตน้ำมันหล่อลื่น	50.00	50.00	-	9,718,629	32,890,147	121,573,510
ชินเทค จำกัด		และจาระบี						
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินลงทุน					-	-	(32,890,147)	(88,683,363)
รวม					-	9,718,629	-	32,890,147

การเปลี่ยนแปลงในเงินลงทุนในการร่วมค้า

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		เงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
ราคาตามบัญชีต้นปี	9,718,629	36,938,127	32,890,147	121,573,510
ส่วนแบ่งขาดทุน	(10,040,115)	(24,866,598)	-	-
ผลต่างแปลงค่างบการเงิน	321,486	(2,352,900)	-	-
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	-	-	(32,890,147)	(88,683,363)
ราคาตามบัญชีปลายปี	-	9,718,629	-	32,890,147

ผู้บริหารได้ประเมินการด้อยค่าในเงินลงทุนในการร่วมค้า เนื่องจากการร่วมค้าดังกล่าวประสบผลขาดทุนอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับความไม่แน่นอนเกี่ยวกับปัจจัยภายในประเทศพม่า และการปรับตัวเพิ่มขึ้นของอัตราดอกเบี้ยตลาดของเงินกู้ยืม โดยมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนพิจารณาจากการคำนวณมูลค่าการใช้จากการประมาณการกระแสเงินสดครอบคลุมระยะเวลา 5 ปี และไม่มีอัตราการเติบโตระยะยาว คิดลดโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษี ร้อยละ 13.61 ต่อปี บริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าในเงินลงทุนเป็นจำนวน 32.89 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

กลุ่มกิจการไม่มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นที่เกี่ยวข้องกับส่วนได้เสียในบริษัทร่วมและการร่วมค้า

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปสำหรับการร่วมค้า

ตารางต่อไปนี้แสดงข้อมูลทางการเงินแบบสรุปสำหรับการร่วมค้าที่มีสาระสำคัญต่อกลุ่มกิจการ ข้อมูลทางการเงินที่เปิดเผยเป็นจำนวนที่แสดงอยู่ในงบการเงินของการร่วมค้า ซึ่งได้ปรับปรุงด้วยรายการปรับปรุงที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติตามวิธีส่วนได้เสีย รวมถึงการปรับปรุงมูลค่ายุติธรรมและการปรับปรุงเกี่ยวกับความแตกต่างของนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการและการร่วมค้า

	บริษัท แปซิฟิก พีเอสพี ซินเทค จำกัด	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
<i>ผลการดำเนินงานโดยสรุป</i>		
รายได้	88,063,812	65,667,693
ต้นทุนขาย	(51,110,677)	(55,675,823)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น	36,953,135	9,991,870
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(73,288,740)	(59,725,066)
ขาดทุนสุทธิ	(36,335,605)	(49,733,196)
<i>งบแสดงฐานะการเงินโดยสรุป</i>		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	46,826,439	5,640,815
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	13,597,559	12,285,905
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	60,423,998	17,926,720
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	184,946,752	199,240,106
ที่ดินเพื่อการให้เช่า	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	184,946,752	199,240,106
รวมสินทรัพย์	245,370,750	217,166,826
เงินกู้ยืมระยะสั้น	(179,550,504)	(78,834,800)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(42,231,770)	(50,537,021)
หนี้สินหมุนเวียนรวม	(221,782,274)	(129,371,821)
เงินกู้ยืมระยะยาว	(39,335,625)	(67,803,750)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(508,226)	(553,998)
หนี้สินไม่หมุนเวียนรวม	(39,843,851)	(68,357,748)
รวมหนี้สิน	(261,626,125)	(197,729,569)
สินทรัพย์สุทธิ	(16,255,375)	19,437,257



บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
การกระทบยอดไปยังมูลค่าตามบัญชี		
สินทรัพย์สุทธิยกมา	19,437,257	73,876,253
ขาดทุนสำหรับปี	(36,335,605)	(49,733,196)
ผลต่างแปลงค่าทางการเงิน	642,973	(4,705,800)
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี	(16,255,375)	19,437,257
ส่วนได้เสียของกลุ่มกิจการในการร่วมค้า (ร้อยละ)	ร้อยละ 50	ร้อยละ 50
มูลค่าตามบัญชีของการร่วมค้า	-	9,718,629

บริษัท แปซิฟิค พีเอสพี ซินเทค เป็นบริษัทจำกัด และหุ้นของบริษัทดังกล่าวไม่มีราคาเสนอซื้อขายในตลาด

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

15 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

	งบการเงินรวม						
	ที่ดินและ	อาคารและ	เครื่องจักรและ	อุปกรณ์และ			
	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน บาท	ส่วนปรับปรุง อาคาร บาท	เครื่องมืออุปกรณ์ บาท	เครื่องตกแต่ง สำนักงาน บาท	ยานพาหนะ บาท	ทรัพย์สิน ระหว่างก่อสร้าง บาท	รวม บาท
<b>วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565</b>							
ราคาทุน	1,146,310,070	1,644,130,659	664,397,334	104,101,037	139,013,956	83,867,405	3,781,820,461
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(786,628,407)	(519,737,876)	(75,883,179)	(123,407,855)	-	(1,505,657,317)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	1,146,310,070	857,502,252	144,659,458	28,217,858	15,606,101	83,867,405	2,276,163,144
<b>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565</b>							
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	1,146,310,070	857,502,252	144,659,458	28,217,858	15,606,101	83,867,405	2,276,163,144
ซื้อสินทรัพย์	89,443,750	2,227,493	22,710,986	16,214,533	1,083,477	111,999,614	243,679,853
จำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	-	-	(918,760)	(168,898)	(44,227)	-	(1,131,885)
รายการโอนเข้า (ออก)	-	38,958,309	34,732,533	1,824,969	-	(75,515,811)	-
โอนมาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-	-	1,730,710	-	1,730,710
ตัดจำหน่าย - สุทธิ	-	(4)	(23,312)	(44,776)	-	-	(68,092)
ค่าเสื่อมราคา	-	(94,016,449)	(65,740,960)	(11,798,341)	(10,302,913)	-	(181,858,663)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	1,235,753,820	804,671,601	135,419,945	34,245,345	8,073,148	120,351,208	2,338,515,067
<b>วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565</b>							
ราคาทุน	1,235,753,820	1,684,581,393	705,402,933	119,145,978	134,561,099	120,351,208	3,999,796,431
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(879,909,792)	(569,982,988)	(84,900,633)	(126,487,951)	-	(1,661,281,364)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	1,235,753,820	804,671,601	135,419,945	34,245,345	8,073,148	120,351,208	2,338,515,067

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

	งบการเงินรวม						
	ที่ดินและ	อาคารและ	เครื่องจักรและ เครื่องมืออุปกรณ์	อุปกรณ์และ	ยานพาหนะ	ทรัพย์สิน	
	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง อาคาร		เครื่องตกแต่ง สำนักงาน		ระหว่างก่อสร้าง	รวม
บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	
<b>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566</b>							
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	1,235,753,820	804,671,601	135,419,945	34,245,345	8,073,148	120,351,208	2,338,515,067
ซื้อสินทรัพย์	75,713,746	2,351,204	24,646,266	6,038,601	-	93,178,686	201,928,503
จำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	-	(1)	(14,457)	(315)	(246,071)	-	(260,844)
รายการโอนเข้า (ออก)	-	68,086,093	41,657,927	2,109,632	-	(111,853,652)	-
โอนมาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-	-	3,163,095	-	3,163,095
ตัดจำหน่าย - สุทธิ	-	(29,906)	(354,672)	(95,769)	-	-	(480,347)
ค่าเสื่อมราคา	-	(77,378,440)	(59,578,635)	(14,659,730)	(5,255,565)	-	(156,872,370)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	1,311,467,566	797,700,551	141,776,374	27,637,764	5,734,607	101,676,242	2,385,993,104
<b>วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566</b>							
ราคาทุน	1,311,467,566	1,754,651,244	762,511,248	120,272,649	111,720,248	101,676,242	4,162,299,197
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(956,950,693)	(620,734,874)	(92,634,885)	(105,985,641)	-	(1,776,306,093)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	1,311,467,566	797,700,551	141,776,374	27,637,764	5,734,607	101,676,242	2,385,993,104

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ที่ดินและ	อาคารและ	เครื่องจักรและ	อุปกรณ์และ		ทรัพย์สิน	รวม
	ส่วนปรับปรุง	ส่วนปรับปรุง	เครื่องมืออุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง	ยานพาหนะ	ระหว่างก่อสร้าง	
ที่ดิน	อาคาร	บาท	สำนักงาน	บาท	บาท		
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
<b>วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565</b>							
ราคาทุน	1,150,889,475	1,645,432,780	649,460,556	102,531,688	139,013,956	79,130,405	3,766,458,860
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(786,623,302)	(505,028,894)	(74,772,161)	(123,407,855)	-	(1,489,832,212)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	1,150,889,475	858,809,478	144,431,662	27,759,527	15,606,101	79,130,405	2,276,626,648
<b>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565</b>							
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	1,150,889,475	858,809,478	144,431,662	27,759,527	15,606,101	79,130,405	2,276,626,648
ซื้อสินทรัพย์	89,443,750	2,227,493	22,266,123	15,735,326	1,083,477	101,317,536	232,073,705
จำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	-	-	(918,760)	(168,898)	(44,225)	-	(1,131,883)
รายการโอนเข้า (ออก)	-	40,663,023	17,608,741	1,824,969	-	(60,096,733)	-
โอนมาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-	-	1,730,710	-	1,730,710
ตัดจำหน่าย - สุทธิ	-	(4)	(23,308)	(44,756)	-	-	(68,068)
ค่าเสื่อมราคา	-	(94,100,269)	(63,721,802)	(11,452,074)	(10,302,912)	-	(179,577,057)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	1,240,333,225	807,599,721	119,642,656	33,654,094	8,073,151	120,351,208	2,329,654,055
<b>วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565</b>							
ราคาทุน	1,240,333,225	1,687,588,228	677,067,898	117,751,561	134,561,101	120,351,208	3,977,653,220
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(879,988,507)	(557,425,242)	(84,097,467)	(126,487,950)	-	(1,647,999,165)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	1,240,333,225	807,599,721	119,642,656	33,654,094	8,073,151	120,351,208	2,329,654,055

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ที่ดินและ	อาคารและ	เครื่องจักรและ	อุปกรณ์และ		ทรัพย์สิน	รวม
	ส่วนปรับปรุง	ส่วนปรับปรุง	เครื่องจักรและ	เครื่องตกแต่ง	ยานพาหนะ	ระหว่างก่อสร้าง	
ที่ดิน	อาคาร	เครื่องมืออุปกรณ์	สำนักงาน	บาท	บาท		
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
<b>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566</b>							
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	1,240,333,225	807,599,721	119,642,656	33,654,094	8,073,151	120,351,208	2,329,654,055
ซื้อสินทรัพย์	75,713,746	2,351,204	24,646,266	5,522,514	-	93,209,488	201,443,218
จำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	-	(1)	(14,457)	(315)	(246,071)	-	(260,844)
รายการโอนเข้า (ออก)	-	68,086,093	41,657,927	2,109,632	-	(111,853,652)	-
โอนมาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-	-	3,163,095	-	3,163,095
ตัดจำหน่าย - สุทธิ	-	(29,906)	(207,702)	(95,769)	-	-	(333,377)
ค่าเสื่อมราคา	-	(77,462,116)	(55,987,156)	(14,265,842)	(5,255,565)	-	(152,970,679)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	1,316,046,971	800,544,995	129,737,534	26,924,314	5,734,610	101,707,044	2,380,695,468
<b>วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566</b>							
ราคาทุน	1,316,046,971	1,757,753,365	734,278,879	118,418,238	111,720,251	101,707,044	4,139,924,748
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(957,208,370)	(604,541,345)	(91,493,924)	(105,985,641)	-	(1,759,229,280)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	1,316,046,971	800,544,995	129,737,534	26,924,314	5,734,610	101,707,044	2,380,695,468

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

รายการที่มีนัยสำคัญ

ผู้บริหารได้ทำการทบทวนอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์ประเภทที่จากการตรวจสอบสภาพและการบำรุงรักษา และได้พิจารณาอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ดังกล่าว โดยเริ่มมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566 เป็นต้นไป การเปลี่ยนแปลงประมาณการอายุการใช้งานของสินทรัพย์ ทำให้ค่าเสื่อมราคาที่ได้รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 ลดลงจำนวน 12.95 ล้านบาท

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 กลุ่มกิจการใช้ที่ดินและอาคารของกลุ่มกิจการซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีสุทธิจำนวน 930.93 ล้านบาท (พ.ศ. 2565 : 967.69 ล้านบาท) เป็นหลักประกันเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

กลุ่มกิจการแสดงสินทรัพย์สิทธิการใช้เป็นรายการแยกต่างหากในงบแสดงฐานะการเงินตามที่เปิดเผยในหมายเหตุ 16

16 สินทรัพย์สิทธิการใช้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ที่ดิน บาท	ยานพาหนะ บาท	รวม บาท
ยอดยกมา วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	1,697,911	14,121,789	15,819,700
การเพิ่มขึ้น	15,430,080	7,068,378	22,498,458
โอนออกไปยังยานพาหนะ	-	(1,730,710)	(1,730,710)
ค่าตัดจำหน่าย	(1,562,704)	(3,302,228)	(4,864,932)
ตัดจำหน่าย	(848,955)	-	(848,955)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	14,716,332	16,157,229	30,873,561
ยอดยกมา วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	14,716,332	16,157,229	30,873,561
การเพิ่มขึ้น	-	3,555,998	3,555,998
โอนออกไปยังยานพาหนะ	-	(3,163,095)	(3,163,095)
ค่าตัดจำหน่าย	(1,713,932)	(4,216,383)	(5,930,315)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	13,002,400	12,333,749	25,336,149

ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าที่ไม่ได้รวมรับรู้ในหนี้สินตามสัญญาเช่าและสินทรัพย์สิทธิการใช้และกระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสินทรัพย์

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าระยะสั้น	8,229,570	10,499,510	5,467,580	8,547,082
กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่า	14,010,053	21,402,565	11,248,063	19,450,137

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

17 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	บาท		บาท	
<b>วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565</b>				
ราคาทุน		42,710,657		42,233,146
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม		(33,695,621)		(33,631,398)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ		9,015,036		8,601,748
<b>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565</b>				
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ		9,015,036		8,601,748
เพิ่มขึ้น		1,732,658		796,980
ค่าตัดจำหน่าย		(2,632,735)		(2,482,080)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ		8,114,959		6,916,648
<b>วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565</b>				
ราคาทุน		44,443,314		43,030,126
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม		(36,328,355)		(36,113,478)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ		8,114,959		6,916,648
<b>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566</b>				
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ		8,114,959		6,916,648
เพิ่มขึ้น		21,161,186		20,943,486
จำหน่าย		(763)		(763)
ค่าตัดจำหน่าย		(2,697,512)		(2,402,460)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ		26,577,870		25,456,911
<b>วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566</b>				
ราคาทุน		65,604,500		63,973,612
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม		(39,026,630)		(38,516,701)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ		26,577,870		25,456,911

18 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท		บาท	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	34,690,016	30,918,394	32,236,526	29,100,019
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(5,411,456)	(5,309,893)	(5,239,082)	(5,295,574)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	29,278,560	25,608,501	26,997,444	23,804,445

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีมีดังนี้

	งบการเงินรวม			วันที่ 31 ธันวาคม บาท
	วันที่ 1 มกราคม บาท	(เพิ่ม) / ลดใน (เพิ่ม) / ลดใน กำไรหรือขาดทุน บาท	กำไรหรือขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น บาท	
<b>สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี</b>				
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566				
ผลประโยชน์พนักงาน	27,403,513	615,543	3,078,947	31,098,003
ค่าเผื่อสินค้าคงเหลือ	417,228	107,604	-	524,832
ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	435,794	77,826	-	513,620
ค่าเผื่อลดมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม/ สินทรัพย์ ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรหรือขาดทุน	769,464	(569,464)	-	200,000
การปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	(252)	(8,987)	-	(9,239)
หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรหรือขาดทุน	379,958	493,419	-	873,377
เครื่องจักรและอุปกรณ์	1,512,689	(23,266)	-	1,489,423
	30,918,394	692,675	3,078,947	34,690,016
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565				
ผลประโยชน์พนักงาน	25,280,039	(498,435)	2,621,909	27,403,513
ค่าเผื่อสินค้าคงเหลือ	2,423,935	(2,006,707)	-	417,228
ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	27,414	408,380	-	435,794
ค่าเผื่อลดมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม/ สินทรัพย์ ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรหรือขาดทุน	769,464	-	-	769,464
การปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	(298)	46	-	(252)
หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรหรือขาดทุน	99,881	280,077	-	379,958
เครื่องจักรและอุปกรณ์	1,525,235	(12,546)	-	1,512,689
	30,125,670	(1,829,185)	2,621,909	30,918,394



บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

	งบการเงินรวม			วันที่ 31 ธันวาคม บาท
	วันที่	เพิ่ม / (ลด) ใน	เพิ่ม / (ลด) ใน	
	1 มกราคม บาท	กำไรหรือขาดทุน บาท	กำไรหรือขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น บาท	
<b>หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566				
ค่าธรรมเนียมเงินกู้รอตัดบัญชี	(3,560,380)	1,798,905	-	(1,761,475)
สัญญาเช่า	(1,735,194)	847,008	-	(888,186)
การปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน อุปกรณ์	(14,319)	(158,055)	-	(172,374)
	-	(2,589,421)		(2,589,421)
	(5,309,893)	(101,563)	-	(5,411,456)
<b>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565</b>				
ค่าธรรมเนียมเงินกู้รอตัดบัญชี	-	(3,560,380)	-	(3,560,380)
สัญญาเช่า	(945,174)	(790,020)	-	(1,735,194)
การปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	(1,496)	(12,823)	-	(14,319)
	(946,670)	(4,363,223)	-	(5,309,893)

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			วันที่ 31 ธันวาคม บาท
	วันที่ 1 มกราคม บาท	(เพิ่ม) / ลดใน		
		(เพิ่ม) / ลดใน กำไรหรือขาดทุน บาท	กำไรหรือขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น บาท	
<b>สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม</b>				
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566				
ผลประโยชน์พนักงาน	27,403,513	615,543	3,078,947	31,098,003
ค่าเผื่อสินค้าคงเหลือ	360,704	163,360	-	524,064
ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	430,375	(224,198)	-	206,177
ค่าเผื่อลดมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม/ สินทรัพย์ ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรหรือขาดทุน	769,464	(569,464)	-	200,000
การปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	(252)	(8,987)	-	(9,239)
หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรหรือขาดทุน	136,215	81,306	-	217,521
	29,100,019	57,560	3,078,947	32,236,526
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565				
ผลประโยชน์พนักงาน	25,280,039	(498,435)	2,621,909	27,403,513
ค่าเผื่อสินค้าคงเหลือ	2,164,454	(1,803,750)	-	360,704
ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	27,205	403,170	-	430,375
ค่าเผื่อลดมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม/ สินทรัพย์ ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรหรือขาดทุน	769,464	-	-	769,464
การปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	(298)	46	-	(252)
หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรหรือขาดทุน	74,252	61,963	-	136,215
	28,315,116	(1,837,006)	2,621,909	29,100,019

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			วันที่ 31 ธันวาคม บาท
	วันที่	เพิ่ม / (ลด) ใน	เพิ่ม / (ลด) ใน	
	1 มกราคม บาท	กำไรหรือขาดทุน บาท	กำไรหรือขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น บาท	
<b>หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566				
ค่าธรรมเนียมเงินกู้รอตัดบัญชี	(3,560,380)	1,798,905	-	(1,761,475)
สัญญาเช่า	(1,735,194)	847,008	-	(888,186)
อุปกรณ์	-	(2,589,421)	-	(2,589,421)
	(5,295,574)	56,492	-	(5,239,082)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565				
ค่าธรรมเนียมเงินกู้รอตัดบัญชี	-	(3,560,380)	-	(3,560,380)
สัญญาเช่า	(945,174)	(790,020)	-	(1,735,194)
	(945,174)	(4,350,400)	-	(5,295,574)

19 เงินกู้ยืม

เงินกู้ยืมระยะสั้น

วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ตัวสัญญาใช้เงิน	5,000,000	490,000,000	-	470,000,000
สินเชื่อเพื่อการนำเข้า (ทรัสต์รีซีท)	328,044,745	1,266,521,897	328,044,745	1,266,521,897
เงินกู้ยืมจากธนาคาร	-	1,195,779,097	-	1,195,779,097
รวม	333,044,745	2,952,300,994	328,044,745	2,932,300,994

เงินกู้ยืมระยะยาว

เงินกู้ยืมจากธนาคาร	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
- ประเภทหมุนเวียน	442,443,320	441,550,966	442,443,320	441,550,966
- ไม่หมุนเวียน	1,129,162,638	1,671,441,369	1,129,162,638	1,671,441,369
รวมเงินกู้ยืม	1,571,605,958	2,112,992,335	1,571,605,958	2,112,992,335

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ราคาตามบัญชี วันที่ 1 มกราคม	2,112,992,335	-	2,112,992,335	-
รายการที่เป็นเงินสด:				
เงินกู้ยืมเพิ่ม	-	2,200,000,000	-	2,200,000,000
ค่าธรรมเนียมทางการเงิน	-	(13,669,282)	-	(13,669,282)
การจ่ายเงินกู้ยืม	(1,746,160,000)	(74,360,000)	(1,746,160,000)	(74,360,000)
รายการที่ไม่ใช่เงินสด:				
ตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมทางการเงิน	4,773,623	1,021,617	4,773,623	1,021,617
แปลงจากเงินกู้ยืมระยะสั้นเป็นเงินกู้ยืมระยะยาว	1,200,000,000	-	1,200,000,000	-
ราคาตามบัญชี วันที่ 31 ธันวาคม	1,571,605,958	2,112,992,335	1,571,605,958	2,112,992,335

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินของกลุ่มกิจการ ประกอบด้วย สินเชื่อเพื่อการนำเข้า (ทรัสต์รีซีท) รวม 328.04 ล้านบาท กำหนดชำระภายในเดือนมกราคม พ.ศ. 2567 มีอัตราดอกเบี้ยไม่เกินร้อยละ 3.05 ต่อปี และตัวสัญญาใช้เงิน 5 ล้านบาท กำหนดชำระภายในเดือนมกราคม พ.ศ. 2567 มีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับ MLR ลบอัตราดอกเบี้ยคงที่ต่อปี

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินของบริษัท ประกอบด้วย สินเชื่อเพื่อการนำเข้า (ทรัสต์รีซีท) รวม 328.04 ล้านบาท กำหนดชำระภายในเดือนมกราคม พ.ศ. 2567 โดยมีอัตราดอกเบี้ยไม่เกินร้อยละ 3.05 ต่อปี

เงินกู้ยืมดังกล่าวรวมเงินกู้ยืมที่มีหลักประกันเป็นที่ดินอาคารของกลุ่มกิจการ (หมายเหตุ 15) และสัญญาค้ำประกันโดยกรรมการบริษัท

ภายใต้สัญญาเงินกู้ กลุ่มกิจการต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการที่ได้รับระบุไว้ในสัญญา เช่น การจ่ายเงินปันผล การลดทุน เรือนหุ้น การควบหรือรวมกิจการกับนิติบุคคลอื่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นและอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ ให้เป็นไปตามสัญญา เป็นต้น

ในระหว่างปี กลุ่มกิจการได้แปลงเงินกู้ยืมระยะสั้นจำนวนรวม 1,200 ล้านบาท ซึ่งมีกำหนดชำระคืนในเดือน มิถุนายน พ.ศ. 2566 เป็นเงินกู้ยืมระยะยาวซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับ MLR ลบอัตราดอกเบี้ยคงที่ต่อปี ตามเงื่อนไขที่ได้รับระบุไว้ในสัญญาเงินกู้ อย่างไรก็ตาม กลุ่มกิจการได้จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมดังกล่าวในเดือน สิงหาคม พ.ศ. 2566 แล้วทั้งจำนวน

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมประเภทไม่หมุนเวียน มีดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่าตามบัญชี		มูลค่ายุติธรรม	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	1,571,605,958	2,112,992,335	1,571,605,958	2,112,992,335

มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ซึ่งมีมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับ 2 มีมูลค่าใกล้เคียงกับราคาตามบัญชีเนื่องจากใช้อัตราดอกเบี้ยลอยตัว ดังนั้นผลกระทบของอัตราคิดลดไม่มีสาระสำคัญ

20 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
เจ้าหนี้การค้า	875,274,040	584,093,678	762,110,390	518,842,810
เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 32)	-	-	64,210,787	66,214,016
เจ้าหนี้อื่น	226,938,817	335,648,087	225,944,804	335,072,411
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	157,057,625	407,990,607	119,590,549	377,696,185
	1,259,270,482	1,327,732,372	1,171,856,530	1,297,825,422

21 หนี้สินตามสัญญาเช่า

มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่ามีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
ครบกำหนดภายในไม่เกิน 1 ปี	3,070,167	5,205,961
ครบกำหนดเกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	13,793,127	13,785,330
ครบกำหนด 5 ปี	-	-
	16,863,294	18,991,291

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

การเปลี่ยนแปลงของสัญญาเช่าสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	เจ้าหนี้สัญญาเช่า	ดอกเบี้ยจ่าย รอดัดบัญชี	หนี้สินตาม สัญญาเช่า
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	10,922,748	(405,000)	10,517,748
กระแสเงินสดออก :			
จ่ายชำระ	(10,903,055)	-	(10,903,055)
รายการที่ไม่ใช่เงินสด :			
ซื้อเพิ่ม	21,513,267	(2,653,859)	18,859,408
ดอกเบี้ยตัดจำหน่าย	-	517,190	517,190
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	21,532,960	(2,541,669)	18,991,291
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	21,532,960	(2,541,669)	18,991,291
กระแสเงินสดออก :			
จ่ายชำระ	(5,780,483)	-	(5,780,483)
รายการที่ไม่ใช่เงินสด :			
ซื้อเพิ่ม	3,303,652	(488,904)	2,814,748
ดอกเบี้ยตัดจำหน่าย	-	837,738	837,738
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	19,056,129	(2,192,835)	16,863,294

## 22 หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

หนี้สินที่เกิดจากสัญญาเป็นเงินรับล่วงหน้าค่าสินค้าและบริการ ที่กลุ่มกิจการได้รับจากลูกค้า ซึ่งจะทยอยรับรู้เป็นรายได้ตามจำนวนสินค้าที่ส่งมอบและบริการที่ให้แก่ลูกค้า

กลุ่มกิจการรับรู้หนี้สินที่เกิดจากสัญญาที่ทำกับลูกค้าเป็นหนี้สินหมุนเวียน

*การรับรู้รายได้ที่เกี่ยวข้องกับหนี้สินที่เกิดจากสัญญา*

ตารางต่อไปนี้จะแสดงจำนวนรายได้ที่รับรู้ในงวดที่รายงานที่ได้เคยรวมอยู่ในหนี้สินที่เกิดจากสัญญาที่ยกมาต้นงวด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้ที่รับรู้จากยอดยกมาของหนี้สิน ที่เกิดจากสัญญา	264,200,361	201,277,003	263,853,211	201,277,003
	264,200,361	201,277,003	263,853,211	201,277,003

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

23 ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
งบแสดงฐานะการเงิน :		
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	138,325,680	129,567,730
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	17,164,333	7,449,831
หนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน	155,490,013	137,017,561

บริษัทมีผลประโยชน์ระยะยาวอื่น ได้แก่ รางวัลทำงานนาน โดยผลประโยชน์จะให้ตรงกับพนักงานที่ทำงานครบกำหนด 10 ปี, 20 ปี และ 30 ปี

รายการเคลื่อนไหวของภาวะผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ระหว่างปีมีดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ		ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
วันที่ 1 มกราคม	129,567,730	117,298,232	7,449,831	9,101,962
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	8,950,881	9,934,584	1,127,302	1,008,397
ต้นทุนบริการในอดีต	-	-	8,140,647	-
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	3,528,135	1,923,864	198,642	97,860
ผลประโยชน์จ่าย	(19,115,801)	(12,698,497)	-	(1,239,151)
	122,930,945	116,458,183	16,916,422	8,969,068
การวัดมูลค่าใหม่				
ผลกำไรที่เกิดขึ้นจากการ				
เปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	7,625,988	(21,477,071)	(6,090)	(617,021)
ขาดทุน(ผลกำไร)ที่เกิดจากประสบการณ์	7,768,747	34,586,618	254,001	(902,216)
	15,394,735	13,109,547	247,911	(1,519,237)
วันที่ 31 ธันวาคม	138,325,680	129,567,730	17,164,333	7,449,831

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้เป็นดังนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
<b>ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ</b>		
อัตราคิดลด	ร้อยละ 3.04	ร้อยละ 3.15
อัตราเงินเฟ้อ	ร้อยละ 3.00	ร้อยละ 3.00
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	ร้อยละ 4.50	ร้อยละ 4.00
<b>ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น</b>		
อัตราคิดลด	ร้อยละ 2.76	ร้อยละ 2.75
อัตราเงินเฟ้อ	ร้อยละ 3.00	ร้อยละ 3.00
ราคาทองคำ	34,150 บาท	30,350 บาท
	ต่อทองคำหนัก 1 บาท	ต่อทองคำหนัก 1 บาท

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยเป็นดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ผลกระทบต่อการผูกพันโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้					
	การเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติ		การเพิ่มขึ้นของข้อสมมติ		การลดลงของข้อสมมติ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
<b>ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ</b>						
อัตราคิดลด	ร้อยละ 0.50	ร้อยละ 0.50	ลดลงร้อยละ 4.60	ลดลงร้อยละ 4.29	เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.98	เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.63
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	ร้อยละ 1.00	ร้อยละ 1.00	เพิ่มขึ้นร้อยละ 10.11	เพิ่มขึ้นร้อยละ 9.47	ลดลงร้อยละ 8.81	ลดลงร้อยละ 8.27
<b>ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น</b>						
อัตราคิดลด	ร้อยละ 0.50	ร้อยละ 0.50	ลดลงร้อยละ 3.96	ลดลงร้อยละ 3.40	เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.24	เพิ่มขึ้นร้อยละ 3.58

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นนี้อ้างอิงจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติใดข้อสมมติหนึ่ง ขณะที่ให้ข้อสมมติอื่นคงที่ ในทางปฏิบัติ สถานการณ์ดังกล่าวยากที่จะเกิดขึ้น และการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติบางเรื่องอาจมีความสัมพันธ์กัน ในการคำนวณการวิเคราะห์ความอ่อนไหวของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติหลักได้ใช้วิธีเดียวกันกับ การคำนวณหนี้สินผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน

วิธีการและประเภทของข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำกรวิเคราะห์ความอ่อนไหวไม่ได้เปลี่ยนแปลงจากปีก่อน



บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ระยะเวลาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ และ ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น คือ 14 ปี และ 12 ปี (พ.ศ. 2565 : 14 ปี และ 10 ปี) การวิเคราะห์การครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุหลังจากออกจากงาน ที่ไม่มีการคิดลดมีดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	น้อยกว่า 1 ปี	ระหว่าง 1-2 ปี	ระหว่าง 2-5 ปี	เกินกว่า 5 ปี	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
<b>วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566</b>					
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	9,448,673	11,080,164	25,163,917	147,192,885	192,885,639
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	1,114,134	2,835,239	3,555,892	14,412,768	21,918,033
รวม	10,562,807	13,915,403	28,719,809	161,605,653	214,803,672
<b>วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565</b>					
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	17,591,553	6,793,800	27,002,140	127,751,079	179,138,572
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	503,823	1,343,379	1,688,073	5,585,589	9,120,864
รวม	18,095,376	8,137,179	28,690,213	133,336,668	188,259,436

24 ทุนเรือนหุ้นและส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ

	ทุนจดทะเบียน		ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ				
	มูลค่าหุ้น		ทุนที่ออกและชำระแล้ว		หุ้นสามัญ		
	จำนวนหุ้น	บาท	จำนวนหุ้น	บาท	บาท	บาท	
<b>วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565</b>	2,280,000	100	228,000,000	2,280,000	100	228,000,000	-
การเปลี่ยนแปลงหุ้นที่ตราไว้ จากเดิม หุ้นละ 100 บาท เป็นหุ้นละ 1 บาท	225,720,000	1	-	225,720,000	1	-	-
การเพิ่มทุน	772,000,000	1	772,000,000	522,000,000	1	522,000,000	-
<b>วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566</b>	1,000,000,000	1	1,000,000,000	750,000,000	1	750,000,000	-
การลดจำนวนหุ้นที่จดทะเบียน	(250,000,000)	1	(250,000,000)	-	-	-	-
การออกหุ้น	650,000,000	1	650,000,000	650,000,000	1	650,000,000	1,777,084,570
<b>วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566</b>	1,400,000,000	1	1,400,000,000	1,400,000,000	1	1,400,000,000	1,777,084,570

เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน พ.ศ. 2565 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2565 มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาทต่อหุ้น เป็น 1 บาทต่อหุ้น ทำให้จำนวนหุ้นสามัญเพิ่มขึ้นจาก 2,280,000 หุ้น เป็น 228,000,000 หุ้น

## บริษัท พี.เอส.ที. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน พ.ศ. 2565 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2565 มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนบริษัทจำนวน 772,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 228,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 1,000,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 772,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท โดยแบ่งออกเป็น การออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 522,000,000 มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) และการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 250,000,000 มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนเป็นการทั่วไปเป็นครั้งแรก บริษัทได้จดทะเบียนรายการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้และเพิ่มทุนจดทะเบียนดังกล่าวต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์เป็นที่เรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 6 กรกฎาคม พ.ศ. 2565

เมื่อวันที่ 6 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 ได้มีมติที่สำคัญดังต่อไปนี้

- 1) อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 250,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,000,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 750,000,000 บาท โดยการตัดหุ้นที่ยังมิได้ออกจำหน่ายจำนวน 250,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
- 2) อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 650,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 750,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 1,400,000,000 บาท โดยแบ่งออกเป็น การออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 300,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) และการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 350,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนเป็นการทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)

เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566 บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนลดทุนจดทะเบียนและแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566 บริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียนดังกล่าวต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์เป็นที่เรียบร้อยแล้ว โดยในวันที่ 13 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566 บริษัทเรียกชำระค่าหุ้นจำนวน 300,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท รวมเป็นเงิน 300,000,000 บาท

เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม พ.ศ. 2566 บริษัทได้เสนอขายหุ้นสามัญแก่ประชาชนทั่วไปครั้งแรกจำนวน 350,000,000 หุ้น หุ้นสามัญดังกล่าวมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท โดยเสนอขายในราคาหุ้นละ 6.20 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้นจำนวน 2,170,000,000 บาท บริษัทบันทึกค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดจำหน่ายหุ้นสุทธิจากภาษีจำนวน 42,915,430 บาท เป็นรายการหักในบัญชีส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ หุ้นสามัญของบริษัทได้เริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตั้งแต่วันที่ 30 สิงหาคม พ.ศ. 2566

## 25 สำรองตามกฎหมาย

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
วันที่ 1 มกราคม	75,000,000	22,800,000
จัดสรรระหว่างปี	19,800,000	52,200,000
วันที่ 31 ธันวาคม	94,800,000	75,000,000

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องกันเงินสำรองตามกฎหมายอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิ หลังจากหักส่วนของขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองนี้จะมีมูลค่าไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองนี้ไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

26 รายได้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินปันผล	-	-	159,999,680	11,918,573
รายได้จากการให้บริการอื่นๆ	8,842,969	7,373,290	29,251,402	22,123,137
รายได้การชดเชยความเสียหาย	4,412,163	4,867,505	4,389,263	4,867,505
ดอกเบี้ยรับ	2,828,644	542,864	2,333,537	539,449
อื่น ๆ	5,596,040	7,575,982	4,990,563	7,003,517
รวม	21,679,816	20,359,641	200,964,445	46,452,181

27 กำไรหรือขาดทุนอื่น - สุทธิ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	36,189,371	31,147,409	31,971,676	36,361,675
กำไรจากการขายทรัพย์สิน	6,964,306	1,989,726	6,964,306	1,989,726
กำไรจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของ สินทรัพย์ทางการเงิน	2,190,661	448,356	815,884	241,544
ขาดทุนจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของ หนี้สินทางการเงิน	(2,467,099)	(1,400,382)	(406,532)	(309,814)
ขาดทุนจากการบันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าในการร่วมค้า (หมายเหตุ 14)	-	-	(32,890,147)	(88,683,363)
รวม	42,877,239	32,185,109	6,455,187	(50,400,232)

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

28 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป	10,265,667,493	10,917,021,832	9,921,774,677	10,510,720,140
ซื้อวัตถุดิบ	8,917,503,804	11,560,753,435	8,554,885,995	11,080,813,416
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	123,210,096	182,930,051	123,173,845	182,907,626
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน (หมายเหตุ 23)	22,193,518	11,445,468	22,193,518	11,445,468
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	449,536,359	502,145,423	449,529,440	502,075,099
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	165,205,145	189,356,330	161,303,454	186,924,069
ผลขาดทุนจากการต่อยศของสินค้าคงเหลือ (กลับรายการ)	644,407	(9,889,229)	923,185	(8,874,445)
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น (หมายเหตุ 16)	8,229,570	10,499,510	5,467,580	8,547,082

29 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน	110,407,323	147,671,013	63,648,979	99,669,029
การปรับปรุงจากงวดก่อน	-	-	-	-
รวมภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน	110,407,323	147,671,013	63,648,979	99,669,029
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (หมายเหตุ 18)				
(เพิ่ม)ลดในสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	(692,675)	1,829,185	(57,560)	1,837,006
ลด(เพิ่ม)ในหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	101,563	4,363,223	(56,492)	4,350,400
รวมภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(591,112)	6,192,408	(114,052)	6,187,406
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	109,816,211	153,863,421	63,534,927	105,856,435

**บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)**

**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566**

ภาษีเงินได้สำหรับกำไรก่อนหักภาษีของกลุ่มกิจการมียอดจำนวนเงินที่แตกต่างจากการคำนวณกำไรทางบัญชีคู่กับภาษีของประเทศที่บริษัทใหญ่ตั้งอยู่ โดยมีรายละเอียดดังนี้:

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไรก่อนภาษี	537,360,691	700,234,618	459,272,832	438,098,405
ภาษีคำนวณจากอัตราภาษี ร้อยละ 20	(107,472,138)	(140,046,924)	(91,854,566)	(87,619,681)
ผลกระทบ :				
ผลการดำเนินงานของบริษัทร่วมและการร่วมค้า	(5,762,535)	(9,254,469)	-	-
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี	-	-	31,999,936	2,383,715
ค่าใช้จ่ายที่หักภาษีได้เพิ่มเติม	11,287,750	6,539,907	11,073,942	6,539,907
ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักภาษี	(8,806,509)	(9,615,716)	(14,754,239)	(27,160,376)
อื่นๆ	937,221	(1,486,219)	-	-
ภาษีเงินได้	(109,816,211)	(153,863,421)	(63,534,927)	(105,856,435)

**30 กำไรต่อหุ้น**

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักตามจำนวนหุ้นที่ออกจำหน่ายอยู่ในระหว่างปี

ในระหว่างปี พ.ศ. 2565 บริษัทเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้จากเดิมหุ้นละ 100 บาท เป็นหุ้นละ 1 บาท (หมายเหตุ 24) เพื่อประโยชน์ในการเปรียบเทียบ จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่นำมาใช้ในการคำนวณกำไรต่อหุ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 ได้ถูกปรับปรุงเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงจำนวนหุ้นในปัจจุบัน เสมือนว่าการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ในวันนั้นได้เกิดขึ้นตั้งแต่ต้นปี พ.ศ. 2565

**บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)****หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ****สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566**

วันที่ 10 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566 บริษัทออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 300,000,000 มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท และในวันที่ 30 สิงหาคม พ.ศ. 2566 บริษัทได้เสนอขายหุ้นสามัญแก่ประชาชนทั่วไปครั้งแรกจำนวน 350,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท (หมายเหตุ 24)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ (บาท)	427,544,480	537,264,375	395,737,905	332,241,970
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	750,000,000	2,280,000	750,000,000	2,280,000
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่เพิ่มขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ (หุ้น) (หมายเหตุ 24)	-	225,720,000	-	225,720,000
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่เพิ่มขึ้นจากการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน (หุ้น) (หมายเหตุ 24)	388,356,164	255,994,521	388,356,164	255,994,521
รวมจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	1,138,356,164	483,994,521	1,138,356,164	483,994,521
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานตามที่ปรับใหม่ (บาท)	0.38	1.11	0.35	0.69

บริษัทไม่มีการออกหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดในระหว่างปี พ.ศ. 2566 และ พ.ศ. 2565

**31 เงินปันผล****พ.ศ. 2565**

เมื่อวันที่ 10 มิถุนายน พ.ศ. 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2565 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2565 จำนวน 263.20 บาทต่อหุ้น รวมจำนวน 600.10 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 6 กรกฎาคม พ.ศ. 2565

เมื่อวันที่ 4 ตุลาคม พ.ศ. 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2565 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลเป็นจำนวน 3.34 บาทต่อหุ้น เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 2,505.00 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวจ่ายให้กับผู้ถือหุ้นในวันที่ 21 ตุลาคม พ.ศ. 2565

## 32 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทหมายถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท ถูกควบคุมโดยบริษัทไม่ว่าจะเป็นโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้น บริษัทย่อย กิจการร่วมค้าและกิจการที่เป็นบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัท ตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าว และกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการ บริษัทคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

รายชื่อบริษัท	ประกอบกิจการ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ยู.ซี.มาร์เก็ตติ้ง จำกัด	จำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง น้ำมันหล่อลื่น และเคมีภัณฑ์	บริษัทย่อย
บริษัท สเปเชียล อินเตอร์เฟรท จำกัด	บริการจัดการด้านขนส่ง และการให้บริการที่เกี่ยวข้องในการส่งสินค้าทางเรือและเครื่องบิน	บริษัทย่อย
บริษัท พี.เอส.พี. เวเนเจอร์ส จำกัด	ลงทุนในหุ้นของบริษัทต่างๆ	บริษัทย่อย
บริษัท พี.เอส.พี. โลจิสติกส์ (ประเทศไทย) จำกัด	รับจ้างขนส่ง	บริษัทย่อย
บริษัท พี. เอส. พี. สเปเชียลตี้ส์ 2014 จำกัด	หยุดดำเนินการ	บริษัทย่อย
บริษัท วอท์สเอ็ก (ประเทศไทย) จำกัด	ให้บริการพื้นที่การจัดจำหน่ายอะไหล่ยานยนต์ในรูปแบบตลาดดิจิทัล	บริษัทร่วม
บริษัท แปซิฟิก พีเอสพี ซินเทค จำกัด	ผลิตน้ำมันหล่อลื่นและจาระบี	บริษัทร่วมค้า
บริษัท น้ำมันปิโตรเลียมไทย จำกัด	จำหน่ายน้ำมันหล่อลื่นผู้จำหน่ายหม้อเบตเตอร์	บริษัทที่มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท รวมแพคส์ (ประเทศไทย) จำกัด	จำหน่ายพันธุ์ไม้ ไม้ดอก ไม้ประดับ	บริษัทที่มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท เอ็มจี บริทส์ ออโต้เฮ้าส์ จำกัด	จำหน่ายยานยนต์	บริษัทที่มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท บุญตา ฟลาวเวอร์ส จำกัด	ประกอบกิจการร้านอาหาร	บริษัทที่มีกรรมการร่วมกัน

บริษัท น้ำมันปิโตรเลียมไทย จำกัด สิ้นสุดการเป็นบริษัทที่มีกรรมการร่วมกัน ตั้งแต่วันที่ 30 สิงหาคม พ.ศ. 2566

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ก) รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการต่อไปนี้ เป็นรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
<b>รายได้จากการขายสินค้า บริการและอื่น ๆ</b>				
บริษัทย่อย	-	-	146,677,649	152,572,790
กิจการร่วมค้า	56,932,360	47,111,631	56,932,360	47,111,631
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	242,549,396	615,367,475	232,040,762	557,889,150
รวม	299,481,756	662,479,106	435,650,771	757,573,571
<b>ซื้อสินค้า บริการและอื่น ๆ</b>				
บริษัทย่อย	-	-	478,078,208	469,373,920
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	-	31,316,520	-	31,212,690
รวม	-	31,316,520	478,078,208	500,586,610
<b>รายได้อื่น - เงินปันผล</b>				
บริษัทย่อย	-	-	159,999,680	11,918,573

ข) ยอดค้างชำระที่เกิดจากการซื้อและขายสินค้าและบริการ

ยอดคงค้าง วันที่ 31 ธันวาคม ที่เกี่ยวข้องกับรายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
<b>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น</b>				
บริษัทย่อย	-	-	12,875,522	9,623,331
กิจการร่วมค้า	39,738,033	21,628,740	39,738,033	21,628,740
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	251,847	3,959,402	-	3,959,402
รวม	39,989,880	25,588,142	52,613,555	35,211,473
<b>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น</b>				
บริษัทย่อย	-	-	64,210,787	66,214,016



บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ค) ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

ผู้บริหารสำคัญของบริษัทรวมถึง กรรมการ (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่) คณะผู้บริหารระดับสูง ค่าตอบแทนที่จ่ายหรือค้างจ่ายสำหรับผู้บริหารสำคัญมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินเดือนและผลประโยชน์ระยะสั้นอื่น	46,272,649	46,858,898	46,272,649	46,858,898
ผลประโยชน์เกษียณอายุ	21,522,335	18,401,301	21,522,335	18,401,301
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	135,193	31,849	135,193	31,849
รวม	67,930,177	65,292,048	67,930,177	65,292,048

33 ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ก) ภาวะผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน

ภาวะผูกพันที่เป็นข้อผูกมัด ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินที่เกี่ยวข้องกับรายจ่ายฝ่ายทุนซึ่งยังไม่ได้รับรู้ในงบการเงิน มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	31,123,977	44,607,354	31,123,977	44,607,354
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	71,766,200	95,956,750	71,766,200	95,956,750

ข) หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคาร และเลตเตอร์ออฟเครดิต

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 กลุ่มกิจการมีภาวะผูกพันจากการค้ำประกันโดยธนาคาร เพื่อดำเนินธุรกิจปกติจำนวน 207.93 ล้านบาท และ 6.30 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ (31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 : 203.90 ล้านบาท และ 6.30 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) ซึ่งค้ำประกันโดยที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของบริษัท และเลตเตอร์ออฟเครดิต จำนวน 0.14 ล้านบาท (31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 : ไม่มี)

ค) หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 บริษัทได้ค้ำประกันเงินกู้ยืมจากธนาคารให้แก่กิจการร่วมค้าจำนวน 5.50 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ (31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 : 5.50 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ)

บริษัททำสัญญาค้ำประกันวงเงินสินเชื่อแก่ธนาคารพาณิชย์ให้บริษัทที่เกี่ยวข้องกันจำนวนเงิน 245.00 ล้านบาท (พ.ศ. 2565 : 1,377.40 ล้านบาท)

## บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

#### 34 คดีฟ้องร้อง

เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม พ.ศ. 2566 บริษัทประกันภัยแห่งหนึ่ง ยื่นฟ้องบริษัทต่อศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศกลาง เรียกร้องให้บริษัทชดเชยแห่งหนึ่งชำระค่าสินไหมของสินค้าที่เสียหายระหว่างการขนส่งเป็นเงินจำนวน 5.49 ล้านบาท ผลที่สุดของคดีความดังกล่าวข้างต้นไม่สามารถคาดการณ์ได้ในขณะนี้ ดังนั้นกลุ่มกิจการจึงไม่ได้ตั้งประมาณการหนี้สินสำหรับผลเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นจากผลของคดีดังกล่าวไว้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

#### 35 เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในรายงาน

เมื่อวันที่ 19 มกราคม พ.ศ. 2567 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 ของบริษัทชดเชยแห่งหนึ่ง มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนบริษัทจำนวน 125,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 191,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 316,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1,250,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เพื่อลงทุนในบริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัด โดยเข้าซื้อหุ้นร้อยละ 25 มูลค่าเงินลงทุนจำนวน 125,000,000 บาท และได้จ่ายชำระค่าหุ้นแล้วทั้งจำนวนในวันที่ 31 มกราคม พ.ศ. 2567

เมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2567 บริษัทได้มีการลงนามเข้าทำสัญญาที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนในบริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริง จำกัด โดยการเข้าลงทุนคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 65 ของจำนวนทุนจดทะเบียนของบริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริง จำกัด ในราคาหุ้นละ 70 บาท คิดเป็นมูลค่าเงินลงทุนจำนวน 409,500,000 บาท การเข้าลงทุนอยู่ภายใต้เงื่อนไขบังคับต่างๆ ตามที่กำหนดในสัญญาที่เกี่ยวข้อง โดยคาดการณ์ว่าการเข้าลงทุนจะเสร็จสมบูรณ์ประมาณช่วงไตรมาสที่ 3 พ.ศ. 2567

เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2567 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 ในอัตราหุ้นละ 0.15 บาท รวมจำนวน 210 ล้านบาท โดยบริษัทจะจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นภายในวันที่ 20 พฤษภาคม พ.ศ. 2567

#### 36 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการผู้มิอำนาจ เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2567



**PSP**  
SPECIALTIES

เอกสารแบบ

---

**บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)**  
**P.S.P.SPECIALTIES PUBLIC COMPANY LIMITED**

---

**เอกสารแนบ 1**

**รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท**

**เอกสารแนบ 1**

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท

1. รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัทของบริษัทฯ

ชื่อ / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
<b>1) นายยงยศ ครองพาณิชย์</b> ประธานกรรมการบริษัท กรรมการ และกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนวันที่ได้รับแต่งตั้ง: 27 มิถุนายน 2565	63	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ปริญญาโท บัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์</li> <li>- ปริญญาตรี บัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</li> <li>- Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 185/2564</li> <li>- The Corporate Governance: Regulation and Disclosure Training 2017</li> </ul>	ไม่มี	<ul style="list-style-type: none"> <li>- พี่น้องของนายสินธุ์ ครองพาณิชย์</li> <li>- น้องชายเสกสรร ครองพาณิชย์</li> </ul>	การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย		
					2566 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริษัท	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
					2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ และ กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
					2564 - 2565	กรรมการ และกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
					2562 - 2563	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่กลยุทธ์และบริหารการเงินองค์กร	บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)
					2561	รองกรรมการผู้จัดการใหญ่กลุ่มงานการเงินและบัญชี	บริษัท ปตท. สรรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)
					ประสบการณ์การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจการอื่นบางส่วน		

ชื่อ / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
					2563	กรรมการบริษัท	บริษัท อัลฟา คอม จำกัด
					2562 - 2563	ประธานกรรมการบริษัท	บริษัท ปตท.โกลบอลแมนเนจเม้นท์ จำกัด
					2562 - 2563	ประธานกรรมการบริษัท	PTT Regional Treasury Pte. Ltd.
2) นายปวีเรศ บุญตานนท์ กรรมการ และ กรรมการบริหาร วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 27 มิถุนายน 2565	71	- ปริญญาเอก เคมี Queen's University of Belfast, United Kingdom - ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์ การแพทย์ มหาวิทยาลัยมหิดล - Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 168/2563	2.93	ไม่มี	การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย		
					2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ และ กรรมการบริหาร	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
					2532 - 2565	กรรมการ และประธานบริษัท	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
					ประสบการณ์การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจการอื่นบางส่วน		
					2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท พี.เอส.พี. เวเนเจอร์ส จำกัด
					2557 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ 2014 จำกัด
					2558 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Pacific-PSP Syntech Co., Ltd.
					2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท แซมป์ วากิว จำกัด
					2562 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอ็มจี บริทิส ออโต้เฮาส์ จำกัด
					2562 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท บุญตา ฟลาวเวอร์ส จำกัด
					2561 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท พีวีบี (2018) จำกัด
					2553 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท พีพีแอนด์เอ็ม โนเบิล จำกัด
					2552 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ดีเอสดี บลอสซั่ม จำกัด
					2550 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ยูนิค เคมมา จำกัด
					2537 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท พี.เอส.พี.ควอลิตี้ จำกัด
2532 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท อินเตอร์เวนท์ จำกัด					
2532 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท รวมแพคส์ (ประเทศไทย) จำกัด					
3) นายสินธุ์ ครอบพาณิชย์	68	- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์	5.16	- บิดาของนาย เสกสรร	การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย		

ชื่อ / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
กรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และประธานกรรมการบริหาร วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 27 มิถุนายน 2565		- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 168/2563		ครอง พณิชย - พี่น้องของ นายยงยศ ครอง พณิชย	2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ ประธานกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
					2563 - 2565	กรรมการ ประธานกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
					2532 - 2563	กรรมการ และกรรมการผู้จัดการ	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
					ประสบการณ์การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจการอื่นบางส่วน		
					2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท พี.เอส.พี. เวเนเจอร์ส จำกัด
					2557 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ 2014 จำกัด
					2532 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ยู.ซี.มาร์เก็ตติ้ง จำกัด
					2558 - ปัจจุบัน	กรรมการ	Pacific-PSP Syntech Co., Ltd.
					2562 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอ็มจี บริทิส ออโต้เฮาส์ จำกัด
					2553 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท พีพีแอนด์เอ็ม โนเบิล จำกัด
					2552 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ดีเอสดี บลอสซั่ม จำกัด
					2550 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ยูนิค เคมมา จำกัด
					2537 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท พี.เอส.พี.ควอลิตี้ จำกัด
2532 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท อินเทอร์เน็ต จำกัด					
4) นายเสกสรร ครองพณิชย	33		12.82		การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย		

ชื่อ / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
กรรมการ และ กรรมการบริหาร วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 27 มิถุนายน 2565		<ul style="list-style-type: none"> <li>- ปริญญาโท Marketing Management, Northumbria University</li> <li>- ปริญญาตรี Technology Management, SIIT, มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์</li> <li>- Director Certification Program (DCP) รุ่น 314/2565</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>- บุตรของนายสินธุ์ ครอบพาณิชย์</li> <li>- หลานของนายยงยศ ครอบพาณิชย์</li> </ul>	2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ กรรมการบริหาร และรองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
					2563 - 2564	Sales Manager	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
					2561 - 2563	Sales Executive	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
					2559 - 2561	Management Trainee	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
					ประสบการณ์การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจการอื่นบางส่วน		
					2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท พี.เอส.พี. เวเนเจอร์ส จำกัด
					2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท สเปเชียล อินเตอร์เฟรท จำกัด
					2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท พี.เอส.พี.โลจิสติกส์ (ประเทศไทย) จำกัด
					2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท วอท์สเอ็ก (ประเทศไทย) จำกัด
					2555 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท พี วัน ดีสทริบิวชั่น จำกัด
					2561 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ซาบุจิง จำกัด
					2562 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เฟรชเชอร์ คิทเชน จำกัด
					2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ซินโค คอร์เปอร์เรชั่น จำกัด
					2557 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท มายด์อิงลิช จำกัด
					2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอสวายจี เมเนจเม้นท์ จำกัด
					2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอสวายจี เฟอทีไลเซอร์ จำกัด
2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอสวายจี สมาร์ทฟาร์ม จำกัด					
2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท สิงห์ฮีมูตสาหกรรมการเกษตร จำกัด					



ชื่อ / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
					2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เคอาร์ โฮลดิ้ง จำกัด
5) นายเพิ่มศักดิ์ โกศลพันธุ์ กรรมการ วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 27 มิถุนายน 2565	69	- ปริญญาโท Mechanical Engineering, Lamar University, Texas, United States of America - ปริญญาตรี Mechanical Engineering, Mapua Institute of Technology, Philippines - Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 185/2564	7.00	ไม่มี	การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย		
					2565 - 2567	กรรมการ	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
					2564 - 2565	กรรมการ	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
					ประสบการณ์การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจกรรมอื่นบางส่วน		
					2541 - 2561	ประธานบริหาร	บริษัท วาโวลีน (ประเทศไทย) จำกัด
6) นายปรีชา อิศระพานิชกิจ กรรมการ และ กรรมการบริหาร วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 27 มิถุนายน 2565	67	- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ เครื่องกล จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 189/2565	ไม่มี	ไม่มี	การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย		
					2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ และ กรรมการบริหาร	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
					2565 - ปัจจุบัน	ที่ปรึกษา	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
					2564 - 2565	ที่ปรึกษา	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
					ประสบการณ์การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจกรรมอื่นบางส่วน		
					2560 - ปัจจุบัน	ผู้สังเกตการณ์อิสระ	องค์กรต่อต้านคอร์รัปชัน (ประเทศไทย)
7) นางสาวจรรยา แสงสุทธิ	59	- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์	ไม่มี	ไม่มี	การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย		

ชื่อ / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 27 มิถุนายน 2565		<ul style="list-style-type: none"> <li>- ปริญญาตรี วิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช</li> <li>- Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 96/2550</li> <li>- Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 62/2550</li> <li>- Audit Committee Program (ACP) รุ่นที่ 27/2552</li> <li>- Certificate of Completion Advanced Audit Committee Program รุ่นที่ 1/2552</li> <li>- CAE Chief Audit Executive Professional Leadership Program รุ่นที่ 2/2565</li> <li>- หลักสูตร ตรวจสอบสุขภาพกิจการผ่านงบการเงิน รุ่นที่ 2/2565</li> </ul>			2565 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
					2564 - 2565	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
					2554 - ปัจจุบัน	กรรมการ กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ และ กรรมการบริหารความเสี่ยง	บริษัท ปัญญาพัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน)
					<b>ประสบการณ์การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจการอื่นบางส่วน</b>		
					2564 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ธรรมคุณที่ปรึกษาธุรกิจและภาษีอากร จำกัด
					2540 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท แท็กซี่ สเปเชียลลิสต์ จำกัด
					8) นายชูชัย เอี่ยมรุ่งโรจน์ กรรมการอิสระ ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน และกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 27 มิถุนายน 2565	69	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ปริญญาตรี วิศวกรรมเครื่องกล จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</li> <li>- Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 120/2558</li> </ul>
2565 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน และ กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)					

ชื่อ / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
					<b>ประสบการณ์การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจการอื่นบางส่วน</b>		
					2562 - 2564	อนุกรรมการพิจารณาและกลั่นกรองโครงการนวัตกรรมแบบเปิดภูมิภาคภาคกลาง กรุงเทพฯ และปริมณฑล	สำนักงานนวัตกรรมแห่งชาติ กระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
					2560 - 2564	โค้ชผู้บรรยายอิสระ	บริษัท พี แอนด์ พี คอนซัลแทนท์ จำกัด
					2560 - 2563	โค้ชฝึกอบรมพนักงาน	บริษัท สยาม ลูบริแคนท์ จำกัด
9) นายตฤณวรรณ ฐนิตินิพนธ์ กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 16 มกราคม 2566	53	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ปริญญาเอก บริหารธุรกิจดุซวู้ บัณฑิต มหาวิทาลัยธรรมศาสตร์</li> <li>- ปริญญาโท การเงิน/การธนาคาร ระหว่างประเทศ The University of Birmingham, United Kingdom</li> <li>- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</li> <li>- ปริญญาตรี เกสซ์บัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</li> <li>- Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 167/2556</li> </ul>	ไม่มี	ไม่มี	การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย		
					2566 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
					2557 - ปัจจุบัน	กรรมการ กรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน กรรมการบริหารความเสี่ยง ประธาน คณะกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท อินเตอร์ ฟาร์ม่า จำกัด (มหาชน)
					<b>ประสบการณ์การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจการอื่นบางส่วน</b>		
					2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท นครพัฒนา จำกัด

ชื่อ / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
					2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท อินเตอร์ เวลเนส จำกัด
					2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ตรีท แคร่ จำกัด
					2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท อินเตอร์ ฟาร์มาซี จำกัด
					2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท อินเตอร์ฟาร์มา-ชีวิต้า จำกัด
					2563 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท โมเดิร์น ฟาร์มา จำกัด
					2561 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท อินเตอร์ เพ็ททรีนา จำกัด
					2557 - ปัจจุบัน	กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท อินเตอร์ เวทต้า จำกัด
<b>10) นายปิยะ เตชะพิเชฐวณิช</b> กรรมการบริหาร และ ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน บัญชี และบริหารความเสี่ยง วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 2 สิงหาคม 2565	51	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ปริญญาโท Finance and Investment, University of Exeter, United Kingdom</li> <li>- ปริญญาตรี บัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</li> <li>- Director Certification Program (DCP) รุ่น 285/2562</li> </ul>	ไม่มี	ไม่มี	การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย		
					2565 - ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร และ ผู้อำนวยการฝ่าย การเงิน บัญชี และ บริหารความเสี่ยง	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
					2563 - 2565	ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน บัญชี และบริหารความ เสี่ยง	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
					2554 - 2562	ผู้จัดการส่วนการเงินและ บัญชี	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
<b>11) นายชาญชัย จันทรพิมล</b> ผู้อำนวยการฝ่ายการขาย และพัฒนารูทกิจ วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 2 สิงหาคม 2565	54	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</li> </ul>	ไม่มี	ไม่มี	การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย		
					2565 - ปัจจุบัน	ผู้อำนวยการฝ่ายการขาย และพัฒนารูทกิจ	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
					2563 - 2565	ผู้อำนวยการฝ่ายการขาย และพัฒนารูทกิจ	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด

ชื่อ / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
<b>12) นายกิตติศักดิ์ สุทธิธนาคม</b> ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ และซัพพลายเชน วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 2 สิงหาคม 2565	56	- ปริญญาโท วิศวกรรมศาสตร์ New Jersey Institute of Technology, United States of America - ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย	0.01	ไม่มี	2553 - 2562	ผู้จัดการส่วนการขายและการตลาด	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
					การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย		
					2565 - ปัจจุบัน	ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ และซัพพลายเชน	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
					2563 - 2565	ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ และซัพพลายเชน	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
					2542 - 2562	ผู้จัดการส่วนจัดหาและพัฒนารูทกิจ	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
<b>13) นายณรงค์ศักดิ์ เย็นสกุล</b> ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการคลัง วิศวกรรม และความปลอดภัย วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 2 สิงหาคม 2565	53	- ปริญญาตรี วิศวกรรมการผลิต มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี	0.007	ไม่มี	การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย		
					2565 - ปัจจุบัน	ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการคลัง วิศวกรรมและความปลอดภัย	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
					2563 - 2565	ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการคลัง วิศวกรรมและความปลอดภัย	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
					2560 - 2562	ผู้จัดการส่วนปฏิบัติการคลัง	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
					2557 - 2560	ผู้จัดการแผนกปฏิบัติการคลัง	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด

ชื่อ / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
					2555 - 2557	ผู้จัดการแผนกวิศวกรรมซ่อมบำรุง	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
14) นางสุจิรา รักขนาม ผู้จัดการส่วนการเงิน วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 2 สิงหาคม 2565	44	- ปริญญาโท Applied Finance, The University of Newcastle, Australia - ปริญญาตรี บัญชีจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย	ไม่มี	ไม่มี	การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย		
					2565 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการส่วนการเงิน	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
					2563 - 2565	ผู้จัดการส่วนการเงิน	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
					2554 - 2562	ผู้จัดการแผนกบริหารเงินและเครดิต	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
15) นายกัมลาศ สาครวาสี ผู้จัดการส่วนบัญชี วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 2 สิงหาคม 2565	45	- ปริญญาตรี บัญชี มหาวิทยาลัยนานาชาติเอเชีย-แปซิฟิก	0.0002	ไม่มี	การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย		
					2565 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการส่วนบัญชี	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
					2563 - 2565	ผู้จัดการส่วนบัญชี	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
					2554 - 2563	ผู้จัดการแผนกบัญชี 2	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด

**1.2 รายละเอียดเกี่ยวกับเลขานุการบริษัท และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท**

ชื่อ / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
นางสาวปวีณา ครองรักษา เลขานุการบริษัท	46	- ปริญญาตรี บริหารงานบุคคล มหาวิทยาลัยสยาม	0.005	ไม่มี	การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย		

ชื่อ / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 2 สิงหาคม 2565					2565 - ปัจจุบัน	เลขานุการบริษัท	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
					2563 - 2565	เลขานุการบริษัท	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
					2555 - 2562	ผู้จัดการแผนกจัดหา ภาชนะบรรจุ	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
					2547 - 2555	Supervisor แผนกจัดหา ภาชนะบรรจุ	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด

#### ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 (ภายหลังแปรสภาพจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชน) เมื่อวันที่ 2 สิงหาคม 2565 ได้มีมติแต่งตั้ง นางสาวปิวิภา ครองรักษา เป็นเลขานุการบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) โดยเลขานุการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบดังต่อไปนี้

- จัดการประชุมผู้ถือหุ้นและการประชุมคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัทและข้อพึงปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- จัดทำและเก็บรักษาทะเบียนกรรมการบริษัท ทะเบียนผู้ถือหุ้น หนังสือนัดประชุม รายงานการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) และรายงานการถือครองหลักทรัพย์และการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารตามที่กำหนดในประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัท และดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด และจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/14 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ซึ่งจัดทำโดยกรรมการและผู้บริหารของบริษัท ให้ประธานคณะกรรมการบริษัทและประธานคณะกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น

4. จัดให้มีระบบการเก็บรักษาเอกสารและหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการแสดงข้อมูลตามมาตรา 89/20 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมทั้งดูแลให้มีการเก็บรักษาเอกสารหรือหลักฐานดังกล่าวให้ถูกต้องครบถ้วนและสามารถตรวจสอบได้ภายในระยะเวลาไม่น้อยกว่า 5 ปีนับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว นอกจากนี้ จะจัดให้มีระบบการเก็บรักษาเอกสารและหลักฐานอื่นใดตามที่ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนจะได้กำหนดเพิ่มเติม ซึ่งรวมถึงการเก็บรักษาด้วยระบบคอมพิวเตอร์หรือระบบอื่นใดที่สามารถเรียกดูได้โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงข้อความ ตามมาตรา 89/17 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)
5. จัดอบรมและปฐมนิเทศ และให้คำแนะนำเบื้องต้นเกี่ยวกับข้อกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ของบริษัทที่คณะกรรมการบริษัทจะต้องทราบและติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องสม่ำเสมอ รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงในข้อกำหนดหรือกฎหมายที่มีนัยสำคัญแก่คณะกรรมการบริษัท
6. ติดตามและดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามระเบียบและข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและหน่วยงานกำกับดูแลอื่นที่เกี่ยวข้อง
7. ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัทและการดำเนินการอื่นใดให้เป็นไปตามกฎหมาย และ/หรือตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยประกาศกำหนด และ/หรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท



2. การดำรงตำแหน่งของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทที่เกี่ยวข้อง (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566)

รายชื่อบริษัท	รายชื่อกรรมการ / ผู้บริหาร <sup>(1)</sup>														
	นายยงยศ ครองพณิชย์	นายปาวเรศ บุญตาหนท์	นายสินธุ์ ครองพณิชย์	นายเสกสรร ครองพณิชย์	นายเพิ่มศักดิ์ โกศลพันธุ์	นายปรีชา อิสสระพานิชกิจ	นางสาวจรรยา แสงสุขดี	นายชูชัย เอี่ยมรุ่งโรจน์	นายปิยะ เตชะพิเชษฐวิหช	นายชาญชัย จันททรัพย์มล	นายกิตติศักดิ์ สุทธิธรรมาคม	นายณรงศักดิ์ เย็นสกุล	นางสุจิตรา รักษาหนาม	นายกัมมลาศ สาคราวลี	นายตฤณวรรณ์ รัตนพิพิธพันธ์
1) บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)	XX	/, //	/, //, N	/, //, N	/	/, //	/	/	//, N	N	N	N	N	N	/
2) บริษัท พี.เอส.พี. เวเนเจอร์ส จำกัด		/	/	/											
3) บริษัท พี.เอส.พี.โลจิสติกส์ (ประเทศไทย) จำกัด				/											
4) บริษัท ยู.ซี.มาร์เก็ตติ้ง จำกัด			/												
5) บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ 2014 จำกัด		/	/												
6) บริษัท สเปเชียล อินเทอร์เน็ต จำกัด				/											
7) Pacific-PSP Syntech Co., Ltd. <sup>(2)</sup>		/	/												
8) บริษัท วอท์สเอ็ก (ประเทศไทย) จำกัด				/											
9) บริษัท แซมป์ วากิว จำกัด		/													
10) บริษัท เอ็มจี บริทส์ ออโต้เฮ้าส์ จำกัด		/	/												
11) บริษัท บุญตา ฟลาวเวอร์ส จำกัด		/													
12) บริษัท พีวีบี (2018) จำกัด		/													
13) บริษัท พีพีแอนด์เอ็ม โนเบิล จำกัด		/	/												
14) บริษัท ดีเอสดี บลอสซั่ม จำกัด		/	/												
15) บริษัท ยูนิค เคมา จำกัด		/	/												
16) บริษัท พี.เอส.พี.ควอลิตี้ จำกัด		/	/												
17) บริษัท อินเทอร์เน็ต เวนท์ จำกัด		/	/												
18) บริษัท รวมแพคส์ (ประเทศไทย) จำกัด		/													

รายชื่อบริษัท	รายชื่อกรรมการ / ผู้บริหาร <sup>(1)</sup>														
	นายยงยศ ครองพณิชย์ล	นายปวเรศ บุญตาหน้	นายสิษฐ์ ครองพณิชย์	นายเสกสรร ครองพณิชย์	นายเพิ่มศักดิ์ โกศลพันธุ์	นายปรีชา อิศระพานิชกิจ	นางสาวจัญญา แสงสุชาติ	นายชูชัย เอี่ยมรุ่งโรจน์	นายปิยะ เตชะพิเชฐวินิช	นายชาญชัย จันทกรพิมล	นายกิตติศักดิ์ สุทธิธนาคม	นายณรงค์ศักดิ์ เย็นสกุล	นางสุจิตรา รักษาหอม	นายกัมลศาสตร์ วาสิ	นายตฤณวรรณ วัฒนพันธ์
19) บริษัท พี วัน ดีสทริบิวชั่น จำกัด				/											
20) บริษัท ซาบุญจิ่ง จำกัด				/											
21) บริษัท เฟรชเซอร์ คิทเซ็น จำกัด				/											
22) บริษัท ซินโค คอร์ปอเรชั่น จำกัด				/											
23) บริษัท มายด์อิงลิช จำกัด				/											
24) บริษัท เอสวายจี เมเนจเม้นท์ จำกัด				/											
25) บริษัท เอสวายจี เฟอทีไลเซอร์ จำกัด				/											
26) บริษัท เอสวายจี สมาร์ทฟาร์ม จำกัด				/											
27) บริษัท สิงห์ยิ้มอุตสาหกรรมเกษตร จำกัด				/											
28) บริษัท เคอร์ โฮลดิ้ง จำกัด				/											
29) บริษัท ธรรมคุณที่ปรึกษาธุรกิจและภาษีอากร จำกัด							/								
30) บริษัท ปัญจวัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน)							/								
31) บริษัท แท็กซ์ สเปเชียลตี้ส์ จำกัด							/								
32) บริษัท อินเตอร์ฟาร์ม-ชีวจิต จำกัด															/
33) บริษัท โมเดิร์น ฟาร์ม จำกัด															/
34) บริษัท อินเตอร์ เพ็ทรีนา จำกัด															/
35) บริษัท อินเตอร์ ฟาร์ม จำกัด (มหาชน)															/, //, /N
36) บริษัท อินเตอร์ เวทต้า จำกัด															/, /N
37) บริษัท นครพัฒน์ จำกัด															/
38) บริษัท อินเตอร์ เวลเนส จำกัด															/

	รายชื่อบริษัท						รายชื่อกรรมการ / ผู้บริหาร <sup>(1)</sup>								
	นายยงยศ ครองพณิชชัย	นายวาเรศ บุญตาหน้	นายสิษฐ์ ครองพณิชชัย	นายเสกสรร ครองพณิชชัย	นายเพิ่มศักดิ์ โกศลพันธุ์	นายปรีชา อิศระพานิชกิจ	นางสาวจัญญา แสงสุชาติ	นายชูชัย เอี่ยมรุ่งโรจน์	นายปิยะ เตชะพิเชฐวิหข	นายชาญชัย จันทระพิมล	นายกิตติศักดิ์ สุทธิวัฒาคม	นายณรงค์ศักดิ์ เย็นสกุล	นางสุจิรา รักรักษา	นายกัมลาศ สาครวาสี	นายตฤณวรรณ วัฒนดิษฐ์พันธ์
39) บริษัท ดร็ก แคร้ จำกัด															/
40) บริษัท อินเตอร์ ฟาร์ม่าซี จำกัด															/

หมายเหตุ:

- (1) XX = ประธานกรรมการ / = กรรมการ // = กรรมการบริหาร /V = ผู้บริหาร
- (2) เป็นบริษัทร่วมค้าของบริษัทฯ ในงบการเงินรวมที่ตรวจสอบแล้วของบริษัทฯ อย่างไรก็ดี บริษัทดังกล่าวถือว่าเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ตาม พรบ. หลักทรัพย์ฯ
- (3) บริษัทที่เกี่ยวข้อง ให้หมายถึง นิยามนิติบุคคลของบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศที่เกี่ยวข้องกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (ตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

---

**บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)**  
**P.S.P.SPECIALTIES PUBLIC COMPANY LIMITED**

---

เอกสารแนบ 2  
รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย<sup>1</sup>

รายชื่อบริษัทย่อย รายชื่อกรรมการ	P.S.P. Ventures	P.S.P. Logistics	U.C. Marketing	Special Interfreight	Pacific-PSP Syntech
1) นายปวเรศ บุญตานนท์ <sup>2</sup>	/				/
2) นายสินธุ์ ครองพาณิชย์	/		/		/
3) นายเสกสรร ครองพาณิชย์	/	/		/	
4) นายเบน อุมาศิวดล		/		/	
5) นายณัฐพล ครองพาณิชย์		/	/	/	
6) นางสาวประยูร ศรีปัญญาจงค์			/		
7) MS.DAW SAW NAY NWE					/
8) MR.U ZAW MOE KHINE					/

<sup>1</sup> ไม่รวมบริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ 2014 จำกัด ไม่มีการประกอบธุรกิจ โดยบริษัทฯ อยู่ระหว่างการเลิกบริษัท

<sup>2</sup> P.S.P. Ventures เปลี่ยนแปลงเป็น นายปิยะ เตชะพิเชษฐวนิช และ Pacific-PSP Syntech เปลี่ยนแปลงเป็น นายเสกสรร ครองพาณิชย์ ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2567 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567

---

**บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)**  
**P.S.P.SPECIALTIES PUBLIC COMPANY LIMITED**

---

**เอกสารแนบ 3**

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในและ  
หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

## รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ประเภทธุรกิจ
นายกันตพัฒน์ จารุภักทรศพัทธ์ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน	51	<u>คุณวุฒิทางการศึกษา</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>ปริญญาโท สาขาเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์</li> <li>ปริญญาตรี สาขาการจัดการทั่วไป (การบัญชี) มหาวิทยาลัยราชภัฏ-ราชนครินทร์</li> </ul> <u>ประวัติอบรม</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>Certified Internal Auditors (CIA)</li> <li>Certification Risk Management Assurance (CRMA)</li> <li>Anti-Corruption Practical Guide (ACPG), 59/2565, CAC, IOD</li> </ul>	ไม่มี	ไม่มี	2562 – ปัจจุบัน	หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
					2561 - 2562	ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน	Calsonic Kansei (Thailand) Co., Ltd.
					2560 – 2561	Head of Commercial Audit	บริษัท โอเอสสกา จำกัด (มหาชน)
นางสาวทรงนภัส ตรีภัทรพร หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน (Compliance)	46	<u>คุณวุฒิทางการศึกษา</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>ปริญญาโท สาขาระบบสารสนเทศทางบัญชี</li> </ul>	ไม่มี	ไม่มี	2563 – ปัจจุบัน	หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน (Compliance)	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ประเภทธุรกิจ
		จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย • ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ <u>ประวัติอบรม</u> • การบริหารความเสี่ยงองค์กร รุ่นที่ 19, ศูนย์บริการวิชาการแห่ง จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย • Compliance Management และ กฎเกณฑ์ที่ต้องเตรียมพร้อม โดยเฉพาะ รุ่นที่ 5, สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์			2561 – 2563	ผู้จัดการแผนกบัญชี เจ้าหนี้และทรัพย์สิน	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
					2556 – 2561	ผู้จัดการแผนกระบบบัญชีและงบประมาณ	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด

#### หน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน (Compliance)

- รับผิดชอบการจัดทำนโยบาย หลักเกณฑ์ แนวปฏิบัติ ประกาศต่างๆ และทบทวนคู่มือกฎระเบียบและข้อบังคับ เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงานของพนักงานและผู้เกี่ยวข้อง ให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสีย รวมทั้งสร้างคุณค่าให้กับบริษัทฯ อย่างยั่งยืน
- รับผิดชอบการสื่อสาร หลักเกณฑ์ แนวปฏิบัติ กฎระเบียบและข้อบังคับการปฏิบัติงานต่างๆ ให้กับพนักงานรับทราบและปฏิบัติตามได้อย่างเคร่งครัดและสม่ำเสมอ
- กำกับดูแลและติดตามการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบของแต่ละแผนก เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอกอย่างครบถ้วนถูกต้อง



- รับผิดชอบการกำกับดูแลและเบี่ยงอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline) เพื่อให้การจัดทำ การปรับปรุงแก้ไข และการนำเสนออนุมัติ เป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบที่บริษัทฯ กำหนด
- กำกับดูแลและติดตามการตรวจสอบและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและรายการเกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินการของบริษัทฯ ถูกต้องตามระเบียบที่สำนักงานก.ล.ต. และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด

---

**บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)**  
**P.S.P.SPECIALTIES PUBLIC COMPANY LIMITED**

---

**เอกสารแนบ 4**  
**ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ**

#### เอกสารแนบ 4

### ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

#### 1. ทรัพย์สินถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

##### 1.1 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ แบ่งออกเป็น 6 ประเภท ดังนี้ (1) ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน (2) อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร (3) เครื่องจักร และอุปกรณ์ (4) อุปกรณ์และเครื่องตกแต่งสำนักงาน (5) ยานพาหนะ และ (6) ทรัพย์สินระหว่างก่อสร้าง

โดยที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์มีมูลค่าสุทธิตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ เท่ากับ 2,386.0 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 33.8 ของสินทรัพย์รวม โดยมีรายละเอียดดังนี้

สินทรัพย์	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ล้านบาท)	ลักษณะการถือครอง	ภาระผูกพัน
1. ที่ดินและส่วนปรับปรุง ที่ดิน	1,311.5	เจ้าของกรรมสิทธิ์	มี
2. อาคารและส่วนปรับปรุง อาคาร	797.7	เจ้าของกรรมสิทธิ์	มี
3. เครื่องจักรและอุปกรณ์	141.8	เจ้าของกรรมสิทธิ์	ไม่มี
4. อุปกรณ์และเครื่องตกแต่ง สำนักงาน	27.6	เจ้าของกรรมสิทธิ์	ไม่มี
5. ยานพาหนะ	5.7	เจ้าของกรรมสิทธิ์	ไม่มี
6. ทรัพย์สินระหว่างก่อสร้าง	101.7	เจ้าของกรรมสิทธิ์	ไม่มี
<b>รวม</b>	<b>2,386.0</b>		

โดยมีรายละเอียดสินทรัพย์ถาวรหลักที่บริษัทฯ ใช้ในการประกอบธุรกิจ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 สามารถสรุปได้ดังนี้<sup>1</sup>

ลำดับ	โรงงาน	บริษัทที่ ถือครอง / บริษัทที่ใช้ งาน	วัตถุประสงค์การใช้งาน	ขนาดพื้นที่ (ไร่ - งาน - ตารางวา)	มูลค่า ที่ดิน อาคาร และส่วนปรับปรุง ตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ล้านบาท)		ภาระผูกพัน
					ที่ดิน ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร	
1	สำนักงานใหญ่ (ถนนบรมราชชนนี แขวงอรุณอมรินทร์ เขตบางกอกน้อย กรุงเทพมหานคร)	บริษัทฯ	อาคารสำนักงาน	38 ตารางวา	2.0	2.0	ไม่มี
2	โรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ที่ 1 (ตำบลท่าจีน อำเภอเมือง สมุทรสาคร)	บริษัทฯ	ผลิตน้ำมันหล่อลื่นและจาระบี	26 ไร่ 2 งาน 51.2 ตารางวา	279.7	305.6	ค้ำประกัน / จำนองบางส่วน
3	โรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ที่ 2 และศูนย์ กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง (ตำบลท่าจีน อำเภอเมือง สมุทรสาคร)	บริษัทฯ	ผลิตน้ำมันยางและน้ำมันหม้อแปลง ศูนย์ กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง	73 ไร่ 2 งาน 42 ตารางวา	414.9	129.5	ค้ำประกัน / จำนองบางส่วน
4	คลังเก็บสินค้าและศูนย์กระจายสินค้า (ตำบลท่าจีน อำเภอเมือง สมุทรสาคร)	บริษัทฯ	ศูนย์กระจายสินค้าที่บริษัทฯ เป็นผู้ผลิต เช่น น้ำมันหล่อลื่น จาระบี และน้ำมันยาง	104 ไร่ 3 งาน 88.6 ตารางวา	320.4	360.5	ค้ำประกัน / จำนองบางส่วน
5.	อื่นๆ ได้แก่ ราชพฤกษ์ บางขุนเทียน และ บางหญ้าแพรก	บริษัทฯ	รองรับการขยายธุรกิจในอนาคต	86 ไร่ 2 งาน 7.2 ตารางวา	294.5	0.1	ไม่มี

<sup>1</sup> Pacific -PSP Syntech ซึ่งเข้าข่ายเป็นนิยามบริษัทย่อยภายใต้ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ ("กจ. 17/2551") ซึ่งบริษัทดังกล่าวจัดเป็นการร่วมค้าตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ ตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 เรื่องงบการเงินรวม

## 1.2 สินทรัพย์สิทธิการใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีสินทรัพย์สิทธิการใช้ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ โดยหลัก คือ ยานพาหนะ และที่ดิน โดยสินทรัพย์สิทธิการใช้มีมูลค่าสุทธิตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ เท่ากับ 25.3 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.4 ของสินทรัพย์รวม โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายการ	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ล้านบาท)	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
1. ที่ดิน	13.0	สัญญาเช่า	ไม่มี
2. ยานพาหนะ	12.3	สัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่า	ไม่มี
รวม	25.3		


## 1.3 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน


ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ คือ สิทธิการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ โดยสินทรัพย์ไม่มีตัวตนมีมูลค่าสุทธิตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ เท่ากับ 26.6 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.4 ของสินทรัพย์รวม

## 2. เครื่องหมายการค้า สิทธิบัตร และอนุสิทธิบัตร

### 2.1 เครื่องหมายการค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ เป็นเจ้าของเครื่องหมายการค้า ที่จดทะเบียนกับกรมทรัพย์สินทางปัญญา จำนวน 1 รายการ และยื่นคำขอจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าและบริการ จำนวน 2 รายการ ดังนี้

ลำดับ	เจ้าของ / ผู้จดทะเบียน	เครื่องหมายการค้า	ทะเบียน เลขที่/คำขอ เลขที่	ประเทศที่จดทะเบียน	ประเภทผลิตภัณฑ์ / บริการ	วันหมดอายุ/ วันที่ยื่นคำขอ
เครื่องหมายการค้าที่ได้รับการจดทะเบียนกับกรมทรัพย์สินทางปัญญาแล้ว						
1	บริษัทฯ		231118843	ไทย	น้ำมันหล่อลื่น น้ำมันหล่อลื่นเครื่องยนต์ น้ำมันหล่อลื่นใช้ในอุตสาหกรรม จาระบีใช้กับเครื่องยนต์ จาระบีใช้กับเครื่องจักร จาระบีใช้ในอุตสาหกรรม จาระบีใช้ในการหล่อลื่น จาระบีอเนกประสงค์ น้ำมันใช้ใน	15 สิงหาคม 2575

ลำดับ	เจ้าของ / ผู้จดทะเบียน	เครื่องหมายการค้า	ทะเบียน เลขที่/คำขอ เลขที่	ประเทศที่จดทะเบียน	ประเภทผลิตภัณฑ์ / บริการ	วันหมดอายุ/ วันที่ยื่นคำขอ
					อุตสาหกรรมการผลิตผลิตภัณฑ์ยาง น้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า	
เครื่องหมายการค้าที่บริษัทยื่นคำขอตระเวนกับกรมทรัพย์สินทางปัญญา						
1	บริษัทฯ		230118917	ไทย	○ จำพวกที่ 3 รายการสินค้าสเปรย์ทำความสะอาดเครื่องปรับอากาศ ○ จำพวกที่ 5 สเปรย์ดับกลิ่นห้อง	1 มิถุนายน 2566
2	บริษัทฯ		230118913	ไทย	จำพวกที่ 4 รายการสินค้า น้ำมันหล่อลื่น	1 มิถุนายน 2566

## 2.2 สิทธิบัตรและอนุสิทธิบัตร

ไม่มี

## 3. การประกันภัยธุรกิจและทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ลำดับ	ประเภทกรมธรรม์	ทรัพย์สินที่เอาประกันภัย	วงเงินประกัน	ระยะเวลาเอาประกันภัย
1	กรมธรรม์ประกันภัยความเสียหายทรัพย์สิน (Accidental Damage (Property) Insurance)	<ul style="list-style-type: none"> <li>โรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ที่ 1</li> <li>โรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ที่ 2 และศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง</li> </ul>	8,203.7 ล้านบาท (ทรัพย์สิน: 2,534.4 ล้านบาท และสต็อกสินค้า 5,711.3 ล้านบาท)	ตั้งแต่วันที่ 26 กันยายน 2566 ถึง 26 กันยายน 2567
2	กรมธรรม์ประกันความรับผิดต่อบุคคลภายนอก (Public Liability Insurance)	<ul style="list-style-type: none"> <li>คลังเก็บสินค้าและศูนย์กระจายสินค้า</li> <li>สำนักงานใหญ่</li> </ul>	ไม่เกิน 100.0 ล้านบาทต่ออุบัติเหตุแต่ละครั้งและตลอดระยะเวลาเอาประกันภัย ขยายความคุ้มครองความผิดตามกฎหมายสำหรับความเสียหายหรือความสูญเสียต่ออุปกรณ์สำนักงานของผู้เช่า (ยกเว้นสต็อก/สินค้าคงคลังทุกประเภท) จำกัด	ตั้งแต่วันที่ 26 กันยายน 2566 หรือ 26 กันยายน 2567

ลำดับ	ประเภทกรมธรรม์	ทรัพย์สินที่เอาประกันภัย	วงเงินประกัน	ระยะเวลาเอาประกันภัย
			จำนวนเงินความรับผิด 500,000 บาทต่อเหตุการณ์ แต่ละครั้งและตลอด ระยะเวลาเอาประกันภัย	
3	กรมธรรม์ประกันภัยตัวเรือ (Marine Hull Policy)		8.8 ล้านบาท	ตั้งแต่วันที่ 26 กันยายน 2566 ถึง 26 กันยายน 2567
4	กรมธรรม์ประกันภัยธุรกิจ หยุดชะงัก		500.0 ล้านบาท	ตั้งแต่วันที่ 26 กันยายน 2566 ถึง 26 กันยายน 2567

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีประกันภัยอื่น ๆ เช่น กรมธรรม์ประกันภัยความรับผิดต่อสินค้า (Legal Liability Insurance for Unsafe Product) และกรมธรรม์ประกันภัยความรับผิดของกรรมการและผู้บริหาร (Directors' and Officers' Liability Insurance) เป็นต้น

#### 4. เงินลงทุนในบริษัทย่อย กิจการร่วมค้า และบริษัทร่วม

##### (1) เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีบริษัทย่อย 5 บริษัท โดยเงินลงทุนในบริษัทย่อยมีมูลค่าเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน เท่ากับ 1,519.9 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 19.0 ของสินทรัพย์รวมตามงบการเงินเฉพาะกิจการ

##### (2) เงินลงทุนในบริษัทร่วม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทฯ มีบริษัทร่วม 1 บริษัท โดยเงินลงทุนในบริษัทร่วมมีมูลค่าสุทธิตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ เท่ากับ 132.8 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1.9 ของสินทรัพย์รวม

##### (3) เงินลงทุนในการร่วมค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทฯ มีเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า 1 บริษัท<sup>2</sup> ซึ่งได้รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนตามวิธีส่วนได้เสียครบทั้งจำนวนแล้ว

<sup>2</sup> Pacific -PSP Syntech ซึ่งเข้าข่ายเป็นนิยามบริษัทย่อยภายใต้ประกาศ กจ. 17/2551 ซึ่งบริษัทดังกล่าวจัดเป็นการร่วมค้าตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ ตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 เรื่องงบการเงินรวม

---

**บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)**  
**P.S.P.SPECIALTIES PUBLIC COMPANY LIMITED**

---

**เอกสารแนบ 5**

**นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณทางธุรกิจ**



## สารบัญ

หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ .....	3
นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี .....	10
นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม .....	23
นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน.....	29
นโยบายเกี่ยวกับการป้องกัน ความขัดแย้งทางผลประโยชน์.....	35
นโยบายการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำความผิด .....	39
นโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกัน หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท .....	44
นโยบายการจ่ายเงินปันผล.....	48
นโยบายการลงทุน การกำกับดูแลการดำเนินงาน และการบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม .....	51
นโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท.....	55
นโยบายเกี่ยวกับการพัฒนาบุคลากร การสรรหากรรมการและผู้บริหาร และแผนการสืบทอดตำแหน่งงาน.....	58
กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท .....	61
กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล.....	72
กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร.....	80
กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน .....	87
กฎบัตรหน่วยงานตรวจสอบภายใน .....	92
นโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ และจรรยาบรรณของบริษัท .....	102
กรอบและนโยบายบริหารความเสี่ยง .....	105

## หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

## หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย มีหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจซึ่งกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท จะต้องยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานในฐานะตัวแทนของกลุ่มบริษัท โดยบริษัท ได้กำหนดหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจเพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติที่ดี อันจะช่วยส่งเสริมให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปด้วยความโปร่งใส สร้างความเชื่อมั่นต่อผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้เสียและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย โดยแนวทางจรรยาบรรณประกอบไปด้วย

### คำนิยาม

<b>บริษัท</b>	หมายถึง	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
<b>บริษัทย่อย</b>	หมายถึง	บริษัทที่มีลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังนี้ (1) บริษัทที่บริษัท มีอำนาจควบคุมกิจการ หรือ (2) บริษัทที่บริษัทตาม (1) มีอำนาจควบคุมกิจการ หรือ (3) บริษัทที่อยู่ภายใต้อำนาจควบคุมกิจการของบริษัทตาม (2) ต่อไปเป็นทอด ๆ โดยเริ่มจากการอยู่ภายใต้อำนาจควบคุมกิจการของบริษัท
<b>กลุ่มบริษัท</b>	หมายถึง	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
<b>ผู้บริหาร</b>	หมายถึง	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหาร 4 รายแรกนับต่อจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงมา และผู้เทียบเท่าผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายชื่อ 4 รายชื่อและให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงิน
<b>ฝ่ายจัดการ</b>	หมายถึง	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร จนถึงระดับผู้จัดการแผนกหรือเทียบเท่า
<b>พนักงาน</b>	หมายถึง	พนักงานประจำ พนักงานชั่วคราว พนักงานสัญญาจ้างพิเศษ ซึ่งต่ำกว่าระดับผู้บริหารลงมา
<b>บุคคลที่เกี่ยวข้อง</b>	หมายถึง	บุคคลที่มีความสัมพันธ์ในลักษณะใดลักษณะหนึ่งต่อไปนี้ (1) บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัทและในกรณีที่เป็นนิติบุคคลให้หมายความรวมถึงกรรมการของนิติบุคคลนั้นด้วย (2) คู่สมรส บุตร หรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลตาม (1) (3) นิติบุคคลที่บุคคลตาม (1) หรือ (2) มีอำนาจควบคุมกิจการ (4) บุคคลอื่นที่มีลักษณะตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
<b>ผู้มีส่วนได้เสีย</b>	หมายถึง	ผู้ถือหุ้น นักลงทุน คู่ค้า ลูกค้า เจ้าหนี้ คู่แข่ง ภาครัฐ สังคม และส่วนรวม

<b>การเปิดเผยข้อมูล</b>	หมายถึง	การเปิดเผยรายละเอียดข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมการเปิดเผยรายละเอียดข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัทตาม พ.ร.บ. บริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ.2535 พ.ร.บ. หลักทรัพย์ พ.ศ. 2551 และกฎระเบียบ ข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
<b>ความขัดแย้งทางผลประโยชน์</b>	หมายถึง	การดำเนินกิจกรรมใด ๆ ที่อาจมีผลประโยชน์ส่วนตัว หรือของบุคคลที่เกี่ยวข้อง เข้ามามีอิทธิพลต่อการตัดสินใจ
<b>ข้อมูลภายใน</b>	หมายถึง	ข้อมูลที่ยังไม่ได้มีการเปิดเผยต่อประชาชนหรือข้อมูลที่มีไว้ใช้เพื่อวัตถุประสงค์ของบริษัทอย่างเดียว และไม่ใช้มีไว้ใช้ส่วนบุคคล รวมถึงข้อมูลซึ่งบริษัทเก็บไว้ไม่เปิดเผยเป็นการชั่วคราว เช่น ข้อมูลจากงบการเงินที่ยังไม่ได้นำเสนอต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ การจ่ายเงินปันผล การจะได้มาซึ่งสัญญาทางการค้าที่สำคัญ
<b>อำนาจควบคุมกิจการ</b>	หมายถึง	<ol style="list-style-type: none"> <li>(1) การถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในนิติบุคคลหนึ่งเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น</li> <li>(2) การมีอำนาจควบคุมคะแนนเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของนิติบุคคลหนึ่ง ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อม หรือไม่เพราะเหตุอื่นใด</li> <li>(3) การมีอำนาจควบคุมการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการตั้งแต่หนึ่งแห่งของกรรมการทั้งหมด ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อม</li> </ol>

### หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจต่อผู้มีส่วนได้เสีย

1. **ผู้ถือหุ้น** ดำเนินธุรกิจอย่างมีบรรษัทภิบาล ด้วยความโปร่งใสและมีประสิทธิภาพเพื่อการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน โดยมุ่งมั่นที่จะสร้างผลการดำเนินงานที่ดีและการเจริญเติบโตที่มั่นคงเพื่อให้กลุ่มบริษัทมีฐานะทางการเงินที่มั่นคงอย่างยั่งยืน เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว รวมทั้งดำเนินการเปิดเผยข้อมูลด้วยความโปร่งใสและเชื่อถือได้ต่อผู้ถือหุ้น
2. **พนักงาน** ปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม เคารพสิทธิมนุษยชน และให้ผลตอบแทนสวัสดิการและผลประโยชน์ที่เหมาะสม เป็นธรรม และไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนด และสามารถเทียบเคียงกับตลาดและอุตสาหกรรมเดียวกันได้ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทคำนึงถึงสุขภาพและความปลอดภัยของพนักงานเป็นสำคัญ และยังให้ความสำคัญต่อการพัฒนาทักษะ ความรู้ความสามารถและศักยภาพของพนักงานอย่างสม่ำเสมอ เช่น การจัดฝึกอบรม การสัมมนา โดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงกับพนักงานทุกคน และพยายามสร้างแรงจูงใจให้พนักงานที่มีความรู้ความสามารถสูงให้คงอยู่กับกลุ่มบริษัทเพื่อพัฒนาองค์กรต่อไป อีกทั้งยังได้กำหนดแนวทางในการต่อต้านการทุจริต คอรัปชัน รวมทั้งปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง เช่น การห้ามใช้ข้อมูลภายในอย่างเคร่งครัด เป็นต้น

- 3. คู่ค้า** มีกระบวนการในการคัดเลือกคู่ค้าโดยการให้คู่ค้าแข่งขันบนข้อมูลที่เท่าเทียมกัน และคัดเลือกคู่ค้าด้วยความยุติธรรมภายใต้หลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกคู่ค้าของกลุ่มบริษัท นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทได้จัดทำรูปแบบสัญญาที่เหมาะสมและเป็นธรรมแก่คู่สัญญาทุกฝ่าย และจัดให้มีระบบติดตามเพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาอย่างครบถ้วน และป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดหา โดยกลุ่มบริษัทซื้อสินค้าจากคู่ค้าตามเงื่อนไขทางการค้า ตลอดจนปฏิบัติตามสัญญาต่อคู่ค้าอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งเก็บรักษาข้อมูลของคู่ค้า และไม่นำข้อมูลของคู่ค้าไปใช้เพื่อประโยชน์ในทางมิชอบ
- 4. ลูกค้า** รับผิดชอบต่อลูกค้าโดยการรักษาคุณภาพและมาตรฐานของสินค้าและบริการ รวมถึงการตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าให้ครบถ้วนและครอบคลุมให้มากที่สุด เพื่อมุ่งเน้นการสร้าง ความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าในระยะยาว นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทคำนึงถึงสุขภาพ ความปลอดภัย ความเป็นธรรม การเก็บรักษาข้อมูลของลูกค้า การบริการหลังการขาย การให้ข้อมูลเกี่ยวกับ สินค้าและบริการที่ถูกต้องและครบถ้วนแก่ลูกค้า รวมถึงการติดตามวัดผลความพึงพอใจของ ลูกค้าเพื่อพัฒนาปรับปรุงสินค้าและบริการ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทจัดให้มีช่องทางให้ลูกค้า สามารถแจ้งปัญหาสินค้าและบริการที่ไม่เหมาะสมเพื่อที่กลุ่มบริษัทจะได้ป้องกันและแก้ไขปัญหา เกี่ยวกับสินค้าและบริการได้อย่างรวดเร็ว
- 5. เจ้าหนี้** ปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่าง ๆ ตามสัญญาและภาระผูกพันที่มีต่อเจ้าหนี้อย่างเคร่งครัด รวมทั้งการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ยและการดูแลหลักประกันต่าง ๆ ภายใต้สัญญาที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนไม่ใช้วิธีการที่ไม่สุจริต ปกปิดข้อมูลหรือข้อเท็จจริง อันจะทำให้เจ้าหนี้เกิดความเสียหาย ทั้งนี้ ในกรณีที่กลุ่มบริษัทไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขหรือข้อกำหนดใด ๆ ตามสัญญา จะแจ้ง ให้เจ้าหนี้ทราบล่วงหน้าโดยไม่ชักช้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขต่อไป
- 6. คู่แข่ง** ประพฤติตามกรอบการแข่งขันที่ดี มีจรรยาบรรณ โปร่งใส และอยู่ในกรอบของกฎหมาย รวมทั้ง สนับสนุนและส่งเสริมนโยบายการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม รวมทั้งไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็น ความลับของคู่แข่งด้วยวิธีการที่มีชอบ
- 7. ภาครัฐ** ดำเนินธุรกิจโดยให้ความสำคัญกับภาครัฐ ยึดถือการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด รวมถึงสนองตอบนโยบายของภาครัฐตามความจำเป็นเหมาะสมโดย สอดคล้องกับแนวทางการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท
- 8. สังคมและ ส่วนรวม** ใส่ใจและให้ความสำคัญต่อความปลอดภัยต่อชุมชน สังคม สิ่งแวดล้อมและคุณภาพชีวิตของผู้คน ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและส่งเสริมให้พนักงานของกลุ่มบริษัทมี จิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม รวมทั้งจัดให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทพยายามเข้าไปมี ส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ที่เป็นการสร้างและรักษาไว้ซึ่งสิ่งแวดล้อมและสังคม ตลอดจนส่งเสริม วัฒนธรรมในท้องถิ่นที่กลุ่มบริษัทดำเนินกิจการอยู่

**หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน**

1. ปฏิบัติตามนโยบาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งต่าง ๆ ของกลุ่มบริษัท และของผู้บังคับบัญชาในระดับสูงกว่าขึ้นไป และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ
2. ปฏิบัติงานในหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ รับผิดชอบ ซื่อสัตย์สุจริต และมีคุณธรรม ตลอดจนรายงานเหตุการณ์ที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่ชื่อเสียงและทรัพย์สินของกลุ่มบริษัทโดยไม่ชักช้า
3. ต้องสุภาพ ให้เกียรติ และให้ความนับถือต่อผู้ร่วมงาน ตลอดจนพร้อมที่จะทำงานเป็นทีม ปรับตัวให้สามารถทำงานร่วมกับบุคคลอื่นได้ และสามารถรับฟังความคิดเห็นของผู้อื่น
4. ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความตั้งใจ วิริยะอุตสาหะ รักษาระเบียบแบบแผนและธรรมาภิบาลของกลุ่มบริษัท
5. ต้องรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์และความลับของกลุ่มบริษัท ของลูกค้า หรือที่เกี่ยวกับกิจการใด ๆ ที่ไม่พึงเปิดเผย โดยเคร่งครัด การเผยแพร่ข่าวสารต่าง ๆ อันเกี่ยวข้องกับธุรกิจการเงินและตัวบุคคลของกลุ่มบริษัท จะต้องกระทำตามแนวทางที่ถูกต้องเหมาะสมที่ได้รับอนุญาตเท่านั้น และต้องกระทำด้วยความรอบคอบและมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ ตลอดระยะเวลาที่เป็นพนักงานและภายหลังจากพ้นสภาพ พนักงานทุกคนตกลงจะรักษาข้อมูลอันเป็นความลับดังกล่าวข้างต้นไว้เป็นความลับ หากมีการเปิดเผยหรือส่งให้แก่ผู้อื่นหรือใช้ข้อมูลดังกล่าวในเรื่องอื่นใด นอกเหนือจากการปฏิบัติหน้าที่ให้กับกลุ่มบริษัท พนักงานตกลงยินยอมรับผิดชอบค่าใช้จ่ายตามที่เกิดขึ้นจริงทุกประการ
6. ไม่ใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือบุคคลอื่นในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทหรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของบริษัทหรือเปิดเผยข้อมูลภายในแก่บุคคลอื่น โดยรู้หรือควรรู้ว่าผู้รับข้อมูลอาจนำข้อมูลนั้นไปใช้ประโยชน์ในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทหรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของบริษัทไม่ว่าเพื่อประโยชน์ของผู้รับข้อมูลหรือบุคคลอื่น
7. ต้องช่วยกันระมัดระวังและป้องกันทรัพย์สินของกลุ่มบริษัท โดยมีให้เสียหายหรือสูญหายไม่ว่าจากบุคคลหรือจากภัยพิบัติใด ๆ เท่าที่สามารถจะทำได้อย่างเต็มที่ รวมทั้งไม่นำสิ่งของใด ๆ ไม่ว่าจะอุปกรณ์หรือทรัพย์สินของกลุ่มบริษัท ไปใช้ประโยชน์ส่วนตัวหรือเพื่อประโยชน์ของผู้อื่นที่ไม่ได้เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท
8. บริหารงานโดยยึดมั่นในคุณธรรมและจริยธรรม รวมทั้งส่งเสริมให้มีคุณธรรมและจริยธรรมในทุกระดับของกลุ่มบริษัท ตลอดจนสอดส่องดูแลและจัดการแก้ปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นในกลุ่มบริษัท
9. ต้องปกครองดูแลผู้ใต้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด มีความยุติธรรม และไม่มีอคติ
10. ต้องปฏิบัติตาม ตลอดจนสนับสนุน และช่วยควบคุมดูแลพนักงานในบังคับบัญชาให้ปฏิบัติตามนโยบาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งต่าง ๆ ของกลุ่มบริษัท ในการใช้ระบบคอมพิวเตอร์ ข้อมูลคอมพิวเตอร์ หรือข้อมูลจราจรทางคอมพิวเตอร์ของกลุ่มบริษัท อย่างเคร่งครัด เพื่อให้การใช้เครื่องคอมพิวเตอร์ของกลุ่มบริษัทเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับคอมพิวเตอร์ กฎหมายลิขสิทธิ์ หรือกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง และป้องกันมิให้เกิดความเสียหายต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ของกลุ่มบริษัท
11. ไม่ใช้เวลาทำงานของกลุ่มบริษัทไปทำอย่างอื่น หรือเพื่อประโยชน์ส่วนตัว

12. ไม่ประกอบกิจการอันมีสภาพเดียวกัน และ/หรือเป็นการแข่งขันกับกิจการของกลุ่มบริษัท ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้อื่น หรือเป็นผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจครอบงำการจัดการ ซึ่งอาจเป็นผลเสียหายต่อกลุ่มบริษัทไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม
13. ไม่ประพฤติตนไปในทางที่อาจทำให้เสื่อมเสียต่อตำแหน่งหน้าที่และชื่อเสียงของกลุ่มบริษัท
14. ไม่แจ้งหรือใช้ข้อความที่เป็นเท็จ หรือปกปิดข้อความจริงที่ควรแจ้งต่อกลุ่มบริษัท
15. ไม่ประมาทเลินเล่อในการปฏิบัติงาน และ/หรือกระทำการใด ๆ อันไม่เหมาะสมแก่การปฏิบัติหน้าที่ของตนเอง เพื่อให้งานลุล่วงไปโดยถูกต้องและสุจริต
16. ไม่ปกปิด หรือบิดเบือนความจริงเพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น ซึ่งอาจจะเป็นผลเสียหายต่อกลุ่มบริษัทไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม
17. ไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการขัดขวางการปฏิบัติงานโดยชอบของผู้มีอำนาจหน้าที่ในกลุ่มบริษัท หรือไม่ออกคำสั่งใด ๆ ให้พนักงานปฏิบัติในทางมิชอบหรือผิดจริยธรรม
18. ไม่ทำผิดกฎหมายแพ่ง กฎหมายอาญาและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง อันส่งผลเสียหายให้แก่ตนเองหรือผู้อื่น ไม่ว่าจะโดยเจตนาหรือไม่ก็ตาม
19. ไม่เปิดเผยค่าจ้างหรือเงินเดือน อัตราการขึ้นเงินเดือนของตนเองหรือของผู้อื่น ไม่ว่าจะโดยเจตนาหรือไม่ก็ตาม
20. ไม่เรียกรับ หรือยินยอมจะรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากลูกค้า ผู้ค้า คู่ค้า คู่แข่ง หรือบุคคลอื่นใด ที่ทำธุรกิจกับกลุ่มบริษัท หรือการเลี้ยงรับรอง ยกเว้นของขวัญตามประเพณีนิยม หรือการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจตามปกติ หรือค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมธุรกิจอันนำมาซึ่งชื่อเสียงทางการค้า เพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนตาม ธรรมเนียมนิยม :
  - การเลี้ยงรับรองทางธุรกิจตามปกติ หรือค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมธุรกิจต่อครั้ง กำหนดวงเงินอ้างอิงตามระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline)
  - ของขวัญตามประเพณีนิยมต่อครั้ง กำหนดวงเงินไม่เกิน 3,000 บาท (สามพันบาทถ้วน)
21. ไม่ให้สินบน และ/หรือการกระทำใด ๆ ที่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อกลุ่มบริษัท และ/หรือการคอร์รัปชัน ไม่ว่าจะโดยตรงหรือผ่านบุคคลที่สาม และ/หรือใช้อิทธิพลอย่างไม่ถูกต้องต่อตัวแทนของรัฐ ลูกค้าหรือคู่ค้า ซึ่งนับว่าเป็นการขัดแย้งต่อนโยบายของกลุ่มบริษัท
22. ไม่กระทำการเพิ่มเติม ตัดทอน หรือแก้ไขในบันทึกหรือข้อมูลใด ๆ เพื่อเปลี่ยนแปลง หรือบิดเบือนผลการดำเนินงาน และการบันทึกบัญชีให้ผิดไปจากความเป็นจริงโดยเจตนา ไม่ว่าจะเพื่อจุดประสงค์อื่นใดก็ตาม
23. ไม่ซำระเงิน และ/หรือจัดการทางธุรกิจโดยมีเจตนาไม่สุจริตที่ทำให้เข้าใจได้ว่าเป็นส่วนหนึ่งของการซำระเงิน หรือการจัดการทางธุรกิจโดยปกติ
24. รักษาข้อมูลทรัพย์สินทางปัญญาของกลุ่มบริษัท หรือที่ได้จากการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงาน รวมทั้งไม่ลอกเลียนแบบผลงานและทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น
25. ไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่นโดยมิชอบ

26. ไม่ให้หน่วยงานที่ไม่ใช่หน่วยงานจัดซื้อ ฯ ขอการสนับสนุนจากผู้ค้าหรือคู่ค้า (หากมีความจำเป็นที่จะต้องขอการสนับสนุนดังกล่าวเพื่อประโยชน์ของกลุ่มบริษัท ให้หน่วยงานต่าง ๆ หรือกับหน่วยงานจัดซื้อ ฯ เพื่อเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ ยกเว้น การจัดกิจกรรมร่วมทางการตลาด ให้หน่วยงานขายและพัฒนาธุรกิจเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ)
27. ไม่กระทำการอันเป็นการละเลย หรือเอื้ออำนวยแก่บุคคลใด ๆ ที่จะเข้ามาแสวงหาประโยชน์ โดยเข้าถึง ระบบคอมพิวเตอร์ ข้อมูลคอมพิวเตอร์ ข้อมูลจราจรคอมพิวเตอร์ โดยมีชอบ หรือไม่ได้รับอนุญาตจากกลุ่มบริษัท หรือจงใจ สนับสนุน ยินยอมให้เกิดการกระทำผิดต่อผู้ให้บริการตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับคอมพิวเตอร์หรือกฎหมายลิขสิทธิ์ หรือกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
28. กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นกลางทางการเมือง ไม่เข้าไปมีส่วนร่วม และไม่ฝักใฝ่พรรคการเมืองหนึ่ง พรรคการเมืองใด หรือผู้มีอำนาจทางการเมืองคนไหนคนใด ไม่นำเงินทุนหรือทรัพยากรของบริษัทไปใช้สนับสนุนไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมแก่พรรคการเมืองหรือนักการเมืองใด ๆ ทั้งนี้ บริษัทไม่มีข้อห้ามสำหรับพนักงานในการใช้สิทธิทางการเมือง เช่น การไปลงคะแนนเสียง หรือการลงรับสมัครเลือกตั้ง เป็นต้น อย่างไรก็ตาม บริษัทห้ามมิให้พนักงานนำชื่อของบริษัท ทรัพยากรของบริษัท หรือบริษัทย่อไปใช้ประโยชน์ในกิจกรรมทางการเมือง หรือการหาเสียงเลือกตั้ง และ/หรือนำไปใช้ในทางที่อาจทำให้บริษัทและ/หรือบริษัทย่อยเสื่อมเสียชื่อเสียง

#### ขั้นตอนการลงโทษทางวินัย

- (1) **การฝ่าฝืนที่ไม่ร้ายแรง:** บุคคลดังกล่าวจะได้รับการเตือนทางวาจา หรืออาจได้รับหนังสือเตือนเป็นลายลักษณ์อักษรซึ่งจะระบุลักษณะของการฝ่าฝืน รวมทั้งมูลเหตุที่อาศัยเป็นหลักของการฝ่าฝืนนั้น โดยให้โอกาสบุคคลดังกล่าวโต้แย้งข้อกล่าวหาต่อผู้บังคับบัญชา หากมีการฝ่าฝืนเป็นครั้งที่สอง หรือบุคคลดังกล่าวไม่แก้ไขความผิดจากการฝ่าฝืนในครั้งแรกตามที่ได้รับการเตือนทางวาจา หรือหนังสือเตือนนั้น บุคคลดังกล่าวจะถูกลงโทษทางวินัย ทั้งนี้ อ้างอิงตามมาตรฐานการลงโทษทางวินัยของบริษัท
- (2) **การฝ่าฝืนร้ายแรง:** การฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานที่กำหนดไว้ ตามมาตรฐานการลงโทษทางวินัยของบริษัท เป็นการทำความผิดวินัยร้ายแรงและให้รวมถึงการฝ่าฝืนดังต่อไปนี้ เช่น การให้หรือการรับสินบน การละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัท การฉ้อโกง การเปิดเผยข้อมูลความลับต่อบุคคลที่สาม และการกระทำใด ๆ ที่เสื่อมเสียชื่อเสียงของกลุ่มบริษัท การปกปิดหรือไม่หาหรือไม่รายงานข้อมูลหรือเอกสารสำคัญใด ๆ ต่อผู้บังคับบัญชา เป็นต้น กลุ่มบริษัทอาจพิจารณาเลิกจ้างโดยไม่จ่ายค่าชดเชย และโดยไม่จำเป็นต้องออกหนังสือเตือนเป็นลายลักษณ์อักษรก่อน

หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจนี้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 2 สิงหาคม พ.ศ. 2565 เป็นต้นไป โดยผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเป็นที่เรียบร้อยแล้ว



## นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

## นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ในการดำเนินงานที่ผ่านมา คณะกรรมการของบริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และบริษัทย่อย (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) ได้ปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท รวมทั้งได้ยึดถือและปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน ปี 2555 (The Principles of Good Corporate Governance of Listed Companies 2012) ตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) กำหนด และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (Corporate Governance Code for Listed Companies 2017) ตามแนวทางที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) กำหนด เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงานของบริษัทเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการดำเนินงาน และก่อให้เกิดความโปร่งใสต่อนักลงทุนอันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทต่อบุคคลภายนอก โดยนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีของกลุ่มบริษัทครอบคลุมหลักการ 5 หมวด ดังนี้

### หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น (The Rights of Shareholders)

กลุ่มบริษัทตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิขั้นพื้นฐานต่างๆ ของผู้ถือหุ้น ทั้งในฐานะของนักลงทุนในหลักทรัพย์และเจ้าของบริษัท เช่น สิทธิในการซื้อ ขาย โอน หลักทรัพย์ที่ตนถืออยู่ สิทธิในการที่จะได้รับส่วนแบ่งผลกำไรจากบริษัท สิทธิในการได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอ สิทธิในการเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี การอนุมัติธุรกรรมที่สำคัญและมีผลต่อทิศทางในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท และเรื่องที่มีผลกระทบต่อกลุ่มบริษัท เช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิและข้อบังคับของบริษัท การลดทุนหรือเพิ่มทุน และการอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น

ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทมีพันธกิจในการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

- (1) สนับสนุนและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นทุกรายได้รับสิทธิพื้นฐานซึ่งรวมถึง
  - สิทธิซื้อขายและโอนหุ้น และสิทธิในส่วนแบ่งกำไร
  - สิทธิได้รับสารสนเทศที่เพียงพอทันเวลาในรูปแบบที่เหมาะสมกับการตัดสินใจที่มีผลกระทบต่อบริษัท และตนเอง
  - สิทธิเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนในที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อตัดสินใจเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของบริษัท ตามที่กฎหมายหรือนโยบายกำหนด โดยอำนวยความสะดวกและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นรวมถึงนักลงทุนเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น
  - สิทธิประการอื่น ๆ ที่ผู้ถือหุ้นพึงได้รับตามกฎหมาย
- (2) ในการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัท ใช้เกณฑ์วันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้น (Record Date) เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีเวลาพิจารณาเอกสารเชิญประชุมและข้อมูลต่าง ๆ ก่อนการประชุมมากขึ้น
- (3) ให้ข้อมูลวัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม และมีคำชี้แจงและเหตุผลประกอบในแต่ละวาระหรือประกอบมติที่ขอตามทีระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น หรือในเอกสารแนบวาระการประชุม รวมถึงความเห็นของคณะกรรมการบริษัทในแต่ละวาระการประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมแนบรายงานประจำปี รวมถึงข้อมูลทั้งหมดที่เกี่ยวข้อง

และละเว้นการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสของผู้ถือหุ้นในการศึกษาสารสนเทศของบริษัท โดยจัดส่งให้ผู้ถือหุ้นและนายทะเบียนทราบไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนการประชุมและโฆษณาคำบอกกล่าวนัดประชุมในหนังสือพิมพ์ 3 วัน ติดต่อกัน รวมถึงเผยแพร่ข้อมูลดังกล่าวล่วงหน้าไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท ไม่น้อยกว่า 30 วัน ก่อนการประชุม เว้นแต่มีเหตุจำเป็นหรือสมควรประการอื่นใด ซึ่งในกรณีนี้บริษัท จะยังคงปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขของกฎหมายหรือประกาศที่เกี่ยวข้องและดำเนินการอย่างเต็มที่เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบข้อมูลล่วงหน้าก่อนวันประชุมโดยเร็วที่สุด

- (4) อำนาจความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มได้ใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและออกเสียงอย่างเหมาะสมและเต็มที่ และละเว้นการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสในการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น ใช้สถานที่ซึ่งสะดวกแก่การเดินทาง โดยจะแนบแผนที่ซึ่งแสดงสถานที่จัดการประชุมผู้ถือหุ้นไว้ในหนังสือเชิญประชุม รวมถึงเลือกวันเวลาที่เหมาะสม และจัดสรรเวลาในการประชุมอย่างเพียงพอ รวมทั้งการเข้าประชุมเพื่อออกเสียงลงมติไม่ควรมีวิธีที่ยุ่งยากหรือมีค่าใช้จ่ายมากเกินไป
- (5) ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น บริษัท จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งความเห็น ข้อเสนอแนะ หรือข้อซักถามได้ล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้าให้ชัดเจน และแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบพร้อมกับการนำส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และบริษัท จะเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท
- (6) สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางลงคะแนนเสียงได้ ทั้งนี้ ในการมอบฉันทะของบริษัท บริษัท จะเสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน เป็นทางเลือกในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น รวมถึงจัดให้มีหนังสือมอบฉันทะ ซึ่งมีคำชี้แจงรายละเอียดของเอกสารหลักฐานที่ต้องใช้ในการมอบฉันทะ โดยบริษัท จะจัดส่งหนังสือมอบฉันทะให้แก่ผู้ถือหุ้นพร้อมกับหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น
- (7) ก่อนการประชุม บริษัทจะจัดให้มีการชี้แจงวิธีการออกเสียงลงคะแนน และการนับคะแนนเสียงเพื่อลงมติในแต่ละระเบียบวาระ รวมถึงขอตัวแทนผู้ถือหุ้นร่วมเป็นสักขีพยานในการนับคะแนนเสียง
- (8) ในการประชุมผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท ประธานในที่ประชุมจะจัดสรรเวลาให้เหมาะสมและจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีโอกาสในการแสดงความคิดเห็น ข้อเสนอแนะหรือตั้งคำถามในวาระต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องได้อย่างอิสระก่อนการลงมติในวาระใด ๆ
- (9) ส่งเสริมให้กรรมการ และผู้บริหาร เข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้น
- (10) จัดให้มีการลงมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นสำหรับแต่ละรายการในกรณีที่วาระนั้นมีหลายรายการ เช่น วาระการแต่งตั้งกรรมการ เป็นต้น
- (11) บริษัท จะสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในการลงมติในวาระต่าง ๆ เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้ในการนับผลการลงคะแนน
- (12) บริษัท จะจัดให้มีบุคคลที่เป็นอิสระทำหน้าที่ช่วยในการตรวจนับคะแนนเสียงในแต่ละวาระ และเปิดเผยให้ที่ประชุมทราบพร้อมบันทึกในรายงานการประชุมเพื่อความโปร่งใส
- (13) กลุ่มบริษัทส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้นตามสมควร ทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถทำได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง และแม่นยำ

- (14) ภายหลังจากประชุมผู้ถือหุ้นแล้วเสร็จ บริษัท จะจัดทำรายงานการประชุมที่บันทึกข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วนในสาระสำคัญ รวมทั้งจะมีการบันทึกประเด็นข้อซักถาม ความคิดเห็น และข้อเสนอแนะที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ นอกจากนี้ บริษัท จะนำผลการลงคะแนนในแต่ละวาระ รวมทั้งรายงานการประชุมเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัท และช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้พิจารณา
- (15) บริษัท จะจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์ ภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น

## หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (The Equitable Treatment of Shareholders)

กลุ่มบริษัทได้กำหนดให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นรายย่อย ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นสัญชาติไทยหรือต่างดาว โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้

- (1) ผู้ถือหุ้นมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนตามจำนวนหุ้นที่ตนมี และมีความเท่าเทียมกันในการเข้าถึงสารสนเทศเกี่ยวกับบริษัท
- (2) ส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น โดยมีระเบียบวาระและความเห็นของคณะกรรมการต่อตลาดหลักทรัพย์ และเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทล่วงหน้าในระยะเวลาไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนด ทั้งนี้ ณ วันปิดสมุดทะเบียน บริษัท จะจัดทำหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นดังกล่าวเป็นภาษาอังกฤษหากพบว่ามีผู้ถือหุ้นต่างชาติ
- (3) กำหนดหลักเกณฑ์วิธีการให้ผู้ถือหุ้นทุกรายสามารถเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ โดยสามารถเสนอชื่อผ่านประธานคณะกรรมการบริษัทล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมข้อมูลประกอบการพิจารณาด้านคุณสมบัติและการให้ความยินยอมของผู้ได้รับการเสนอชื่อ
- (4) กำหนดหลักเกณฑ์ให้ผู้ถือหุ้นทุกรายเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นให้ชัดเจนเป็นการล่วงหน้า เพื่อแสดงถึงความเป็นธรรมและโปร่งใสในการพิจารณาว่าจะเพิ่มวาระที่ผู้ถือหุ้นทุกรายเสนอหรือไม่
- (5) ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารไม่ควรเพิ่มวาระการประชุมผู้ถือหุ้นที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ
- (6) ในการดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง บริษัทจะให้โอกาสแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน โดยก่อนเริ่มการประชุม ประธานในที่ประชุมจะชี้แจงให้ผู้ถือหุ้นทราบกฎเกณฑ์ ที่ใช้ในการประชุม วิธีการใช้สิทธิออกเสียง สิทธิออกเสียงลงคะแนนตามแต่ละประเภทของหุ้น และวิธีนับคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้นที่ต้องลงมติในแต่ละวาระ
- (7) ในวาระเลือกตั้งกรรมการ กลุ่มบริษัทจะสนับสนุนให้มีการเลือกตั้งกรรมการเป็นรายคน
- (8) กลุ่มบริษัทกำหนดให้กรรมการรายงานการมีส่วนได้เสียในวาระการประชุมใด ๆ อย่างน้อยก่อนการพิจารณาในวาระที่เกี่ยวข้องในการประชุมคณะกรรมการบริษัทและบันทึกส่วนได้เสียดังกล่าวในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งห้ามมิให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่จะไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระในวาระที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการประชุมในวาระนั้น ๆ
- (9) กลุ่มบริษัทกำหนดแนวทางในการเก็บรักษาและป้องกันการนำข้อมูลภายในของบริษัท ไปใช้เป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งแนวทางดังกล่าวให้ทุกคนในบริษัท ทราบปฏิบัติ

- (10) กลุ่มบริษัทกำหนดให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมายมีหน้าที่จัดส่งรายงานดังกล่าวให้แก่เลขานุการบริษัทเป็นประจำและเปิดเผยในรายงานประจำปีของบริษัท

### หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (The Role of Interested Persons)

กลุ่มบริษัทให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน ได้แก่ ผู้ถือหุ้นและพนักงานของกลุ่มบริษัท หรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอก เช่น คู่ค้า และลูกค้า เป็นต้น โดยกลุ่มบริษัทตระหนักดีว่าการสนับสนุนและข้อคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มจะเป็นประโยชน์ในการดำเนินการและการพัฒนาธุรกิจของกลุ่มบริษัท ดังนั้น กลุ่มบริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งกำหนดนโยบายให้มีการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มโดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่มีกับกลุ่มบริษัท และไม่กระทำการใด ๆ ที่เป็นการละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียเหล่านั้น

ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทได้คำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย รวมถึงได้กำหนด แนวทางการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายไว้ในหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

นอกจากนี้ ผู้มีส่วนได้เสียสามารถสอบถามรายละเอียด แจ้งข้อร้องเรียน หรือเบาะแสการกระทำผิดทางกฎหมาย ความไม่ถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการผิดจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทผ่านกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลของบริษัทได้ ทั้งนี้ ข้อมูลร้องเรียนและเบาะแสที่แจ้งมายังบริษัท จะถูกเก็บไว้เป็นความลับ โดยกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลจะดำเนินการสั่งการตรวจสอบข้อมูลและหาแนวทางแก้ไข (หากมี) และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

### หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

กลุ่มบริษัท ให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มีข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา และโปร่งใส ตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนข้อมูลอื่น ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัท ซึ่งล้วนมีผลต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท ดังนี้

- (1) มีกลไกที่จะดูแลให้มั่นใจได้ว่าข้อมูลที่เปิดเผยต่อนักลงทุนถูกต้อง ไม่ทำให้สำคัญผิด และเพียงพอต่อการตัดสินใจของนักลงทุน
- (2) จัดให้มีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์เพื่อทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับนักลงทุนหรือผู้ถือหุ้น โดยบริษัท จะเผยแพร่ข้อมูลของบริษัท ข้อมูลทางการเงินและข้อมูลทั่วไปของบริษัท ให้แก่ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ บริษัทจัดอันดับความน่าเชื่อถือ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องรับทราบผ่านช่องทางต่าง ๆ กล่าวคือ การรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของบริษัท นอกจากนี้ บริษัท ยังให้ความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลอย่างสม่ำเสมอเป็นภาษาไทย แต่หากมีผู้ถือหุ้นต่างชาติจะเปิดเผยข้อมูลเป็นภาษาอังกฤษด้วย เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับข่าวสารเป็นประจำผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท โดยข้อมูลที่อยู่บนเว็บไซต์ของบริษัท จะมีการปรับปรุงให้ทันสมัยอยู่เสมอ ซึ่งข้อมูลดังกล่าวรวมถึงวิสัยทัศน์ พันธกิจ งบการเงิน ข่าวประชาสัมพันธ์ รายงานประจำปี โครงสร้างบริษัท คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหาร ตลอดจนโครงสร้างการถือหุ้นและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หนังสือเชิญประชุม เป็นต้น

- (3) บริษัท จะไม่เปิดเผยข้อมูลที่มีนัยสำคัญที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนให้แก่พนักงานที่ไม่ได้รับอนุญาต กลุ่มบุคคล หรือบุคคลอื่นใด (รวมถึงนักลงทุน สื่อมวลชน และนักวิเคราะห์) จนกว่าข้อมูลนั้นจะได้รับการเปิดเผยให้แก่สาธารณชนแล้ว ทั้งนี้ ในกรณีที่มีความจำเป็นทางธุรกิจ หรือเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ กฎเกณฑ์ หรือข้อกำหนดต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งบริษัท จะต้องเปิดเผยข้อมูลแก่ผู้ที่เกี่ยวข้อง ผู้ตรวจสอบบัญชี หน่วยงานราชการ ที่ปรึกษาทางการเงิน ธนาคาร ที่ปรึกษากฎหมาย หรือที่ปรึกษาอื่น ๆ บริษัท จะดำเนินการเพื่อให้แน่ใจว่าบุคคลดังกล่าวได้ใช้ความระมัดระวังเพื่อรักษาไว้ซึ่งความลับ หากมีข้อมูลใดที่ไม่ควรถูกเปิดเผยได้ถูกเผยแพร่ออกไป บริษัท จะเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวต่อสาธารณชนโดยทันที โดยบริษัท จะปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล และข้อกำหนดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง หรือหากจำเป็น บริษัท จะแจ้งต่อตลาดหลักทรัพย์เพื่อขอระงับการซื้อขายหลักทรัพย์เป็นการชั่วคราว
- (4) เปิดเผยงบการเงินของบริษัทซึ่งได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีที่มีความเป็นอิสระ มีความรู้ ความชำนาญ และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กฎหมายกำหนด โดยบริษัทจะเผยแพร่งบการเงินตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและนักลงทุน นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลมีหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือและความถูกต้องของรายงานทางการเงินเพื่อให้มั่นใจว่างบการเงินของบริษัทมีความน่าเชื่อถือ
- (5) สนับสนุนให้มีการจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้ เพื่อให้ให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น นอกเหนือจากข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว
- (6) เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท จำนวนครั้งของการประชุมและการเข้าประชุมในปีที่ผ่านมา และความเห็นจากการทำหน้าที่ รวมทั้งการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ด้านวิชาชีพอย่างต่อเนื่องในรายงานประจำปี
- (7) เปิดเผยนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการและผู้บริหาร รวมทั้งรูปแบบหรือลักษณะของค่าตอบแทนซึ่งจำนวนเงินค่าตอบแทนที่เปิดเผยควรรวมถึงค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละท่านได้รับจากการเป็นกรรมการของบริษัทย่อยด้วย ทั้งนี้ การเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ประกาศที่เกี่ยวข้องกำหนด
- (8) เปิดเผยค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่นที่ผู้สอบบัญชีให้บริการ นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้มีการเปิดเผยข้อมูลเป็นภาษาไทย แต่หากมีผู้ถือหุ้นต่างชาติจะเปิดเผยข้อมูลเป็นภาษาอังกฤษ ผ่านทางช่องทางอื่นด้วย เช่น เว็บไซต์ของบริษัท พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน
- (9) กรรมการและผู้บริหารของบริษัท จะต้องรายงานให้บริษัท ทราบถึงการมีส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อยตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด โดยผู้ซึ่งได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารของบริษัท จะต้องรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้ง และในกรณีที่ส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องดังกล่าวมีการเปลี่ยนแปลง

กรรมการและผู้บริหารจะต้องรายงานให้บริษัท ทราบโดยทันทีหรือโดยเร็วที่สุด ทั้งนี้ บริษัทจะรายงานการมีส่วนได้เสียดังกล่าวข้างต้นในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ได้รับทราบเป็นรายไตรมาส

## หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท (Responsibilities of the Board of Directors)

### 1. โครงสร้างคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่สามารถเอื้อประโยชน์ให้กับบริษัท โดยเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายและภาพรวมขององค์กร ตลอดจนมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแล ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัท ให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้

คณะกรรมการบริษัทมีจำนวนอย่างน้อย 5 ท่าน โดยคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัท ทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน อันจะทำให้เกิดการถ่วงดุลในการพิจารณาและออกเสียงในเรื่องต่าง ๆ อย่างเหมาะสม ทั้งนี้ กรรมการอิสระของบริษัท ทุกท่านมีคุณสมบัติตามที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงหลักเกณฑ์ ข้อกำหนด และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการบริษัทมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละไม่เกิน 3 ปี ตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด โดยกรรมการอิสระจะมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี เว้นแต่มีเหตุผลและความจำเป็นตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร นอกจากนี้ กรรมการของบริษัท สามารถเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทอื่นได้ แต่ต้องเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงหลักเกณฑ์ ข้อกำหนด และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยจะต้องแจ้งต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้รับทราบ ทั้งนี้ กรรมการแต่ละคนไม่ควรดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทจดทะเบียนเกิน 5 บริษัท

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ดังนี้

(1) **คณะกรรมการบริหาร** ประกอบด้วยกรรมการบริหารจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน เพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการบริหารจัดการกิจการของบริษัท บริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน ข้อบังคับ และคำสั่งใด ๆ รวมทั้งเป้าหมายที่กำหนดไว้ ภายใต้กรอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

(2) **คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล** ประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน เพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลและตรวจสอบการบริหารงาน การควบคุมภายในและการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการจัดทำรายงานทางการเงิน เพื่อให้การปฏิบัติงานและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท เป็นไปอย่างโปร่งใสและน่าเชื่อถือ

(3) **คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน** ประกอบด้วยสมาชิกจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน เพื่อทำหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท รวมทั้งพิจารณารูปแบบ และหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท เพื่อเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป (แล้วแต่กรณี)

นอกจากนี้ บริษัท ได้จัดให้มีเลขานุการบริษัท เพื่อทำหน้าที่ในการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการประชุม คณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งสนับสนุนงานของคณะกรรมการบริษัทโดยการให้คำแนะนำในเรื่อง ข้อกำหนดตามกฎหมายและกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการบริษัท

## 2. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท และมีหน้าที่กำหนดนโยบาย และทิศทางการดำเนินงานของบริษัท รวมทั้งกำกับดูแลให้การบริหารจัดการเป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ และทิศทางในการดำเนินธุรกิจ เพื่อประโยชน์ระยะยาวแก่ผู้ถือหุ้นภายใต้กรอบข้อกำหนดของกฎหมาย และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ขณะเดียวกันก็คำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ทั้งนี้ โดยมีรายละเอียดตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบต่อกรรมการต่าง ๆ ของบริษัท ตามนโยบายดังต่อไปนี้

### (1) นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัท ได้จัดให้มีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นลายลักษณ์อักษรและนำเสนอ คณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัตินโยบายดังกล่าว ทั้งนี้ การจัดทำนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นแนวทางแก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว โดยบริษัท จะจัดให้มีการทบทวนนโยบายดังกล่าวเป็นประจำทุกปี

### (2) หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

บริษัท มีเจตนารมณ์ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทอย่างโปร่งใส มีคุณธรรม มีความรับผิดชอบต่อ ผู้มีส่วนได้เสีย ตลอดจนสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยบริษัท ได้จัดทำหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งได้รับอนุมัติจาก คณะกรรมการบริษัท และกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของกลุ่มบริษัทปฏิบัติตามโดยเคร่งครัด รวมทั้งได้ ประชาสัมพันธ์ให้เป็นที่เข้าใจทั่วทั้งองค์กร ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทจะประกาศและแจ้งให้พนักงานทุกคนรับทราบและปฏิบัติตาม จรรยาบรรณดังกล่าวอย่างเคร่งครัด

### (3) ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัท ได้จัดให้มีนโยบายที่จะช่วยขจัดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างรอบคอบ ด้วยความ ซื่อสัตย์สุจริต มีเหตุผลและเป็นอิสระภายใต้กรอบจริยธรรมที่ดี โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของกลุ่มบริษัทเป็นสำคัญ การเข้า ทำรายการระหว่างบริษัท และ/หรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และ/หรือบุคคลที่มีความขัดแย้งของบริษัทอันอาจ นำมาซึ่งผลประโยชน์ที่ขัดแย้งกันนั้น จะต้องผ่านการพิจารณาอย่างถี่ถ้วนโดยคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลของ บริษัท และหากเป็นรายการระหว่างกันและ/หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ การเข้าทำรายการนั้นจะต้องได้รับการอนุมัติ จากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ทั้งนี้ ลักษณะและขนาดของรายการให้เป็นไปตาม หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ และ กำหนดให้ผู้ที่เกี่ยวข้องหรือเกี่ยวข้องกับรายการที่พิจารณาเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียของตนและผู้ที่เกี่ยวข้องให้ บริษัท ทราบ และต้องไม่เข้าร่วมในการพิจารณา รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติรายการดังกล่าว ทั้งนี้ หากบริษัท และ/หรือบริษัท



ย่อยจำเป็นจะต้องเข้าทำรายการระหว่างกันและ/หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และ/หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท การเข้าทำรายการดังกล่าวจะต้องอยู่ภายใต้เงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป โดยกำหนดราคาที่ยุติธรรมและอยู่บนพื้นฐานเสมือนหนึ่งกระทำโดยบุคคลภายนอก (fair and at arms' length basis) และในกรณีที่ไม่สามารถกำหนดราคา ยุติธรรมได้ บริษัทจะอ้างอิงตามรายงานของผู้เชี่ยวชาญอิสระที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัท เพื่อกำหนดราคาที่เป็นธรรมทั้งสำหรับบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท

บริษัท มีนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกัน และ/หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท ที่สอดคล้องกับกฎหมาย ตลอดจนข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมทั้งจะเปิดเผยรายการดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) รวมถึงเปิดเผยในงบการเงินของบริษัท ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง

#### (4) การควบคุมภายใน

บริษัท ได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในเพื่อการกำกับดูแลและการควบคุมภายใน ทั้งในระดับบริหาร และระดับปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ โดยบริษัท มีการจัดตั้งหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัท เพื่อทำหน้าที่ประเมินความเพียงพอและประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในตามแผนการตรวจสอบที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และรายงานผลการตรวจสอบให้คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล พิจารณาและเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ

#### (5) การบริหารความเสี่ยง

บริษัท ได้จัดให้มีการกำกับดูแลระบบและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทอย่างเหมาะสม โดยกำหนดให้คณะกรรมการบริหารพิจารณากำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงทั้งภายนอก และภายในบริษัท ให้มีความครอบคลุม และสอดคล้องกับกลยุทธ์และทิศทางของธุรกิจ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ

#### (6) การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม

บริษัท ได้มอบหมายให้ตัวแทนของบริษัท เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมของบริษัท เพื่อกำกับดูแลการบริหารจัดการและรายงานผลการดำเนินงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบเป็นราย ไตรมาส ทั้งนี้ สัดส่วนตัวแทนของบริษัท ที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม อย่างน้อยจะเป็นไปตาม สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท และ/หรือตามข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าว โดยการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท นอกจากนี้ การกำหนดนโยบายที่สำคัญและการออกเสียงในวาระที่สำคัญของบริษัทย่อยจะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะไปลงมติ

กรณีเป็นบริษัทย่อย กำหนดให้บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดูแลบริษัทย่อยนั้นดูแลให้บริษัทย่อยเปิดเผย การเข้าทำรายการระหว่างกัน และ/หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และ/หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทและการเข้าทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ให้บริษัทรับทราบ รวมถึงกำกับดูแลให้มีการจัดทำข้อมูล งบการเงินให้ถูกต้อง ครบถ้วน เพื่อให้บริษัท นำมาจัดทำงบการเงินรวมของบริษัท ได้ทันตามกำหนดเวลา รวมทั้งเพื่อให้บริษัท สามารถปฏิบัติตามข้อกำหนด กฎเกณฑ์ ข้อบังคับ และประกาศของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน

(7) ช่องทางการแจ้งเบาะแส

คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการ กรณีมีการชี้เบาะแสการกระทำผิดทางกฎหมาย ความไม่ถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการผิดจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท ผ่านกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลได้ ทั้งนี้ ข้อมูลร้องเรียนและเบาะแสที่แจ้งมายังบริษัท จะถูกเก็บไว้เป็นความลับ โดยกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลจะดำเนินการสั่งการตรวจสอบข้อมูลและหาแนวทางแก้ไข (หากมี) และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

(8) รายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลมีหน้าที่สอบทานรายงานทางการเงิน โดยมีหน่วยงานบัญชีและผู้สอบบัญชีมาประชุมร่วมกัน และนำเสนอรายงานทางการเงินต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท รวมทั้งสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี

3. หลักปฏิบัติของคณะกรรมการบริษัท

**หลักปฏิบัติ 1 : ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน**

คณะกรรมการบริษัทควรเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี รวมทั้งกำกับดูแลกิจการให้นำไปสู่การสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

**หลักปฏิบัติ 2 : กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน**

คณะกรรมการบริษัทควรกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ (objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งกิจการ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม

**หลักปฏิบัติ 3 : เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิผล**

คณะกรรมการบริษัทควรรับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการ ทั้งในเรื่องขนาดองค์ประกอบสัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระ ที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาวงค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้ รวมทั้งกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจนเพื่อให้ได้คณะกรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้

**หลักปฏิบัติ 4 : สรรหาและพัฒนาผู้บริหารและการบริหารบุคลากร**

คณะกรรมการบริษัทควรกำกับดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวน ความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม และกำหนดให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหาร รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลการดำเนินงานของกิจการ

**หลักปฏิบัติ 5 : ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ**

คณะกรรมการบริษัทควรให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากร เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการได้อย่างยั่งยืน

**หลักปฏิบัติ 6 : ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม**

คณะกรรมการบริษัทควรกำกับดูแลให้มั่นใจว่าบริษัท มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย กับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้นของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัท และ/หรือบริษัทย่อยในลักษณะที่ไม่สมควร

**หลักปฏิบัติ 7 : รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล**

คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ อย่างถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ และจัดให้มีกลไกที่สามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินในกรณีที่กิจการประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา

**หลักปฏิบัติ 8 : สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น**

คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท

**4. การประชุมคณะกรรมการและการประเมินตนเอง**

บริษัทจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยทุกไตรมาส และมีการประชุมพิเศษเพิ่มตามความจำเป็น โดยมีการกำหนดวาระประชุมชัดเจนล่วงหน้า และมีวาระพิจารณาติดตามผลการดำเนินงานเป็นประจำ บริษัท จะจัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการทุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 3 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม เว้นแต่กรณีมีเหตุจำเป็นเร่งด่วน อาจมีวาระพิเศษได้ตามความจำเป็น จะจัดให้มีการบันทึกรายงานการประชุมและจัดเก็บรวบรวมเอกสารที่รับรองแล้วเพื่อใช้ในการอ้างอิงและสามารถตรวจสอบได้ โดยในการประชุมทุกครั้ง ควรจัดให้มีผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อให้ข้อมูลและรายละเอียดประกอบการตัดสินใจที่ถูกต้องและทันเวลา นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารได้มีโอกาสประชุมระหว่างกันเองตามความจำเป็น เพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย และแจ้งให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบถึงผลการประชุมนั้น

ในการลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยให้ถือมติของเสียงข้างมาก โดยให้กรรมการหนึ่งคนมีหนึ่งเสียง โดยกรรมการที่มีส่วนได้เสียในวาระใดจะไม่เข้าร่วมประชุมและใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนในวาระนั้น ทั้งนี้ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อปรับปรุงและแก้ไขการดำเนินงาน โดยบริษัทได้กำหนดให้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการและกรรมการชุดย่อยในรูปแบบการประเมินตนเองของกรรมการทั้งคณะ และนำแนวทางการประเมินจากตลาดหลักทรัพย์ฯ มาปรับใช้ให้เหมาะสมกับลักษณะและโครงสร้างของคณะกรรมการ และมีการกำหนดหัวข้อที่จะประเมินชัดเจนก่อนที่จะวัดผลการประเมินดังกล่าว เพื่อรวบรวมความเห็นและนำเสนอต่อที่ประชุม รวมทั้งเปิดเผยหลักเกณฑ์ ขั้นตอน และผลการประเมินในภาพรวมในรายงานประจำปี

## 5. คำตอบแทน

คำตอบแทนของกรรมการบริษัทและกรรมการของบริษัทย่อยควรอยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม ประสิทธิภาพ ภาระหน้าที่ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน กรรมการที่ได้รับมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบเพิ่มขึ้น เช่น เป็นสมาชิกของคณะกรรมการชุดย่อยควรได้รับคำตอบแทนเพิ่มเติมที่เหมาะสมด้วย

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงินที่ผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน โดยกระบวนการพิจารณาคำตอบแทนต้องโปร่งใสและเหมาะสมกับหน้าที่ ความรับผิดชอบ และตัดเทียบกับมาตรฐานของธุรกิจในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน ทั้งนี้ อัตราคำตอบแทนของกรรมการบริษัทจะต้องได้รับการอนุมัติโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น

## 6. การพัฒนากรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน

คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการของบริษัทย่อย มีนโยบายส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของกลุ่มบริษัท เช่น กรรมการ กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ผู้บริหาร เลขานุการบริษัท และพนักงาน เป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง การฝึกอบรมและให้ความรู้่ออาจกระทำเป็นการภายในกลุ่มบริษัท หรือใช้บริการของสถาบันภายนอกก็ได้

ในกรณีที่บริษัท และ/หรือบริษัทย่อยมีการเปลี่ยนแปลงกรรมการหรือมีกรรมการเข้าใหม่ ฝ่ายจัดการของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อยจะจัดให้มีเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการเข้าใหม่ รวมถึงจัดให้มีการแนะนำลักษณะธุรกิจ และแนวทางการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทให้แก่กรรมการใหม่ (Orientation)

คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการหมุนเปลี่ยนงานที่ได้รับมอบหมายตามความถนัดของผู้บริหารและพนักงาน โดยพิจารณาตามความเหมาะสมของงานและเวลาเป็นหลัก โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะกำหนดช่วงเวลาและพิจารณาผลการปฏิบัติงานดังกล่าว เพื่อเป็นแผนพัฒนาและสืบทอดงานของบริษัท ทั้งนี้ เพื่อพัฒนาผู้บริหารและพนักงานให้มีความรู้ความสามารถในการทำงานมากขึ้นและให้สามารถทำงานแทนกันได้

นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 19 ธันวาคม พ.ศ.2566 เป็นต้นไป โดยผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

## นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

## นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibilities Policy: CSR)

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ดำเนินธุรกิจอยู่ภายใต้กรอบของธรรมาภิบาลที่ดีมีความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ โดยมีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างสมดุลทางเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทตั้งมั่นที่จะดำรงตนให้เป็นบริษัทที่เป็นแบบอย่างที่ดีของสังคม (Good Corporate Citizen) ในการดำเนินธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืนภายใต้ความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibilities) บนพื้นฐานของจริยธรรมและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งสามารถสร้างผลตอบแทนให้กับผู้ถือหุ้นได้อย่างมีประสิทธิภาพโดยคำนึงถึงผลกระทบในการดำเนินธุรกิจที่มีต่อผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทในทุกด้าน บริษัท จึงได้จัดทำนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมในด้านต่าง ๆ ดังนี้

### 1. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

กลุ่มบริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต เป็นธรรม โปร่งใส เปิดเผยข้อมูลที่สำคัญ และสามารถตรวจสอบได้ ตลอดจนตั้งมั่นที่จะแข่งขันทางการค้าอย่างเสมอภาค โดยปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และจรรยาบรรณธุรกิจที่เป็นสากล รวมถึงปฏิเสธพฤติกรรมใด ๆ ก็ตามที่ใช้วิธีการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรม เช่น การแสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้า การเรียกรับ และให้ผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตทางการค้า เป็นต้น

บริษัทกำหนดหลักเกณฑ์ในการพิจารณาคัดเลือกคู่ค้า โดยไม่มีการกีดกันไม่ให้คู่ค้ารายหนึ่งรายใดเข้าร่วมแข่งขันทางธุรกิจ และจัดให้มีระบบการจัดการและติดตามเพื่อให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามสัญญาครบถ้วน มีกระบวนการจ่ายเงินให้คู่ค้าตรงเวลา ตามเงื่อนไขการชำระเงินที่ตกลงกัน ทั้งนี้ บริษัทจัดให้มีการประเมินคู่ค้าเป็นประจำทุกปี และแจ้งผลการประเมินพร้อมข้อเสนอแนะ เพื่อให้คู่ค้าได้ปรับปรุงคุณภาพสินค้าและงานบริการอย่างต่อเนื่อง ในขณะที่เดียวกันก็เปิดโอกาสให้คู่ค้าสามารถแจ้งข้อร้องเรียนได้

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีนโยบายชัดเจนที่จะไม่กระทำการใด ๆ ที่จะเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ไม่ว่าจะเป็นทางด้านลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร หรือเครื่องหมายการค้า ความลับทางการค้า และทรัพย์สินทางปัญญาด้านอื่นที่กฎหมายกำหนด อาทิ การใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้อง โดยโปรแกรมคอมพิวเตอร์ทุกชนิดจะต้องผ่านการตรวจสอบและลงโปรแกรมโดยหน่วยงานเทคโนโลยีสารสนเทศเท่านั้น เพื่อป้องกันการใช้ซอฟต์แวร์ที่ละเมิดลิขสิทธิ์ เป็นต้น

### 2. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

กลุ่มบริษัทมีการบริหารกิจการบนพื้นฐานความโปร่งใส มีจริยธรรม ยึดมั่นในหลักการเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี และปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน การให้หรือรับสินบนกับเจ้าหน้าที่ของรัฐหรือภาคเอกชน โดยบริษัทได้กำหนดโครงสร้างองค์กรให้มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบต่อกระบวนการทำงาน และสายการบังคับบัญชาในแต่ละหน่วยงานให้มีความชัดเจน เพื่อให้มีการถ่วงดุลอำนาจและมีความรัดกุมในการตรวจสอบระหว่างกันอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทยังได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท ดังนี้

2.1 ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท และ/หรือบริษัทย่อยดำเนินการหรือยอมรับการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยครอบคลุมถึงทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย

2.2 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย มีหน้าที่ต้องรายงานให้บริษัท และ/หรือบริษัทย่อยทราบถึงการกระทำที่เข้าข่ายการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย โดยแจ้งต่อผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ

2.3 กลุ่มบริษัทจะให้ความสำคัญและคุ้มครองผู้ร้องเรียนที่แจ้งเรื่องการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งบุคคลที่ให้ความร่วมมือในการรายงานและในกระบวนการสอบสวนการทุจริตคอร์รัปชัน

2.4 คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร และผู้บริหารต้องปฏิบัติตามเป็นแบบอย่างในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และมีหน้าที่ในการให้การส่งเสริมและสนับสนุนนโยบายต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชัน เพื่อสื่อสารไปยังพนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของนโยบายและมาตรการต่าง ๆ เพื่อให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของสภาพธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย

2.5 ผู้ที่กระทำการทุจริตคอร์รัปชันจะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบที่บริษัท และ/หรือบริษัทย่อยกำหนดไว้ และอาจได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย

2.6 กลุ่มบริษัทจัดให้มีการสื่อสารนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไปยังหน่วยงานทุกระดับ ผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น การอบรมพนักงานระบบสื่อสารภายในเพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องทราบและนำนโยบายไปปฏิบัติ เป็นต้น

2.7 กลุ่มบริษัทกำหนดช่องทางการแจ้งเบาะแส โดยส่งเสริมให้มีการสื่อสารที่หลากหลายช่องทาง เพื่อให้พนักงานและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องสามารถแจ้งเบาะแสดังกล่าวอย่างสะดวก และจัดให้มีมาตรการการปกป้อง ผู้แจ้งเบาะแส โดยมีการปกป้องตัวตนของผู้แจ้งเบาะแสดังกล่าวอย่างเข้มงวด เพื่อหลีกเลี่ยงการถูกลงโทษหรือถูกโยกย้ายที่ไม่เป็นธรรม รวมถึงมีการแต่งตั้งบุคคลเพื่อตรวจสอบติดตามทุกเบาะแสที่มีการแจ้งเข้ามา

2.8 กลุ่มบริษัทสนับสนุนให้คู่สัญญา คู่ค้า หรือบุคคลอื่นที่ต้องปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย รายงานการละเมิดนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัท

2.9 บริษัทมีนโยบายในการสรรหาหรือการคัดเลือกบุคลากร การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การประเมินผลการปฏิบัติงาน และการกำหนดค่าตอบแทนของพนักงานและลูกจ้างของบริษัทอย่างเป็นธรรม เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันภายในองค์กร และเป็นการสร้างหลักประกันให้แก่พนักงานและลูกจ้างของบริษัท

2.10 กลุ่มบริษัทจัดให้มีระเบียบการเบิกจ่ายและระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างโดยกำหนดวงเงินตามระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline) ในแต่ละระดับอย่างเหมาะสม วัตถุประสงค์ในการทำการรายการ และผู้รับ ซึ่งต้องมีเอกสารหลักฐานที่ชัดเจนประกอบอย่างเพียงพอ



2.11 เพื่อความชัดเจนในการดำเนินการในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงกับการเกิดการทุจริตคอร์รัปชันในเรื่องดังต่อไปนี้ ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทต้องปฏิบัติตามความระมัดระวัง ตรวจสอบให้แน่ชัด และต้องปฏิบัติตามนโยบาย ที่เกี่ยวข้อง เช่น

- (1) การให้ มอบหรือรับของกำนัล และการเลี้ยงรับรองจะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส และเป็นไปตามหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ
- (2) การให้หรือรับเงินบริจาค หรือเงินสนับสนุนต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส และถูกต้องตามกฎหมาย โดยต้องมั่นใจว่าการให้หรือรับเงินบริจาค หรือเงินสนับสนุนดังกล่าวไม่ได้เป็นการอำพรางการติดสินบน
- (3) ในการดำเนินกิจการ การติดต่อ การเจรจา การประมูล และการดำเนินการอื่น ๆ กับหน่วยงานภาครัฐหรือเอกชนจะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส และถูกต้องตามกฎหมาย นอกจากนี้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของกลุ่มบริษัทจะต้องไม่ให้หรือรับสินบนในทุกขั้นตอนของการดำเนินกิจการ

### 3. การเคารพสิทธิมนุษยชน

กลุ่มบริษัทมีนโยบายสนับสนุนและเคารพการปกป้องสิทธิมนุษยชน โดยการปฏิบัติต่อผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง ไม่ว่าจะเป็นพนักงาน ชุมชน และสังคมรอบข้างด้วยความเคารพในคุณค่าของความเป็นมนุษย์ คำนึงถึงความเสมอภาคและเสรีภาพที่เท่าเทียมกัน ไม่ละเมิดสิทธิขั้นพื้นฐาน และไม่เลือกปฏิบัติไม่ว่าจะเป็นในเรื่องของเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา ภาษา สีผิว เพศ อายุ การศึกษา สภาวะทางร่างกาย หรือสถานะทางสังคม รวมถึงจัดให้มีการดูแลไม่ให้ธุรกิจของกลุ่มบริษัทเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน เช่น ไม่สนับสนุนการบังคับใช้แรงงาน (Forced Labor) ต่อด้านการใช้แรงงานเด็ก (Child Labor) และการคุกคามทางเพศ เป็นต้น นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทได้ส่งเสริมให้มีการเฝ้าระวังการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านสิทธิมนุษยชน โดยจัดให้มีการมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น และช่องทางในการร้องเรียนสำหรับผู้ที่ได้รับความเสียหายจากการถูกละเมิดสิทธิอันเกิดจากการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทและดำเนินการเยียวยาตามสมควร

### 4. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

กลุ่มบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์และปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม อันเป็นปัจจัยที่จะช่วยเพิ่มมูลค่าของกิจการและเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันและการเจริญเติบโตของกลุ่มบริษัทอย่างยั่งยืน ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติ ดังนี้

- 4.1 เคารพสิทธิของพนักงานตามหลักสิทธิมนุษยชน และปฏิบัติตามกฎหมายแรงงาน
- 4.2 จัดให้มีกระบวนการจ้างงาน และเงื่อนไขการจ้างงานที่เป็นธรรม รวมถึงการกำหนดค่าตอบแทน และการพิจารณาผลงานความดีความชอบภายใต้กระบวนการประเมินผลการทำงานที่เป็นธรรม
- 4.3 ส่งเสริมการพัฒนาบุคลากร โดยจัดให้มีการจัดอบรม สัมมนา ฝึกอบรม รวมถึงส่งบุคลากรเข้าร่วมสัมมนา และฝึกอบรมวิชาการด้านต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถศักยภาพของบุคลากร รวมถึงปลูกฝังทัศนคติที่ดี มีคุณธรรม จริยธรรม และการทำงานเป็นทีมแก่บุคลากร นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทยังสนับสนุนการ

พัฒนาองค์กรและทรัพยากรบุคคล โดยเน้นกระบวนการทำงานที่มีประสิทธิภาพ การกำหนดบทบาทหน้าที่ของพนักงานให้ชัดเจน การกำหนดผลตอบแทนที่เหมาะสม การพัฒนาระบบการประเมินและเพิ่มสมรรถนะการทำงานของพนักงาน

- 4.4 จัดให้มีสวัสดิการด้านต่าง ๆ สำหรับพนักงานตามที่กฎหมายกำหนด เช่น ประกันสังคม เป็นต้น และนอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนด อาทิ ประกันสุขภาพ และประกันอุบัติเหตุ รวมถึงการให้เงินช่วยเหลือประเภทต่าง ๆ แก่พนักงาน เช่น เงินช่วยเหลือพนักงานสำหรับค่าพินิจาปนกิจบิดามารดา และบุตรที่เสียชีวิตของพนักงาน เครื่องแบบพนักงาน เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ทุนการศึกษาพนักงานและบุตร เป็นต้น
- 4.5 ดำเนินการให้พนักงานปฏิบัติงานได้อย่างปลอดภัยและมีสุขอนามัยในสถานที่ทำงานที่ดี โดยจัดให้มีมาตรการป้องกันการเกิดอุบัติเหตุ และเสริมสร้างให้พนักงานมีจิตสำนึกด้านความปลอดภัย รวมถึงจัดการฝึกอบรม และส่งเสริมให้พนักงานมีสุขอนามัยที่ดี และดูแลสถานที่ทำงานให้ถูกสุขลักษณะ มีความปลอดภัยอยู่เสมอ
- 4.6 เปิดโอกาสให้พนักงานสามารถแสดงความคิดเห็น หรือร้องเรียนเกี่ยวกับการปฏิบัติงานไม่เป็นธรรมหรือการกระทำที่ไม่ถูกต้องในกลุ่มบริษัท รวมถึงให้การคุ้มครองพนักงานที่รายงานเรื่องดังกล่าว

## 5. ความรับผิดชอบต่อลูกค้า

กลุ่มบริษัทมุ่งมั่นที่จะพัฒนาสินค้าและบริการของกลุ่มบริษัทเพื่อความพึงพอใจและประโยชน์สูงสุดของลูกค้าและยึดมั่นในการปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความรับผิดชอบ ความซื่อสัตย์ และเอาใจใส่ลูกค้า ดังนี้

- 5.1 คำนึงถึงคุณภาพและมาตรฐานของสินค้าและประสิทธิภาพในการผลิต โดยกลุ่มบริษัทมุ่งเน้นผลิตสินค้าที่มีความปลอดภัยและได้มาตรฐานสากล รวมถึงพัฒนาระบบการบริหารจัดการเพื่อให้ลูกค้าได้รับสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ และความพึงพอใจสูงสุด
- 5.2 ยึดมั่นในการตลาดที่เป็นธรรม โดยมีนโยบายในการดำเนินการให้ลูกค้าได้รับข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าและบริการของกลุ่มบริษัทที่ถูกต้อง ไม่บิดเบือน คลุมเครือ หรือโฆษณาเกินจริง เพื่อให้ลูกค้ามีข้อมูลที่ถูกต้องและเพียงพอในการตัดสินใจ
- 5.3 คำนึงถึงความปลอดภัยของลูกค้า และมุ่งมั่นที่จะให้ลูกค้าได้รับสินค้าและบริการที่มีคุณภาพในราคาที่เหมาะสม โดยมีความปลอดภัยตามมาตรฐานและกฎระเบียบข้อบังคับด้านความปลอดภัยในระดับสากล และตามที่กฎหมายกำหนด รวมถึงออกแบบ สร้างสรรค์ และพัฒนาสินค้าและบริการอยู่เสมอ เพื่อให้ลูกค้ามีความมั่นใจในคุณภาพ มาตรฐาน และความปลอดภัยของสินค้าและบริการของกลุ่มบริษัท
- 5.4 จัดให้มีระบบลูกค้าสัมพันธ์เพื่อใช้ในการสื่อสารติดต่อกับลูกค้า รวมถึงการรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับคุณภาพของสินค้าและบริการของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ ผ่านช่องทางที่บริษัทจัดให้ เพื่อให้สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างรวดเร็ว รวมทั้งป้องกันแก้ไขปัญหาให้กับลูกค้าและนำข้อมูลดังกล่าวไปปรับปรุงหรือพัฒนาผลิตภัณฑ์และการให้บริการดังกล่าวต่อไป
- 5.5 รักษาข้อมูลของลูกค้าไว้เป็นความลับ และจะไม่ใช้ข้อมูลดังกล่าวไปในทางที่มีขอบ

## 6. การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

กลุ่มบริษัทให้ความสำคัญต่อความรับผิดชอบต่อสังคมในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทดำเนินการและควบคุมให้การผลิตสินค้าและการให้บริการ มีการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด ซึ่งที่ผ่านมาบริษัทมีการบริหารจัดการ โดยคำนึงถึงความปลอดภัยต่อสิ่งแวดล้อมในทุกกระบวนการทางธุรกิจ เช่น การทำการสำรวจและทำรายงานผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมก่อนการก่อสร้างอย่างเข้มงวด มีการวางระบบและระเบียบในการดำเนินงานไม่ให้สร้างผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมและชุมชนโดยรอบ นอกจากนี้ บริษัท ยังให้ความสำคัญกับการจัดการใช้ทรัพยากรธรรมชาติให้มีประสิทธิภาพสูงสุด โดยมีการนำผลพลอยได้หรือของเหลือจากการผลิตกลับมาใช้ประโยชน์ให้ได้มากที่สุด รวมทั้งมีการบำบัดของเสียจากกระบวนการผลิตที่มีคุณภาพได้ตามมาตรฐาน และมีการประเมินระบบบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างถูกต้อง

## 7. การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

กลุ่มบริษัทตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม จึงมีนโยบายที่จะดำเนินธุรกิจที่เป็นประโยชน์ต่อเศรษฐกิจ และสังคม และยึดมั่นการปฏิบัติตนเป็นพลเมืองที่ดี รวมทั้งปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน โดยมุ่งมั่นที่จะพัฒนาส่งเสริมและยกระดับคุณภาพชีวิตของสังคมและชุมชนอันเป็นที่ที่กลุ่มบริษัทตั้งอยู่ให้มีคุณภาพดีขึ้นพร้อม ๆ กับการเติบโต เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งให้แก่ชุมชนและตอบแทนคืนสู่สังคมอย่างแท้จริง

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีแนวทางในการดำเนินธุรกิจภายใต้มาตรฐานสิ่งแวดล้อม โดยมีระบบการผลิตและการดำเนินงานที่ใช้ทรัพยากรและพลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ มีการควบคุมป้องกันมิให้เกิดมลภาวะต่อสิ่งแวดล้อม รวมทั้งได้ดำเนินการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นระบบ มีการติดตามประเมินผล และทบทวนเพื่อการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

## 8. การมีนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรมซึ่งได้จากการดำเนินงานที่มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและ ผู้มีส่วนได้เสีย

กลุ่มบริษัทตระหนักถึงคุณค่าและความสำคัญของวัตถุดิบ ซึ่งเป็นทรัพยากรที่ใช้ในการผลิตควบคู่กับการดูแลสิ่งแวดล้อมและรับผิดชอบต่อสังคม กลุ่มบริษัทมีความมุ่งมั่นในการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินธุรกิจและการผลิต และยังมุ่งเน้นการประหยัดพลังงานต่าง ๆ ที่ใช้ในการผลิต

กลุ่มบริษัทจะสนับสนุนให้มีนวัตกรรมทั้งในระดับกระบวนการทำงานในองค์กร และในระดับความร่วมมือระหว่างองค์กร ซึ่งหมายถึงการดำเนินการต่าง ๆ ด้วยวิธีการใหม่ โดยมีเป้าหมายเพื่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงในทางที่ดีขึ้น และก่อให้เกิดผลิตผลที่เพิ่มขึ้น ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อสังคม

การเผยแพร่วัตกรรมถือเป็นความรับผิดชอบต่อสังคม โดยบริษัทจะสื่อสารและเผยแพร่นวัตกรรมให้กลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียรับทราบทั้งทางตรงและทางอ้อม ผ่านช่องทางการสื่อสารที่หลากหลาย เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูลข่าวสารของกลุ่มบริษัทจะเข้าถึงผู้มีส่วนได้เสียอย่างทั่วถึง

นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมนี้ มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 2 สิงหาคม พ.ศ.2565 เป็นต้นไป โดยผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

## นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

## นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และบริษัทย่อย (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) ได้เล็งเห็นความสำคัญของการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และมีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม ภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดหลักธรรมาภิบาล จรรยาบรรณ และจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม และสามารถตรวจสอบได้

เพื่อให้มั่นใจว่ากลุ่มบริษัทมีนโยบายการกำหนดความรับผิดชอบ แนวปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการที่เหมาะสม เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในทุกกิจกรรมทางธุรกิจของกลุ่มบริษัท และเพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบ บริษัทจึงได้จัดทำ “นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และพัฒนาสู่องค์กรแห่งความยั่งยืน

### 1. คำนิยาม

“การคอร์รัปชัน” (Corruption) หมายถึง การใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบเพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ที่มิควรได้ การให้หรือรับสินบน ไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใด ๆ โดยการเสนอให้ สัญญา ให้คำมั่น เรียกร้อง ให้ หรือรับซึ่งเงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ไม่ถูกต้องแก่เจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานของเอกชน หรือผู้มีหน้าที่ ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้บุคคลดังกล่าวกระทำหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ หรือเพื่อให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์ทางธุรกิจที่ไม่ถูกต้อง

“การบริจาคเพื่อการกุศล” (Charity) หมายถึง กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายเงินโดยไม่มีผลตอบแทนที่มีตัวตน

“การบริจาคเพื่อการสาธารณประโยชน์” (Charitable Public Benefit) หมายถึง การใช้จ่ายเงินเพื่อโครงการ กิจกรรม เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ชุมชนสังคม กลุ่มประชาชน โดยกลุ่มบริษัทอาจไม่ได้รับผลตอบแทนที่มีตัวตน

“การให้ความช่วยเหลือทางการเมือง” (Political Contributions) หมายถึง การช่วยเหลือในนามกลุ่มบริษัท ไม่ว่าจะ เป็นทางด้านการเงินหรือรูปแบบอื่น เพื่อสนับสนุนกิจกรรมทางการเมือง การช่วยเหลือด้านการเงินรวมถึงการให้กู้เงิน ส่วนการช่วยเหลือในรูปแบบอื่น (In - kind) เช่น การให้สิ่งของหรือบริการ การโฆษณาส่งเสริมหรือสนับสนุนพรรคการเมือง การซื้อบัตรเข้าชมงานที่จัดเพื่อระดมทุนหรือบริจาคเงินให้แก่องค์กรที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิดกับพรรคการเมือง เป็นต้น ทั้งนี้ เว้นแต่เป็นการสนับสนุนกระบวนการประชาธิปไตยที่กระทำได้ตามกฎหมายกำหนด

“เงินสนับสนุน” (Sponsorships) หมายถึง เงินที่จ่ายสำหรับการบริการหรือผลประโยชน์ที่ยากต่อการวัดผลและติดตาม ซึ่งอาจถูกเชื่อมโยงไปเกี่ยวข้องกับการให้สินบน เช่น เงินสนับสนุนอาจมีจุดประสงค์แอบแฝง โดยใช้กีฬาเพื่อการกุศล หรือองค์กรการกุศลเป็นสิ่งบังหน้าเพื่อก่อให้เกิดความได้เปรียบในการพิจารณาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง (ตัวอย่างความได้เปรียบในการพิจารณา ได้แก่ การให้สัญญา โอกาสทางธุรกิจหรือการประมูล การลดหรือยกเลิกค่าธรรมเนียม การให้ ช่วยเหลือ หรือยกเลิกข้อกำหนดที่จะต้องมีใบอนุญาตต่าง ๆ ที่ไม่ถูกต้องตรงตามกระบวนการตัดสินใจปกติของราชการ การยกเลิกหรือลดข้อกำหนดทางกฎหมาย หรือการให้หรือช่วยเหลือในการเข้าถึงเจ้าหน้าที่ของรัฐ)

“เจ้าหน้าที่ของรัฐ” หมายถึง เจ้าหน้าที่ของรัฐตามความหมายที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต “เจ้าหน้าที่ของรัฐ” ให้อ้างถึง ข้าราชการ เจ้าพนักงาน พนักงานรัฐวิสาหกิจ ลูกจ้าง ตัวแทน หรือบุคคลอื่นใด ที่เป็นตัวแทนของหน่วยงานดังต่อไปนี้

- กระทรวง ทบวง กรม หรือหน่วยงานของรัฐ (เช่น กรมศุลกากร สำนักงานตรวจคนเข้าเมือง องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ฯลฯ)
- องค์การระหว่างประเทศ (เช่น ธนาคารโลก กองทุนการเงินระหว่างประเทศ ฯลฯ)
- พรรคการเมือง ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง หรือผู้สมัครรับเลือกตั้ง (ทั้งฝ่ายรัฐบาลและฝ่ายค้าน) ผู้บริหารท้องถิ่น
- หน่วยงานที่มีอำนาจกำกับดูแล (เช่น คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ธนาคารแห่งประเทศไทย ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ฯลฯ)
- รัฐวิสาหกิจ หรือ บริษัท หรือ องค์กรอื่น ๆ ที่รัฐ หรือหน่วยงานของรัฐเป็นเจ้าของหรือมีอำนาจควบคุม

“ตัวแทนทางธุรกิจของบริษัท” หมายถึง ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัท และ/หรือบริษัท ที่กลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุม ให้เป็นตัวแทนในการจำหน่ายสินค้า และ/หรือติดต่อธุรกิจต่าง ๆ ในนามบริษัท บริษัทย่อย หรือกลุ่มบริษัท

## 2. นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

- 2.1 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท รวมทั้งกรรมการในคณะกรรมการชดเชยของ บริษัท ต้องไม่เรียกร้อง ดำเนินการหรือยอมรับการคอร์รัปชัน ในทุกรูปแบบทั้งทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อประโยชน์ต่อองค์กรตนเอง ครอบครัว เพื่อน และคนรู้จัก หรือเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจ โดยครอบคลุมถึงทุกธุรกิจทั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมทั้งทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องของกลุ่มบริษัท
- 2.2 ต้องมีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย ทั้งนี้ การฝ่าฝืนกระทำการใด ๆ อันเป็นการสนับสนุนช่วยเหลือ หรือให้ความร่วมมือกับการคอร์รัปชันจะได้รับการพิจารณาโทษตามที่กำหนดในระเบียบข้อบังคับการบริหารทรัพยากรบุคคล ระบุว่า ไม่เรียก รับ ยอมรับ หรือยอมจะรับเงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดจากบุคคลอื่น เพื่อตนเองหรือผู้อื่น อันทำให้เสียความเที่ยงธรรมในหน้าที่ที่รับผิดชอบหรือปฏิบัติอยู่ โดยบทลงโทษตามมาตรฐานการลงโทษทางวินัยของบริษัท

## 3. หน้าที่ความรับผิดชอบ

- 3.1 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดและอนุมัตินโยบายต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชันและนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยการจัดให้มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทตระหนักถึงความสำคัญและได้นำไปปฏิบัติจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร

- 3.2 คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการสอบทานให้บริษัทมีการควบคุมภายในอย่างเพียงพอและสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันข้อกำหนด และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- 3.3 คณะกรรมการบริหาร และผู้บริหาร มีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนดให้มีระบบ ให้การส่งเสริม สนับสนุน และควบคุมดูแล เพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายได้ปฏิบัติตามระเบียบนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่าง ๆ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย
- 3.4 หน่วยงานตรวจสอบภายในมีหน้าที่และรับผิดชอบในการตรวจสอบและติดตามผลการปฏิบัติงานว่าเป็นไปอย่างถูกต้อง ตรงตามนโยบาย แนวปฏิบัติ ระเบียบปฏิบัติ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอต่อความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล
- 3.5 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท รวมทั้งกรรมการในคณะกรรมการชด้อยของบริษัทมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันโดยต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องคอร์รัปชัน ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อม
- 3.6 ตัวแทนทางธุรกิจที่กลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมต้องยอมรับที่จะปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

#### 4. ขอบเขตและแนวทางปฏิบัติ

- 4.1 บริษัทกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท รวมทั้งกรรมการในคณะกรรมการชด้อยของ บริษัท ต้องปฏิบัติงานด้วยความระมัดระวังเพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ดังนี้
  - **การให้และรับสินบน**  
ห้ามให้หรือรับสินบนในรูปแบบใด ๆ ทั้งสิ้น เพื่อตอบแทนการให้ผลประโยชน์ทางธุรกิจ และห้ามมอบหมายให้ผู้อื่นให้หรือรับสินบนแทนตนเอง
  - **ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และผลประโยชน์อื่น ๆ**  
การให้หรือรับของขวัญ ทรัพย์สิน การเลี้ยงรับรอง หรือผลประโยชน์ใด ๆ จากลูกค้า คู่ค้า หรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทให้ปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท
  - **การให้ความช่วยเหลือทางการเมือง**  
กลุ่มบริษัทมีนโยบายไม่ช่วยเหลือหรือสนับสนุนพรรคการเมือง กลุ่มการเมือง หรือนักการเมือง ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม
  - **การร่วมกิจกรรมทางการเมือง**  
กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นกลางทางการเมือง ไม่เข้าไปมีส่วนร่วม และไม่ฝักใฝ่ พรรคการเมือง หนึ่งพรรคการเมืองใด หรือผู้มีอำนาจทางการเมืองคนหนึ่งคนใด ไม่นำเงินทุนหรือทรัพยากรของบริษัท

ไปใช้สนับสนุน ไม่ว่าจะโดยตรงหรือทางอ้อมแก่พรรคการเมืองหรือนักการเมืองใด ๆ ทั้งนี้ บริษัท ไม่มีข้อห้ามสำหรับพนักงานในการใช้สิทธิทางการเมือง เช่น การไปลงคะแนนเสียง หรือการลงรับสมัครเลือกตั้ง เป็นต้น อย่างไรก็ตาม บริษัท ห้ามมิให้พนักงานนำชื่อของบริษัท ทรัพยากรของบริษัท หรือบริษัทย่อยไปใช้ประโยชน์ในกิจกรรมทางการเมือง หรือการหาเสียงเลือกตั้ง และ/หรือนำไปใช้ในทางที่อาจทำให้บริษัท และ/หรือบริษัทย่อยเสื่อมเสียชื่อเสียง

- **การรับบริจาค การบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์ และการให้หรือการรับเงินสนับสนุน**

กลุ่มบริษัทกำหนดว่าการรับบริจาค การบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์ และการให้หรือการรับเงินสนับสนุน ต้องเป็นไปตามข้อกำหนด ดังนี้

1. ต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมาย และไม่ขัดต่อศีลธรรม รวมทั้งไม่เป็นการกระทำการใด ๆ ที่จะมีผลเสียหายต่อสังคมส่วนรวม
2. ต้องไม่เกี่ยวข้องหรือไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน
3. ต้องปฏิบัติตามขั้นตอนการสอบทานและอนุมัติการบริจาคเพื่อการกุศล เพื่อการสาธารณประโยชน์ หรือเงินสนับสนุนตามระเบียบของกลุ่มบริษัท
4. ในกรณีที่มีข้อสงสัย ที่อาจส่งผลกระทบต่อทางกฎหมาย ให้ขอคำปรึกษาจากหน่วยงานกฎหมายอย่างเป็นทางการเป็นลายลักษณ์อักษร หรือในเรื่องที่มีความสำคัญประการอื่นให้เป็นดุลพินิจของคณะกรรมการบริหาร

- **การดำเนินกิจการ การติดต่อ การเจรจา การประมูล และการดำเนินการอื่น ๆ กับหน่วยงานภาครัฐหรือเอกชน**

ต้องดำเนินการอย่างโปร่งใส และถูกต้องตามกฎหมาย นอกจากนี้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของกลุ่มบริษัทจะต้องไม่ให้หรือรับสินบนในทุกขั้นตอนของการดำเนินงาน

- 4.2 กลุ่มบริษัทมุ่งมั่นที่จะสร้างและรักษาวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นว่าการคอร์รัปชันเป็นสิ่งที่ยอมรับไม่ได้ทั้งการกระทำธุรกรรมกับภาครัฐและภาคเอกชน
- 4.3 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท รวมทั้งกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท ไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท ต้องแจ้งผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบและให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ รวมทั้งจัดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแส หรือรับข้อร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้เสีย
- 4.4 การดำเนินการใด ๆ เกี่ยวกับการแจ้งเบาะแสหรือการร้องเรียนการทุจริตคอร์รัปชันให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในนโยบายการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำผิด
- 4.5 กลุ่มบริษัทจะให้ความสำคัญและคุ้มครองพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชันหรือแจ้งเรื่องการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท โดยจะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชันแม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้กลุ่มบริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจก็ตาม



- 4.6 กรรมการและผู้บริหารของกลุ่มบริษัท รวมถึงกรรมการในคณะกรรมการชดเชยของบริษัท จะต้องแสดงความซื่อสัตย์ และเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยกำหนดให้หน่วยงานกำกับดูแลและหน่วยงานทรัพยากรบุคคลรับผิดชอบในการเผยแพร่ความรู้ สร้างความเข้าใจ ซึ่งครอบคลุมไปถึงกระบวนการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การสรรหาหรือการคัดเลือกบุคลากร การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน และส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับยึดถือนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างจริงจังและต่อเนื่อง รวมทั้งเสริมสร้างให้เป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร
- 4.7 การดำเนินการใด ๆ ตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้ใช้แนวปฏิบัติตามที่กำหนดไว้ในนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งระเบียบและคู่มือการปฏิบัติงานของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนแนวทางปฏิบัติอื่นใดที่บริษัทจะกำหนดขึ้น
- 4.8 การทุจริตคอร์รัปชัน ถือว่าเป็นการกระทำผิดต่อนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ผู้ถูกกล่าวหาจะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบที่กำหนดไว้และหากการกระทำทุจริตคอร์รัปชันนั้นผิดกฎหมาย ผู้กระทำผิดอาจจะต้องได้รับโทษทางกฎหมายด้วย ทั้งนี้ โทษทางวินัยตามระเบียบของกลุ่มบริษัท โดยคำตัดสินของประธานเจ้าหน้าที่บริหารถือเป็นอันสิ้นสุด

## 5. การเผยแพร่นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

เพื่อให้ทุกคนในองค์กรได้รับทราบนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน กลุ่มบริษัทจะดำเนินการดังต่อไปนี้

- 5.1 ดัดประกาศนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ในสถานที่เด่นชัด ทุกคนในองค์กรสามารถอ่านได้
- 5.2 จัดให้มีการฝึกอบรมแก่พนักงานเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
- 5.3 เผยแพร่นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันผ่านช่องทางการสื่อสารของกลุ่มบริษัท เช่น เว็บไซต์ของกลุ่มบริษัท แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ของบริษัท
- 5.4 จัดให้มีการทบทวนนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 19 ธันวาคม พ.ศ.2566 เป็นต้นไป โดยผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

## นโยบายเกี่ยวกับการป้องกัน ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

## นโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และบริษัทย่อย (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) ได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใด ๆ ในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจ จะต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของกลุ่มบริษัทและผู้ถือหุ้นของบริษัท และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กล่าวคือ การกระทำใด ๆ ที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียกับรายการได้รับประโยชน์หรือเสียประโยชน์ ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อมจากการตกลงเข้าทำรายการของกลุ่มบริษัท โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียกับรายการที่พิจารณาต้องแจ้งให้กลุ่มบริษัท (แล้วแต่กรณี) ทราบถึงความสัมพันธ์หรือการมีส่วนได้เสียของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมในการพิจารณา รวมถึงไม่มีอำนาจในการอนุมัติการเข้าทำรายการนั้น ๆ โดยมีหลักการที่สำคัญ ดังนี้

1. กรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท พึงละเว้นจากการประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และ/หรือเป็นการแข่งขันกับกิจการของกลุ่มบริษัท ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือเพื่อผู้อื่น ซึ่งอาจเป็นผลเสียหายต่อกลุ่มบริษัท ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม และพึงละเว้นจากการเข้าเป็นหุ้นส่วนหรือผู้ถือหุ้น หรือเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร หรือพนักงานในกิจการที่ประกอบธุรกิจอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และ/หรือเป็นการแข่งขันกับกิจการของกลุ่มบริษัท (“กิจการคู่แข่ง”) เว้นแต่จะสามารถแสดงได้ว่ามีกลไกที่จะทำให้เชื่อมั่นได้ว่าการดำเนินการดังกล่าวข้างต้นจะไม่ส่งผลกระทบต่อกลุ่มบริษัท รวมทั้งจะมีมาตรการที่เป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของกลุ่มบริษัทและผู้ถือหุ้นของบริษัทโดยรวม

ทั้งนี้ ในกรณีที่กรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยหรือผู้บริหารของกลุ่มบริษัทได้หุ้นหรือ มีอำนาจควบคุม หรือดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร หรือพนักงานของกิจการคู่แข่ง (1) ก่อนที่ตนจะเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย หรือผู้บริหารของกลุ่มบริษัท หรือ (2) ก่อนที่กลุ่มบริษัทจะประกอบธุรกิจอันมีสภาพอย่างเดียวกันกับกิจการคู่แข่งนั้น หรือ (3) เป็นการได้หุ้นของกิจการคู่แข่งมาโดยทางมรดก กรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย หรือผู้บริหารของกลุ่มบริษัท ต้องรายงานให้กลุ่มบริษัท (แล้วแต่กรณี) ทราบทันที ทั้งนี้ ตามวิธีการที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

2. ในกรณีที่กรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร หรือพนักงานของกลุ่มบริษัทเข้าถือหุ้นหรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในกิจการอื่นในจำนวนตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไปของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของกิจการนั้น หรือเข้าเป็นผู้มีอำนาจควบคุมในกิจการอื่น หรือเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือที่ปรึกษาในกิจการอื่น การถือหุ้น การเข้าเป็นหุ้นส่วนหรือผู้ที่มีอำนาจควบคุม หรือการเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการหรือที่ปรึกษาในกิจการอื่นจะต้อง ไม่ทำให้กรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร หรือพนักงานของกลุ่มบริษัท กระทำการหรือละเว้นการกระทำที่ควรกระทำตามหน้าที่ หรือส่งผลกระทบต่องานในหน้าที่ของตนในกลุ่มบริษัท (แล้วแต่กรณี)

ทั้งนี้ ในกรณีที่กรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย หรือผู้บริหารของกลุ่มบริษัทได้หุ้น หรือมีอำนาจควบคุม หรือดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร หรือพนักงานของกิจการอื่นนั้น (1) ก่อนที่จะเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย หรือผู้บริหารของกลุ่มบริษัท หรือ (2) เป็นการได้หุ้นของกิจการอื่นนั้นมาโดยทางมรดก กรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย หรือผู้บริหารของกลุ่มบริษัท ต้องรายงานให้กลุ่มบริษัท (แล้วแต่กรณี) ทราบโดยทันทีหรือโดยเร็วที่สุด โดยในกรณีของกรรมการ กรรมการใน

คณะกรรมการชด้อย หรือผู้บริหารของบริษัท ให้รายงานให้เลขาธิการบริษัททราบ เพื่อให้เลขาธิการบริษัทรายงานต่อ คณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัททราบต่อไป (ตามแต่กรณี) ในกรณีของกรรมการ กรรมการใน คณะกรรมการชด้อย หรือผู้บริหารของบริษัทชด้อยให้รายงานให้บริษัทชด้อยทราบ

3. กรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชด้อย และผู้บริหารของกลุ่มบริษัท ควรเปิดเผยให้บริษัททราบถึง รายการทางธุรกิจหรือการประกอบกิจการที่เป็นของส่วนตัว หรือของครอบครัว หรือของญาติพี่น้อง หรือของผู้ที่อยู่ใน อุปการะของตน ซึ่งเป็นธุรกิจหรือกิจการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งผลประโยชน์ทางธุรกิจกับกลุ่มบริษัทได้ เช่น

- การร่วมลงทุนหรือการมีผลประโยชน์ใด ๆ กับคู่ค้าที่ประกอบธุรกิจกับกลุ่มบริษัทหรือลูกค้าของกลุ่ม บริษัท
- การดำรงตำแหน่งใด ๆ หรือการเป็นที่ปรึกษาของคู่ค้าที่ประกอบธุรกิจกับกลุ่มบริษัทหรือลูกค้าของ กลุ่มบริษัท
- การค้าสินค้าหรือการให้บริการแก่กลุ่มบริษัทโดยตรง หรือการทำการค้าผ่านบุคคลอื่น

4. กรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชด้อย ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัททุกคนจะไม่แสวงหา ผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่น โดยอาศัยข้อมูลอันเป็นความลับ และ/หรือข้อมูลที่ยังไม่เปิดเผยของกลุ่มบริษัท เช่น แผนงาน รายได้ มติที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือคณะกรรมการชด้อย และ/หรือการประชุมภายในของกลุ่มบริษัท การ คาดคะเนทางธุรกิจ ( อาทิ forecasts และ budget) ผลงานจากการทดลองค้นคว้าการประมูลราคา ไม่ว่าจะทำให้กลุ่มบริษัท ได้รับความเสียหายหรือไม่ก็ตาม รวมถึงจะต้องปฏิบัติตามนโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทโดยเคร่งครัด

5. กรรมการ และกรรมการในคณะกรรมการชด้อยของกลุ่มบริษัท ที่มีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์ในเรื่องใด จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนและไม่มีส่วนร่วมในการประชุมคณะกรรมการและ/หรือการประชุม คณะกรรมการชด้อย (ตามแต่กรณี) ในวาระที่พิจารณาเรื่องที่ดินมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงไม่มีอำนาจในการอนุมัติการเข้าทำรายการนั้น

นอกจากนี้ ในกรณีที่ผู้บริหารหรือพนักงานของกลุ่มบริษัท มีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ใน เรื่องใด จะต้องไม่เข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องในการดำเนินการใด ๆ หรือมีส่วนร่วมในการอนุมัติหรือตัดสินใจในเรื่องนั้น ในการนี้ ผู้บริหารหรือพนักงานของกลุ่มบริษัทดังกล่าวข้างต้น จะต้องรายงานส่วนได้เสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในเรื่อง ดังกล่าวให้ผู้บังคับบัญชาของตนรับทราบ

6. คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กลุ่มบริษัทมีการปฏิบัติตามขั้นตอนที่กำหนดไว้ข้างต้นด้วยความรอบคอบ ภายใต้อำนาจของเหตุผลและความเป็นอิสระต่อกัน มีกระบวนการที่โปร่งใสในการอนุมัติเข้าทำรายการที่อาจมีความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์ และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของกลุ่มบริษัทอย่างครบถ้วน ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการ กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยในกรณีที่ กรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชด้อย ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท มีความจำเป็นต้องเข้าทำรายการหรือมี ส่วนเกี่ยวข้องกับรายการที่ตนมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์บุคคลนั้นจะต้องไม่มีส่วนในการพิจารณา และ/หรืออนุมัติ รายการดังกล่าว

7. คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้กรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหารของบริษัทเปิดเผยข้อมูลรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างถูกต้องครบถ้วนในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

8. กรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท จะต้องไม่เข้าไปมีบทบาทในการตัดสินใจรับบุคลากรใหม่ที่เป็นผู้เกี่ยวข้องกับตน ทั้งนี้ เพื่อให้การพิจารณารับบุคลากรใหม่เป็นไปอย่างโปร่งใสและเป็นธรรมต่อผู้ที่มีคุณสมบัติอย่างเดียวกัน

9. คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลจะกำกับดูแลให้มีการติดตาม สอบทานการปฏิบัติตามสัญญาไม่ดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลจะให้ความเห็นต่อผลการสอบทานก่อนเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณารับทราบ หรือดำเนินการอื่นใด (แล้วแต่กรณี) อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

นโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์นี้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 19 ธันวาคม พ.ศ.2566 เป็นต้นไป โดยผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

## นโยบายการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำผิด

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

## นโยบายการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำผิด (Whistleblowing Policy)

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และบริษัทย่อย (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) มีนโยบายการคุ้มครองและให้ความเป็นธรรมแก่พนักงานและบุคคลผู้มีส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัท ที่แจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ นโยบาย หรือระเบียบ ข้อบังคับ ใด ๆ ของกลุ่มบริษัทดังนี้

### 1. ผู้มีสิทธิร้องเรียน

บุคลากรของกลุ่มบริษัททุกระดับ รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัท ได้แก่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า คู่แข่งทางการค้า เจ้าหนี้ ภาครัฐบาล ชุมชน สังคม ซึ่งมีข้อสงสัยหรือมีเหตุอันควรเชื่อโดยสุจริตว่า กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน หรือบุคคลใด ๆ ที่กระทำการแทนกลุ่มบริษัท มีการกระทำที่ไม่สุจริต ไม่โปร่งใส การกระทำอันประพฤตินิষอบ ผิดฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ นโยบายหรือระเบียบข้อบังคับใด ๆ ของกลุ่มบริษัท

### 2. ผู้รับข้อร้องเรียน

1. ประธานกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล
2. กรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล
3. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
4. เลขานุการบริษัท

### 3. วิธีการร้องเรียน

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลเป็นผู้พิจารณาเบาะแสหรือข้อร้องเรียนที่อาจทำให้เกิดความสงสัยได้ว่าเป็นการกระทำที่ไม่สุจริต ไม่โปร่งใส การกระทำอันประพฤตินิষอบ ผิดฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ นโยบาย หรือระเบียบข้อบังคับใด ๆ ของกลุ่มบริษัท ทั้งทางตรงหรือทางอ้อม โดยผ่านช่องทางรับการรับเรื่องที่ได้กำหนดไว้ในนโยบายฉบับนี้ โดยผู้ร้องเรียนจะต้องระบุรายละเอียดของเรื่องที่จะแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน พร้อมชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์ที่สามารถติดต่อได้ ส่งมายังช่องทางรับเรื่องดังนี้

- 1) แจ้งผ่านช่องทางอีเมลของประธานกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล/กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ที่ [hotline@psp.co.th](mailto:hotline@psp.co.th) หรือไปรษณีย์มายังที่อยู่ดังต่อไปนี้

ประธานกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล/กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

100/149 หมู่ 1 ถนนวิเชียรโชฎก ตำบลท่าจีน อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรสาคร 74000

- 2) แจ้งผ่านช่องทางอีเมลของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ที่ [internal.audit@psp.co.th](mailto:internal.audit@psp.co.th) หรือไปรษณีย์มายังที่อยู่ดังต่อไปนี้

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

100/149 หมู่ 1 ถนนวิเชียรโชฎก ตำบลท่าจีน อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรสาคร 74000

- 3) แจ้งผ่านช่องทางอีเมลของเลขานุการบริษัท ที่ [comsec@psp.co.th](mailto:comsec@psp.co.th) หรือไปรษณีย์มายังที่อยู่ดังต่อไปนี้  
เลขานุการบริษัท

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

100/149 หมู่ 1 ถนนวิเชียรโชฎก ตำบลท่าจีน อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรสาคร 74000

ในกรณีที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของกลุ่มบริษัท หรือกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท เป็นผู้ถูกร้องเรียน ให้ผู้รับข้อร้องเรียนดำเนินการเสนอข้อร้องเรียนให้ประธานกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลโดยตรง และในกรณีที่กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลเป็นผู้ถูกร้องเรียน ให้ผู้รับข้อร้องเรียนดำเนินการเสนอข้อร้องเรียนให้ประธานกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ การร้องเรียนจะถือเป็นความลับ และผู้ร้องเรียนสามารถร้องเรียนได้มากกว่าหนึ่งช่องทาง และไม่จำเป็นต้องเปิดเผยตัวตนผู้ร้องเรียน เว้นแต่หากเปิดเผยตนเองจะทำให้สามารถแจ้งผลการดำเนินการหรือรายละเอียดเพิ่มเติมในเรื่องที่ร้องเรียนให้ทราบได้

#### 4. ขั้นตอนการตรวจสอบข้อเท็จจริง

1. ผู้รับข้อร้องเรียนดำเนินการกั้นกรอง ตรวจสอบและรวบรวมข้อเท็จจริง ก่อนดำเนินการเสนอเรื่องร้องเรียนให้คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และ/หรือบุคคล หรือหน่วยงานที่คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลมอบหมายให้ทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบและรวบรวมข้อเท็จจริง (“ผู้ตรวจสอบฯ”) ตามที่ได้รับร้องเรียน

ทั้งนี้ ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลเป็นผู้ถูกร้องเรียน ให้ผู้รับข้อร้องเรียนดำเนินการเสนอเรื่องร้องเรียนให้ประธานคณะกรรมการบริษัท และ/หรือบุคคลหรือหน่วยงานที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเป็นผู้ตรวจสอบฯ ตามที่ได้รับร้องเรียน



2. ผู้ตรวจสอบฯ มีอำนาจเชิญให้พนักงานคนหนึ่งคนใดมาให้ข้อมูล หรือขอให้จัดส่งเอกสารใด ๆ ที่เกี่ยวข้องมาเพื่อการตรวจสอบหาข้อเท็จจริงได้
3. ระหว่างการตรวจสอบข้อเท็จจริง ผู้รับข้อร้องเรียนอาจแจ้งผลความคืบหน้าให้ผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนได้ทราบเป็นระยะ
4. ภายหลังจากที่ผู้ตรวจสอบฯ ดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงแล้วพบว่า ข้อมูลหรือหลักฐานที่มี เป็นเหตุอันควรเชื่อได้ว่า ผู้ที่ถูกกล่าวหาได้กระทำความที่ไม่สุจริต ไม่โปร่งใส การกระทำอันประพฤติมิชอบ ผ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ นโยบาย หรือระเบียบข้อบังคับใด ๆ ของกลุ่มบริษัท ผู้ถูกกล่าวหาจะได้รับทราบข้อกล่าวหาและมีสิทธิพิสูจน์ตนเอง โดยการหาข้อมูลหรือหลักฐานเพิ่มเติมที่แสดงให้เห็นว่าตนเองไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการกระทำตามที่ได้ถูกกล่าวหา
5. หากตรวจสอบแล้ว พบว่ามีข้อมูลหรือหลักฐานเพียงพอที่จะมีเหตุอันควรเชื่อได้ว่า ข้อร้องเรียนเป็นความจริง ผู้ตรวจสอบฯ ดำเนินการเสนอข้อร้องเรียนดังกล่าวพร้อมความเห็นต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และ/หรือคณะกรรมการบริษัท (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาต่อไป
6. ผู้ตรวจสอบฯ จะต้องดำเนินการกลับกรอง ตรวจสอบและรวบรวมข้อเท็จจริงภายในระยะเวลา 30 วัน นับจากวันที่ได้รับแจ้งข้อร้องเรียน จากนั้นให้เสนอข้อร้องเรียนดังกล่าวพร้อมความเห็นต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลและ/หรือคณะกรรมการบริษัท (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาและกำหนดโทษตามที่เห็นสมควรต่อไป  
ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และ/หรือคณะกรรมการบริษัท (แล้วแต่กรณี) แจ้งผลการพิจารณาให้ผู้ร้องเรียนทราบภายใน 30 วัน นับจากวันที่ผู้ตรวจสอบฯ ได้เสนอเรื่องร้องเรียนต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และ/หรือคณะกรรมการบริษัท (แล้วแต่กรณี)
7. ในกรณีที่ข้อร้องเรียนใดก่อให้เกิดความเสียหายต่อผู้ใดผู้หนึ่ง ผู้รับข้อร้องเรียนจะเสนอวิธีการบรรเทาความเสียหายที่เหมาะสมและเป็นธรรมให้กับผู้เสียหายตามที่เห็นสมควรด้วยก็ได้

## 5. การคุ้มครองปกป้องผู้แจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแส

1. ผู้ร้องเรียนสามารถเลือกที่จะไม่เปิดเผยตนเองได้ หากเห็นว่าการเปิดเผยอาจทำให้เกิดความเสียหายกับตนเอง แต่ต้องระบุรายละเอียดข้อเท็จจริงหรือหลักฐานที่ชัดเจนเพียงพอที่แสดงให้เห็นว่า มีเหตุอันควรเชื่อว่ามี การกระทำที่ไม่สุจริต ไม่โปร่งใส การกระทำอันประพฤติมิชอบ ผ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ นโยบาย หรือระเบียบข้อบังคับใด ๆ ของกลุ่มบริษัท อย่างไรก็ตาม หากเลือกที่จะเปิดเผยตนเองก็จะทำให้ผู้รับข้อร้องเรียนสามารถดำเนินการได้อย่างรวดเร็วยิ่งขึ้น
2. ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการร้องเรียนจะถือเป็นความลับและจะเปิดเผยเท่าที่จำเป็นเพื่อประโยชน์ในการสืบสวน และ/หรือตามข้อกำหนดของกฎหมาย และห้ามผู้ที่เกี่ยวข้องกับการรับเรื่องร้องเรียนและการตรวจสอบข้อเท็จจริงเปิดเผยความลับดังกล่าวต่อบุคคลอื่นใดโดยไม่จำเป็น หากฝ่าฝืนถือเป็นการกระทำความผิดวินัย  
ทั้งนี้ ผู้ที่ได้รับข้อมูลจากการปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องร้องเรียนและการตรวจสอบข้อเท็จจริง มีหน้าที่เก็บรักษาข้อมูล ข้อร้องเรียนและเอกสารหลักฐานของผู้ร้องเรียนและผู้ให้ข้อมูลไว้เป็นความลับชั้นความลับ

สูงสุด โดยห้ามเปิดเผยข้อมูลแก่บุคคลอื่นที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามหน้าที่ที่กฎหมายกำหนด โดยการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการร้องเรียนจะต้องคำนึงถึงความปลอดภัย และความเสียหายของผู้รายงานแหล่งที่มาของข้อมูลหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง

3. กลุ่มบริษัทจะไม่ยอมให้มีการกระทำใด ๆ อันก่อให้เกิดผลทางลบต่อผู้ร้องเรียน หรือพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้กลุ่มบริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ
4. ในกรณีที่ผู้ร้องเรียนเห็นว่าตนอาจเกิดความเดือดร้อนเสียหาย หรืออาจไม่ได้รับความปลอดภัย ผู้ร้องเรียนสามารถร้องขอให้มีการกำหนดมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมได้ หรือกลุ่มบริษัทอาจกำหนดมาตรการคุ้มครองโดยที่ผู้ร้องเรียนไม่ต้องร้องขอ หากเห็นว่าเป็นเรื่องที่มีแนวโน้มที่จะเกิดความเดือดร้อนเสียหายหรือความปลอดภัยต่อผู้ร้องเรียน อันเนื่องมาจากการร้องเรียนตามนโยบายฉบับนี้
5. พนักงานที่ปฏิบัติต่อบุคคลอื่นด้วยวิธีการที่ไม่เป็นธรรม เลือกปฏิบัติด้วยวิธีการที่ไม่เหมาะสม หรือก่อให้เกิดความเสียหายต่อบุคคลอื่นนั้น อันมีเหตุจูงใจมาจากการที่บุคคลอื่นนั้นได้ร้องเรียน ได้แจ้งข้อมูล ร้องเรียนหรือให้เบาะแสเกี่ยวกับการกระทำที่หน้าที่ไม่สุจริต ไม่โปร่งใส การกระทำอันประพฤติมิชอบ ผ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ นโยบาย หรือระเบียบข้อบังคับใด ๆ ของกลุ่มบริษัท รวมไปถึงการที่บุคคลอื่นนั้นฟ้องร้องดำเนินคดี เป็นพยาน ให้ถ้อยคำ หรือให้ความร่วมมือใด ๆ ต่อศาลหรือหน่วยงานของรัฐ ถือเป็นการกระทำความผิดวินัยที่ต้องได้รับโทษ ทั้งนี้ อาจได้รับโทษตามที่กฎหมายกำหนดไว้หากเป็นการกระทำความผิดตามกฎหมาย
6. ผู้ที่ได้รับความเดือดร้อนเสียหายจะได้รับการบรรเทาความเสียหายด้วยวิธีการหรือกระบวนการที่มีความเหมาะสมและเป็นธรรม

## 6. การร้องเรียนโดยไม่สุจริต

การแจ้งเรื่องร้องเรียน แจ้งเบาะแส ให้ถ้อยคำ หรือให้ข้อมูลใด ๆ ถ้าพิสูจน์ได้ว่ากระทำโดยไม่สุจริต หรือจงใจกลั่นแกล้ง ใส่ร้าย บิดเบือนข้อเท็จจริง กรณีเป็นพนักงานของกลุ่มบริษัทจะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามข้อบังคับการทำงานและระเบียบของกลุ่มบริษัท กรณีเป็นการกระทำที่ทำให้กลุ่มบริษัทได้รับความเสียหาย ไม่ว่าจะกระทำโดยบุคคลภายนอก หรือพนักงานของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทอาจพิจารณาดำเนินการทางกฎหมาย ตามแต่กรณี

นโยบายการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำความผิดนี้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 19 ธันวาคม พ.ศ.2566 เป็นต้นไป โดยผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

---

## นโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกัน หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท

---

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

## นโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท

นโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และบริษัทย่อย (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท (แล้วแต่กรณี) มีรายละเอียดดังนี้

### 1. มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน

**รายการระหว่างกัน** หมายความว่า รายการระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัท

**รายการที่เกี่ยวข้องกัน** หมายความว่า รายการระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท

โดยรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน แบ่งเป็น 5 ประเภท ดังนี้

- (1) รายการธุรกิจปกติ คือ รายการทางการค้าที่บริษัทหรือบริษัทย่อยทำเป็นปกติในการประกอบธุรกิจของบริษัทที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป เช่น การรับจ้างผลิตน้ำมันหล่อลื่น จาระบี ผลิตภัณฑ์เฉพาะด้านเช่น น้ำมันยาง น้ำมันหม้อแปลง เป็นต้น การให้บริการรับ เก็บ จ่าย น้ำมันเชื้อเพลิง การให้บริการศูนย์กระจายสินค้า
- (2) รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ คือ รายการทางการค้าที่บริษัทหรือบริษัทย่อยทำเพื่อสนับสนุนการประกอบธุรกิจปกติของบริษัทที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป เช่น การว่าจ้างขนส่งสินค้า การให้บริการจัดอบรมหลักสูตรการดับเพลิงเบื้องต้น การให้บริการทดสอบคุณภาพผลิตภัณฑ์ เป็นต้น
- (3) รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี คือ รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ระยะสั้นที่มีอายุสัญญาเช่าไม่เกิน 3 ปี และไม่สามารถแสดงได้ว่ามีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป
- (4) รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ คือ รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ สิทธิ การให้หรือรับบริการ เช่น ซื้อเครื่องจักร ขายอาคาร ขายสิทธิการเช่าที่ดิน
- (5) รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน คือ รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินแก่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม เช่น การให้กู้/การกู้ยืมเงิน การค้ำประกัน/การจ่ายค่าธรรมเนียมให้กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่ค้ำประกันการกู้ยืม เป็นต้น

ในการเข้าทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทและบริษัทย่อย บริษัทจะปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ”) รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ตลอดจนปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ภายใต้ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดดังกล่าว รวมถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระราชบัญญัติ (“สภาวิชาชีพบัญชี”) และหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ผู้ที่มีส่วนได้เสียจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการดังกล่าวได้

ในกรณีที่ถูกกฎหมายดังกล่าวกำหนดให้รายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันนั้นต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้น บริษัทจะจัดให้มีการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการและความสมเหตุสมผลของรายการนั้น ๆ ทั้งนี้ ในการเข้าทำรายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นธุรกรรมอื่น ให้เป็นไปตามหลักการดังนี้

- (1) การทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติเป็นหลักการให้ผู้บริหารสามารถอนุมัติการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไประหว่างบริษัท และ/หรือบริษัทย่อยกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท ได้หากรายการดังกล่าวไม่มีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท (แล้วแต่กรณี) และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ และ/หรือ สามารถแสดงให้เห็นได้ว่าการทำรายการดังกล่าวมีการกำหนดราคาหรือเงื่อนไขที่สมเหตุสมผลหรือเป็นธรรม ทั้งนี้ บริษัทจะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าวเพื่อรายงานคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลและคณะกรรมการบริษัทในทุกไตรมาส (รายละเอียดตามหลักเกณฑ์ในการทำรายการระหว่างบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท)

- (2) การทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นธุรกรรมอื่น

การทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นธุรกรรมอื่นจะต้องได้รับการพิจารณาและให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและ/หรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ทั้งนี้ ให้ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ภายใต้ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดดังกล่าว รวมถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี และหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง

ในกรณีที่มีการพิจารณารายการระหว่างกัน หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจจะเกิดขึ้น คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลอาจให้บริษัทจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชี หรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สินที่มีความเป็นอิสระ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ใช้เป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจเพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีความจำเป็นและมีความสมเหตุสมผล โดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ ทั้งนี้บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1

One Report) และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีตามข้อกำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงินของบริษัท และ/หรือแบบรายงานอื่นใด (แล้วแต่กรณี) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

## 2. นโยบายการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันในอนาคต

ในกรณีที่มีการเข้าทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันในอนาคต คณะกรรมการบริษัทต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องภายใต้หลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ภายใต้ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดดังกล่าวที่เกี่ยวข้อง รวมถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดโดย สภาวิชาชีพบัญชี และหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้ หากมีการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือมีการเปลี่ยนแปลงข้อตกลงและเงื่อนไขเกี่ยวกับธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท กรรมการที่มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการในวาระที่เกี่ยวกับการพิจารณาอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าว

นโยบายการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทนี้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 19 ธันวาคม พ.ศ. 2566 เป็นต้นไป โดยผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

## นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

## นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) มีเจตนารมณ์ที่จะดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีความโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มเป็นสำคัญ และบริษัทยังตระหนักถึงสิทธิของผู้ถือหุ้นทั้งในฐานะนักลงทุน และเจ้าของบริษัท ดังนั้น เพื่อเป็นการเพิ่มมูลค่าให้แก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว บริษัทจึงกำหนดนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทและบริษัทย่อย ดังนี้

### 1. นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท

บริษัทจะพิจารณาความสามารถในการจ่ายเงินปันผลตามข้อกำหนดทางกฎหมาย ซึ่งรวมถึงพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ซึ่งกำหนดว่า การจ่ายเงินปันผลจากเงินประเภทอื่นนอกจากเงินกำไรจะกระทำไม่ได้ ในกรณีที่บริษัทยังมียอดขาดทุนสะสมอยู่ห้ามไม่ให้จ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 35 ของกำไรสุทธิจากงบเฉพาะกิจการภายหลังจากหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและเงินสำรองต่าง ๆ ทุกประเภทตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องและข้อบังคับของบริษัท โดยบริษัทอาจพิจารณากำหนดการจ่ายเงินปันผล และอัตราการจ่ายเงินปันผลที่แตกต่างไปจากที่กำหนดไว้โดยคำนึงถึงผลการดำเนินงาน กระแสเงินสด สภาพคล่องทางการเงิน ฐานะทางการเงิน แผนการลงทุน ความจำเป็นในการใช้เงินลงทุนหมุนเวียนเพื่อบริหารกิจการและการขยายธุรกิจของบริษัท ภาวะเศรษฐกิจ แผนการจ่ายชำระคืนหนี้สิน และปัจจัยอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ ขึ้นอยู่กับความจำเป็นและความเหมาะสมอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร

ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลประจำปีจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้เป็นครั้งคราว เมื่อเห็นว่าบริษัทมีกำไรสมควรพอที่จะทำเช่นนั้นได้ โดยให้คณะกรรมการบริษัทรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวถัดไป

### 2. นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

ในกรณีที่บริษัทมีบริษัทย่อย บริษัทในฐานะที่เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมจะกำหนดให้บริษัทย่อยมีนโยบายจ่ายเงินปันผลดังนี้ บริษัทย่อยจะพิจารณาความสามารถในการจ่ายเงินปันผลตามบทบัญญัติของกฎหมาย ซึ่งรวมถึงบทบัญญัติแห่งประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ซึ่งกำหนดว่า การจ่ายเงินปันผลจากเงินประเภทอื่นนอกจากเงินกำไรจะกระทำไม่ได้ ในกรณีที่บริษัทยังมียอดขาดทุนสะสมอยู่ห้ามไม่ให้จ่ายเงินปันผล

บริษัทย่อยมีนโยบายจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 35 ของกำไรสุทธิจากงบเฉพาะกิจการภายหลังจากหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและเงินสำรองต่าง ๆ ทุกประเภทตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องและข้อบังคับของบริษัทย่อย

ทั้งนี้ บริษัทย่อยอาจพิจารณากำหนดการจ่ายเงินปันผลและอัตราการจ่ายเงินปันผลที่แตกต่างไปจากที่กำหนดไว้โดยคำนึงถึงผลการดำเนินงาน กระแสเงินสด สภาพคล่องทางการเงิน ฐานะทางการเงิน แผนการลงทุน ความจำเป็นในการใช้เงินลงทุนหมุนเวียนเพื่อบริหารกิจการและการขยายธุรกิจของบริษัทย่อย ภาวะเศรษฐกิจ แผนการจ่ายชำระคืนหนี้สิน รวมถึงปัจจัยอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทของบริษัทย่อยและ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยเห็นสมควร อย่างไรก็ตาม การ



จ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ ขึ้นอยู่กับความจำเป็นและความเหมาะสมอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัท  
ของบริษัทย่อยเห็นสมควร

การจ่ายเงินปันผลประจำปีของบริษัทย่อยจะต้องได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยแต่ละบริษัท เว้นแต่เป็นการ  
จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลซึ่งคณะกรรมการของบริษัทย่อยแต่ละบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลได้เป็นครั้งคราว เมื่อ  
เห็นว่าบริษัทย่อยมีผลกำไรสมควรพอจะทำเช่นนั้นได้ และให้คณะกรรมการของบริษัทย่อยรายงานให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย  
ทราบในการประชุมคราวต่อไป

ทั้งนี้ เพื่อให้การจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อยเป็นไปตามหลักบรรษัทภิบาล มีความโปร่งใส และตรวจสอบได้ เมื่อ  
บริษัทย่อยมีการจ่ายเงินปันผล กรรมการผู้เป็นตัวแทนของบริษัทซึ่งเข้าเป็นกรรมการในบริษัทย่อยแต่ละบริษัทจะทำการ  
รายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบในการประชุมคราวถัดไป

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทและบริษัทย่อยนี้ มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 2 สิงหาคม พ.ศ.2565 เป็นต้นไป  
โดยผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

---

## นโยบายการลงทุน การกำกับดูแลการดำเนินงาน และการบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

---

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

## นโยบายการลงทุน การกำกับดูแลการดำเนินงาน และการบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) มีนโยบายการลงทุนและบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยจะลงทุนในกิจการที่มีศักยภาพในการเติบโต สอดคล้องกับเป้าหมาย และแผนกลยุทธ์ในการขยายธุรกิจ หรือในธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ (Synergy) ให้กับบริษัท รวมทั้งสร้างผลตอบแทนที่ดีจากการลงทุน เพื่อเสริมสร้างความมั่นคงและผลการดำเนินงานของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทจะพิจารณาสัดส่วนการลงทุน กำไรที่คาดว่าจะได้รับ ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น และสถานะทางการเงินของบริษัท ก่อนการตัดสินใจลงทุนในโครงการต่าง ๆ เพื่อถ่วงดุลการลงทุนให้มีความสอดคล้องกับเป้าหมาย แผนกลยุทธ์ของบริษัทและกฎ ระเบียบ ข้อกำหนดของหน่วยงานที่ทำหน้าที่กำกับดูแล โดยการอนุมัติการลงทุนดังกล่าวจะต้องได้รับการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้นตามระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline) ที่กำหนด

ทั้งนี้ บริษัทอาจพิจารณาลงทุนในธุรกิจอื่นที่มีใช้ธุรกิจหลักของบริษัทในปัจจุบัน ทั้งนี้ การลงทุนจะต้องมีความสอดคล้องเหมาะสมกับสภาวะของธุรกิจ นโยบาย เป้าหมาย ทิศทางการเติบโตของธุรกิจ และแผนกลยุทธ์ของบริษัท รวมถึงต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการดำรงสถานะเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”)

เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัท บริษัทจึงได้กำหนดกลไกในการกำกับดูแลบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม โดยมีรายละเอียดดังนี้ ในการกำกับดูแลบริษัทย่อย และบริษัทร่วมเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ของบริษัท บริษัทจะกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

- (1) บริษัทจะส่งตัวแทนเพื่อเป็นกรรมการในบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมดังกล่าวอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท เว้นแต่ กรณีที่คณะกรรมการของบริษัท ได้พิจารณาและเห็นสมควรเป็นอย่างอื่น ซึ่งเป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทโดยบริษัทจะส่งตัวแทนของบริษัทซึ่งมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับธุรกิจที่บริษัทเข้าลงทุนและเข้าเป็นกรรมการในบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมของบริษัทดังกล่าว โดยตัวแทนดังกล่าวต้องเป็นบุคคลที่ปราศจากผลประโยชน์ขัดแย้งกับธุรกิจของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมเหล่านั้นที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- (2) บริษัทจะดำเนินการที่จำเป็น และติดตามเพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม รวมถึงบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งจากบริษัทนั้นต้องดูแลให้บริษัทย่อยมีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงิน เพื่อให้บริษัทนำไปใช้ในการจัดทำงบการเงินรวมได้อย่างถูกต้องและทันเวลา กำกับให้มีการจัดเก็บข้อมูลและบันทึกบัญชีของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมให้บริษัทตรวจสอบ รวมถึงให้มีระบบในการเปิดเผยข้อมูลและระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมในการดำเนินธุรกิจ
- (3) บริษัทจะติดตาม ดูแลระบบการควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง และระบบป้องกันการทุจริต รวมทั้งกำหนดมาตรการในการติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยจากการรายงานผลการดำเนินงานของตัวแทนบริษัทซึ่งเป็นกรรมการ ในบริษัทย่อย เพื่อให้มั่นใจว่าระบบดังกล่าวข้างต้นมีประสิทธิภาพ
- (4) บริษัทจะกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ให้บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งจากบริษัทนั้นต้องดูแลให้บริษัทย่อยมีการกำกับดูแลในเรื่องการทำรายการเกี่ยวโยง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทดังกล่าวให้ครบถ้วนถูกต้อง และใช้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการข้างต้นใน

ลักษณะเดียวกับหลักเกณฑ์ของบริษัท บริษัทจะกำกับดูแลให้การทำการซื้อขาย การได้มาหรือจำหน่าย ไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำการซื้อขายสำคัญอื่นใดของบริษัทย่อยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ และมี การให้ข้อมูลกับบริษัทเพื่อใช้ในอนุมัติการเข้าทำการซื้อขาย หรือการดำเนินการใด ๆ ของบริษัทย่อย ที่เข้าขาย หรือเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน หรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน<sup>1</sup> ตามประกาศ ข้อกำหนด หรือ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องข้างต้นส่งผลให้บริษัทมีหน้าที่ต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัท และ/หรือ ขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นของบริษัท และ/หรือ ขออนุมัติจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามกฎหมายก่อนการเข้าทำการซื้อขาย บริษัทย่อยจะเข้าทำการซื้อขายหรือดำเนินการนั้นได้ต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัท และ/หรือ ผู้ถือหุ้นของบริษัท (แล้วแต่กรณี) และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

- (5) บริษัทจะดำเนินการเปิดเผยข้อมูลตามความเหมาะสม หากบริษัทมีการจัดทำข้อตกลงระหว่างบริษัทกับผู้ถือหุ้นอื่นในการบริหารจัดการบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมที่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและเป็นข้อตกลงที่มีผลอย่างมีสาระสำคัญต่อการบริหารงาน หรือมีอำนาจควบคุม หรือการแบ่งผลตอบแทน นอกเหนือจากผลตอบแทนตามสัดส่วนการถือหุ้นปกติของบริษัท
- (6) บริษัทจะติดตามดูแลให้กรรมการ ของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม ซึ่งเป็นตัวแทนของบริษัทปฏิบัติงานให้เป็นไปตามขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบของตัวแทนบริษัท ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ นโยบาย และระเบียบอำนาจดำเนินการของบริษัท (Delegation of Authority Guideline) รวมถึงการมอบอำนาจ รวมถึงป้องกันมิให้นำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน หรือเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ เป็นต้น
- (7) การทำการซื้อขายหรือการดำเนินการใด ๆ อันมีนัยสำคัญหรือมีผลต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม ซึ่งเป็นเรื่องที่ทำให้เป็นการทำการซื้อขายหรือการดำเนินการโดยบริษัทแล้ว เช่น การให้สินเชื่อ การค้าประกัน การเข้าทำนิติกรรมใด ๆ อันเป็นการก่อภาระผูกพันทางการเงิน การมอบอำนาจ (Delegation of Authority) การลงทุนในธุรกิจที่มีใช้การดำเนินงานปกติหรือการลงทุนในธุรกิจใหม่ที่ไม่เคยดำเนินการมาก่อน การจัดตั้งบริษัทหรือนิติบุคคล การเข้าร่วมทุน (Joint Venture) การควบรวมกิจการ (Merger and Acquisition) การเลิกกิจการ เป็นต้น รวมถึงการเพิ่มทุน และการจัดสรรหุ้น รวมทั้งการลดทุนจดทะเบียน และทุนชำระแล้วของบริษัทย่อย ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ นโยบาย และระเบียบอำนาจดำเนินการของบริษัท (Delegation of Authority Guideline) ซึ่งรวมถึงการจัดให้คณะกรรมการของบริษัทจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ การประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติเรื่องดังกล่าว ก่อนที่บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมจะจัดการประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ การประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติการทำการซื้อขายหรือดำเนินการในเรื่องนั้นนอกจากนี้ หากในการเข้าทำการซื้อขายหรือเกิดเหตุการณ์บางกรณีของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม อันทำให้บริษัทมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ กรรมการซึ่งเป็นตัวแทนของบริษัทในบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมดังกล่าว

<sup>1</sup> ให้หมายความรวมถึงรายการระหว่างกัน

มีหน้าที่ต้องแจ้งมายังฝ่ายจัดการของบริษัทในทันทีที่ทราบว่าบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมมีแผนจะเข้าทำรายการหรือเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว เพื่อให้ผู้บริหารพิจารณาให้ความเห็นและเสนอไปยังคณะกรรมการบริหารหรือคณะกรรมการบริษัท (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัตินโยบายการลงทุน การกำกับดูแลการดำเนินงาน และการบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมนี้ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 27 มกราคม พ.ศ. 2566 โดยให้มีผลบังคับใช้ภายหลังจากที่บริษัทเข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว

## นโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

## นโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และบริษัทย่อย (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) ให้ความสำคัญต่อการป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายในของกลุ่มบริษัท โดยกลุ่มบริษัทมีนโยบายห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของกลุ่มบริษัทนำข้อมูลที่ยังไม่ได้มีการเปิดเผยต่อสาธารณชนซึ่งอาจมีผลกระทบต่อ การเปลี่ยนแปลงราคาหรือมูลค่าหลักทรัพย์ของบริษัท (“ข้อมูลภายใน”) ไปเปิดเผยแก่บุคคลใด ๆ หรือแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่น ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม รวมทั้งต้องไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของบริษัท โดยใช้ข้อมูลภายใน ทั้งนี้ บริษัท ได้กำหนดแนวทางการป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายใน และกำหนดบทลงโทษทางวินัยสำหรับผู้ฝ่าฝืนไว้ด้วย ดังนี้

1. กลุ่มบริษัทจะจัดให้มีระบบควบคุมภายในเพื่อป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายใน โดยกำหนดมาตรการและกระบวนการในการจัดการข้อมูลดังกล่าวเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้าง ทุกคนปฏิบัติ รวมทั้งมีการทบทวนมาตรการและกระบวนการดังกล่าวให้เหมาะสมอยู่เสมอ
2. กลุ่มบริษัทจะจำกัดจำนวนบุคคลที่สามารถเข้าถึงข้อมูลภายในให้น้อยที่สุดเท่าที่จำเป็น (need to know basis) และกลุ่มบริษัทจะดำเนินการให้มั่นใจว่ากรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของกลุ่มบริษัทที่มีตำแหน่งหรือสายงานที่รับผิดชอบเกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในตระหนักถึงหน้าที่ของตนในการรักษาความลับ
3. บริษัทจะกำหนดผู้รับผิดชอบที่จะทำหน้าที่เป็นศูนย์กลางในการเปิดเผยข้อมูลของกลุ่มบริษัทต่อสาธารณชน
4. กลุ่มบริษัทจะมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน ติดตามดูแลการปฏิบัติตามมาตรการและกระบวนการที่กำหนดตามข้อ 1. เพื่อรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลทราบเป็นรายไตรมาส
5. กลุ่มบริษัทจะดำเนินการจัดให้มีข้อตกลงในการรักษาความลับกับที่ปรึกษาหรือผู้ให้บริการอื่นก่อนที่จะให้บุคคลดังกล่าวเข้าถึงธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน ทั้งนี้ ในการคัดเลือกที่ปรึกษาหรือผู้ให้บริการอื่น กลุ่มบริษัทจะพิจารณาว่าที่ปรึกษาหรือผู้ให้บริการอื่นนั้นมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพียงพอในการป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายในด้วย
6. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท ห้ามเปิดเผยข้อมูลภายใน หรือความลับตลอดจนข้อมูลความลับของคู่ค้าที่ตนได้รับทราบจากการปฏิบัติหน้าที่ แม้ว่าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายแก่กลุ่มบริษัท และ/หรือคู่ค้าของกลุ่มบริษัท และต้องใช้ข้อมูลดังกล่าวเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจเท่านั้น โดยห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทนำความลับ และ/หรือข้อมูลภายในไปแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่น ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม
7. บริษัทจะให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหารของบริษัท เกี่ยวกับหน้าที่ในการจัดทำและนำส่งรายงานการถือและการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของตนเอง คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ รวมถึงนิติบุคคลที่กรรมการ หรือผู้บริหาร คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ หรือผู้บริหารดังกล่าว เป็นผู้ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าว ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

- (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“พระราชบัญญัติหลักทรัพย์”) รวมทั้งการจัดส่งสำเนารายงานการถือและการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามมาตรา 59 ให้แก่เลขานุการบริษัทในวันเดียวกันกับที่ส่งรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตลอดจนการรายงานการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ของตนเอง คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตามมาตรา 246 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 298 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ
8. บริษัทกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัท รวมทั้งคู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือและการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ และประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งจัดส่งสำเนารายงานดังกล่าวให้แก่เลขานุการบริษัทในวันเดียวกันกับที่ส่งรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
  9. ทั้งนี้ คำว่า “ผู้บริหาร” ตามข้อ 7 และข้อ 8 ข้างต้น ให้มีความหมาย ตามคำนิยามที่กำหนดไว้ในประกาศที่ออกตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของกลุ่มบริษัท รวมถึงอดีตกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของกลุ่มบริษัท มีหน้าที่เก็บรักษาข้อมูลภายใน และใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจเท่านั้น โดยห้ามมิให้นำข้อมูลภายในไปใช้ในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของบริษัท ไม่ว่าจะเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น รวมทั้งห้ามมิให้นำข้อมูลภายในไปเปิดเผยให้แก่บุคคลอื่น ไม่ว่าจะโดยตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าด้วยวิธีการใด ๆ โดยรู้หรือควรรู้ว่าผู้รับข้อมูลอาจนำข้อมูลนั้นไปใช้ประโยชน์ในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของบริษัท ไม่ว่าจะเพื่อประโยชน์ของผู้รับข้อมูลหรือบุคคลอื่น และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม
  10. กลุ่มบริษัทกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของกลุ่มบริษัทที่ได้รับทราบข้อมูลงบการเงิน และ/หรือข้อมูลภายในอื่นใดของกลุ่มบริษัทจะต้องงดการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัท ในช่วง 30 วันก่อนที่ข้อมูลงบการเงิน และ/หรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และในช่วงเวลา 24 ชั่วโมงภายหลังจากที่ข้อมูลดังกล่าว ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว และผู้ที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลดังกล่าวจะต้องไม่เปิดเผยข้อมูลนั้นให้ผู้อื่นทราบจนกว่าจะได้มีการแจ้งข้อมูลนั้นต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
  11. ทั้งนี้ หากมีการกระทำอันฝ่าฝืนระเบียบปฏิบัติดังกล่าวข้างต้น กลุ่มบริษัทจะถือเป็นความผิดทางวินัยตามข้อบังคับการทำงาน และระเบียบข้อบังคับบริหารทรัพยากรบุคคลของกลุ่มบริษัท โดยจะพิจารณาลงโทษตามควรแก่กรณีซึ่งจะพิจารณาจากเจตนาของการกระทำและความร้ายแรงของความผิดนั้น ๆ ตั้งแต่การตักเตือนด้วยวาจา การตักเตือนเป็นหนังสือ การภาคทัณฑ์ ตลอดจนการเลิกจ้างให้พ้นสภาพการเป็นพนักงานของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ อ่างอิงบทลงโทษตามมาตรฐานการลงโทษทางวินัยของบริษัท

นโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทนี้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 19 ธันวาคม พ.ศ.2566 เป็นต้นไป โดยผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเป็นที่เรียบร้อยแล้ว



# นโยบายเกี่ยวกับการพัฒนาบุคลากร การสรรหา กรรมการและผู้บริหาร และแผนการสืบทอดตำแหน่งงาน

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

## นโยบายเกี่ยวกับการพัฒนาบุคลากร การสรรหากรรมการและผู้บริหาร และแผนการสืบทอดตำแหน่งงาน

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และบริษัทย่อย (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) ตระหนักถึงความสำคัญของทรัพยากรบุคคลซึ่งเป็นทรัพย์สินที่มีมูลค่าสูงสุดขององค์กรและเป็นส่วนสำคัญที่จะนำพาองค์กรไปสู่ความสำเร็จ กลุ่มบริษัทจึงได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการพัฒนาบุคลากร การสรรหากรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชด้อยและผู้บริหาร และแผนการสืบทอดตำแหน่งงาน เพื่อส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรในทุกระดับชั้นให้มีความรู้ และความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานให้มีศักยภาพที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งกำหนดหลักเกณฑ์และกระบวนการสรรหาผู้ทรงคุณวุฒิที่จะมาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชด้อยและผู้บริหารของบริษัท ตลอดจนจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งงาน เพื่อเตรียมความพร้อมในการสร้างบุคลากรทดแทนตำแหน่งที่สำคัญในกรณีที่ผู้ดำรงตำแหน่งบริหารที่สำคัญไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ครบวาระการดำรงตำแหน่ง หรือตำแหน่งว่างลงด้วยเหตุอื่นใด รวมถึงลดความเสี่ยงหรือผลกระทบจากการขาดความต่อเนื่องในการบริหารจัดการ โดยนโยบายดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

### 1. การพัฒนาบุคลากร

- (1) ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรในทุกระดับชั้นของกลุ่มบริษัทได้รับการพัฒนาทักษะ ความรู้ และความเชี่ยวชาญจากประสบการณ์ที่ได้รับจากการปฏิบัติงานจริง โดยมอบหมายให้เป็นหน้าที่ของผู้บังคับบัญชาในแต่ละส่วนงานที่จะต้องให้โอกาสพนักงานในการเรียนรู้ แบ่งปันประสบการณ์ ผูกพัน และให้คำแนะนำอย่างสม่ำเสมอ
- (2) จัดให้มีการฝึกอบรมหลักสูตรที่จะช่วยเพิ่มพูนความรู้ในด้านต่าง ๆ และศักยภาพในการทำงานให้แก่บุคลากรในทุกระดับชั้น ทั้งการจัดอบรมหลักสูตรภายในและการส่งพนักงานเข้ารับการอบรมหลักสูตรภายนอกที่เห็นว่าเกี่ยวข้องและเหมาะสมกับความต้องการของบุคลากรในแต่ละส่วนงาน
- (3) หน่วยงานทรัพยากรบุคคลมีหน้าที่รับผิดชอบประเมินความต้องการและความจำเป็นในการพัฒนาบุคลากรในทุกระดับชั้น และจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรที่สอดคล้องกับแผนการพัฒนารธุรกิจ เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมบุคลากรของกลุ่มบริษัทให้พร้อมรับกับความรับผิดชอบที่เพิ่มขึ้น และนำเสนอคณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ ตามลำดับ รวมทั้งติดตามการปฏิบัติตามแผนพัฒนาบุคลากรและประเมินผลอย่างต่อเนื่อง
- (4) จัดกิจกรรมต่างๆ ตามความเหมาะสม เพื่อสร้างความใกล้ชิดสนิทสนม ความคุ้นเคย ความสัมพันธ์อันดีระหว่างคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชด้อย ผู้บริหาร และพนักงานในทุกตำแหน่ง เพื่อเพิ่มคุณภาพของการทำงานและสะท้อนการทำงานอย่างมีอาชีพ อันจะส่งผลให้ลูกค้าเกิดความพึงพอใจอย่างสูงสุด

### 2. การสรรหากรรมการและผู้บริหาร

- (1) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เป็นผู้พิจารณากำหนดคุณสมบัติและหลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชด้อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท โดยพิจารณา

คัดเลือกผู้ที่มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย เพื่อเสนอชื่อให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) พิจารณาแต่งตั้งต่อไป

- (2) คณะกรรมการบริษัท ให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีอำนาจในการพิจารณาสรรหาและคัดเลือกผู้ดำรงตำแหน่งต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยดำเนินการภายใต้กรอบที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้
- (3) กระบวนการสรรหากรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหาร จะต้องมีความเป็นธรรมชาติ เคารพและโปร่งใส โดยจะต้องระบุประวัติการศึกษา ประสบการณ์ทำงาน ความเชี่ยวชาญ และคุณสมบัติอื่น ๆ ที่ต้องการสำหรับตำแหน่งที่ประกาศสรรหาอย่างชัดเจน เพื่อให้ได้บุคคลที่มีทักษะ ความรู้ ประสบการณ์ และเหมาะสมกับตำแหน่งงานที่สรรหาที่จะเป็นประโยชน์ต่อการกำกับดูแลกิจการ
- (4) เมื่อตำแหน่งในคณะกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือผู้บริหารว่างลงหรือผู้ดำรงตำแหน่งไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้ผู้ดำรงตำแหน่งเทียบเคียงหรือตำแหน่งรองลงมาตามที่คณะกรรมการบริษัทหรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้เคยมอบหมายเป็นผู้รักษาการชั่วคราว จนกว่าจะมีการสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเป็นไปตามกรอบและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้

### 3. แผนการสืบทอดตำแหน่งงาน (Succession Plan)

- (1) กำกับดูแลให้มีการจัดทำแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่งงานที่สำคัญ รวมทั้งแผนการพัฒนาศักยภาพให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ คุณลักษณะและจำนวนที่เหมาะสม โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารจะต้องเตรียมความพร้อมในการสรรหาบุคคลที่เป็นผู้สืบทอดตำแหน่งเพื่อให้กลุ่มบริษัทสามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง
- (2) ให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรายงานผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนาและสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหาร ต่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเพื่อรับทราบ และให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนนำเสนอรายงานดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทจะมีการติดตามและประเมินผลความก้าวหน้าในการพัฒนาพนักงานที่จะมารับการสืบทอดตำแหน่ง (Successor) อย่างต่อเนื่อง พร้อมกับการประเมินสถานการณ์ความต้องการทางธุรกิจ และคาดการณ์การเปลี่ยนแปลงของตลาดแรงงานไว้ล่วงหน้า เพื่อปรับแผนการสรรหา พัฒนา และจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งให้มีประสิทธิภาพ สอดรับกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ และมีบุคลากรที่พร้อมสำหรับสืบทอดตำแหน่งสำคัญต่าง ๆ ของกลุ่มบริษัท

นโยบายเกี่ยวกับการพัฒนาศักยภาพ การสรรหากรรมการ ผู้บริหาร และแผนการสืบทอดตำแหน่งงานนี้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 2 สิงหาคม พ.ศ.2565 เป็นต้นไป โดยผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

## กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

## กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลการบริหารจัดการงานของบริษัท รวมถึงการกำหนดทิศทางนโยบาย และกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎหมาย ข้อบังคับ วัตถุประสงค์ และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท รวมถึงการติดตามการดำเนินงานของคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ของบริษัท

### 1. องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท มีดังต่อไปนี้

- 1.1 คณะกรรมการบริษัทให้มีจำนวนตามที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นกำหนด แต่ต้องประกอบด้วยกรรมการจำนวนอย่างน้อย 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดนั้นต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร
- 1.2 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน
- 1.3 ในกรณีที่ผู้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการไม่ใช่กรรมการอิสระ คณะกรรมการจะพิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระหนึ่งท่านเพื่อร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560

ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการบริษัทเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริษัท โดยประธานกรรมการต้องไม่ดำรงตำแหน่งเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหารและในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร อาจพิจารณาเลือกกรรมการอีกคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการบริษัทก็ได้

### 2. คุณสมบัติของกรรมการบริษัท

กรรมการบริษัทต้องมีคุณสมบัติดังนี้

- 2.1 เป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ มีความซื่อสัตย์สุจริตและมีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาอย่างเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถ และปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทได้
- 2.2 มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งต้องไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ประกาศกำหนด และหลักเกณฑ์อื่นใดที่เกี่ยวข้อง
- 2.3 สามารถอุทิศเวลาให้กับบริษัทได้อย่างเพียงพอและเอาใจใส่ในการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบ ทั้งนี้ กรรมการบริษัทสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นได้ โดยการเป็นกรรมการดังกล่าวจะต้องไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการของบริษัท และเป็นไปตามแนวทางของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”)

- 2.4 ไม่เป็นบุคคลซึ่งประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทและ/หรือบริษัทย่อย หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนหรือกรรมการในนิติบุคคลอื่นซึ่งประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
- 2.5 กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติเกี่ยวกับความเป็นอิสระตามที่บริษัทกำหนด และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่เกี่ยวข้อง และต้องเป็นบุคคลซึ่งสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันเพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นอกจากนี้ จะต้องสามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทโดยให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้

ทั้งนี้ บริษัทกำหนดให้กรรมการอิสระ มีคุณสมบัติเพิ่มเติม ดังนี้

- (ก) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
- (ข) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงานที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- (ค) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร หรือบุตรบุญธรรม รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- (ง) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการพิจารณาอย่างอิสระของตนรวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจดังกล่าว รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับหรือให้กู้ยืม คำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นใดในทำนองเดียวกันซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญา

ภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทหรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยอนุโลม สำหรับการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นำรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

- (จ) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง
- (ฉ) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมาย หรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปี จากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง
- (ช) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- (ซ) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- (ฅ) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

### 3. การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท

- 3.1 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะเป็นผู้ทำการสรรหาและเสนอชื่อบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในข้อ 2. ข้างต้น เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยจะนำเสนอชื่อบุคคลดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาเลือกตั้งต่อไป และกำหนดให้กรรมการบริษัทดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ทั้งนี้ กรรมการอิสระจะมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะเห็นว่าบุคคลนั้นสมควรดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระของบริษัทต่อไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท

- 3.2 ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้เลือกตั้งกรรมการบริษัท แต่ในกรณีที่เป็นการเลือกตั้งกรรมการแทนตำแหน่งกรรมการที่ว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทสามารถเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในข้อ 2. ข้างต้น เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการได้ เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน ทั้งนี้ บุคคลซึ่งเข้ารับตำแหน่งเป็นกรรมการในกรณีดังกล่าวให้อยู่ในตำแหน่งเพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่ง โดยมีมติของคณะกรรมการของบริษัทตามข้างต้น จะต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่
- 3.3 ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด หากไม่สามารถแบ่งจำนวนกรรมการทั้งหมดออกเป็น 3 ส่วนเท่ากันได้ให้กรรมการที่ออกมีจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 โดยกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งได้ ทั้งนี้ กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่ 2 ภายหลังจากจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับสลากกัน ส่วนปีต่อ ๆ ไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง
- นอกจากกรณีพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวแล้ว กรรมการบริษัทจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
- (1) ตาย
  - (2) ลาออก
  - (3) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริษัท หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด หรือมีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
  - (4) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้พ้นจากตำแหน่ง
  - (5) ศาลมีคำสั่งให้ออก
- ทั้งนี้ กรรมการบริษัทคนใดจะลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท
- 3.4 การลาออกของกรรมการก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง ให้กรรมการยื่นใบลาออก พร้อมชี้แจงเหตุผล การลาออกต่อประธานคณะกรรมการบริษัท ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน เว้นแต่ในกรณีที่จำเป็นและสมควร

#### 4. อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่และกำกับดูแลกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ นโยบาย ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมของผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง ความซื่อสัตย์สุจริต เพื่อรักษาสิทธิและผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้น ซึ่งรวมถึงการมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

- 4.1 พิจารณากำหนด วิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ แผนธุรกิจ งบประมาณ แผนการขยายธุรกิจ แผนการลงทุนและโครงสร้างการบริหารจัดการ และระเบียบอำนาจดำเนินการของบริษัทและบริษัทย่อยตามที่คณะกรรมการบริหารหรือผู้บริหารนำเสนอ รวมถึงกำกับดูแลการบริหารงาน และผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลใด ๆ ซึ่งได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่ดังกล่าว



เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพื่อเพิ่มมูลค่าสูงสุดให้แก่บริษัทและผู้ถือหุ้น

- 4.2 พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เช่น คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และ/หรือคณะกรรมการชุดย่อยอื่นใด เพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทตามความเหมาะสม โดยจะมีการกำหนดนโยบาย บทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบ และกระบวนการทำงานอย่างชัดเจน และพิจารณา กำหนดค่าตอบแทนสำหรับกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ตามที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เสนอ เพื่อนำเสนอต่อผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 4.3 พิจารณาแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหารรวมทั้งประเมินผลการทำงานและพิจารณาค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตามที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเสนอ ตลอดจนพิจารณาค่าตอบแทนอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 4.4 พิจารณาแต่งตั้งบุคคลให้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อย กิจการร่วมค้า (ในกรณีที่สามารถดำเนินการได้ภายใต้สัญญาร่วมทุน) หรือบริษัทร่วมในจำนวนอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย กิจการร่วมค้า (ในกรณีที่สามารถดำเนินการได้ภายใต้สัญญาร่วมทุน) หรือบริษัทร่วม และมีการกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารที่ได้รับการแต่งตั้งไว้อย่างชัดเจน ซึ่งรวมถึงการกำหนดกรอบอำนาจในการใช้ดุลพินิจที่ชัดเจนในการออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย กิจการร่วมค้า (ในกรณีที่สามารถดำเนินการได้ภายใต้สัญญาร่วมทุน) หรือบริษัทร่วมในเรื่องสำคัญซึ่งจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทก่อน เพื่อให้มีการควบคุมการบริหารให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัท และการทำรายการต่างๆ ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ซึ่งรวมถึงการเปิดเผยข้อมูลฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน การทำรายการระหว่างกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญให้ครบถ้วนถูกต้อง
- 4.5 กำกับดูแลและติดตามการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อให้เป็นไปตามแผนงานทางธุรกิจและงบประมาณของบริษัท ตลอดจนรับทราบรายงานและประเมินผลการทำงานปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้เป็นไปตามแผนงาน และบรรลุวัตถุประสงค์
- 4.6 พิจารณานุมัติกรอบและนโยบายการบริหารความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัท (Risk Appetite) และแผนบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร (Enterprise Risk Management) ตามที่คณะกรรมการบริหารเสนอ
- 4.7 รับทราบถึงปัจจัยเสี่ยงสำคัญที่อาจเกิดขึ้น ให้คำแนะนำ และให้ความเห็นต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างครอบคลุมและครบถ้วนแก่คณะกรรมการบริหาร รวมถึงกำกับดูแลให้คณะกรรมการบริหารจัดการให้มีระบบและกระบวนการที่มีประสิทธิภาพในการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงปัจจัยความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นจากการแสวงหาโอกาสทางธุรกิจ
- 4.8 กำกับดูแลให้บริษัทมีระบบควบคุมภายใน ระบบตรวจสอบภายใน พิจารณานุมัติแบบประเมินความเสี่ยงพหุของระบบควบคุมภายในที่ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และ

- กำกับดูแลให้บริษัทมีระบบบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อครอบคลุมทั้งองค์กร รวมทั้งมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส
- 4.9 กำกับดูแลให้การดำเนินธุรกิจมีความต่อเนื่องในระยะยาว จัดทำแผนการพัฒนาคูคลากร และแผนการสืบทอดตำแหน่งงาน (Succession Plan) ของบริษัท
  - 4.10 พิจารณานุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน การดำเนินงานต่าง ๆ การกู้ยืมหรือการขอสินเชื่อใด ๆ จากสถาบันการเงิน ตลอดจนการเข้าเป็นผู้ค้ำประกัน เพื่อการประกอบธุรกิจตามปกติของบริษัทและ/หรือบริษัทย่อย ภายใต้ข้อบังคับและระเบียบของบริษัท รวมทั้งกฎระเบียบอื่นใดที่เกี่ยวข้องของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ
  - 4.11 พิจารณานุมัติการเข้าทำรายการตามที่เสนอโดยคณะกรรมการชุดย่อย และ/หรือฝ่ายจัดการ รวมถึงกำกับและดูแลการเข้าทำรายการของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนประกาศข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ อาทิ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญ เท่าที่ไม่ขัดหรือแย้งกับกฎหมายอื่น
  - 4.12 พิจารณานุมัติการเข้าทำสัญญาใด ๆ หรือการดำเนินงานปกติ หรือการทำรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อยซึ่งมีเงื่อนไขการค้าทั่วไป การเปิดและปิดบัญชีทางการเงิน การเข้าทำธุรกรรมทางการเงินและการใช้บริการทางการเงินกับธนาคารพาณิชย์หรือสถาบันการเงิน
  - 4.13 กำกับดูแลให้บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบงานบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และมีการรายงานทางการเงินและการตรวจสอบบัญชีที่เชื่อถือได้รวมถึงมีการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และตามที่กำหนดโดยกฎหมาย รวมถึงให้มีการจัดส่งงบการเงินต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในระยะเวลาที่กำหนด
  - 4.14 พิจารณานุมัติงบการเงินรายไตรมาสที่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี รวมถึงพิจารณาเห็นชอบงบการเงินประจำปีผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีเพื่อพิจารณานุมัติ
  - 4.15 พิจารณาให้ความเห็นชอบการคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาคำตอบแทนที่เหมาะสมตามที่คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลนำเสนอ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณานุมัติในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี
  - 4.16 พิจารณานุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทและพิจารณาเห็นชอบการจ่ายเงินปันผลประจำปีเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณานุมัติในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี
  - 4.17 พิจารณานุมัตินโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการของบริษัทตามหลักธรรมาภิบาล ความรับผิดชอบต่อสังคม การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ เป็นต้น และจัดให้มีการบังคับใช้นโยบายต่าง ๆ และหลักจรรยาบรรณดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ
  - 4.18 ดูแลไม่ให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย ทั้งนี้ ในกรณีที่กรรมการรายใดมีส่วนได้เสียในธุรกรรมใดที่ทำกับบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย หรือมี

สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท และ/หรือบริษัทย่อยเพิ่มขึ้นหรือลดลง ให้กรรมการรายดังกล่าวแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า

- 4.19 พิจารณารับทราบผลการสอบทานการปฏิบัติตามสัญญาไม่ดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลให้ความเห็น
- 4.20 ดำเนินการแจ้งคู่สัญญาตามสัญญาไม่ดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ถึงวาระการประชุมที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่กำหนดในสัญญาไม่ดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งผ่านการพิจารณาให้ความเห็นชอบโดยคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลแล้ว
- 4.21 พิจารณานุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน<sup>2</sup> ของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย (ในกรณีที่ขนาดของรายการไม่จำเป็นต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น) เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องและพิจารณานุมัติหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการเข้าทำธุรกรรมระหว่างบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อกำหนดกรอบการดำเนินการให้ฝ่ายจัดการมีอำนาจดำเนินการธุรกรรมดังกล่าวภายใต้กรอบและขอบเขตของกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
- 4.22 พิจารณานุมัติการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน (ในกรณีที่ขนาดของรายการไม่จำเป็นต้องได้รับการพิจารณาโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น) การลงทุนในธุรกิจใหม่ และการดำเนินงานใด ๆ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
- 4.23 จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัท
- 4.24 จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นแต่ละกลุ่มอย่างเหมาะสม และกำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูล เพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้อง ชัดเจน โปร่งใส มีความน่าเชื่อถือและมีมาตรฐานสูงสุด
- 4.25 จัดให้มีการทำรายงานประจำปี และรับผิดชอบต่อการจัดทำและเปิดเผยงบการเงินเพื่อแสดงถึงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทในรอบปีที่ผ่านมาเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 4.26 พิจารณานุมัติการแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท
- 4.27 พิจารณาขอความเห็นทางวิชาชีพจากผู้เชี่ยวชาญหากมีความจำเป็นเพื่อประกอบการตัดสินใจที่เหมาะสม

<sup>2</sup> ให้ความหมายรวมถึงรายการระหว่างกัน

- 4.28 พิจารณาแต่งตั้งเลขานุการบริษัทเพื่อช่วยเหลือคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
- 4.29 มอบหมายให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริษัท
- 4.30 พิจารณาผลการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ รวมถึงแนวทางปรับปรุงการดำเนินงานของคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อความเห็น รวมทั้งแนะนำแนวทางปรับปรุงเพิ่มเติมเพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริษัท หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใด ๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อยของบริษัท ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติไว้

## 5. การประชุมคณะกรรมการบริษัท

- 5.1 ให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง โดยกำหนดวันประชุมไว้ล่วงหน้าตลอดทั้งปีและอาจมีการประชุมวาระพิเศษเพิ่มตามความจำเป็น
- 5.2 ในการเรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท ให้ส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมระเบียบวาระ และเอกสารประกอบการประชุมให้แก่กรรมการทุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 3 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้กรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท ให้สามารถแจ้งการนัดประชุมโดยอาจส่งผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ หรือวิธีการอื่นใดและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้
- 5.3 ให้ประธานกรรมการบริษัทเป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท ในกรณีที่ไม่มีประธานกรรมการบริษัท ให้รองประธานกรรมการบริษัทเป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัทได้ และในกรณีที่ไม่มีรองประธานกรรมการบริษัท กรรมการตั้งแต่ 2 คนขึ้นไปอาจร่วมกันเรียกประชุมคณะกรรมการบริษัทได้
- 5.4 ในกรณีที่กรรมการตั้งแต่ 2 คนขึ้นไปร้องขอให้เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท ให้ประธานคณะกรรมการบริษัท หรือบุคคลที่ประธานคณะกรรมการบริษัท มอบหมาย กำหนดวันประชุมภายใน 14 วัน นับแต่วันที่ได้รับการร้องขอ
- 5.5 การประชุมคณะกรรมการบริษัทอาจจัดให้มีการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ทั้งนี้ การประชุมดังกล่าวต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อกำหนด หรือหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
- 5.6 กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น และให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียออกจากที่ประชุมระหว่างพิจารณาเรื่องนั้น ๆ เพื่อเปิดโอกาสให้ที่ประชุมได้อภิปรายแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ

- 5.7 ประธานกรรมการบริษัททำหน้าที่เป็นประธานที่ประชุม โดยควบคุมการประชุมของคณะกรรมการบริษัท ให้เป็นไปตามระเบียบวาระการประชุม และสนับสนุนให้กรรมการทุกท่านมีส่วนร่วมในการประชุม เช่น ตั้งคำถามหรือข้อสังเกต ให้คำปรึกษาและให้ข้อเสนอแนะต่อผู้บริหาร หรือสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัท
- 5.8 คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารได้มีโอกาสประชุมระหว่างกันเองตามความจำเป็น เพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย และแจ้งให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบถึงผลการประชุมนั้น

## 6. องค์ประชุมและการลงคะแนนเสียง

- 6.1 ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ต้องมีกรรมการบริษัทเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการบริษัทไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ หากมีรองประธานกรรมการบริษัทอยู่ในที่ประชุม ให้รองประธานกรรมการบริษัททำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม แต่หากไม่มีรองประธานกรรมการบริษัทหรือมีแต่ไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการบริษัทซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการบริษัทคนหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม
- 6.2 การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเอาเสียงข้างมาก
- 6.3 ในการออกเสียงลงคะแนนของกรรมการผู้เข้าร่วมประชุม กรรมการบริษัทคนหนึ่งมีสิทธิออกเสียง 1 เสียง ในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการบริษัทซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ทั้งนี้ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเพื่อเป็นเสียงชี้ขาด

## 7. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท

- 7.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปี อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยทำการประเมินทั้งแบบรายคณะและรายบุคคลด้วยวิธีประเมินด้วยตนเอง หรือวิธีประเมินแบบไขว้ก็ได้ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาผลงานและปัญหา รวมทั้งเสนอแนวทางแก้ไขเพื่อนำมาปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
- 7.2 ในการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัทอาจจัดให้มีที่ปรึกษาภายนอกเพื่อร่วมพิจารณากำหนดแนวทาง และเสนอแนะประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยทุก ๆ 3 ปี และเปิดเผยการดำเนินการดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี

## 8. ค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน ตามที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนนำเสนอ โดยกระบวนการ

พิจารณาค่าตอบแทนต้องโปร่งใสและเหมาะสมกับหน้าที่ ความรับผิดชอบ และตัดเทียบกับมาตรฐานของธุรกิจใ  
อุตสาหกรรมเดียวกัน ทั้งนี้ อัตราค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทจะต้องได้รับการอนุมัติโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น

#### 9. การทบทวนกฎบัตร

คณะกรรมการบริษัทจะทบทวนกฎบัตรนี้อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง รวมทั้งเสนอแนะการปรับปรุงแก้ไขตามที่สมควร

กฎบัตรคณะกรรมการบริษัทนี้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 19 ธันวาคม พ.ศ.2566 เป็นต้นไป โดยผ่านการอนุมัติจาก  
คณะกรรมการบริษัทเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

## กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

## กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล

คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลจัดตั้งขึ้นเพื่อช่วยสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท โดยทำหน้าที่อย่างเป็นอิสระในการกำกับดูแลองค์กร ตรวจสอบและสอบทานรายงานทางการเงิน การบริหารงาน การควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ ข้อกำหนด และหลักจรรยาบรรณที่พึงปฏิบัติ และเพื่อให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมีหน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีที่มีความเป็นอิสระ เพื่อให้การปฏิบัติงานและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท เป็นไปอย่างโปร่งใสและน่าเชื่อถือ

### 1. องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล

องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล มีดังต่อไปนี้

- 1.1 คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวนอย่างน้อย 3 คน
- 1.2 กรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลเลือกกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล 1 คน ให้ดำรงตำแหน่งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล

### 2. คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล

กรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลต้องมีคุณสมบัติดังนี้

- 2.1 ดำรงตำแหน่งกรรมการและกรรมการอิสระของบริษัท
- 2.2 เป็นผู้ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนในการเป็นกรรมการอิสระตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ประกาศกำหนด ตลอดจนเป็นไปตามประกาศ กฎ ระเบียบ และ/หรือ ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
- 2.3 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้มีอำนาจตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม (หากมี) ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท
- 2.4 ไม่เป็นกรรมการของบริษัทย่อย เฉพาะที่เป็นบริษัทที่มีหุ้นจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 2.5 เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลและมีกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลอย่างน้อย 1 คน มีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน

### 3. การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการอิสระของบริษัทเป็นกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล โดยวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลให้เป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท คือ คราวละ 3



ปี นับตั้งแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลซึ่งพ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลได้อีก อย่างไรก็ตาม กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลจะมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะเห็นว่าบุคคลนั้นสมควรดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลของบริษัทต่อไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท

กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อครบวาระการดำรงตำแหน่ง ตาย ลาออก ถูกถอดถอนหรือขาดคุณสมบัติของการเป็นกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ทั้งนี้ ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลต้องแจ้งให้ประธานกรรมการบริษัททราบล่วงหน้า เพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้พิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในข้อ 2. ทดแทนกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลที่ลาออก

ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลครบวาระการดำรงตำแหน่ง หรือไม่อาจดำรงตำแหน่งจนครบกำหนดวาระได้ ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทมีจำนวนกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลต่ำกว่า 3 คน ให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลรายใหม่เพื่อให้มีจำนวนครบถ้วนทันที หรืออย่างช้าภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่มีจำนวนกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

#### 4. อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

- 4.1 สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและเพียงพอตามกฎหมายและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงพิจารณาเห็นชอบ งบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีที่ผ่านมาหรือตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- 4.2 พิจารณาคัดเลือก และเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท พร้อมทั้งเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากรปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้น และประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท
- 4.3 สอบทานให้บริษัทมีระบบควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) และระบบการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ที่มีความเพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ
- 4.4 พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายในโดยพิจารณาจากการปฏิบัติหน้าที่และรายงานต่าง ๆ รวมทั้งสายการบังคับบัญชา ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน รวมทั้งประเมินผลการปฏิบัติงานของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน และให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรวบรวม งบประมาณ และอัตรากำลังของหน่วยงานตรวจสอบภายในเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทในการพิจารณางบประมาณประจำปี

- 4.5 สอบทานให้บริษัทมีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน การรายงานทางการเงิน การบริหารความเสี่ยง การรักษาความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูลและระบบเครือข่าย รวมถึงจัดให้มีการปรับปรุงให้ทันสมัยอยู่เสมอ
- 4.6 สอบทานและเห็นชอบ “แบบประเมินผลความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน” ซึ่งหน่วยงานตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบและประเมินผลแล้ว เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 4.7 สอบทานความถูกต้องของเอกสารอ้างอิงและแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัทตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต
- 4.8 สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับและประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลใช้บังคับกับบริษัท และ/หรือธุรกิจของบริษัท
- 4.9 พิจารณาสอบทานแนวทางปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อป้องกันและป้องปรามพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสมของบริษัทจดทะเบียน
- 4.10 พิจารณาให้ความเห็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน<sup>3</sup> หรือรายการที่อาจจะมีผลขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับและประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลใช้บังคับกับบริษัท และ/หรือธุรกิจของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทและผู้ถือหุ้น
- 4.11 กำกับดูแลให้มีการติดตาม สอบทานการปฏิบัติตามสัญญาไม่ดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และให้ความเห็นผลการสอบทาน อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณารับทราบ หรือดำเนินการอื่นใด (แล้วแต่กรณี) รวมถึงพิจารณาให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการ หากมีวาระการประชุมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ตามที่ระบุในสัญญาไม่ดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 4.12 พิจารณาทบทวน นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ตลอดจนนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และนโยบายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท พิจารณาอนุมัติ
- 4.13 ติดตามดูแลการปฏิบัติงานด้านบรรษัทภิบาล ให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้และรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ

<sup>3</sup> ให้ความหมายรวมถึงรายการระหว่างกัน

- 4.14 ให้คำปรึกษา ตลอดจนข้อเสนอแนะต่อบริษัทในเรื่องเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งส่งเสริมให้มีการสื่อสารให้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานตระหนักและเข้าใจถึงนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีและหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ
- 4.15 พิจารณาให้ความเห็นในรายงานผลการประเมินเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ความรับผิดชอบต่อสังคม และการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันประจำปีของบริษัท
- 4.16 ดำเนินการให้บริษัทมีกระบวนการรับเรื่องร้องเรียนและรับแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำผิด การทุจริตหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท จากพนักงานที่มีข้อสงสัยหรือมีเหตุอันควรเชื่อโดยสุจริตว่ามีกรกระทำดังกล่าวเกิดขึ้น และกำกับดูแลให้มีการดำเนินการกระบวนการตรวจสอบอย่างเป็นอิสระ และติดตามความคืบหน้าในการดำเนินการตรวจสอบเรื่องร้องเรียนดังกล่าวอย่างเหมาะสม
- 4.17 หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลเห็นสมควร
- (ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - (ข) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
  - (ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับและประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลใช้บังคับกับบริษัท และ/หรือธุรกิจของบริษัท
- หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาข้างต้น กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามข้างต้นต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 4.18 มีอำนาจในการเชิญฝ่ายจัดการ พนักงาน หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อชี้แจงข้อมูล รวมทั้งจัดส่งและให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ภายใต้การปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนสามารถติดต่อสื่อสารโดยตรงกับผู้สอบบัญชีภายนอก ผู้ตรวจสอบภายใน และฝ่ายจัดการของบริษัทและบริษัทย่อย
- 4.19 ดำเนินการตรวจสอบผู้ที่เกี่ยวข้องภายใต้อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และมีอำนาจในการว่าจ้างหรือนำผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านมาช่วยในการตรวจสอบ เพื่อให้ความเห็นหรือคำแนะนำตามความจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
- 4.20 เข้าร่วมประชุมกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในเพื่อหารือประเด็นที่มีความสำคัญ อย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง โดยไม่มีผู้บริหารเข้าร่วมการประชุมด้วย

- 4.21 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลซึ่งประกอบด้วยข้อมูล และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลในด้านต่าง ๆ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
- (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
  - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของบริษัท
  - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับและประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลใช้บังคับกับบริษัท และ/หรือธุรกิจของบริษัท
  - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
  - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลแต่ละท่าน
  - (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตร (Charter)
  - (ซ) รายการอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นของบริษัทและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
  - (ฅ) ความเห็นเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการของบริษัท
- 4.22 รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัททุกกรอบระยะเวลา 3 เดือน
- 4.23 ทบทวนและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลให้สอดคล้องกับสภาวการณ์
- 4.24 พิจารณาแต่งตั้งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล เพื่อดูแลกิจกรรมต่างๆ ของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล รวมทั้งกำหนดคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการปฏิบัติหน้าที่ในการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล
- 4.25 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล

## 5. การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล

- 5.1 ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง ตามรอบระยะเวลาการจัดทำรายงานทางการเงิน ทั้งนี้ ประธานกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลอาจเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลเป็นพิเศษได้ หากมีการร้องขอจากกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือประธานกรรมการบริษัทให้พิจารณาประเด็นปัญหาที่จำเป็นต้องหารือร่วมกัน
  - 5.2 ในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล ให้ประธานกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลหรือบุคคลซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุม พร้อมระเบียบวาระและเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลทุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 3 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้กรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท ให้สามารถแจ้งการนัดประชุมโดยอาจส่งผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ หรือวิธีการอื่นใดและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้อีก
  - 5.3 การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลอาจจัดให้มีการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ทั้งนี้ การประชุมดังกล่าวต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อกำหนด หรือหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
  - 5.4 ให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลจัดให้มีการประชุมเฉพาะกับผู้สอบบัญชีของบริษัทโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยอาจจัดเป็นการประชุมพิเศษเพิ่มจากการประชุมปกติ หรือจัดการประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมเป็นวาระหนึ่งของการประชุมปกติของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลซึ่งมีวาระอื่น ๆ อยู่ด้วยก็ได้ และจัดให้มีการประชุมเฉพาะกับผู้บริหารและหน่วยงานตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 6. องค์ประชุมและการลงคะแนนเสียง**
- 6.1 ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล ต้องมีกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลคนใดคนหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม
  - 6.2 การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเอาเสียงข้างมาก
  - 6.3 ในการออกเสียงลงคะแนน กรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลคนหนึ่งมีสิทธิออกเสียง 1 เสียง เว้นแต่กรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใด จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ทั้งนี้ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมมีสิทธิออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

## 7. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล

- 7.1 คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลจะจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปี อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยทำการประเมินทั้งแบบรายคณะและรายบุคคลด้วยวิธีประเมินด้วยตนเอง หรือวิธีประเมินแบบไขว้ก็ได้ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลพิจารณาผลงานและปัญหา รวมทั้งเสนอแนวทางแก้ไขเพื่อนำมาปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
- 7.2 ในการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลอาจจัดให้มีที่ปรึกษาภายนอกเพื่อร่วมพิจารณากำหนดแนวทาง และเสนอแนะประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลได้ตามความจำเป็นและตามสมควร
- 7.3 รายงานผลการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ความเห็นเพิ่มเติมสำหรับการปรับปรุงการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลต่อไป

## 8. ค่าตอบแทน

ให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลได้รับค่าตอบแทนตามจำนวนที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะได้มีมติอนุมัติ

## 9. การทบทวนกฎบัตร

คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลจะทบทวนกฎบัตรอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง รวมทั้งเสนอแนะการปรับปรุงแก้ไขตามที่สมควร และเสนอการทบทวนต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลต่อไป

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลนี้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 19 ธันวาคม พ.ศ.2566 เป็นต้นไป โดยผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

## กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

## กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารจัดตั้งขึ้นเพื่อสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการบริหารจัดการกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน ข้อบังคับ และคำสั่งใด ๆ ตลอดจนกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งเป้าหมายที่กำหนดไว้ภายใต้กรอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

### 1. องค์ประกอบของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยสมาชิกอย่างน้อย 3 คน แต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท โดยกรรมการบริหารไม่จำเป็นต้องดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการบริหารเลือกกรรมการบริหาร 1 คน ให้ดำรงตำแหน่งเป็นประธานคณะกรรมการบริหาร

### 2. คุณสมบัติของกรรมการบริหาร

กรรมการบริหารต้องมีคุณสมบัติดังนี้

- 2.1 เป็นผู้มีความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ มีความซื่อสัตย์สุจริตและมีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ ตลอดจนความรู้และความเข้าใจถึงคุณสมบัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบในฐานะกรรมการบริหาร และสามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่แก่บริษัทได้
- 2.2 มีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่ล้มละลายต้องห้ามตามกฎหมาย
- 2.3 ไม่เป็นบุคคลซึ่งประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนหรือกรรมการในนิติบุคคลอื่นซึ่งประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง

### 3. การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร

ให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในข้อ 2. ข้างต้น เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร โดยกรรมการบริหารมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และให้เป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท (กรณีกรรมการบริหารดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทด้วย) ทั้งนี้ กรรมการบริหารซึ่งพ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริหารได้อีก

กรรมการบริหารจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อตาย ลาออก ครบวาระ หรือคณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง ในกรณีที่กรรมการบริหารลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง กรรมการบริหารต้องแจ้งให้ประธานกรรมการบริหารทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน โดยคณะกรรมการบริษัทจะต้องพิจารณาแต่งตั้งกรรมการบริหารรายใหม่ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในข้อ 2. ข้างต้นทดแทนกรรมการบริหารที่ลาออกไป เพื่อให้คณะกรรมการบริหารมีจำนวนสมาชิกครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด ทั้งนี้ บุคคลซึ่งเข้ารับตำแหน่งเป็นกรรมการบริหารในกรณีดังกล่าวให้อยู่ในตำแหน่งเพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริหารซึ่งพ้นจากตำแหน่ง โดยกรณีที่กรรมการบริหารดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทด้วย



นั้น หากให้กรรมการบริษัทดำรงตำแหน่งแทนกรรมการบริหารซึ่งพ้นจากตำแหน่ง ให้มีวาระเท่าที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริษัทที่มาดำรงตำแหน่งแทน

#### 4. อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการบริหาร

- 4.1 จัดทำวิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ แผนธุรกิจ งบประมาณ แผนการขยายธุรกิจ แผนการลงทุน โครงสร้างและอำนาจการบริหารงานเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ และดำเนินการตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานดังกล่าวให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และในกรณีที่สถานการณ์เปลี่ยนแปลง คณะกรรมการบริหารอาจพิจารณาทบทวนการใช้งบประมาณที่ได้รับอนุมัติให้เหมาะสมกับสถานการณ์นั้น ๆ รวมถึงเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ (แล้วแต่กรณี)
- 4.2 บริหารจัดการและควบคุมดูแลการดำเนินกิจการทั่วไปตามปกติธุระของบริษัทให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ แผนธุรกิจ งบประมาณ แผนการขยายธุรกิจ แผนการลงทุน รวมถึงวัตถุประสงค์การประกอบกิจการของบริษัทตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด รวมทั้งพิจารณาจัดสรรและจัดการการใช้ทรัพยากรให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน และรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
- 4.3 อนุมัติระเบียบงาน คำสั่ง ข้อกำหนด ข้อบังคับ แนวนโยบายการบริหารงาน หลักเกณฑ์ต่าง ๆ เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน การควบคุม และการบริหารงานในทุกสายงานตามอำนาจที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- 4.4 พิจารณาอนุมัติการศึกษาความเป็นไปได้ในการลงทุนโครงการใหม่ และมีอำนาจในการพิจารณาอนุมัติให้บริษัทลงทุนหรือร่วมลงทุนกับบุคคล นิติบุคคล หรือองค์กรทางธุรกิจอื่นใด ในรูปแบบที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควรเพื่อดำเนินกิจการตามวัตถุประสงค์ของบริษัท ตลอดจนการพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุนดังกล่าว การเข้าทำนิติกรรมสัญญา และ/หรือ การดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าวจนเสร็จการตามอำนาจที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติในหลักการไว้ ตามที่กำหนดไว้ในระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline)
- 4.5 ติดตามผลการดำเนินงานและความก้าวหน้าของโครงการลงทุนแต่ละโครงการ และรายงานผลรวมทั้งปัญหาหรืออุปสรรคที่เกิดขึ้นและแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
- 4.6 พิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัท และให้คำแนะนำเกี่ยวกับการจ่ายเงินปันผลของบริษัท และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติการเข้าทำสัญญา และ/หรือธุรกรรมใด ๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจปกติ และรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัท (เช่น การซื้อขาย การลงทุนหรือร่วมลงทุนกับบุคคลอื่นเพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัท และเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัท) ซึ่งมีเงื่อนไขการค้าทั่วไป และอยู่ภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline) หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

- 4.7 พิจารณานุมัติการกู้ยืมเงิน และการขอสินเชื่อใด ๆ จากสถาบันการเงิน การให้กู้ยืมเงิน ตลอดจนการจำหน่าย จำนอง หรือเช่าเป็นผู้ค้ำประกันของบริษัทและบริษัทย่อย ภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline) หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- 4.8 กำหนดและทบทวน กรอบและนโยบายบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาถึง วัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย เป้าหมายหลัก และกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัท เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
- 4.9 พิจารณาให้ความเห็นชอบแผนบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และทิศทางของธุรกิจ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ การประเมินความเสี่ยงต้องครอบคลุมหัวข้อที่กำหนดไว้ในกรอบและนโยบายการบริหารความเสี่ยง
- 4.10 พิจารณานุมัติคู่มือการบริหารความเสี่ยง ตามที่หน่วยงานบริหารความเสี่ยงเสนอโดยให้มีการทบทวนอย่างน้อยปีละครั้ง
- 4.11 กำกับดูแลการปฏิบัติตามกรอบและนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล
- 4.12 พิจารณากำกับดูแลให้หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องติดตามการดำเนินการตามแผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อปรับปรุง หรือแก้ไขได้ทันสถานการณ์ หากความเสี่ยงมีการเปลี่ยนแปลง หรือมีแนวโน้มที่รุนแรง
- 4.13 พิจารณากำกับดูแลให้หน่วยงานบริหารความเสี่ยงรวบรวมผลการติดตามการบริหารความเสี่ยง และรายงานผลการติดตามดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริหาร เพื่อพิจารณาเห็นชอบ และเสนอแนะ ปรับปรุงเปลี่ยนแปลงแนวทางปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยง หรือแผนการจัดการความเสี่ยง และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาต่อไป
- 4.14 จัดการให้บริษัทมีระบบบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสมตามนโยบายบริหารความเสี่ยงที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- 4.15 อนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท ภายใต้กรอบงบประมาณที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทในแต่ละปี
- 4.16 มอบอำนาจให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารดำเนินการของบริษัทตามขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ตามที่คณะกรรมการบริหารกำหนด ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหาร
- 4.17 ควบคุมดูแลการบริหารงานและกำหนดโครงสร้างการบริหารจัดการของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อให้สามารถจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนติดตามการบริหารงานของบริษัทและบริษัทย่อยเพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
- 4.18 พิจารณานุมัติกรอบและหลักเกณฑ์ในการสรรหาบุคลากรที่จะเข้ามารับผิดชอบในตำแหน่งที่ต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกำกับดูแลให้มีระบบการคัดสรรบุคลากรที่จะเข้ามารับผิดชอบในตำแหน่งที่ต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหารอย่างเหมาะสมและมีกระบวนการสรรหาที่โปร่งใส และเป็นธรรม

- 4.19 พิจารณานุมัติกรอบและนโยบายสำหรับการกำหนดเงินเดือน การปรับขึ้นเงินเดือน การกำหนดโบนัส ค่าตอบแทน และบำเหน็จรางวัลของผู้ดำรงตำแหน่งต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 4.20 จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้นแต่ละกลุ่มอย่างเหมาะสม และกำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูล เพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้อง ชัดเจน โปร่งใส มีความน่าเชื่อถือและมีมาตรฐานสูงสุด
- 4.21 กำกับดูแลให้มีการรายงานผลการปฏิบัติตามกฎหมายต่อคณะกรรมการบริหาร เพื่อพิจารณาเห็นชอบและให้ข้อเสนอแนะ อย่างน้อยไตรมาสละครั้ง
- 4.22 พิจารณาให้ความเห็นต่อเรื่องที่ต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ยกเว้นในกิจการใด ๆ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการชุดย่อยอื่นเป็นผู้ดำเนินการไว้แล้ว
- 4.23 ดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัท กำหนด
- 4.24 ดำเนินการขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นและสมควร ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
- 4.25 ทบทวนและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแก้ไขขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารให้สอดคล้องกับสถานการณ์
- 4.26 แต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการบริหารเพื่อช่วยเหลือคณะกรรมการบริหารในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
- 4.27 มอบอำนาจให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหาร

ทั้งนี้ การมอบอำนาจของคณะกรรมการบริหารข้างต้นนั้นจะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใด ๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อยของบริษัท ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติไว้

## 5. การประชุมคณะกรรมการบริหาร

- 5.1 ให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารตามที่ประธานคณะกรรมการบริหารเห็นสมควร แต่ให้มีการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
- 5.2 ในการเรียกประชุมคณะกรรมการบริหาร ให้ประธานคณะกรรมการบริหารหรือบุคคลซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุม พร้อมระเบียบวาระและเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการบริหารทุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 3 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้กรรมการบริหารได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ เว้น

แต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท ให้สามารถแจ้งการนัดประชุมโดยอาจส่งผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ หรือวิธีการอื่นใดและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้

- 5.3 การประชุมคณะกรรมการบริหารอาจจัดให้มีการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ทั้งนี้ การประชุมดังกล่าวต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อกำหนด หรือหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

## 6. องค์ประชุมและการลงคะแนนเสียง

- 6.1 ในการประชุมคณะกรรมการบริหาร ต้องมีกรรมการบริหารเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริหารทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการบริหารไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการบริหารซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการบริหารคนใดคนหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม
- 6.2 การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเอาเสียงข้างมาก
- 6.3 ในการออกเสียงลงคะแนน กรรมการบริหารคนหนึ่งมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียง เว้นแต่กรรมการบริหารซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใด จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ทั้งนี้ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด
- 6.4 ให้ประธานคณะกรรมการบริหารเป็นผู้รายงานผลการพิจารณาอนุมัติของคณะกรรมการบริหารต่อคณะกรรมการบริษัทในคราวถัดไปเพื่อทราบทุกครั้ง

## 7. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร

- 7.1 คณะกรรมการบริหารจะจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปี อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยทำการประเมินทั้งแบบรายคณะและรายบุคคลด้วยวิธีประเมินด้วยตนเอง หรือวิธีการประเมินแบบไขว้ก็ได้เพื่อให้คณะกรรมการบริหารพิจารณาผลงานและปัญหา รวมทั้งเสนอแนวทางแก้ไขเพื่อนำมาปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
- 7.2 ในการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริหารอาจจัดให้มีการปรึกษากายนอกเพื่อร่วมพิจารณากำหนดแนวทาง และเสนอแนะประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารได้ตามความจำเป็นและตามสมควร
- 7.3 ให้รายงานผลการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการบริหารต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ความเห็นเพิ่มเติมสำหรับการปรับปรุงการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารต่อไป

## 8. คำตอบแทน

ให้คณะกรรมการบริหารได้รับคำตอบแทนตามจำนวนที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะได้มีมติอนุมัติ

## 9. การทบทวนกฎบัตร

คณะกรรมการบริหารจะทบทวนกฎบัตรอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง รวมทั้งเสนอแนะการปรับปรุงแก้ไขตามที่สมควร และเสนอการทบทวนต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการบริหารต่อไป

กฎบัตรคณะกรรมการบริหารนี้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 19 ธันวาคม พ.ศ.2566 เป็นต้นไป โดยผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

## กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

## กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน จัดตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการชด้อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท รวมทั้งการพิจารณานโยบายการกำหนดกรอบนโยบาย และรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการ กรรมการชด้อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

### 5. องค์ประกอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ประกอบด้วยสมาชิกจำนวนอย่างน้อย 3 คน ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระเป็นส่วนใหญ่ ทั้งนี้ ให้กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเลือกกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนที่เป็นกรรมการอิสระให้ดำรงตำแหน่งเป็นประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

### 6. คุณสมบัติของกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ต้องมีคุณสมบัติดังนี้

- 6.1 เป็นกรรมการของบริษัท
- 6.2 เป็นผู้มีความรู้ความสามารถ ความซื่อสัตย์สุจริต มีประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ และมีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

### 7. การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน โดยวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ให้เป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท คือ คราวละ 3 ปี ทั้งนี้ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนซึ่งพ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ได้อีก

ในกรณีที่จำนวนกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน มีจำนวนต่ำกว่า 3 คน ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน คนใหม่ให้ครบถ้วนในเวลาอันสมควร เพื่อให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

### 8. อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

- 4.1 พิจารณาโครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท ในเรื่องของจำนวนคณะกรรมการ เพื่อให้เหมาะสมกับขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจของบริษัทรวมถึงให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจและสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป
- 4.2 กำหนดคุณสมบัติและหลักเกณฑ์ในการสรรหาคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชด้อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ พิจารณาคัดเลือกผู้ที่มีความรู้ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญที่เหมาะสมในการดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการชด้อย และ

- ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท เพื่อเสนอชื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้ง และ/หรือ นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งต่อไป (แล้วแต่กรณี)
- 4.3 พิจารณาและทบทวนคุณสมบัติความเป็นอิสระของกรรมการอิสระแต่ละท่าน เพื่อให้แน่ใจว่ากรรมการอิสระของบริษัทมีความเป็นอิสระและมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด
  - 4.4 พิจารณารูปแบบ และกระบวนการในการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของกรรมการเพื่อสร้างเสริม พัฒนาความรู้ ทักษะ ให้สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัท สภาพเศรษฐกิจ เทคโนโลยี กฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
  - 4.5 กำหนดให้มีการจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหาร เพื่อเตรียมความพร้อมให้บริษัทมีผู้สืบทอดงาน รวมทั้งจัดทำ และทบทวนแผนการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหาร เพื่อสร้างเสริม พัฒนาความรู้ ทักษะ ให้สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัท เพื่อให้การบริหารงานของบริษัทสามารถดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่อง
  - 4.6 เสนอกรอบนโยบาย และรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนการทำงาน (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน) ของกรรมการ กรรมการชด้อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท ทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) และค่าตอบแทนตามผลดำเนินงานของบริษัท (เช่น โบนัส บำเหน็จรางวัล) โดยพิจารณาถึงความเหมาะสม เป็นธรรม และเป็นไปตามกฎหมาย เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
  - 4.7 พิจารณาและทบทวนเกณฑ์ในการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทคณะกรรมการชด้อย (แบบองค์คณะและรายบุคคล) และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
  - 4.8 รวบรวมการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปี รวมทั้งแนวทางการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพของคณะกรรมการชด้อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
  - 4.9 พิจารณาทบทวน ศึกษา ติดตามความเปลี่ยนแปลงและแนวโน้มในเรื่องผลตอบแทนของกรรมการ กรรมการชด้อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทอย่างสม่ำเสมอเพื่อการเสนอกรอบนโยบายและรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
  - 4.10 พิจารณาค่าตอบแทนการทำงานของกรรมการ กรรมการชด้อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท ภายใต้กรอบนโยบายและรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทน เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป (แล้วแต่กรณี)
  - 4.11 ขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็น ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทตามสมควร โดยให้เปิดเผยข้อมูลและความเป็นอิสระของที่ปรึกษานั้นไว้ในรายงานประจำปีด้วย (ถ้ามี)
  - 4.12 เรียกขอข้อมูลจากหน่วยงานต่าง ๆ ของบริษัท เพื่อประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมในเรื่องต่าง ๆ ได้
  - 4.13 ดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทหรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัท กำหนด



## 5. การประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

- 5.1 ให้มีการประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนอย่างน้อย 2 ครั้งต่อปี
- 5.2 ในการเรียกประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ให้ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน หรือบุคคลซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมระเบียบวาระ และเอกสารประกอบการประชุมให้แก่กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ทุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 3 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท ให้สามารถแจ้งการนัดประชุมโดยอาจส่งผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ หรือวิธีการอื่นใดและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้
- 5.3 การประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนอาจจัดให้มีการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ทั้งนี้ การประชุมดังกล่าวต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อกำหนด หรือ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

## 7. องค์ประชุมและการลงคะแนนเสียง

- 6.1 ในการประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ต้องมีกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน คนใดคนหนึ่งที่เป็นกรรมการอิสระทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม
- 6.2 การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเอาเสียงข้างมาก
- 6.3 ในการออกเสียงลงคะแนน กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน คนหนึ่งมีสิทธิออกเสียงหนึ่ง เสียง เว้นแต่กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใด จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ทั้งนี้ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด
- 6.4 ให้ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนหรือผู้ที่ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน มอบหมายเป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในคราวถัดไปเพื่อทราบทุกครั้ง

## 7. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

- 7.1 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน จะจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปี อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยทำการประเมินทั้งแบบรายคณะและรายบุคคลด้วยวิธีประเมินด้วยตนเอง หรือวิธีประเมินแบบไขว้ก็ได้ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาผลงานและปัญหา รวมทั้งเสนอแนวทางแก้ไข เพื่อนำมาปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
- 7.2 ในการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน อาจจัดให้มีที่ปรึกษาภายนอกเพื่อร่วมพิจารณากำหนด

แนวทาง และเสนอแนะประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณา  
คำตอบแทน ได้ตามความจำเป็นและตามสมควร

**8. คำตอบแทน**

ให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ได้รับคำตอบแทนตามที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะได้มีมติอนุมัติ

**9. การทบทวนกฎบัตร**

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน จะทบทวนกฎบัตรอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง รวมทั้งเสนอแนะการ  
ปรับปรุงแก้ไขตามที่สมควร และเสนอการทบทวนต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการสรรหา  
และพิจารณาคำตอบแทนต่อไป

กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนนี้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 2 สิงหาคม พ.ศ.2565 เป็นต้นไป  
โดยผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

## กฎบัตรหน่วยงานตรวจสอบภายใน

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

## กฎบัตรหน่วยงานตรวจสอบภายใน

กฎบัตรนี้จัดทำขึ้นเพื่อสื่อสารให้ผู้บริหาร หน่วยงานที่รับการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน และพนักงานทุกระดับของบริษัทได้ทราบถึงวัตถุประสงค์ ขอบเขตการปฏิบัติงาน ความรับผิดชอบ ความเป็นอิสระ ภาระหน้าที่ และสิทธิของผู้ตรวจสอบภายใน รวมทั้งการปฏิบัติงานตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ที่ตั้งอยู่บนหลักการตามมาตรฐานการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายในที่เป็นสากล เพื่อสร้างความเข้าใจและความร่วมมือในการปฏิบัติงานระหว่างหน่วยงานต่างๆ ซึ่งจะก่อให้เกิดการประสานประโยชน์โดยรวมของบริษัท

### 1. คำนิยามการตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายใน หมายถึง งานที่บริษัทกำหนดขึ้นเกี่ยวกับการสร้างความเชื่อมั่นโดยการตรวจสอบประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการกำกับดูแลที่ดี กระบวนการบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติงานต่าง ๆ ของบริษัทอย่างเป็นระบบ รวมทั้งการรายงานผลการปฏิบัติงาน และการให้คำแนะนำปรึกษาอย่างเป็นอิสระและเที่ยงธรรมทั้งก่อนและหลังการปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มคุณค่าและยกระดับกระบวนการปฏิบัติงานของบริษัทให้บรรลุเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ตามที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

### 2. โครงสร้างและการบริหารงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

หน่วยงานตรวจสอบภายในขึ้นตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลของบริษัท โดยมีหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ซึ่งมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการบริหารงาน เพื่อบรรลุเป้าหมายของหน่วยงานตรวจสอบภายในและสนับสนุนกลยุทธ์ของบริษัท การบริหารงานทั่วไปของหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามระเบียบของบริษัท อย่างไรก็ตาม วัตถุประสงค์ คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลเป็นผู้มีอำนาจในการตัดสินใจขั้นสุดท้าย

### 3. คุณสมบัติ

หน่วยงานตรวจสอบภายในต้องมีความเป็นอิสระ และผู้ตรวจสอบภายในต้องมีคุณสมบัติ ดังนี้

- 7.1. มีความเป็นอิสระ ไม่มีส่วนได้ส่วนเสีย ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และกล้าแสดงความคิดเห็น
- 7.2. มีความรู้ ทักษะ ความสามารถ และความเข้าใจที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เช่น การกำกับดูแลกิจการ การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และสามารถประเมินโอกาสเกิดและผลกระทบของปัจจัยเสี่ยงต่อผลสำเร็จในการบริหารได้ ตลอดจนมีความรู้โดยองค์รวมที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน เช่น ด้านบัญชี การเงิน เทคโนโลยีสารสนเทศ กฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง และความรู้อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 7.3. มีความสามารถในการตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน สามารถตรวจสอบการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงาน ในด้านการบัญชี การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง การปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่าง ๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล สามารถให้ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์และเป็นที่ยอมรับจากผู้รับการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ

- 7.4. มีความรู้ความเข้าใจกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศ ระเบียบ และ/หรือ ข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

ทั้งนี้ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องมีคุณสมบัติเพิ่มเติม ดังนี้

- (ก) มีคุณวุฒิขั้นต่ำระดับปริญญาตรี
- (ข) มีประสบการณ์ด้านการตรวจสอบภายนอกหรือตรวจสอบภายในรวมกันอย่างน้อย 5 ปีขึ้นไป และควรได้รับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน หรือเคยดำรงตำแหน่งด้านการบริหารงานตรวจสอบอย่างน้อย 5 ปี ขึ้นไป

#### 4. การแต่งตั้ง

การแต่งตั้ง โยกย้าย และการประเมินผลการปฏิบัติงานของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน และเจ้าหน้าที่หน่วยงานตรวจสอบภายใน จะต้องได้รับความเห็นชอบและอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

#### 5. ขอบเขตการปฏิบัติงาน

- 5.1 สอบทานการระบุปัจจัยเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม
- 5.2 สอบทานความเหมาะสม ประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร
- 5.3 สอบทานประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของระบบการปฏิบัติงาน การดูแลรักษาทรัพย์สินและการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า และมีการควบคุมดูแลป้องกันอย่างเพียงพอ
- 5.4 สอบทาน และรายงาน ความถูกต้อง ความครบถ้วน และความเชื่อถือได้ของกระบวนการจัดเก็บและจัดทำข้อมูลทางการเงินและมีใช้ทางการเงิน
- 5.5 สอบทานระบบงานที่มีผลกระทบที่สำคัญต่อการดำเนินงานของบริษัท ว่ามีการปฏิบัติตามสอดคล้องกับนโยบาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมายและวิธีปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง
- 5.6 สอบทานผลการปฏิบัติงานต่าง ๆ ว่าได้ดำเนินการตามแผนงาน ซึ่งสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ นโยบาย และเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจของบริษัท
- 5.7 ให้ข้อเสนอแนะต่อหน่วยงานที่รับการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน และผู้ที่เกี่ยวข้อง ภายใต้มาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน

#### 6. หน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

หน่วยงานตรวจสอบภายในมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลตามที่ได้รับมอบหมายหรือได้รับมอบหมายเพิ่มเติม ดังนี้

- 6.1 สอบทานและประเมินความเพียงพอและควมมีประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในของบริษัท และบริษัทย่อย และดำเนินการให้บริษัท มี และ/หรือพัฒนาระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ เหมาะสม และเพียงพออยู่เสมอ
- 6.2 กำหนดเป้าหมาย ทิศทาง ภารกิจ ขอบเขต และแนวทางการตรวจสอบภายในเพื่อสนับสนุนการบริหารงาน และการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของบริษัท ให้สอดคล้องกับนโยบาย วิสัยทัศน์ และพันธกิจของบริษัท
- 6.3 สอบทานการดำเนินงานหรือแผนงาน เพื่อให้แน่ใจว่าสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้ และมีการปฏิบัติตามแผนที่กำหนด รวมถึงให้คำแนะนำในการพัฒนาระบบการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพ
- 6.4 ให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลในการกำหนดมาตรการป้องกันและบริหารความเสี่ยง ปรับปรุงกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลกิจการให้ดียิ่งขึ้น
- 6.5 สอบทานและประเมินการควบคุมภายในของระบบการปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อการทำงานและระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีการควบคุมภายในที่รัดกุม เหมาะสม มีประสิทธิภาพ และครบถ้วน รวมถึงการรายงานว่าบริษัทได้มีการปฏิบัติที่สอดคล้องกับนโยบาย แผนงาน ระเบียบปฏิบัติที่วางไว้ รวมทั้งกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
- 6.6 จัดทำและประเมินผล “แบบประเมินผลความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน” และเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลพิจารณาเห็นชอบ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 6.7 สอบทานเอกสารอ้างอิงและแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์ปชั่นของบริษัทตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต
- 6.8 สอบทาน ประเมิน และติดตามผลการสอบทาน (Follow-up) เพื่อให้มั่นใจว่าผู้รับผิดชอบในหน่วยงานที่รับการตรวจสอบนั้น ๆ ได้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องที่ได้ตรวจพบ และแจ้งให้ทราบแล้วนั้น
- 6.9 สอบทานการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ให้ข้อเสนอแนะในการจัดทำระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี และช่วยให้ความเห็นในการกำหนดหลักเกณฑ์ที่ชัดเจน
- 6.10 สอบทานจรรยาบรรณในการบริหารงานของผู้บริหาร และพนักงาน
- 6.11 รับแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริต การไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ นโยบาย หรือข้อบังคับใด ๆ ของบริษัท รวมถึงความผิดปกติของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง และเรื่องที่มีผลกระทบต่อประโยชน์และชื่อเสียงของบริษัท และกำกับดูแล และ/หรือดำเนินการให้มีกระบวนการตรวจสอบข้อร้องเรียนอย่างเป็นอิสระ และติดตามความคืบหน้าของการตรวจสอบเรื่องร้องเรียนดังกล่าวอย่างเหมาะสมภายในระยะเวลาที่กำหนด
- 6.12 สอบทานกระบวนการและหลักเกณฑ์การเก็บข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงรายการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนด

ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

- 6.13 ประเมินว่าการใช้ทรัพยากรขององค์กรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและคุ้มค่า รวมถึงสอบถามความเหมาะสมของการบันทึก การใช้ และการเก็บรักษาทรัพย์สิน และทดสอบว่าทรัพย์สินนั้นมีอยู่จริง และใช้ทรัพย์สินให้เกิดประโยชน์สูงสุด
- 6.14 ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานที่สำคัญของบริษัท และบริษัทย่อย โดยมีความเป็นอิสระในการตรวจสอบและมีสิทธิที่จะแจ้งหรือไม่แจ้งให้ทราบล่วงหน้าก็ได้ ตามความจำเป็นและเหมาะสม
- 6.15 สอบทาน ทดสอบรายการ สอบถาม รวมถึงสังเกตการณ์เกี่ยวกับวิธีการบริหารงานบุคคล ทรัพย์สินหนี้สิน รายได้ รายจ่าย และวิธีปฏิบัติงาน ฯลฯ ในแต่ละกิจกรรม ตลอดจนมีอำนาจในการเข้าถึงการตรวจสอบข้อมูล เอกสาร หลักฐาน รายงานและข้อมูลต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการสอบถาม และการสัมภาษณ์ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำมาประกอบการสอบทาน/ตรวจสอบ และการประเมินระบบการควบคุมภายใน
- อย่างไรก็ตาม หน่วยงานตรวจสอบภายในไม่มีอำนาจหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย วิธีปฏิบัติงาน และระบบควบคุมภายใน หรือการแก้ไขระบบควบคุมภายในของหน่วยงานผู้รับการตรวจสอบ ซึ่งหน้าที่ดังกล่าวอยู่ในความรับผิดชอบของผู้บริหาร ที่เกี่ยวข้อง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในมีหน้าที่เป็นเพียงผู้ให้คำปรึกษาและคำแนะนำ
- 6.16 ประสานงานร่วมกับผู้บริหาร หน่วยงานรับตรวจ และระหว่างหน่วยงานอื่น ๆ ให้มีส่วนร่วมในการให้ข้อมูล และข้อเสนอแนะ ในการที่จะสามารถนำปัจจัยเสี่ยงจากการประเมินไปสู่การพัฒนาอย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้นและให้เกิดผลงานร่วมที่เป็นประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร
- 6.17 ประสานงานร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในอิสระซึ่งเป็นบุคคลภายนอก ในกรณีว่าจ้างให้มาตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัท ตลอดจนดำเนินการที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ เพื่อให้การตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัทประสบผลสำเร็จ
- 6.18 ร้องขอเอกสารประกอบจากหน่วยงานภายนอกหรือจากผู้เชี่ยวชาญต่าง ๆ เพื่อรับทราบข้อมูลที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
- 6.19 พิจารณาร่วมกับคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลถึงปัญหาหรือข้อจำกัดที่เกิดขึ้นในระหว่างการตรวจสอบภายใน
- 6.20 พิจารณาร่วมกับคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลว่าได้มีการวางแผนเพื่อทบทวนวิธีการและการควบคุมการประมวลข้อมูลทางอิเล็กทรอนิกส์และสอบถามเกี่ยวกับโครงการรักษาความปลอดภัย โดยเฉพาะเพื่อลดโอกาสการเกิดกรณีทุจริตทุกรูปแบบหรือการใช้คอมพิวเตอร์ไปในทางที่ผิดโดยพนักงานบริษัทหรือบุคคลภายนอก
- 6.21 ร้องขอให้ประธานกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลเป็นกรณีพิเศษ เพื่อพิจารณาประเด็นปัญหาที่จำเป็นต้องหารือร่วมกัน

- 6.22 กำหนดและจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี แผนการตรวจสอบติดตามประจำปี และแผนประจำทุก 3 ปี โดยใช้หลักเกณฑ์การตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง (Risk Based Audit Approach) และจุดควบคุมที่สำคัญ (Key Control Points) และเน้นให้มีการควบคุมเชิงป้องกัน ในระบบการปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่สำคัญ และนำเสนอแผนงานตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลเพื่อสอบทานและอนุมัติ ทั้งนี้ สำหรับทรัพยากรที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน ให้นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลเพื่อพิจารณาก่อนรวมเสนอเป็นส่วนหนึ่งของงบประมาณประจำปีของบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ ทั้งนี้ หากมีการแก้ไขแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับการอนุมัติแล้ว จะต้องนำแผนการตรวจสอบฉบับแก้ไขมาเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลพิจารณานุมัติ
- 6.23 พัฒนาบุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ให้มีความรู้ความชำนาญในด้านอาชีพการตรวจสอบภายใน ตามมาตรฐานอย่างเพียงพอ
- 6.24 ปฏิบัติงานตามที่กำหนดในกฎบัตรฉบับนี้และให้บรรลุผลตามแผนการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล
- 6.25 ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล และปฏิบัติงานพิเศษตามความต้องการของประธานกรรมการ และ/หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง โดยต้องแจ้งให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลรับทราบ และงานดังกล่าวต้องไม่กระทบต่อความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือปฏิบัติการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายและได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท

## 7. สิทธิในการตรวจสอบ

### 7.1. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีสิทธิ ดังนี้

- (ค) ได้รับความร่วมมือ และอำนวยความสะดวกจากทุกหน่วยงานในการเข้าถึงข้อมูล ระบบงาน ทรัพย์สิน บุคลากร และ สถานที่ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของบริษัท และบริษัทย่อย และบริษัทร่วมอย่างเต็มที่โดยรวมถึงสิทธิในการขอข้อมูลเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบจากหน่วยงานต่าง ๆ กรณีที่มีข้อโต้แย้งเกิดขึ้นต้องเสนอให้อยู่ในดุลพินิจของประธานเจ้าหน้าที่บริหารเพื่อหาข้อยุติ เว้นแต่กรณีที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้มีส่วนได้เสียในการปฏิบัติงานตรวจสอบดังกล่าว หรือหากยังมีข้อโต้แย้งกันอยู่ ต้องเสนอให้อยู่ในดุลพินิจของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลหาข้อยุติจึงจะถือว่าสิ้นสุด ทั้งนี้ จะต้องได้รับการดำเนินการให้ได้ข้อยุติอย่างเร่งด่วน
- (ง) ผู้บริหารของบริษัทและบริษัทย่อย มีหน้าที่ในการช่วยสนับสนุนให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ
- (จ) เอกสารและข้อมูลสารสนเทศทั้งทางการเงินและการดำเนินงาน ซึ่งผู้ที่ตรวจสอบได้มาหรือรับรู้จากการตรวจสอบจะถูกเก็บรักษาไว้เป็นความลับไม่เปิดเผยแก่บุคคลอื่นใดโดยไม่ได้รับอนุญาตจากผู้มีอำนาจที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามหน้าที่หรือข้อบังคับทางกฎหมาย



- (จ) เข้าพบคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลและผู้บริหาร ได้อย่างเต็มที่และเป็นอิสระ
- (ข) ได้รับการสนับสนุนเกี่ยวกับบุคลากรและบริการอื่น ๆ ที่จำเป็น เพื่อสนับสนุนงานตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- (ค) ได้รับการสนับสนุนด้านข้อมูล และเอกสารหลักฐาน เกี่ยวกับการดำเนินการต่าง ๆ ให้เป็นปัจจุบัน ตลอดจนได้รับความร่วมมือจากการให้คำอธิบายชี้แจง ตอบข้อซักถาม พร้อมทั้งแสดงข้อมูลเพิ่มเติมจากหน่วยงานที่รับการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน
- (ง) จัดสรรทรัพยากร กำหนดความถี่ในการปฏิบัติงาน เลือกกิจกรรมหรือประเด็น กำหนดขอบเขตการตรวจสอบ การใช้เทคนิคการตรวจสอบตามความเหมาะสม เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การตรวจสอบที่กำหนดไว้
- (ฉ) สามารถทำการจัดหาผู้เชี่ยวชาญ หรือผู้ชำนาญการเฉพาะเรื่อง จากภายในหรือภายนอกบริษัท เพื่อช่วยในงานตรวจสอบได้

## 7.2. หน่วยงานตรวจสอบภายในไม่มีสิทธิ ดังนี้

- (ก) ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการดำเนินงานใด ๆ นอกเหนือจากงานตรวจสอบภายในของบริษัท บริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม หน่วยงานตรวจสอบภายในอาจให้คำปรึกษาในประเด็นต่าง ๆ เหล่านั้นได้
- (ข) จัดทำหรืออนุมัติรายการทางบัญชีที่ไม่เกี่ยวข้องกับงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยการดำเนินการอนุมัติใด ๆ ให้เป็นไปตามที่อำนาจอนุมัติของบริษัทกำหนด
- (ค) ควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของพนักงานอื่นที่ไม่ได้อยู่ในหน่วยงานตรวจสอบภายใน ยกเว้นพนักงานที่ได้รับมอบหมายให้เป็นส่วนหนึ่งในการปฏิบัติงานตรวจสอบหรือเป็นผู้ช่วยตรวจสอบภายใน

## 8. ความเป็นอิสระ

- 8.1 ผู้ตรวจสอบภายในต้องดำรงไว้ซึ่งความอิสระทั้งในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็นในการตรวจสอบตามที่เห็นสมควรตามมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน หากมีการปฏิบัติงานอื่นนอกเหนือจากแผนงานและหน้าที่ที่ได้รับอนุมัติแล้ว งานดังกล่าวต้องไม่ขัดต่อความอิสระ
- 8.2 กรณีที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานอื่นที่ไม่ใช่งานตรวจสอบภายใน จะถือว่าไม่ได้ปฏิบัติหน้าที่นั้นในฐานะผู้ตรวจสอบภายใน และควรหลีกเลี่ยงที่จะตรวจสอบหน่วยงานที่ไปปฏิบัติหน้าที่นั้นอย่างน้อย 1 ปี กรณีที่ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้ ผู้ตรวจสอบภายในจะต้องเปิดเผยการปฏิบัติหน้าที่นั้นไว้ในรายงานการตรวจสอบหน่วยงานดังกล่าว
- 8.3 ผู้ตรวจสอบภายในจะต้องเปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจมีขึ้นจากการปฏิบัติงานตรวจสอบ รวมถึงในกรณีที่ความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายในอาจถูกกระทบโดยข้อเท็จจริง หรือโดยพฤติกรรมที่แสดงให้เห็น ผู้ตรวจสอบภายในต้องเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

- 8.4 การปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในตามข้อ 8.1 ถึง 8.3 ดังกล่าวข้างต้น หมายรวมถึงการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในที่เป็นบุคคลภายนอกด้วย ทั้งนี้ ในกรณีที่บุคคลภายนอกเป็นผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน จะต้องมีการกำหนดลักษณะของงานตรวจสอบภายในสำหรับบุคคลดังกล่าวให้ชัดเจน

## 9. การรายงาน

- 9.1. ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในรายงานกิจกรรมต่าง ๆ และความคืบหน้าในการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลเพื่อรับทราบ ดังต่อไปนี้
- (ก) รายงานเกี่ยวกับการประเมินความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงและการกำกับดูแล
  - (ข) รายงานผลการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน ผลการตรวจสอบติดตาม ซึ่งรวมถึงประเด็นในรายงานครั้งก่อนที่อยู่ระหว่างการดำเนินการแก้ไขและที่ยังไม่ได้ดำเนินการแก้ไข
  - (ค) รายงานการประชุมหน่วยงานตรวจสอบภายในซึ่งระบุความเห็นของหน่วยงานตรวจสอบภายในต่อเรื่องต่าง ๆ อย่างชัดเจน
  - (ง) รายงานเกี่ยวกับความเห็นต่อรายงานทางการเงิน การตรวจสอบภายใน และกระบวนการตรวจสอบภายใน
  - (จ) รายงานผลการพิจารณาเรื่องร้องเรียนต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท (แล้วแต่กรณี)
  - (ฉ) รายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลควรทราบ
- 9.2. หากหน่วยงานตรวจสอบภายในรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล ถึงสิ่งที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและการดำเนินงานของบริษัท และได้มีการหารือกับคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลแล้วว่าต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เมื่อครบกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ร่วมกัน หากหน่วยงานตรวจสอบภายในพบว่ามีการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าวโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลอาจรายงานเรื่องดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทได้
- 9.3. หน่วยงานตรวจสอบภายในต้องให้คำชี้แจงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลเมื่อคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลขอหารือเกี่ยวกับข้อสังเกตในรายงานที่จัดทำโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- 9.4. ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในเข้าประชุมกับคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยไม่มีฝ่ายจัดการ เข้าร่วมประชุมด้วย

## 10. มาตรฐานการปฏิบัติงาน

การปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในจะต้องเป็นไปตามมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายในซึ่งกำหนดโดยสมาคมผู้ตรวจสอบภายใน (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing

ผู้ตรวจสอบภายในจะต้องดำรงตน ประพฤติปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามมาตรฐาน คู่มือ แนวปฏิบัติของสมาคมวิชาชีพในระดับสากล

## 11. หลักการสำคัญของการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน (Core Principles for the Professional Practice of Internal Auditing)

ผู้ตรวจสอบภายในพึงประพฤติปฏิบัติตนภายใต้หลักการสำคัญ ดังนี้

- 11.1. มีความเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ
- 11.2. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์
- 11.3. ปฏิบัติหน้าที่อย่างมีคุณภาพและมีการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง
- 11.4. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรู้ความสามารถและความระมัดระวังเยี่ยงวิชาชีพ
- 11.5. สื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ
- 11.6. ปฏิบัติหน้าที่การให้ความเชื่อมั่นโดยพิจารณาบนพื้นฐานความเสี่ยง
- 11.7. ปฏิบัติหน้าที่โดยสอดคล้องตามกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และความเสี่ยงขององค์กร
- 11.8. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรู้ความเข้าใจอย่างถ่องแท้ ทำงานเชิงรุก และมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์
- 11.9. สถานภาพของผู้ตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างเหมาะสมและได้รับการจัดสรรทรัพยากรและบุคลากรอย่างเพียงพอ
- 11.10. ส่งเสริมการพัฒนาและปรับปรุงองค์กรให้ดีขึ้น

## 12. การประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน

หน่วยงานตรวจสอบภายในต้องจัดให้มีการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน เพื่อปรับปรุงงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปอย่างเหมาะสมตามมาตรฐานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน โดยมีการประเมินคุณภาพทั้งจากภายในและภายนอก ดังนี้

- 12.1. การประเมินคุณภาพจากภายใน
  - (ก.) จัดส่งแบบสำรวจความพึงพอใจให้หน่วยรับตรวจภายหลังเสร็จสิ้นการปฏิบัติงานตรวจสอบทุกภารกิจ เพื่อรับฟังความเห็นจากหน่วยรับตรวจเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตรวจสอบ

(ข.) หน่วยงานตรวจสอบภายในจัดให้มีการประเมินตนเองเป็นประจำทุกปี อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และรายงานผลการประเมินให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลทราบ

12.2. การประเมินคุณภาพจากภายนอก

จัดให้มีการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายในจากภายนอกโดยผู้เชี่ยวชาญที่มีคุณสมบัติเหมาะสมและมีความเป็นอิสระอย่างน้อยทุก 5 ปี

13. การทบทวนกฎบัตร

หน่วยงานตรวจสอบภายในจะทบทวนกฎบัตรนี้อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง รวมทั้งเสนอแนะการปรับปรุงแก้ไขตามที่สมควร และเสนอการทบทวนต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล เพื่อพิจารณาแก้ไขกฎบัตรหน่วยงานตรวจสอบภายในต่อไป (หากมี)

กฎบัตรหน่วยงานตรวจสอบภายในนี้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 19 ธันวาคม พ.ศ.2566 เป็นต้นไป โดยผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

---

**นโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม  
กฎหมาย กฎ ระเบียบ และจรรยาบรรณของบริษัท**

---

**บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)**

## นโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ และจรรยาบรรณของบริษัท

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และบริษัทย่อย (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) มีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม ภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดหลักธรรมาภิบาล และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม และสามารถตรวจสอบได้

เพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานทุกคนในบริษัท มีการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับบริษัท ข้อปฏิบัติ ตามสัญญา จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ นโยบาย มาตรฐานการปฏิบัติงาน และข้อพึงปฏิบัติที่ดี บริษัทจึงได้จัดทำนโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ และจรรยาบรรณของบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และพัฒนาองค์กรแห่งความยั่งยืน

1. ผู้บริหารของบริษัทและบริษัทย่อย ต้องเป็นผู้นำและสนับสนุนการปฏิบัติงาน ตลอดจนติดตามดูแลให้กระบวนการทำงานเป็นไปตามกฎหมาย โดยจัดให้มีการควบคุมและป้องกันการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายที่ครอบคลุมทุกกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างเหมาะสม โดยมีการตรวจสอบทบทวนและปรับปรุงประสิทธิภาพอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งร่วมปลูกฝังจิตสำนึก ส่งเสริมและเป็นแบบอย่างที่ดีให้ผู้ร่วมงานหรือผู้ใต้บังคับบัญชาตระหนักรู้ถึงการปฏิบัติตามนโยบายนี้

2. การปฏิบัติตามกฎหมายถือเป็นเรื่องสำคัญและจำเป็นที่พนักงานของบริษัทและบริษัทย่อย ต้องเคารพ และปฏิบัติตามโดยไม่มีข้อยกเว้น ดังนั้น พนักงานของบริษัททุกคนจึงมีหน้าที่ต้องศึกษาทำความเข้าใจกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และยึดมั่นในการปฏิบัติตามได้อย่างถูกต้องและสอดคล้องกับกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยถือเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบต่อ การปฏิบัติหน้าที่ รวมทั้งพึงตระหนักว่าการฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตามกฎหมายอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท ผู้ฝ่าฝืนอาจได้รับโทษทางวินัยและโทษทางกฎหมาย

3. บริษัทมุ่งเน้นให้มีระบบการกำกับดูแล ส่งเสริมและสนับสนุนการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บริษัทจึงมอบหมายให้หน่วยงานกำกับดูแลมีหน้าที่สร้างความตระหนักรู้ถึงนโยบายและความสำคัญของการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ตลอดจนการตรวจสอบ ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน รวมทั้งการดำเนินการร่วมกันกับหน่วยงานทรัพยากรบุคคลเพื่อรับผิดชอบในการเผยแพร่ความรู้ สร้างความเข้าใจเพื่อสื่อสารให้ ความรู้ และคำแนะนำแก่พนักงานทุกระดับเพื่อให้มีความเข้าใจและสามารถปฏิบัติงานตามกฎหมายได้อย่างถูกต้อง หน่วยงานกำกับดูแลจะรายงานผลการปฏิบัติตามกฎหมายต่อคณะกรรมการบริหารอย่างน้อยไตรมาสละครั้ง อีกทั้งบริษัทได้จัดให้มีช่องทาง การรายงานหรือให้ข้อมูลการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายของผู้พบเห็นให้บริษัท ทราบเพื่อหาทางแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

4. บริษัทและบริษัทย่อย ต้องถือปฏิบัติตามนโยบายนี้โดยเคร่งครัดตามขอบเขต หลักเกณฑ์และแนวทางที่กำหนดไว้ในแนวทางการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ และจรรยาบรรณของบริษัท

5. บริษัทจัดให้มีการทบทวนนโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ และจรรยาบรรณของบริษัท อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

นโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ และจรรยาบรรณของบริษัทนี้ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม พ.ศ.2566 เป็นต้นไป โดยให้มีผลบังคับใช้ภายหลังจากที่บริษัทเข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว

## กรอบและนโยบายบริหารความเสี่ยง

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)



## กรอบและนโยบายบริหารความเสี่ยง

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และบริษัทย่อย (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) ตระหนักและเล็งเห็นความสำคัญต่อการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่ดีเพื่อขับเคลื่อนองค์กรให้มีการเติบโต และขยายธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพ มีฐานะการเงินที่มั่นคงและสามารถสร้างผลตอบแทนให้แก่ผู้ถือหุ้นในระดับที่เหมาะสม ตลอดจนเพื่อเป็นการดำเนินตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) รวมทั้งการถ่วงดุลอำนาจ (Check and Balance) ในภาวะการแข่งขันทางธุรกิจที่กลุ่มบริษัทต้องเผชิญอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งเกิดการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ไม่ว่าจะเกิดจากปัจจัยภายนอกหรือปัจจัยภายใน อาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการบรรลุเป้าหมายและภารกิจหลักของกลุ่มบริษัท

คณะกรรมการบริหารรับผิดชอบในการกำหนดกรอบและนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร รวมถึงระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของกลุ่มบริษัทอย่างเหมาะสม รวมถึงมีการอ้างอิงมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) เพื่อเสริมสร้างความมั่นใจให้กับผู้ถือหุ้นและทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่กลุ่มบริษัท โดยได้กำหนดนิยาม วัตถุประสงค์ กรอบและนโยบายการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทไว้ดังต่อไปนี้

### นิยามความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risks) หมายถึง โอกาส / เหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนต่าง ๆ หรือสิ่งที่ทำให้แผนงานหรือการดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบันไม่บรรลุวัตถุประสงค์ / เป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยก่อให้เกิดผลกระทบเชิงลบต่อกลุ่มบริษัท ทั้งในแง่ของผลกระทบที่เป็นตัวเงินหรือผลกระทบที่มีต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงของกลุ่มบริษัท

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ปฏิบัติโดยคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหารและบุคลากรทุกคนของกลุ่มบริษัท เพื่อช่วยในการกำหนดกลยุทธ์และดำเนินงาน โดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงได้รับการออกแบบเพื่อให้สามารถระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อกลุ่มบริษัท และสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการดำเนินงานขององค์กรจะบรรลุวัตถุประสงค์ที่กลุ่มบริษัทกำหนดไว้

### วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง

1. เพื่อนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) มาปฏิบัติใช้ในแนวทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร และกำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การกำหนดกลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ตลอดจนส่งเสริมวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อสร้างความเข้าใจ จิตสำนึก และความรับผิดชอบร่วมกันในเรื่องความเสี่ยง การควบคุม และผลกระทบของความเสี่ยงต่อกลุ่มบริษัทในกระบวนการบริหารและปฏิบัติงานทั่วทั้งองค์กร
2. เพื่อให้มีการกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ซึ่งจะช่วยจำกัดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นให้อยู่ภายในระดับที่องค์กรสามารถยอมรับได้ รวมทั้งกำหนดเหตุการณ์หรือระดับความเสี่ยงที่เป็นสัญญาณเตือนภัย (Warning Sign) ให้ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการอย่างใดอย่างหนึ่งเพื่อไม่ให้ความเสี่ยงเกินกว่าระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
3. เพื่อกำหนดกระบวนการ มาตรการ และแนวทางบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหลืออยู่ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ขององค์กร โดยพิจารณามาตรการที่จะลดโอกาส และ/หรือ ผลกระทบจากความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้อย่างมี

ประสิทธิภาพ อันจะเป็นการผลักดันให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กลุ่มบริษัทกำหนดไว้ ทั้งในระดับองค์กรและในระดับหน่วยงาน

4. เพื่อระบุ วิเคราะห์ จัดลำดับ จัดการ ควบคุม ติดตาม รายงาน ประเมินผล และสื่อสารให้ข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ และปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร อันจะทำให้สามารถระบุและตอบสนองความเสี่ยงหรือวิกฤตการณ์ที่ไม่คาดคิด ทำให้ลดความสูญเสีย หรือความเสียหายต่อกลุ่มบริษัทได้อย่างเหมาะสมและทันกาล
5. เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล คณะกรรมการบริหาร และผู้บริหารของกลุ่มบริษัทได้รับทราบข้อมูลความเสี่ยงที่สำคัญ แนวโน้มของความเสี่ยง และความเสี่ยงในภาพรวม ตลอดจนกำกับดูแลความเสี่ยง ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
6. เพื่อให้ทุกส่วนงานมีหน้าที่ระบุ ประเมินและบริหารจัดการความเสี่ยงที่สำคัญ ๆ ซึ่งรวมถึงกรณีที่มีเหตุการณ์ กิจกรรม กระบวนการ และ/หรือ โครงการที่สำคัญ หรือยังไม่เคยปฏิบัติ หรือการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญภายในกลุ่มบริษัทอย่างสม่ำเสมอ โดยคำนึงถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และความสามารถที่ปฏิบัติได้จริงด้วยต้นทุนที่เหมาะสม
7. เพื่อให้มีการสื่อสาร และถ่ายทอดความรู้การบริหารความเสี่ยงให้พนักงานอย่างสม่ำเสมอ และพัฒนาพนักงานให้มีความเข้าใจ มีความตระหนักรู้เป็นเจ้าของความเสี่ยง ตลอดจนมีการบริหารความเสี่ยงร่วมกันภายใต้งานที่รับผิดชอบ
8. เพื่อเป็นการดำเนินการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) และถ่วงดุลอำนาจ (Check and Balance) กลุ่มบริษัทแบ่งแยกหน้าที่ด้านการบริหารความเสี่ยงออกจากงานด้านที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง (Business Unit)

อนึ่ง เพื่อให้การจัดการด้านความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จึงเห็นควรให้คณะกรรมการบริหารติดตาม ประเด็นความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปอย่างเหมาะสมและทันต่อเหตุการณ์

### ขอบเขตการบริหารความเสี่ยง

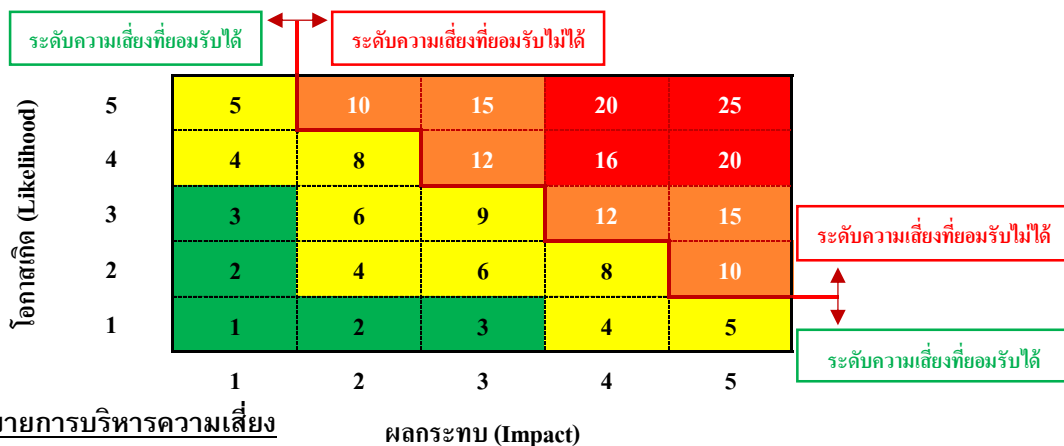
เพื่อให้เกิดความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกัน บริษัทจึงกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงที่ครอบคลุมความเสี่ยง 4 ประเภทนี้ เป็นอย่างน้อย โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ความเสี่ยง	คำจำกัดความ
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)	ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์อย่างไม่เหมาะสม หรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบาย, เป้าหมาย, กลยุทธ์, โครงสร้างองค์กร, ภาวะการแข่งขัน, ทรัพยากร และสภาพแวดล้อม
ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risk)	ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุกๆ ขั้นตอนของบุคลากร อันเนื่องมาจากขาดการกำกับดูแลที่ดีหรือขาดการควบคุมภายในที่ดี โดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ หรือ อุปกรณ์ หรือ เทคโนโลยีสารสนเทศ หรือ บุคลากรในการปฏิบัติงาน และความปลอดภัยของทรัพย์สินและบุคลากร รวมถึงปัจจัยภายนอกจากการดำเนินงาน และความผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน จนทำให้เกิดความเสียหายกับสิ่งแวดล้อม และชุมชน ซึ่งส่งผลต่อการปฏิบัติงานต่างๆ ของบริษัท ทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด

ความเสี่ยง	คำจำกัดความ
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)	ความเสี่ยงเกี่ยวกับสภาพคล่องทางการเงิน ความสามารถในการทำกำไร การบริหารงบประมาณ การจัดทำเอกสารทางบัญชี และรายงานทางการเงิน ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานของบริษัท
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ ข้อบังคับและกฎหมาย (Compliance Risk)	ความเสี่ยงจากการละเมิด ฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมถึง ความเสี่ยงจากการที่นโยบาย ระเบียบ หรือข้อบังคับของบริษัท ที่มีอยู่ไม่ชัดเจน หรือไม่ครอบคลุมต่อการปฏิบัติงาน

### ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)

ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) คือ ระดับความเสี่ยงสูงสุดที่ยอมรับได้ในระดับองค์กรซึ่งกำหนดขึ้น โดยหน่วยงานเจ้าของความเสี่ยง ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหาร โดยการประเมินระดับความเสี่ยงจะพิจารณาจากโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบหากเกิดความเสี่ยงนั้น เพื่อนำมาจัดระดับความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม โดยความเสี่ยงใดก็ตามที่ได้รับการวิเคราะห์และประเมินแล้วพบว่าอาจส่งผลกระทบต่อกลุ่มบริษัท เกินกว่าระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ให้หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงและหน่วยงานบริหารความเสี่ยงร่วมกันจัดทำแผนปฏิบัติงานบริหารความเสี่ยง และรายงานต่อคณะกรรมการบริหาร โดยระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ มีรายละเอียดตามภาพด้านล่าง



### นโยบายการบริหารความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญและความจำเป็นที่ต้องนำระบบการบริหารความเสี่ยงตาม COSO ซึ่งเป็นมาตรฐานสากลมาใช้ในการบริหารความเสี่ยง โดยมุ่งหวังให้กลุ่มบริษัทเป็นองค์กรที่สร้างความเชื่อมั่นของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม มีภาพลักษณ์ที่ดี และพัฒนาการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทให้เป็นไปในแนวทางเดียวกันทั่วองค์กร จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

- กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ได้รับการบริหารจัดการภายใต้การควบคุมภายในอย่างมีระบบ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม
- ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากล เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบกับการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกัน โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วน

หนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทรวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงานและสร้างความเชื่อมั่นของผู้มีส่วนได้เสีย

3. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทเพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ
4. ส่งเสริมและพัฒนาการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทและสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง
5. รายงานการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริหาร โดยหน่วยงานบริหารความเสี่ยง อย่างน้อยไตรมาสละครั้ง และให้คณะกรรมการบริหารรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง เพื่อติดตามผลการบริหารความเสี่ยง และให้ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงแก้ไขให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
6. รายงานการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล โดยหน่วยงานบริหารความเสี่ยง อย่างน้อยปีละครั้ง เพื่อสอบทานประสิทธิภาพของระบบบริหารความเสี่ยงและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท

### บทบาทและหน้าที่ของผู้เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง ถือเป็นหน้าที่ของบุคลากรของกลุ่มบริษัททุกระดับ รวมทั้งผู้ทำหน้าที่ที่ปรึกษา ผู้กระทำการแทนหรือผู้ได้รับมอบหมายให้กระทำหน้าที่ในนามบริษัทโดยมีบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัท
  - (1) มีความเข้าใจถึงความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อกลุ่มบริษัท
  - (2) พิจารณานุมัติกรอบและนโยบายการบริหารความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัท (Risk Appetite) และแผนบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร (Enterprise Risk Management) ตามที่คณะกรรมการบริหารเสนอ
  - (3) รับทราบถึงปัจจัยเสี่ยงสำคัญที่อาจเกิดขึ้น ให้คำแนะนำ และให้ความเห็นต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างครอบคลุมและครบถ้วนแก่คณะกรรมการบริหาร รวมถึงกำกับดูแลให้คณะกรรมการบริหารจัดการให้มีระบบและกระบวนการที่มีประสิทธิภาพในการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงปัจจัยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการแสวงหาโอกาสทางธุรกิจ
  - (4) จัดให้มีการดำเนินการ เพื่อให้มั่นใจว่ากลุ่มบริษัทได้มีการจัดการความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อกลุ่มบริษัทอย่างเพียงพอและเหมาะสม
2. คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล
  - (1) สอบทานให้กลุ่มบริษัทมีระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ที่เพียงพอ เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
3. คณะกรรมการบริหาร
  - (1) พิจารณากำหนดและทบทวน กรอบและนโยบายการบริหารความเสี่ยง พร้อมทั้งนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณานุมัติ

- (2) พิจารณาให้ความเห็นชอบระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัท (Risk Appetite) และแผนบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร (Enterprise Risk Management) ตามที่หน่วยงานบริหารความเสี่ยงเสนอ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
  - (3) พิจารณาอนุมัติคู่มือการบริหารความเสี่ยง ตามที่หน่วยงานบริหารความเสี่ยงเสนอ
  - (4) ติดตามการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรให้เป็นไปตามนโยบายที่ได้รับอนุมัติ
  - (5) สื่อสารกับผู้บริหารหรือหน่วยงานเจ้าของความเสี่ยง เพื่อทำความเข้าใจความเสี่ยงที่สำคัญร่วมกัน
  - (6) รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยง
  - (7) ส่งเสริม สนับสนุนให้กลุ่มบริษัทมีการจัดการความเสี่ยงทั้งองค์กรอย่างเพียงพอและเหมาะสม
4. ผู้บริหาร
- (1) ติดตามความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญภายในสายงาน เพื่อให้ความมั่นใจว่าบริษัทมีแผนจัดการความเสี่ยงที่เพียงพอเหมาะสม
  - (2) ส่งเสริม สนับสนุน ดำเนินการตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง และให้ความมั่นใจว่ากระบวนการบริหารความเสี่ยงได้รับการปฏิบัติสอดคล้องกับนโยบายฯ
  - (3) สื่อสาร ให้ความรู้ความเข้าใจแก่พนักงาน ภายในสายงานหรือผู้บังคับบัญชาในเรื่องการบริหารความเสี่ยง
5. หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยง
- (1) ระบุ ประเมิน ควบคุม ติดตาม และรายงานความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานต่อหน่วยงานบริหารความเสี่ยง
  - (2) ร่วมจัดทำแผนการจัดการความเสี่ยง และนำแผนไปปฏิบัติตามนโยบายความเสี่ยง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท
6. หน่วยงานบริหารความเสี่ยง
- (1) จัดทำและทบทวนกรอบและนโยบายการบริหารความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารพิจารณาให้ความเห็นชอบ
  - (2) จัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารพิจารณาอนุมัติ
  - (3) ร่วมกับหน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงในการจัดให้มีแผนบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร (Enterprise Risk Management) ของกลุ่มบริษัทตามนโยบายข้างต้น โดยเสนอต่อคณะกรรมการบริหารเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ พร้อมทั้งรายงานผลการติดตามต่อคณะกรรมการบริหารรับทราบ อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
  - (4) จัดอบรม แนะนำแนวทางให้หน่วยงานต่าง ๆ ในการปฏิบัติตามนโยบายบริหารความเสี่ยง อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
  - (5) ติดตามการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง โดยได้รับการสนับสนุนจากคณะกรรมการบริหาร เพื่อสอบถามให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กรอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

- (6) ให้คำปรึกษา แนะนำ ช่วยเหลือและผลักดันให้หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงนำเครื่องมือบริหารความเสี่ยงไปใช้อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเกิดการปฏิบัติทั่วทั้งองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- (7) รายงานภาพรวมของระบบการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลให้เห็นเกี่ยวกับความเสี่ยงพหุของระบบการบริหารความเสี่ยงและเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ของบริษัท

## 7. หน่วยงานตรวจสอบภายใน

- (1) ให้ความมั่นใจว่า กลุ่มบริษัทมีการนำระบบบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสม และปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร
- (2) ให้ความมั่นใจว่า กลุ่มบริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยง และมีการปฏิบัติตามอย่างมีประสิทธิภาพ
- (3) สอบทานการปฏิบัติงานการบริหารความเสี่ยง
- (4) สื่อสาร แลกเปลี่ยน ทำความเข้าใจกับหน่วยงานบริหารความเสี่ยง ผู้บริหารของหน่วยงานผู้รับการตรวจสอบเกี่ยวกับความเสี่ยง เพื่อวางแผนการตรวจสอบที่เน้นตามความเสี่ยง (Risk Based Auditing)

## ขั้นตอนในการบริหารความเสี่ยง

- (1) การกำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์การบริหารความเสี่ยง  
กำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ ขอบเขต ความรับผิดชอบ หลักเกณฑ์และแนวทางบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนและทิศทางการดำเนินธุรกิจ ซึ่งกลุ่มบริษัทจะมีการทบทวนเป็นประจำทุกปี และจะดำเนินการจัดทำพร้อมกันกับแผนธุรกิจเพื่อให้มีความสอดคล้องกัน
- (2) การระบุความเสี่ยง  
ให้ผู้บริหารมีส่วนร่วมในการระบุความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายทั้งในระดับองค์กร หน่วยงาน ฝ่ายงาน และหน้าที่งานต่าง ๆ และเสนอมาตรการจัดการความเสี่ยง ทั้งความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เช่น สภาพแวดล้อม สภาวะทางเศรษฐกิจ เทคโนโลยี กฎหมาย และปัจจัยภายในที่จะกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ของกลุ่มบริษัท เช่น สินค้าที่ผลิตไม่ได้มาตรฐาน กระบวนการผลิต ที่ทำลายสิ่งแวดล้อม โอกาสที่จะเกิดการทุจริตคอร์รัปชัน การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน เป็นต้น
- (3) การวิเคราะห์ความเสี่ยง  
วิเคราะห์เพื่อประเมินระดับความเสี่ยงโดยพิจารณาทั้งโอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น และจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง เพื่อกำหนดระดับความเสี่ยง มาตรการจัดการความเสี่ยง และความเร่งด่วนในการจัดการให้เหมาะสม
- (4) การจัดการความเสี่ยง

จัดทำแผนในการจัดการความเสี่ยงที่มีความสำคัญ ตามที่ได้มีการจัดลำดับไว้ในขั้นตอนของการวิเคราะห์ความเสี่ยง

(5) สารสนเทศและการสื่อสาร

บริษัทมีการใช้ระบบสารสนเทศที่เป็นปัจจุบัน รวดเร็ว เชื่อถือได้และมีความเหมาะสมกับและสอดคล้องกับรูปแบบธุรกิจ ขนาด และความซับซ้อนของธุรกิจ โดยสามารถใช้ในการติดตาม ประมวลผล และควบคุมการบริหารความเสี่ยง รวมถึงการนำข้อมูลไปใช้ได้อย่างถูกต้องและแม่นยำ อีกทั้ง บริษัทยังมีระบบการเก็บข้อมูลที่มีความปลอดภัย และได้กำหนดสิทธิ์ในการเข้าถึงข้อมูลของบุคลากรเฉพาะที่เกี่ยวข้องเท่านั้น

(6) การติดตามผลและการสอบทาน

ติดตามผลการบริหารความเสี่ยงตามแผนที่กำหนดไว้ รวมทั้งประเมินผลการจัดการความเสี่ยง และรายงานต่อคณะกรรมการบริหาร อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง เพื่อติดตามผลการบริหารความเสี่ยง และให้ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงแก้ไขให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

### วัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยง

บริษัทได้ให้ความสำคัญของการสร้างวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรและมีจุดมุ่งหมายเพื่อดำเนินการให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการทำงานสำหรับพนักงานทุกคน โดยมีขั้นตอนดังต่อไปนี้

- (1) คณะกรรมการ และผู้บริหารของบริษัทมีการกำหนดนโยบาย และแนวทางปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยง และสื่อสารเป้าหมายและประโยชน์ที่จะได้รับจากการบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรไปยังพนักงานทุกคน เพื่อให้เห็นถึงความสำคัญและคุณค่าของการบริหารความเสี่ยง
- (2) บริษัทมีการจัดอบรมเพื่อพัฒนาบุคลากร ให้มีความรู้ ความเข้าใจในกรอบการบริหารความเสี่ยงและบทบาทหน้าที่ของแต่ละบุคคลในการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปในทิศทางเดียวกัน นอกจากนี้ ยังเป็นการส่งเสริมให้มีการแลกเปลี่ยนความรู้ระหว่างหน่วยงานต่างๆ ภายในองค์กร
- (3) บริษัทส่งเสริมให้มีการบูรณาการการบริหารความเสี่ยงเข้ากับการตัดสินใจทางธุรกิจ การกำกับดูแลกิจการ และการควบคุมภายใน

กรอบและนโยบายบริหารความเสี่ยงฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 19 ธันวาคม พ.ศ.2566 เป็นต้นไป โดยผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

## บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

### สำนักงานใหญ่

1 ถนนบรมราชชนนี แขวงอรุณอมรินทร์ เขตบางกอกน้อย  
กรุงเทพมหานคร 10700 ประเทศไทย

โทรศัพท์: +662 434 0540

โทรสาร: +662 433 6016

อีเมล: info@psp.co.th

### สมุทรสาคร (เทอร์มินอล 1)

76 ม.7 ตำบลท่าจีน  
อำเภอเมืองสมุทรสาคร  
จังหวัดสมุทรสาคร 74000

โทรศัพท์: +663 481 8671

โทรสาร: +663 481 9122

### สมุทรสาคร (เทอร์มินอล 2)

100/149 ม.1 ตำบลท่าจีน  
อำเภอเมืองสมุทรสาคร  
จังหวัดสมุทรสาคร 74000

โทรศัพท์: +663 482 0519

โทรสาร: +663 442 1302

### สมุทรสาคร (เทอร์มินอล 3)

99/1 ม.2 ตำบลท่าจีน  
อำเภอเมืองสมุทรสาคร  
จังหวัดสมุทรสาคร 74000

โทรศัพท์: +663 481 8671

โทรสาร: +663 481 9122

### ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์

โทรศัพท์: +6692 656 5242,

+6663 569 5926

อีเมล: psp-ir@psp.co.th

### ฝ่ายขาย

โทรศัพท์: +662 434 0540

อีเมล: info@psp.co.th