PSP SPECIALTIES

LUBRICATING THE FUTURE

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/
รายงานประจำปี 2567
(แบบ 56 - 1 One Report)
บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

www.psp.co.th

Leading lubricant solutions and embracing limitless growth opportunities and sustainability

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) เข้าจดทะเบียนและทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในปี 2566 โดยใช้ชื่อย่อหลักทรัพย์ "PSP"
ประเภทธุรกิจ	ประกอบธุรกิจด้านผลิตภัณฑ์หล่อลื่นแบบครบวงจร โดยเริ่มตั้งแต่กระบวนการจัดหาวัตถุดิบ 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

บุคคลอ้างอิง

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 ไพร้ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอเอส จำกัด 179/74-80 อาคารบางกอกซิตี้ ทาวเวอร์ ชั้น 15 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120 โทรศัพท์: 02-844-1000 และ 02-824-5000 โทรสาร: 02-286-0500

สารบัญ

วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร	06
สารจากประธานกรรมการ	08
สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	10
รายงานคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล	12
รายงานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	15
รายงานคณะกรรมการบริหาร	17
คณะกรรมการ	20
คณะผู้บริหาร	21
จุดเด่นทางการเงิน	22
การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ	24
รางวัลและใบรับรอง	26
ภาพรวมอุตสาหกรรมและแนวโน้ม	29

ส่วนที่ 1
การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

- โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ 35
- การบริหารจัดการความเสี่ยง 73
- การขับเคลื่อนธุรกิจด้วยความยั่งยืน 86
- คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ 118
- ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น 129

ส่วนที่ 2
การกำกับดูแลกิจการ

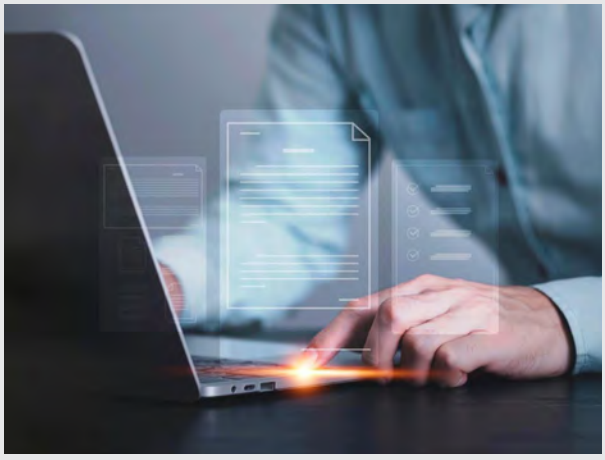
- นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี 142
- โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่นๆ 156
- รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ 179
- การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน 189

ส่วนที่ 3
งบการเงิน

- รายงานความรับผิดชอบของกรรมการต่องบการเงิน 195
- รายงานผู้สอบบัญชี 196
- งบการเงิน 202

เอกสารแนบ

- **เอกสารแนบ 1**
  รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท
- **เอกสารแนบ 2**
  รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย
- **เอกสารแนบ 3**
  รายละเอียดเกี่ยวกับ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน
- **เอกสารแนบ 4**
  ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ
- **เอกสารแนบ 5**
  นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณทางธุรกิจ

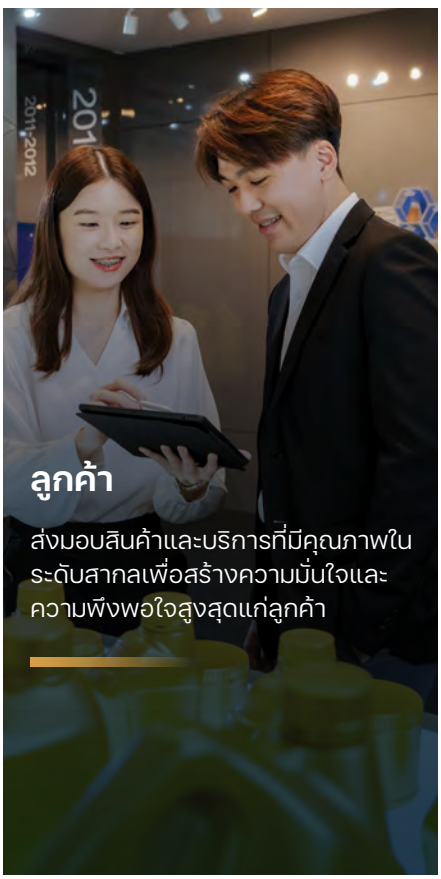


วิสัยทัศน์

ผู้นำด้านผลิตภัณฑ์หล่อลื่นครบวงจร ที่พร้อมไขว่คว้าทุกโอกาส **เพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน** และไร้ขีดจำกัด

Leading lubricant solutions
and embracing limitless growth opportunities
and sustainability

พันธกิจ



ลูกค้า

ส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพในระดับสากลเพื่อสร้างความมั่นใจและความพึงพอใจสูงสุดแก่ลูกค้า

พนักงาน

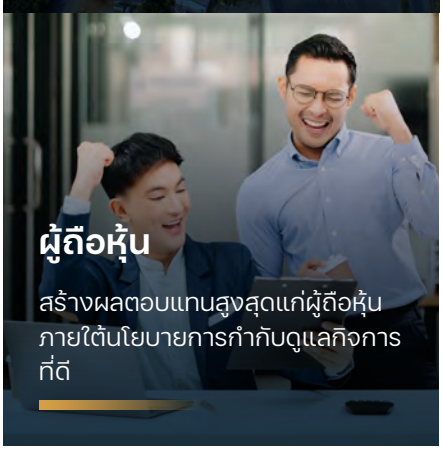
พัฒนาความเป็นมืออาชีพ ส่งเสริมการเรียนรู้และคุณภาพชีวิตของพนักงานเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน

สังคมและสิ่งแวดล้อม

ดำเนินธุรกิจด้วยแนวทางปฏิบัติที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเพื่ออนาคตที่ยั่งยืน

พันธมิตรทางธุรกิจ

เป็นพันธมิตรและผู้ร่วมสร้างมูลค่าทางธุรกิจด้วยแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้อง เหมาะสม และเป็นธรรม



ผู้ถือหุ้น

สร้างผลตอบแทนสูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นภายใต้นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ค่านิยมองค์กร

A

Agility : คล่องตัว ว่องไว ปรับเปลี่ยนได้ ในทุกสถานการณ์

การเรียนรู้และพัฒนาอย่างต่อเนื่อง จากการศึกษาหาความรู้จากภายนอกบริษัทฯ ร่วมกับประสบการณ์ของบุคลากรของบริษัทฯ สามารถเพิ่มขีดความสามารถทั้งในระดับบุคคลและองค์กรในการปรับตัวให้ทันต่อสถานการณ์ต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็วของโลกในยุคโลกาภิวัฒน์

D

Discipline : มีวินัย ใฝ่ฝึกฝน

การให้ความสำคัญกับระเบียบวินัย เคารพกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบของบริษัทฯ ประพฤติปฏิบัติตนอย่างมีระเบียบแบบแผน ตลอดจนมีเป้าหมายร่วมกันในการฝึกฝนตนเองและเพิ่มพูนความรู้

V

We : รักสามัคคี มีความเป็นหนึ่งเดียว

การให้ความสำคัญต่อความสามัคคี ความกลมเกลียว และความปรองดองกัน ตลอดจนการร่วมแรงร่วมใจปฏิบัติงานให้บรรลุเป้าหมาย เพื่อเพิ่มขีดความสามารถของการทำงานและสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ที่ตั้งไว้

I

Innovation : มุ่งสร้างนวัตกรรม ผลักดันก้าวหน้า พัฒนาองค์

การให้ความสำคัญกับความคิดสร้างสรรค์ ควบคู่กับการเรียนรู้และพัฒนาอย่างต่อเนื่อง จากการศึกษาหาความรู้จากภายนอกบริษัทฯ ร่วมกับประสบการณ์ของบุคลากรของบริษัทฯ ทำให้สามารถเพิ่มขีดความสามารถทั้งในระดับบุคคล และสามารถพัฒนาบริษัทฯให้ดียิ่งขึ้น

S

Safety : ปลอดภัย ไม่เสี่ยง เลี่ยงอุบัติเหตุ

การให้ความสำคัญต่อความปลอดภัย โดยมุ่งเน้นที่จะดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงความปลอดภัย สภาพแวดล้อม และคุณภาพชีวิตของบุคลากรของบริษัทฯ เป็นสำคัญ โดยสอดคล้องกับมาตรฐานการจัดการด้านความมั่นคง ความปลอดภัย และอาชีวอนามัยในระดับสากล

E

Environment : คนรุ่นใหม่ ใส่ใจสิ่งแวดล้อม

การให้ความสำคัญต่อสิ่งแวดล้อม โดยการสร้างวัฒนธรรม ค่านิยม และจิตสำนึกด้านการอนุรักษ์ สิ่งแวดล้อมต่อบุคลากรของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดการตระหนักรู้ ควบคู่ไปกับการผลิตและการใช้พลังงาน อย่างมีประสิทธิภาพ เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และเพื่อการสร้างคุณค่าอย่างยั่งยืน

นายยงยศ ครองพาณิชย์
ประธานกรรมการ
บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

สารจากประธานกรรมการ

ในปี 2567 ที่ผ่านมา เป็นอีกปีที่เต็มไปด้วยความท้าทายจากหลายปัจจัย ทั้งเศรษฐกิจโลกที่มีการเปลี่ยนแปลง รวมถึงสภาพแวดล้อมทางการตลาดที่มีการแข่งขันสูง อย่างไรก็ตาม ด้วยความมุ่งมั่นและการทำงานร่วมกันอย่างเป็นทีมจากทุกภาคส่วน เราสามารถรักษาการเติบโตและบรรลุเป้าหมายสำคัญที่ตั้งไว้ โดยบริษัทฯ มีรากฐานธุรกิจที่มั่นคง เติบโต และเป็นองค์กรที่แข็งแกร่งในหลายมิติ รวมถึงมีกลยุทธ์และแนวทางการดำเนินงานที่พร้อมรับทุกความเปลี่ยนแปลงที่อาจจะเกิดขึ้น ซึ่งปี 2567 ที่ผ่านมา บริษัทฯ มีรายได้และกำไรสุทธิสูงที่สุดเป็นประวัติการณ์ ตามเป้าหมายที่วางไว้

ด้านแนวโน้มเศรษฐกิจไทยในปี 2568 คาดว่าจะเติบโตช้าลงเล็กน้อยเมื่อเทียบกับปี 2567 แม้ภาคการท่องเที่ยวจะกลับมาฟื้นตัวและคาดการณ์ว่าจะมีจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติมากขึ้น และธนาคารแห่งประเทศไทยได้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลง 0.25% เพื่อสนับสนุนเศรษฐกิจ อย่างไรก็ตาม ยังมีความท้าทายที่อาจส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจไทย อาทิ ความตึงเครียดจากสงครามการค้า การชะลอตัวของเศรษฐกิจจีนที่อาจส่งผลกระทบต่อการส่งออกและการลงทุนของไทย และภาคการผลิตไทยยังคงเผชิญกับความท้าทายในการฟื้นตัว โดยบริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะรักษาฐานลูกค้าที่มีในปัจจุบัน และขยายฐานลูกค้าใหม่ทั้งในและต่างประเทศ อีกทั้งยังมีการปรับแผนธุรกิจและเตรียมกลยุทธ์เพื่อรองรับการเติบโตในอนาคต รวมไปถึงการหาพันธมิตรใหม่ๆ เพื่อต่อยอดธุรกิจ พร้อมมองหาโอกาสที่จะทำให้ธุรกิจมีความเจริญเติบโต สร้างความมั่งคั่งอย่างมั่นคงให้แก่ผู้ถือหุ้น

ตลอดระยะเวลากว่า 35 ปี บริษัทฯ ยึดมั่นและให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยมุ่งเน้นการสร้างความสมดุลที่เหมาะสมในทุกมิติ ไม่ว่าจะเป็นมิติเศรษฐกิจ มิติสังคม และมิติสิ่งแวดล้อม โดยใช้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการบริหารความเสี่ยง ความรับผิดชอบต่อสังคมสู่การพัฒนาที่ยั่งยืนตามกระบวนการ SDGs (Sustainable Development Goals) รวมไปถึงการสร้างสรรค์นวัตกรรมด้านผลิตภัณฑ์หล่อลื่นแห่งอนาคตควบคู่ไปกับการพัฒนาสังคมอย่างต่อเนื่อง ทั้งกิจกรรมด้านการให้ความรู้ การศึกษา การดูแลสังคมและสิ่งแวดล้อม และบริษัทฯ ยังคงยึดมั่นในหลักจริยธรรมและความถูกต้องตามกฎหมายไปพร้อมกับการพัฒนาคู่ค้าให้ครอบคลุมหลักการที่ดีทั้งห่วงโซ่อุปทาน (Supply Chain) เพื่อสร้างประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายรวมถึงสังคมโดยรวม เพื่อให้บริษัทฯ ก้าวไปข้างหน้า อย่างเติบโตและมั่นคง

(นายยงยศ ครองพาณิชย์)

ประธานกรรมการ

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

นายสินธุ์ ครองพาณิชย์
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

กว่า 35 ปีที่บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) หรือ ("บริษัทฯ") ได้ดำเนินธุรกิจในด้านการผลิตผลิตภัณฑ์หล่อลื่นด้วยความมุ่งมั่นและความเป็นมืออาชีพ ซึ่งได้รับการสนับสนุนจากประสบการณ์อันยาวนานของทีมบริหารที่มีความเชี่ยวชาญและมาตรฐานการผลิตที่ทันสมัย รวมถึงระบบการควบคุมคุณภาพและความปลอดภัยในระดับสากล ความไว้วางใจจากลูกค้า พันธมิตรทางธุรกิจ และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเป็นปัจจัยสำคัญที่ทำให้บริษัทฯ เติบโตอย่างมั่นคงในฐานะผู้นำในอุตสาหกรรมหล่อลื่นแบบครบวงจร

ในปี 2567 ที่ผ่านมา บริษัทฯ สามารถบรรลุผลประกอบการที่ดีที่สุดในประวัติศาสตร์ โดยมีรายได้จากการขายและบริการรวม 13,350.6 ล้านบาท และมีกำไรสุทธิ 671.7 ล้านบาท ซึ่งเป็นการเติบโตที่สอดคล้องกับแผนการดำเนินงานที่ได้ตั้งเป้าหมายไว้

บริษัทฯ ยังคงดำเนินกลยุทธ์หลักภายใต้แนวคิด "หล่อลื่นธุรกิจ สู่อนาคตอย่างยั่งยืน" (Lubricating The Future) โดยมุ่งเน้นไปที่ 3 กลยุทธ์สำคัญ คือ 1) กลยุทธ์การรักษาความเป็นผู้นำในอุตสาหกรรมอย่างยั่งยืน (Sustained Leadership) 2) กลยุทธ์การยกระดับมูลค่าสินค้าและบริการ (Specialized Creation) และ 3) กลยุทธ์ในการขยายความร่วมมือจากการลงทุนในธุรกิจใหม่ๆ รวมถึงโครงการ Digital Transformation ที่บริษัทฯ เริ่มลงทุนในปีที่ผ่านมา เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานและลดความซับซ้อนในกระบวนการต่างๆ ซึ่งจะช่วยเสริมสร้างการเติบโตที่มั่นคงให้กับบริษัทฯ ภายใต้การดำเนินงานควบคู่กับมาตรการบริหารความเสี่ยงและการกำกับดูแลกิจการที่ดี

นอกจากนี้ ในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้เข้าลงทุนในบริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด ซึ่งเป็นผู้นำในการให้บริการกำจัดสารเคมีที่ใช้แล้วด้วยวิธีการนำกลับมาใช้ใหม่เป็นรายแรกในประเทศไทย รวมทั้งเข้าลงทุนในบริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัด ซึ่งเป็นผู้นำในการจัดจำหน่ายและให้บริการแปลผลจากชุดตรวจ DNA ภายใต้แบรนด์ Geneus DNA และร่วมกับบริษัท พงษ์ระวี จำกัด และบริษัท ว.ศิริกาญออโตพาร์ท จำกัด จัดตั้งบริษัทร่วมทุนภายใต้ชื่อ บริษัท ทริปเปิล เอส ลูบริแคนท์ จำกัด เพื่อพัฒนาและจำหน่ายผลิตภัณฑ์หล่อลื่นสำหรับยานยนต์และอุตสาหกรรม

ความสำเร็จตลอดระยะเวลากว่า 35 ปีที่ผ่านมาของบริษัทฯ ไม่สามารถเกิดขึ้นได้หากปราศจากการร่วมมือ และการสนับสนุนจากทุกฝ่าย ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร พนักงาน คู่ค้า พันธมิตรทางธุรกิจ และลูกค้าทุกท่าน ในฐานะตัวแทนของบริษัทฯ ผมขอขอบคุณทุกท่านที่ให้การสนับสนุนอย่างต่อเนื่อง เราจะมุ่งมั่นพัฒนาธุรกิจให้เติบโตอย่างแข็งแกร่งและปรับตัวในยุคปัจจุบันที่มีความเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว ให้มีความพร้อมสำหรับโอกาสและความท้าทายที่จะเกิดขึ้นในอนาคต

(นายสินธุ์ ครองพาณิชย์)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

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

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") ประกอบด้วยกรรมการอิสระผู้ทรงคุณวุฒิมีประสบการณ์ด้านการบริหาร การบัญชีและการเงิน โดยมีองค์ประกอบและคุณสมบัติตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด จำนวน 3 ท่าน ได้แก่ นางสาวจรัญญา แสงสุขดี เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล นายชูชัย เอี่ยมรุ่งโรจน์ และนายตฤณวรรธน์ ธนิตนิธิพันธ์ เป็นกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล โดยมีนายกันตพัฒน์ จารุภัทรยศพัทธ์ เป็นหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในและเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

ในปี 2567 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล รวม 9 ครั้ง โดยได้มีการหารือร่วมกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี นอกจากนี้ ยังได้จัดให้มีการประชุมร่วมกันระหว่างคณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล รวม 2 ครั้ง เพื่อหารือและร่วมกันกำหนดทิศทางในการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมให้สอดคล้องกัน และรายงานการดำเนินงานกับคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส โดยกรรมการตรวจสอบฯ แต่ละท่านได้เข้าร่วมการประชุม ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่งงาน	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/สิทธิการเข้าประชุม
1. นางสาวจรัญญา แสงสุขดี	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล	9/9
2. นายชูชัย เอี่ยมรุ่งโรจน์	กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล	9/9
3. นายตฤณวรรธน์ ธนิตนิธิพันธ์	กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล	8/9

คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทและตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ซึ่งสอดคล้องตามแนวปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยสอบทานและผลักดันให้กลุ่มบริษัทฯ ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เพียงพอ มีการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ให้ความสำคัญโครงสร้างและกระบวนการทำงานขององค์กรอย่างเป็นระบบมุ่งเน้นการเป็นองค์กรโปร่งใส และยกระดับคุณภาพการตรวจสอบภายในของกลุ่มบริษัทฯ เพื่อให้บริษัทฯ บรรลุเป้าหมายที่กำหนดและดำเนินธุรกิจได้อย่างยั่งยืน

สรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ได้ดังนี้

การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ได้สอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล งบการเงินรวมของกลุ่มบริษัทและงบการเงินเฉพาะกิจการประจำปีของบริษัทฯ ร่วมกับผู้สอบบัญชี และฝ่ายบริหารในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญ รวมถึงการประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงิน ความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชีและขอบเขตการตรวจสอบ การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนเพียงพอ และความมีอิสระของผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีความเชื่อถือได้และทันเวลารวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ เพื่อเป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงิน

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลได้จัดให้มีการประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชีเพื่อหารือเกี่ยวกับแผนการสอบบัญชี ความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ และการแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชี ซึ่งในปี 2567 ผู้สอบบัญชียืนยันความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี และไม่ได้มีข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญ รวมถึงไม่พบพฤติการณ์อันควรสงสัย คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล จึงมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีระบบรายงานทางการเงินที่เหมาะสม เพื่อการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดแย้งกับข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ และมีการจัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

การสอบทานรายการระหว่างกัน หรือ รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ได้สอบทานรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของกลุ่มบริษัท ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ผลการสอบทานพบว่ารายการระหว่างกันของกลุ่มบริษัทได้มีการดำเนินการตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป แบบสมเหตุสมผลเป็นประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และไม่เอื้อประโยชน์ต่อฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง

การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

บริษัทให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง โดยจัดให้มีการประเมินปัจจัยเสี่ยงทั้งภายนอกและภายในบริษัทฯ ความเสี่ยงใหม่ๆ ที่เกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ความท้าทายทางการเมืองและเศรษฐกิจในหลายประเทศหลัก การปรับขึ้นของราคาน้ำมัน ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (BCM) โอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น และมีการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ได้ติดตามและรับทราบการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัทฯ และได้สอบทานประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงจากผลการดำเนินงานของแต่ละฝ่ายบริหารที่รับผิดชอบ ผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี รวมถึงการประชุมร่วมกันระหว่าง คณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล เพื่อหารือและร่วมกันกำหนดทิศทางในการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง การปรับปรุงระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในให้สอดคล้องกัน จึงทำให้เชื่อได้ว่าบริษัทฯ มีการบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันหรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินธุรกิจให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การสอบทานประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ให้ความสำคัญกับการสร้างการตระหนักรู้แก่ผู้บริหาร และพนักงานกลุ่มบริษัทฯ ในเรื่องการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ รวมถึงการมุ่งเน้นขับเคลื่อนองค์กรโดยคำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Environmental, Social, and Governance : ESG) โดยได้สอบทานระบบควบคุมภายในร่วมกับผู้สอบบัญชีและหน่วยงานตรวจสอบภายในทุกไตรมาส ทั้งในด้านการดำเนินงาน การใช้ทรัพยากร การดูแลทรัพย์สินการป้องกันหรือลดความผิดพลาด หรือการทุจริต ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ซึ่งผู้สอบบัญชีให้ความเห็นสอดคล้องกันว่าไม่พบประเด็นปัญหาหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลได้สอบทานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ที่จัดทำขึ้นตามแนวทางของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ผลการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี ไม่พบประเด็นหรือข้อบกพร่องที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ ตลอดจนฝ่ายบริหารได้แก้ไขปรับปรุงตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล หน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีอย่างต่อเนื่อง จึงสามารถสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลได้ว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิผล

การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการปฏิบัติตามกฎหมาย

ในปี 2567 คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลมุ่งเน้นนโยบายการบริหารจัดการเพื่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเป็นระบบ สนับสนุนให้นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานการกำกับดูแลและการตรวจสอบ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินงานและป้องกันการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามกฎหมายหรือระเบียบของบริษัทฯ รวมถึงลดโอกาสในการเกิดทุจริตคอร์รัปชัน โดยส่งเสริมให้กลุ่มบริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างเคร่งครัด โดยได้ว่าจ้างที่ปรึกษาในการตรวจประเมินและให้ความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายฯ โดยประเมินสภาพแวดล้อมของบริษัท เพื่อให้มั่นใจได้ว่ามีการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบของบริษัทฯ สอบทานกระบวนการรับเรื่องร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการทุจริต (Whistleblowing) อย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง และให้ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงกระบวนการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ประสิทธิผลให้สอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ รวมถึงทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี กฎบัตร ขอบเขตอำนาจหน้าที่ฯ และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างสม่ำเสมอ คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล มีความเห็นว่า บริษัทฯ มีการกำกับดูแลและตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ ของบริษัทฯ อย่างใกล้ชิด เพื่อให้ทุกหน่วยงานปฏิบัติงานอย่างถูกต้องและเป็นไปตามข้อกำหนดและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ได้ให้ข้อเสนอแนะในการพัฒนาเพื่อยกระดับการตรวจสอบภายในทั้งในด้านบุคลากร กระบวนการ รวมถึงเครื่องมือและเทคโนโลยีที่ใช้ในการปฏิบัติงานมุ่งเน้นความเป็นมืออาชีพและความน่าเชื่อถือของผู้ตรวจสอบภายใน โดยเพิ่มประสิทธิภาพประสิทธิผลของการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้ก้าวทันต่อธุรกิจและกระแสของโลกที่มีการเปลี่ยนแปลงในยุคดิจิทัล การปรับเปลี่ยนวิธีการปฏิบัติงานตรวจสอบที่สอดรับกับรูปแบบการทำงานแบบผสมผสาน (Hybrid working) การให้ความสำคัญกับความเสี่ยง โดยเฉพาะความเสี่ยงใหม่ๆ ที่เกิดขึ้นซึ่งอาจส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อกลุ่มบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ได้สอบทานแผนการตรวจสอบประจำปี การปฏิบัติงานตามแผน ผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยให้ข้อแนะนำและติดตามการดำเนินการแก้ไขในประเด็นที่มีนัยสำคัญ เพื่อก่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ แผนการพัฒนาและฝึกอบรมบุคลากร รวมทั้งได้สอบทานความเป็นอิสระและความเพียงพอของทรัพยากรต่างๆ ต่อการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2567

คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาจากความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ทักษะ ความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ในงานตรวจสอบของผู้สอบบัญชี รวมถึงพิจารณาจัดให้มีการหมุนเวียนผู้สอบบัญชีตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่เกี่ยวข้อง โดยคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ได้พิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีคนใดคนหนึ่ง ได้แก่ 1. คุณพิสิฐ ทางธนากุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4095 หรือ 2. คุณสวาสดิ์วดี อนุมานราชธน ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4400 3. คุณนันทิกา ลิ้มวิริยะเลิศ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 7358 หรือ 4. คุณธิตินันท์ แว่นแก้ว ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9432 จากบริษัท ไพร้ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอเอส จำกัด และเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมทั้งพิจารณาเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีในปี 2567

การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ได้ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล รวมทั้งประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ทั้งคณะและรายบุคคล ประจำปี 2567 ตามแบบประเมินจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยม และคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ได้มีการรายงานผลการปฏิบัติงานให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส โดยได้ให้ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นเพื่อปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล ความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และการกำกับการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ของบริษัทฯ

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ได้มีการพิจารณาแนวทางปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อป้องกันและป้องปรามพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสมของบริษัทจดทะเบียน ตามหนังสือเวียนของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ในการสอดส่องและติดตามการทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีมูลค่านัยสำคัญ (Material Transactions : MT) เพื่อให้เป็นไปตามการกำกับดูแลกิจการที่ดี

โดยสรุปคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวัง รอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ อย่างสร้างสรรค์ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกันคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล มีความเห็นว่ารายงานทางการเงินของบริษัทฯ มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป บริษัทฯ มีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามกฎหมายข้อผูกพันต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ รวมถึงระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอ มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล

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

(นางสาวจรัญญา แสงสุขดี)
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

รายงานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ตามกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ("คณะกรรมการ NRC") ของบริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") ได้กำหนดให้คณะกรรมการ NRC มีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 ท่าน ซึ่งกรรมการส่วนใหญ่ต้องเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ คณะกรรมการ NRC ประจำปี 2567 ได้แก่ นายชูชัย เอี่ยมรุ่งโรจน์ (กรรมการอิสระ) นางสาวจรัญญา แสงสุขดี (กรรมการอิสระ) และนายยงยศ ครองพาณิชย์ (กรรมการ) โดยมีหน้าที่รับผิดชอบโดยสรุปดังนี้

1. พิจารณาโครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทฯ คณะกรรมการชุดย่อย ทั้งในเรื่องของจำนวนกรรมการที่เหมาะสมกับขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงกำหนดคุณสมบัติหลักเกณฑ์ในการสรรหาคณะกรรมการบริษัทฯ คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และพิจารณาคัดเลือกผู้ที่มีความรู้ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญที่เหมาะสมในการดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณา
2. เสนอกรอบนโยบาย และรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนการทำงานทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน รวมถึงพิจารณาค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทฯ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ โดยพิจารณาถึงความเหมาะสม เป็นธรรม และเป็นไปตามกฎหมาย ก่อนเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณา
3. พิจารณาและทบทวนคุณสมบัติความเป็นอิสระของกรรมการอิสระแต่ละท่าน เพื่อให้แน่ใจว่ากรรมการอิสระของบริษัทฯ มีความเป็นอิสระและมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด
4. พิจารณารูปแบบ และกระบวนการในการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของกรรมการ รวมทั้งพิจารณาและทบทวนเกณฑ์ในการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทฯ คณะกรรมการชุดย่อย (แบบองค์คณะและรายบุคคล) และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณา
5. กำหนดให้มีการจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารเพื่อเตรียมความพร้อมให้บริษัทฯ มีผู้สืบทอดงาน รวมทั้งจัดทำ และทบทวนแผนการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหาร เพื่อสร้างเสริม พัฒนาความรู้ ทักษะให้สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อให้การบริหารงานของบริษัทฯ สามารถดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่อง

ในปี 2567 คณะกรรมการ NRC มีการประชุมทั้งสิ้น 2 ครั้ง กรรมการ NRC แต่ละท่านได้เข้าประชุมตามรายละเอียด ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่งงาน	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/สิทธิการเข้าประชุม
1. นายชูชัย เอี่ยมรุ่งโรจน์	ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	2/2
2. นางสาวจรัญญา แสงสุขดี	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	2/2
3. นายยงยศ ครองพาณิชย์	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	2/2

คณะกรรมการ NRC สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่คณะกรรมการ NRC ในปี 2567 มีดังนี้

1. พิจารณาสรรหากรรมการแทนกรรมการที่ออกจากตำแหน่งตามวาระ โดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์ของกฎหมายและหลักเกณฑ์อื่นๆ ของบริษัทฯ และเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสมซึ่งมีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์และความเชี่ยวชาญอันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณา เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาเลือกตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทฯ

2. พิจารณานโยบายและกำหนดหลักเกณฑ์เพื่อกำหนดค่าตอบแทนให้แก่กรรมการบริษัทฯ กรรมการชุดย่อยและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ ดังนี้

   2.1 พิจารณากำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัทฯ และกรรมการชุดย่อย ให้มีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบ โดยมีการสำรวจค่าตอบแทนกรรมการของบริษัทฯ จดทะเบียนอื่นๆ ที่มีการประกอบธุรกิจในอุตสาหกรรมเดียวกัน เพื่อเปรียบเทียบค่าตอบแทนที่เหมาะสมกับบริษัทฯ เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

   2.2 พิจารณากำหนดค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยพิจารณาจากผลงาน ความสำเร็จในการปฏิบัติงานเปรียบเทียบกับเป้าหมายและตัวชี้วัดการดำเนินงานที่สำคัญ (Key Performance Indicators : KPIs) ซึ่งในการพิจารณาค่าตอบแทนได้คำนึงถึงความรับผิดชอบ ความเหมาะสมของภาระหน้าที่ ขนาดของธุรกิจ รวมทั้งสภาวการณ์ทางเศรษฐกิจโดยรวม และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติ

3. พิจารณาและทบทวนคุณสมบัติความเป็นอิสระของกรรมการอิสระ และมีความเห็นว่ากรรมการอิสระทั้ง 3 ท่าน มีคุณสมบัติความเป็นอิสระครบถ้วนตามคำนิยามของกรรมการอิสระ

4. รายงานผลการประเมินการปฏิบัติหน้าที่ประจำปี 2566 ของกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และพิจารณารูปแบบและกระบวนการในการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ

5. พิจารณาและทบทวนเกณฑ์ในการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทฯ คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประจำปี 2567 เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาอนุมัติ

6. พิจารณาแผนสืบทอดตำแหน่งสำคัญ (Succession Plan) และแผนพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหาร (Executive Development Plan) เพื่อเตรียมความพร้อมให้บริษัทฯ มีผู้สืบทอดงานในตำแหน่งสำคัญ และให้การบริหารงานของบริษัทฯ สามารถดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่อง

7. พิจารณาและทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการ NRC

ทั้งนี้ คณะกรรมการ NRC ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรอย่างเต็มความสามารถด้วยความรอบคอบ โปร่งใส และมีความเป็นอิสระในการแสดงความคิดเห็นที่เป็นประโยชน์ต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มของบริษัทฯ อย่างเหมาะสม

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

(นายชูชัย เอี่ยมรุ่งโรจน์)
ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

รายงานคณะกรรมการบริหาร

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ตามกฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร ของบริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) ได้กำหนดให้คณะกรรมการบริหารมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 ท่าน โดยกรรมการบริหารไม่จำเป็นต้องดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารประจำปี 2567 ประกอบด้วย นายสินธุ์ ครองพาณิชย์ (กรรมการ) นายเสกสรร ครองพาณิชย์ (กรรมการ) นายปรีชา อิสสระพานิชกิจ (กรรมการ) และนายปิยะ เตชะพิเชฐวนิช (ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการเงิน) โดยมีหน้าที่รับผิดชอบโดยสรุปดังนี้

1. จัดทำวิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ แผนธุรกิจ งบประมาณ แนวทางการดำเนินงานด้านความยั่งยืน แผนการขยายธุรกิจ แผนการลงทุน โครงสร้างและอำนาจการบริหารงานเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาอนุมัติ และดำเนินการตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ รวมถึงตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานดังกล่าวให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
2. บริหารจัดการและควบคุมดูแลการดำเนินกิจการทั่วไปตามปกติธุระของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ แผนธุรกิจ งบประมาณ แผนการขยายธุรกิจ แผนการลงทุน รวมถึงวัตถุประสงค์การประกอบกิจการของบริษัทฯ ตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนด รวมทั้งพิจารณาจัดสรรและจัดการการใช้ทรัพยากรให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน
3. พิจารณาอนุมัติการศึกษาความเป็นไปได้ในการลงทุนโครงการใหม่ และมีอำนาจในการพิจารณาอนุมัติให้บริษัทลงทุนหรือร่วมลงทุนกับบุคคล นิติบุคคล หรือองค์กรทางธุรกิจอื่นใด ในรูปแบบที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร เพื่อดำเนินกิจการตามวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ตลอดจนพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุนดังกล่าว การเข้าทำนิติกรรมสัญญา และ/หรือ การดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าวจนเสร็จตามอำนาจที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัติในหลักการไว้ตามที่กำหนดไว้ในระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline)
4. พิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัทฯ ให้คำแนะนำเกี่ยวกับการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทฯ เพื่ออนุมัติ รวมถึงพิจารณาอนุมัติการเข้าทำสัญญา และ/หรือ ธุรกรรมใดๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ (เช่น การซื้อขาย การลงทุนหรือร่วมทุนกับบุคคลอื่นเพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัทฯ และเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ) ซึ่งมีเงื่อนไขการค้าทั่วไป และอยู่ภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline) หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนด
5. กำหนดและทบทวน กรอบและนโยบายบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาถึง วัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย เป้าหมายหลัก และกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบแผนบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และทิศทางของธุรกิจ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ และกำกับดูแลการปฏิบัติตามกรอบและนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล
6. พิจารณาอนุมัติกรอบและนโยบายสำหรับการกำหนดเงินเดือน การปรับขึ้นเงินเดือน การกำหนดโบนัส ค่าตอบแทนและบำเหน็จรางวัลของผู้ดำรงตำแหน่งต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

โดยในปี 2567 คณะกรรมการบริหาร มีการประชุมทั้งสิ้น 10 ครั้ง กรรมการบริหารแต่ละท่านได้เข้าประชุมตามรายละเอียดดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่งงาน	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/สิทธิการเข้าประชุม
1. นายสินธุ์ ครองพาณิชย์	ประธานกรรมการบริหาร	10/10
2. นายเสกสรร ครองพาณิชย์	กรรมการบริหาร	10/10
3. นายปรีชา อิสสระพานิชกิจ	กรรมการบริหาร	10/10
4. นายปิยะ เตชะพิเชฐวนิช	กรรมการบริหาร	10/10

คณะกรรมการบริหารจัดตั้งขึ้นเพื่อสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทฯ ในการบริหารจัดการกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน ข้อบังคับ และคำสั่งใดๆ ตลอดจนกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งเป้าหมายที่กำหนดไว้ภายใต้กรอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ โดยการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารที่มีสาระสำคัญสรุปดังนี้

1. พิจารณารับรองแผนธุรกิจ และ Corporate KPIs ของบริษัทฯ ประจำปี 2567 เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติ
2. พิจารณาผลประกอบการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย บริหารจัดการและควบคุมดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย กลยุทธ์ แผนธุรกิจ งบประมาณ และแนวทางการดำเนินงานด้านความยั่งยืน รวมทั้งพิจารณาจัดสรรและจัดการการใช้ทรัพยากรให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน และพิจารณารับรองการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ
3. พิจารณาเห็นชอบแผนการดำเนินงานของแผนกกำกับดูแล ประจำปี 2567 และผลการตรวจสอบการปฏิบัติตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด
4. พิจารณารับรองและอนุมัติวาระเกี่ยวกับบริหารความเสี่ยง ดังต่อไปนี้
   (1) พิจารณารับรองแผนบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management) และดัชนีชี้วัดความเสี่ยงหลัก (Key Risk Indicators) ประจำปี 2567
   (2) พิจารณาอนุมัติเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment Criteria) ระดับองค์กร
   (3) พิจารณารับรองการทบทวนกรอบและนโยบายบริหารความเสี่ยงประจำปี 2568
   (4) พิจารณารับรองการปรับปรุงรูปแบบการบริหารความเสี่ยงขององค์กรประจำปี 2568
   (5) พิจารณารับรองแผนปฏิบัติงานของหน่วยงานบริหารความเสี่ยงประจำปี 2568 ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

   โดยพิจารณาให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และแผนธุรกิจของบริษัทฯ และกำกับดูแลการปฏิบัติตามกรอบและนโยบายการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้การบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล นอกจากนี้ในปี 2567 ได้มีประชุมร่วมกันระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และคณะกรรมการบริหาร จำนวน 2 ครั้ง ในหัวข้อที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงเพื่อเป็นการส่งเสริมหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) และเป็นการแลกเปลี่ยนมุมมองในเรื่องการบริหารความเสี่ยง
5. พิจารณาอนุมัติวาระที่เกี่ยวข้องกับฝ่ายทรัพยากรบุคคลและพัฒนาองค์กร เช่น การกำหนดค่าตอบแทน รวมถึงโบนัส ประจำปี 2567 สำหรับผู้ดำรงตำแหน่งต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ภายใต้กรอบงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ
6. พิจารณารับรอง ESG Key Performance Indicators รวมถึงแผนการดำเนินงาน และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
7. พิจารณารับรองงบประมาณและอัตรากำลังประจำปี 2568 ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยพิจารณาให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ แผนธุรกิจ แผนการลงทุน แนวทางการดำเนินงานด้านความยั่งยืน และเป้าหมายการเติบโตของบริษัทฯ และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติ
8. พิจารณารับรองการแก้ไขปรับปรุงระเบียบอำนาจดำเนินการ (DoAG) และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติ
9. รับทราบผลการสอบทานการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562
10. พิจารณาทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหาร จะมุ่งมั่นในการบริหารจัดการและควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามแผนกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งกำกับดูแลการปฏิบัติตามกรอบและนโยบายการบริหารความเสี่ยงและแนวทางการดำเนินงานด้านความยั่งยืนของบริษัทฯ เพื่อให้การบริหารงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

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

(นายสินธุ์ ครองพาณิชย์)
ประธานคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการ

1. นายยงยศ ครองพาณิชย์

- ประธานกรรมการ
- กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

2. นายสินธุ์ ครองพาณิชย์

- กรรมการ
- ประธานกรรมการบริหาร
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

3. นายเสกสรร ครองพาณิชย์

- กรรมการ
- กรรมการบริหาร
- รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

4. นายปรีชา อิสสระพานิชกิจ

- กรรมการ
- กรรมการบริหาร

7. ดร. ตฤณวรรธน์ ธนิตนิธิพันธ์

- กรรมการอิสระ
- กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

5. นางสาวจรัญญา แสงสุขดี

- กรรมการอิสระ
- ประธานกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล
- กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

6. นายชูชัย เอี่ยมรุ่งโรจน์

- กรรมการอิสระ
- กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล
- ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะผู้บริหาร

1. นายสินธุ์ ครองพาณิชย์

- กรรมการ
- ประธานกรรมการบริหาร
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

2. นายเสกสรร ครองพาณิชย์

- กรรมการ
- กรรมการบริหาร
- รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

3. นายปิยะ เตชะพิเชฐวนิช

- กรรมการบริหาร
- ประธานเจ้าหน้าที่ สายงานการเงิน

4. นายชาญชัย จันทรพิมล

- ประธานเจ้าหน้าที่ สายงานพาณิชย์

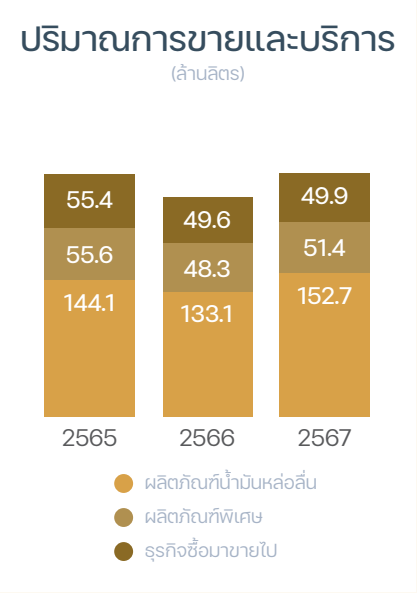
5. นายกิตติศักดิ์ สุทธิธนาคม

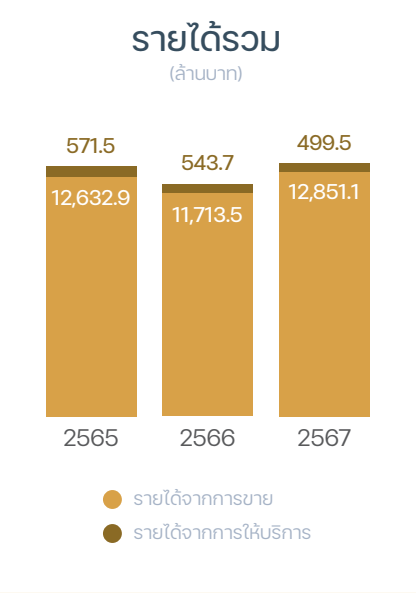
- ประธานเจ้าหน้าที่ สายงานห่วงโซ่อุปทาน

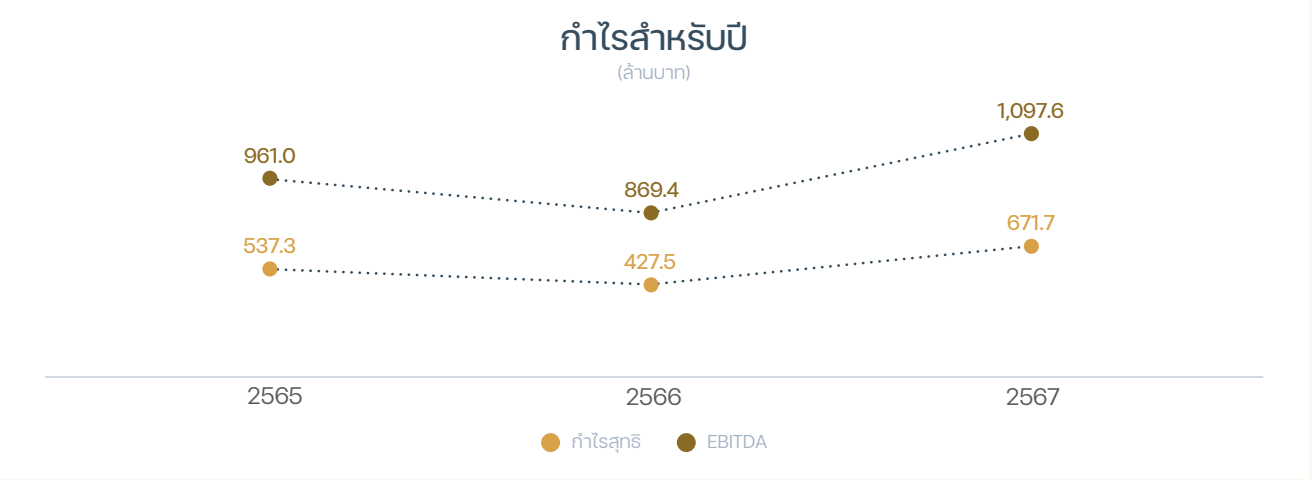
6. นายณรงค์ศักดิ์ เย็นสกุล

- ประธานเจ้าหน้าที่ สายงานปฏิบัติการ

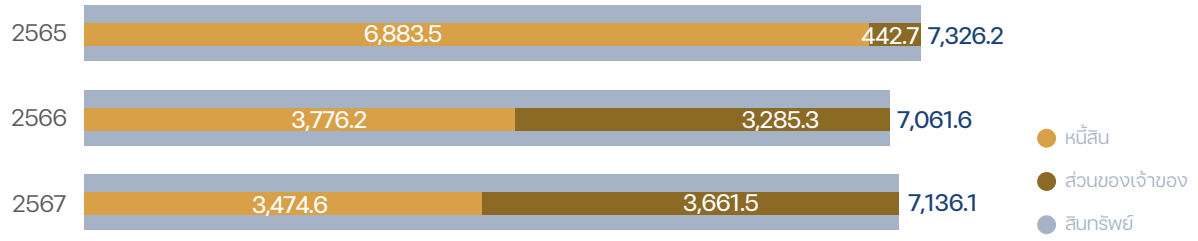
จุดเด่นทางการเงิน







ฐานะทางการเงิน
(ล้านบาท)

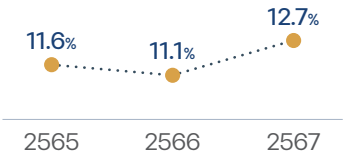


งบกำไรขาดทุน (ล้านบาท)	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567
รายได้รวม	13,204.4	12,257.2	13,350.6
กำไรขั้นต้น	1,534.9	1,364.5	1,697.9
กำไรก่อนค่าเสื่อมราคา ต้นทุนทางการเงิน และภาษีเงินได้ (EBITDA)	961.0	869.4	1,097.6
กำไรสำหรับปี ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	537.3	427.5	671.7

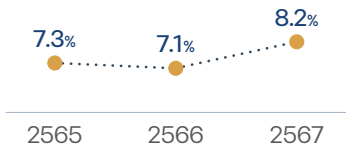
งบฐานะการเงิน (ล้านบาท)	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567
สินทรัพย์รวม	7,326.2	7,061.6	7,136.1
หนี้สินรวม	6,883.5	3,776.2	3,474.6
รวมส่วนของเจ้าของ	442.7	3,285.3	3,661.5

หุ้นหรือข้อมูลเกี่ยวกับหุ้นสามัญ	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและชำระเต็มมูลค่า (ล้านหุ้น)	750.0	1,400.0	1,400.0
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น	0.6	2.3	2.6
กำไรต่อหุ้น (บาท)	1.11	0.38	0.48

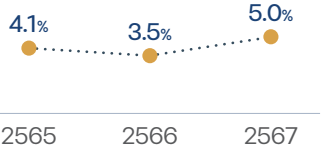
อัตรากำไรขั้นต้น



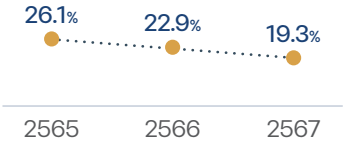
อัตรากำไรก่อนค่าเสื่อมราคา ต้นทุนทางการเงิน และภาษีเงินได้



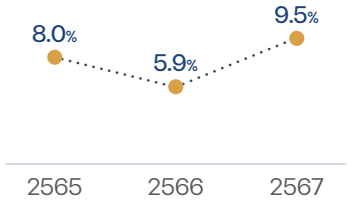
อัตรากำไรสุทธิ



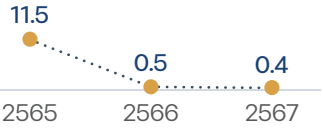
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น



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) แบรนด์ Buchanan จากประเทศอังกฤษ

2550

- ห้องปฏิบัติการทดสอบของบริษัทฯ ได้เข้าร่วมโปรแกรมทดสอบความชำนาญในการทดสอบผลิตภัณฑ์หล่อลื่นกับองค์กรมาตรฐานสากล ระดับนานาชาติ (ASTM International Standard Worldwide) และเป็นห้องปฏิบัติการทดสอบที่เข้าร่วมโปรแกรมทดสอบความชำนาญมากที่สุดแห่งหนึ่งในประเทศไทย

ASTM INTERNATIONAL

2559

- บริษัทฯ เริ่มก่อสร้างศูนย์กระจายสินค้าทั้งภายในอาคาร และภายนอกอาคาร แก่ลูกค้าของบริษัทฯ เพื่อขยายขีดความสามารถในการให้บริการจัดเก็บผลิตภัณฑ์สำเร็จรูป และเพื่อรวบรวมและดำเนินการจัดส่งให้ลูกค้า และเปิดให้บริการในเดือนกรกฎาคม ปี 2559

- บริษัทฯ ก่อสร้างท่าเรือขนส่งน้ำมันเพิ่มเติมอีก 1 ท่า บริเวณอำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร

- ห้องปฏิบัติการทดสอบของบริษัทฯ ได้รับการรับรองให้เป็นห้องปฏิบัติการทดสอบมาตรฐาน ตามมาตรฐาน ISO/IEC 17025

THAILAND

กมช.-สมอ.-มอก.17025
ทดสอบ 1718

2532-2546 | **2550-2560** | **2562**

2533-2546

- บริษัทฯ เริ่มต้นดำเนินธุรกิจผู้พัฒนา และผลิตน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) แก่ลูกค้าอุตสาหกรรมยานยนต์และอุตสาหกรรมการผลิต โดยจัดตั้งโรงงานผลิตผลิตภัณฑ์หล่อลื่นแห่งที่ 1 (PSP 1)
- บริษัทฯ เริ่มดำเนินธุรกิจศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง (Terminalling) แก่ลูกค้าของบริษัทฯ และหลังจากนั้นมีการก่อสร้างเพิ่มเติม เพื่อให้บริการศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิงที่ใหญ่ที่สุดในภาคใต้ตอนบนและภาคตะวันตก
- บริษัทฯ ได้ก่อสร้างท่าเรือขนส่งน้ำมัน (Fuel Jetty) จำนวน 3 ท่า และในปี 2546 บริษัทฯ มีการก่อสร้างท่าเรือขนส่งน้ำมันเพิ่มเติมอีก 1 ท่า

2560

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

Pacific-PSP Syntech

[1] Pacific -PSP Syntech เข้าข่ายเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ตามนิยามบริษัทย่อยภายใต้ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ ซึ่งบริษัทดังกล่าวจัดเป็นการร่วมค้าตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ ตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 เรื่องงบการเงินรวม

2564

- บริษัทฯ เข้าลงทุนในธุรกิจบริการ E-commerce Platform ในการขายปลีกชิ้นส่วน และอุปกรณ์เสริมของยานยนต์ และน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) ผ่าน P.S.P. Ventures โดยถือหุ้นใน WhatsEGG ร้อยละ 30.0

2565

- บริษัทฯ เข้าซื้อหุ้น จำนวน 999,998 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100.0 ของหุ้นทั้งหมดของ U.C. Marketing
- บริษัทฯ จัดตั้งบริษัทย่อย Special Interfreight ด้วยทุนจดทะเบียนจำนวน 1.0 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.0 บาท
- บริษัทฯ จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และเปลี่ยนชื่อเป็นบริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

2566

- บริษัทฯ ได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) และได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในกลุ่มสินค้าอุตสาหกรรม หมวดวัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร
- บริษัทฯได้เปิดตัวผลิตภัณฑ์ใหม่ ภายใต้แบรนด์ "PROTECH" ซึ่งเป็นน้ำมันหล่อลื่นอเนกประสงค์ (PROTECH Multi-Purpose Oil) รวมไปถึงอีก 2 ผลิตภัณฑ์จาก "MASTER" ได้แก่ สเปรย์ทำความสะอาดเครื่องปรับอากาศ (MASTER Air cleaner & Refresher Spray) และสเปรย์ขจัดกลิ่นอับและกลิ่นไม่พึงประสงค์ (MASTER Deodorizer Spray) ถือเป็นการแตกไลน์ผลิตภัณฑ์ใหม่สู่ตลาด B2C และเป็นการเจาะกลุ่มเป้าหมายลูกค้าใหม่ที่เป็นกลุ่มผู้บริโภคทั่วไปเป็นครั้งแรกของบริษัท โดยมีช่องทางการจัดจำหน่ายครอบคลุมทั้งทางออฟไลน์และออนไลน์

2564-2565

2566-2567

2567

- บริษัทฯ เข้าลงทุนในบริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัด ("GDNA") โดยเข้าถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 25 มีมูลค่าลงทุนรวม 125 ล้านบาท ทั้งนี้ GDNA เป็นผู้จัดจำหน่ายและให้บริการแปลผลจากชุดตรวจ DNA ภายใต้แบรนด์ Geneus DNA และมีธุรกิจที่ต่อยอดได้จากการตรวจ DNA อีกหลากหลาย
- บริษัทฯ ได้ร่วมมือกับ บริษัท พงษ์ระวี จำกัด และบริษัท ว.ศิริกาญออโตพาร์ท จำกัด เพื่อร่วมลงทุนในการพัฒนาและจำหน่ายผลิตภัณฑ์หล่อลื่นสำหรับยานยนต์และอุตสาหกรรม โดยจัดตั้งบริษัทร่วมค้านาม "บริษัท ทริปเปิล เอส ลูบริแคนท์ จำกัด ("Triple S")"
- บริษัทฯ เข้าลงทุนในบริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด ("Recycle Engineering") ประกอบธุรกิจให้บริการกำจัดสารเคมีด้วยกระบวนการรีไซเคิล และปรับปรุงคุณภาพผลิตภัณฑ์ด้วยเทคโนโลยีที่ทันสมัย โดยถือหุ้นร้อยละ 27.8 มีมูลค่าเงินลงทุนรวม 175 ล้านบาท ตามมติคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2565 อนุมัติให้บริษัทฯ เข้าลงทุน Recycle Engineering เพื่อเข้าถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 65.0 ของหุ้นทั้งหมด มูลค่าลงทุนรวม 409.5 ล้านบาท ซึ่งคาดว่าจะเข้าซื้อหุ้นแล้วเสร็จภายในปี 2568
- บริษัทฯ สร้างโรงงานผลิตน้ำยาบำบัดท่อไอเสียในเครื่องยนต์ดีเซล AdBlue เป็นเจ้าแรกของประเทศไทยที่มีกำลังการผลิตสูงสุดถึง 15 ล้านลิตรต่อปี และได้รับรองมาตรฐาน VDA จากประเทศเยอรมัน ซึ่งได้เริ่มผลิตและจำหน่ายให้กับลูกค้าเป็นที่เรียบร้อยแล้ว
- บริษัทฯ เริ่มใช้ระบบ Enterprise Resource Planning (ERP) เพื่อพัฒนาและปรับปรุงขั้นตอนกระบวนการทำงานในการดำเนินธุรกิจให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น (Project Digital Transformation) ซึ่งเป็นการทดแทนกระบวนการทำงานเดิมด้วยระบบอัตโนมัติ (Process Automation) ลดขั้นตอนการทำงานที่ซ้ำซ้อน เพื่อให้การบริหารทรัพยากรของบริษัทฯเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด

ใบรับรองและรางวัล

รางวัล

เครื่องหมายรับรองคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร ประจำปี 2567

จากองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) หรือ อบก.

คะแนนการประเมินการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies 2024: CGR) ระดับ 4 ดาว หรือ "ดีมาก"

จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

รางวัล CSR-DIW AWARD 2024

มาตรฐานความรับผิดชอบต่อสังคมของผู้ประกอบการ Corporate Social Responsibility, Department of Industrial Works

จากกรมโรงงานอุตสาหกรรม กระทรวงอุตสาหกรรม

รางวัลกิจกรรมการรณรงค์ลดอุบัติเหตุจากการทำงานให้เป็นศูนย์ ปี 2567 ระดับทองแดง

จากสถาบันส่งเสริมความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน กระทรวงแรงงาน

รางวัลสถานประกอบกิจการดีเด่นด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ระดับประเทศต่อเนื่อง ปีที่ 8 ระดับเพชร

จากกระทรวงแรงงาน

ใบรับรอง

ISO/IEC 17025 : 2017 :
ห้องปฏิบัติการทดสอบและสอบเทียบ หมายเลขการรับรองเลขที่ทดสอบ 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 :
การรับรองระบบการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมขององค์กร

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

IATF 16949 : 2016 :
มาตรฐานจัดการคุณภาพยานยนต์ (Automotive Quality Management System)

หน่วยงานผู้รับรอง :
The British Standards Institution

ระยะเวลา : 16 ธันวาคม 2567 - 15 ธันวาคม 2570

ใบอนุญาตแสดงเครื่องหมายมาตรฐานกับผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม
สำหรับแอสฟัลต์ซีเมนต์สำหรับงานทาง

หน่วยงานผู้รับรอง :
สำนักงานมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม
กระทรวงอุตสาหกรรม

ระยะเวลา : ตั้งแต่ 23 กันยายน 2565

ใบรับรอง อุตสาหกรรมสีเขียว ระดับ 3 :
การรับรองอุตสาหกรรมที่ยึดมั่นในการประกอบกิจการที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน
(GI(E)3-186/2565, GI3-0433/2565)

หน่วยงานผู้รับรอง :
กระทรวงอุตสาหกรรม

ระยะเวลา : 22 กุมภาพันธ์ 2565 - 21 กุมภาพันธ์ 2568, 31 พฤษภาคม 2565 - 30 พฤษภาคม 2568

ใบรับรอง อุตสาหกรรมสีเขียว ระดับ 4 :
การรับรองอุตสาหกรรมที่ยึดมั่นในการประกอบกิจการที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน
(GI(E)4-241/2567)

หน่วยงานผู้รับรอง :
กระทรวงอุตสาหกรรม

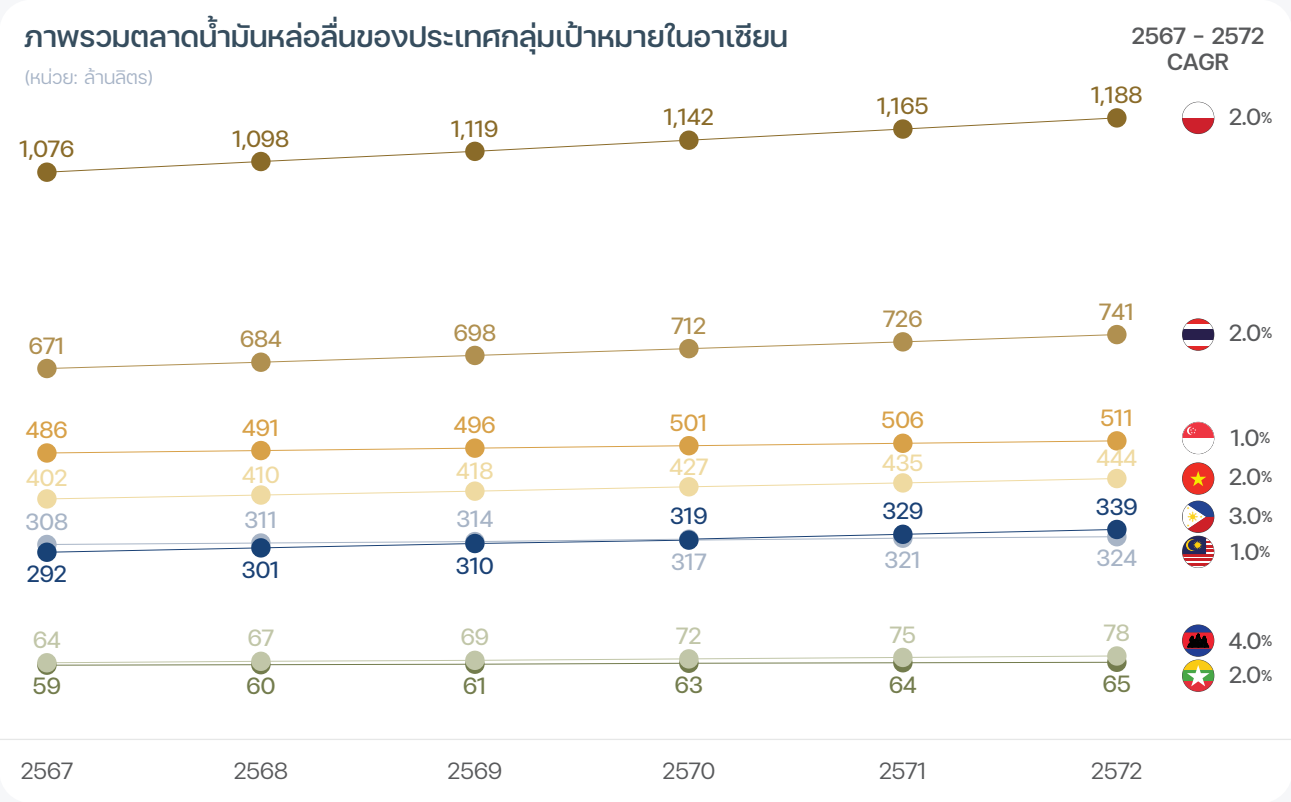
ระยะเวลา : 12 กันยายน 2567 - 11 กันยายน 2570

ใบรับรองมาตรฐานแรงงานไทย
มทร.8001-2563 ระดับพื้นฐาน (ใบรับรองเลขที่ รพ.32/2567, รพ.36/2567, รพ.38/2567)

หน่วยงานผู้รับรอง :
กรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน กระทรวงแรงงาน

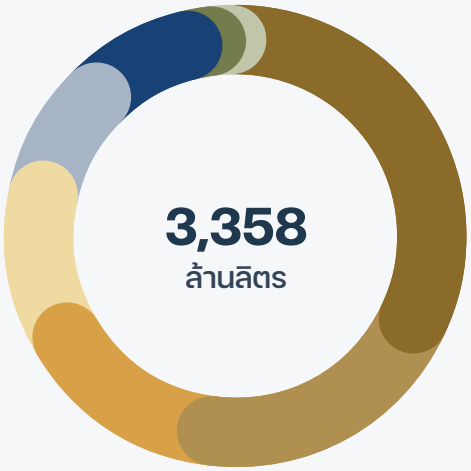
ระยะเวลา : 21 สิงหาคม 2567 - 20 สิงหาคม 2569

ภาพรวมอุตสาหกรรมและแนวโน้ม



จากการศึกษาภาพรวมของตลาดน้ำมันหล่อลื่นสำหรับปี พ.ศ. 2567 - 2572 ของ Kline & Company สถาบันด้านการวิจัยตลาดอิสระ (Independent Market Researcher: IMR) จัดทำ ณ วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2568 พบว่าตลาดน้ำมันหล่อลื่นของประเทศกลุ่มเป้าหมายในอาเซียนจำนวน 8 ประเทศ ได้แก่ อินโดนีเซีย ไทย เวียดนาม มาเลเซีย ฟิลิปปินส์ เมียนมาร์ กัมพูชา และสิงคโปร์ มีปริมาณความต้องการรวมในปี 2567 อยู่ที่ 3,358 ล้านลิตร และคาดว่าจะเพิ่มขึ้นเป็น 3,689 ล้านลิตรในปี 2572 หรือเพิ่มขึ้นประมาณ 331 ล้านลิตร คิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ย (Compound Annual Growth Rate: CAGR) ร้อยละ 1.9 ต่อปี

ความต้องการน้ำมันหล่อลื่นในอาเซียนในปี 2567



อินโดนีเซีย	ไทย	สิงคโปร์	เวียดนาม
32.0%	20.0%	14.5%	12.0%
มาเลเซีย	**ฟิลิปปินส์**	**กัมพูชา**	**เมียนมาร์**
9.2%	8.7%	1.9%	1.8%

ประเทศอินโดนีเซียเป็นประเทศที่มีส่วนแบ่งตลาดของน้ำมันหล่อลื่นสูงที่สุดเมื่อเทียบกับประเทศอื่นๆ ในกลุ่มเป้าหมาย โดยอินโดนีเซียมีความต้องการน้ำมันหล่อลื่นรวมในปี 2567 อยู่ที่ 1,076 ล้านลิตร คิดเป็นร้อยละ 32.0 ของประเทศกลุ่มเป้าหมายทั้งหมด และคาดว่าจะเพิ่มขึ้นเป็น 1,188 ล้านลิตรในปี 2572 คิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ย (Compound Annual Growth Rate: CAGR) ร้อยละ 2.0 ต่อปี ส่วนประเทศไทยซึ่งมีส่วนแบ่งตลาดเป็นอันดับสอง มีความต้องการน้ำมันหล่อลื่นรวมในปี 2567 อยู่ที่ 671 ล้านลิตร คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 20.0 ของประเทศกลุ่มเป้าหมายทั้งหมด และคาดว่าจะเพิ่มขึ้นเป็น 741 ล้านลิตรในปี 2572 โดยคาดการณ์ว่าแนวโน้มตลาดน้ำมันหล่อลื่นของประเทศไทยจะเติบโตอย่างต่อเนื่องและค่อนข้างคงที่อยู่ที่ประมาณร้อยละ 2.0 ต่อปี นอกจากนี้ประเทศที่มีส่วนแบ่งตลาดรองลงมา ได้แก่ สิงคโปร์ เวียดนาม และมาเลเซีย ซึ่งมีความต้องการน้ำมันหล่อลื่นรวมในปี 2567 อยู่ที่ 486 ล้านลิตร 402 ล้านลิตร และ 308 ล้านลิตร คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 14.5 ร้อยละ 12.0 และ ร้อยละ 9.2 ตามลำดับ

ความต้องการน้ำมันหล่อลื่นในอาเซียน ตามกลุ่มอุตสาหกรรมที่ใช้งานในปี 2567

ความต้องการน้ำมันหล่อลื่นสำเร็จรูปของอาเซียน แยกตามประเภทการใช้งานในปี 2567

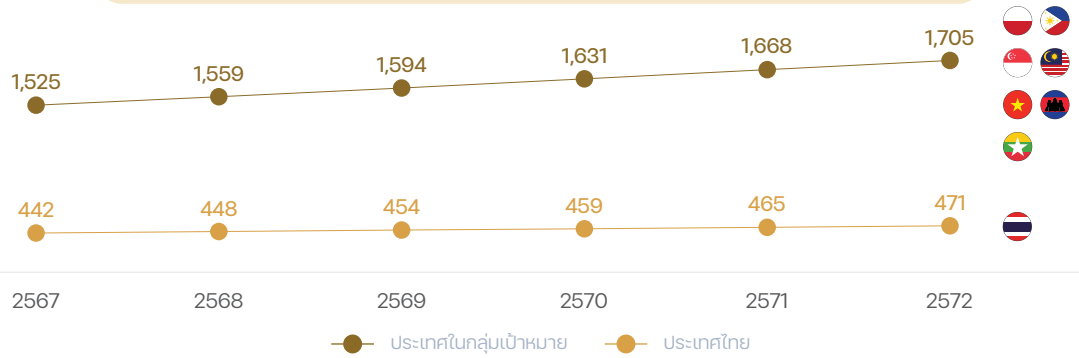
ความต้องการน้ำมันหล่อลื่นรวมของประเทศกลุ่มเป้าหมายในอาเซียนในปี 2567 สามารถแบ่งออกเป็น 3 กลุ่มอุตสาหกรรมหลัก ได้แก่ กลุ่มอุตสาหกรรมและพลังงาน กลุ่มอุปโภคบริโภค และกลุ่มการใช้งานเชิงพาณิชย์ โดยกลุ่มอุตสาหกรรมและพลังงานเป็นกลุ่มที่มีความต้องการน้ำมันหล่อลื่นมากที่สุด โดยมีสัดส่วนอยู่ที่ร้อยละ 41.0 ตามด้วยกลุ่มอุปโภคบริโภค และกลุ่มการใช้งานเชิงพาณิชย์ ที่ร้อยละ 34.0 และร้อยละ 25.0 ตามลำดับ

สัดส่วนความต้องการน้ำมันหล่อลื่นสำเร็จรูปในอาเซียนในปี 2567 สามารถแบ่งตามประเภทของการใช้งานออกเป็น 3 ประเภทหลัก ได้แก่ 1) น้ำมันหล่อลื่นสำหรับยานยนต์ ซึ่งประกอบไปด้วย น้ำมันเครื่องสำหรับงานหนัก (Heavy Duty Motor Oil: HDMO) น้ำมันเครื่องสำหรับรถมอเตอร์ไซค์ (Motorcycle Oil: MCO) น้ำมันเครื่องสำหรับรถยนต์ส่วนบุคคล (Passenger Car Motor Oils: PCMO) และน้ำมันหล่อลื่นอื่นๆ ในกลุ่มยานยนต์ (ไม่รวมน้ำหล่อเย็นและจาระบี) มีสัดส่วนความต้องการสูงที่สุดที่ร้อยละ 57.4 ของความต้องการน้ำมันหลื่นลื่นสำเร็จรูปทั้งหมด 2) น้ำมันหล่อลื่นสำหรับอุตสาหกรรม รวมไปถึง น้ำมันไฮดรอลิก น้ำมันคอมเพรสเซอร์ น้ำมันทำความเย็น น้ำมันเกียร์อุตสาหกรรม น้ำมันเทอร์ไบน์ และน้ำมันหมุนเวียน ส่วนกลุ่มอื่นๆ รวมไปถึง น้ำหล่อเย็น และจาระบีสำหรับหล่อลื่นยานยนต์และเครื่องจักรในอุตสาหกรรมทั่วไป มีความต้องการอยู่ที่ร้อยละ 38.6 ของความต้องการทั้งหมด และ 3) น้ำมันหล่อลื่นประเภทอื่นๆ มีความต้องการอยู่ที่ร้อยละ 4.0 ของความต้องการทั้งหมด

ความต้องการน้ำมันหล่อลื่นและผลิตภัณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้องกับน้ำมัน

น้ำมันหล่อลื่นสำหรับยานยนต์ (หน่วย: ล้านลิตร)

การเติบโตโดยเฉลี่ย 2567-2572 ประเทศไทย: 1.3% ประเทศในกลุ่มเป้าหมาย: 2.3%



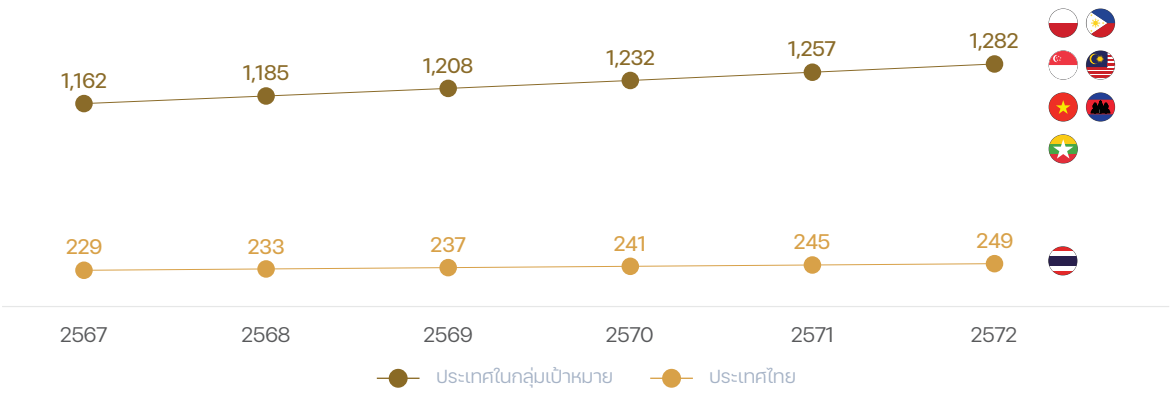
* ประเทศในกลุ่มเป้าหมาย ประกอบด้วย ประเทศอินโดนีเซีย ประเทศเวียดนาม ประเทศมาเลเซีย ประเทศฟิลิปปินส์ ประเทศเมียนมา ประเทศกัมพูชา และประเทศสิงค์โปร์

จากการรายงานของ Kline & Company ("Kline") ซึ่งเป็นที่ปรึกษาด้านการตลาดอิสระ (Independent Market Researcher : IMR) ของบริษัทฯ จัดทำ ณ วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2568 คาดการณ์ว่าตลาดน้ำมันหล่อลื่นสำหรับยานยนต์ (Automotive Lubricants) ในประเทศไทยมีขนาดอยู่ที่ประมาณ 442 ล้านลิตร ในปี 2567 และคาดการณ์ว่าจะเพิ่มขึ้นเป็น 471 ล้านลิตร ในปี 2572 คิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ย (Compound Annual Growth Rate: CAGR) ที่ร้อยละ 1.3 ต่อปี โดยมีปัจจัยสำคัญมาจากการเพิ่มขึ้นของจำนวนรถยนต์สะสมในประเทศ ซึ่งเพิ่มขึ้นเฉลี่ยที่ ร้อยละ 2.0 ต่อปี จากปี 2562 ถึง 2567 และคาดการณ์ว่าจะยังคงเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องไปจนถึงปี 2572 ด้วยอัตราเติบโตที่ ร้อยละ 3.0 ต่อปี โดยบริษัทฯ คาดการณ์ว่าการฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยวจะส่งผลให้ปริมาณความต้องการใช้น้ำมันหล่อลื่นสำหรับยานยนต์เพิ่มขึ้นตามการใช้งานของยานยนต์ที่เพิ่มมากขึ้น นอกจากนี้ การลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานของรัฐและโครงการพัฒนาระเบียงเศรษฐกิจภาคตะวันออก (EEC) จะส่งผลให้ความต้องการน้ำมันหล่อลื่นสำหรับรถเชิงพาณิชย์ (Commercial Vehicles) เพิ่มขึ้นจากการใช้งานของรถบรรทุกและรถโดยสารที่เพิ่มขึ้นเช่นกัน

ทั้งนี้ คาดว่าประเทศในกลุ่มเป้าหมายอื่นๆ จะยังคงมีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง จากประมาณ 1,525 ล้านลิตร ในปี 2567 เป็น 1,705 ล้านลิตร ในปี 2572 หรือคิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ย (Compound Annual Growth Rate: CAGR) ที่ร้อยละ 2.3 ต่อปี ซึ่งมีผลมาจากการสนับสนุนของทางรัฐบาลในประเทศดังกล่าวที่มุ่งเน้นไปยังการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานประกอบกับการพัฒนาอย่างต่อเนื่องของภาคส่วนโลจิสติกส์ ที่จะส่งผลให้มีกิจกรรมการขนส่งเพิ่มมากขึ้น และจะทำให้ความต้องการใช้น้ำมันหล่อลื่นสำหรับยานยนต์ (Automotive Lubricants) เพิ่มขึ้นตามลำดับ

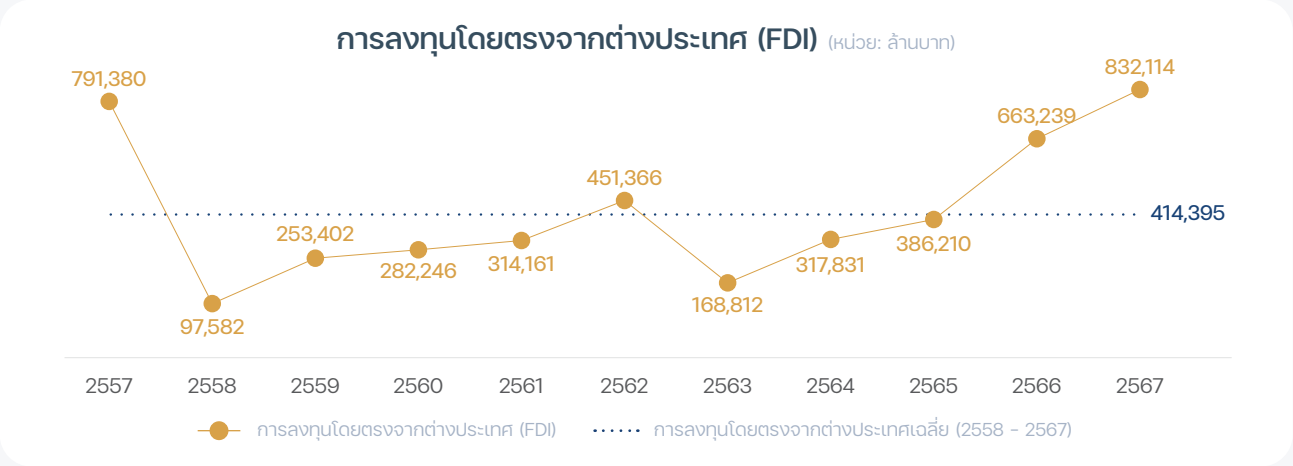
น้ำมันหล่อลื่นสำหรับอุตสาหกรรม (หน่วย: ล้านลิตร)

การเติบโตโดยเฉลี่ย 2567-2572 ประเทศไทย: 1.7% ประเทศในกลุ่มเป้าหมาย: 2.0%



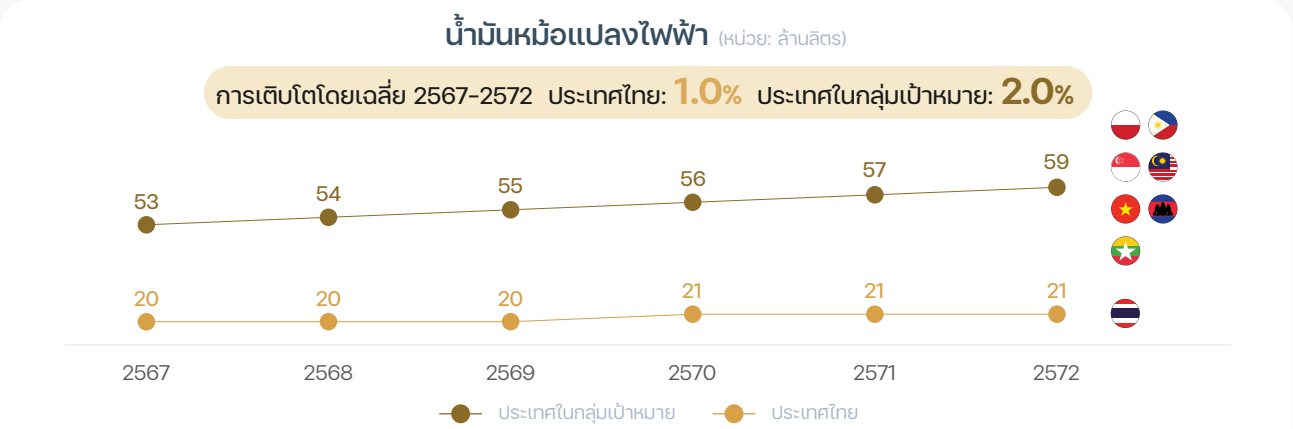
* ประเทศในกลุ่มเป้าหมาย ประกอบด้วย ประเทศอินโดนีเซีย ประเทศเวียดนาม ประเทศมาเลเซีย ประเทศฟิลิปปินส์ ประเทศเมียนมา ประเทศกัมพูชา และประเทศสิงค์โปร์

จากการรายงานของ Kline & Company ("Kline") ซึ่งเป็นที่ปรึกษาด้านการตลาดอิสระ (Independent Market Researcher: IMR) ของบริษัทฯ จัดทำ ณ วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2568 คาดการณ์ว่าความต้องการใช้น้ำมันหล่อลื่นสำหรับอุตสาหกรรม (Industrial Lubricants) ในประเทศไทย ในปี 2567 อยู่ที่ประมาณ 229 ล้านลิตร และคาดว่าจะเติบโตขึ้นเป็น 249 ล้านลิตร ในปี 2572 หรือคิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ย (Compound Annual Growth Rate: CAGR) ที่ร้อยละ 1.7 ต่อปี ซึ่งมีผลมาจากการเติบโตของกลุ่มธุรกิจที่จะได้รับแรงผลักดันจากการลงทุนจากทางรัฐบาลในด้านอุตสาหกรรม โดยมีจุดมุ่งหมายเพื่อผลักดันให้ประเทศไทยเป็นศูนย์กลางการผลิตของภูมิภาค ประกอบกับการที่รัฐบาลไทยยังตั้งเป้าให้ไทยเป็นศูนย์กลางอาหารแปรรูปของอาเซียนภายในปี 2570 ซึ่งจะเป็นปัจจัยหลักในการผลักดันความต้องการน้ำมันหล่อลื่นสำหรับอุตสาหกรรม (Industrial Lubricants) และน้ำมันหล่อลื่นสำหรับอุตสาหกรรมที่มีความปลอดภัยเมื่อนำมาใช้หรือสัมผัสกับอาหาร (Food Grade) ให้เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง



และเมื่ออ้างอิงสถิติจากตามรายงานของสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ในปี 2567 ประเทศไทยมีการลงทุนโดยตรงจากต่างประเทศ (FDI) รวมทั้งสิ้น 2,050 โครงการ เพิ่มขึ้นร้อยละ 51.4 จากปีก่อนหน้า โดยมีมูลค่าเงินลงทุนอยู่ที่ 832,114 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 25.5 จากปีก่อนหน้า และสูงกว่าค่าเฉลี่ยในช่วง 10 ปีล่าสุด (2558-2567) ซึ่งอยู่ที่ 414,395 ล้านบาท โดยข้อมูลจากสถิติดังกล่าวสะท้อนให้ว่าประเทศไทยเป็นจุดหมายปลายทางที่น่าดึงดูดใจสำหรับการลงทุนโดยตรงจากต่างประเทศ (FDI) ซึ่งมาจากปัจจัยต่างๆ อาทิ ที่ตั้งทางยุทธศาสตร์ แรงงานที่มีทักษะ และแรงจูงใจจากทางรัฐบาล ไม่ว่าจะเป็นมาตรการจูงใจทางภาษีและข้อตกลงทางการค้าที่สนับสนุนในภาคส่วนต่างๆ เช่น การผลิตและการท่องเที่ยว

นอกจากนี้ความต้องการใช้น้ำมันหล่อลื่นสำหรับอุตสาหกรรม (Industrial Lubricants) ในประเทศในกลุ่มเป้าหมายอื่นๆ ก็ยังคงมีการเติบโตมากขึ้นเช่นเดียวกัน จากประมาณ 1,162 ล้านลิตร ในปี 2567 เป็น 1,282 ล้านลิตร ในปี 2572 หรือคิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ย (Compound Annual Growth Rate: CAGR) ที่ร้อยละ 2.0 ต่อปี ซึ่งมีผลมาจากการสนับสนุนของทางรัฐบาลในประเทศดังกล่าวที่เพิ่มมากขึ้นในโครงสร้างพื้นฐาน โครงการก่อสร้าง และการเติบโตของภาคส่วนโลจิสติกส์ ทั้งหมดนี้จะส่งผลให้มีความต้องการใช้น้ำมันหล่อลื่นสำหรับอุตสาหกรรม (Industrial Lubricants) เพิ่มมากขึ้นตามไปด้วย

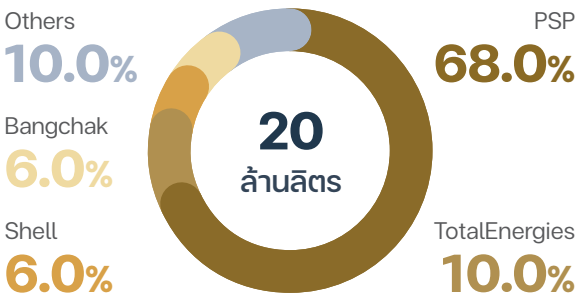


* ประเทศในกลุ่มเป้าหมาย ประกอบด้วย ประเทศอินโดนีเซีย ประเทศเวียดนาม ประเทศมาเลเซีย ประเทศฟิลิปปินส์ ประเทศเมียนมา ประเทศกัมพูชา และประเทศสิงค์โปร์

จากการรายงานของ Kline & Company ("Kline") ซึ่งเป็นที่ปรึกษาด้านการตลาดอิสระ (Independent Market Researcher: IMR) ของบริษัทฯ จัดทำ ณ วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2568 คาดการณ์ว่าความต้องการใช้น้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) ในประเทศไทยจะสามารถเติบโตต่อไปได้จากประมาณ 20 ล้านลิตร ในปี 2567 เป็น 21 ล้านลิตร ในปี 2572 คิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ย (Compound Annual Growth Rate: CAGR) ที่ร้อยละ 1.0 ต่อปี ตามแผนพัฒนาการผลิตไฟฟ้าของประเทศไทยที่จะเพิ่มกำลังการผลิตไฟฟ้า จาก 55,782 เมกะวัตต์ในปี 2567 เป็น 77,211 เมกะวัตต์ ภายในปี 2580 หรืออีกประมาณร้อยละ 2.5 ต่อปี ซึ่งจะส่งผลให้ความต้องการใช้หม้อแปลงไฟฟ้าเพิ่มสูงขึ้นตามไปด้วย

ส่วนประเทศในกลุ่มเป้าหมายอื่นๆ ก็ยังคงมีการเติบโตเช่นเดียวกัน จากประมาณ 53 ล้านลิตร ในปี 2567 เป็น 59 ล้านลิตร ในปี 2572 หรือคิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ย (Compound Annual Growth Rate: CAGR) ที่ร้อยละ 2.0 ต่อปี ซึ่งมีผลมาจากนโยบายการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐาน การเติบโตของภาคส่วนโลจิสติกส์ และการเพิ่มขึ้นของสถานีชาร์จรถยนต์ไฟฟ้า (Charging Station) ส่งผลให้ความต้องการใช้น้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) เพิ่มสูงขึ้นตามไปด้วย

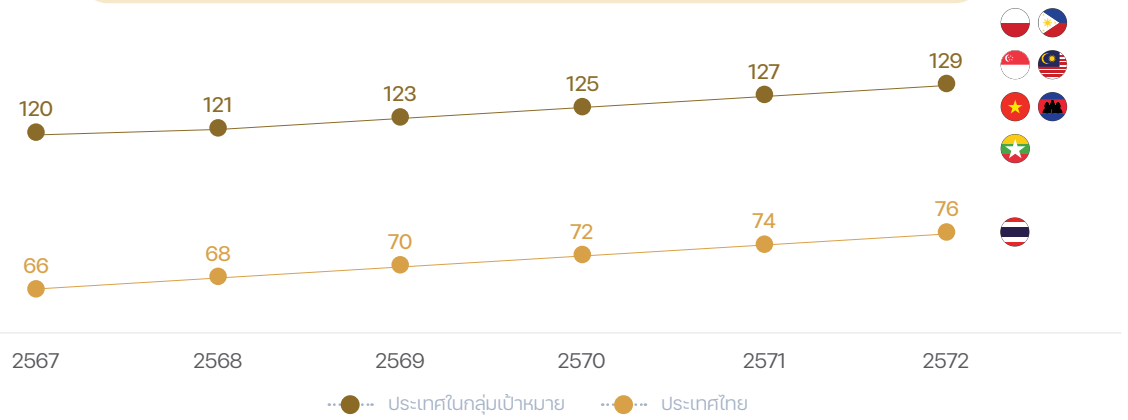
ส่วนแบ่งทางการตลาดน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า ในประเทศไทย ในปี 2567



ตลาดน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) ในประเทศไทยมีขนาดที่ค่อนข้างใหญ่ โดยมี PSP เป็นผู้นำอันดับ 1 ในตลาดน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) ของประเทศไทย มีส่วนแบ่งทางการตลาด ร้อยละ 68.0 ตามมาด้วย TotalEnergies, Shell, Bangchak และอื่นๆ ซึ่งมีส่วนแบ่งทางการตลาดอยู่ที่ ร้อยละ 10.0 ร้อยละ 6.0 ร้อยละ 6.0 และร้อยละ 10.0 ตามลำดับ ซึ่งการเป็นผู้นำตลาดของ PSP นั้นมาจากการที่ บริษัทฯ ได้รับอนุมัติเป็นหนึ่งในผู้จัดจำหน่ายน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) ให้แก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (EGAT) และได้รับอนุมัติเป็นหนึ่งในผู้จัดจำหน่ายน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) ให้แก่ Hitachi Energy ซึ่งเป็นการสร้างความน่าเชื่อถือให้แก่ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ และสร้างโอกาสในการเติบโตของน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) ในอนาคต

น้ำมันผสมยาง (หน่วย: ล้านลิตร)

การเติบโตโดยเฉลี่ย 2567-2572 ประเทศไทย: 2.9% ประเทศในกลุ่มเป้าหมาย: 1.5%



* ประเทศในกลุ่มเป้าหมาย ประกอบด้วย ประเทศอินโดนีเซีย ประเทศเวียดนาม ประเทศมาเลเซีย ประเทศฟิลิปปินส์ ประเทศเมียนมา ประเทศกัมพูชา และประเทศสิงค์โปร์

จากการรายงานของ Kline & Company ("Kline") ซึ่งเป็นที่ปรึกษาด้านการตลาดอิสระ (Independent Market Researcher: IMR) ของบริษัทฯ จัดทำ ณ วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2568 คาดการณ์ว่าความต้องการใช้น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) ในประเทศไทย ในปี 2567 อยู่ที่ประมาณ 66 ล้านลิตร และคาดว่าจะเติบโตขึ้นเป็น 76 ล้านลิตร ในปี 2572 หรือคิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ย (Compound Annual Growth Rate: CAGR) ที่ร้อยละ 2.9 ต่อปี เติบโตขึ้นตามอุตสาหกรรมยานยนต์ โดยเฉพาะตลาดโรงงานประกอบรถยนต์ (Original Equipment Market: OEM) และ ตลาดยางรถยนต์ทดแทน (Replacement Market) โดยผู้ผลิตยางรถยนต์รายใหญ่ระดับสากลบางส่วนมีความต้องการใช้ผลิตภัณฑ์ ที่ได้รับมาตรฐานในระดับสากล เช่น การได้รับฉลากเขียว (Green Label) เพื่อช่วยสนับสนุนการขาย และการส่งออก เป็นผลให้ผู้ผลิตยางรถยนต์สัญชาติไทยเริ่มหันมาใช้น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) คุณภาพสูงมากขึ้นเพื่อขยายฐานลูกค้า ตลอดจนเพื่อการส่งออกไปยังประเทศที่มีข้อจำกัดด้านผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมต่อไป

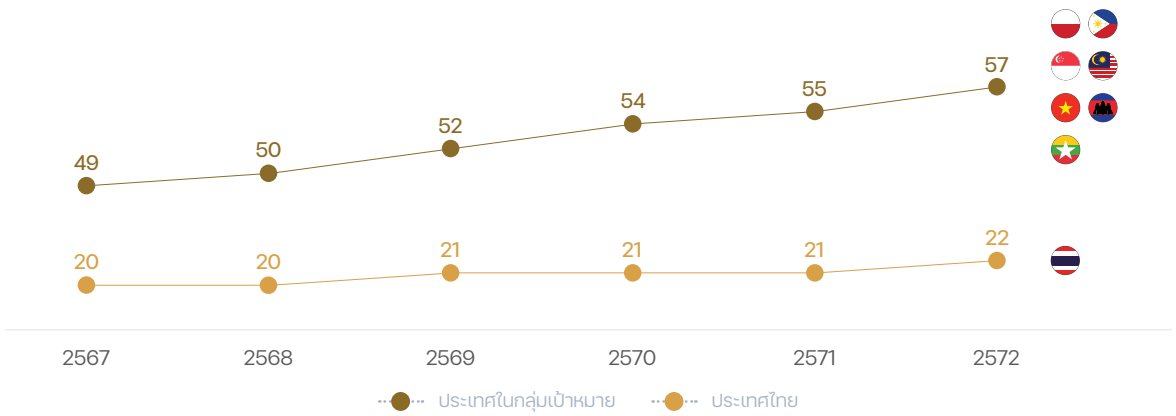
ทั้งนี้ ประเทศในกลุ่มเป้าหมายอื่นๆ ดังกล่าวยังคงมีการเติบโตเช่นเดียวกัน จากประมาณ 120 ล้านลิตร ในปี 2567 เป็น 129 ล้านลิตร ในปี 2572 หรือคิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ย (Compound Annual Growth Rate: CAGR) ที่ร้อยละ 1.5 ต่อปี ซึ่งมีผลมาจากการสนับสนุนของทางรัฐบาลที่สูงขึ้นในโครงสร้างพื้นฐาน การเติบโตของภาคโลจิสติกส์ และอุตสาหกรรมยานยนต์ ซึ่งจะทำให้ความต้องการใช้น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) เพิ่มมากขึ้นตามไปด้วย

ส่วนแบ่งทางการตลาดน้ำมันผสมยาง ในประเทศไทย ในปี 2567

ประเทศไทยเป็นหนึ่งในผู้ส่งออกและผู้ผลิตยางและผลิตภัณฑ์แปรรูปจากยางรายใหญ่ที่สุดของโลก ดังนั้น ประเทศไทยจึงเป็นตลาดใหญ่สำหรับน้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) ซึ่งเป็นส่วนผสมสำคัญที่ช่วยปรับปรุงคุณสมบัติของยางในกระบวนการผลิตผลิตภัณฑ์แปรรูปจากยางชนิดต่างๆ โดย PSP เป็นบริษัทที่เป็นผู้นำและถือครองส่วนแบ่งทางการตลาดอันดับ 1 ในตลาดน้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) ในประเทศไทย ถือครองส่วนแบ่งทางการตลาดอยู่ที่ร้อยละ 45.0 โดยการเป็นผู้นำตลาดของ PSP นั้น มาจากการที่บริษัทฯ ได้รับประโยชน์จากความสามารถในการผลิตน้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) ที่ได้รับมาตรฐานในระดับสากล ส่งผลให้ผู้ผลิตยางรถยนต์ที่ใช้น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) ที่มีคุณภาพสูงของบริษัทฯ มีโอกาสที่จะได้รับฉลากเขียว (Green Label) จากสถาบันสิ่งแวดล้อมไทย และสำนักงานมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมสำหรับผลิตภัณฑ์

จาระบี (หน่วย: ล้านกิโลกรัม)

การเติบโตโดยเฉลี่ย 2567-2572 ประเทศไทย: 1.5% ประเทศในกลุ่มเป้าหมาย: 3.1%



* ประเทศในกลุ่มเป้าหมาย ประกอบด้วย ประเทศอินโดนีเซีย ประเทศเวียดนาม ประเทศมาเลเซีย ประเทศฟิลิปปินส์ ประเทศเมียนมา ประเทศกัมพูชา และประเทศสิงคโปร์

จากการรายงานของ Kline & Company ("Kline") ซึ่งเป็นที่ปรึกษาด้านการตลาดอิสระ (Independent Market Researcher: IMR) ของบริษัทฯ จัดทำ ณ วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2568 คาดการณ์ว่าตลาดจาระบี (Grease) ในประเทศไทยอยู่ที่ประมาณ 20 ล้านกิโลกรัม ในปี 2567 และคาดว่าจะโตขึ้นเป็น 22 ล้านกิโลกรัม ในปี 2572 คิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ย (Compound Annual Growth Rate: CAGR) ที่ร้อยละ 1.5 ต่อปี แนวโน้มจะเติบโตตามการขยายตัวของปริมาณการใช้ยานยนต์และภาคอุตสาหกรรม ทั้งนี้ ประเทศในกลุ่มเป้าหมายอื่นๆ ก็ยังคงมีการเติบโตเช่นเดียวกัน จากประมาณ 49 ล้านกิโลกรัม ในปี 2567 เป็น 57 ล้านกิโลกรัม ในปี 2572 หรือคิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ย (Compound Annual Growth Rate: CAGR) ที่ร้อยละ 3.1 ต่อปี

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของบริษัทฯ

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ ") เป็นหนึ่งในผู้ประกอบธุรกิจด้านผลิตภัณฑ์หล่อลื่นแบบครบวงจร ด้วยมาตรฐานระดับสากลมาเป็นระยะเวลากว่า 35 ปี โดยมีการให้บริการที่หลากหลาย และครอบคลุมตลอดห่วงโซ่อุปทานของอุตสาหกรรม เพื่อตอบสนองความต้องการของทุกกลุ่มลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ เริ่มตั้งแต่กระบวนการการจัดหาวัตถุดิบ การออกแบบผลิตภัณฑ์ การผลิตผลิตภัณฑ์ การบรรจุผลิตภัณฑ์ การจัดเก็บและศูนย์กระจายสินค้า การให้บริการจัดการด้านโลจิสติกส์ และธุรกิจอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ แบ่งออกเป็น 4 กลุ่มธุรกิจ ได้แก่

1. ธุรกิจพัฒนาและผลิตผลิตภัณฑ์หล่อลื่น

ให้บริการพัฒนาและผลิตผลิตภัณฑ์หล่อลื่นที่มีชื่อเสียงของประเทศไทยโดยเป็นการผลิตตามความต้องการของลูกค้า (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) หัวเชื้อน้ำมันเชื้อเพลิง (Fuel Additive) และน้ำยาบำบัดไอเสียในเครื่องยนต์ดีเซล (AdBlue) เป็นต้น ซึ่งมีโรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ 2 แห่ง ในประเทศไทย ซึ่งตั้งอยู่ที่ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร บริเวณติดกับแม่น้ำท่าจีน

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังประกอบธุรกิจพัฒนา และผลิตน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) ในประเทศเมียนมา ซึ่งตั้งอยู่ที่นิคมอุตสาหกรรมพิเศษติลาวา (Thilawa Special Economic Zone) โดยดำเนินการผ่านบริษัทย่อย (Pacific -PSP Syntech Co., Ltd. ("Pacific -PSP Syntech"))

ในปี 2567 บริษัทฯ ได้ร่วมมือกับ บริษัท พงษ์ระวี จำกัด และบริษัท ว.ศิริกาญออโตพาร์ท จำกัด เพื่อร่วมลงทุนในการพัฒนาและจำหน่ายผลิตภัณฑ์หล่อลื่นและผลิตภัณฑ์พิเศษสำหรับยานยนต์และอุตสาหกรรม ถือเป็นการผสานความแข็งแกร่งของทุกฝ่ายเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน ต่อยอดสู่การขับเคลื่อนภาคอุตสาหกรรมการผลิตโลจิสติกส์ และยานยนต์ ซึ่งดำเนินการผ่านบริษัทร่วมค้า (บริษัท ทริปเปิล เอส ลูบริแคนท์ จำกัด ("Triple S"))

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีกำลังการผลิตน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) 212 ล้านลิตรต่อปี[1] กำลังการผลิตจาระบี (Grease) 27,548 ตันต่อปี กำลังการผลิตน้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) และน้ำมันหม้อแปลง (Transformer Oil) 44 ล้านลิตร และ 25 ล้านลิตรต่อปี ตามลำดับ

[1] รวมกำลังการผลิตของ Pacific -PSP Syntech ในประเทศเมียนมา

2. ธุรกิจซื้อมาขายไป

ประกอบธุรกิจซื้อมาขายไปวัตถุดิบและสินค้า ได้แก่ น้ำมันพื้นฐาน (Base Oil) และสารเติมแต่ง (Additive) รวมไปถึงการเป็นตัวแทนจำหน่าย (Non-exclusive distributor) สารเติมแต่ง (Additive) สำหรับผลิตภัณฑ์หล่อลื่นยานยนต์ และอุตสาหกรรม แบรนด์ Chevron Oronite ในประเทศไทย ประเทศกัมพูชา และประเทศลาว และเป็นตัวแทนจำหน่ายแต่เพียงผู้เดียว (Exclusive representation) สำหรับสินค้า เทคโนโลยี บริการด้านการรักษาความปลอดภัยและการพิสูจน์ตัวตนของผลิตภัณฑ์ (Marker) ของ Authentix รวมถึงการเป็นตัวแทนในการให้บริการของ Authentix ในประเทศไทย เป็นตัวแทนจำหน่าย (Non-exclusive distributor) สารเติมแต่ง สำหรับน้ำมันเชื้อเพลิง (Fuel Additive) ของ BASF Thailand Limited ("BASF Thailand") ให้แก่ลูกค้าที่เป็นบริษัทชั้นนำบางรายในประเทศไทย ซึ่งดำเนินการผ่านบริษัทย่อย (บริษัท ยู.ซี.มาร์เก็ตติ้ง จำกัด ("U.C. Marketing")) นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังเป็นเจ้าของผลิตภัณฑ์น้ำมันหล่อลื่นเอนกประสงค์ (Multi-Purpose Oil) ภายใต้แบรนด์ PROTECH และสเปรย์ทำความสะอาดเครื่องปรับอากาศ (Air cleaner & Refresher Spray) และสเปรย์ขจัดกลิ่นอับและกลิ่นไม่พึงประสงค์ (Deodorizer Spray) ภายใต้แบรนด์ MASTER โดยจำหน่ายให้กับผู้บริโภคทั่วไป ((Business-to-Customer ("B2C"))

3. ธุรกิจการให้บริการที่เกี่ยวข้อง

บริษัทฯให้บริการโลจิสติกส์ ซึ่งครอบคลุมตั้งแต่ศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง (Terminalling), ศูนย์กระจายสินค้า (Distribution Center) ไปจนถึงบริการขนส่งซึ่งประกอบไปด้วย การให้บริการจัดการด้านโลจิสติกส์ข้ามพรมแดน (Cross Border Business) และการบริการจัดการด้านการขนส่งสินค้าทั้งทางเรือและทางอากาศ โดยดำเนินการผ่านบริษัทย่อย บริษัท พี.เอส.พี.โลจิสติกส์ (ประเทศไทย) จำกัด ("P.S.P. Logistics") และบริษัท สเปเชียล อินเตอร์เฟรท จำกัด ("Special Interfreight")

บริษัทฯ มีศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง (Terminalling) 1 แห่ง จำนวน 40 ถัง ซึ่งสามารถรองรับการเก็บน้ำมันเชื้อเพลิงได้หลากหลายประเภทตามความต้องการของลูกค้า และให้บริการจ่ายน้ำมันสูงสุดได้ถึง 3,600 ล้านลิตรต่อปี รวมทั้งมีศูนย์กระจายสินค้าของบริษัทฯ (Distribution Center) 1 แห่ง จำนวน 3 อาคาร รวมพื้นที่เพื่อให้บริการ 20,415 ตารางเมตร ตั้งอยู่ใน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร

4. ธุรกิจที่เสริมความแข็งแกร่งของธุรกิจหลักและส่งเสริมการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน

บริษัทฯ ลงทุนในธุรกิจในกลุ่ม New S-curve เพื่อเสริมความแข็งแกร่งของธุรกิจหลัก รวมถึงธุรกิจที่ส่งเสริมธุรกิจหลักให้เติบโตไปกับกระแสการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน (Sustainable Solutions) รวม 3 แห่ง ประกอบด้วย

บริษัท วอทส์เอ็ก (ประเทศไทย) จำกัด ("WhatsEGG") ประกอบธุรกิจให้บริการแพลตฟอร์มอีคอมเมิร์ซ (E-commerce Platform) สำหรับการซื้อขายชิ้นส่วนอะไหล่ยานยนต์สำหรับผู้ประกอบการ (Business-to-Business ("B2B")) ผ่านแอปพลิเคชัน "EGGMall" โดยลูกค้าหลักของ EGGMall ได้แก่ กลุ่มบริษัทประกันภัยรถยนต์และอู่ซ่อมรถยนต์ทั่วประเทศ ซึ่งถือหุ้นผ่านบริษัทย่อย บริษัท พี.เอส.พี.เวนเจอร์ส จำกัด ("P.S.P. Ventures")

บริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัด ("GDNA") ประกอบธุรกิจเป็นผู้จัดจำหน่ายและให้บริการแปลผลจากชุดตรวจ DNA ภายใต้แบรนด์ Geneus DNA และมีธุรกิจที่ต่อยอดจากการตรวจ DNA อีกหลากหลาย ไม่ว่าจะเป็น Gatta Cafe คาเฟ่ที่ออกแบบเครื่องดื่มให้เหมาะกับ DNA ของลูกค้า CARE pharma วิตามินและผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเกรด Nutraceutical และ CARE persona วิตามินเฉพาะบุคคล (Personalized Vitamins) ที่ช่วยแก้ปัญหาภาวะขาดสารอาหารโดยการออกแบบสูตรเฉพาะที่เหมาะสมสำหรับแต่ละบุคคล ซึ่งถือหุ้นผ่านบริษัทย่อย บริษัท พี.เอส.พี.เวนเจอร์ส จำกัด ("P.S.P. Ventures") และ

บริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด ("Recycle Engineering") เป็นผู้นำและเป็นผู้ให้บริการกำจัดสารเคมีใช้แล้วด้วยวิธีการนำกลับมาใช้ใหม่เป็นรายแรกของประเทศไทย โดยเป็นการให้บริการกำจัดสารเคมีด้วยกระบวนการรีไซเคิลและปรับปรุงคุณภาพผลิตภัณฑ์ด้วยเทคโนโลยีจากประเทศเยอรมนี และไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม รวมถึงรับบริการกำจัดสารเคมีใช้แล้วจากโรงงานและห้องปฏิบัติการ มีกลุ่มลูกค้าที่หลากหลายทั้งในประเทศและต่างประเทศที่ประกอบธุรกิจในหลายกลุ่มอุตสาหกรรม ครอบคลุมทั้งอุตสาหกรรมยานยนต์ เคมี สี และสารเคลือบผิว อิเล็กทรอนิกส์ และปิโตรเคมี อีกทั้งการลงทุนในครั้งนี้ยังเป็นการส่งเสริมการดำเนินธุรกิจที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งการลงทุนในธุรกิจการผลิตและให้บริการรีไซเคิลของเสียทางเคมี (Chemical waste) ยังเป็นการเพิ่มขีดความสามารถด้านการบริหารจัดการของเสียทางเคมี โดยเฉพาะสารเคมี ตัวทำละลาย และน้ำมันใช้แล้วให้มีคุณภาพและได้มาตรฐาน

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 30 มิถุนายน 2567 ครบทั้งจำนวนแล้ว ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

วัตถุประสงค์การใช้เงิน	แผนการใช้เงิน	ระยะเวลาที่ใช้เงินโดยประมาณ	จำนวนเงินที่ใช้ไปถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567	จำนวนเงินคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567
1. ชำระคืนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน				
1.1 เพื่อชำระคืนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินสำหรับการเข้าซื้อ U.C. Marketing	1,174.6	ปี 2566	1,174.6	-
1.2 เพื่อชำระคืนวงเงินกู้ยืมระยะสั้น เช่น ตั๋วสัญญาใช้เงิน (P/N) และสินเชื่อเพื่อการนำเข้า (Trust Receipt) เป็นต้น	425.4	ปี 2566	425.4	-
2. ลงทุนในโรงงานของบริษัทเพื่อพัฒนาประสิทธิภาพในกระบวนการผลิต	140.0	ปี 2566 - ปี 2567	140.0	-
3. เป็นเงินทุนหมุนเวียนสำหรับการดำเนินธุรกิจของบริษัท	361.4	ปี 2566 - ปี 2568	361.4	-
รวมทั้งสิ้น	**2,101.4**		**2,101.4**	**-**

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

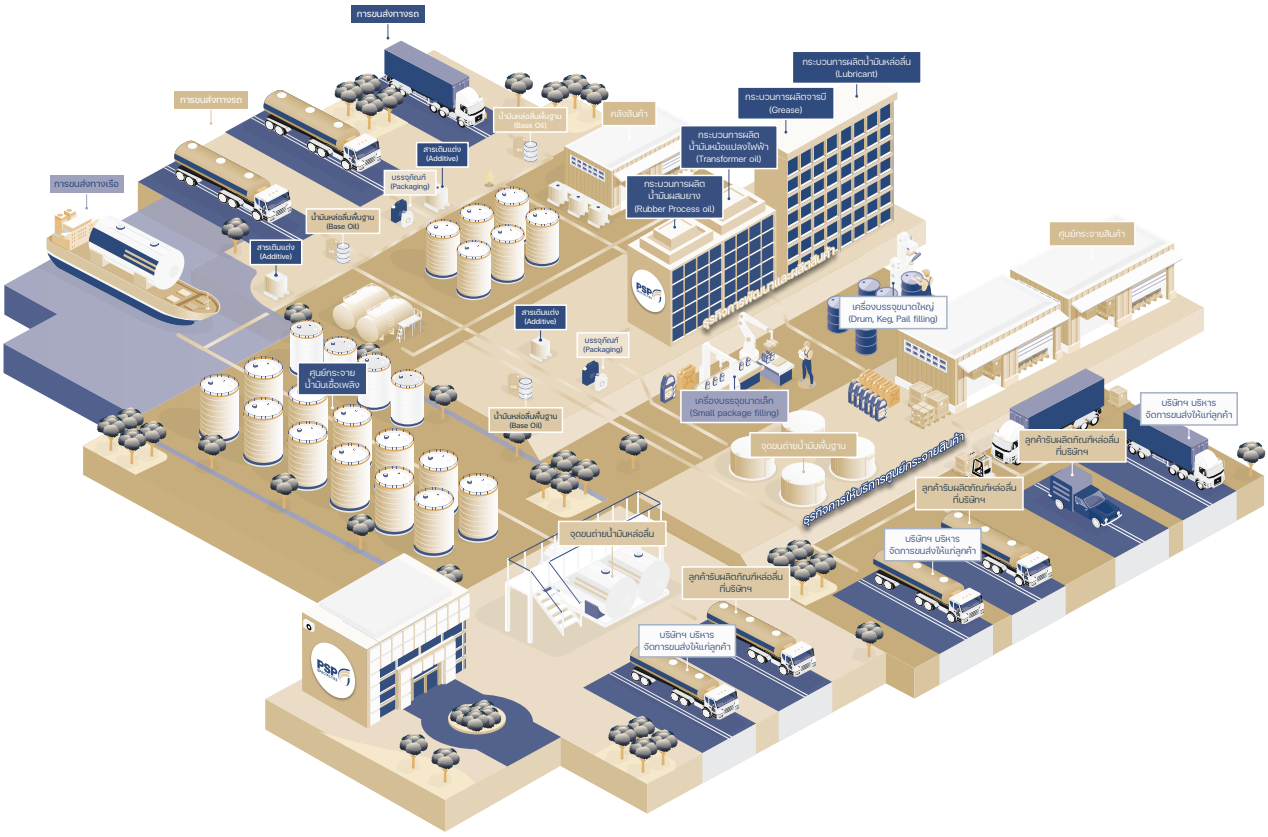
1.2.1 โครงสร้างรายได้

กลุ่มบริษัทฯ ประกอบธุรกิจด้านผลิตภัณฑ์หล่อลื่นครบวงจร โดยเริ่มตั้งแต่กระบวนการจัดหาวัตถุดิบ การออกแบบผลิตภัณฑ์ การพัฒนาและผลิตผลิตภัณฑ์หล่อลื่น โดยเป็นการผลิตตามความต้องการของลูกค้า (Made-to-Order) สำหรับน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จาระบี (Grease) และผลิตภัณฑ์พิเศษ (Specialty products) แก่ลูกค้าทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศ การบรรจุ การจัดเก็บและศูนย์กระจายสินค้า การขนส่งสินค้า และธุรกิจอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น ธุรกิจซื้อมาขายไป (Trading) วัตถุดิบและสินค้า รวมถึงธุรกิจให้บริการที่เกี่ยวเนื่องต่างๆ

แผนภาพการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ

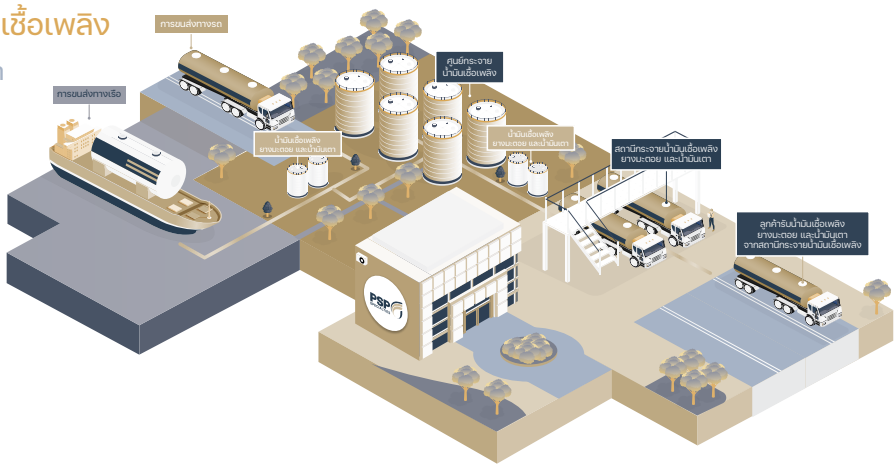
ธุรกิจด้านผลิตภัณฑ์หล่อลื่น ผลิตภัณฑ์พิเศษ และการให้บริการที่เกี่ยวข้องแบบครบวงจร

ผลิตภัณฑ์น้ำมันหล่อลื่น จาระบี น้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า และน้ำมันผสมยาง



ธุรกิจให้บริการศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง

น้ำมันเชื้อเพลิง ยางมะตอย และน้ำมันเตา



ทั้งนี้ โครงสร้างรายได้ของกลุ่มบริษัทฯ จำแนกตามประเภทธุรกิจสำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 2566 และ 2567 ดังนี้

รายได้รวม	สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2565		2566		2567	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. รายได้จากการขาย						
1.1 รายได้จากธุรกิจการพัฒนา และผลิตสินค้า						
1. ธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant)[1]	7,048.3	53.4	6,998.2	57.1	7,903.5	59.2
2. ธุรกิจผลิตและจำหน่ายจาระบี (Grease)	899.3	6.8	808.9	6.6	631.2	4.7
3. ธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil)	1,195.9	9.1	967.5	7.9	1,024.8	7.7
4. ธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำมันหม้อแปลง (Transformer Oil)	558.9	4.2	494.0	4.0	588.8	4.4
1.2 รายได้จากธุรกิจซื้อมาขายไปวัตถุดิบและสินค้า	2,930.5	22.2	2,444.8	19.9	2,702.9	20.2
รวมรายได้จากการขาย	**12,632.9**	**95.7**	**11,713.5**	**95.6**	**12,851.1**	**96.3**
2. รายได้จากการให้บริการ						
2.1 ธุรกิจการให้บริการที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนา และผลิตสินค้า[2]	118.3	0.9	117.4	1.0	117.4	0.9
2.2 ธุรกิจการให้บริการศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง (Terminalling)	193.8	1.5	190.5	1.6	180.7	1.4
2.3 ธุรกิจการให้บริการศูนย์กระจายสินค้า	97.7	0.7	100.0	0.8	106.9	0.8
2.4 ธุรกิจการให้บริการจัดการด้านโลจิสติกส์	161.7	1.2	135.9	1.1	94.6	0.7
รวมรายได้จากการให้บริการ	**571.5**	**4.3**	**543.7**	**4.4**	**499.5**	**3.7**
รวมรายได้	**13,204.4**	**100.0**	**12,257.2**	**100.0**	**13,350.6**	**100.0**

หมายเหตุ:

[1] รายได้จากการผลิตและจำหน่ายน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) ไม่รวมรายได้จากการผลิตและจำหน่ายน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) ของ Pacific -PSP Syntech ซึ่งบริษัทดังกล่าวจัดเป็นการร่วมค้าตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ ตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 เรื่องงบการเงินรวม

[2] ธุรกิจการให้บริการที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนา และผลิตสินค้า คือ รายได้จากการให้บริการพัฒนา และผลิตผลิตภัณฑ์หล่อลื่น โดยเป็นกรณีที่ลูกค้าให้บริษัทฯ พัฒนาและผลิตผลิตภัณฑ์เท่านั้น โดยเป็นการจัดหาวัตถุดิบ รวมทั้งบรรจุภัณฑ์ โดยลูกค้าเองทั้งหมด

1.2.2 โครงสร้างรายได้

1.2.2.1 ธุรกิจพัฒนา และผลิตสินค้า

บริษัทฯ พัฒนา และผลิต น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จาระบี (Grease) และผลิตภัณฑ์พิเศษ (Specialty products) เช่น น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) น้ำมันหม้อแปลง (Transformer Oil) ที่หลากหลายประเภทตามความต้องการของลูกค้าภายใต้ตราสินค้าหรือเครื่องหมายการค้าที่ลูกค้ากำหนด โดยบริษัทฯ จะร่วมกับลูกค้าในการพัฒนาสูตรการผลิตตามคุณสมบัติตามที่ลูกค้าต้องการ ร่วมจัดหาวัตถุดิบในการผลิต ตลอดจนการจัดการด้านบรรจุภัณฑ์และการขนส่ง เป็นต้น ซึ่งเป็นการอำนวยความสะดวกแก่ลูกค้าให้สามารถรับบริการต่างๆ จากบริษัทฯ ได้แบบครบวงจร

ในปี 2567 บริษัทฯ ได้ร่วมมือกับบริษัท พงษ์ระวี จำกัด ผู้นำด้านธุรกิจขนส่งชั้นนำทั้งในประเทศและภูมิภาคอาเซียน และบริษัท ว.ศิริกาญออโตพาร์ท จำกัด ผู้นำด้านการจัดจำหน่ายชิ้นส่วนอะไหล่ยานยนต์และน้ำมันเครื่อง จัดตั้งบริษัท ทริปเปิล เอส ลูบริแคนท์ จำกัด ทั้งสามฝ่ายร่วมทุนกันถือหุ้นในสัดส่วนเท่ากันที่อัตราร้อยละ 33.33 เพื่อพัฒนาและจำหน่ายผลิตภัณฑ์หล่อลื่นและผลิตภัณฑ์พิเศษสำหรับยานยนต์และอุตสาหกรรม ซึ่งรวมไปถึง น้ำยาหล่อเย็น น้ำมันเบรก น้ำมันเฟืองท้าย และอื่นๆ โดยในระยะแรกจะมุ่งเน้นการขยายธุรกิจภายในกลุ่มและเครือข่ายธุรกิจปัจจุบันของทั้งสามฝ่าย ถือเป็นการผสานความแข็งแกร่งของทุกฝ่ายเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน ต่อยอดสู่การขับเคลื่อนภาคอุตสาหกรรมการผลิต โลจิสติกส์ และยานยนต์

โดยมีรายละเอียดของผลิตภัณฑ์ ดังนี้

1. ผลิตภัณฑ์น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant)

น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) เป็นผลิตภัณฑ์ที่ได้จากการนำน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ที่ได้มาตรฐานทั้งในประเทศ และต่างประเทศ เช่น มาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม (มอก.), ASTM International Standard Worldwide (ASTM), สถาบันปิโตรเลียมแห่งอเมริกา (American Petroleum Institute : API), คณะกรรมาธิการระหว่างประเทศว่าด้วยมาตรฐานสาขาอิเล็กทรอเทคนิกส์ (International Electro technical Commission : IEC) เป็นต้น มาผสมสารเติมแต่ง (Additive) เพื่อเพิ่มคุณภาพและคุณสมบัติต่างๆ โดยหลัก เช่น สารป้องกันสนิม (Anti-Rust) สารป้องกันการสึกหรอ (Anti-Wear) สารป้องกันการกัดกร่อน (Corrosion Inhibitor) สารเพิ่มการรับแรงกด (Extreme pressure) สารเพิ่มการกระจายตัว (Dispersant) เป็นต้น โดยบริษัทฯ จะเป็นผู้พัฒนาสูตรให้แก่ลูกค้า หรือร่วมกันพัฒนาสูตรน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) กับลูกค้า เพื่อให้สอดคล้องตามความต้องการของลูกค้า และนำมาบรรจุในบรรจุภัณฑ์ตามความต้องการของลูกค้า ทั้งนี้ น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) มีหน้าที่เป็นตัวช่วยลดการเสียดสีและสึกหรอ ลดความฝืด ทำให้เครื่องยนต์ หรือเครื่องจักรสามารถทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ จากการที่น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) สามารถไหลเวียนไปตามจุดต่างๆ ของเครื่องยนต์หรือเครื่องจักร จะช่วยระบายความร้อน ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงาน ช่วยเพิ่มอายุการใช้งานเครื่องจักร รวมทั้งช่วยขจัดคราบสกปรก และทำความสะอาดชิ้นส่วนของเครื่องยนต์ได้อีกด้วย โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีกำลังการผลิต 212.0 ล้านลิตรต่อปี

ทั้งนี้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 2566 และ 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากการผลิตและจำหน่ายน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จำนวน 7,048.3 ล้านบาท 6,998.2 ล้านบาท และ 7,903.5 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 55.8 ร้อยละ 59.7 และร้อยละ 61.5 ของรายได้จากการขาย ตามลำดับ

2. ผลิตภัณฑ์จาระบี (Grease)

ผลิตภัณฑ์จาระบี (Grease) เป็นผลิตภัณฑ์หล่อลื่นที่มีลักษณะกึ่งของแข็งและกึ่งของเหลว ที่ได้จากการนำน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ที่ได้มาตรฐานทั้งในประเทศและต่างประเทศ เช่น มาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม (มอก.), ASTM International Standard Worldwide (ASTM), สถาบันปิโตรเลียมแห่งอเมริกา (American Petroleum Institute : API), คณะกรรมาธิการระหว่างประเทศว่าด้วยมาตรฐานสาขาอิเล็กทรอเทคนิกส์ (International Electro technical Commission : IEC) เป็นต้น มาผสมกับสบู่พื้นฐาน (Soap) และสารเติมแต่ง (Additive) เพื่อเพิ่มคุณภาพ และคุณสมบัติต่างๆ ให้สอดคล้องตามความต้องการของลูกค้า โดยหลัก เช่น สารเพิ่มความแข็ง (Thickener) เป็นต้น เพื่อให้สามารถใช้ได้ทั้งอุณหภูมิสูงและต่ำ ทั้งนี้ ผลิตภัณฑ์จาระบี (Grease) มีหน้าที่หล่อลื่นจุดเชื่อมต่อต่างๆ ลดรอยรั่วหรือช่องว่าง ช่วยป้องกันฝุ่น ช่วยลดแรงเสียดทาน ป้องกันการกัดกร่อนของเครื่องจักรและอุปกรณ์ และช่วยยืดระยะเวลาการใช้งานให้ยาวนาน โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีกำลังการผลิต 27,509.0 ตันต่อปี

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 2566 และ 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์จาระบี (Grease) จำนวน 899.3 ล้านบาท 808.9 ล้านบาท และ 631.2 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 7.1 ร้อยละ 6.9 และร้อยละ 4.9 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), คณะกรรมาธิการระหว่างประเทศว่าด้วยมาตรฐานสาขาอิเล็กทรอเทคนิกส์ (International Electro technical Commission : IEC) เป็นต้น มาผสมกับสารเติมแต่ง (Additive) เพื่อเพิ่มคุณภาพ และคุณสมบัติต่างๆ ให้สอดคล้องตามความต้องการของลูกค้า โดยหลัก เช่น สารยับยั้งการเกิดปฏิกิริยาออกซิเดชัน (Oxidation Inhibitor) เพื่อยืดอายุการใช้งานของผลิตภัณฑ์ เป็นต้น ทั้งนี้ น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) มีหน้าที่ช่วยให้การผสมยาง และสารเคมีต่างๆ เข้าเป็นเนื้อเดียวกันได้ดี เป็นการเพิ่มประสิทธิภาพของยาง โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีกำลังการผลิต 44.0 ล้านลิตรต่อปี

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 2566 และ 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) จำนวน 1,195.9 ล้านบาท 967.5 ล้านบาท และ 1,024.8 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 9.5 ร้อยละ 8.3 และร้อยละ 8.0 ของรายได้จากการขาย ตามลำดับ

4. ผลิตภัณฑ์น้ำมันหม้อแปลง (Transformer Oil)

ผลิตภัณฑ์น้ำมันหม้อแปลง (Transformer Oil) เป็นผลิตภัณฑ์ที่ได้จากการนำน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ที่ได้มาตรฐานทั้งในประเทศ และต่างประเทศ เช่น มาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม (มอก.), ASTM International Standard Worldwide (ASTM), สถาบันปิโตรเลียมแห่งอเมริกา (American Petroleum Institute : API), คณะกรรมาธิการระหว่างประเทศว่าด้วยมาตรฐานสาขาอิเล็กทรอเทคนิกส์ (International Electro technical Commission : IEC) เป็นต้น มาผสมสารเติมแต่ง (Additive) เพื่อเพิ่มคุณภาพและคุณสมบัติต่างๆ ให้สอดคล้องตามความต้องการของลูกค้า โดยหลัก เช่น สารลดอุณหภูมิของจุดไหลเท (Pour Point Depressant: PPD) เป็นต้น และนำมาบรรจุตามความต้องการของลูกค้า ทั้งนี้ ผลิตภัณฑ์น้ำมันหม้อแปลง (Transformer Oil) มีหน้าที่เป็นฉนวน และระบายความร้อนให้กับขดลวดภายในหม้อแปลง แผงควบคุมไฟฟ้า (Capacitors) เครื่องชาร์จไฟ (Electric Reclosures) และฟิวส์ ตลอดจนสามารถช่วยยืดระยะเวลาการใช้งานหม้อแปลงให้ยาวนานขึ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีกำลังการผลิต 25.0 ล้านลิตรต่อปี

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 2566 และ 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์น้ำมันหม้อแปลง (Transformer Oil) จำนวน 558.9 ล้านบาท 494.0 ล้านบาท และ 588.8 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็น ร้อยละ 4.4 ร้อยละ 4.2 และร้อยละ 4.6 ของรายได้จากการขาย ตามลำดับ

1.2.2.2 ธุรกิจซื้อมาขายไปวัตถุดิบและสินค้า

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจซื้อมาขายไปวัตถุดิบและสินค้า ได้แก่ น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) สารเติมแต่ง (Additive) ซึ่งรวมถึง สารเติมแต่ง (Additive) สำหรับผลิตภัณฑ์หล่อลื่นยานยนต์ และอุตสาหกรรมของ Chevron Oronite และสารเติมแต่งสำหรับน้ำมันเชื้อเพลิง (Fuel Additive) ของ BASF Thailand ที่ U.C. Marketing เป็นตัวแทนจำหน่าย (Non-exclusive distributor) และเป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้า เทคโนโลยี บริการด้านการรักษาความปลอดภัยและการพิสูจน์ตัวตนของผลิตภัณฑ์ (Marker) ของ Authentix ซึ่ง U.C. Marketing เป็นตัวแทนจำหน่ายแต่เพียงผู้เดียว (Exclusive representation) ในประเทศไทย รวมถึงซื้อมาขายไป 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 2565 2566 และ 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากธุรกิจซื้อมาขายไปวัตถุดิบและสินค้าจำนวน 2,930.5 ล้านบาท 2,444.8 ล้านบาท และ 2,702.9 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็น ร้อยละ 23.2 ร้อยละ 20.9 และร้อยละ 21.0 ของรายได้จากการขายตามลำดับ

1.2.2.3 ธุรกิจการให้บริการที่เกี่ยวข้อง

1. ธุรกิจการให้บริการที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนา และผลิตสินค้า

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

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 2566 และ 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากธุรกิจการให้บริการที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนา และผลิตสินค้า จำนวน 118.3 ล้านบาท 117.4 ล้านบาท และ 117.4 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็น ร้อยละ 20.7 ร้อยละ 21.6 และร้อยละ 23.5 ของรายได้จากการให้บริการ ตามลำดับ

2. ธุรกิจศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง (Terminalling)

บริษัทฯ ให้บริการศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง (Terminalling) ซึ่งประกอบด้วย การให้บริการคลังน้ำมันเชื้อเพลิง และบริการจัดการขนถ่ายน้ำมันผ่านศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง (Terminalling) ของบริษัทฯ ให้แก่ลูกค้าชั้นนำ เช่น บริษัท ปตท. น้ำมัน และการค้าปลีก จำกัด (มหาชน) ("OR") และบริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ("BCP") เป็นต้น โดยศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง (Terminalling) ตั้งอยู่ใน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร มีขนาดพื้นที่ประมาณ 45.0 ไร่ ประกอบด้วย อาคารจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง Loading Rack 1-14 อาคารสำนักงานจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง และพื้นที่ลานจอดรถรอรับน้ำมัน โดยบริษัทฯ ใช้ระบบการจ่ายน้ำมันแบบอัตโนมัติ TAS (Terminal Automation System) ซึ่งเป็นระบบควบคุมการจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง รวมถึงการตรวจสถานะการจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงแบบอัตโนมัติ และระบบดังกล่าวสามารถช่วยป้องกันข้อผิดพลาดในการทำงานและสามารถตรวจสอบข้อมูล ณ ขณะใดๆ ของน้ำมันเชื้อเพลิงในคลังน้ำมันเชื้อเพลิงได้ทันที

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

นอกจากนี้ ศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง (Terminalling) ยังครอบคลุมถึงท่าเรือขนส่งน้ำมัน (Fuel Terminal) และน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base Oil) โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีท่าเรือจำนวนทั้งสิ้น 5 แห่ง ตั้งอยู่ขนาบแม่น้ำท่าจีนทั้ง 2 ฝั่ง ซึ่งแต่ละท่านั้นสามารถรองรับเรือที่มีความยาวได้ตั้งแต่ 85 - 100 เมตร โดยมีรูปแบบเป็นสะพานยื่นออกไปในแม่น้ำ (แบบ Jetty) เพื่อรองรับการขนถ่ายน้ำมัน และระบบท่อส่งผลิตภัณฑ์ ซึ่งบริษัทฯ เป็นหนึ่งในบริษัทพัฒนาและผลิตผลิตภัณฑ์หล่อลื่นเพียงไม่กี่แห่งในประเทศไทยที่มีท่าเรือเป็นของตนเอง

ทั้งนี้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 2566 และ 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากธุรกิจศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง (Terminalling) จำนวน 193.8 ล้านบาท 190.5 ล้านบาท และ 180.7 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็น ร้อยละ 33.9 ร้อยละ 35.0 และร้อยละ 36.2 ของรายได้จากการให้บริการ

3. ธุรกิจให้บริการศูนย์กระจายสินค้า

บริษัทฯ ให้บริการศูนย์กระจายสินค้า สำหรับน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จาระบี (Grease) น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) และน้ำมันสำหรับเครื่องจักรอุตสาหกรรมที่บริษัทฯ เป็นผู้ผลิตให้กับลูกค้า บริเวณศูนย์กระจายสินค้าของบริษัทฯ จำนวน 1 แห่ง ซึ่งตั้งอยู่ใน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร โดยเริ่มเปิดให้บริการในเดือนกรกฎาคม ปี 2559

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีพื้นที่คลังสินค้ารวมทั้งสิ้น 20,415 ตารางเมตร สามารถรองรับการเก็บสินค้าที่บริษัทฯผลิต โดยคลังสินค้ามีชั้นวางสินค้า (Selective Rack) ที่มีความสูง 11 เมตร มีช่องโหลดสินค้า (Loading docks) 43 ช่อง โดยสามารถจัดเก็บสินค้าภายในได้มากกว่า 27,000 พาเลท และใช้รถโฟล์คลิฟที่เหมาะสมในการปฏิบัติงาน เช่น รถยกใช้ในโกดัง (Reach Truck), รถโฟล์คลิฟท์คลังสินค้า (Counter Balance Forklift) เป็นต้น และใช้ระบบปฏิบัติการ Warehouse Management System (WMS) เพื่อบริหารจัดการสินค้า

ทั้งนี้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 2566 และ 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากธุรกิจให้บริการศูนย์กระจายสินค้า จำนวน 97.7 ล้านบาท 100.0 ล้านบาท และ 106.9 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็น ร้อยละ 17.1 ร้อยละ 18.4 และร้อยละ 21.4 ของรายได้จากการให้บริการ ตามลำดับ

4. ธุรกิจการให้บริการจัดการด้านโลจิสติกส์

P.S.P. Logistics ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ให้บริการจัดการด้านการขนส่งทางบกข้ามพรมแดน (Cross Border) ระหว่างประเทศไทย กับประเทศที่มีพรหมแดนติดกับประเทศไทย เช่น ประเทศพม่า ประเทศลาว ประเทศมาเลเซีย เป็นต้น รวมถึงประเทศที่พรหมแดนภาคพื้นดินติดต่อกับประเทศข้างต้น นอกจากจะให้บริการจัดการด้านการขนส่งผลิตภัณฑ์หล่อลื่นข้ามพรมแดนแล้ว P.S.P. Logistics ยังให้บริการจัดการด้านการขนส่งผลิตภัณฑ์อื่นๆ เช่น สิ่งทอ อะไหล่รถยนต์ อาหารแช่แข็ง อีกด้วย ด้าน Special Interfreight ซึ่งเป็นอีกหนึ่งบริษัทย่อยของบริษัทฯ ที่ให้บริการด้านโลจิสติกส์ โดยให้บริการจัดการด้านการขนส่งสินค้า และการให้บริการที่เกี่ยวข้องในการส่งสินค้าทางเรือ และทางเครื่องบิน ด้วยการนำเสนอการขนส่งหลายรูปแบบตามความต้องการของลูกค้า เช่น การขนส่งสินค้ากลุ่มพลังงานทางเรือ เช่น เรือขนน้ำมัน ตู้คอนเทนเนอร์ ISO (ISO Tank) ถุงแบบยืดหยุ่น (Flexibag) และตู้คอนเทนเนอร์แห้ง การบริการจัดการดำเนินพิธีการศุลกากร ตลอดจนการให้คำแนะนำและให้บริการที่สามารถลดปัญหาต่างๆ ในการขนส่งได้ ผ่านกระบวนการทำงานที่หลากหลาย (Multitasking) ด้วยระบบ Land-Air Sea-Land หรือ Land-rail เป็นต้น ทั้งนี้การให้บริการจัดการด้านการขนส่งทั้ง P.S.P. Logistics และ Special Interfreight ดังกล่าวเป็นการให้บริการด้านการจัดการขนส่งเท่านั้น ไม่ได้ทำกิจกรรมขนส่งทางตรงแก่ลูกค้า โดยการให้บริการรวมถึง การวางแผนการขนส่ง การจัดหาและคัดเลือกผู้ให้บริการด้านการขนส่งที่ตรงกับความต้องการของลูกค้า การทำเอกสารด้านการขนส่ง การจัดเส้นทางการขนส่งให้เกิดประโยชน์สูงสุด เป็นต้น โดยมีการควบคุมคุณภาพและมาตรฐานการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด จึงทำให้มั่นใจได้ถึงคุณภาพสูงสุดของการให้บริการขนส่ง การบริหารจัดการความเสี่ยง และการดำเนินการตามแนวปฏิบัติที่ดีด้านการขนส่ง เพื่อให้บรรลุผลสำเร็จตามมาตรฐานและมีประสิทธิภาพ ประกอบกับความยืดหยุ่นในการออกแบบ การปรับเปลี่ยน การเพิ่มประสิทธิภาพในเครือข่ายการขนส่ง และสร้างการเชื่อมต่อเส้นทางขนส่งสินค้าโดยตรงระหว่างจุดให้บริการ (Multimodal Transportation) ทำให้ P.S.P. Logistics และ Special Interfreight สามารถตัดสินใจได้ทันท่วงที และสามารถตอบสนองกับการเปลี่ยนแปลงความต้องการของลูกค้าและตลาดได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าในช่วงที่มีความต้องการสูงสุด ซึ่งปัจจัยดังกล่าวทำให้ P.S.P. Logistics และ Special Interfreight สามารถบริหารจัดการต้นทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพ

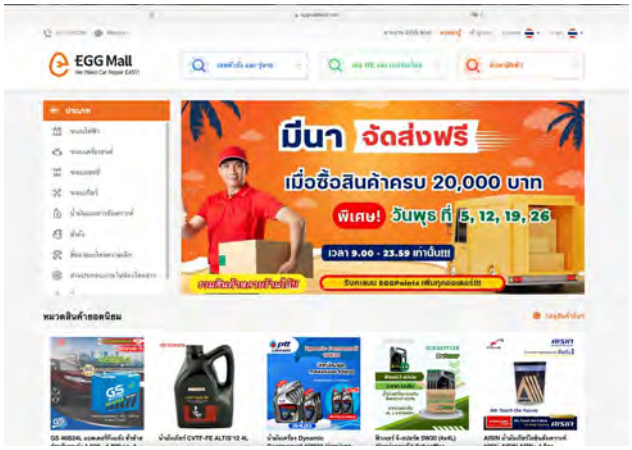
นอกจากนี้ P.S.P. Logistics และ Special Interfreight มุ่งปฏิบัติงานเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าด้วยการขนส่งสินค้าที่รวดเร็วตรงต่อเวลา ปลอดภัย และสินค้าอยู่ในสภาพสมบูรณ์ ครบถ้วน และถูกต้อง โดยการขนส่งสินค้าแต่ละประเภท บริษัทฯ จำเป็นต้องดูแลและบริหารจัดการโดยการเลือกใช้รถขนส่งที่เหมาะสมกับสินค้าชนิดนั้นๆ บริษัทฯ จึงได้จัดให้มีโครงข่ายรถกึ่งพ่วงหลากหลายประเภทจากบุคคลภายนอกเช่น รถเทรลเลอร์ 4 ล้อ 6 ล้อ และ 10 ล้อ เพื่อรองรับความต้องการของลูกค้า

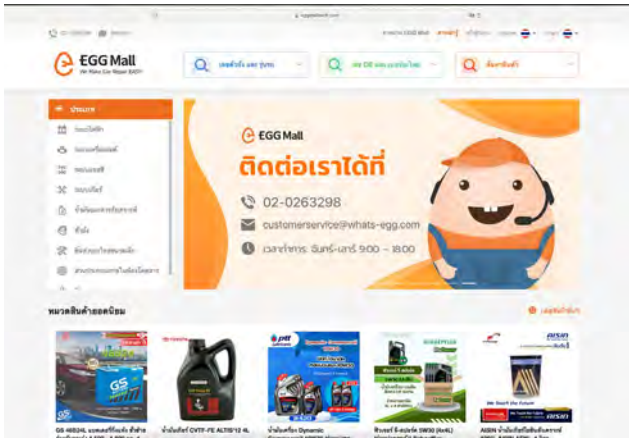
ทั้งนี้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 2566 และ 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากธุรกิจการให้บริการจัดการด้านการขนส่งสินค้า และบริการที่เกี่ยวข้อง จำนวน 161.7 ล้านบาท 135.9 ล้านบาท และ 94.6 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 28.3 ร้อยละ 25.0 และร้อยละ 18.9 ของรายได้จากการให้บริการ ตามลำดับ

1.2.2.4 ธุรกิจบริการ E-commerce Platform ในการขายปลีกชิ้นส่วน 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 ผลิตภัณฑ์หล่อลื่นและผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวกับยานยนต์ครบวงจร และ EggAlai (เอ้กอะไหล่) ซึ่งเป็นระบบจัดการสินค้าคงคลัง การจัดซื้อและการตลาดในประเทศไทย รวมถึง EGG Repair ซึ่งเป็นระบบแอพพลิเคชัน การเซอร์วิสและบริหารจัดการสำหรับอู่ซ่อมรถที่สมบูรณ์แบบ โดยจะครอบคลุมทุกกระบวนการทำงานของอู่ซ่อมรถทั้งหมด เช่น การออกใบเสร็จชำระเงิน, การบริหารจัดการลูกค้า, การจัดซื้อจัดหาอะไหล่, การจัดการคลังสินค้า, การจัดการเรื่องการเงิน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นศูนย์กลางการซื้อขายให้ผู้ประกอบการค้าปลีก อู่ซ่อมรถยนต์และธุรกิจประกันภัย และเพื่อโอกาสในการต่อยอดการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ มีแผนที่จะประสานงานกับลูกค้าให้นำผลิตภัณฑ์ของลูกค้าของบริษัทฯ ไปขายในแพลตฟอร์มดังกล่าวในอนาคต เพื่อเป็นการเพิ่มช่องทางการขายให้แก่ลูกค้าอีกด้วย โดยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 2566 และ 2567 บริษัทฯ มีอู่ซ่อมรถยนต์และธุรกิจประกันภัยเข้าร่วมสมัครและมีรายได้จากธุรกิจการให้บริการแพลตฟอร์ม ดังนี้

	สำหรับปีบัญชีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		
	2565	2566	2567
จำนวนสมาชิก (ราย)	21,817	36,122	37,488
รายได้จากธุรกิจการให้บริการแพลตฟอร์ม (ล้านบาท)	146.7	168.1	180.5





ทั้งนี้ รายได้สำหรับการให้บริการแพลตฟอร์มดังกล่าว บริษัทฯ จะได้รับเป็นค่าส่วนต่างในการขายสินค้าแบบซื้อมาขายไป ค่าคอมมิชชั่น (Commission) และค่าบริการระบบบริหารจัดการอู่รถยนต์ และการสั่งซื้อเป็นรายไตรมาสจากอู่ซ่อมรถยนต์และธุรกิจประกันภัย ที่สมัครเข้าใช้แพลตฟอร์มดังกล่าว

1.2.2.5 ธุรกิจจัดจำหน่ายและให้บริการแปลผลจากชุดตรวจ DNA

Geneus Genetics เป็นผู้นำและผู้จัดจำหน่ายและให้บริการแปลผลจากชุดตรวจ DNA เป็นเจ้าแรกในประเทศไทย ภายใต้แบรนด์ Geneus DNA โดย P.S.P. Ventures ถือหุ้นในบริษัท Geneus Genetics ร้อยละ 25.0 ซึ่งบริษัทได้ให้บริการตรวจวิเคราะห์ DNA ที่ครอบคลุมมากกว่า 500 รายการ ด้วยกระบวนการที่ง่าย สะดวก และไม่เจ็บตัว ผู้ใช้สามารถเก็บตัวอย่างน้ำลายและเยื่อบุกระพุ้งแก้มได้ด้วยตนเองที่บ้าน จากนั้นลงทะเบียนผ่านแอปพลิเคชัน Geneus DNA เพื่อรับผลการตรวจที่รวดเร็วและปลอดภัย

ปัจจุบันการให้บริการมี 2 แพ็กเกจหลัก ได้แก่ Standard Package ซึ่งครอบคลุมการตรวจสุขภาพและความเสี่ยงทางพันธุกรรมพื้นฐาน พร้อมรายงานผลวิเคราะห์กว่า 250 รายการ และ Premium Package ที่เพิ่มเติมรายงานผลวิเคราะห์แบบละเอียดครบถ้วนกว่า 500 รายการ พร้อมทั้งบริการให้คำปรึกษารายบุคคลจากผู้เชี่ยวชาญด้านพันธุศาสตร์ และการอัปเดตข้อมูลสุขภาพตลอดชีพ (Lifetime Report Updates) ทั้งนี้ บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับความปลอดภัยของข้อมูลลูกค้า โดยใช้มาตรฐานความปลอดภัยสากลในการจัดเก็บและประมวลผลข้อมูล เพื่อคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล และนำไปใช้เพื่อประโยชน์สูงสุดทางสุขภาพ

นอกจากให้บริการตรวจวิเคราะห์ DNA เพื่อสุขภาพและการดูแลตนเองแล้ว Geneus Genetics ยังมีธุรกิจต่อยอดจากการตรวจ DNA ได้แก่ 1) GATTA Cafe คาเฟ่ที่ออกแบบเครื่องดื่มเฉพาะบุคคลตามข้อมูล DNA เพื่อสุขภาพที่ดีและรสชาติที่เหมาะสม 2) Jelly CARE วิตามินรูปแบบเจลลี่ คิดค้นสูตรโดย แพทย์ เภสัชกร และนักโภชนาการ โดยมีจุดประสงค์เพื่อส่งเสริมพัฒนาการสำหรับเด็กวัยเจริญเติบโต ช่วยเพิ่มความสูงและบำรุงสมอง และ 3) CARE persona วิตามินเฉพาะบุคคล (Personalized Vitamins) ที่ถูกออกแบบสูตรเฉพาะเพื่อตอบโจทย์ความต้องการด้านโภชนาการของแต่ละบุคคลอย่างเหมาะสมที่สุด

นอกจากนี้ Geneus Genetics ยังได้รับประโยชน์จากนโยบายของรัฐบาลที่มุ่งพัฒนาประเทศไทยให้เป็นศูนย์กลางสุขภาพนานาชาติ (Global Medical Hub) ซึ่งมีเป้าหมายยกระดับคุณภาพบริการในระบบสุขภาพของประเทศ ส่งเสริมให้ประชาชนเข้าถึงบริการสถานพยาบาลที่มีคุณภาพมาตรฐานทั้งภาครัฐและภาคเอกชน และสร้างเสริมคุณภาพชีวิตของประชาชน โดยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565, 2566 และ 2567 บริษัทฯ มีจำนวนกลุ่มตัวอย่าง DNA และรายได้จากธุรกิจการตรวจ DNA ดังนี้

	สำหรับปีบัญชีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		
	2565	2566	2567
จำนวนกลุ่มตัวอย่าง DNA (กลุ่มตัวอย่าง)	28,071	46,484	64,382
รายได้จากธุรกิจการตรวจ DNA (ล้านบาท)	92.1	111.5	122.5

1.2.2.6 ธุรกิจให้บริการกำจัดสารเคมีด้วยกระบวนการรีไซเคิล และปรับปรุงคุณภาพผลิตภัณฑ์ด้วยเทคโนโลยีที่ทันสมัย

ด้วยบริษัทฯ มีเป้าหมายในการส่งเสริมธุรกิจหลักให้เติบโตไปกับกระแสการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน (Sustainable Solutions) จึงเข้าลงทุนในบริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด ("Recycle Engineering") ประกอบธุรกิจให้บริการกำจัดสารเคมีด้วยกระบวนการรีไซเคิล และปรับปรุงคุณภาพผลิตภัณฑ์ด้วยเทคโนโลยีที่ทันสมัย และไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ตามมติคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2565 อนุมัติให้บริษัทฯ เข้าลงทุน Recycle Engineering เพื่อเข้าถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 65.0 ของหุ้นทั้งหมด มูลค่าลงทุนรวม 409.5 ล้านบาท ซึ่งปัจจุบันบริษัทฯ ได้เข้าไปลงทุนใน Recycle Engineering แล้วร้อยละ 27.8 มีมูลค่าเงินลงทุนรวม 175.0 ล้านบาท และคาดว่าจะเข้าซื้อหุ้นส่วนที่เหลือแล้วเสร็จภายในปี 2568

Recycle Engineering เป็นผู้นำและเป็นผู้ให้บริการกำจัดสารเคมีใช้แล้วด้วยวิธีการนำกลับมาใช้ใหม่เป็นรายแรกของประเทศไทย โดยเป็นการให้บริการกำจัดสารเคมีด้วยกระบวนการรีไซเคิล และปรับปรุงคุณภาพผลิตภัณฑ์ด้วยเทคโนโลยีจากประเทศเยอรมนี และไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม รวมถึงรับบริการกำจัดสารเคมีใช้แล้วจากโรงงานและห้องปฏิบัติการ มีกลุ่มลูกค้าที่หลากหลายทั้งในประเทศและต่างประเทศที่ประกอบธุรกิจในหลายกลุ่มอุตสาหกรรม ครอบคลุมทั้งอุตสาหกรรมยานยนต์ เคมี สี และสารเคลือบผิว อิเล็กทรอนิกส์ และปิโตรเคมี อีกทั้งการลงทุนในครั้งนี้ยังเป็นการส่งเสริมการดำเนินธุรกิจที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งการลงทุนในธุรกิจการผลิตและให้บริการรีไซเคิลของเสียทางเคมี (Chemical waste) ยังเป็นการเพิ่มขีดความสามารถด้านการบริหารจัดการของเสียทางเคมี โดยเฉพาะสารเคมี ตัวทำละลาย และน้ำมันใช้แล้วให้มีคุณภาพและได้มาตรฐาน

นอกจากนี้ Recycle Engineering ได้รับประโยชน์จากกระแสการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจที่สำคัญ (Megatrends) ซึ่งในปัจจุบันทั่วโลกให้ความสำคัญกับการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม และแนวโน้มของธุรกิจรีไซเคิลสารเคมีที่กำลังเติบโตทั่วโลก โดยข้อมูลจาก Business Research Insights ระบุว่า ธุรกิจรีไซเคิลมีทิศทางการเติบโตอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ ประเทศไทยก็มีศักยภาพในการขยายตัวในตลาดนี้เช่นเดียวกัน ด้วยปัจจัยสนับสนุนจากนโยบายของภาครัฐ เช่น การส่งเสริมการลงทุนเพื่อพัฒนาความสามารถในการแข่งขัน และการลงทุนในเขตพัฒนาเศรษฐกิจพิเศษ เพื่อรองรับการเชื่อมโยงกับประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน (AEC) ด้วยโอกาสที่เปิดกว้างและความเชี่ยวชาญที่ได้รับการยอมรับจากลูกค้าในอุตสาหกรรมหลัก Recycle Engineering มีศักยภาพในการขยายงานและเพิ่มฐานลูกค้า รวมถึงการพัฒนาเทคโนโลยีรีไซเคิลใหม่ๆ อย่างต่อเนื่อง

1.2.3 กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

บริษัทฯ พัฒนา และผลิต น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จาระบี (Grease) และผลิตภัณฑ์พิเศษ (Specialty products) เช่น น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) น้ำมันหม้อแปลง (Transformer Oil) เป็นต้น แก่ลูกค้าที่ประกอบธุรกิจ ทั้งในประเทศและต่างประเทศ เช่น ประเทศกัมพูชา ประเทศเมียนมา ประเทศเวียดนาม ประเทศปากีสถาน ประเทศรัสเซีย ประเทศศรีลังกา ประเทศจีน และประเทศอินโดนีเซีย เป็นต้น โดยสามารถแบ่งตามประเภทธุรกิจหลัก ได้แก่ กลุ่มธุรกิจยานยนต์ กลุ่มธุรกิจซื้อมาขายไป กลุ่มธุรกิจอุตสาหกรรม และกลุ่มธุรกิจพลังงานและสาธารณูปโภค เป็นต้น โดยรายได้ของบริษัทฯ ส่วนใหญ่มาจากรายได้จากการขาย ให้กับกลุ่มลูกค้าในประเทศ โดยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 2566 และ 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากการขายในประเทศ จำนวน 10,453.2 ล้านบาท 9,851.7 ล้านบาท และ 10,380.9 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็น ร้อยละ 82.7 ร้อยละ 84.1 และร้อยละ 80.8 ของรายได้จากการขาย ตามลำดับ และกลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากการขายต่างประเทศ จำนวน 2,179.7 ล้านบาท 1,861.8 ล้านบาท และ 2,470.2 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็น ร้อยละ 17.3 ร้อยละ 15.9 และร้อยละ 19.2 ของรายได้จากการขาย ตามลำดับ ทั้งนี้ สามารถแบ่งกลุ่มลูกค้าตามประเภทธุรกิจได้ดังนี้

รายได้จากการขาย	สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2565		2566		2567	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. ธุรกิจยานยนต์	6,808.9	53.9	6,666.4	56.9	7,860.8	61.2
2. ธุรกิจซื้อมาขายไป	2,930.5	23.2	2,444.8	20.9	2,702.9	21.0
3. ธุรกิจอุตสาหกรรม	2,334.6	18.5	2,108.3	18.0	1,698.7	13.2
4. ธุรกิจพลังงานและสาธารณูปโภค	558.9	4.4	494.0	4.2	588.8	4.6
รวมรายได้จากการขาย	**12,632.9**	**100.0**	**11,713.5**	**100.0**	**12,851.1**	**100.0**

1.2.4 ช่องทางการจัดจำหน่าย

1) การจัดจำหน่ายสินค้าตลาดในประเทศ

บริษัทฯ จำหน่ายสินค้าที่บริษัทฯ พัฒนา และผลิตผลิตภัณฑ์หล่อลื่นในประเทศเป็นหลัก โดยรายได้จากการขายในประเทศของบริษัทฯ คิดเป็น ร้อยละ 82.7 ร้อยละ 84.1 และร้อยละ 80.8 ของรายได้จากการขาย สำหรับ ปี 2565 ปี 2566 และ ปี 2567 ตามลำดับ ทั้งนี้ บริษัทฯ จำหน่ายสินค้าผ่านลูกค้าโดยตรงเท่านั้น โดยทีมงานฝ่ายขายและการตลาดในประเทศทำหน้าที่ในการติดต่อหาลูกค้าโดยตรง โดยเจ้าหน้าที่ฝ่ายขายและการตลาดจะประสานงานกับลูกค้าเพื่อทำความเข้าใจความต้องการจากลูกค้า ลักษณะการนำไปใช้ และนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่เหมาะสมให้กับลูกค้ารายนั้นๆ และรักษาความสัมพันธ์กับลูกค้าอย่างต่อเนื่อง ทำให้ลูกค้าเชื่อมั่นและไว้ใจในคุณภาพของสินค้า มีความพึงพอใจกับการให้บริการทั้งก่อนและหลังการขาย โดยบริษัทฯ มีการเข้าทำสัญญาหรือข้อตกลงทางการค้ากับคู่ค้าเพื่อกำหนดเงื่อนไขทางการค้าเป็นรายปี เช่น ราคาขาย ส่วนลดปริมาณการสั่งซื้อขั้นต่ำ เป็นต้น

2) การจัดจำหน่ายสินค้าตลาดต่างประเทศ

บริษัทฯ จำหน่ายสินค้าที่บริษัทฯ พัฒนา และผลิตผลิตภัณฑ์หล่อลื่นแก่ลูกค้าในต่างประเทศโดยตรง โดยแบ่งเป็นตลาดต่างประเทศหลัก ได้แก่ ประเทศกัมพูชา ประเทศเมียนมา ประเทศอินโดนีเซีย ประเทศจีน และตลาดต่างประเทศอื่น อาทิ ประเทศปากีสถาน ประเทศรัสเซีย ประเทศศรีลังกา และประเทศสิงคโปร์ เป็นต้น โดยรายได้จากการขายในต่างประเทศของบริษัทฯ คิดเป็น ร้อยละ 17.3 ร้อยละ 15.9 และร้อยละ 19.2 ของรายได้จากการขาย สำหรับ ปี 2565 ปี 2566 และ ปี 2567 ตามลำดับ บริษัทฯ จำหน่ายสินค้าผ่านลูกค้าโดยตรงเท่านั้น โดยทีมงานฝ่ายขายและการตลาดต่างประเทศ ทำหน้าที่ติดต่อลูกค้าต่างประเทศและสร้างความสัมพันธ์ที่ดีโดยตรง โดยมีกิจกรรมสำคัญเช่นเดียวกับฝ่ายขายและการตลาดในประเทศ นอกจากนี้ สำหรับประเทศเมียนมา บุคลากรที่ปฏิบัติงานในบริษัทร่วมทุนดังกล่าว เป็นผู้มีประสบการณ์ด้านการขาย การติดต่อเจรจาเงื่อนไขทางการค้าต่างๆ รวมถึงการรักษาความสัมพันธ์กับลูกค้าได้เป็นอย่างดี

นอกจากนี้ Pacific-PSP Syntech ซึ่งบริษัทฯ ร่วมลงทุนกับพันธมิตรในประเทศเมียนมา มีการประกอบธุรกิจพัฒนาและผลิตน้ำมันหล่อลื่น และจำหน่ายในประเทศเมียนมา โดย Pacific-PSP Syntech จำหน่ายแก่ลูกค้าโดยตรงเท่านั้น

ทั้งนี้ โครงสร้างรายได้จากการขายแยกตามช่องทางการจำหน่ายในประเทศและต่างประเทศ ตามงบการเงินรวม สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 2566 และ 2567 สรุปได้ดังนี้

รายได้จากการขาย	สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2565		2566		2567	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. รายได้จากการขายในประเทศ						
1.1 ประเทศไทย	10,453.2	82.7	9,851.7	84.1	10,380.9	80.8
รวมรายได้ในประเทศ	**10,453.2**	**82.7**	**9,851.7**	**84.1**	**10,380.9**	**80.8**
2. รายได้จากการขายต่างประเทศ						
2.1 ประเทศกัมพูชา	285.4	2.3	180.1	1.5	244.0	1.9
2.2 ประเทศเมียนมา	160.3	1.3	146.3	1.2	498.2	3.9
2.3 ประเทศอินโดนีเซีย	276.9	2.2	226.7	1.9	258.1	2.0
2.4 ประเทศจีน	153.0	1.2	165.9	1.4	157.0	1.2
2.5 ประเทศอื่นๆ [1]	1,304.1	10.3	1,142.8	9.8	1,313.0	10.2
รวมรายได้จากต่างประเทศ	**2,179.7**	**17.3**	**1,861.8**	**15.9**	**2,470.2**	**19.2**
รวมรายได้	**12,632.9**	**100.0**	**11,713.5**	**100.0**	**12,851.1**	**100.0**

หมายเหตุ:

[1] ประเทศอื่นๆ ประกอบด้วย ประเทศเวียดนาม ประเทศฟิลิปปินส์ ประเทศปากีสถาน ประเทศสิงคโปร์ ประเทศลาว ประเทศรัสเซีย ประเทศศรีลังกา ประเทศไต้หวัน ประเทศเกาหลีใต้ ประเทศอินเดีย ประเทศฮ่องกง และประเทศบังคลาเทศ เป็นต้น

นอกจากนี้ โครงสร้างรายได้จากการขายของแต่ละผลิตภัณฑ์แยกตามช่องทางการจำหน่ายในประเทศและต่างประเทศ ตามงบการเงินรวมสำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 2566 และ 2567 สรุปได้ดังนี้

รายได้จากการขาย	สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2565		2566		2567	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. ผลิตภัณฑ์น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant)						
ผลิตภัณฑ์น้ำมันหล่อลื่นสำหรับยานยนต์						
ประเทศไทย	3,937.1	83.5	4,155.0	85.0	5,140.2	82.8
ต่างประเทศ	776.6	16.5	735.0	15.0	1,064.6	17.2
รวม	**4,713.8**	**100.0**	**4,889.9**	**100.0**	**6,204.8**	**100.0**
ผลิตภัณฑ์น้ำมันหล่อลื่นสำหรับอุตสาหกรรม						
ประเทศไทย	2,101.8	90.0	1,879.7	89.2	1,589.6	93.6
ต่างประเทศ	232.8	10.0	228.6	10.8	109.0	6.4
รวม	**2,334.6**	**100.0**	**2,108.3**	**100.0**	**1,698.7**	**100.0**
2. จาระบี (Grease)						
ประเทศไทย	628.2	69.9	646.0	79.9	479.1	75.9
ต่างประเทศ	271.1	30.1	163.0	20.1	152.1	24.1
รวม	**899.3**	**100.0**	**808.9**	**100.0**	**631.2**	**100.0**
3. น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil)						
ประเทศไทย	629.5	52.6	541.1	55.9	604.3	59.0
ต่างประเทศ	566.4	47.4	426.4	44.1	420.5	41.0
รวม	**1,195.9**	**100.0**	**967.5**	**100.0**	**1,024.8**	**100.0**
4. น้ำมันหม้อแปลง (Transformer Oil)						
ประเทศไทย	533.5	95.5	445.8	90.2	526.6	89.4
ต่างประเทศ	25.4	4.5	48.2	9.8	62.2	10.6
รวม	**558.9**	**100.0**	**494.0**	**100.0**	**588.8**	**100.0**

1.2.5 นโยบายการกำหนดราคา

บริษัทฯ มีการกำหนดราคาขายผลิตภัณฑ์แต่ละประเภท เป็นไปตามนโยบายและกลยุทธ์ของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสีย (Stakeholder) ทุกฝ่าย เช่น ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า

อย่างไรก็ดี เพื่อรักษาความสามารถในการแข่งขันด้านราคากับผู้พัฒนา และผลิตผลิตภัณฑ์หล่อลื่นรายอื่น โดยทั่วไป บริษัทฯ จะมีการกำหนดราคาจาก (1) ต้นทุนวัตถุดิบ (2) ค่ารับจ้างผลิตผลิตภัณฑ์ และ (3) ค่าบริการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น ค่าขนส่ง ค่าเบี้ยประกันสินค้า เป็นต้น และ (4) อัตรากำไรที่บริษัทฯ กำหนดในแต่ละผลิตภัณฑ์ รวมทั้งมีการกำหนดอัตราส่วนลดแก่ลูกค้าในแต่ละช่วงเวลา โดยพิจารณาจากปริมาณการสั่งซื้อ ประเภทสินค้า ตลอดจนแผนการทำการตลาดในช่วงเวลานั้นๆ

สำหรับลูกค้าในประเทศ โดยทั่วไป บริษัทฯ จะมีการตกลงราคาขาย 2 แบบตามแนวทางการจัดส่งสินค้า คือ ราคารับสินค้าหน้าโรงงาน และราคาที่รวมค่าขนส่งแล้ว ขึ้นอยู่กับความต้องการของลูกค้า และสำหรับลูกค้าในต่างประเทศ บริษัทฯ มีการตกลงราคาขายตามข้อตกลงการค้าระหว่างประเทศ (incoterm) เช่น (1) ราคาขายแบบ Free on Board (FOB) ("ราคาขายแบบ FOB") คือ ราคาขายสินค้าในกรณีที่บริษัทฯ รับผิดชอบค่าใช้จ่ายในการจัดส่งสินค้าจนถึงกาบเรือต้นทาง (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) สำหรับผลิตภัณฑ์หล่อลื่นจากการมีส่วนแบ่งทางการตลาดสูงสุดในประเทศไทยในหลายผลิตภัณฑ์และมีกลยุทธ์มุ่งเน้นการรักษาและพัฒนาความเป็นผู้นำอย่างต่อเนื่อง

ในฐานะผู้นำและผู้ผลิตอิสระ (Independent Manufacturer) ผลิตภัณฑ์หล่อลื่นที่มีส่วนแบ่งทางการตลาดมากที่สุดในประเทศไทยสำหรับน้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) และน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) บริษัทฯ เป็นผู้นำในด้านคุณภาพของผลิตภัณฑ์และกระบวนการผลิตที่มีมาตรฐานในระดับสากล และได้รับการยอมรับจากลูกค้าซึ่งเป็นผู้นำในอุตสาหกรรมต่างๆ ทั้งในระดับประเทศและระดับสากล เช่น OR ESSO บริษัท เอเนออส (ประเทศไทย) จำกัด ("ENEOS") บริษัท ปิโตรนาส อินเตอร์เนชันแนล มาร์เก็ตติ้ง (ประเทศไทย) จำกัด ("PETRONAS") บริษัท โททาลเอนเนอร์ยี่ส์ มาร์เก็ตติ้ง (ประเทศไทย) จำกัด ("TOTAL") เป็นต้น โดยบริษัทฯ เชื่อว่า นอกเหนือจากความโดดเด่นในด้านคุณภาพของผลิตภัณฑ์และกระบวนการผลิตที่มีมาตรฐานในระดับสากลดังกล่าว ความได้เปรียบในการบริหารจัดการต้นทุนให้แข่งขันได้ผ่านการประหยัดต่อขนาด (Economies of scale) ยังเป็นปัจจัยสำคัญที่ช่วยสร้างความได้เปรียบให้แก่บริษัทฯ ในการพัฒนาและนำเสนอผลิตภัณฑ์แก่บริษัทในอุตสาหกรรมปิโตรเลียม โดยช่วยลดความกังวลของลูกค้าจากการว่าจ้างบริษัทที่มีการขายผลิตภัณฑ์แบบเดียว และ/หรือ ใกล้เคียงกัน รวมถึงเป็นผลให้บริษัทฯ สามารถตอบสนอง หรือสามารถรองรับคำสั่งซื้อในปริมาณสูงของลูกค้า และสามารถส่งมอบผลิตภัณฑ์ได้อย่างต่อเนื่อง ตรงเวลา และสม่ำเสมอ ซึ่งปัจจัยดังกล่าวเป็นปัจจัยสำคัญในการพิจารณาเลือกผู้พัฒนาและผลิตของลูกค้ารายใหญ่ซึ่งล้วนแล้วแต่เป็นบริษัทขนาดใหญ่ในอุตสาหกรรมต่างๆ

อีกทั้ง การเป็นตัวแทนจำหน่าย (Non-exclusive distributor) สารเติมแต่ง (Additive) สำหรับผลิตภัณฑ์หล่อลื่นยานยนต์ และอุตสาหกรรม แบรนด์ Chevron Oronite ในประเทศไทย ประเทศกัมพูชา และประเทศลาว เป็นตัวแทนจำหน่ายแต่เพียงผู้เดียว(Exclusive representation) สำหรับสินค้า เทคโนโลยี บริการด้านการรักษาความปลอดภัยและการพิสูจน์ตัวตนของผลิตภัณฑ์ (Marker) (Exclusive representation) ของ Authentix รวมถึง เป็นตัวแทนจำหน่าย (Non-exclusive distributor) สารเติมแต่งสำหรับน้ำมันเชื้อเพลิง (Fuel Additive) ของ BASF Thailand Limited (BASF Thailand") ให้แก่ลูกค้าที่เป็นบริษัทชั้นนำบางราย

ในประเทศไทย ซึ่งดำเนินการผ่านบริษัทย่อย (บริษัท ยู.ซี.มาร์เก็ตติ้ง จำกัด ("U.C. Marketing") จะช่วยส่งเสริมความเป็นผู้นำของบริษัทฯ จากการได้รับประโยชน์ในด้านต่างๆ โดยเฉพาะอย่างยิ่งความสามารถในการจัดหาและต้นทุนวัตถุดิบและการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้นจากการใช้ทรัพยากรให้เกิดประโยชน์สูงสุด (Resources Utilization)

2) กลุ่มบริษัทฯ เป็นผู้ให้บริการพัฒนาและผลิตแบบครบวงจร ในหลายกลุ่มผลิตภัณฑ์ ด้วยต้นทุนที่แข่งขันได้จากการมีกระบวนการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ

กลุ่มบริษัทฯ เริ่มต้นการประกอบธุรกิจมาตั้งแต่ปี 2532 โดยได้สั่งสมประสบการณ์การทำงานจนมีความรู้ความชำนาญในการทำงาน จนกลายมาเป็นหนึ่งในผู้พัฒนา และผลิตผลิตภัณฑ์หล่อลื่นชั้นนำของประเทศไทย ที่สามารถนำเสนอโซลูชันเพื่อตอบสนองความต้องการและข้อกำหนดที่แตกต่างกันของลูกค้าแต่ละรายเป็นสำคัญ (Customer Centric) ตั้งแต่ (1) การวิจัยและพัฒนาสูตรผลิตภัณฑ์ ซึ่งลูกค้าแต่ละรายอาจจะมีความต้องการสูตรการผลิตที่เฉพาะเจาะจง โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีผลิตภัณฑ์ที่หลากหลายรวมกว่าหนึ่งพันสูตร ครอบคลุมตั้งแต่น้ำมันหล่อลื่น (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 ที่สามารถช่วยลดต้นทุนและอำนวยความสะดวกในการบริหารจัดการแก่ลูกค้า จากการให้บริการแบบครบวงจร ซึ่งการให้บริการดังกล่าวต้องอาศัยความสามารถและความพร้อมในหลายประการ เช่น ความสามารถในการบริหารจัดการต้นทุน ความเชี่ยวชาญในการผลิต การมีห้องปฏิบัติการทดสอบ (Laboratory) ที่มีมาตรฐานระดับสากล ซึ่งถือเป็นหนึ่งปัจจัยสำคัญที่ช่วยให้บริษัทฯ สามารถตอบสนองความพึงพอใจของลูกค้าได้อย่างต่อเนื่อง และลดความเสี่ยงสำหรับบริษัทฯ ในการที่ลูกค้าจะเปลี่ยนไปใช้ผู้ให้บริการรายอื่น นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้นำเสนอโซลูชันด้านต่างๆ เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า และข้อกำหนดที่แตกต่างกันของลูกค้าแต่ละรายเป็นสำคัญ (Customer Centric) เช่น โซลูชันด้านสูตรการผลิตที่ทำให้ลูกค้าของบริษัทฯ สามารถสร้างความแตกต่างให้แก่ผลิตภัณฑ์ของตนผ่านกระบวนการคิดร่วมกันระหว่างบริษัทฯ และลูกค้า หรือโซลูชันด้านบรรจุภัณฑ์ที่บริษัทฯ ให้คำปรึกษาด้านการออกแบบบรรจุภัณฑ์เพื่อสร้างความแตกต่างให้แก่สินค้าให้โดดเด่นมากยิ่งขึ้น หรือ โซลูชันด้านอีคอมเมิร์ซ ที่บริษัทฯ มีช่องทางในการขายผลิตภัณฑ์ตลอดจนการให้บริการหลังการขาย และส่งเสริมการขายต่างๆ

3) กลุ่มบริษัทฯ มีความสามารถด้านการวิจัยและพัฒนาที่แข็งแกร่ง ส่งผลให้บริษัทฯ สามารถนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่หลากหลาย และตอบสนองความต้องการของลูกค้าที่เปลี่ยนแปลงได้

บริษัทฯ เชื่อว่าความสามารถด้านการวิจัยและพัฒนาที่แข็งแกร่ง รวมถึงมีการตรวจสอบคุณภาพผลิตภัณฑ์ที่เป็นเลิศ เป็นปัจจัยสำคัญในการสร้างความแตกต่างและส่งเสริมความเป็นผู้นำในด้านคุณภาพของผลิตภัณฑ์ในระดับสากล และเป็นการเพิ่มขีดความสามารถในการนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่มีความหลากหลาย เนื่องจากลูกค้าหลายรายมีการระบุสูตรการผลิต และ/หรือ ข้อกำหนดที่มีลักษณะเฉพาะตัวของลูกค้ารายนั้นๆ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ สามารถผลิต น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) และผลิตภัณฑ์พิเศษ (Specialty products) ซึ่งมีความหลากหลายได้กว่าหนึ่งพันสูตร รวมทั้งบริการเสริมต่างๆ ที่มีคุณภาพ ได้แก่ การให้บริการสนับสนุนทางด้านเทคนิค เป็นต้น รวมถึงสามารถปรับเปลี่ยน และ/หรือ นำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างรวดเร็ว

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับกระบวนการวิจัย และพัฒนา รวมทั้งการควบคุมคุณภาพ (Quality Control) และรับประกันคุณภาพ (Quality Assurance) ของผลิตภัณฑ์ตามมาตรฐานสากล โดยมีการลงทุนทั้งในด้านบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ สถานที่ทดสอบ รวมถึงเครื่องจักรและอุปกรณ์ที่มีความทันสมัย และมีการควบคุมด้วยระบบคอมพิวเตอร์ (Automated) อีกทั้งยังมีการร่วมมือกับหน่วยงานด้านพลังงานชั้นนำต่างๆ ในประเทศไทย ในการร่วมกันพัฒนาและสร้างสรรค์นวัตกรรมและผลิตภัณฑ์ใหม่อีกด้วย โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีบุคลากรในฝ่ายวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ และฝ่ายควบคุมคุณภาพและรับประกันคุณภาพ รวมจำนวนประมาณ 50 ท่าน ซึ่งมีความรู้ความสามารถตลอดจนมีประสบการณ์การทำงานอย่างใกล้ชิดกับลูกค้า โดยบริษัทฯ เป็นหนึ่งในผู้ผลิตเพียงไม่กี่รายที่มีสถานที่

ทดสอบครบวงจรสำหรับผลิตภัณฑ์หล่อลื่นประเภทต่างๆ ซึ่งครอบคลุมถึงน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จาระบี (Grease) และผลิตภัณฑ์พิเศษ ที่สามารถทดสอบคุณภาพตามมาตรฐาน และ/หรือ คุณสมบัติเฉพาะต่างๆ เช่น ตรวจสอบสารประกอบ (Content) ค่าความหนาแน่น (Density) ค่าความหนืด (Viscosity Kinematic) ค่าแรงตึงผิว (IFT) ค่าการต้านทานไฟฟ้า (Breakdown Voltage) และการทดสอบสารประกอบไฮโดรคาร์บอนที่ก่อให้เกิดมะเร็งโดยใช้เทคนิค Gas chromatography and Mass Spectroscopy เป็นต้น อีกทั้งห้องปฏิบัติการทดสอบ (Laboratory) ของบริษัทฯ ได้รับรองมาตรฐาน 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 2565 2566 และ 2567 ซึ่งรวมถึงค่าใช้จ่ายพนักงาน ค่าเสื่อมราคา และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องอื่นๆ ในการพัฒนาผลิตภัณฑ์มูลค่า 15.6 ล้านบาท 18.4 ล้านบาท และ 15.8 ล้านบาท ตามลำดับ นอกจากนี้ ฝ่ายวิจัยและพัฒนาของบริษัทฯ ได้ทำงานอย่างใกล้ชิด และร่วมมือกับฝ่ายอื่นๆ ของบริษัทฯ ได้แก่ ฝ่ายปฏิบัติการคลัง วิศวกรรม และความปลอดภัย ฝ่ายปฏิบัติการและซัพพลายเชน และฝ่ายขายและพัฒนาธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่าผลิตภัณฑ์หล่อลื่นและกระบวนการผลิตที่พัฒนาโดยทีมวิจัยและพัฒนาของบริษัทฯ สามารถนำมาใช้ดำเนินการได้อย่างรวดเร็ว มีประสิทธิภาพและประสบความสำเร็จ โดยกระบวนการผลิตและเครื่องจักรต่างๆ จะถูกปรับเปลี่ยนตามความจำเป็นเพื่อให้กระบวนการผลิตมีประสิทธิภาพสูงสุด ตลอดจนเพื่อให้บริษัทฯ สามารถทำการตลาดและนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่สู่ตลาดได้อย่างรวดเร็ว

ผลงานที่สำคัญและโดดเด่นของฝ่ายวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ เช่น การวิจัยและพัฒนาน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้าชีวภาพจากน้ำมันปาล์มมาตรฐานโลกที่เป็นสูตรเฉพาะของบริษัทฯ ที่ถูกพัฒนาขึ้นมาด้วยวัตถุดิบในประเทศ เพื่อลดการพึ่งพาการนำเข้าจากต่างประเทศ และเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม โดยปัจจุบันอยู่ในขั้นตอนการนำตัวอย่างน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้าชีวภาพไปใช้งานจริงกับหม้อแปลงไฟฟ้าเพื่อทดสอบคุณภาพและเตรียมความพร้อมสู่การใช้งานเชิงพาณิชย์ และได้เข้าโครงการ "EnPAT น้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้าปลอดภัยจากปาล์มน้ำมันไทยยกระดับความปลอดภัยของประชาชน พร้อมเปิดโอกาสสู่เศรษฐกิจใหม่" ร่วมกับศูนย์เทคโนโลยีพลังงานแห่งชาติ (ENTEC) สำนักงานพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ และยังได้รับความร่วมมือจากองค์กรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในอุตสาหกรรมน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า เพื่อผลักดันให้เกิดการใช้งานเชิงพาณิชย์อย่างยั่งยืน อีกทั้ง บริษัทฯอยู่ระหว่างวิจัยและพัฒนาน้ำมันผสมยางชีวภาพ (Bio Rubber Oil) จากน้ำมันปาล์มอีกด้วย

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) สามารถทดสอบคุณสมบัติและคุณลักษณะของผลิตภัณฑ์ได้อย่างถูกต้อง แม่นยำ และหลากหลาย จนเป็นที่ยอมรับจากบุคคลภายนอก ทำให้บริษัทฯ สามารถให้บริการตรวจสอบคุณภาพให้กับทั้งลูกค้าของบริษัทฯ รวมทั้งบุคคลภายนอก ซึ่งเป็นโอกาสในการเพิ่มรายได้จากการบริการตรวจสอบการควบคุมคุณภาพ (Quality Control) และรับประกันคุณภาพ (Quality Assurance) ให้แก่บริษัทฯ ในอนาคต

4) กลุ่มบริษัทฯ ได้รับความเชื่อมั่นจากลูกค้าที่เป็นบริษัทชั้นนำทั้งในประเทศ และระดับสากล รวมถึงการมีพันธมิตรทางธุรกิจ ทั้งลูกค้าและคู่ค้าที่มีความสัมพันธ์อันยาวนาน และหลากหลายกลุ่มธุรกิจ

จากประสบการณ์และผลงานที่ผ่านมาของบริษัทฯ กว่า 30 ปี บริษัทฯ มีความเข้าใจและความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้าและคู่ค้า มาอย่างยาวนาน และมีเครือข่ายพันธมิตรที่มีความแข็งแกร่ง ซึ่งโดยส่วนใหญ่เป็นลูกค้าและคู่ค้าที่เป็นบริษัทชั้นนำในอุตสาหกรรมต่างๆ ทั้งในประเทศและในระดับสากล เช่น OR ESSO BCP Chevron Thailand ENEOS PETRONAS TOTAL เป็นต้น ซึ่งบริษัทต่างๆ เหล่านั้นจะมีกระบวนการคัดเลือกผู้ให้บริการผลิต โดยมุ่งเน้นคุณภาพสินค้าและบริการ ความสม่ำเสมอของคุณภาพและคุณลักษณะของสินค้าที่ส่งมอบ ความสามารถในการให้บริการอย่างครบวงจร ขนาดกำลังการผลิตที่เพียงพอรองรับคำสั่งซื้อในปริมาณสูง ความสามารถในการส่งมอบตามกำหนดเวลา รวมถึงราคาที่แข่งขันได้ ดังนั้นจึงสะท้อนให้เห็นถึงความสามารถของบริษัทฯ ในด้านดังกล่าว นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีความสัมพันธ์อันดีกับผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบของบริษัทฯ เช่น น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base Oil) และ/หรือ สารเติมแต่ง (Additive) มาอย่างยาวนานโดยกลุ่มผู้จัดจำหน่ายรายใหญ่บางรายเป็นผู้จัดจำหน่ายของบริษัทฯ ตั้งแต่เริ่มดำเนินธุรกิจในปี 2533 ตลอดจนบริษัทฯ อยู่ระหว่างการศึกษาและพัฒนาผลิตภัณฑ์ กับผู้จัดจำหน่ายบางราย เพื่อสร้างประโยชน์จากความสามารถ และความเชี่ยวชาญของพันธมิตรทางธุรกิจร่วมกัน ซึ่งเป็นสิ่งยืนยันถึงความไว้วางใจ ความเชื่อมั่น และความสม่ำเสมอระหว่างบริษัทฯ และผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีฝ่ายขายและการตลาดที่มีความรู้ความเข้าใจในผลิตภัณฑ์ การให้บริการ และขั้นตอนการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นอย่างดี เพื่อช่วยให้คำแนะนำและรายละเอียดที่ถูกต้องและรวดเร็วต่อลูกค้า โดยฝ่ายขายและการตลาดจะเป็นผู้ติดต่อกับลูกค้ารายเดิม และหาลูกค้ารายใหม่ พร้อมทั้งประสานงานกับฝ่ายผลิตเพื่อให้สามารถผลิตสินค้าได้ตรงตามความต้องการของลูกค้ามากที่สุด ทั้งนี้ การมีลูกค้าหรือคู่ค้าเป็นบริษัทชั้นนำดังกล่าว จะช่วยลดความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องจากคู่สัญญา เช่น ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา ความเสี่ยงทางการเงิน และยังช่วยสร้างความเชื่อมั่นแก่คุณภาพสินค้าและบริการ รวมถึงความสามารถของบริษัทฯ ต่อบุคคลภายนอก อีกด้วย

ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีลูกค้ารวมทุกประเภทสินค้าและบริการมากกว่า 300 ราย จากหลากหลายกลุ่มธุรกิจต่างๆ เช่น กลุ่มลูกค้าผู้ผลิตพลังงาน กลุ่มลูกค้าอุตสาหกรรมปิโตรเลียม กลุ่มลูกค้าอุตสาหกรรมการเกษตร กลุ่มลูกค้าอุตสาหกรรมยานยนต์ เป็นต้น โดยมีการใช้บริการต่อเนื่องมาอย่างยาวนาน ซึ่งเป็นสิ่งยืนยันถึงคุณภาพผลิตภัณฑ์และความสม่ำเสมอของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทผู้ผลิตน้ำมันรายใหญ่ (Major oil) บางรายยังได้มีแนวทางยกเลิกการผลิตน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) ของตนเอง และได้ว่าจ้างบริษัทฯ เป็นผู้ผลิตรายเดียวในประเทศไทยตั้งแต่ปี 2550 เป็นต้นมา โดยปัจจัยที่บริษัทน้ำมันรายใหญ่ (Major oil) พิจารณาจ้างบริษัทพัฒนาและผลิตผลิตภัณฑ์แทนการผลิตเอง ได้แก่ ความได้เปรียบของต้นทุนจากการประหยัดจากขนาด (Economies of scale) ทั้งจากเรื่องการเจรจาต่อรองราคาวัตถุดิบ และเรื่อง Production efficiency รวมถึงลดความยุ่งยากในกระบวนการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการผลิต เช่น การวางแผนผลิต, การทดสอบคุณภาพ เป็นต้น ตลอดจนบริษัทน้ำมันรายใหญ่ (Major oil) สามารถมุ่งเน้นธุรกิจหลักของตนได้มากขึ้น เนื่องจาก สัดส่วนการขายน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จาระบี (Grease) น้ำมันยาง (Rubber Oil) หรือ น้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) มีสัดส่วนน้อยหากเทียบจากรายได้จากธุรกิจหลักของบริษัทเหล่านั้น ซึ่งแสดงให้เห็นถึงโอกาสที่ค่อนข้างต่ำจากการที่ลูกค้าในกลุ่มอุตสาหกรรมปิโตรเลียมรายใหญ่จะเปลี่ยนไปใช้ผู้ให้บริการรายอื่น

จากประสบการณ์และความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้จัดจำหน่ายบางรายในกลุ่มอุตสาหกรรมปิโตรเลียมรายใหญ่ที่มีมายาวนานกว่า 20 ปี ทำให้บริษัทฯ สามารถวางแผนการจัดหาวัตถุดิบได้อย่างรัดกุมและมีประสิทธิภาพสูงสุด ตลอดจนความสามารถในการต่อรองของบริษัทฯ นอกจากนี้ เพื่อให้มั่นใจในความสามารถในการจัดหาวัตถุดิบได้อย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ ได้มีการเข้าทำสัญญาซื้อขายกับผู้จัดจำหน่ายซึ่งมีการระบุปริมาณวัตถุดิบล่วงหน้าตามที่ได้มีการวางแผนตามประมาณการใช้วัตถุดิบระหว่างบริษัทฯ และลูกค้า ตลอดจนมีการติดตามสถานการณ์และแบ่งปันความรู้ร่วมกันอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทฯ สามารถรับรู้แนวโน้มของอุตสาหกรรมได้อย่างรวดเร็วและทันเวลา

5) กลุ่มบริษัทฯ มีที่ตั้งที่เหมาะสมและเป็นจุดยุทธศาสตร์ที่สำคัญสำหรับการขนส่ง และความคล่องตัวในการประกอบธุรกิจและการเติบโตในอนาคต

ทำเลที่ตั้งของบริษัทฯ เป็นปัจจัยช่วยส่งเสริมความได้เปรียบในด้านการบริหารจัดการต้นทุนค่าขนส่งวัตถุดิบและผลิตภัณฑ์ รวมถึงความต่อเนื่องในการจัดหาวัตถุดิบ โดยโรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ตั้งอยู่ที่ ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร โดยที่ตั้งของโรงงานผลิตผลิตภัณฑ์อยู่ในบริเวณเส้นทางหลักที่ไปสู่ภาคใต้และภาคตะวันตกและติดกับแม่น้ำท่าจีน ซึ่งเป็นพื้นที่แหล่งสำคัญในการขนส่งทางน้ำของประเทศไทยและในภูมิภาค รวมทั้งบริเวณดังกล่าวเป็นฐานการผลิตอุตสาหกรรมที่สำคัญของจังหวัดสมุทรสาคร และใกล้กับผู้จัดหาวัตถุดิบรายใหญ่ 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 การสาธารณูปโภคและสาธารณูปการได้เท่านั้น ซึ่งทำให้เป็นข้อจำกัดต่อผู้ประกอบการรายอื่น ที่ต้องการเข้ามาตั้งโรงงานในพื้นที่ดังกล่าว รวมทั้งปัจจุบัน บริษัทฯ มีที่ดินเปล่าที่สามารถขยาย และ/หรือ พัฒนาเป็นโรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ และ/หรือ ศูนย์กระจายสินค้าเพื่อรองรับการผลิต และ/หรือ การจัดเก็บสินค้าตามความต้องการของลูกค้าในอนาคต

6) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานระดับสูงของกลุ่มบริษัทฯ มีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ในอุตสาหกรรมการผลิตผลิตภัณฑ์หล่อลื่นมานานกว่า 30 ปี

ทีมผู้บริหารของบริษัทฯ มีประสบการณ์ในอุตสาหกรรมผลิตและจำหน่ายน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จาระบี (Grease) และผลิตภัณฑ์พิเศษ (Specialty products) และการให้บริการที่เกี่ยวข้องมาอย่างยาวนาน โดยกรรมการ และผู้บริหารส่วนใหญ่มีประสบการณ์ในธุรกิจที่เกี่ยวข้องในอุตสาหกรรมผลิตภัณฑ์หล่อลื่นมามากกว่า 10 ปี ซึ่งรวมถึง นายสินธุ์ ครองพาณิชย์ และนายยงยศ ครองพาณิชย์ ที่มีประสบการณ์การทำงานในบริษัทธุรกิจก๊าซธรรมชาติและน้ำมันปิโตรเลียมชั้นนำในประเทศไทย รวมทั้งบุคลากรต่างๆ ของบริษัทฯ ไม่ว่าจะเป็นฝ่ายบัญชี ฝ่ายการตลาด ฝ่ายผลิต หรือฝ่ายวิจัยและพัฒนาล้วนเป็นบุคลากรที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ ตลอดจนมีความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้าของบริษัทฯ มาอย่างยาวนาน ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญที่ส่งเสริมให้ทีมผู้บริหารของกลุ่มบริษัทฯ มีความเข้าใจในอุตสาหกรรมผลิตและจำหน่ายน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จาระบี (Grease) และผลิตภัณฑ์พิเศษ (Specialty products) ทั้งในด้านการบริหารจัดการ ด้านเทคโนโลยี การจัดหาผลิตภัณฑ์ การจัดการทางการตลาด การวางกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย การจัดหาแหล่งเงินทุน รวมไปถึงด้านกฎเกณฑ์ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจและการกำกับดูแล ทำให้บริษัทฯ สามารถให้บริการได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตรงตามความต้องการ และสร้างความเชื่อมั่นให้กับลูกค้าได้ โดยความสำเร็จตั้งแต่อดีตของบริษัทฯ ได้แสดงให้เห็นถึงความสามารถของคณะผู้บริหารในการสร้างและขยายธุรกิจของบริษัทฯ การรักษาฐานลูกค้าเดิมและสร้างฐานลูกค้าใหม่ และสามารถนำพาบริษัทฯ ก้าวผ่านสถานการณ์ต่างๆ ได้

นอกจากนี้ บริษัทฯ ส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นและสนับสนุนความคิดสร้างสรรค์ ความมีระเบียบวินัย ความรักสามัคคี ความสัตย์ซื่อ ความปลอดภัย และความรับผิดชอบต่อสังคม ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่อาจประสบความสำเร็จในการเป็นผู้นำในอุตสาหกรรมได้อย่างที่เป็นในปัจจุบันหากบริษัทฯ ไม่มีทรัพยากรบุคคลที่มีความสามารถ มีแนวคิดเกี่ยวกับนวัตกรรม และมีความภักดีต่อองค์กร โดยจากข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 อายุงานโดยเฉลี่ยของพนักงานประจำของบริษัทฯ คือประมาณ 8.9 ปี นอกจากนี้ บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะพัฒนาผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่องผ่านการจัดอบรมหลักสูตรภายในและการส่งพนักงานเข้ารับการอบรมหลักสูตรภายนอก และแผนการสืบทอดตำแหน่งตามนโยบายเกี่ยวกับการพัฒนาบุคลากร การสรรหากรรมการและผู้บริหาร และแผนการสืบทอดตำแหน่งงาน เพื่อให้มั่นใจว่ากลุ่มผู้สืบทอดตำแหน่งในอนาคตจะมีความพร้อมที่จะสามารถทดแทนทำงานในตำแหน่งที่กำหนดไว้ ตลอดจนเพื่อรองรับสถานการณ์ทางธุรกิจที่อาจเกิดการเปลี่ยนแปลงได้ในอนาคต

1.2.6.2 กลยุทธ์ทางธุรกิจ

1) บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะรักษาความเป็นผู้นำในตลาด ควบคู่กับการรักษามาตรฐานการผลิตและการบริการและเพิ่มประสิทธิภาพในกระบวนการผลิตอย่างต่อเนื่อง (Sustained Leadership)

บริษัทฯ เป็นผู้นำในการพัฒนา และผลิตผลิตภัณฑ์หล่อลื่นอิสระ (Independent Manufacturer) โดยมีส่วนแบ่งทางการตลาดสำหรับหลายผลิตภัณฑ์ในระดับสูงที่สุดในประเทศไทย อาทิ น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) สำหรับยานยนต์ส่วนบุคคล (Consumer Automotive Lubricant) น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) และน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) เนื่องด้วยความสำเร็จดังกล่าว บริษัทฯ มีกลยุทธ์ ที่จะรักษาฐานลูกค้าและเพิ่มส่วนแบ่งทางการตลาดของธุรกิจพัฒนาและผลิตผลิตภัณฑ์หล่อลื่นทั้งในประเทศ และต่างประเทศควบคู่ไปกับการใช้ประโยชน์จากศักยภาพในการด้านคุณภาพและการบริหารต้นทุนการผลิตที่เป็นเลิศ การมีผลิตภัณฑ์ที่หลากหลาย รวมถึงความสามารถของทีมวิจัยและพัฒนาเพื่อสร้างโอกาสการเติบโตจากการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจมหภาค (Macroeconomy) ทั้งในประเทศและภูมิภาค ดังนี้

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

บริษัทฯ มีแผนจะใช้ประโยชน์จากการที่มีฐานผลิตภัณฑ์ (Product Portfolio) และความสามารถในการพัฒนาและผลิตผลิตภัณฑ์ที่หลากหลาย โดยการมุ่งเน้นในผลิตภัณฑ์ที่มีอัตรากำไรสูง และ/หรือ ได้รับประโยชน์จากการเปลี่ยนแปลงของเศรษฐกิจมหภาค เนื่องจากผลิตภัณฑ์เหล่านี้มีความต้องการสูงในตลาด สะท้อนได้จากนโยบายของภาครัฐที่สนับสนุนการลงทุนในภาคอุตสาหกรรมอย่างต่อเนื่อง เช่น นโยบายการส่งเสริมการลงทุนเพื่อพัฒนาความสามารถในการแข่งขัน โดยหากอ้างอิงจากข้อมูลสถิติคำขอรับการส่งเสริมการลงทุนจากสำนักคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนในปี 2567 มีจำนวนทั้งสิ้นกว่า 3,137 โครงการ เพิ่มขึ้นประมาณร้อยละ 40 จากปีก่อนหน้า โดยหนึ่งในอุตสาหกรรมเป้าหมายที่มีการลงทุนสูงสุด ได้แก่ อุตสาหกรรมดิจิทัล อุตสาหกรรมอิเล็กทรอนิกส์และเครื่องใช้ไฟฟ้า อุตสาหกรรมการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียน และอุตสาหกรรมยานยนต์และชิ้นส่วน โดยในปี 2567 มีมูลค่าเงินลงทุนในทุกอุตสาหกรรมรวมกว่า 1,138,508 ล้านบาท โดยเป็นการลงทุนจากต่างประเทศ (FDI) มูลค่ารวมกว่า 832,144 ล้านบาท เพิ่มขึ้นกว่าปีก่อนหน้าประมาณร้อยละ 25 โดย 5 อันดับแรกของประเทศที่มีเงินลงทุนในไทยสูงที่สุดในปี 2567 ได้แก่ สิงคโปร์ จีน ฮ่องกง ไต้หวัน และ ญี่ปุ่น ตามลำดับ นอกจากนี้ จากการจัดอันดับความยากง่ายในการประกอบธุรกิจ (Ease of doing business) จากธนาคารโลก (The World Bank) พบว่า ประเทศไทยถูกจัดอันดับเป็นลำดับที่ 21 จาก 190 ประเทศทั่วโลก ซึ่งปัจจัยดังกล่าวเป็นการสนับสนุนการเติบโตของปริมาณความต้องการใช้น้ำมันหล่อลื่น สำหรับอุตสาหกรรม (Industrial Lubricant) และผลิตภัณฑ์พิเศษอื่นๆ (น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) น้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) ซึ่งล้วนเป็นผลิตภัณฑ์ที่มีอัตรากำไรอยู่ในระดับสูง

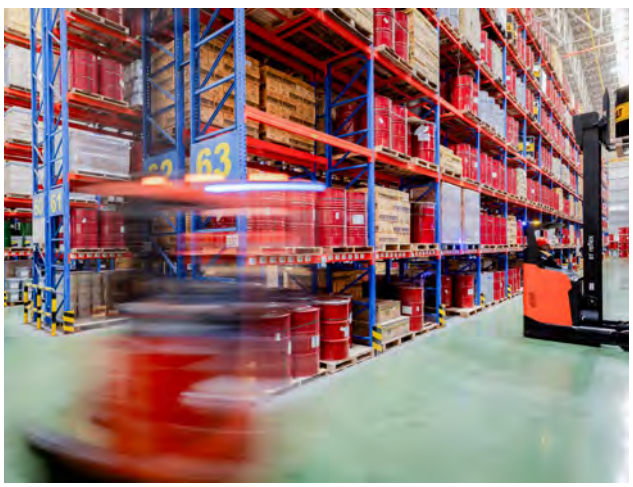
จากการคาดการณ์ ว่า ตลาดอุตสาหกรรมน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) และน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) จะเติบโตทั้งในประเทศไทยและอาเซียน โดยเฉพาะในประเทศที่มีการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานสำคัญอย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ จึงมีเป้าหมายในการเพิ่มสัดส่วนรายได้จากการผลิตและจำหน่ายน้ำมันหล่อลื่นสำหรับอุตสาหกรรม (Industrial Lubricant) ประมาณร้อยละ 13.2 ของรายได้จากการขายรวม สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 เป็นประมาณร้อยละ 20.0 ของรายได้จากการขายรวม ในปี 2571 และเพิ่มสัดส่วนรายได้จากการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์พิเศษอื่นๆ จากประมาณร้อยละ 17.5 ของรายได้จากการขายรวม สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 เป็นประมาณเกือบร้อยละ 25.0 ของรายได้จากการขายรวม ในปี 2571

อีกทั้ง บริษัทฯ อยู่ระหว่างการศึกษาและพัฒนาน้ำมันหล่อลื่นสำหรับอุตสาหกรรม (Industrial Lubricant) ประเภทที่มีความปลอดภัยเมื่อนำมาใช้หรือสัมผัสกับอาหาร (Food Grade) ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์ที่มีมูลค่าและมีอัตรากำไรสูงกว่าน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) ทั่วไป รวมถึงมีแผนในการร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจ ซึ่งเป็นหนึ่งในผู้นำด้านผลิตภัณฑ์บำรุงรักษา และการบริการที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างประโยชน์จากความเชี่ยวชาญของการผลิตผลิตภัณฑ์น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) สำหรับอุตสาหกรรมของบริษัทฯ ร่วมกับความสามารถในการทำการตลาดของพันธมิตรทางธุรกิจในการขยายฐานลูกค้า ในไทย และภูมิภาคอาเซียน ตลอดจนสามารถแลกเปลี่ยน เข้าถึง พัฒนากระบวนการผลิตและการตลาด รวมไปถึงองค์ความรู้ในอุตสาหกรรม อีกด้วย

รวมทั้ง บริษัทฯ ยังมีการเตรียมความพร้อมและใช้ประโยชน์จากกระแสการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจที่สำคัญ (megatrends) เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ จะสามารถตอบสนองความต้องการของตลาดได้อย่างทันท่วงที ซึ่งรวมถึงรถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้า (EV) ถึงแม้ว่าบริษัทฯ คาดว่าการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวต้องใช้ระยะเวลาจากการพัฒนาหรือปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐานเพื่อรองรับการผลิต แต่มาตรการสนับสนุนตลาดรถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้า (EV) ของรัฐบาลในปี 2565 - 2568 อาทิ การให้เงินอุดหนุน การลดภาษีสรรพสามิต การลดอากรขาเข้ารถยนต์ รวมไปถึงการผลักดันให้ไทยเป็นศูนย์กลางการผลิตรถยนต์ไฟฟ้าในภูมิภาค ถือเป็นหนึ่งปัจจัยสำคัญในการสนับสนุนการเติบโตของปริมาณการขายผลิตภัณฑ์พิเศษ (Specialty Products) โดยเฉพาะอย่างยิ่งน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) ซึ่งมีแนวโน้มการเติบโตตามการเพิ่มขึ้นของปริมาณหม้อแปลงไฟฟ้า ที่มาจากการเพิ่มขึ้นของสถานีชาร์จรถยนต์ไฟฟ้า (Charging Station) ส่งผลให้ความต้องการใช้หม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) เพิ่มสูงขึ้น

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีแผนที่จะใช้ประโยชน์จากความสามารถในการผลิตน้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) ที่ได้รับมาตรฐานในระดับสากล ที่จะส่งผลให้ผู้ผลิตยางรถยนต์ที่ใช้น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) ที่มีคุณภาพสูง

ของบริษัทฯ มีโอกาสที่จะได้รับฉลากเขียว (Green Label) จากสถาบันสิ่งแวดล้อมไทยและสำนักงานมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมสำหรับผลิตภัณฑ์ดังกล่าว ซึ่งยืนยันว่ายางรถยนต์ที่ผลิตจากน้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) ที่มีคุณภาพสูงนั้น จะมีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมที่น้อยกว่า ซึ่งปัจจุบันผู้ผลิตยางรถยนต์รายใหญ่ระดับสากลบางส่วนต่างใช้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ และได้รับฉลากเขียว (Green Label) เพื่อช่วยสนับสนุนการขาย และการส่งออก รวมทั้งจะเป็นผลให้ผู้ผลิตยางรถยนต์สัญชาติไทยเริ่มหันมาใช้น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) คุณภาพสูงมากขึ้นเพื่อขยายฐานลูกค้าตลอดจนเพื่อการส่งออกไปยังประเทศที่มีข้อจำกัดด้านผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมต่อไป รวมถึง บริษัทฯ เป็นหนึ่งในบริษัทที่ได้รับการขึ้นทะเบียนรายชื่อ (Approve List) จากบริษัทอุตสาหกรรมผลิตยางรถยนต์ชั้นนำ โดยบริษัทฯ มีแผนจะขยายฐานลูกค้าจากกลุ่มลูกค้าผู้ผลิตยางรถยนต์ชั้นนำในระดับสากล ไปสู่กลุ่มลูกค้าผู้ผลิตสัญชาติไทย (Local Brand) ซึ่งเป็นโอกาสในการเติบโตในอนาคตต่อไป



- **การเพิ่มสัดส่วนรายได้จากการขายในต่างประเทศ (Regional Market Expansion)**

บริษัทฯ มีแผนที่จะใช้ประโยชน์จากการเป็นหนึ่งในผู้นำในการเป็นผู้ผลิตอิสระ (Independent Manufacturer) สำหรับผลิตภัณฑ์หล่อลื่น ในการขยายและกระจายฐานลูกค้าของบริษัทฯ ในภูมิภาคอาเซียน ซึ่งจะเป็นประโยชน์ในการสร้างความแข็งแกร่ง ส่งเสริมการเติบโตอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการเพิ่มความสมดุลของแหล่งที่มาของรายได้ โดยบริษัทฯ มีแผนที่จะเพิ่มรายได้จากการขายในต่างประเทศจากเดิมสัดส่วนประมาณร้อยละ 19.2 ของรายได้จากการขายรวมในปี 2567 เป็นประมาณร้อยละ 30.0 ของรายได้จากการขายรวม ในปี 2571

โดยหลายประเทศในภูมิภาคอาเซียนเป็นประเทศกำลังพัฒนา ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญในการสนับสนุนการเติบโตของอุตสาหกรรมยานยนต์และการลงทุนภาคอุตสาหกรรม ซึ่งจากการคาดการณ์ จำนวนยานพาหนะใหม่ในประเทศอินโดนีเซีย ประเทศมาเลเซีย ประเทศเวียดนาม ประเทศฟิลิปปินส์ ประเทศกัมพูชา และประเทศสิงคโปร์ ระหว่างปี 2567 ถึงปี 2572 จะเติบโตขึ้นในอัตราการเติบโตเฉลี่ยต่อปี ร้อยละ 2.0 ร้อยละ 2.0 ร้อยละ 2.0 ร้อยละ 6.0 ร้อยละ 6.0 และร้อยละ 2.0 ตามลำดับ รวมทั้งมีการคาดการณ์ว่าตลาดอุตสาหกรรมผลิตภัณฑ์พิเศษ จะเติบโตอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเป็นโอกาสของบริษัทฯ ในการเติบโตไปยังภูมิภาคดังกล่าว โดยบริษัทฯ มีกลยุทธ์ในการร่วมมือกับพันธมิตรที่เป็นตัวแทนจำหน่ายที่มีความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ในประเทศนั้นๆ ผ่านทีมงานขายต่างประเทศของบริษัทฯ รวมถึงการนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ เพื่อช่วยให้สามารถขยายธุรกิจก้าวเข้าสู่ตลาดใหม่และเข้าถึงลูกค้ารายใหม่

- **การปรับปรุงและพัฒนาประสิทธิภาพด้านการผลิตของบริษัทฯ (Improving Operating Facilities)**

บริษัทฯ มุ่งเน้นในการรักษาความเป็นผู้นำด้านต้นทุนการผลิต และส่งเสริมความสามารถในการทำกำไร ด้วยการเน้นที่ความเป็นเลิศด้านการดำเนินงาน โดยที่ผ่านมาบริษัทฯ ได้มีการปรับปรุงและพัฒนาประสิทธิภาพในกระบวนการดำเนินงาน (Operational Optimization) รวมถึงการนำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในกระบวนการทำงานและการผลิต เช่น การพัฒนาระบบควบคุมอัตโนมัติ (Automation) สำหรับการผลิตน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) การพัฒนาสายการบรรจุผลิตภัณฑ์แบบกึ่งอัตโนมัติ การพัฒนาศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นระบบอัตโนมัติ เป็นต้น อีกทั้งบริษัทฯ ยังมีแผนในการลงทุนในเครื่องจักรและอุปกรณ์ในอนาคต เช่น 1) โครงการพัฒนาโรงผลิตผลิตภัณฑ์น้ำมันหล่อลื่น (Lube Plant & Operation Improvement) ที่จะเป็นการปรับปรุงพื้นที่ที่ใช้อยู่ในปัจจุบัน โดยการย้ายถังผลิต ถังเก็บ และจัดบริเวณการผลิตใหม่ทั้งหมด รวมถึงการนำระบบควบคุมอัตโนมัติ (Automation) มาใช้เพื่อให้การผลิตมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น และ 2) โครงการพัฒนาและปรับปรุงขั้นตอนกระบวนการทำงานในการดำเนินธุรกิจให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง (Project Digital Transformation) ด้วยระบบอัตโนมัติ (Process Automation) ลดขั้นตอนการทำงานที่ซ้ำซ้อน อีกทั้งยังเป็นการเก็บรวบรวมและบริหารจัดการข้อมูล (Data Analytics) เพื่อนำมาใช้ในการประกอบการตัดสินใจ และเพื่อให้การบริหารทรัพยากรของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด

2) การมุ่งสร้างความหลากหลายของผลิตภัณฑ์และบริการที่ตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าเฉพาะกลุ่ม (Specialized Creation)

บริษัทฯ มีแผนที่จะต่อยอดองค์ความรู้จากศักยภาพและความสามารถ รวมถึงความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ของทีมนักวิจัยและพัฒนา และการมีห้องปฏิบัติการทดลอง (Laboratory) ที่มีมาตรฐานในระดับสากล รวมถึงการร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจที่เป็นผู้นำในอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องและหน่วยงานด้านพลังงานชั้นนำต่างๆ ในประเทศไทย ในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่และขยายฐานลูกค้า โดยเน้นไปที่ตลาดที่มีโอกาสเติบโตและอัตราทำกำไรสูง เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมรับกระแสการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจที่สำคัญ (megatrends) เสริมความแข็งแกร่ง และสร้างความได้เปรียบในการแข่งขันให้กับธุรกิจ โดยมุ่งเน้นการพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการใน 3 กลุ่มได้แก่

(1) กลุ่มผลิตภัณฑ์ที่เน้นการนำนวัตกรรมมาใช้เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผลิตภัณฑ์ (Value Creation) ซึ่งพัฒนาจากความพร้อมต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นองค์ความรู้ด้านการวิจัยและพัฒนาสูตรสินค้า รวมไปถึงความเชี่ยวชาญและศักยภาพของบริษัทฯ ที่มีอยู่แล้ว โดยแบ่งผลิตภัณฑ์ที่เน้นสร้างมูลค่าเพิ่มออกเป็น 2 กลุ่ม คือ กลุ่มผลิตภัณฑ์อเนกประสงค์ที่ใช้ในครัวเรือน (Multipurpose Oil) และ กลุ่มน้ำมันหล่อลื่นสำหรับอุตสาหกรรมอาหาร (Food Grade Lubricant)

ในส่วนของกลุ่มผลิตภัณฑ์อเนกประสงค์ที่ใช้ในครัวเรือน บริษัทฯ ได้มีการเปิดตัวผลิตภัณฑ์ สเปรย์ทำความสะอาดเครื่องปรับอากาศ (Air cleaner & Refresher Spray) และสเปรย์ขจัดกลิ่นอับและกลิ่นไม่พึงประสงค์ (Deodorizer Spray) ภายใต้ตราสินค้า "MASTER" และน้ำมันหล่อลื่นเอนกประสงค์ (Multi-Purpose Oil) ภายใต้ตราสินค้า "PROTECH" แล้ว โดยได้ร่วมมือกับผู้ผลิตที่มีประสบการณ์ในการร่วมพัฒนาสูตรการผลิตผลิตภัณฑ์ ซึ่งจะเป็นการสร้างรากฐานทางธุรกิจใหม่ที่สำคัญของบริษัทฯ ในการขยายธุรกิจไปยังผลิตภัณฑ์ที่มีการจำหน่ายให้แก่ผู้บริโภคโดยตรง (Business to Customer) ครอบคลุมช่องทางการจัดจำหน่ายทั้งทางออฟไลน์และออนไลน์ เพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคทั่วประเทศได้

กลุ่มน้ำมันหล่อลื่นสำหรับอุตสาหกรรมอาหาร (Food Grade Lubricant) บริษัทฯ สามารถขยายฐานผลิตภัณฑ์ผ่านความร่วมมือกับผู้จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์สำหรับอุตสาหกรรมอาหารทั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมถึงยังเป็นโอกาสในการใช้ความสามารถและศักยภาพของฝ่ายวิจัยและพัฒนาในการพัฒนาสูตรการผลิตผลิตภัณฑ์ดังกล่าวในอนาคต ปัจจุบันบริษัทฯ อยู่ระหว่างการศึกษาและพัฒนาสูตรการผลิต เพื่อนำเสนอผลิตภัณฑ์ดังกล่าวออกสู่ตลาด และคาดว่าจะสามารถนำผลิตภัณฑ์ดังกล่าวออกสู่ตลาดได้ภายใน ปี 2568 เป็นต้นไป

(2) กลุ่มผลิตภัณฑ์รักษ์โลก (Greenovative Creation) ซึ่งเป็นการนำความรู้ความสามารถของบริษัทมาใช้เพื่อต่อยอดไปสู่ผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ตามพันธกิจของบริษัทที่จะดำเนินธุรกิจด้วยแนวทางปฏิบัติที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเพื่ออนาคตที่ยั่งยืน ได้แก่ ผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในรถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้า (EV Application) ผลิตภัณฑ์พิเศษชีวภาพ (Bio-Based Specialty Products) และน้ำยาบำบัดไอเสียและมลพิษ หรือที่เรียกว่า "Adblue" นอกจากนี้บริษัทยังมีโครงการปรับปรุงคุณภาพของน้ำมันหล่อลื่นใช้แล้ว (Re-Refined Base Oil) โดยมีรายละเอียดต่างๆ ดังต่อไปนี้

- ผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในรถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้า (EV Application) ปัจจุบันบริษัทฯ ได้ร่วมกับพันธมิตรซึ่งเป็นผู้นำด้านผลิตภัณฑ์สำหรับยานยนต์ระดับสากล เพื่อศึกษาเทคโนโลยีและพัฒนาสูตรการผลิตสำหรับผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในรถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้า (EV) เช่น ผลิตภัณฑ์หล่อเย็นสำหรับแบตเตอรี่รถไฟฟ้า (EV Cooling) น้ำมันเกียร์สำหรับรถไฟฟ้า (EV Drive) และจาระบีสำหรับรถไฟฟ้า (EV Grease) เป็นต้น โดยการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ในครั้งนี้นอกจากจะเป็นการใช้ประโยชน์จากความสามารถและความเชี่ยวชาญของทีมวิจัยและพัฒนาของบริษัทฯ ในการต่อยอดความสามารถทางการผลิตแล้ว ยังเป็นการสร้างโอกาศทางธุรกิจในการลงทุนในธุรกิจแห่งอนาคต (New S-curve) ที่มีแนวโน้มในการเติบโตสูงตามวิสัยทัศน์ของบริษัทฯ ที่จะเป็นผู้นำด้านผลิตภัณฑ์หล่อลื่นครบวงจรที่พร้อมไขว่คว้าทุกโอกาสเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน และไร้ขีดจำกัด

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

  น้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้าชีวภาพ (Bio-Transformer Oil) เป็นหนึ่งในผลิตภัณฑ์ที่ได้รับการผลักดันผ่าน คณะกรรมการนโยบายปาล์มน้ำมันแห่งชาติ (กนป.) ให้เกิดการใช้งานอย่างกว้างขวางในประเทศและเป็นหนึ่งในมาตรการการส่งเสริมโอเลโอเคมี จากปาล์มน้ำมันตามยุทธศาสตร์การปฏิรูปปาล์มน้ำมันและน้ำมันปาล์มทั้งระบบ เพื่อลดการนำเข้าจากต่างประเทศและผลักดันให้เกิดการใช้งานเชิงพาณิชย์อย่างยั่งยืน เนื่องจากน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้าชีวภาพมีความเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมสูงกว่าน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้าแบบดั้งเดิมที่มาจากน้ำมันแร่เป็นส่วนผสม ซึ่งมีการย่อยสลายทางชีวภาพต่ำ และเป็นอันตรายต่อสิ่งแวดล้อมเมื่อเกิดการรั่วไหลของหม้อแปลงไฟฟ้า ทั้งนี้ น้ำมันแร่ยังถือเป็นทรัพยากรที่ไม่สามารถนำกลับมาใช้ใหม่ได้และสกัดจากปิโตรเลียมดิบที่กำลังหมดลงอย่างช้าๆ

  บริษัทฯ อยู่ระหว่างการทดสอบและพัฒนาน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้าชีวภาพ EnPAT ร่วมกับสำนักงานพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ (สวทช.) เพื่อนำไปสู่การผลิตน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้าชีวภาพจากน้ำมันปาล์มของไทย เป็นการสร้างผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และตอบสนองต่อความต้องการในตลาดพลังงานหมุนเวียน ลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม อีกทั้งยังเป็นการเพิ่มมูลค่าให้กับอุตสาหกรรมน้ำมันปาล์ม ลดการนำเข้าและพึ่งพาวัตถุดิบจากต่างประเทศ และเป็นการสร้างรายได้ให้กับเกษตรกรไทย เพื่อการพัฒนาเศรษฐกิจไทยให้เติบโตอย่างยั่งยืน นอกจากนี้ บริษัทฯ อยู่ระหว่างวิจัยและพัฒนาน้ำมันผสมยางชีวภาพ (Bio-Rubber Process Oil) จากน้ำมันปาล์มอีกด้วย

- น้ำยาบำบัดไอเสียและมลพิษ (Adblue) ซึ่งเป็นของเหลวที่ใช้บำบัดมลพิษสำหรับรถยนต์ที่ใช้เครื่องยนต์ดีเซล โดยในปี 2566 มีการคาดการณ์ว่า ตลาดทั่วโลกของ Adblue มีมูลค่ามากถึง 3 หมื่นล้านเหรียญสหรัฐ และจะเพิ่มขึ้นเป็น 6.6 หมื่นล้านเหรียญสหรัฐภายในปี 2575 ด้วยอัตราเติบโตเฉลี่ยที่ราว 7% ต่อปี โดยมีปัจจัยสนับสนุนหลักมาจากกระแสการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมที่เพิ่มขึ้นในทั่วโลก ส่งผลให้รัฐบาลในหลายประเทศมีการออกกฎหมายและมาตรการจัดการและควบคุมมลพิษ โดยหนึ่งในมาตรการที่เป็นที่นิยมและถูกนำมาใช้อย่างแพร่หลายมากที่สุด ได้แก่ มาตรฐานไอเสียยูโร (Euro Emission Standards) ซึ่งเป็นมาตรฐานที่กำหนดค่าการปล่อยมลพิษของรถยนต์ ได้แก่ ค่าคาร์บอนมอนอกไซด์ (CO) สารไฮโดรคาร์บอน (HC) สารไนโตรเจนออกไซด์ (NOx) และสารมลพิษอนุภาคและฝุ่นละอองขนาดเล็ก (PM)

  โดยที่ AdBlue จะทำงานร่วมกับ อุปกรณ์ SCR ในการลดปริมาณไนโตรเจนออกไซด์ (NOx) ในไอเสียที่ออกมาจากเครื่องยนต์ดีเซล โดยการเปลี่ยนเป็นไนโตรเจน และไอน้ำ เพื่อลดการปลดปล่อยก๊าซพิษไอเสียที่เป็นอันตรายได้ออกสู่ภายนอก ซึ่ง NOx เป็นสาเหตุของโรคทางเดินหายใจ และสร้างความเสียหายต่อปอด หากรับเข้าไปแบบเฉียบพลันและเพิ่มความเสี่ยงของการเกิดโรคเรื้อรังหากรับเข้าไปในระยะยาว

  ปัจจุบัน บริษัทฯ ได้ทำการสร้างโรงงานผลิตน้ำยาบำบัดท่อไอเสียในเครื่องยนต์ดีเซล AdBlue เป็นเจ้าแรกของประเทศไทยที่มีกำลังการผลิตสูงสุดถึง 15 ล้านลิตรต่อปี และได้รับรองมาตรฐาน VDA จากประเทศเยอรมัน ซึ่งได้เริ่มทำการผลิตและจำหน่ายให้กับลูกค้าเป็นที่เรียบร้อยแล้วในปี 2567

- การปรับปรุงคุณภาพของน้ำมันหล่อลื่นใช้แล้ว (Re-Refined Base Oil) ซึ่งเป็นกระบวนการการนำน้ำมันหล่อลื่นที่ใช้แล้วมาผ่านกระบวนการทางวิทยาศาสตร์ในการกำจัดสารปนเปื้อนหลังการใช้งาน เพื่อให้ได้น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐานที่มีคุณสมบัติเทียบเท่ากับน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐานที่ยังไม่ผ่านการใช้งาน โดยการส่งเสริมการใช้ re-refined oil จะช่วยลดการนำเข้าน้ำมันพื้นฐานจากต่างประเทศ ช่วยกำจัดของเสีย และเป็นการอนุรักษ์ทรัพยากรที่ไม่สามารถหมุนเวียนได้อย่างน้ำมันดิบ โดยมีการคาดการณ์ว่า ตลาดทั่วโลกของ Re-refined Based Oil จะมีมูลค่าสูงขึ้นจากราว 3.8 พันล้านเหรียญในปี 2567 เป็น 5.0 พันล้านเหรียญในปี 2573 โดยเติบโตเฉลี่ยอยู่ที่ประมาณ 6.5% ต่อปี ซึ่งมีแรงขับเคลื่อนที่สำคัญจากความต้องการลดก๊าซเรือนกระจก ความต้องการน้ำมันพื้นฐานเกรดพรีเมียมที่เพิ่มขึ้น รวมไปถึงแนวโน้มเรื่องความยั่งยืนและสิ่งแวดล้อมที่เพิ่มมากขึ้นทั่วโลกโดยเฉพาะในกลุ่มอุตสาหกรรมพลังงาน และกลุ่มขนส่งและโลจิสติกส์ ดังนั้นจึงเห็นได้ว่ารัฐบาลหลายประเทศเริ่มมีการออกกฎระเบียบต่างๆ เพื่อสนับสนุนการทำ Re-refined base oil ไม่ว่าจะเป็นการเพิ่มสิ่งจูงใจ ผ่านกฎหมายหรือนโยบายต่างๆ โดยบริษัทฯ มีแผนที่จะทำการปรับปรุงคุณภาพของน้ำมันหล่อลื่นใช้แล้วร่วมกับ บริษัท รีไซเคิลเอ็นจิเนียริ่ง จำกัด ซึ่งมีความเชี่ยวชาญด้านการปรับปรุงคุณภาพสารเคมีใช้แล้ว เพื่อเป็นการลดต้นทุน และเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันให้กับบริษัทฯ

(3) กลุ่มงานบริการห้องปฏิบัติการทดสอบแบบครบวงจร และการจัดฝึกอบรมด้านความปลอดภัย

- บริษัทฯ มีฝ่ายวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์เป็นของตนเองที่มีประสบการณ์พัฒนาผลิตภัณฑ์ที่หลากหลาย ถือว่าเป็นความสามารถในการแข่งขันที่สำคัญ (Core Competency) ที่สามารถส่งเสริมให้บริษัทฯ สามารถวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ที่มีความซับซ้อนได้และสามารถตอบสนองได้ตามความต้องการใน Application ต่างๆ ของลูกค้าและให้ทันกับความก้าวหน้าทางเทคโนโลยี ซึ่งเป็นปัจจัยที่สำคัญในการรักษาความสามารถในการแข่งขัน และสร้างการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ โดยในปี 2567 บริษัทฯ มีแผนในการสนับสนุนห้องปฏิบัติการทดสอบแบบครบวงจรให้เป็นที่รู้จักมากขึ้น และมีเป้าหมายที่จะเพิ่มรายได้จากการให้บริการด้านการตรวจสอบผลิตภัณฑ์ จากกลุ่มลูกค้าใหม่ๆ

- การจัดฝึกอบรมด้านความปลอดภัย ตามกฎกระทรวงกำหนดมาตรฐานในการบริหารจัดการ และดำเนินการด้านความปลอดภัยอาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานเกี่ยวกับการป้องกันและระงับอัคคีภัย พ.ศ. 2555 กำหนด "ให้นายจ้างจัดให้ลูกจ้างไม่น้อยกว่าร้อยละสี่สิบของจำนวนลูกจ้างในแต่ละหน่วยงานของสถานประกอบการกิจการรับการฝึกอบรมการดับเพลิงขั้นต้น โดยให้ผู้ที่ได้รับใบอนุญาตจากกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานเป็นผู้ดำเนินการฝึกอบรม" ดังนั้น บริษัทจึงเล็งเห็นถึงโอกาสทางธุรกิจในการสร้างรายได้จากการจัดฝึกอบรมด้านความปลอดภัยแก่บุคคลภายนอก เนื่องจากบริษัทมีอุปกรณ์และบุคลากรผู้เชี่ยวชาญในการฝึกอบรม รวมทั้งมีใบอนุญาตสำหรับจัดหลักสูตรดับเพลิงขั้นต้น และหลักสูตรฝึกซ้อมดับเพลิงและฝึกซ้อมอพยพหนีไฟจากกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน บริษัทฯ จึงมีเป้าหมายในการสร้างรายได้จากธุรกิจจัดฝึกอบรมดับเพลิง รวมถึงการฝึกอบรมรักษาความปลอดภัยด้านอื่นๆ ให้แก่บุคคลภายนอก นอกเหนือจากลูกค้าปัจจุบัน

3) การส่งเสริมการเติบโตของบริษัทฯ ผ่านการขยายธุรกิจไปยังธุรกิจเกี่ยวเนื่อง และ/หรือ ส่งเสริมการร่วมมือภายในกลุ่มบริษัทฯ ควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจ เพื่อส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืน (Sustainable) รวมถึงการมุ่งเน้นในธุรกิจในอนาคตที่เน้นการใช้เทคโนโลยีและนวัตกรรม (New S-Curve)

ด้วยวิสัยทัศน์ของบริษัทฯ ในการเป็น "ผู้นำด้านผลิตภัณฑ์หล่อลื่นครบวงจร ที่พร้อมไขว่คว้าทุกโอกาสเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนและไร้ขีดจำกัด" บริษัทฯ มีกลยุทธ์ในการเข้าลงทุน/ขยายธุรกิจไปยังธุรกิจที่มีศักยภาพในการเติบโต ทั้งในส่วนธุรกิจหลัก รวมไปถึงธุรกิจที่เติบโตไปกับกระแสการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน (Sustainable) และธุรกิจในอนาคตที่เน้นการใช้เทคโนโลยีและนวัตกรรม (New S-Curve) เพื่อมาส่งเสริมการเติบโตของบริษัทฯ ในระยะยาวนอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมุ่งเน้นการร่วมมือภายในกลุ่มบริษัทฯ เพื่อสร้างโอกาสทางธุรกิจใหม่ๆ ทั้งนี้ ในการพิจารณาการขยายธุรกิจนั้น บริษัทฯ ได้มีการพิจารณาปัจจัยในการลงทุนต่างๆ เช่น สัดส่วนการลงทุน กำไรที่คาดว่าจะได้รับ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และสถานะทางการเงินของบริษัทฯ เพื่อกลั่นกรองการลงทุนให้มีความสอดคล้องกับเป้าหมาย แผนกลยุทธ์ ตลอดจนกฎ ระเบียบ และข้อกำหนด ที่เกี่ยวข้องตามนโยบายการลงทุนอย่างรอบคอบ รวมถึงมีกระบวนการกำกับดูแล เช่น การพิจารณาอนุมัติโดยคณะกรรมการบริหาร และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าการลงทุนดังกล่าวจะเป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทฯ และ/หรือ ผู้ถือหุ้น โดยบริษัทฯ มีแผนการขยายธุรกิจที่ผ่านมา และในอนาคตดังนี้

(1) การควบรวมกิจการและการหาโอกาสทางธุรกิจต่างๆ ในเชิงกลยุทธ์ให้ครอบคลุมธุรกิจตลอดห่วงโซ่อุปทาน (Value Chain) ที่ทำให้บริษัทฯ ได้รับประโยชน์ในด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการขยายฐานลูกค้า การเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของกลุ่มบริษัทฯ ในการจัดหาวัตถุดิบ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรให้เกิดประโยชน์สูงสุด (Resources Utilization) ซึ่งในปี 2567 บริษัทได้จัดตั้งบริษัทร่วมทุนในนามบริษัท ทริปเปิล เอส ลูบริแคนท์ จำกัด ("Triple S") ร่วมกับ บริษัท พงษ์ระวี จำกัด ผู้นำด้านธุรกิจขนส่งชั้นนำทั้งในประเทศและภูมิภาคอาเซียน และบริษัท ว.ศิริกาญออโตพาร์ท จำกัด ผู้นำด้านการจัดจำหน่ายชิ้นส่วนอะไหล่ยานยนต์และน้ำมันเครื่อง โดยเป็นการร่วมมือกันเพื่อพัฒนาและจำหน่ายผลิตภัณฑ์หล่อลื่นและผลิตภัณฑ์พิเศษสำหรับยานยนต์และอุตสาหกรรม

(2) การขยายธุรกิจจากธุรกิจให้บริการขนส่งไปสู่การบริหารจัดการด้านโลจิสติกส์แบบครบวงจร โดยเริ่มการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมด้านโลจิสติกส์ ได้แก่ ศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง (Terminalling) และการบริหารจัดการคลังสินค้า (Distribution Center) และการให้บริการจัดการด้านการขนส่งทั้งทางบก ทางเรือ และทางเครื่องบิน รวมถึงการบริการจัดการการดำเนินพิธีการศุลกากร โดยการดำเนินธุรกิจด้านโลจิสติกส์ครบวงจรจะช่วยให้บริษัทฯ ได้ขยายขีดความสามารถไปยังธุรกิจอื่นที่นอกเหนือจากธุรกิจผลิตภัณฑ์หล่อลื่น อีกทั้งยังมีกิจกรรมบางส่วนที่ธุรกิจด้านโลจิสติกส์จะช่วยสนับสนุนและเพิ่มศักยภาพให้กับธุรกิจหลักของบริษัทฯ อีกด้วย ซึ่งการดำเนินธุรกิจนี้จะสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาระบบโลจิสติกส์ของประเทศไทย ซึ่งเป็นกรอบการบริหารในระยะยาว ที่มีเป้าหมายให้ประเทศไทยสามารถยกระดับระบบโลจิสติกส์ของประเทศไทยไปสู่การเป็นศูนย์กลางทางการค้า การบริการ และการลงทุนในภูมิภาค โดยมุ่งเน้นการขยายขีดความสามารถ และพัฒนาคุณภาพของการให้บริการของระบบโลจิสติกส์ เพื่อรองรับการขยายตัวของเมืองและพื้นที่เศรษฐกิจใหม่ของภูมิภาคอาเซียน นอกจากนี้ บริษัทฯ มีแผนพัฒนาสินทรัพย์เพื่อรองรับการให้บริการของระบบโลจิสติกส์ เช่น การปรับปรุงประสิทธิภาพของการดำเนินงานภายในศูนย์กระจายสินค้าของบริษัทฯ รวมถึงโครงการที่จะขยายศูนย์กระจายสินค้าแห่งใหม่บนที่ดินของบริษัทฯ เพื่อการให้บริการด้านโลจิสติกส์แบบครบวงจร และเพื่อตอบสนองความต้องการที่เพิ่มขึ้นของลูกค้า

(3) การขยายธุรกิจที่เติบโตควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน (Sustainable) โดยบริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อประเด็นด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแล ("ESG") ซึ่งเป็นแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจที่สำคัญ (megatrends) ในระดับประเทศและระดับสากล โดยที่ผ่านมา มีการให้ความสำคัญต่อประเด็นดังกล่าวเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญและมีกลยุทธ์ในการลงทุนในธุรกิจที่จะเติบโตควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน (Sustainable) จึงเข้าลงทุนในบริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด ("Recycle Engineering") ประกอบธุรกิจให้บริการกำจัดสารเคมีด้วยกระบวนการรีไซเคิล และปรับปรุงคุณภาพผลิตภัณฑ์ด้วยเทคโนโลยีที่ทันสมัย และไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ตามมติคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2565 อนุมัติให้บริษัทฯ เข้าลงทุน Recycle Engineering เพื่อเข้าถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 65.0 ของหุ้นทั้งหมด มูลค่าลงทุนรวม 409.5 ล้านบาท ซึ่งปัจจุบันบริษัทฯ ได้เข้าไปลงทุนใน Recycle Engineering แล้ว ร้อยละ 27.8 มีมูลค่าเงินลงทุนรวม 175.0 ล้านบาท และคาดว่าจะเข้าซื้อหุ้นส่วนที่เหลือแล้วเสร็จภายในปี 2568

(4) การขยายธุรกิจไปยังธุรกิจกลุ่มอุตสาหกรรมในอนาคตที่เน้นการใช้เทคโนโลยีและนวัตกรรม (New S-Curve) เช่น ธุรกิจแพลตฟอร์ม ธุรกิจเทคโนโลยีด้านอาหาร สุขภาพและการแพทย์ ธุรกิจยานยนต์แห่งอนาคต เป็นต้น จากการต่อยอด ปรับปรุง และพัฒนาธุรกิจของบริษัทฯ เช่น การเข้าร่วมทุนใน WhatsEGG ซึ่งประกอบธุรกิจให้บริการด้านแพลตฟอร์มซื้อขายอะไหล่รถยนต์และผลิตภัณฑ์หล่อลื่น และบริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัด หรือ GeneusDNA ซึ่งเป็นผู้จัดจำหน่ายและให้บริการแปลผลจากชุดตรวจ DNA ภายใต้แบรนด์ Geneus DNA และมีธุรกิจที่ต่อยอดได้จากการตรวจ DNA อีกหลากหลาย ซึ่งจะช่วยส่งเสริมให้บริษัทสามารถเติบโตไปพร้อมกับแนวโน้มในอนาคตเรื่องการดูแลรักษาสุขภาพของคนในสังคม

4) บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะสร้างสัมพันธ์ที่ดีกับคู่ค้าทั้งลูกค้า หรือผู้จัดหาวัตถุดิบ โดยคำนึงถึงความพอใจสูงสุดของคู่ค้า

บริษัทฯ ก่อตั้งธุรกิจมายาวนานกว่า 35 ปี โดยเริ่มต้นจากการเป็นผู้จัดจำหน่ายน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) จนขยายฐานลูกค้าไปสู่ตลาดพัฒนาและผลิตผลิตภัณฑ์หล่อลื่นแก่โรงงานผู้ผลิตชิ้นส่วนยานยนต์และอุตสาหกรรมต่างๆ รวมถึงน้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) น้ำมันหล่อลื่นรถยนต์ (Automotive Lubricant) และจาระบี (Grease) ซึ่งเป็นการพัฒนาผลิตภัณฑ์และสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับกิจการ ทั้งนี้ ตลอดระยะเวลาที่ผ่านมาบริษัทฯ มุ่งเน้นการสร้างและรักษาความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้าอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับลูกค้าว่าจะได้รับสินค้าและการบริการที่ดีเพื่อสร้างความพึงพอใจ และสร้างฐานลูกค้าสำหรับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในระยะยาว ให้สอดคล้องกับหนึ่งในพันธกิจสำคัญของบริษัท คือ ส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพในระดับสากลเพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุดแก่ลูกค้า ทั้งนี้ ลูกค้าส่วนใหญ่ของบริษัทฯ มีข้อกำหนดและความต้องการที่เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ลูกค้ากลุ่มนี้จึงต้องการผู้ให้บริการด้านผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์หล่อลื่นแบบครบวงจร ซึ่งเป็นคุณสมบัติสำคัญที่กลุ่มบริษัทฯ มีอยู่ นอกจากนี้ ลูกค้าเหล่านี้อาจสั่งซื้อผลิตภัณฑ์ในปริมาณมาก และต้องการให้จัดส่งภายในระยะเวลาอันสั้น ผู้ให้บริการจึงต้องมีกำลังการผลิตที่เพียงพอและมีความยืดหยุ่นสูง เพื่อให้สามารถตอบสนองความต้องการได้อย่างทันท่วงที ลูกค้าเหล่านี้จึงให้ความสำคัญกับความน่าเชื่อถือของผู้จัดหาสินค้า ความสามารถในด้านนวัตกรรม และความมั่นคงในการส่งมอบผลิตภัณฑ์ นอกจากนี้ บริษัทฯ มีเจ้าหน้าที่ฝ่ายการขายและการตลาดในการขยายฐานลูกค้าใหม่ ตลอดจน บริษัทฯ มีเจ้าหน้าที่ในการให้คำปรึกษาและทำงานร่วมกับลูกค้า เพื่อพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้เหมาะสมกับความต้องการของตลาด รวมทั้ง ฝ่ายวิจัยและพัฒนาของบริษัทฯ ที่จะทำงานร่วมกับลูกค้า เพื่อออกแบบกระบวนการผลิต และเลือกใช้วัตถุดิบรวมถึงเครื่องจักรที่เหมาะสมกับความต้องการของลูกค้าเพื่อให้มั่นใจว่าสินค้าที่ผลิตจะเป็นไปตามข้อกำหนด และคุณลักษณะที่ลูกค้ากำหนด รวมถึงสามารถส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่ตรงตามข้อกำหนดตามที่ลูกค้าต้องการ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติตามข้อตกลงกับผู้จัดหาวัตถุดิบ รวมทั้งชำระค่าวัตถุดิบแก่ผู้จัดหาวัตถุดิบตามกำหนดอย่างสม่ำเสมอ เพื่อสร้างความสัมพันธ์ที่ดี และเพื่อความต่อเนื่องในการผลิต ตลอดจนความสามารถในการรักษาสินค้าคงคลัง และความรวดเร็วในการจัดส่งสินค้าแก่ลูกค้าของบริษัทฯ อีกด้วย

5) บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการพัฒนาคุณภาพของบุคลากรซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญในการขับเคลื่อนธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืน โดยเฉพาะอย่างยิ่งธุรกิจผลิตผลิตภัณฑ์หล่อลื่นที่ต้องอาศัยบุคลากรที่มีความรู้และความเชี่ยวชาญในด้านการผลิต รวมถึงหนึ่งในพันธกิจของบริษัทฯ คือ พัฒนาความเป็นมืออาชีพ ส่งเสริมการเรียนรู้และคุณภาพชีวิตของพนักงานเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน บริษัทฯ จึงมุ่งมั่นที่จะส่งเสริมการพัฒนาประสิทธิภาพในการดำเนินงานให้กับพนักงานอย่างต่อเนื่อง และก้าวทันการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ตามนโยบายเกี่ยวกับการพัฒนาบุคลากร การสรรหากรรมการและผู้บริหาร และแผนการสืบทอดตำแหน่งงาน ของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ จัดให้มีการฝึกอบรมหลักสูตรที่จะช่วยเพิ่มพูนความรู้ในด้านต่างๆ และพัฒนาศักยภาพในการทำงานแก่บุคลากรในทุกระดับชั้น ทั้งการจัดอบรมหลักสูตรภายในและการส่งพนักงานเข้ารับการอบรมหลักสูตรภายนอกที่เกี่ยวข้องและเหมาะสมกับความต้องการของบุคลากรในแต่ละส่วนงาน โดยครอบคลุมทั้งทักษะที่สำคัญ ได้แก่ หลักสูตรความเข้าใจเรื่องผลิตภัณฑ์ การใช้เครื่องมืออุปกรณ์ในการผลิตอย่างมีประสิทธิภาพ และหลักสูตรเกี่ยวกับเรื่องความปลอดภัย เป็นต้น ตามแผนการอบรมและงบประมาณประจำปี โดยบริษัทฯ เชื่อว่าการเพิ่มความรู้ ความสามารถ และการส่งเสริมการร่วมแรงร่วมใจของบุคลากรทุกฝ่ายที่จะพร้อมก้าวไปในทิศทางเดียวกันผ่านการจัดกิจกรรมฝึกอบรมต่างๆ จะทำให้กลุ่มบริษัทฯ สามารถเติบโตได้อย่างยั่งยืน

นอกจากนี้ ผู้บริหารยังจัดให้มีแผนการสืบทอดอำนาจ (Succession Plan) เพื่อให้บุคลากรเห็นถึงโอกาสในความก้าวหน้าในกลุ่มบริษัทฯ ซึ่งเป็นอีกหนึ่งปัจจัยสำคัญที่จะทำให้บริษัทฯ สามารถรักษาบุคลากรให้อยู่กับกลุ่มบริษัทฯ และสามารถดึงดูดบุคลากรที่มีศักยภาพจากภายนอกได้ รวมทั้งบริษัทฯ มีแนวทางในการพิจารณาค่าตอบแทนแก่พนักงานอย่างเหมาะสม โดยเป็นค่าตอบแทนที่สามารถแข่งขันได้กับอุตสาหกรรม นอกจากนี้บริษัทฯ ยังส่งเสริมและพัฒนาวัฒนธรรมองค์กรที่ให้คุณค่ากับความคิดสร้างสรรค์และนวัตกรรม ตลอดจนการปรับใช้เทคโนโลยี และระบบดิจิทัลใหม่ (Technology and Digital Adoption) ซึ่งบริษัทฯ ได้เริ่มนำโครงการ Digital Transformation มาใช้ภายในองค์กรแล้วในปี 2567 โดยมีจุดประสงค์เพื่อพัฒนาและปรับปรุงขั้นตอนกระบวนการทำงานในการดำเนินธุรกิจให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น การทดแทนกระบวนการทำงานเดิมด้วยระบบอัตโนมัติ (Process Automation) การลดขั้นตอนการทำงานที่ซ้ำซ้อน และการเก็บรวบรวมและบริหารจัดการข้อมูล (Data Analytics) เพื่อนำมาใช้ในการประกอบการตัดสินใจและบริหารทรัพยากรองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด โดยบริษัทฯ มีเป้าหมายในการส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการพัฒนาบุคลากรควบคู่ไปกับการทำ Digital Transformation เพื่อเป็นการส่งเสริมความรู้และทักษะอันมีความจำเป็นต่อยุคสมัยและการเปลี่ยนแปลงในปัจจุบัน และจะทำให้บริษัทฯ มีความยืดหยุ่นในการบริหารจัดสรรบุคลากร และส่งเสริมบุคลากรให้มีความสามารถในการสร้างผลงานที่ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ ซึ่งจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลให้กับการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้อย่างมีนัยสำคัญ อีกทั้งยังช่วยให้บริษัทฯ สามารถขยายการดำเนินงานและปรับตัวเข้ากับความต้องการของลูกค้าที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วอีกด้วย

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

ด้วยวิสัยทัศน์ของบริษัทฯ ในการเป็น "ผู้นำด้านผลิตภัณฑ์หล่อลื่นครบวงจร ที่พร้อมไขว่คว้าทุกโอกาสเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนและไร้ขีดจำกัด" รวมถึงหนึ่งในพันธกิจของบริษัทฯ คือ การดำเนินธุรกิจด้วยแนวทางปฏิบัติที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเพื่ออนาคตที่ยั่งยืน บริษัทฯ มุ่งมั่นในการรักษามาตรฐานในการดำเนินธุรกิจโดยตระหนักถึงความปลอดภัย และผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม นอกเหนือจากการที่บริษัทฯ มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการปฏิบัติตามมาตรฐานกฎระเบียบต่างๆ เกี่ยวกับความปลอดภัย รวมทั้งกฎหมายและกฎระเบียบในด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจโดยเฉพาะปัญหาเกี่ยวกับมลพิษและของเสียที่เกิดขึ้นจากกระบวนการผลิต และ เชื่อว่านโยบาย ESG ของบริษัทฯ มีความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจและการเติบโตอย่างยั่งยืน ดังนั้น บริษัทฯ จึงมุ่งเน้นในการจัดการด้านมลพิษ และบำบัดของเสียจากกระบวนการผลิตที่มีคุณภาพ ได้มาตรฐานตามหลักกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งมีการติดตาม และบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างถูกต้อง

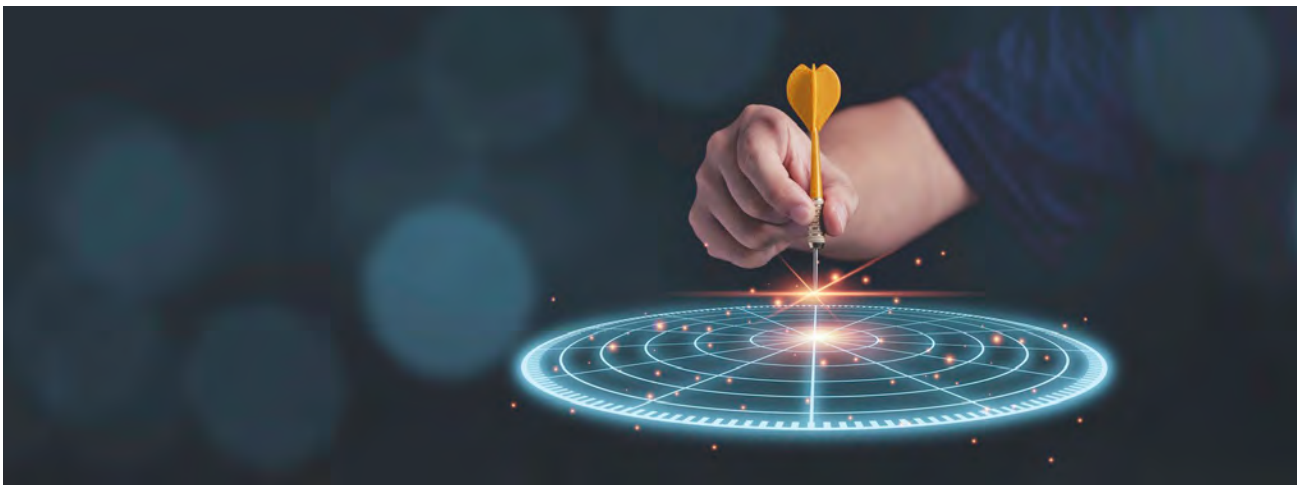
และมีประสิทธิภาพ เพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม โดยมีกระบวนการดำเนินการที่สำคัญ ตัวอย่างเช่น โครงการกำจัดบรรจุภัณฑ์และวัสดุปนเปื้อน โครงการใช้พลังงานสะอาดจากพลังงานแสงอาทิตย์ที่ได้มาจากติดตั้งแผงโซลลาร์ (Solar Rooftop) บนศูนย์กระจายสินค้า นอกจากนี้ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการดำเนินธุรกิจเพื่อความยั่งยืนและการเพิ่มศักยภาพของการเติบโตในอนาคต

รวมทั้งบริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับชุมชนโดยรอบโรงงานผลิตผลิตภัณฑ์และผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้จัดโครงการด้านกิจกรรมเพื่อสังคม เพื่อมีส่วนร่วมในการพัฒนาสังคมและชุมชนโดยรอบ เช่น การส่งรถดับเพลิงไปช่วยเหลือกรณีเกิดไฟไหม้ การบริจาคอุปกรณ์และเครื่องมือต่างๆ เพื่อสนับสนุนชุมชนและโรงพยาบาล โครงการร่วมกันปลูกป่าชายเลน โครงการบริจาคโลหิต โครงการสัมมนากับผู้นำชุมชนตำบลท่าจีนเพื่อเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างบริษัทฯ กับชุมชนแวดล้อม เป็นต้น

นอกเหนือจากการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ แล้ว บริษัทฯ ยังได้ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมุ่งดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในนโยบายกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ที่สามารถเอื้อประโยชน์ให้กับบริษัทฯ โดยเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายและภาพรวมขององค์กร ตลอดจนมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแล ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้ ซึ่งบริษัทฯ ได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริหาร อย่างชัดเจน รวมทั้งได้แต่งตั้งบุคคลภายนอกที่เป็นอิสระเข้าร่วมในคณะกรรมการบริษัท จำนวน 3 ท่านจากจำนวนกรรมการทั้งหมด 7 ท่าน (โปรดพิจารณาเพิ่มเติมในหัวข้อ 7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ) ทั้งนี้ การแต่งตั้งบุคคลภายนอกที่เป็นอิสระดังกล่าวเป็นไปเพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบ และถ่วงดุลอำนาจการตัดสินใจ รวมถึงพิจารณาให้ความเห็นและอนุมัติรายการต่างๆ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติต่อไป เนื่องจากความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดีดังกล่าวจะเป็นสิ่งสำคัญที่จะช่วยสร้างผลตอบแทน สร้างความเชื่อมั่น เพิ่มมูลค่าให้แก่ผู้ถือหุ้น รวมทั้งส่งผลให้การดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเติบโตได้อย่างมั่นคงในระยะยาว ในปี 2567 บริษัทฯ ได้มีการจัดตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานการพัฒนาความยั่งยืน (Sustainable Development Steering Committee & Working Team) มีวัตถุประสงค์เพื่อเสริมสร้างความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน เพื่อให้มั่นใจว่าการพัฒนาอย่างยั่งยืนจะถูกบูรณาการอยู่ในทุกภาคส่วนขององค์กร อีกทั้งยังมีการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายด้านความยั่งยืนขององค์กร เพื่อให้บริษัทฯ สามารถดำเนินกิจการในระยะยาวอย่างยั่งยืน เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม เป็นประโยชน์ต่อสังคม ควบคู่ไปกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมไปถึงมีการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร ซึ่งบริษัทฯ ได้มีการวิเคราะห์และประเมินสถานการณ์ปัจจุบันและผลกระทบที่เกิดขึ้น เช่น ปริมาณปล่อยก๊าซเรือนกระจก การใช้น้ำ และการใช้ทรัพยากรธรรมชาติอื่นๆ ให้เหมาะสมและมีประสิทธิภาพมากขึ้น และมีการวางเป้าหมายที่ชัดเจนและวัดผลได้ เช่น สัดส่วนการเพิ่มขึ้นของพื้นที่สีเขียวภายในบริษัทและชุมชนรอบข้าง การตั้งเป้าการลดการฝังกลบขยะอุตสาหกรรมเป็นศูนย์ภายในปี 2572 และ สัดส่วนการใช้น้ำ และ ไฟฟ้าที่ลดลง อีกทั้งยังมีการวางแผนและกำหนดกิจกรรมที่จำเป็นเพื่อบรรลุเป้าหมาย เช่น การใช้พลังงานทดแทน การลดของเสีย และการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากร และได้มีการวางแผนการดำเนินงานด้านความยั่งยืนขององค์กรทั้งระยะสั้น ระยะกลาง และระยะยาวที่สอดคล้องกับบริบทและสถานการณ์ทางด้านเศรษฐกิจและสังคมในปัจจุบัน และมีการนำแผนกลยุทธ์ไปปฏิบัติจริง รวมถึงการสร้างความรับผิดชอบในองค์กร และฝึกอบรมพนักงาน และการติดตามผล ตลอดจนการตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อปรับปรุงกลยุทธ์ให้เหมาะกับสถานการณ์ปัจจุบัน

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกองค์กร เพื่อสร้างความตระหนักรู้ของพนักงานทุกระดับ ส่งผลให้ในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้รับรางวัล CSR-DIW Award 2024 และประกาศนียบัตรเครื่องหมายรับรองคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร (Carbon Footprint of Organization) อีกทั้งยังได้รับคะแนนประเมินการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies 2024: CGR) ระดับ 4 ดาว หรือ "ดีมาก" จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

1.2.7 กลยุทธ์ทางการตลาดและการแข่งขัน



1. กลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์

บริษัทฯ มีการนำเสนอผลิตภัณฑ์หล่อลื่นที่หลากหลาย เพื่อให้ตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าในทุกๆ ด้าน รวมไปถึงมีการศึกษา วิจัย และติดตามข้อมูลของสินค้าและบริการในตลาดอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าสินค้าและบริการมีคุณภาพในระดับสากล อีกทั้งยังมีการสำรวจผลิตภัณฑ์ของคู่แข่ง เพื่อประเมินแนวโน้มความต้องการของลูกค้า และปรับแนวทางการทำธุรกิจให้สอดคล้องกับความต้องการของลูกค้าได้อย่างทันท่วงที นอกจากนี้ยังมีการสำรวจตลาดในอุตสาหกรรมใหม่ๆ เพื่อหาช่องทางและโอกาสใหม่ๆ ให้กับบริษัทฯ ในการเจาะกลุ่มลูกค้าใหม่และขยายฐานลูกค้าเดิม ยิ่งไปกว่านั้นบริษัทฯ มีการเข้าถึงและติดตามลูกค้าอย่างสม่ำเสมอทั้งก่อนและหลังการขายเพื่อประเมินความพึงพอใจและนำผลตอบรับจากลูกค้ามาปรับปรุงและแก้ไขตามความเหมาะสม

2. กลยุทธ์ด้านกำหนดราคา

บริษัทฯ มีการทำสัญญาล่วงหน้าสำหรับสินค้าและบริการบางประเภท ซึ่งมีการกำหนดราคาขายให้เปลี่ยนแปลงตามต้นทุนสินค้า เพื่อหลีกเลี่ยงความเสี่ยงด้านความผันผวนของต้นทุน สืบเนื่องจากวัตถุดิบของบริษัทฯ ต้องอ้างอิงจากราคาน้ำมันในตลาดโลก นอกจากนี้ บริษัทฯ จะมีการสำรวจราคาของคู่แข่งในตลาดและความต้องการของลูกค้าเพื่อให้สอดคล้องกับอุปสงค์และอุปทานในตลาด และเพื่อให้สามารถกำหนดราคาได้อย่างเหมาะสม

3. กลยุทธ์ด้านการส่งเสริมการตลาด

บริษัทฯ มีการส่งเสริมการตลาดด้วยการบริการทั้งก่อนและหลังการขาย โดยเน้นการสื่อสารทางตรงกับลูกค้าด้วยการส่งพนักงานที่มีความรู้เข้าไปเพื่อให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับตัวผลิตภัณฑ์และให้คำปรึกษาด้านการใช้งานกับลูกค้า มีการให้คำแนะนำต่างๆ เช่น การทำการตลาด รวมไปถึงการจัดอบรม สัมมนาเพื่อให้ความรู้แก่บุคคลภายนอก และการออกบูธแสดงสินค้า นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีการบริการหลังการขายในการติดต่อสอบถามลูกค้าโดยตรงผ่านการโทรศัพท์และการเข้าเยี่ยมเพื่อให้สามารถดูแลลูกค้าได้อย่างใกล้ชิดและสร้างความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้าในระยะยาว

4. กลยุทธ์ด้านความปลอดภัยและรักษาคุณภาพสินค้า

บริษัทฯ มีการรักษามาตรฐานของสินค้าและบริการให้เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนดเพื่อสร้างความมั่นใจให้กับลูกค้า โดยบริษัทฯ ได้มีการจดทะเบียนสินค้าให้เป็นไปตามข้อกฎหมายและมาตรฐานทั้งในและต่างประเทศ เช่น มาตรฐานคณะกรรมาธิการระหว่างประเทศว่าด้วยมาตรฐานสาขาอิเล็กทรอนิกส์ (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 ทั้งในด้านของคุณภาพและคุณสมบัติของวัตถุดิบ ราคา ความสามารถในการส่งมอบสินค้าในปริมาณและกำหนดเวลาที่บริษัทฯ ต้องการ การจัดส่ง และการให้บริการของผู้ขายวัตถุดิบแต่ละรายอย่างสม่ำเสมอตามที่กำหนดในนโยบายการคัดเลือกและประเมินผู้จัดหาวัตถุดิบ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทฯ จะสามารถจัดหาวัตุถดิบได้อย่างต่อเนื่องในราคาที่เหมาะสม มีทางเลือกในการเข้าถึงแหล่งวัตถุดิบที่หลากหลาย และวัตถุดิบที่บริษัทฯ นำมาใช้ในกระบวนการผลิตน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จาระบี (Grease) และผลิตภัณฑ์พิเศษ (Specialty products) เช่น น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) น้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) มีคุณภาพและคุณสมบัติตรงตามที่บริษัทฯ กำหนด โดยวัตถุดิบหลักของบริษัทฯ สามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

1) น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil)

บริษัทฯ ใช้น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) เป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จาระบี (Grease) และผลิตภัณฑ์พิเศษ (Specialty products) เช่น น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) น้ำมันหม้อแปลง (Transformer Oil) โดย บริษัทฯ ใช้น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ที่มีคุณสมบัติและลักษณะที่แตกต่างกัน ตามความต้องการของลูกค้า โดยขึ้นอยู่กับวัตถุประสงค์การใช้งาน คุณสมบัติ ตลอดจนคุณภาพของน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) Group ต่างๆ ทั้งนี้ น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ที่ใช้เป็นส่วนประกอบในการผลิตคิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 62.2 และ ร้อยละ 61.5 ของต้นทุนขายใน ปี 2566 และ ปี 2567 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 25.3 และร้อยละ 25.9 ของต้นทุนขายในปี 2566 และปี 2567 ตามลำดับ โดยบริษัทฯ จัดซื้อสารเติมแต่ง (Additive) ที่มีคุณภาพและคุณสมบัติตามที่บริษัทฯ กำหนด ในราคาที่เหมาะสมได้จากผู้ขายในประเทศและต่างประเทศหลายราย โดยผู้จัดจำหน่ายสารเติมแต่ง (Additive) ที่บริษัทฯ ซื้อล้วนเป็นบริษัทชั้นนำในระดับโลก โดยมีการกำหนดปริมาณการสั่งซื้อขั้นต่ำ ราคาซื้อขายที่อ้างอิงจากราคาน้ำมัน ราคาเคมิคอลส์ในตลาดโลก

3) บรรจุภัณฑ์ (Packaging)

บรรจุภัณฑ์ที่บริษัทฯ ใช้ในกระบวนการบรรจุผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ แบ่งออกเป็น 3 ประเภทหลัก คือ (1) บรรจุภัณฑ์ประเภทโลหะ (2) บรรจุภัณฑ์ประเภทพลาสติก และ (3) บรรจุภัณฑ์ประเภทกระดาษ โดยบรรจุภัณฑ์ที่ใช้เป็นส่วนประกอบในการผลิตคิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 7.3 และร้อยละ 8.5 ของต้นทุนขายในปี 2566 และ ปี 2567 ตามลำดับ ทั้งนี้ บริษัทฯ จัดซื้อบรรจุภัณฑ์ที่มีลักษณะตามรูปแบบและลักษณะที่ลูกค้าของบริษัทฯ กำหนด ในราคาที่เหมาะสมได้จากผู้ขายในประเทศ โดยบริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาซื้อบรรจุภัณฑ์โดยมีการกำหนดปริมาณการสั่งซื้อขั้นต่ำ และมีเกณฑ์ในการคัดเลือกผู้จำหน่ายบรรจุภัณฑ์โดยพิจารณาจากด้านคุณภาพ ด้านราคา ด้านปริมาณที่ต้องสอดคล้องกับมาตรฐาน และตรงกับความต้องการของลูกค้า สำหรับแนวทางการจัดซื้อบรรจุภัณฑ์บริษัทฯ จะดำเนินการจัดซื้อเพื่อให้เพียงพอต่อปริมาณการใช้บรรจุภัณฑ์ โดยอ้างอิงจากแผนการผลิตล่วงหน้าจากฝ่ายผลิตของบริษัทฯ เป็นสำคัญ

1.3 โครงสร้างผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ

บริษัทฯ มีการดำเนินธุรกิจภายใต้บริษัทย่อย และบริษัทร่วม ซึ่งมีโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ดังนี้

หมายเหตุ: [1] บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ 2014 จำกัด ("พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ 2014") ไม่มีการประกอบธุรกิจ โดยบริษัทฯ อยู่ระหว่างการเลิกกิจการ ทั้งนี้ พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ 2014 จะดำเนินการยื่นจดทะเบียนเลิกบริษัทต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ ภายในปี 2568

ชื่อบริษัท	วัตถุประสงค์การประกอบธุรกิจ	ประเทศที่จัดตั้ง	ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	สัดส่วนการถือหุ้นโดยบริษัทฯ (ร้อยละ)	มูลค่าเงินลงทุนของบริษัทฯ
1. บริษัทฯ	เพื่อประกอบธุรกิจด้านผลิตภัณฑ์หล่อลื่นแบบครบวงจร	ไทย	1,400.0 ล้านบาท		
2. บริษัท พี.เอส.พี. เวนเจอร์ส จำกัด	ประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company)	ไทย	316.0 ล้านบาท	100.0	316.0 ล้านบาท
3. บริษัท พี.เอส.พี. โลจิสติกส์ (ประเทศไทย) จำกัด	ธุรกิจให้บริการจัดการด้านการขนส่ง ข้ามพรมแดน (Cross Border) ระหว่างประเทศไทยกับประเทศที่มีพรมแดนติดกับประเทศไทย รวมถึงประเทศที่พรมแดนภาคพื้นดินติดต่อกับประเทศข้างต้น	ไทย	20.0 ล้านบาท	100.0	20.0 ล้านบาท
4. บริษัท ยู.ซี.มาร์เก็ตติ้ง จำกัด	ธุรกิจตัวแทนจำหน่าย (Non-exclusive distributor) สารเติมแต่ง (Additive) และตัวแทนจำหน่าย แต่เพียงผู้เดียว (Exclusive representation) สำหรับสินค้า เทคโนโลยี บริการด้านการรักษาความปลอดภัยและการพิสูจน์ตัวตนของผลิตภัณฑ์ (Marker)	ไทย	100.0 ล้านบาท	100.0	1,372.0 ล้านบาท
5. บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ 2014 จำกัด[1]	ธุรกิจซื้อมาขายไปน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base Oil)	ไทย	5.0 ล้านบาท	100.0	5.0 ล้านบาท
6. Pacific-PSP Syntech Company Limited	ผู้พัฒนา และผลิตน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant)	เมียนมา	7.0 ล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐ	50.0	121.6 ล้านบาท
7. บริษัท วอทส์เอ็ก (ประเทศไทย) จำกัด	ธุรกิจบริการแพลตฟอร์มในชื่อ EGG Mall สำหรับซื้อขายชิ้นส่วนอุปกรณ์เสริมของยานยนต์และน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) และ EGGAlai (เอ้กอะไหล่)	ไทย	161.4 ล้านบาท	30.0	190.00 ล้านบาท
8. บริษัท สเปเชียล อินเตอร์เฟรท จำกัด	ธุรกิจเพื่อให้บริการจัดการด้านการขนส่งสินค้า การให้บริการที่เกี่ยวข้องในการส่งสินค้าทางเรือและทางเครื่องบิน ในประเทศและต่างประเทศ และบริการต่างๆ เช่น บริการจัดการการดำเนินพิธีการศุลกากร	ไทย	20.0 ล้านบาท	100.0	20.0 ล้านบาท
9. บริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัด	ธุรกิจผู้จัดจำหน่ายและให้บริการแปลผลจากชุดตรวจ DNA ภายใต้แบรนด์ Geneus DNA และมีธุรกิจที่ต่อยอดได้จากการตรวจ DNA อีกหลากหลาย	ไทย	2.0 ล้านบาท	25.0	125.0 ล้านบาท

หมายเหตุ: [1] บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ 2014 จำกัด ("พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ 2014") ไม่มีการประกอบธุรกิจ โดยบริษัทฯ อยู่ระหว่างการเลิกกิจการ ทั้งนี้ พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ 2014 จะดำเนินการยื่นจดทะเบียนเลิกบริษัทต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ ภายในปี 2568

ชื่อบริษัท	วัตถุประสงค์การประกอบธุรกิจ	ประเทศที่จัดตั้ง	ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	สัดส่วนการถือหุ้นโดยบริษัทฯ (ร้อยละ)	มูลค่าเงินลงทุนของบริษัทฯ
10. บริษัท ทริปเปิล เอส ลูบริแคนท์ จำกัด	พัฒนาและจำหน่ายผลิตภัณฑ์หล่อลื่นและผลิตภัณฑ์พิเศษสำหรับยานยนต์และอุตสาหกรรม	ไทย	12.0 ล้านบาท	33.3	3.0 ล้านบาท
11. บริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด	ธุรกิจให้บริการกำจัดสารเคมีใช้ด้วยกระบวนการรีไซเคิล และปรับปรุงคุณภาพผลิตภัณฑ์ด้วยเทคโนโลยีที่ทันสมัย และไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม	ไทย	90.0 ล้านบาท	27.8	175.0 ล้านบาท

1.3.2 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจด้านผลิตภัณฑ์หล่อลื่นแบบครบวงจร และประกอบธุรกิจอื่นที่เกี่ยวเนื่องและส่งเสริมการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่ไม่ได้ดำเนินธุรกิจที่ทับซ้อนกับธุรกิจของบริษัทฯ และ/หรือ ก่อให้เกิดการแข่งขัน และ/หรือ มีความขัดแย้งทางธุรกิจ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีมาตรการและขั้นตอนในการอนุมัติรายการระหว่างกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่และบริษัทฯ ตามมาตรฐานที่กำหนดไว้ในข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เปิดเผยรายละเอียดการทำรายการระหว่างกันกับบริษัทฯ และบุคคลที่อาจจะมีความขัดแย้งของบริษัทฯ และบริษัทย่อยไว้ในงบการเงินประจำปี 2567 และในหัวข้อ 9.2 รายการระหว่างกัน

1.3.3 ผู้ถือหุ้น

1.3.3.1 รายชื่อผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 อันดับแรก[1] ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มีรายละเอียดดังนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 อันดับแรก	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1. นายเสกสรร ครองพาณิชย์	186,300,000	13.3
2. นายณัฐพล ครองพาณิชย์	171,896,000	12.3
3. นางสาวอลิษา ครองพาณิชย์	171,026,000	12.2
4. นายเพิ่มศักดิ์ โกศลพันธุ์	101,508,600	7.3
5. บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	80,211,668	5.7
6. นายพงศ์พันธ์ เหล่าเศรษฐานันท์	42,000,000	3.0
7. SKANDINAVISKA ENSKILDA BANKEN AB	41,161,900	2.9
8. นายสัมพันธ์ ติงธนาธิกุล	41,040,000	2.9
9. นายปวเรศ บุญตานนท์	39,250,700	2.8
10. นายสุรพันธ์ เหล่าเศรษฐานันท์	37,820,000	2.7
รวม	**912,214,868**	**65.2**

หมายเหตุ: [1] รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 อับดับแรก จัดเรียงโดยบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 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 ยังมียอดขาดทุนสะสมอยู่ห้ามไม่ให้จ่ายเงินปันผล

บริษัทฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 35 ของกำไรสุทธิจากงบเฉพาะกิจการภายหลังจากหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและเงินสำรองต่างๆ ทุกประเภทตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องและข้อบังคับของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ อาจพิจารณากำหนดการจ่ายเงินปันผล และอัตราการจ่ายเงินปันผลที่แตกต่างไปจากที่กำหนดไว้ โดยคำนึงถึงผลการดำเนินงาน กระแสเงินสด สภาพคล่องทางการเงิน ฐานะทางการเงิน แผนการลงทุน ความจำเป็นในการใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนเพื่อบริหารกิจการและการขยายธุรกิจของบริษัทฯ ภาวะเศรษฐกิจ แผนการจ่ายชำระคืนหนี้สิน และปัจจัยอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ขึ้นอยู่กับความจำเป็นและความเหมาะสมอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร

ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลประจำปีจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้เป็นครั้งคราว เมื่อเห็นว่าบริษัทฯ มีกำไรสมควรพอที่จะทำเช่นนั้นได้ โดยให้คณะกรรมการบริษัทรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวถัดไป

1.6.2 นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

ในกรณีที่บริษัทฯ มีบริษัทย่อย บริษัทฯ ในฐานะที่เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม จะกำหนดให้บริษัทย่อยมีนโยบายจ่ายเงินปันผลดังนี้ บริษัทย่อยจะพิจารณาความสามารถในการจ่ายเงินปันผลตามบทบัญญัติของกฎหมาย ซึ่งรวมถึงบทบัญญัติแห่งประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ซึ่งกำหนดว่า การจ่ายเงินปันผลจากเงินประเภทอื่นนอกจากเงินกำไรจะกระทำไม่ได้ ในกรณีที่บริษัทฯ ยังมียอดขาดทุนสะสมอยู่ห้ามไม่ให้จ่ายเงินปันผล

บริษัทย่อยมีนโยบายจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 35 ของกำไรสุทธิจากงบเฉพาะกิจการภายหลังจากหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและเงินสำรองต่างๆ ทุกประเภทตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องและข้อบังคับของบริษัทย่อย

ทั้งนี้ บริษัทย่อยอาจพิจารณากำหนดการจ่ายเงินปันผลและอัตราการจ่ายเงินปันผลที่แตกต่างไปจากที่กำหนดไว้ โดยคำนึงถึงผลการดำเนินงาน กระแสเงินสด สภาพคล่องทางการเงิน ฐานะทางการเงิน แผนการลงทุน ความจำเป็นในการใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนเพื่อบริหารกิจการและการขยายธุรกิจของบริษัทย่อย ภาวะเศรษฐกิจ แผนการจ่ายชำระคืนหนี้สิน รวมถึงปัจจัยอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทของบริษัทย่อย และ/หรือ ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยเห็นสมควร อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ ขึ้นอยู่กับความจำเป็นและความเหมาะสมอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทของบริษัทย่อยเห็นสมควร

การจ่ายเงินปันผลประจำปีของบริษัทย่อยจะต้องได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยแต่ละบริษัท เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลซึ่งคณะกรรมการของบริษัทย่อยแต่ละบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลได้เป็นครั้งคราว เมื่อเห็นว่าบริษัทย่อยมีผลกำไรสมควรพอจะทำเช่นนั้นได้ และให้คณะกรรมการของบริษัทย่อยรายงานให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยทราบในการประชุมคราวต่อไป

ทั้งนี้ เพื่อให้การจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อยเป็นไปตามหลักบรรษัทภิบาล มีความโปร่งใส และตรวจสอบได้ เมื่อบริษัทย่อยมีการจ่ายเงินปันผล กรรมการผู้เป็นตัวแทนของบริษัทซึ่งเข้าเป็นกรรมการในบริษัทย่อยแต่ละบริษัทจะทำการรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบในการประชุมคราวถัดไป

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ตระหนักและเล็งเห็นความสำคัญต่อการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่ดีเพื่อขับเคลื่อนองค์กรให้มีการเติบโตและขยายธุรกิจอย่างมีเสถียรภาพ มีฐานะการเงินที่มั่นคงและสามารถสร้างผลตอบแทนให้แก่ผู้ถือหุ้นในระดับที่เหมาะสม ตลอดจนเพื่อเป็นการดำเนินการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) รวมทั้งการถ่วงดุลอำนาจ (Check and Balance) ในภาวะการแข่งขันทางธุรกิจที่กลุ่มบริษัทฯ ต้องเผชิญอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งเกิดการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ไม่ว่าจะเกิดจากปัจจัยภายนอกหรือปัจจัยภายใน ที่อาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการบรรลุเป้าหมาย และภารกิจหลักของกลุ่มบริษัทฯ นอกจากนี้ การบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิผลจะช่วยให้กลุ่มบริษัทฯ สามารถบรรลุเป้าหมายทั้งในเชิงกลยุทธ์ และในเชิงการปฏิบัติการ ดังนั้น บริษัทฯ จึงส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กร การพัฒนา และการดำรงไว้ซึ่งนโยบายการบริหารความเสี่ยง กรอบการดำเนินงาน กระบวนการทำงาน ตลอดจนโครงสร้างของหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ

บริษัทฯ ได้กำหนดกรอบและนโยบายบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร รวมถึงระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ อย่างเหมาะสม รวมถึงมีการอ้างอิงมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) เพื่อเสริมสร้างความมั่นใจให้กับผู้ถือหุ้น และทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงาน นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลมีหน้าที่ในการสอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ที่มีความเพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีหน้าที่ในการให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยง โดยผู้บริหารมีหน้าที่กำกับดูแลการนำกรอบ และนโยบายบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติภายในองค์กร รวมทั้ง สื่อสารเป้าหมายและประโยชน์ที่จะได้รับจากการบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรไปยังพนักงานทุกคนเพื่อให้เห็นถึงความสำคัญและคุณค่าของการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนจัดอบรมเพื่อพัฒนาบุคลากร ให้มีความรู้ ความเข้าใจในกรอบการบริหารความเสี่ยง และบทบาทหน้าที่ของแต่ละบุคคลในการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยแนวทางการประเมินความเสี่ยงครอบคลุมความเสี่ยง 4 ประเภท เป็นอย่างน้อย ดังนี้

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

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

2. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risk)

ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุก ๆ ขั้นตอนของบุคลากร อันเนื่องมาจากขาดการกำกับดูแลที่ดีหรือขาดการควบคุมภายในที่ดี โดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ หรือ อุปกรณ์ หรือ เทคโนโลยีสารสนเทศ หรือบุคลากรในการปฏิบัติงาน และความปลอดภัยของทรัพย์สินและบุคลากร รวมถึงปัจจัยภายนอกจากการดำเนินงาน และความผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน จนทำให้เกิดความเสียหายกับสิ่งแวดล้อม และชุมชน ซึ่งส่งผลต่อการปฏิบัติงานต่าง ๆ ของบริษัทฯ ทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด

3. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

ความเสี่ยงเกี่ยวกับสภาพคล่องทางการเงิน ความสามารถในการทำกำไร การบริหารงบประมาณ การจัดทำเอกสารทางบัญชี และรายงานทางการเงิน ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานของบริษัทฯ

4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ ข้อบังคับและกฎหมาย (Compliance Risk)

ความเสี่ยงจากการละเมิด ฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมถึงความเสี่ยงจากการที่นโยบาย ระเบียบ หรือข้อบังคับของบริษัทฯ ที่มีอยู่ไม่ชัดเจน หรือไม่ครอบคลุมต่อการปฏิบัติงาน

ทั้งนี้ บริษัทฯ มีการเตรียมรับมือกับสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดและติดตามสถานการณ์อย่างต่อเนื่อง จึงได้ทำการประเมิน**ความเสี่ยงอุบัติใหม่ (Emerging Risk)** ซึ่งหมายถึง ความเสี่ยงที่ยังไม่ได้ปรากฏขึ้นหรือยังไม่สามารถระบุได้อย่างชัดเจนในปัจจุบัน แต่มีความเป็นไปได้ที่จะส่งผลกระทบต่อองค์กรในอนาคต ความเสี่ยงนี้มีความไม่แน่นอนสูงและอาจเกิดจากปัจจัยที่ไม่สามารถคาดเดาได้ อย่างไรก็ตามหากมีการติดตามความเสี่ยงอุบัติใหม่ไปสักระยะจนสามารถประเมินได้อย่างชัดเจนแล้ว ความเสี่ยงอุบัติใหม่อาจพัฒนาและเปลี่ยนแปลงไปเป็นประเภทความเสี่ยงใดประเภทหนึ่งจาก 4 ประเภทของความเสี่ยงข้างต้นได้

นอกจากนี้ บริษัทฯ ส่งเสริมให้พนักงานทุกคนได้ทราบถึงแนวทางการบริหารความเสี่ยง ผ่านการปฏิบัติงานร่วมกันภายในหน่วยงานต่าง ๆ การฝึกอบรมหลักสูตรการบริหารความเสี่ยงองค์กร การสร้างความตระหนักรู้ และความรับผิดชอบของพนักงานในการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติการทบทวนกรอบและนโยบายบริหารความเสี่ยงในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2567 เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2567

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

2.2.1 ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท หรือกลุ่มบริษัท ทั้งในปัจจุบัน และที่อาจเกิดขึ้นใหม่ (Emerging Risk)

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

1) ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงกลุ่มลูกค้ารายใหญ่

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากการพึ่งพิงกลุ่มลูกค้ารายใหญ่ ซึ่งหากบริษัทฯ สูญเสียความสามารถในการแข่งขัน อาทิ ความสามารถในการแข่งขันด้านคุณภาพของผลิตภัณฑ์ มาตรฐานการผลิตที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้ผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ สูตรการผลิตผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ สามารถผลิตได้ รวมถึงปริมาณที่ต้องการและราคาที่เหมาะสม อาจส่งผลให้ลูกค้าซื้อผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ลดลง และ/หรือไม่เลือกซื้อผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ หากลูกค้ารายใดรายหนึ่งหรือทั้งหมดลดปริมาณการสั่งซื้อผลิตภัณฑ์หรือยกเลิกการสั่งซื้อผลิตภัณฑ์ อาจส่งผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถในการทำกำไร การดำเนินธุรกิจ โอกาสทางธุรกิจ ฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

<u>แนวทางการบริหารความเสี่ยง</u>

- การสร้างความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้า โดยตอบสนองความต้องการของลูกค้าในด้านการส่งมอบผลิตภัณฑ์มีคุณภาพ ได้รับการรับรองตามมาตรฐานสากล รวมทั้งพัฒนาการผลิตผลิตภัณฑ์เฉพาะของบริษัทฯ ซึ่งเกิดจากความสามารถในการพัฒนาและวิจัย ที่ตรงตามความต้องการของลูกค้าทั้งในด้านสูตรการผลิต ปริมาณที่ต้องการ และราคาที่เหมาะสม ตลอดจนความสามารถในการให้บริการที่มีความหลากหลาย (Total Solution Provider) เช่น การให้บริการรับฝากและบริการจัดการสินค้าของบริษัทฯ ศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง และการทดสอบคุณภาพผลิตภัณฑ์ซึ่งต้องได้รับการรับรองตามมาตรฐานจากต่างประเทศ โดยบริษัทฯ มีห้องปฏิบัติการที่ได้มาตรฐานระดับสากล และดำเนินการโดยทีมงานที่เชี่ยวชาญและมีประสบการณ์
- บริษัทฯ มีแผนที่จะลดระดับการพึ่งพิงกลุ่มลูกค้ารายใหญ่ตามแผนธุรกิจของบริษัทฯ โดยมุ่งเน้นการขยายตลาดไปยังลูกค้ารายใหม่ๆ เพื่อเป็นการขยายฐานลูกค้าให้ครอบคลุมมากขึ้นทั้งในและต่างประเทศ รวมทั้งพัฒนากลยุทธ์ด้านนวัตกรรมและนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่หลากหลายให้สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ระยะยาว ตลอดจนการขยายธุรกิจผ่านความร่วมมือกับพันธมิตรในการต่อยอดนวัตกรรม
- ด้วยชื่อเสียงอันดีของบริษัทฯ จากการดำเนินธุรกิจมายาวนานกว่า 35 ปี ทำให้บริษัทฯ ได้รับความไว้วางใจและความเชื่อมั่นจากลูกค้าชั้นนำรายใหญ่ทั้งในประเทศและต่างประเทศ และมีการต่อสัญญามาอย่างต่อเนื่อง โดยลูกค้าจำนวน 9 รายจากทั้งหมด 10 รายแรก มีการใช้บริการต่อเนื่องมามากกว่า 10 ปี ซึ่งเป็นสิ่งยืนยันถึงคุณภาพผลิตภัณฑ์ และความสม่ำเสมอของบริษัทฯ

2) ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้จำหน่ายในการจัดหาน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ซึ่งเป็นวัตถุดิบหลักของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีการจัดซื้อน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ที่มีคุณสมบัติตามที่บริษัทฯ ต้องการ เพื่อรักษามาตรฐานและคุณภาพสำหรับผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ จากกลุ่มผู้จัดหาน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) รายใหญ่ โดยสัดส่วนต้นทุนขายถือเป็นสัดส่วนที่มีนัยสำคัญ ที่ผ่านมาบริษัทฯ มีความสัมพันธ์ที่ดีกับกลุ่มผู้จัดจำหน่ายดังกล่าวมาโดยตลอด โดยกลุ่มผู้จัดจำหน่ายรายใหญ่ เป็นผู้จัดจำหน่ายของบริษัทฯ ตั้งแต่เริ่ม

ดำเนินธุรกิจในปี 2533 บริษัทฯ อาจมีความเสี่ยงหากในอนาคตไม่สามารถจัดหาน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ได้ในปริมาณที่เพียงพอ ในคุณภาพที่เหมาะสม อันอาจเกิดจากเหตุการณ์ที่อยู่นอกเหนือการควบคุมของบริษัทฯ หรือผู้จัดหาน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) เช่น สภาพอากาศแปรปรวนอย่างรุนแรง ภัยพิบัติ เหตุสงคราม หรือการก่อการร้าย และสถานการณ์ทางการเมืองในพื้นที่ต่างๆ ที่ทำให้โรงกลั่นน้ำมันต้องปิดฉุกเฉินหรือปิดซ่อมบำรุงโดยที่ไม่ได้วางแผนไว้ล่วงหน้า หรือราคาวัตถุดิบดังกล่าวมีความผันผวน ทำให้การจัดหาผลิตภัณฑ์ให้แก่บริษัทฯ ลดลงหรือหยุดชะงัก หรืออาจเกิดภาวะขาดแคลนน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ซึ่งจะส่งผลกระทบทางลบต่อธุรกิจที่ไม่สามารถผลิตผลิตภัณฑ์ได้รวมถึงผลการดำเนินงาน กระแสเงินสด และฐานะทางการเงิน อย่างมีนัยสำคัญ

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

- การพิจารณาคัดเลือกผู้จำหน่ายวัตถุดิบที่น่าเชื่อถือ ซึ่งมีรายชื่อผู้จัดหาที่อยู่ในกลุ่ม Approved List for Material (AVLM) ซึ่งถือว่าเป็นผู้จัดหาที่มีความสามารถจัดหาและส่งมอบวัตถุดิบที่สม่ำเสมอ ตรงต่อเวลา ตลอดจนมีความสัมพันธ์อันดีกับบริษัทฯ รวมทั้งกระจายการจัดซื้อวัตถุดิบจากผู้จำหน่ายวัตถุดิบรายอื่นที่มีชื่อเสียงและมีคุณภาพใกล้เคียงกันอีกหลายราย
- การประเมินผู้ขายวัตถุดิบทั้งรายเก่าและรายใหม่ โดยพิจารณาทั้งในด้านคุณภาพและคุณสมบัติของวัตถุดิบ ราคา ความสามารถในการส่งมอบสินค้าในปริมาณและกำหนดเวลาที่บริษัทฯ ต้องการ การจัดส่งวัตถุดิบ และการให้บริการของผู้ขายวัตถุดิบแต่ละราย รวมถึงมีการทบทวนหลักเกณฑ์การคัดเลือกผู้ขายอย่างสม่ำเสมอทุกปี
- การทำสัญญาซื้อขายกับผู้จัดหาน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) โดยมีระยะเวลาเฉลี่ยของสัญญา 1 ปี ซึ่งมีการระบุปริมาณน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ในสัญญาตามที่ได้มีการวางแผนล่วงหน้าตามประมาณการใช้วัตถุดิบระหว่างบริษัทฯ และลูกค้า รวมทั้งบริษัทฯ มีการสำรองปริมาณน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) โดยเฉลี่ยอยู่ที่ 30 ถึง 60 วัน เพื่อรองรับสถานการณ์การขาดแคลนวัตถุดิบหลัก
- บริษัทฯ มีผู้จำหน่ายวัตถุดิบน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ประมาณ 20 ราย ซึ่งบริษัทฯ มีความสัมพันธ์ทางการค้าที่ดีมานานกว่า 20 ปี เพื่อเป็นการกระจายความเสี่ยง ลดการพึ่งพิง และลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการขาดแคลนวัตถุดิบหลัก

3) ความเสี่ยงจากการลดลงของการใช้น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จากการเพิ่มขึ้นของรถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้า

ปัจจุบันเทคโนโลยีการผลิตรถยนต์ได้เข้าสู่การผลิตรถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้าอย่างเดียว (Electric Vehicle หรือ "EV") ได้อย่างสมบูรณ์ ซึ่งรถยนต์ดังกล่าวเป็นยานพาหนะที่ขับเคลื่อนด้วยมอเตอร์โดยใช้พลังงานไฟฟ้าที่เก็บอยู่ในแบตเตอรี่หรืออุปกรณ์เก็บพลังงานไฟฟ้ารูปแบบอื่นที่สามารถชาร์จไฟได้ และจะเปลี่ยนพลังงานจากแบตเตอรี่หรืออุปกรณ์เก็บพลังงานไฟฟ้ามาใช้ในการขับเคลื่อนรถยนต์ รวมทั้งรถยนต์ไฟฟ้าไฮบริด (Hybrid Electric Vehicle หรือ "HEV") ซึ่งเป็นรถยนต์ที่ผสมระหว่างเชื้อเพลิงทั่วไป และรถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้า โดยมีจุดมุ่งหมายเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ลดมลพิษทางอากาศ ตลอดจนประหยัดค่าใช้จ่ายค่าน้ำมัน และค่าซ่อมบำรุง ซึ่งการเพิ่มขึ้นของแหล่งพลังงานทางเลือกสำหรับรถยนต์ดังกล่าว ย่อมส่งผลต่อปริมาณความต้องการน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) ที่ใช้อาจมีปริมาณลดลง ซึ่งส่งผลกระทบในทางลบต่อธุรกิจ ฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน และโอกาสทางในอนาคตของบริษัทฯ

อย่างไรก็ดี จากการเพิ่มขึ้นของการใช้รถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้า ยังคงมีส่วนประกอบหรือเครื่องยนต์หลายส่วนที่ยังคงต้องใช้ผลิตภัณฑ์หล่อลื่น เช่น น้ำมันเกียร์ น้ำมันเบรก และยังส่งผลดีต่อบริษัทฯ ให้มีการใช้ผลิตภัณฑ์อื่นๆ ของบริษัทฯ มากขึ้น เช่น น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) สำหรับยางรถยนต์ หรือการใช้น้ำมันหม้อแปลง (Transformer Oil) เพื่อรองรับการใช้หม้อแปลงไฟฟ้าที่มากขึ้นจากสถานีอัดประจุไฟฟ้าสำหรับชาร์จไฟและความต้องการใช้ไฟฟ้าที่เพิ่มสูงขึ้น หรือ จาระบี (Grease) และน้ำยาหล่อเย็น (Coolant) ที่ใช้สำหรับระบายความร้อนของเครื่องยนต์ นอกจากนี้ การเปลี่ยนแปลงไปใช้รถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้านั้น ในปัจจุบันส่วนมากเป็นประเภทรถยนต์นั่งส่วนบุคคล (Passenger car) โดยรถประเภทอื่น เช่น รถบรรทุกหนัก หรือรถโดยสารประจำทาง ยังคงต้องใช้น้ำมันในการขับเคลื่อน รวมถึงต้องใช้เงินลงทุนในมูลค่าสูง ทั้งนี้ ในส่วนของน้ำมันหล่อลื่นในภาคอุตสาหกรรมต่างๆ เช่น การเกษตร การเดินเรือ เครื่องจักรในโรงงานอุตสาหกรรม เป็นต้น จะไม่ได้รับ/ได้รับผลกระทบจากการเข้ามาของรถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้า (EV) ค่อนข้างต่ำ ประกอบกับใช้ระยะเวลาเตรียมความพร้อมด้านต่างๆ ที่ยาวนาน เช่น การพัฒนาหรือปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐานเพื่อรองรับการผลิตรถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้า การพัฒนาหรือปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐานเพื่อรองรับการใช้รถยนต์ เป็นต้น

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

- การติดตามสถานการณ์การใช้รถยนต์พลังงานไฟฟ้า (EV) อย่างใกล้ชิด เพื่อให้บริษัทฯ สามารถปรับกลยุทธ์ทางธุรกิจให้สอดคล้องและทันต่อสถานการณ์ที่อาจเปลี่ยนแปลงไป
- บริษัทฯ มีมาตรการรองรับความเสี่ยง โดยร่วมกับพันธมิตรที่เป็นผู้นำด้านผลิตภัณฑ์สำหรับรถยนต์และอุตสาหกรรมระดับสากล ในการศึกษาและพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในรถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้า (EV) โดยมีจุดประสงค์หลักเพื่อตอบรับความต้องการของผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในรถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้า (EV) ของประเทศไทยในอนาคต ซึ่งเป็นโอกาสให้บริษัทฯ มีรายได้จากการพัฒนาและผลิตผลิตภัณฑ์ในส่วนนี้ที่เพิ่มขึ้นในอนาคต
- นโยบายเพิ่มสัดส่วนการขายผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ไปสู่กลุ่มลูกค้าอุตสาหกรรมเพิ่มมากขึ้น เพื่อลดความเสี่ยงในประเด็นดังกล่าว
- บริษัทฯ มีการกระจายความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจโดยการพัฒนาและผลิตผลิตภัณฑ์อื่นๆ ที่นอกเหนือจากน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) เช่น จาระบี (Grease) น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) และน้ำมันหม้อแปลง (Transformer Oil) รวมทั้งให้บริการที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ การให้บริการศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง การให้บริการศูนย์กระจายสินค้า การให้บริการจัดการด้านโลจิสติกส์ และธุรกิจบริการ E-commerce Platform ในการขายปลีกชิ้นส่วน และอุปกรณ์เสริมของยานยนต์ เพื่อให้บริษัทฯ มีแหล่งรายได้อื่น ที่นอกเหนือจากการพัฒนา และผลิตน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) เท่านั้น

4) ความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนในการดำเนินงานในต่างประเทศ

บริษัทฯ ได้ขยายธุรกิจน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) ไปยังประเทศเมียนมา ผ่านการร่วมทุนกับพันธมิตรในประเทศเมียนมา ได้แก่ Pacific-AA Industries ซึ่งถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 50.0 เท่ากัน โดยจัดตั้งโรงงานผลิตน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) แห่งแรกในประเทศเมียนมา ในนามของบริษัท Pacific-PSP Syntech ซึ่งเริ่มผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์น้ำมันหล่อลื่นให้กับลูกค้าตั้งแต่เดือนพฤษภาคม ปี 2562 เป็นต้นมา ทั้งนี้ ในการขยายธุรกิจและขยายฐานลูกค้าเพื่อการเติบโตของบริษัทฯ อาจทำให้บริษัทฯ มีความเสี่ยงที่เป็นผลมาจากข้อกำหนดด้านกฎหมาย การเมือง สังคม และด้านกำกับดูแลที่ต่างออกไป รวมถึงสภาพเศรษฐกิจ และเหตุการณ์ต่างๆ ที่ไม่อาจคาดหมายล่วงหน้าได้ เช่น ในประเทศเมียนมาที่ผ่านมา มีสถานการณ์ความไม่สงบภายในประเทศ ความไม่มีเสถียรภาพทางการเมือง การอ่อนค่าของสกุลเงินของเมียนมา และการควบคุมอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เป็นต้น ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้อาจส่งผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อธุรกิจ ฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

- การติดตามสถานการณ์ความไม่แน่นอนในการดำเนินงานในต่างประเทศอย่างใกล้ชิดและต่อเนื่อง เพื่อหาทางแก้ไขปัญหาต่างๆ ที่เกิดขึ้น ไม่ว่าจะเป็น การรักษาฐานลูกค้าเดิม การหาลูกค้ารายใหม่ การลดต้นทุนและค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน
- บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อกำกับดูแลและติดตามการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่ได้ลงทุนไป
- บริษัทฯ พิจารณาสัดส่วนการลงทุน กำไรที่คาดว่าจะได้รับ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และสถานะทางการเงินของบริษัทฯ ก่อนการตัดสินใจลงทุน และหากในอนาคตบริษัทฯ เข้าลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม หรือขยายธุรกิจในอนาคต เพื่อกลั่นกรองการลงทุนให้มีความสอดคล้องกับเป้าหมาย แผนกลยุทธ์ ตลอดจนกฎ ระเบียบ และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องตามนโยบายการลงทุน การกำกับดูแลการดำเนินงาน และการบริหารงานในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมของบริษัทฯ

5) ความเสี่ยงจากการสูญเสียเงินลงทุนจากการที่กลุ่มบริษัทฯ เข้าร่วมในกิจการร่วมค้า หรือการขยายธุรกิจไปยังธุรกิจใหม่ (New S-Curve)

ด้วยวิสัยทัศน์และเป้าหมายของบริษัทฯ ที่พร้อมไขว่คว้าทุกโอกาสเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนและไร้ขีดจำกัด นำไปสู่การกำหนดแผนกลยุทธ์ของบริษัทฯ ในการเข้าลงทุนหรือขยายธุรกิจไปยังธุรกิจที่มีศักยภาพในการเติบโต ทั้งในส่วนของธุรกิจหลัก รวมไปถึงธุรกิจที่เติบโตไปกับกระแสการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน (Sustainable) และธุรกิจในอนาคตที่เน้นการใช้เทคโนโลยีและนวัตกรรม (New S-Curve) เพื่อมาส่งเสริมการเติบโตของบริษัทฯ ในระยะยาว

ในเดือนมกราคม ปี 2567 บริษัทฯ ได้เข้าลงทุนในบริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัด หรือ Geneus DNA ซึ่งเป็นผู้นำด้านนวัตกรรมการตรวจวิเคราะห์สุขภาพและพรสวรรค์ด้วย DNA โดยลงทุนผ่านบริษัท พี.เอส.พี. เวนเจอร์ส จำกัด (PSPV) เข้าถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 25.0 มูลค่าลงทุน

รวม 125 ล้านบาท ซึ่งเป็นขยายการลงทุนไปสู่ธุรกิจที่มีแนวโน้มการเติบโตสูง เป็นโอกาสสำคัญที่จะทำให้บริษัทฯ ได้เติบโตไปกับเมกะเทรนด์ด้านการดูแลสุขภาพ และในเดือนกรกฎาคม 2567 บริษัทฯ ได้ดำเนินการตามแผนกลยุทธ์ในการขยายการลงทุนให้เติบโตไปกับกระแสการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน (Sustainable) โดยเข้าลงทุนในบริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด ซึ่งเป็นผู้ให้บริการกำจัดสารเคมีใช้แล้วด้วยวิธีการนำกลับมาใช้ใหม่ หรือการรีไซเคิลสารเคมี ซึ่งมีแนวโน้มการเติบโตในทิศทางที่ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยเข้าถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 27.78 มูลค่าลงทุนรวม 175 ล้านบาท

นอกจากนี้ ในเดือน พฤษภาคม 2567 บริษัทฯ และพันธมิตรทางธุรกิจ ได้แก่ บริษัท บุญรอด ซัพพลายเชน จำกัด หรือ BRS ผู้นำบริการด้านซัพพลายเชนโซลูชันและโลจิสติกส์แบบครบวงจรทั้งในประเทศและภูมิภาคอาเซียน และบริษัท ว.ศิริกาญออโตพาร์ท จำกัด หรือ VSK ผู้นำด้านการจัดจำหน่ายชิ้นส่วนอะไหล่ยานยนต์และน้ำมันเครื่อง ร่วมโครงการลงทุนเพื่อพัฒนาและจำหน่ายผลิตภัณฑ์หล่อลื่นและผลิตภัณฑ์พิเศษสำหรับยานยนต์และอุตสาหกรรม ผ่านการจัดตั้งบริษัท ทริปเปิล เอส ลูบริแคนท์ จำกัด โดยลงทุนในสัดส่วนเท่ากัน อยู่ที่ร้อยละ 33.33% มูลค่าลงทุน 4 ล้านบาท

ทั้งนี้ การลงทุนดังกล่าวทำให้บริษัทฯ มีความเสี่ยงที่ผลตอบแทนจากการลงทุนอาจไม่เป็นไปตามเป้าหมาย รวมทั้งการดำเนินโครงการลงทุนหรือแผนงานอาจเกิดความล่าช้า ซึ่งอาจส่งผลกระทบในทางลบต่อธุรกิจ กระแสเงินสด ฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และโอกาสทางธุรกิจของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

- บริษัทฯ มีมาตรการในการป้องกันความเสี่ยงก่อนที่จะเข้าไปลงทุนในธุรกิจใหม่ ดังต่อไปนี้
  - พิจารณาและวิเคราะห์ประวัติ คุณสมบัติ ฐานะทางการเงินและข้อมูลต่างๆ ของผู้ที่จะร่วมทุนในกิจการร่วมค้า ตามนโยบายการลงทุนของบริษัทฯ
  - ศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการก่อนเข้าไปลงทุน โดยสำรวจและวิเคราะห์ธุรกิจทั้งด้านเทคโนโลยี การดำเนินงาน โครงสร้างทางการเงินของธุรกิจที่จะเข้าลงทุน โดยมีการจ้างที่ปรึกษาทำ Due Diligence ในด้านการเงิน ภาษีและกฎหมาย
  - การพิจารณาอนุมัติการลงทุน ต้องเป็นไปตามระเบียบอำนาจอนุมัติของบริษัทฯ รวมทั้งหลักเกณฑ์ข้อบังคับต่างๆ ตามที่กฎหมายกำหนด
- บริษัทฯ กำหนดนโยบายกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อกำกับดูแล ติดตามและรายงานผลการดำเนินงานของบริษัทที่เข้าลงทุนต่อคณะกรรมการบริหารเป็นรายไตรมาส
- บริษัทฯ จัดสรรบุคลากรที่มีความสามารถและเชี่ยวชาญในอุตสาหกรรมนั้นๆ เป็นตัวแทนของบริษัทฯ เข้าไปเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมตามสัดส่วนการลงทุน

2. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risk)

1) ความเสี่ยงจากการเกิดอุบัติเหตุต่างๆ ในการปฏิบัติงาน

การประกอบกิจการโรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ต้องใช้เครื่องจักรซึ่งอาจก่อให้เกิดอุบัติเหตุในพื้นที่โรงงานผลิตของบริษัทฯ ทั้งนี้ ด้วยสภาพการประกอบกิจการของบริษัทฯ ทำให้บริษัทฯ มีความเสี่ยงที่เครื่องจักรทำงานบกพร่อง มีปัญหาด้านเทคนิคต่างๆ รวมทั้งความเสี่ยงเกี่ยวกับการใช้และการจัดเก็บวัตถุไวไฟ และความผิดพลาดของมนุษย์ ซึ่งความเสี่ยงด้านความปลอดภัยจากกระบวนการการผลิตและการดำเนินงานอาจเกิดจากการจัดการ การผลิตและการขนส่ง สารเคมีและวัตถุมีพิษ เนื่องจากการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ต้องข้องเกี่ยวกับกิจกรรมบางอย่างซึ่งมีลักษณะที่เป็นอันตรายโดยธรรมชาติ ทำให้บริษัทฯ ต้องเผชิญกับความเสี่ยงในการดำเนินการหลายประการ ไม่ว่าจะเป็นอัคคีภัย การรั่วไหล การระเบิด การปล่อยสารพิษ หรือเหตุการณ์อื่นๆ ที่ไม่คาดคิดหรือที่เป็นอันตราย ซึ่งอาจ

ก่อให้เกิดการบาดเจ็บ การเสียชีวิต ความเสียหายต่อทรัพย์สิน ความเสียหายต่อสภาพแวดล้อม หรือการหยุดชะงักของการดำเนินงาน รวมทั้ง บริษัทฯ อาจต้องรับผิดเพื่อความเสียหายอันเกิดจากการเสียชีวิต ทรัพย์สินเสียหาย ค่าใช้จ่ายในการรักษาพยาบาล การจ่ายเงินในกรณีพนักงานลาพักเพื่อรักษาพยาบาล ค่าปรับ และบทลงโทษต่างๆ ในกรณีที่อาจมีการละเมิดกฎหมายและกฎระเบียบที่ใช้บังคับ ซึ่งอาจส่งผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อการดำเนินงานและการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

- บริษัทฯ ให้ความสำคัญในด้านความมั่นคงปลอดภัย อาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อมในการทำงานของพนักงาน คู่ค้า ผู้รับเหมาและผู้มาติดต่อ ในตลอดระยะเวลากว่า 35 ปี ของการประกอบธุรกิจ โดยกำหนดและประกาศนโยบายความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อมในการทำงาน และมุ่งสู่เป้าหมายลดการเกิดอุบัติเหตุ (Zero Accident) ด้วยการกำหนดและส่งเสริมค่านิยมหรือวัฒนธรรมขององค์กรในด้านความปลอดภัยให้กับพนักงาน ยึดมั่นในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการส่งเสริมความปลอดภัยในการปฏิบัติงานของพนักงานและผู้รับเหมาอย่างเป็นรูปธรรม อาทิ
    - การจัดตั้งคณะอนุกรรมการการจัดการความปลอดภัย อาชีวอนามัยสิ่งแวดล้อมและคุณภาพ (SHEQMC), คณะกรรมการความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานประจำทุกพื้นที่ปฏิบัติงาน และคณะทำงานคลินิกความปลอดภัย
    - จัดให้มีการฝึกอบรมให้ความรู้ด้านความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อมในการทำงานให้กับพนักงานและผู้รับเหมาก่อนเริ่มปฏิบัติงาน รวมทั้งฝึกอบรมด้านสุขภาพและความปลอดภัยขั้นสูงซึ่งสอดคล้องกับกฎระเบียบและข้อบังคับต่างๆ เช่น การอบรมหลักสูตรดับเพลิงขั้นต้น (Basic Fire) การอบรมหลักสูตรดับเพลิงขั้นก้าวหน้า (Advance Fire Fighting) รวมถึงการฝึกซ้อมอพยพหนีไฟเป็นประจำทุกปี
    - จัดให้มีการประเมินความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน มีมาตรการด้านการรักษาความปลอดภัย และมาตรการควบคุมต่างๆ เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายและกฎระเบียบ รวมทั้งแนวปฏิบัติซึ่งได้รับการยอมรับทั่วไปภายในอุตสาหกรรมที่บริษัทฯ ประกอบธุรกิจ
    - จัดกิจกรรมรณรงค์ สื่อสารประชาสัมพันธ์ ด้านความปลอดภัยและส่งเสริมการลดอุบัติเหตุเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง เช่น จัด Safety Talk, ประชาสัมพันธ์ Safety News เพื่อสื่อสารข้อมูลให้กับพนักงานได้รับการตระหนักถึงอันตรายที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งวิธีการป้องกันและคำแนะนำเกี่ยวกับมาตรการความปลอดภัยที่ควรปฏิบัติ
    - การจัดการสภาพแวดล้อมในการทำงานของพื้นที่ปฏิบัติงาน โดยมีการสำรวจพื้นที่ปฏิบัติงาน (Site Survey) อย่างสม่ำเสมอ เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขสภาพแวดล้อมที่ไม่ปลอดภัยต่อการทำงาน
- กลุ่มบริษัทฯ ได้ทำประกันภัยที่เกี่ยวเนื่องกับการดำเนินธุรกิจ เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการสูญเสียและความเสียหายที่จะเกิดขึ้นต่อทรัพย์สินหลักของกลุ่มบริษัท

2) ความเสี่ยงจากราคาน้ำมันที่ผันผวน อาจส่งผลให้ต้นทุนวัตถุดิบ และต้นทุนอื่นเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ

วัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิตผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ได้แก่ น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ที่บริษัทฯ จัดซื้อจากผู้จำหน่ายทั้งในประเทศและต่างประเทศ ทั้งนี้ ความผันผวนของราคาน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ขึ้นกับปัจจัยหลายประการซึ่งอยู่นอกเหนือการควบคุมของบริษัทฯ โดยทั่วไปราคาน้ำมันดิบจะมีผลกระทบต่อราคาจำหน่ายผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม ซึ่งรวมถึงน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil)

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 โดยไม่ได้มีการกำหนดราคาตายตัว แต่จะอ้างอิงกับดัชนีต่างๆ เช่น กรณีน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ซึ่งเป็นวัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิต จะอ้างอิงกับดัชนี ICIS ที่เปลี่ยนไปในแต่ละเดือนตามสูตรการผลิตของลูกค้าแต่ละราย

2) กำหนดราคาขายแบบ Spot Price โดยใช้ราคาตลาดของวัตถุดิบตามราคาตลาด ณ วันที่ตกลงซื้อขายกัน

ดังนั้น บริษัทฯ ไม่สามารถรับรองได้ว่า บริษัทฯ จะสามารถจัดซื้อน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil)

ได้ในราคาและเงื่อนไขทางการค้าที่ไม่แตกต่างจากเดิมได้ และหากราคาน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) มีการปรับตัวเพิ่มสูงขึ้น บริษัทฯ ไม่สามารถรับรองได้ว่า บริษัทฯ จะสามารถผลักภาระต้นทุนที่เพิ่มขึ้นให้แก่ลูกค้าด้วยการปรับราคาได้ทั้งหมด และ/หรือ โดยทันที ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมทั้ง บริษัทฯ อาจไม่สามารถคาดการณ์ปริมาณการสั่งซื้อจากลูกค้าเพื่อสำรองน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ได้อย่างถูกต้องตามวัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการต้นทุนวัตถุดิบของบริษัทฯ หากลูกค้ารายใดรายหนึ่งหรือทั้งหมดยกเลิกหรือปรับลดปริมาณการสั่งซื้อผลิตภัณฑ์จากบริษัทฯ ตามที่ประมาณร่วมกันกับบริษัทฯ ก่อนการสั่งซื้อจริง อาจทำให้บริษัทฯ คาดการณ์ปริมาณการสั่งซื้อเพื่อสำรองน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) มีความคลาดเคลื่อน และอาจส่งผลให้บริษัทฯ มีภาระต้นทุนด้านวัตถุดิบที่สูงขึ้น ตลอดจนผลจากความผันผวนของราคาน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) อาจทำให้บริษัทฯ ไม่สามารถรับรองได้ว่ากลุ่มลูกค้ารายใหญ่ของบริษัทฯ จะซื้อผลิตภัณฑ์จากบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง และ/หรือ ในระดับปริมาณเดียวกับที่สั่งซื้อในปัจจุบัน ดังนั้น หากลูกค้ารายใดรายหนึ่งหรือทั้งหมดลดปริมาณการสั่งซื้อผลิตภัณฑ์หรือยกเลิกการสั่งซื้อผลิตภัณฑ์จากบริษัทฯ อาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจ ฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน และโอกาสทางธุรกิจของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญได้

นอกจากนี้ ต้นทุนการขายของบริษัทฯ ประกอบด้วยต้นทุนวัตถุดิบสารเติมแต่ง (Additive) ซึ่งโดยทั่วไปแล้วราคาน้ำมันดิบจะมีผลกระทบต่อราคาจำหน่ายผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียมซึ่งรวมถึงสารเติมแต่ง (Additive) ดังกล่าว ปัจจุบันบริษัทฯ ซื้อสารเติมแต่ง (Additive) ตามราคาตลาด ณ วันซื้อขาย ดังนั้น บริษัทฯ ไม่สามารถรับรองได้ว่าจะสามารถจัดซื้อสารเติมแต่ง (Additive) ได้ในราคาและเงื่อนไขทางการค้าที่ไม่แตกต่างจากเดิมได้ และหากราคาสารเติมแต่ง (Additive) มีการปรับตัวเพิ่มสูงขึ้น บริษัทฯ ไม่สามารถรับรองได้ว่าจะสามารถผลักภาระต้นทุนที่เพิ่มขึ้นให้แก่ลูกค้าด้วยการปรับราคาได้ทั้งหมดและ/หรือโดยทันที อย่างไรก็ตามในการสั่งซื้อสารเติมแต่ง (Additive) ในแต่ละครั้งบริษัทฯ จะเฉลี่ยต้นทุนใหม่ทุกครั้งที่มีการสั่งซื้อเพิ่ม และมีการพิจารณาปรับโครงสร้างราคาขายสินค้าให้สอดคล้องกับต้นทุนใหม่ทุกเดือน

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

- บริษัทฯ มีการพิจารณาปรับราคาขายตามโครงสร้างราคาขายผลิตภัณฑ์เป็นประจำทุกเดือนตามนโยบายการกำหนดราคาขาย ดังนั้น การเพิ่มขึ้นหรือลดลงของราคาน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base Oil) บริษัทฯ สามารถปรับราคาขายผลิตภัณฑ์ได้ในเดือนถัดไป เนื่องจากในการกำหนดราคาขายผลิตภัณฑ์จะมีการเฉลี่ยต้นทุนวัตถุดิบ เช่น น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ในอดีตประมาณ 1 เดือนย้อนหลัง โดยเฉพาะในกรณีที่ราคาน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ลดลงอย่างต่อเนื่อง และ/หรือ มีนัยสำคัญซึ่งอาจส่งผลกระทบให้ราคาขายผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ มีอัตรากำไรที่ลดลง จากการที่การกำหนดราคาผลิตภัณฑ์ใช้ราคาตลาดของวัตถุดิบตามราคาตลาด ณ วันที่ตกลงซื้อขาย อย่างไรก็ตาม กรณีราคาน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) เพิ่มสูงขึ้น บริษัทฯ สามารถปรับราคาขายได้เช่นกัน
- บริษัทฯ ติดตามสถานการณ์ของอุปสงค์ อุปทาน อย่างใกล้ชิดและสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการบริหารจัดการวัตถุดิบ และการกำหนดสูตรการผลิต เพื่อวางแผนการสั่งซื้อน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) และวัตถุดิบอื่นๆ ในปริมาณที่เหมาะสม เพื่อวางแผนการผลิตให้สอดคล้องตามความต้องการของลูกค้า และเพื่อให้มีต้นทุนการผลิตที่เหมาะสม เพื่อช่วยลดผลกระทบจากความผันผวนของราคา และการขาดแคลนวัตถุดิบได้
- บริษัทฯ 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) เพื่อการบริหารจัดการในการวางแผนการสั่งซื้อและจัดเก็บวัตถุดิบของบริษัทฯ เพื่อให้ได้ต้นทุนวัตถุดิบที่เหมาะสม และช่วยลดผลกระทบจากความผันผวนของราคาน้ำมันพื้นฐานได้

3. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

1) ความเสี่ยงจากการกู้ยืม ความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ และความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและการปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญาสินเชื่อ

บริษัทฯ มีหนี้สินรวมลดลงจาก 3,776.2 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เป็น จำนวน 3,474.6 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 โดยหากพิจารณาหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย (Interest Bearing Debt) พบว่าลดลงจาก 1,921.5 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เป็นจำนวน 1,573.4 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ตามข้อกำหนดของสัญญาเงินกู้ยืมของบริษัทฯ ระบุให้บริษัทฯ ต้องดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Debt to Equity Ratio: D/E Ratio) ไว้ในอัตราไม่เกิน 2.0 เท่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม ของทุกปี เริ่มตั้งแต่ 31 ธันวาคม 2567 จนครบอายุสัญญาซึ่งกำหนดชำระงวดสุดท้ายในวันที่ 30 กันยายน 2570 โดยคำนวณตามงบการเงินรวม ทั้งนี้ อัตราส่วนดังกล่าวของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เท่ากับ 0.95 เท่า ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของสถาบันการเงิน

นอกจากนี้ ตามข้อกำหนดของสัญญาเงินกู้ยืมของบริษัทฯ กับสถาบันการเงินบางแห่ง ยังกำหนดให้บริษัทฯ ต้องดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (DSCR) (ตามสูตรการคำนวณของสถาบันการเงิน) ให้ไม่น้อยกว่า 1.2 เท่า ตามงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม ของทุกปี เริ่มตั้งแต่ ธันวาคม 2566 จนครบอายุสัญญา โดยอัตราส่วนดังกล่าวของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เท่ากับ 1.96 เท่า ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของสถาบันการเงิน

ด้วยภาระหนี้สินทางการเงินของกลุ่มบริษัทฯ หากในอนาคตกลุ่มบริษัทฯ ต้องมีการกู้ยืมเงินเพิ่มเติมเพื่อเป็นส่วนหนึ่งในการบริหารเงินทุน และ/หรือการขยายกิจการของกลุ่มบริษัทฯ กลุ่มบริษัทฯ อาจไม่สามารถจัดหาแหล่งเงินทุนด้วยเหตุผลจากเงื่อนไขการดำรงอัตราส่วนทางการเงิน และหรือไม่สามารถจัดหาแหล่งเงินทุนด้วยข้อตกลงและเงื่อนไขเดียวกันหรือดีกว่าข้อตกลงภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมที่กลุ่มบริษัทฯ มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งอาจส่งผลกระทบทางลบต่อความสามารถในการลงทุน การขยายธุรกิจของบริษัทฯ ในกรณีที่ไม่สามารถจัดหาแหล่งเงินทุนเพิ่มเติมได้ รวมทั้งหากอัตราดอกเบี้ยปรับเพิ่มสูงขึ้นหรือมีการเปลี่ยนแปลงไปอย่างมีนัยสำคัญในอนาคต ตลอดจนบริษัทฯ อาจไม่สามารถดำรงอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญที่บริษัทฯ จะต้องรักษาไว้ตลอดอายุของสัญญาเงินกู้ ซึ่งจะมีผลให้เจ้าหนี้เงินกู้สามารถเรียกเก็บดอกเบี้ยในอัตราดอกเบี้ยผิดเงื่อนไขกำหนดเงื่อนไขอื่นใดเพิ่มเติม หรืออาจดำเนินการยึดหลักประกันของบริษัทฯ เป็นต้น ส่งผลกระทบต่อต้นทุนทางการเงิน ผลกำไร ความต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจ ตลอดจนกระแสเงินสดของบริษัทฯ

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 378.8 ล้านบาท และมีสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เท่ากับ 377.8 ล้านบาท อีกทั้งยังมีวงเงินกู้ยืมคงเหลือที่ยังไม่ได้เบิกใช้ (Remaining Credit Line) เท่ากับ 3,881.2 ล้านบาท จึงพิจารณาได้ว่า บริษัทฯ มีสภาพคล่องอยู่ในระดับที่เพียงพอสำหรับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และสามารถจ่ายคืนเงินกู้ของบริษัทฯ ได้

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

- บริษัทฯ จัดทำประมาณการกระแสเงินสด (Cash Flow) ไว้ล่วงหน้า เพื่อให้มีเวลาเพียงพอในการจัดหาแหล่งเงินทุน และต้นทุนทางการเงินที่เหมาะสม และจัดให้มีการควบคุม ดูแลการใช้จ่าย และการลงทุน ให้เป็นไปตามประมาณการที่กำหนด
- บริษัทฯ มีการพิจารณาการจัดหาวงเงินสินเชื่อหมุนเวียนจากสถาบันการเงินต่างๆ เพื่อเพิ่มทางเลือก และต้นทุนทางการเงินที่เหมาะสม
- ในกรณีที่บริษัทฯ มีสภาพคล่องเพียงพอ บริษัทฯ จะพิจารณาชำระคืนเงินกู้ โดยจะทยอยคืนเงินกู้ก่อนครบกำหนด สำหรับวงเงินกู้ที่มีอัตราดอกเบี้ยสูงก่อนเพื่อลดภาระดอกเบี้ย
- บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดทางการเงินที่สำคัญโดยติดตามการดำรงอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯ อย่างใกล้ชิดและต่อเนื่อง ผ่านการพิจารณาจากฝ่ายจัดการ และคณะกรรมการบริษัทในด้านความเพียงพอของแหล่งเงินทุนที่ใช้ชำระหนี้และเงินทุนหมุนเวียนในกิจการ ความสามารถในการปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ของวงเงินกู้ของสถาบันการเงิน ตลอดจนโอกาสในการผิดนัดชำระหนี้ที่อาจกระทบกับความสามารถในการกู้เงินเพื่อใช้ลงทุนหรือขยายกิจการในอนาคต

2) ความเสี่ยงจากการผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ มีรายได้จากการขายสินค้าในต่างประเทศ โดยหลักเป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ เช่นเดียวกับ รายจ่ายสำหรับต้นทุนวัตถุดิบที่นำเข้าจากต่างประเทศที่ชำระเป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ เช่นเดียวกัน ซึ่งเป็นจำนวนที่มีนัยสำคัญ ทั้งนี้ บริษัทฯ อาจมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ โดยการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนของค่าเงินขึ้นอยู่กับปัจจัยทางเศรษฐกิจต่างๆ เช่น อัตราดอกเบี้ย อัตราเงินเฟ้อ นโยบายการเงินของธนาคารกลาง และการควบคุมสกุลเงินของแต่ละประเทศ และสภาพเศรษฐกิจภายในประเทศและสภาพเศรษฐกิจโลก เป็นต้น ซึ่งบริษัทฯ ไม่สามารถควบคุม หรือประมาณการได้อย่างแม่นยำ หากอัตราแลกเปลี่ยนเปลี่ยนแปลงไปในทิศทางลบอาจส่งผลกระทบทางลบต่อ ฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ โดยกรณีที่เงินบาทอ่อนค่า อาจทำให้ต้นทุนการผลิตเพิ่มสูงขึ้น

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

- บริษัทฯ มีการบริหารเงินตราต่างประเทศให้รายได้สอดคล้องกับรายจ่ายในสกุลเดียวกัน (Natural Hedge) จากธุรกรรมการส่งออกสินค้า และการนำเข้าวัตถุดิบของบริษัทฯ
- บริษัทฯ มีนโยบายการจัดการความเสี่ยงจากการผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนสำหรับการซื้อวัตถุดิบที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศในส่วนที่เหลือ ด้วยการเข้าทำสัญญาซื้ออัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากการผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน
- บริษัทฯ ติดตามข่าวสารและทิศทางการเคลื่อนไหวของอัตราแลกเปลี่ยนสกุลต่างๆ อย่างใกล้ชิด เพื่อประเมินสถานการณ์และหาทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ข้อบังคับและกฎหมาย (Compliance Risk)

ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบข้อบังคับ และกฎหมายซึ่งอาจมีผลกระทบต่อธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ

การดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ อยู่ภายใต้กฎหมาย กฎระเบียบข้อบังคับและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์และการให้บริการ ไม่ว่าจะเป็นกระบวนการผลิต การบรรจุ การจัดเก็บ คุณภาพและความปลอดภัยของผลิตภัณฑ์ การขนส่ง การจ้างงาน อาชีวอนามัยและความปลอดภัยสิ่งแวดล้อม และอื่นๆ หากเกิดการฝ่าฝืนกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง อาจทำให้กลุ่มบริษัทฯ มีความรับผิดทางแพ่ง หรืออาจได้รับโทษทางอาญา รวมทั้งอาจต้องรับผิดชอบค่าใช้จ่ายในส่วนนี้ทั้งหมดหรือบางส่วน ไม่ว่าจะเกิดจากความผิดของกลุ่มบริษัทฯ หรือไม่ก็ตาม กลุ่มบริษัทฯ จึงมีค่าใช้จ่ายและคาดว่าจะมีค่าใช้จ่ายต่อไปในอนาคตในการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบดังกล่าว โดยเฉพาะอย่างยิ่งหากมีการออกกฎระเบียบใหม่ และ/หรือ มีการเปลี่ยนแปลงการตีความทางกฎหมายและกฎระเบียบฉบับเดิมที่ใช้บังคับอยู่ให้เข้มงวดมากขึ้น

นอกจากนี้ ธุรกิจของบริษัทฯ อยู่ภายใต้การกำกับดูแลและกฎระเบียบต่างๆ ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงหน่วยงานปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งกำกับดูแลขอบเขตของกิจกรรมทางธุรกิจที่ได้รับอนุญาต รวมทั้งใบอนุญาตที่จำเป็นสำหรับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ อาทิ ใบอนุญาตที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้าง การประกอบกิจการน้ำมัน การประกอบกิจการท่าเรือและเรือ การประกอบกิจการเกี่ยวกับพลังงานควบคุม และอื่นๆ ทั้งนี้ ใบอนุญาตและการรับรองต่างๆ เหล่านี้ต้องมีการต่ออายุ ยื่นคำขอใหม่ และ/หรือ ต้องได้รับการประเมินใหม่ตามรอบระยะเวลาหรือเงื่อนไขที่กำหนดโดยหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยกลุ่มบริษัทฯ จะดำเนินการยื่นคำขอหรือขอต่ออายุตามระยะเวลาที่กฎหมาย และระเบียบข้อบังคับกำหนด

การเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์หล่อลื่นของกลุ่มบริษัทฯ เป็นปัจจัยหนึ่งซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ ในด้านต้นทุนและค่าใช้จ่ายที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินโครงการเพื่อดำเนินการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ให้สอดคล้องและเป็นไปตามกฎระเบียบข้อบังคับ และกฎหมายที่เปลี่ยนแปลงไป ซึ่งการเปลี่ยนแปลง

ดังกล่าวขึ้นอยู่กับนโยบายของทางภาครัฐ รวมถึงภาวะเศรษฐกิจของประเทศในขณะนั้น ดังนั้น ปัจจัยเหล่านี้อาจมีผลกระทบทางลบต่อธุรกิจ กระแสเงินสด ฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และโอกาสทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

- กลุ่มบริษัทฯ มีแนวทางในการศึกษาและติดตามการเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับกฎระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง เพื่อเตรียมความพร้อมต่อการเปลี่ยนแปลงในอนาคต และเพื่อให้มั่นใจว่ากลุ่มบริษัทฯ จะไม่ได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวอย่างมีนัยสำคัญ และสามารถปรับเปลี่ยนแนวทางการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ให้สอดคล้องและทันต่อการเปลี่ยนแปลง โดยจะมีการรายงานการเปลี่ยนแปลงนั้นให้ผู้บริหาร และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข และนำไปปฏิบัติเพื่อให้สอดคล้องกับบทบัญญัติในกฎหมาย และข้อกำหนดเหล่านั้นในทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลง

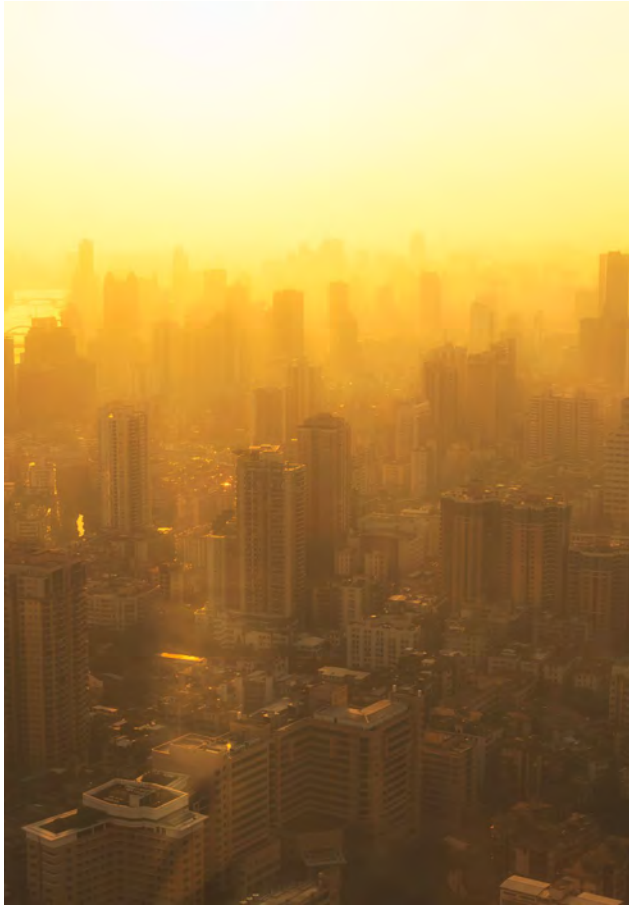
5. ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ (Emerging Risk)

ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศและภัยธรรมชาติ

ปัจจุบันการเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศได้ทวีความรุนแรงและส่งผลกระทบหลายด้าน ทั้งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม, สังคม, เศรษฐกิจ และทรัพยากรธรรมชาติ โดยเฉพาะในแง่ของผลกระทบต่อสุขภาพ ซึ่งมีสาเหตุมาจากธรรมชาติที่เปลี่ยนแปลงไป แต่สาเหตุหลักเกิดจากกิจกรรมของมนุษย์ ไม่ว่าจะเป็น การเผาไหม้เชื้อเพลิง การทำลายป่าไม้ การทำการเกษตร การทำอุตสาหกรรม การผลิต และการพัฒนาเมือง เป็นต้น ล้วนแล้วแต่ทำให้เกิดการสะสมของก๊าซเรือนกระจกในชั้นบรรยากาศ ส่งผลให้เกิดภาวะโลกร้อนและการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศที่รวดเร็วและรุนแรงขึ้น

จากผลกระทบของภาวะโลกร้อนและความแปรปรวนของสภาพอากาศที่รุนแรงขึ้น ทำให้ทั่วโลกมีความตื่นตัว และนำไปสู่การทำข้อตกลงร่วมกันในระดับประเทศในการร่วมกันจัดการปัญหาด้านสภาพภูมิอากาศ ทำให้เกิดข้อกำหนดทางกฎหมาย หรือข้อบังคับต่างๆ ที่เข้มงวดมากขึ้นเพื่อควบคุมและลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก เพื่อผลักดันให้มีการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมผู้บริโภคและภาคการผลิตอย่างเป็นรูปธรรมมากขึ้น เช่น การจัดทำร่างพระราชบัญญัติส่งเสริมการลดก๊าซเรือนกระจกและคาร์บอนเครดิต มาตรการจัดเก็บภาษีคาร์บอน รวมถึงการถูกบังคับทางอ้อมจากคู่ค้าให้ธุรกิจมีการควบคุมการปล่อยก๊าซเรือนกระจก อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนผ่านธุรกิจให้สอดคล้องกับกฎหมาย กฎระเบียบที่เข้มงวดมากขึ้น อาจส่งผลให้บริษัทฯ มีต้นทุนการดำเนินงาน และ/หรือ รายจ่ายในการลงทุนที่เพิ่มสูงขึ้น

เนื่องจากภาวะมลพิษและปัญหาด้านสิ่งแวดล้อมที่ทวีความรุนแรงไปทั่วโลก ทำให้เทรนด์รักษ์โลกและความยั่งยืนได้รับความนิยมสูงขึ้น ส่งผลให้พฤติกรรมผู้บริโภคเปลี่ยนแปลงไป โดยหันมาเลือกซื้อสินค้าและบริการจากบริษัทที่ทำธุรกิจที่คำนึงถึงสิ่งแวดล้อมมากขึ้น ทำให้ผู้ประกอบการต้องปรับเปลี่ยนการดำเนินธุรกิจมาใช้แนวคิด ESG กันมากขึ้น เพื่อภาพลักษณ์ขององค์กรที่มีความใส่ใจต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและความยั่งยืน (Sustainability) ตอบโจทย์ความต้องการลูกค้ายุคใหม่ จึงส่งผลให้ธุรกิจเผชิญความท้าทายและต้องเร่งปรับกลยุทธ์องค์กรให้เท่าทันเทรนด์รักษ์โลกในยุคปัจจุบันและอนาคต ซึ่งถือเป็นการสร้างโอกาสให้กับบริษัทฯ ในด้านนวัตกรรม โดยการคิดค้นและพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม ตัวอย่างเช่น การพัฒนาน้ำมันผสมยางชีวภาพ (Bio Rubber Oil) จากน้ำมันปาล์ม การวิจัยและพัฒนาน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้าชีวภาพ (Bio Transformer Oil) เป็นต้น



อย่างไรก็ดี การเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศมีผลกระทบอย่างมากต่อความถี่และความรุนแรงของภัยพิบัติทางธรรมชาติ ซึ่งบางครั้งอาจทำให้เกิดภัยพิบัติที่รุนแรงและคาดการณ์ได้ยากขึ้น เช่น การเกิดพายุรุนแรง ภัยน้ำท่วม ภาวะภัยแล้ง การเกิดคลื่นความร้อนจากอุณหภูมิที่เพิ่มขึ้น การกัดเซาะชายฝั่ง การเกิดไฟป่า เป็นต้น ซึ่งภัยธรรมชาติเหล่านี้ มีผลกระทบต่อชีวิต ความปลอดภัย สังคม และเศรษฐกิจ รวมทั้งอาจส่งผลให้เกิดการหยุดชะงักทางธุรกิจ เกิดความเสียหายต่อทรัพย์สิน และความปลอดภัยของบุคลากรในองค์กรได้ หากบริษัทฯ ไม่มีการเตรียมความพร้อมเพื่อรับมือกับเหตุการณ์ภัยพิบัติต่างๆ อย่างเพียงพอ

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

- บริษัทฯ ได้ติดตามสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอก รวมทั้งนโยบายของภาครัฐ อย่างต่อเนื่อง เพื่อประเมินปัจจัยเสี่ยงที่มีความไม่แน่นอนและอาจจะเกิดขึ้น ทั้งนี้ บริษัทฯ เล็งเห็นว่า ประเด็นการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ เป็นปัจจัยเสี่ยงใหม่ที่ต้องหาแนวทางในการป้องกัน และปรับตัวให้สอดรับกับการเปลี่ยนแปลง ซึ่งอาจนำไปสู่การปรับทิศทางเศรษฐกิจและแสวงหาธุรกิจรูปแบบใหม่ๆ ที่ให้ผลตอบแทนที่ดีและยั่งยืน
- การจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร (Carbon Footprint Organization: CFO) เป็นวิธีการประเภทหนึ่งในการแสดงข้อมูลปริมาณก๊าซเรือนกระจกที่ปล่อยจากการดำเนินงานขององค์กร อันจะนำไปสู่การกำหนดแนวทางการบริหารจัดการ เพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งในระดับโรงงาน ระดับอุตสาหกรรม และระดับประเทศ บริษัทฯ จึงได้มีการแต่งตั้งคณะทำงานการจัดการคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร (Carbon Footprint for Organization Team : CFO Team) มีหน้าที่กำหนดนโยบายและมาตรการในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร จัดทำแผนการดำเนินงานและตรวจประเมินคาร์บอนฟุตปริ้นขององค์กร (CFO) ทั้งที่เป็นกิจกรรมการผลิตโดยตรง และกิจกรรมการผลิตโดยอ้อม รวมถึงติดตาม ตรวจสอบ กำกับและนำเข้าข้อมูลการประเมินคาร์บอนฟุตปริ้นขององค์กร (CFO) รวมทั้งควบคุมและกำกับการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน และรายงานการดำเนินงานต่อคณะกรรมการจัดการ

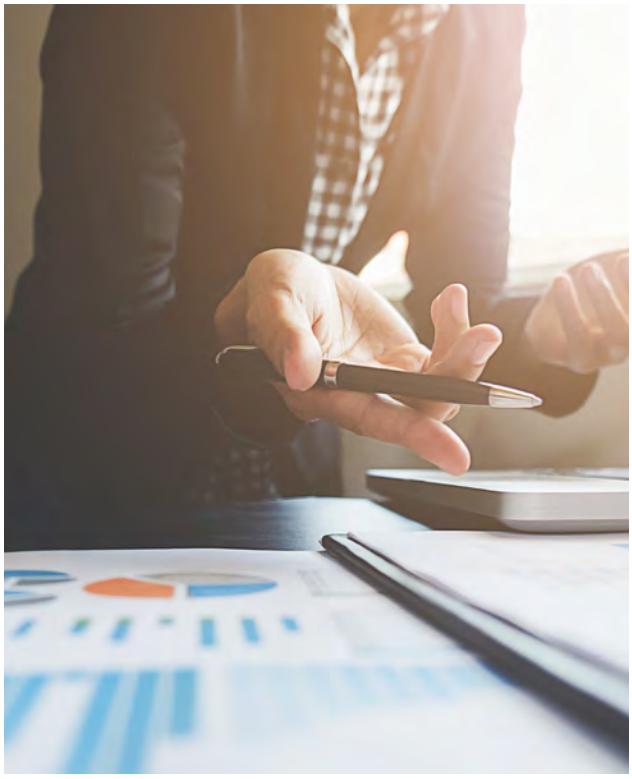
- บริษัทฯ มีแผนการลดการปล่อยคาร์บอน โดยมุ่งเน้นให้มีการลดการปล่อยให้น้อยลงและเพิ่มการดูดกลับมาให้มากขึ้น เพิ่มพื้นที่สีเขียว การจัดการขยะที่เหมาะสม และการปรับเปลี่ยนอุปกรณ์ไฟฟ้าที่มีประสิทธิภาพ ซึ่งแบ่งแผนการดำเนินงาน ออกเป็น 3 ระยะ คือ ระยะสั้น ระยะกลาง และระยะยาว โดย แผนระยะสั้น (1-3 ปี) เช่น การดำเนินการควบคุมการเปิดปิดไฟแสงสว่าง, เครื่องปรับอากาศ ควบคุมปริมาณการใช้น้ำมันเตาและน้ำมันดีเซล โดยการจัดรอบการบำรุงรักษาเครื่องจักร ลดการใช้กระดาษ ในส่วนของแผนระยะกลาง (3-5 ปี) เช่น การดำเนินการติดตั้งโซลาเซลล์, การเปลี่ยนยานพาหนะไฟฟ้า และการหมุนเวียนน้ำกลับมาใช้ และสำหรับแผนระยะยาว (มากกว่า 5 ปี) เช่น การปลูกป่า โครงการ Solar Farm เป็นต้น
- บริษัทฯ มีการจัดทำ ทบทวนและซักซ้อมแผนบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Plan: BCP) เพื่อเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสถานการณ์ที่อาจส่งผลให้ธุรกิจหยุดชะงัก
- บริษัทฯ จัดทำประกันภัยที่ครอบคลุมความเสียหายอันเกิดจากภัยธรรมชาติ

2.2.2 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหลักทรัพย์

ราคาหุ้นสามัญของบริษัทฯ อาจมีความผันผวนซึ่งก่อให้เกิดผลขาดทุนอย่างมีนัยสำคัญต่อผู้ลงทุนที่ซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ

ราคาหุ้นสามัญของบริษัทฯ อาจมีความผันผวน ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับปัจจัยหลายประการที่บริษัทฯ อาจไม่สามารถควบคุมได้ ซึ่งได้แก่

- ความแตกต่างระหว่างผลประกอบการทางการเงินและผลการดำเนินงานที่แท้จริงกับผลประกอบการทางการเงินและผลการดำเนินงานที่ผู้ลงทุนและนักวิเคราะห์คาดหวัง
- การออกหรือการเปลี่ยนแปลงบทวิเคราะห์หลักทรัพย์หรือคำแนะนำของนักวิเคราะห์เกี่ยวกับหลักทรัพย์ของบริษัทฯ
- ภาวะเศรษฐกิจ ตลาดทุน และการเมืองทั้งในและต่างประเทศ
- ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย
- ความผันผวนของตราสารหนี้ และตราสารทุนในตลาดหลักทรัพย์ฯ
- การเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขต่างๆ ที่มีผลกระทบต่ออุตสาหกรรม สภาพเศรษฐกิจโดยทั่วไปหรือบรรยากาศในตลาดหุ้นหรือเหตุการณ์หรือปัจจัยอื่นๆ
- การเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- การขายหรือจะขายหุ้นเป็นจำนวนมากของผู้ถือหุ้นปัจจุบัน
- การประกาศข้อมูลของบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกับบริษัทฯ
- คดีความฟ้องร้อง
- ภัยธรรมชาติ
- ความเสี่ยงอื่น ๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ



ปัจจัยต่างๆ ข้างต้นรวมทั้งปัจจัยอื่นๆ อาจส่งผลให้ราคาตลาดและความต้องการซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ มีความผันผวนสูง ซึ่งอาจจำกัดหรือขัดขวางมิให้ผู้ลงทุนสามารถขายหุ้นสามัญของบริษัทฯ ได้ในราคาที่เหมาะสม และอาจส่งผลกระทบในทางลบต่อสภาพคล่องของหุ้นสามัญของบริษัทฯ นอกจากนี้ ในอดีตที่ผ่านมาในบางประเทศเมื่อราคาตลาดของหุ้นมีความผันผวน ผู้ถือหุ้นอาจรวมตัวกันเพื่อฟ้องร้องดำเนินคดีแบบกลุ่มกับบริษัทฯ ซึ่งในการต่อสู้คดีนั้นบริษัทฯ อาจต้องเสียค่าใช้จ่ายเป็นจำนวนมากและหากผลของคดีมีการชี้ขาดไปในทางที่ไม่เป็นประโยชน์แก่บริษัทฯ บริษัทฯ อาจต้องชำระค่าเสียหายเป็นจำนวนมาก และการต่อสู้คดีเช่นนี้ใช้เวลานานจึงอาจเบี่ยงเบนความสนใจและเวลาของผู้บริหารของบริษัทฯ ไปจากการดำเนินธุรกิจปกติ

2.2.3 ความเสี่ยงต่อการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ (กรณีผู้ออกหลักทรัพย์เป็นบริษัทต่างประเทศ)

ไม่มี

บริษัทฯ เชื่อว่าการดำเนินการตามแนวทางการบริหารความเสี่ยงข้างต้น จะช่วยลดความเสี่ยงต่างๆ ลง และทำให้องค์กรสามารถบรรลุเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจตามทิศทางและแผนกลยุทธ์ที่วางไว้ได้

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 กรอบการดำเนินงานในมิติเศรษฐกิจและบรรษัทภิบาล มิติสังคม และมิติสิ่งแวดล้อม

ในปี 2566 ที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้กำหนดกลยุทธ์และกรอบการดำเนินงานด้านการพัฒนาความยั่งยืนในระดับองค์กรครอบคลุมระยะสั้น ระยะกลาง และระยะยาว เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานด้านความยั่งยืนเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ครอบคลุมทั้ง 3 มิติสำคัญ ได้แก่ มิติเศรษฐกิจและบรรษัทภิบาล มิติสังคม และมิติสิ่งแวดล้อม

ทั้งนี้ ในปี 2567 ทางบริษัทฯ ได้จัดตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานการพัฒนาความยั่งยืน (Sustainable Development Steering Committee & Working Committee) เพื่อกำกับดูแลและขับเคลื่อนกลยุทธ์ด้านการพัฒนาความยั่งยืนระดับองค์กรให้เป็นไปอย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ ตลอดจนกำหนดกรอบการดำเนินงานให้ชัดเจน เพื่อตอบสนองต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้รับการกำหนดร่วมกันจากทุกภาคส่วนขององค์กร

3.1.1 กรอบกลยุทธ์ด้านการพัฒนาความยั่งยืนในระดับองค์กร

กลยุทธ์ด้านเศรษฐกิจและบรรษัทภิบาล

- การสร้างโอกาสทางธุรกิจ พร้อมปรับกลยุทธ์ธุรกิจให้รับกับปัจจัยความเสี่ยงระดับองค์กร (Business Development and Resilience)
- การวิจัย พัฒนาและผลิตเทคโนโลยีและนวัตกรรมเพื่อการเติบโตของธุรกิจอย่างยั่งยืน (Innovation and Process Development)
- การบริหารความเสี่ยงขององค์กรในทุกมิติเพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจ (Enterprise Risk Management)
- การสร้างค่านิยมและวัฒนธรรมขององค์กรตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance)
- การสร้างความเชื่อมั่น และความพึงพอใจในการส่งสินค้าและบริการ (Customer and Product Stewardship)
- การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน พร้อมพัฒนาศักยภาพและประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจร่วมกับคู่ค้า (Supply chain Management)

กลยุทธ์ด้านสิ่งแวดล้อม

- การลดการระบายก๊าซเรือนกระจกที่เกิดจากกระบวน การทำงานในห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจขององค์กร (GHG Emission)
- การเพิ่มประสิทธิภาพในกระบวนการผลิต เพื่อลดการใช้พลังงานด้วยเทคโนโลยีที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมและพลังงานหมุนเวียน (Energy Management)
- การเพิ่มประสิทธิภาพในกระบวนการผลิต เพื่อการบริโภคทรัพยากรน้ำอย่างยั่งยืน (Water management)
- การลดการเกิดของเสียที่แหล่งกำเนิดตามหลัก 3Rs และเศรษฐกิจหมุนเวียน (Waste Management)
- การเพิ่มความหลากหลายทางชีวภาพให้กับพื้นที่ของบริษัทและชุมชน (Biodiversity)
- การกำกับดูแลและติดตามผลการปฏิบัติตามกฎหมายตลอดห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ (ESG Compliance)

กลยุทธ์ด้านสังคม

- การสร้างกระบวนการทำงานและการส่งมอบสินค้าและบริการด้วยความปลอดภัยสูงสุดและมุ่งสู่การเกิดอุบัติเหตุเป็นศูนย์ (Occupational Health and Safety)
- การสร้างสังคมการทำงานที่มีคุณภาพสูงภายใต้คุณภาพชีวิตที่ดี (Employee Management)
- การส่งเสริม สนับสนุนการพัฒนาทักษะในการทำงานให้ปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด (Employee Development)
- การสนับสนุนกิจกรรมพัฒนาชุมชนและสร้างการมีส่วนร่วมผ่านกิจกรรมทางสังคมในทุกภาคส่วน (Corporate Philanthropy)

3.1.2 กรอบแนวทางการดำเนินงานด้านการพัฒนาความยั่งยืนระดับองค์กร

ระยะสั้น (0-2 ปี หรือภายในปี 2568): สร้างรากฐานและวางแนวปฏิบัติ

- กำหนดเป้าหมายด้านความยั่งยืนให้สอดคล้องกับกลยุทธ์องค์กรและมาตรฐานสากล
- พัฒนาและปรับปรุงนโยบายด้าน ESG รวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง
- จัดตั้งกลไกการกำกับดูแลด้านความยั่งยืนและกลุ่มผู้รับผิดชอบโดยตรง
- ส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรให้คำนึงถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

ระยะกลาง (3-5 ปี หรือภายในปี 2570): พัฒนาขีดความสามารถและการดำเนินงานให้เป็นรูปธรรม

- นำแนวทางเศรษฐกิจหมุนเวียน (Circular Economy) และการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก มาใช้ในกระบวนการดำเนินธุรกิจตามมาตรฐานระดับประเทศและระดับสากล
- ขยายแนวทางการบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทานอย่างยั่งยืนให้ครอบคลุมคู่ค้าทางธุรกิจทุกประเภท
- ส่งเสริมการพัฒนาทรัพยากรบุคคลและเพิ่มขีดความสามารถของพนักงานผ่านแนวทางการพัฒนาศักยภาพบุคลากร (Upskilling & Reskilling)
- พัฒนาเครื่องมือและระบบติดตามผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนที่สามารถวัดผลได้ทั้งเชิงคุณภาพและปริมาณอย่างเป็นรูปธรรม

ระยะยาว (6-7 ปี หรือภายในปี 2572): เสริมสร้างความเป็นผู้นำด้านความยั่งยืน

- มุ่งสู่การเป็นองค์กรปล่อยก๊าซเรือนกระจกสุทธิเป็นศูนย์ (Net Zero Emissions) ตามกรอบมาตรฐานสากล
- พัฒนานวัตกรรมและผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม เพื่อตอบสนองความต้องการของตลาดอย่างยั่งยืน
- ยกระดับมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance - CG)
- ขยายความร่วมมือกับพันธมิตรในระดับภูมิภาคและระดับสากล เพื่อสร้างระบบนิเวศทางธุรกิจที่แข็งแกร่ง

3.1.3 ห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ

ห่วงโซ่ธุรกิจ (Business Value Chain) เป็นองค์ประกอบสำคัญที่ช่วยขับเคลื่อนองค์กรไปสู่การเติบโตอย่างยั่งยืน โดยครอบคลุมทุกกระบวนการตั้งแต่การจัดหาวัตถุดิบ การผลิต การจัดจำหน่าย ไปจนถึงการส่งมอบสินค้าและบริการให้กับลูกค้า ในบริบทของความยั่งยืน องค์กรจำเป็นต้องบริหารจัดการห่วงโซ่ธุรกิจให้มีประสิทธิภาพ คำนึงถึงผลกระทบทางเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม พร้อมทั้งสร้างความร่วมมือกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียตลอดทั้งห่วงโซ่

การดำเนินงานที่คำนึงถึงความยั่งยืนในห่วงโซ่ธุรกิจไม่เพียงช่วยลดความเสี่ยงและเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจ แต่ยังส่งเสริมภาพลักษณ์องค์กร เพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน และสร้างคุณค่าในระยะยาวให้แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ด้วยเหตุนี้ บริษัทฯ จึงมุ่งเน้นการพัฒนากระบวนการที่โปร่งใส ยุติธรรม และเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม เพื่อให้มั่นใจว่าห่วงโซ่ธุรกิจสามารถรองรับการเปลี่ยนแปลงและนำไปสู่การเติบโตที่ยั่งยืนในอนาคต ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

การบริหารปัจจัยการผลิต หรือโลจิสติกส์ขาเข้า (Inbound logistics)

- การสรรหา/คัดเลือกคู่ค้าที่จัดหาวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์ที่ได้คุณภาพ
- การจัดส่งวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์ทั้งในประเทศและต่างประเทศ
- การวางแผนการจัดซื้อวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์
- การขอยกเว้นภาษีสรรพสามิตและสิทธิประโยชน์ทางภาษีต่างๆ
- การจัดหาเงินทุน
- การจัดหาอุปกรณ์และเทคโนโลยีการผลิต
- การวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่
- การขนส่งและจัดเก็บวัตถุดิบในคลังวัตถุดิบ
- การเบิกจ่ายวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์

การปฏิบัติการ (Operations)

- การวางแผนการผลิต
- การผลิตผลิตภัณฑ์
- การบรรจุผลิตภัณฑ์
- การควบคุมคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์
- การซ่อมบำรุงดูแลรักษาเครื่องจักรและอุปกรณ์
- การติดตั้งเครื่องจักรใหม่
- การพัฒนาปรับปรุงกระบวนการผลิต
- การผสมสูตรตามที่ลูกค้ากำหนด
- การปรับแก้ไขผลิตภัณฑ์
- การปฏิบัติตามกฎหมายและมาตรการ EIA

การกระจายสินค้าและบริการ หรือโลจิสติกส์ขาออก (Outbound logistics)

- การจัดเก็บสินค้าอย่างปลอดภัย
- การบริหารจัดการคลังสินค้า
- การบริหารการขนส่งสินค้า

การตลาดและการขาย (Marketing and Sales)

- การให้ข้อมูลผลิตภัณฑ์
- การกำหนดราคาผลิตภัณฑ์และบริการ
- การบริหารความสัมพันธ์ลูกค้า
- การจัดหาลูกค้าใหม่
- การนำเสนอสินค้าและบริการกับลูกค้าใหม่
- การขึ้นทะเบียนผลิตภัณฑ์ใหม่ให้ตอบสนองความต้องการของลูกค้า

การดูแลลูกค้า (Customer services)

- การรับประกันสินค้า
- การบริหารจัดการข้อร้องเรียนจากลูกค้า
- การประเมินความพึงพอใจจากลูกค้า
- การให้คำปรึกษาและแก้ไขปัญหาในผลิตภัณฑ์และบริการ
- การบริการจัดการภาษีให้ลูกค้า

กิจกรรมสนับสนุน (Support activities)

- บัญชีและการเงิน
- การจัดซื้อจัดหา
- การบริหารทรัพยากรบุคคล
- การกำกับดูแลกิจการที่ดี
- การบริหารจัดการความเสี่ยง
- การบริหารจัดการด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัย
- ระบบสารสนเทศ IT
- การตรวจสอบภายใน
- การควบคุมมาตรฐานองค์กร

3.1.4 การวิเคราะห์การมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ได้กำหนดกรอบการบริหารจัดการผู้มีส่วนได้เสีย (Management Framework: Stakeholder Analysis) โดยพิจารณาตามแนวทางที่กำหนดเอาไว้ใน GRI Standard version 2021 ซึ่งแต่ละหน่วยงานมีหน้าที่วิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของตนเองและตามห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจขององค์กร โดยผลการวิเคราะห์ที่ได้จากแต่ละหน่วยงานจะถูกนำมาวิเคราะห์ในการจำแนกกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

พนักงาน

ช่องทางการมีส่วนร่วม	ประเด็นผู้มีส่วนได้เสีย	ประเด็นการพัฒนาที่ยั่งยืนที่เกี่ยวข้อง
• การสื่อสารภายในองค์กร • การประชุมระหว่างผู้บริหารพบพนักงาน (Town Hall) • การประชุมพนักงานประจำเดือน • การสื่อสารผ่านสื่อออนไลน์ อินทราเน็ต และอีเมล • การประชุมคณะกรรมการสวัสดิการ • การสำรวจความผูกพันของพนักงานต่อองค์กรประจำปี • การจัดให้มีช่องทางรับข้อร้องเรียน	• ทิศทางการดำเนินธุรกิจ • ผลการดำเนินงานของบริษัท • จริยธรรมทางธุรกิจของบริษัท • คุณภาพชีวิตของพนักงาน • ค่าตอบแทน สวัสดิการ และผลประโยชน์ที่เหมาะสม • สภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี • การพัฒนาศักยภาพของพนักงาน • การปฏิบัติที่เท่าเทียม ไม่เลือกปฏิบัติ	• การกำกับดูแลกิจการ • จริยธรรมทางธุรกิจ • การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน • นวัตกรรมและการพัฒนาผลิตภัณฑ์ • การดูแลพนักงาน • การพัฒนาทรัพยากรบุคคล • อาชีวอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน • สิทธิมนุษยชน

ลูกค้า

ช่องทางการมีส่วนร่วม	ประเด็นผู้มีส่วนได้เสีย	ประเด็นการพัฒนาที่ยั่งยืนที่เกี่ยวข้อง
• การสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าประจำปี • การจัดกิจกรรมลูกค้าสัมพันธ์/กิจกรรมทางการตลาด • การพบปะและประชุมโดยตรงกับลูกค้า • การสื่อสารออนไลน์/อีเมล	• การบริหารจัดการความเสี่ยงและภาวะวิกฤต • การบริการหลังการขาย • การบริหารความสัมพันธ์กับลูกค้า • การจัดการสิ่งแวดล้อม • การตอบสนองต่อข้อร้องเรียนของลูกค้า • การรักษาข้อมูลความลับของลูกค้า • การปฏิบัติที่เท่าเทียม ไม่เลือกปฏิบัติ	• ความรับผิดชอบต่อลูกค้าและผลิตภัณฑ์ • นวัตกรรมและการพัฒนาผลิตภัณฑ์ • ก๊าซเรือนกระจก • การจัดการสิ่งแวดล้อม เช่น น้ำ พลังงาน และขยะ • การปฏิบัติตามกฎหมาย • สิทธิมนุษยชน

คู่ค้า

ช่องทางการมีส่วนร่วม	ประเด็นผู้มีส่วนได้เสีย	ประเด็นการพัฒนาที่ยั่งยืนที่เกี่ยวข้อง
• การสื่อสารผ่านสื่อออนไลน์/อีเมล • การพบปะและประชุมโดยตรง • ช่องทางรับข้อเสนอแนะนำ หรือข้อร้องเรียน	• การกำกับดูแลกิจการที่ดี • จริยธรรมทางธุรกิจ • ความเสมอภาคในการทำธุรกิจ • กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่โปร่งใสและเป็นธรรม • การรักษาข้อมูลความลับของคู่ค้า • การปฏิบัติที่เท่าเทียม ไม่เลือกปฏิบัติ	• การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน • การกำกับดูแลกิจการ • การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน • สิทธิมนุษยชน • อาชีวอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน • การปฏิบัติตามกฎหมาย • สิทธิมนุษยชน

ชุมชน

ช่องทางการมีส่วนร่วม	ประเด็นผู้มีส่วนได้เสีย	ประเด็นการพัฒนาที่ยั่งยืนที่เกี่ยวข้อง
• การจัดกิจกรรมชุมชนสัมพันธ์ • การสื่อสารผ่านสื่อออนไลน์/อีเมล • ช่องทางสื่อสารอื่นๆเพื่อรับข้อแนะนำหรือข้อร้องเรียน	• ความสัมพันธ์ที่ดีกับชุมชน • การปฏิบัติตามกฎหมายด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม • การพัฒนาคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้นของชุมชนและสังคม • การสร้างเครือข่ายเพื่อร่วมกันพัฒนาชุมชนและสังคม	• การมีส่วนร่วมในชุมชน • กิจกรรมเพื่อสังคม • การปฏิบัติตามกฎหมาย

ผู้ถือหุ้น

ช่องทางการมีส่วนร่วม	ประเด็นผู้มีส่วนได้เสีย	ประเด็นการพัฒนาที่ยั่งยืนที่เกี่ยวข้อง
• การประชุมกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม • การนำเสนอข้อมูลเพื่อการลงทุนที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย • การประชุมชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัทฯ • การสื่อสารผ่านสื่อออนไลน์/อีเมล	• มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นที่เป็นธรรมและเท่าเทียม • มีการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วนและทันต่อเหตุการณ์ • มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน • มีผลการดำเนินงานที่ดีและการเติบโตทางธุรกิจอย่างยั่งยืน • มีการบริหารจัดการความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจ	• การกำกับดูแลกิจการ • การสร้างมูลค่าทางเศรษฐกิจ • การบริหารจัดการความเสี่ยงและการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ • การปฏิบัติตามกฎหมาย

เจ้าหนี้

ช่องทางการมีส่วนร่วม	ประเด็นผู้มีส่วนได้เสีย	ประเด็นการพัฒนาที่ยั่งยืนที่เกี่ยวข้อง
• การประชุมนักวิเคราะห์ • การประชุมร่วมกับเจ้าหนี้ • การเยี่ยมชมกิจการ • การสื่อสารผ่านสื่อออนไลน์/อีเมล	• การปฏิบัติตามเงื่อนไขของการกู้เงินและหุ้นกู้ • การบริหารจัดการความเสี่ยง	• จริยธรรมทางธุรกิจ • การสร้างมูลค่าทางเศรษฐกิจ • การบริหารจัดการความเสี่ยงและการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ

หน่วยงานราชการและรัฐวิสาหกิจ

ช่องทางการมีส่วนร่วม	ประเด็นผู้มีส่วนได้เสีย	ประเด็นการพัฒนาที่ยั่งยืนที่เกี่ยวข้อง
• การร่วมสนับสนุนโครงการที่จัดขึ้นโดยภาครัฐ • การเข้าร่วมในคณะทำงานของหน่วยงานภาครัฐ • การเยี่ยมชมกิจการ • การเปิดเผยข้อมูลหรือรายงานตามที่ต้องการ	• การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง • การเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส • การสร้างคุณค่าทางเศรษฐกิจ	• การมีส่วนร่วมในชุมชน • กิจกรรมเพื่อสังคม • การปฏิบัติตามกฎหมาย • การกำกับดูแลกิจการ • การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน • อาชีวอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน

สื่อมวลชน

ช่องทางการมีส่วนร่วม	ประเด็นผู้มีส่วนได้เสีย	ประเด็นการพัฒนาที่ยั่งยืนที่เกี่ยวข้อง
• ข่าวประชาสัมพันธ์/การแถลงข่าว • การสัมภาษณ์พิเศษตามที่สื่อต้องการ • การเปิดเผยข้อมูลหรือรายงานตามที่ต้องการ	• การได้รับข้อมูลครบถ้วน ถูกต้อง และรวดเร็วทันต่อเหตุการณ์ • เปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่เท็จจริง • การปฏิบัติต่อสื่อมวลชนที่ดี	• การกำกับดูแลกิจการ • การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน • การมีส่วนร่วมในชุมชน • กิจกรรมเพื่อสังคม

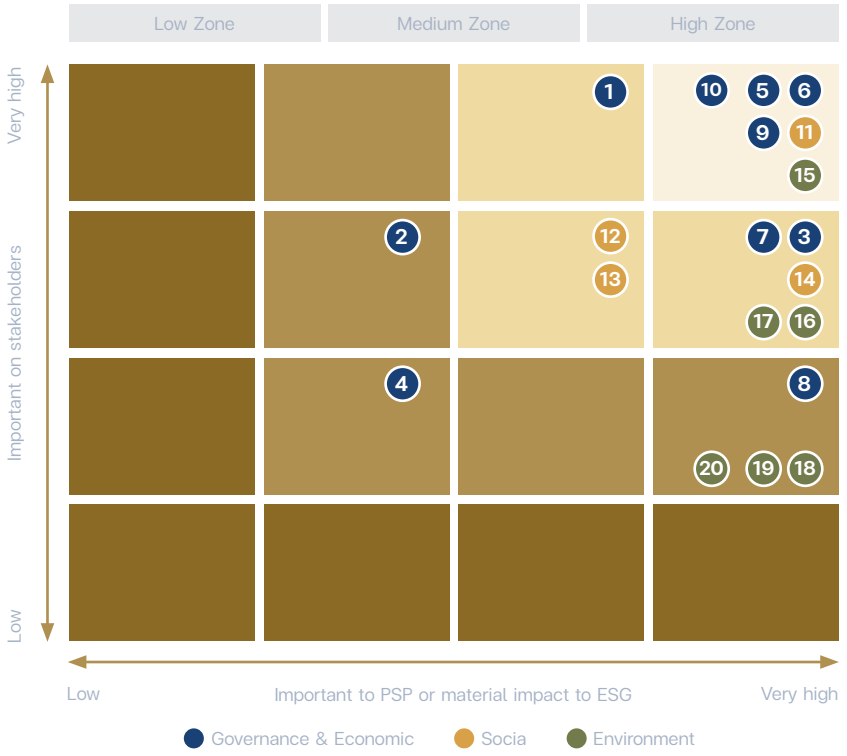
คู่แข่งขันทางการค้า

ช่องทางการมีส่วนร่วม	ประเด็นผู้มีส่วนได้เสีย	ประเด็นการพัฒนาที่ยั่งยืนที่เกี่ยวข้อง
• การประชุมร่วมกันที่องค์กรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับในอุตสาหกรรม • การร่วมกันทำงานเป็นเครือข่ายตามนโยบายภาครัฐ	• การแข่งขันที่เป็นธรรม • การปฏิบัติตามกฎหมาย	• การกำกับดูแลกิจการ • ความท้าทายและโอกาส • จริยธรรมทางธุรกิจ • การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

3.1.5 การประเมินประเด็นที่สำคัญด้านการพัฒนาความยั่งยืน

ประเด็นที่สำคัญต่อความยั่งยืนจะถูกประเมินเพื่อจัดลำดับความสำคัญตามกรอบการบริหารจัดการที่อ้างอิงจากมาตรฐานสากล Global Reporting Initiative (GRI) โดยพิจารณาจากผลกระทบต่อบริษัท และผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งครอบคลุมประเด็นทั้งด้านเศรษฐกิจ สิ่งแวดล้อม และสังคมที่ผู้มีส่วนได้เสียให้ความสนใจและมีความคาดหวัง ทั้งนี้ ผลการประเมินประเด็นที่สำคัญต่อความยั่งยืนจะได้รับการทบทวนและอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเป็นแบบรายปี โดยมีรายละเอียดดังนี้

PSP Materiality Matrix



Governance & Economic

1. Corporate Governance and Business Ethics
2. Anti-Corruption
3. Risk Management & Business Continuity Management
4. Conflict and Security
5. Business Development and Resilience
6. Innovation
7. Process Improvement
8. Tax Management
9. Procurement Practices & Supplier management
10. Customer and Product Stewardship

Social

11. Occupational Health and Safety
12. Employee Management
13. Employee Development
14. Corporate Philanthropy

Environment

15. GHG emissions
16. Energy Management
17. Water Management and Emissions
18. Waste Management
19. Biodiversity
20. ESG Compliance

3.2 ผลการดำเนินงานในมิติเศรษฐกิจและบรรษัทภิบาล มิติสังคม และมิติสิ่งแวดล้อม

3.2.1 มิติเศรษฐกิจและบรรษัทภิบาล (Economic and Governance)

3.2.1.1 การกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance)

บริษัทฯ ได้ดำเนินการพัฒนา ทบทวนและปรับปรุงการดำเนินการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง โดยยึดหลักความโปร่งใส (Transparency) ความรับผิดชอบ (Accountability) และ ความเป็นธรรม (Fairness) ตลอดจนคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

หมายเหตุ: ผู้สนใจสามารถอ่านรายละเอียดเกี่ยวกับนโยบาย โครงสร้างและผลการดำเนินงานด้านการกำกับดูแล รวมทั้งจรรยาบรรณทางธุรกิจได้ในหัวข้อ "ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ"

3.2.1.2 การบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร

ในสภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว ทั้งด้านกลยุทธ์ การเงิน การปฏิบัติการ และกฎระเบียบ บริษัทฯ ได้บูรณาการหลักการบริหารความเสี่ยงเข้าสู่กระบวนการดำเนินธุรกิจ เพื่อเตรียมพร้อมรับมือกับปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจส่งผลกระทบต่อองค์กร

แนวทางการบริหารจัดการ

สำหรับรายละเอียดแนวทางการบริหารจัดการเสี่ยง สามารถดูเพิ่มเติมได้ในหัวข้อที่ 2 การบริหารจัดการความเสี่ยง

ผลการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรในปี 2567

บริษัทฯ ได้จัดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงในระดับองค์กรภายใต้กรอบแนวคิดของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission - Enterprise Risk Management 2017 (COSO - ERM 2017) โดยนำหลักการตามกรอบ COSO ดังกล่าวมาประยุกต์ใช้ในการบริหารความเสี่ยงในระดับองค์กร (Enterprise Risk Management) เพื่อให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อองค์กร พร้อมทั้งสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทฯ จะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

ในปี 2567 บริษัทฯ ได้มีการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรที่สำคัญ ได้แก่

- บริษัทฯ จัดให้มีการประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่สำคัญในด้านต่างๆ ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน รวมถึงติดตามดัชนีชี้วัดความเสี่ยงหลัก (Key Risk Indicators: KRIs) โดยมีการรายงานผลต่อคณะกรรมการบริหารทราบทุกไตรมาส เพื่อให้มั่นใจว่าการประเมินความเสี่ยงครอบคลุมทุกกระบวนการของการดำเนินธุรกิจ ตามมาตรฐานสากลและสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งสอบทานรายงานการบริหารความเสี่ยง เพื่อติดตามความเสี่ยงที่มีความสำคัญต่อองค์กร ตลอดจนกำหนดให้มีมาตรการควบคุมและบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและเพียงพอ
- จัดอบรมให้ความรู้ด้านการบริหารความเสี่ยงแก่ผู้บริหารทุกระดับและพนักงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมในการบริหารความเสี่ยงองค์กร ตลอดจนการพัฒนา และการดำรงไว้ซึ่งนโยบายการบริหารความเสี่ยง รวมถึงเพื่อให้การบริหารความเสี่ยงองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกันอย่างเป็นระบบ

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารยังคงมีความมุ่งมั่นในการติดตามการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียสามารถมั่นใจได้ว่าระบบบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ มีประสิทธิภาพ ช่วยลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับการดำเนินงาน อีกทั้งเสริมสร้างความมั่นคงของธุรกิจได้ในระยะยาว

3.2.1.3 การฝึกซ้อมแผนการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Plan - BCP) ประจำปี 2567

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Management - BCM) เพื่อให้สามารถรับมือกับสถานการณ์ฉุกเฉินได้อย่างมีประสิทธิภาพและลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ จึงกำหนดให้มีการฝึกซ้อมแผนความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Plan - BCP) ในรูปแบบ Table Top เป็นประจำทุกปี เพื่อทดสอบความพร้อมของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและปรับปรุงแนวทางการปฏิบัติให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ทั้งนี้ ในปี 2567 บริษัทฯ ได้เริ่มพัฒนาแผนบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Plan : BCP) ของบริษัทฯ ไปสู่ระบบการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Management: BCM) ซึ่งมีความสอดคล้องกับหลักการและข้อกำหนดของมาตรฐานระบบการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (ISO22301:2019) ครอบคลุมตั้งแต่ขั้นตอนการวิเคราะห์ผลกระทบทางธุรกิจและการประเมินความเสี่ยง ตลอดจนการจัดทำแผนความต่อเนื่องทางธุรกิจ โดยคาดว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จและจัดการทดสอบแผนความต่อเนื่องทางธุรกิจระดับองค์กรได้ภายในปี 2568

วัตถุประสงค์ของการฝึกซ้อมแผน BCP

- ทดสอบความพร้อมของหน่วยงาน ในการรับมือกับสถานการณ์ฉุกเฉินและการกู้คืนระบบ
- ประเมินความสามารถของโครงสร้างพื้นฐานและระบบสนับสนุน ในการรองรับภาวะวิกฤต
- เสริมสร้างความเข้าใจและความร่วมมือระหว่างทีมงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ
- ปรับปรุงแผนปฏิบัติการให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่อาจเกิดขึ้นจริง

ซึ่งในปี 2567 บริษัทฯ ได้ดำเนินการทดสอบแผนความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Plan: BCP), แผนสำรองกรณีฉุกเฉิน และ แผนซ้อมอพยพกรณีเกิดเหตุฉุกเฉิน โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. การทดสอบแผนความต่อเนื่องทางธุรกิจ (BCP) กรณี โรคระบาด ประจำปี 2567

บริษัทฯ ได้ดำเนินการทดสอบแผนความต่อเนื่องทางธุรกิจ (BCP) กรณี โรคระบาด เมื่อวันที่ 7 กันยายน 2567 ในรูปแบบ Table Top เพื่อทดสอบความพร้อมในการรับมือกับสถานการณ์ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การทดสอบในครั้งนี้เป็นส่วนหนึ่งของการเตรียมความพร้อมเพื่อให้บริษัทฯ สามารถรักษาความต่อเนื่องในการดำเนินงานและลดผลกระทบจากสถานการณ์ฉุกเฉินที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต

การทดสอบแผน BCP ในกรณีโรคระบาดนี้ได้ดำเนินการในรูปแบบการจำลองสถานการณ์ โดยบริษัทฯ ได้จำลองเหตุการณ์การแพร่ระบาดของโรคฝีดาษวานร ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการปฏิบัติงานของพนักงานในองค์กร รวมถึงการจัดการด้านการสื่อสาร การทำงานตามกลยุทธ์ที่กำหนด และการป้องกันสุขภาพของพนักงาน

2. การทดสอบแผนความต่อเนื่องทางธุรกิจด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Business Continuity Plan for IT - BCP IT) ประจำปี 2567

บริษัทฯ ได้ดำเนินการฝึกซ้อมแผนความต่อเนื่องด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (BCP IT) เมื่อ วันที่ 26 ธันวาคม 2567 โดยมีการทดสอบแผนใน 2 ด้านหลัก ได้แก่

2.1 แผนการรับมือภัยฉุกเฉิน (Incident Response Plan)

- มุ่งเน้นการตอบสนองต่อสถานการณ์ฉุกเฉิน เช่น อุบัติภัยทางธรรมชาติ อัคคีภัย หรือระบบขัดข้องทางเทคนิค
- มีการกำหนดแนวทางการแจ้งเหตุ รายงานสถานการณ์ และขั้นตอนการกู้คืนระบบให้กลับมาใช้งานได้อย่างรวดเร็ว

2.2 แผนความต่อเนื่องทางธุรกิจด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Business Continuity Plan for IT - BCP IT)

- ทดสอบความสามารถในการจัดการและกู้คืนระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ กรณีเกิดเหตุขัดข้อง
- ทดสอบระบบสำรองข้อมูล (Backup & Recovery) และการทำงานของ UPS และ Generator

2.3 สถานการณ์สมมติที่ใช้ในการฝึกซ้อม BCP IT

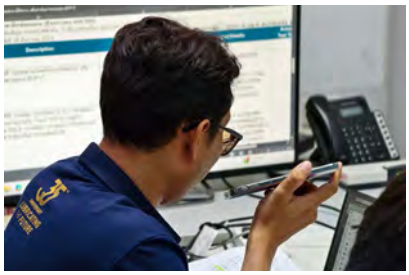
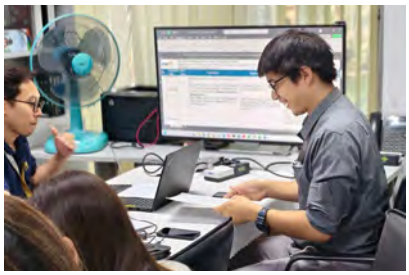
บริษัทฯ ได้จำลองสถานการณ์ ไฟฟ้าดับในพื้นที่ Terminal 2 เป็นเวลาหลายชั่วโมง โดยมีลำดับเหตุการณ์ดังนี้:

- ไฟฟ้าดับที่ Terminal 2 ส่งผลให้ระบบ IT และอุปกรณ์สนับสนุนเกิดการหยุดชะงัก
- เครื่อง Generator ทำงานเป็นเวลา 30 นาที ก่อนที่จะเกิดความขัดข้องและไม่สามารถจ่ายไฟได้
- ระบบสำรองไฟ UPS ที่ห้อง Datacenter สามารถทำงานได้เพียง 4-5 ชั่วโมง ทำให้มีความเสี่ยงที่ระบบ IT หลักจะล่มหากไม่ได้รับการแก้ไขอย่างทันท่วงที
- ทีมงานต้องดำเนินการตามแผน BCP IT โดยเร่งประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อแก้ไขปัญหาและกู้คืนระบบภายในระยะเวลาที่กำหนด

สรุปผลการทดสอบแผนความต่อเนื่องทางธุรกิจด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (BCP IT) และแผนการรับมือภัยฉุกเฉิน (IRP)

1. ความพร้อมของบุคลากร	• บุคลากรมีความรู้และความเข้าใจ ในบทบาทและหน้าที่ของตนเมื่อต้องรับมือกับเหตุการณ์ฉุกเฉิน (Incident Response) • ในการทดสอบสามารถดำเนินการตามขั้นตอนของ แผน IRP และ BCP IT ได้ถึง 90%
2. ความเหมาะสมของระยะเวลาที่ใช้ในการทดสอบ	• ระยะเวลาที่ใช้ในการทดสอบมีความเหมาะสมกับรูปแบบการสื่อสารและการตอบสนองในแต่ละขั้นตอน • ใช้เวลาทดสอบรวมทั้งหมด 12 นาที (14:00 - 14:12 น.)
3. ประสิทธิภาพในการสื่อสาร	• การสื่อสารภายในทีมที่เกี่ยวข้องมีความชัดเจนและมีประสิทธิภาพ • มีความเข้าใจตรงกันในการสั่งการและดำเนินการตามแผน BCP
4. การแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้น	• ทีมงานที่มีบทบาทรับผิดชอบสามารถตอบสนองต่อเหตุการณ์ (Incident) ได้อย่างเหมาะสม • ทีมงานมีความเข้าใจในแต่ละขั้นตอนเป็นอย่างดีและสามารถดำเนินการได้อย่างเป็นระบบ

ภาพการฝึกซ้อมแผน BCP IT ประจำปี 2567

สรุปผลการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงและการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ

ประเด็นความยั่งยืนที่มีความสำคัญ	ผลการดำเนินงาน ปี 2566	ผลการดำเนินงาน ปี 2567	เป้าหมายระยะยาว (ภายในปี 2572)
1. ความครอบคลุมของระบบการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร	ศึกษาและจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร, ความเสี่ยงเกิดใหม่	ศึกษาและจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร ครอบคลุมความเสี่ยงเกิดใหม่ และประเด็น ESG	ครอบคลุมบริษัทฯ บริษัทย่อย และบริษัทร่วม 100%
2. การทดสอบแผนความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Plan) ในรูปแบบ Table Top	-	ทดสอบแผน BCP จำนวน 2 ครั้ง ได้แก่ 1. BCP โรคระบาด 1 ครั้ง 2. BCP IT 1 ครั้ง	อย่างน้อย 1 ครั้งต่อปี

2.4 การฝึกซ้อมอพยพและดับเพลิงประจำปี 2567

2.4.1 การฝึกซ้อมดับเพลิง และฝึกซ้อมอพยพหนีไฟในพื้นที่ Terminal 1 ประจำปี 2567

บริษัทฯ ได้ดำเนินการฝึกซ้อมอพยพหนีไฟในพื้นที่ Terminal ประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 26-27 กันยายน 2567 ที่ผ่านมา เพื่อเตรียมความพร้อมในการรับมือกับเหตุฉุกเฉิน และให้บุคลากรทุกฝ่าย รวมถึงชุมชนข้างเคียง ได้รับทราบถึงบทบาทหน้าที่ในกรณีเกิดเหตุฉุกเฉิน ทั้งนี้ เพื่อให้ทุกฝ่ายสามารถให้ความร่วมมือในการป้องกันและระงับเหตุดังกล่าวได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถบริหารจัดการกับภาวะเหตุการณ์ต่างๆ ได้อย่างถูกต้องตามแผนที่วางไว้ โดยมีผู้เข้าร่วมการฝึกซ้อม ดังนี้

1. พนักงาน ผู้รับเหมาและผู้เกี่ยวข้องทุกคนภายในบริษัทฯ
2. เจ้าหน้าที่หน่วยงานราชการ เช่น ปภ. , เทศบาลตำบลท่าจีน, ทีมกู้ชีพ โรงพยาบาลสมุทรสาคร
3. ทีมระงับเหตุฉุกเฉินประจำแผนก LP, GP
4. บุคลากร ตามโครงสร้างองค์กรระงับเหตุฉุกเฉิน
5. ชาวบ้านชุมชนวัดหลังศาล

2.4.2.1 การฝึกอบรมภาคทฤษฎีและการฝึกซ้อมแผนบนโต๊ะ (Table Top Exercise) วันที่ 27 กันยายน 2567

2.4.2.2 การฝึกซ้อมดับเพลิงและฝึกซ้อมอพยพหนีไฟ ประจำปี 2567 (ภาคสนาม)

หมายเหตุ: สามารถอ่านเนื้อหาด้านการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจและผลการดำเนินงานเพิ่มเติมได้ในรายงานความยั่งยืน ประจำปี 2567 ซึ่งจะทำการเผยแพร่ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ต่อไป

3.2.1.4 นวัตกรรมและการพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพ (Innovation and Process Development)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับนวัตกรรมและการพัฒนากระบวนการทำงาน เพื่อยกระดับขีดความสามารถในการแข่งขัน ตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงของอุตสาหกรรม และสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กรอย่างยั่งยืน การนำเทคโนโลยีและแนวคิดใหม่ๆ มาประยุกต์ใช้ในกระบวนการดำเนินงานช่วยให้บริษัทฯ สามารถเพิ่มประสิทธิภาพ ลดต้นทุน ปรับปรุงคุณภาพผลิตภัณฑ์และบริการ รวมถึงลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ภายใต้แนวคิด "Digital Transformation และ Smart Operations" บริษัทฯ ได้มุ่งเน้นการพัฒนาระบบอัตโนมัติ (Automation), ปัญญาประดิษฐ์ (AI), และการวิเคราะห์ข้อมูลขั้นสูง (Advanced Data Analytics) เพื่อเพิ่มความแม่นยำในการดำเนินงาน ลดข้อผิดพลาด และสร้างกระบวนการทำงานที่รวดเร็วและคล่องตัวมากขึ้น

ผลการดำเนินงาน

บริษัทฯ ได้กำหนดเป้าหมายและผลการดำเนินงานด้านนวัตกรรมและการพัฒนากระบวนการทำงานครอบคลุม 3 โครงการหลัก ดังนี้

เป้าหมายสำคัญ 3 โครงการหลัก	ผลการดำเนินงาน ปี 2566	ผลการดำเนินงาน ปี 2567	เป้าหมาย ในปี 2572
1) โครงการ "Digital Transformation" "ลดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานอย่างน้อยร้อยละ 10"	ศึกษาความเป็นไปได้และความคุ้มค่าของโครงการ Digital Transformation และเริ่มดำเนินการขึ้น ระบบ SAP เฟส 1	เตรียมการเพื่อขึ้นระบบ SAP สำหรับเฟส 2	นำระบบ ERP และ Digitalization มาประยุกต์ใช้กับบริษัทย่อยทุกบริษัท รวมถึงการนำข้อมูลแบบ Real Time มาวิเคราะห์และตัดสินใจ เพื่อสร้างผลตอบแทนสูงสุด
2) โครงการ "Automation" "มูลค่าการลงทุนในโครงการที่เกี่ยวข้องกับระบบ Automation เพื่อทำให้ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานลดลง มีมูลค่ามากกว่า 100 ล้านบาท ภายในปี 2572"	ศึกษาความเป็นไปได้และความคุ้มค่าของการลงทุนในโครงการที่เกี่ยวข้องกับระบบ Automation	ลงทุนในระบบ Automation ของส่วนงาน Filling เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิต	ลงทุนในโครงการ Lube Modernization Project เพื่อยกระดับกระบวนการผลิต โดยปรับปรุงระบบการทำงาน เปลี่ยนกระบวนการผลิตที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น ส่งผลให้การดำเนินงานรวดเร็ว ยืดหยุ่น และเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันอย่างยั่งยืน
3) โครงการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ที่มีนวัตกรรมสอดคล้องกับความต้องการของตลาด และเมกาเทรนด์ "จำนวนผลิตภัณฑ์ใหม่ หรือ SKU ที่พัฒนาขึ้นมาเพื่อตอบโจทย์ความต้องการของลูกค้า และเมกะเทรนด์ จำนวน 5 SKU ต่อปี"	เปิดตัวผลิตภัณฑ์ใหม่ • "PROTECH" PROTECH น้ำมันหล่อลื่นอเนกประสงค์ (PROTECH Multi-Purpose Oil) • "MASTER" Master - สเปรย์ทำความสะอาดเครื่องปรับอากาศ (MASTER Air cleaner & Refresher Spray) - สเปรย์ขจัดกลิ่นอับและกลิ่นไม่พึงประสงค์ (MASTER Deodorizer Spray) ใหม่สู่ตลาด B2C ซึ่งเป็นการเจาะกลุ่มเป้าหมาย	พัฒนาผลิตภัณฑ์ Bio-Based Lubricant ที่พัฒนามาจาก Palm Oil ผ่านความร่วมมือกับหน่วยงานภาครัฐ (สวทช.) และผู้ใช้งาน โดยเฉพาะสินค้ากลุ่มน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้าและน้ำมันผสมยาง	ลงทุน Project RRBO ควบคู่ไปกับการพัฒนาโครงข่ายด้าน Used Lube Collection เพื่อทำให้เกิดความยั่งยืนต่อการดำเนินธุรกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม

หมายเหตุ: สามารถอ่านเนื้อหาด้าน "นวัตกรรมและการพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพ" เพิ่มเติมได้ในรายงานความยั่งยืนประจำปี 2567 ซึ่งจะทำการเผยแพร่ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ

3.2.1.5 การสร้างมูลค่าทางเศรษฐกิจแก่ผู้มีส่วนได้เสีย (Economic Distribution)

บริษัทฯ มุ่งประกอบกิจการโดยคำนึงถึง ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ควบคู่ไปกับการสร้างความมั่นคงให้แก่ผู้มีส่วนได้เสีย มิได้มุ่งเน้นเพียงผลกำไร แต่ให้ความสำคัญกับ การแลกเปลี่ยนเรียนรู้ การแบ่งปัน และการสร้างการมีส่วนร่วม

ผลการดำเนินงาน

บริษัทฯ มุ่งมั่นสร้าง สมดุลระหว่างการเติบโตทางธุรกิจและความยั่งยืน เพื่อตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และส่งเสริมเศรษฐกิจที่มั่นคงในระยะยาว ซึ่งบริษัทฯได้กำหนดกลุ่มผู้ส่วนได้เสียและผลประโยชน์ทางเศรษฐกิจที่คาดว่าจะได้รับ มีรายละเอียดดังนี้;

ผู้มีส่วนได้เสีย	ประโยชน์ทางเศรษฐกิจที่ได้รับ
พนักงาน	• เงินเดือน ค่าจ้าง และสวัสดิการ • เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ • ค่าใช้จ่ายในการดูแลและพัฒนาพนักงาน
คู่ค้าและผู้รับเหมา	• ค่าจ้างผู้รับเหมา • ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ อื่นๆ
สถาบันการเงิน	• ดอกเบี้ย • ค่าใช้จ่ายด้านการเงิน
ผู้ถือหุ้น	• เงินปันผล
ภาครัฐ	• ค่าธรรมเนียมภาครัฐ • ภาษีเงินได้นิติบุคคล • ภาษีบำรุงท้องถิ่น • ภาษีโรงเรือน • ภาษีธุรกิจเฉพาะ และภาษีอื่นๆ
ชุมชน	• งบประมาณในการทำกิจกรรมเพื่อสังคม

ในปี 2567 บริษัทฯ มีการกระจายรายได้ไปแก่ผู้ส่วนได้เสียพอสังเขปดังนี้

1. การจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นรวม 280.00 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 15.91 ของมูลค่าทางเศรษฐกิจที่กระจายให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม
2. การลงทุนด้านการพัฒนาชุมชนและสังคมรวม 5.58 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 0.32 ของมูลค่าทางเศรษฐกิจที่กระจายให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม
3. การลงทุนด้านสิ่งแวดล้อมรวม 3.99 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 0.23 ของมูลค่าทางเศรษฐกิจที่กระจายให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

หมายเหตุ: สามารถอ่านเนื้อหาด้านการสร้างมูลค่าทางเศรษฐกิจแก่ผู้มีส่วนได้เสียเพิ่มเติมได้ในรายงานความยั่งยืนประจำปี 2567 ซึ่งจะทำการเผยแพร่ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ

3.2.1.6 การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน (Sustainable Supply Chain Management)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับ ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มในห่วงโซ่ธุรกิจ (Value Chain) โดยเฉพาะคู่ค้าในห่วงโซ่อุปทาน (Supply Chain) ภายใต้แนวทางการดำเนินธุรกิจที่ เป็นธรรม โปร่งใส และไม่เลือกปฏิบัติ ยึดหลักเกณฑ์การคัดเลือกที่คำนึงถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม พร้อมมุ่งพัฒนาขีดความสามารถร่วมกันอย่างยั่งยืน

ผลการดำเนินงาน

1) การกำหนดกรอบการประเมินความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม สังคมและบรรษัทภิบาล (Supplier Due Diligence Framework)

ในปี 2567 บริษัทฯ ได้กำหนดกรอบการประเมินความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการพิจารณาคู่ค้ารายใหม่ โดยมีเป้าหมายเพื่อให้แน่ใจว่าคู่ค้าที่บริษัทฯ จะร่วมงานด้วยนั้น มีการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม ซึ่งเป็นไปตามแนวทางการพัฒนาที่ยั่งยืนขององค์กร โดยมีกรอบการประเมินที่ประกอบด้วยเกณฑ์หลัก ดังตัวอย่างเช่น:

ด้านสิ่งแวดล้อม (Environmental)	ด้านสังคม (Social)	ด้านบรรษัทภิบาล (Governance)
• การจัดการของเสียและมลพิษ • การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ • การลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก • การดำเนินธุรกิจที่สอดคล้องกับมาตรฐานสิ่งแวดล้อม เช่น ISO 14001	• การไม่ว่าจ้างแรงงานเด็กและแรงงานภาคบังคับ • การเคารพสิทธิมนุษยชน • ความปลอดภัยและสุขภาพของพนักงาน • การพัฒนาและส่งเสริมความเป็นอยู่ที่ดีของชุมชนโดยรอบ	• ความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ เช่น การต่อต้านการทุจริต • การปฏิบัติตามกฎหมายและจรรยาบรรณทางธุรกิจ

การใช้กรอบการประเมินนี้ช่วยให้บริษัทฯ สามารถคัดเลือกคู่ค้ารายใหม่ที่มีมาตรฐานสอดคล้องกับแนวทางขององค์กร ลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินธุรกิจร่วมกัน และสร้างความมั่นใจว่าห่วงโซ่อุปทานของบริษัทฯ สนับสนุนการพัฒนาความยั่งยืนขององค์กรในระยะยาว ทางบริษัทฯ คาดว่าจะเริ่มใช้เกณฑ์ประเมินดังกล่าวกับคู่ค้ารายใหม่ทุกรายตั้งแต่ปี 2568 โดยมีเป้าหมายให้ครอบคลุมกลุ่มคู่ค้ารายปัจจุบันที่มีสถานะ "ACTIVE" ครบร้อยละ 100 ภายในปี 2572 ซึ่งจะมีการรายงานความคืบหน้าของผลการดำเนินงานในรายงานความยั่งยืนในปีถัดไป

2) การจัดกลุ่มคู่ค้า

บริษัทฯ ได้ทำการจัดกลุ่มคู่ค้าแยกตามประเภทของสินค้าหรือวัตถุดิบที่นำมาใช้ในกระบวนผลิตออกเป็น 2 กลุ่มหลัก คือ

2.1 กลุ่มวัตถุดิบหลัก ซึ่งถูกแบ่งเป็น ADDITIVE และ BASE OIL ที่ซื้อจากคู่ค้าทั้งจากภายในและต่างประเทศ

2.2 กลุ่มบรรจุภัณฑ์ ที่ซื้อจากคู่ค้าทั้งจากภายในและต่างประเทศ

ทั้งนี้ ทางบริษัทฯ ได้จัดทำการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายที่มีต่อคู่ค้าตามหลัก Spent Analysis เพื่อจัดอันดับความสำคัญของคู่ค้าแต่ละรายผ่านการใช้จ่ายต่อปี และนำไปแบ่งกลุ่ม พร้อมทั้งทำการประเมินประสิทธิภาพและคุณภาพของสินค้าและการบริการ

สรุปการประเมินความสำคัญเพื่อจัดกลุ่มคู่ค้าแบ่งตามประเภทของสินค้าหรือวัตถุดิบ ประจำปี 2567

ตารางที่ 1 กลุ่มวัตถุดิบหลัก

ประเภทวัตถุดิบหรือสินค้า	จำนวนคู่ค้าทั้งหมด		จำนวนคู่ค้ารายสำคัญทั้งหมด[1]	
	ภายในประเทศ	ต่างประเทศ	ภายในประเทศ	ต่างประเทศ
1) ADDITIVE	58	29	7	7
จำนวนคู่ค้ารวม	87		14	
2) BASE OIL	14	14	3	6
จำนวนคู่ค้ารวม	28		9	

ตารางที่ 2 กลุ่มบรรจุภัณฑ์

ประเภทวัตถุดิบหรือสินค้า	จำนวนคู่ค้าทั้งหมด		จำนวนคู่ค้ารายสำคัญทั้งหมด[1]	
	ภายในประเทศ	ต่างประเทศ	ภายในประเทศ	ต่างประเทศ
1) บรรจุภัณฑ์	62	5	9	0
จำนวนคู่ค้ารวม	67		9	

หมายเหตุ: [1] คือจำนวนคู่ค้าที่ผ่านกระบวนวิเคราะห์ความสำคัญตามหลักการ Spent Analysis แต่ยังไม่ผ่านการวิเคราะห์ด้าน ESG (Supplier Due Diligence) ซึ่งจะมีการดำเนินการในปีถัดไป

3) การบริหารจัดการคลังวัตถุดิบเพื่อลดต้นทุนการบริหาร

ในปี 2567 บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางการดำเนินงานด้านการพัฒนาความยั่งยืนของบริษัทฯ ครอบคลุมถึงการบริหารจัดการคลังวัตถุดิบอย่างเป็นระบบ ซึ่งเกิดจากการวิเคราะห์และศึกษาเชิงลึกเกี่ยวกับผลกระทบทางเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม (ESG) โดยมุ่งเน้นให้เกิดการดำเนินงานตามแนวทางดังต่อไปนี้:

3.1 การจัดการทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ

บริษัทฯ ได้ดำเนินการวางแผนการใช้วัตถุดิบให้เกิดประโยชน์สูงสุด ลดการสูญเสีย (Material Loss) และเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บวัตถุดิบ โดยนำแนวทาง Circular Economy หรือเศรษฐกิจหมุนเวียนมาใช้ เพื่อให้เกิดการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าและลดของเสียที่เกิดขึ้นจากกระบวนการผลิต

3.2 การควบคุมและตรวจสอบคุณภาพวัตถุดิบ

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายและมาตรฐานในการคัดเลือกและจัดเก็บวัตถุดิบ โดยให้ความสำคัญกับแหล่งที่มาของวัตถุดิบที่ได้รับการรับรองตามมาตรฐานสากล เช่น ISO 14001 (Environmental Management System) และ FSC (Forest Stewardship Council) สำหรับวัตถุดิบที่เกี่ยวข้องกับทรัพยากรป่าไม้ เพื่อให้แน่ใจว่าวัตถุดิบที่ใช้เป็นไปตามข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อม

3.3 การลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ได้ดำเนินการปรับปรุงกระบวนการบริหารจัดการคลังวัตถุดิบให้สอดคล้องกับเป้าหมายการลดคาร์บอนฟุตพริ้นท์ (Carbon Footprint) รวมถึงการใช้วัตถุดิบที่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมต่ำ เช่น การเลือกใช้วัตถุดิบที่สามารถนำกลับมาใช้ใหม่ (Recycled Materials) และส่งเสริมการใช้พลังงานสะอาดในการจัดเก็บและขนส่งวัตถุดิบ

3.4 การบริหารจัดการคู่ค้าอย่างยั่งยืน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการทำงานร่วมกับคู่ค้าที่มีนโยบายหรือหลักปฏิบัติที่สอดคล้องกับการพัฒนาความยั่งยืน โดยกำหนดหลักเกณฑ์สำหรับการคัดเลือกคู่ค้า เช่น การมีแนวทางปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม การปฏิบัติตามกฎหมายแรงงาน และการสนับสนุนเศรษฐกิจในท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าทุกกระบวนการในห่วงโซ่อุปทานมีความโปร่งใสและเป็นธรรม

ขณะนี้ บริษัทฯ กำลังศึกษาการจัดทำ Supplier Due Diligence เพื่อกำหนดแนวทางและมาตรฐานในการดำเนินธุรกิจร่วมกับคู่ค้า โดยคำนึงถึงหลักจริยธรรม ความรับผิดชอบต่อสังคม และความยั่งยืนด้านสิ่งแวดล้อม เพื่อให้แน่ใจว่ากระบวนการจัดหาและบริหารจัดการซัพพลายเชนเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส และเป็นธรรม ทั้งนี้ บริษัทฯ มุ่งหวังให้คู่ค้ามีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับข้อกำหนดด้านสิทธิมนุษยชน สภาพแวดล้อมในการทำงานที่ปลอดภัย การปฏิบัติตามกฎหมายแรงงาน รวมถึงการบริหารจัดการทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

3.5 การใช้เทคโนโลยีและนวัตกรรมในการบริหารจัดการคลังวัตถุดิบ

บริษัทฯ ได้นำระบบ Automation รวมทั้งระบบ Inventory Forecasting และ IoT (Internet of Things) มาใช้ในการติดตามและบริหารจัดการวัตถุดิบแบบเรียลไทม์ เพื่อเพิ่มความแม่นยำในการบริหารสต็อก ลดความสูญเสียจากการเก็บรักษา บริหารต้นทุนอย่างมีคุณภาพ และปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารจัดการ ให้สามารถตอบสนองต่อความต้องการของตลาดได้อย่างยืดหยุ่น

3.6 การส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการสร้างจิตสำนึกด้านความยั่งยืนให้กับพนักงาน โดยจัดอบรมและส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการลดของเสีย การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ และการปฏิบัติตามมาตรฐานความยั่งยืน เพื่อให้พนักงานทุกระดับสามารถเป็นส่วนหนึ่งของการขับเคลื่อนเป้าหมายความยั่งยืนขององค์กร

นโยบายและแนวทางเหล่านี้สะท้อนถึงความมุ่งมั่นของบริษัทฯ ในการพัฒนาธุรกิจให้เติบโตควบคู่ไปกับความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยมีเป้าหมายเพื่อสร้างระบบการจัดการคลังวัตถุดิบที่มีประสิทธิภาพ เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ตลอดจนสร้างคุณค่าทางธุรกิจอย่างยั่งยืนให้กับองค์กรและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในระยะยาว

ผลการดำเนินงาน

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ตั้งเป้าการบริหารจัดการคลังวัตถุดิบเพื่อเพิ่มอัตรากำไรขั้นต้นให้เกินร้อยละ 15 ของรายได้สุทธิภายในปี 2572 และจะรายงานผลการดำเนินงานต่อไป

3.2.1.7 ความรับผิดชอบต่อผลิตภัณฑ์และบริการ (Product and Service Stewardship)

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการรักษาคุณภาพของผลิตภัณฑ์และบริการ เพื่อให้ลูกค้าได้รับสินค้าที่มีคุณภาพดีและบริการที่มีประสิทธิภาพ บริษัทฯ ได้กำหนดมาตรฐานคุณภาพที่ชัดเจนและสูงสุดตามหลักเกณฑ์สากล โดยดำเนินการตรวจสอบและปรับปรุงมาตรฐานคุณภาพเป็นประจำ

ผลการดำเนินงาน

ทั้งนี้ บริษัทฯ มุ่งมั่นในการรักษามาตรฐานคุณภาพสูงสุดของผลิตภัณฑ์และบริการ พร้อมทั้งรับฟังความคิดเห็นของลูกค้าเพื่อนำมาพัฒนาสินค้าและบริการให้ดียิ่งขึ้น นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับการฝึกอบรมพนักงานเพื่อให้สามารถตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ และจัดให้มีช่องทางรับข้อร้องเรียนที่เข้าถึงได้ตลอดเวลาเพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับลูกค้า เพื่อรักษาระดับความพึงพอใจของลูกค้าที่มีต่อผลิตภัณฑ์และบริการของบริษัทฯ ที่มากกว่าร้อยละ 90 และให้มากกว่าร้อยละ 95 ภายในปี 2572 ต่อไป

	2566	2567	เป้าหมาย 2572
จำนวนข้อร้องเรียนเกี่ยวกับประเด็นความเป็นส่วนตัวของลูกค้าที่มีนัยสำคัญ (PDPA)	0	0	0
จำนวนข้อร้องเรียนด้านผลิตภัณฑ์และบริการในภาพรวมที่มีนัยสำคัญ	0	0	0
จำนวนเหตุการณ์การละเมิดหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมายหรือระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับมาตรฐานหรือคุณภาพผลิตภัณฑ์หรือบริการที่มีนัยสำคัญ	0	0	0
ความพึงพอใจโดยรวมของลูกค้าที่มีต่อผลิตภัณฑ์และบริการของบริษัท (ร้อยละ)			
1. ความพึงพอใจของลูกค้าด้านบริการส่งมอบสินค้า	92.75%	92.90%	95%
2. ความพึงพอใจของลูกค้าด้านบริการคลังเก็บน้ำมัน	96.71%	99.16%	95%

3.2.2 มิติสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ตระหนักถึงความรับผิดชอบด้านสิ่งแวดล้อมในฐานะองค์กรที่มีบทบาททั้งในฐานะผู้สร้างผลกระทบและผู้ได้รับผลกระทบจากการใช้ทรัพยากรตลอดห่วงโซ่คุณค่า ตั้งแต่กระบวนการจัดหาวัตถุดิบ การผลิต การขนส่ง การใช้พลังงาน การจัดการของเสีย และการปล่อยมลพิษ จนถึงผลกระทบทางอ้อมจากการดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ จึงได้กำหนดแนวทางบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นระบบ โดยมีคณะกรรมการและคณะทำงานการพัฒนาความยั่งยืน (Sustainable Development Steering Committee & Working Committee) เป็นผู้กำหนดเป้าหมาย กรอบการดำเนินงาน และเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของผู้บริหารและพนักงานที่เกี่ยวข้อง

มากไปกว่านั้น บริษัทฯ ยังมีการทบทวนระบบบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานเป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด และสอดคล้องกับเป้าหมายการพัฒนาความยั่งยืนขององค์กร

อีกทั้ง บริษัทฯ ยังมีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจควบคู่ไปกับการดูแลสิ่งแวดล้อม โดยกำหนดแนวปฏิบัติที่ชัดเจนและดำเนินการตามหลักบรรษัทภิบาลเพื่อให้เกิดผลลัพธ์ที่ยั่งยืนต่อองค์กร สังคม และสิ่งแวดล้อมในระยะยาว

3.2.2.1 การบริหารจัดการพลังงาน (Energy Management)

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) มีการดำเนินงานที่เน้นไปที่การจัดการพลังงานอย่างมีประสิทธิภาพภายใต้คณะทำงานด้านการจัดการพลังงานที่มีความเชี่ยวชาญสูง ทำหน้าที่รับผิดชอบและขับเคลื่อนมาตรการอนุรักษ์พลังงานตามที่กฎกระทรวงกำหนดมาตรฐานหลักเกณฑ์ และวิธีการจัดการพลังงานในโรงงานควบคุมและอาคารควบคุม พ.ศ. 2552 โดยมีการกำหนดนโยบายอนุรักษ์พลังงานของบริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) ที่มุ่งเน้นการประหยัดพลังงานและการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งสอดคล้องกับมาตรฐานและข้อกำหนดของรัฐบาลที่กำหนดไว้ นโยบายมีรายละเอียดเกี่ยวข้อง ได้แก่

- การจัดทำแผนอนุรักษ์พลังงานแบบครบวงจรตั้งแต่การตรวจสอบพลังงาน การประเมินผล การจัดทำมาตรการปรับปรุงจนถึงการติดตามผล

- การตั้งเป้าหมายการลดการใช้พลังงานโดยกำหนดเป้าหมายในการลดการใช้พลังงานให้ชัดเจน โดยมีการกำหนดตัวชี้วัดที่เฉพาะเจาะจงเพื่อให้สามารถติดตามและประเมินผลได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- การใช้เทคโนโลยีประหยัดพลังงาน ส่งเสริมการใช้เทคโนโลยีใหม่ๆ ที่ช่วยลดการใช้พลังงานและเพิ่มประสิทธิภาพในกระบวนการผลิต
- การฝึกอบรมและสร้างความตระหนักในด้านพลังงาน จัดทำโครงการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และสร้างความตระหนักในด้านการอนุรักษ์พลังงานให้กับพนักงานทุกระดับ
- การติดตามและรายงานผล มีการติดตามผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอและจัดทำรายงานส่งให้กับผู้บริหารเพื่อทบทวนและปรับปรุงแผนการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

ผลการดำเนินงาน

ในปี 2567 คณะทำงานด้านการจัดการพลังงานที่ได้รับความเห็นชอบจากผู้บริหาร ได้กำหนดแผนและดำเนินกิจกรรมเพื่อบรรลุเป้าหมายลดการใช้พลังงาน สำหรับผลการดำเนินการตามแผนที่ได้กำหนดไว้ เช่น การลดรอบการทำงานของเครื่องจักร, การปรับลดแรงดันลม, และการตั้งค่าอุณหภูมิ และติดตั้งอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพสูงหรือเปลี่ยนแปลงกระบวนการผลิตเพื่อใช้พลังงานน้อยลงสามารถสรุป ได้ดังนี้

โครงการอนุรักษ์พลังงาน	ผลการดำเนินงานในปี 2567
โครงการลดรอบการทำงานของปั๊มหล่อเย็นเครื่องบด	• ปริมาณการประหยัดพลังงาน: ประหยัดได้ 23,591.20 kWh ต่อปี • มูลค่าที่ประหยัดได้: ประหยัดเงินได้ประมาณ 115,360.97 บาทต่อปี • การคำนวณก๊าซเรือนกระจกที่ลดลง 9,436.48 $kgCO_2e$
โครงการปรับลด Pressure ลม จาก 7.0bar เหลือ 6.2bar	• ปริมาณการประหยัดพลังงาน: ประหยัดได้ 15,513.96 kWh ต่อปี • มูลค่าที่ประหยัดได้: ประหยัดเงินได้ประมาณ 65,313.77 บาทต่อปี • การคำนวณก๊าซเรือนกระจกที่ลดลง 6,205.58 $kgCO_2e$
โครงการปรับลด Set Point น้ำมัน Hot Oil	• ปริมาณการประหยัดพลังงาน: ประหยัดพลังงานความร้อนได้ 292,698.31 MJ ต่อปี • มูลค่าที่ประหยัดได้: ประมาณ 141,811.20 บาทต่อปี • การคำนวณก๊าซเรือนกระจกที่ลดลง 5,853.97 $kgCO_2e$

3.2.2.2 การบริหารจัดการน้ำ

น้ำถือเป็นทรัพยากรธรรมชาติที่สำคัญยิ่งต่อการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) ในทุกมิติ ทั้งในกระบวนการผลิต การบำบัด และการใช้ประโยชน์จากน้ำ การบริหารจัดการน้ำจึงถือเป็นหัวใจหลักที่บริษัทให้ความสำคัญและต้องปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด เพื่อรับรองว่าการใช้ทรัพยากรน้ำเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน ในขณะเดียวกัน การบำบัดน้ำจากกระบวนการผลิตก่อนที่จะระบายออกสู่ภายนอกโรงงานเป็นขั้นตอนที่จำเป็นเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และยังรวมถึงการดำเนินมาตรการอนุรักษ์น้ำภายในโรงงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรน้ำสูงสุด ด้วยการดำเนินการเหล่านี้ บริษัทฯ ตั้งใจที่จะสร้างความเข้มแข็งให้กับระบบการจัดการน้ำของตนเอง พร้อมทั้งส่งเสริมความยั่งยืนในระยะยาว

ผลการดำเนินงาน

การใช้น้ำในองค์กรมีความสำคัญอย่างมากในการดำเนินงานของบริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) จากข้อมูลใน 3 ปีที่ผ่านมา พบว่าปริมาณน้ำที่ใช้และปริมาณน้ำทิ้งมีการเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ การเพิ่มขึ้นของปริมาณน้ำที่ใช้เกือบสองเท่าตัวสะท้อนถึงการขยายตัวของกิจกรรมทางธุรกิจและการเพิ่มความต้องการน้ำในกระบวนการผลิต อย่างไรก็ตาม การเพิ่มประสิทธิภาพการใช้น้ำและการบำบัดน้ำเสียยังคงเป็นความท้าทายที่องค์กรต้องจัดการอย่างต่อเนื่องเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ การวางแผนการใช้น้ำอย่างยั่งยืนและการนำเทคโนโลยีใหม่ๆ มาใช้ในการบริหารจัดการน้ำยังคงเป็นกุญแจสำคัญในการขับเคลื่อนองค์กรให้เติบโตอย่างยั่งยืน

- ปริมาณน้ำใช้มีการเพิ่มขึ้นอย่างชัดเจนของปริมาณน้ำที่ใช้จากปี 2564 ถึงปี 2567 โดยมีการเพิ่มขึ้นจาก 28,144 ลูกบาศก์เมตรในปี 2564 ไปยัง 56,048 ลูกบาศก์เมตรในปี 2567 ซึ่งเป็นการเพิ่มขึ้นเกือบสองเท่าภายในช่วงเวลาสามปี สะท้อนถึงการขยายตัวของการผลิตหรือการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้น้ำในกระบวนการต่างๆ
- ปริมาณน้ำทิ้งตามปริมาณน้ำที่ใช้ โดยมีแนวโน้มเพิ่มขึ้นเช่นกันแต่เปอร์เซ็นต์การเพิ่มขึ้นน้อยกว่าการใช้น้ำ สะท้อนถึงความพยายามในการลดการสูญเสียน้ำหรือการปรับปรุงกระบวนการบำบัดน้ำเสียให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

ข้อมูลการใช้น้ำขององค์กร	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567
ปริมาณน้ำใช้ (ลบ.ม.)	28,144	53,741	50,038	56,048
ปริมาณน้ำทิ้ง (ลบ.ม.)	22,515.20	42,992.80	40,030.40	44,838.40

การตรวจวิเคราะห์คุณภาพน้ำทิ้งเป็นส่วนสำคัญในการจัดการสิ่งแวดล้อมของบริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) ตามที่ได้เปิดเผยในรายงานผลการปฏิบัติตามมาตรการป้องกันและแก้ไขผลกระทบสิ่งแวดล้อมและมาตรการติดตามตรวจสอบผลกระทบสิ่งแวดล้อม (EIA Monitoring Report) ของโรงงาน PSP1 ประจำปี 2567 พบว่าโรงงานมีการตรวจวัดคุณภาพน้ำทิ้งเป็นประจำทุกเดือน เพื่อตรวจสอบค่ามาตรฐานทางสิ่งแวดล้อมและประเมินผลการบำบัดน้ำเสียก่อนปล่อยสู่ระบบน้ำธรรมชาติ ผลการตรวจวิเคราะห์คุณภาพน้ำทิ้งแสดงถึงการตรวจสอบตัวชี้วัด เช่น BOD (Biochemical Oxygen Demand), COD (Chemical Oxygen Demand), และ TSS (Total Suspended Solids) พบว่า

- BOD (Biochemical Oxygen Demand): วัดปริมาณออกซิเจนที่ต้องการในการย่อยสลายสารอินทรีย์ในน้ำ ค่า BOD ยังคงอยู่ในเกณฑ์ที่อนุญาตตลอดทั้งปี แสดงถึงการทำงานของระบบบำบัดน้ำเสียที่มีประสิทธิภาพ
- COD (Chemical Oxygen Demand): ประเมินปริมาณออกซิเจนที่จำเป็นในการออกซิไดซ์สารอินทรีย์และสารอนินทรีย์ในน้ำ ผลการวัดแสดงค่าที่สอดคล้องกับในเกณฑ์มาตรฐานตลอดปี
- TSS (Total Suspended Solids): วัดปริมาณของของแข็งที่แขวนลอยในน้ำ ค่า TSS ยังคงอยู่ในเกณฑ์มาตรฐานตาม EIA ซึ่งบ่งชี้ถึงการควบคุมคุณภาพน้ำทิ้งอย่างเข้มงวด

ผลการตรวจวิเคราะห์คุณภาพน้ำทิ้งจากโรงงาน PSP1 ปี 2567 แสดงถึงการบำบัดน้ำเสียที่มีประสิทธิภาพสูงและคงที่ตามมาตรฐาน EIA แนวทางในการปรับปรุงเทคโนโลยีการบำบัดและการจัดการคุณภาพน้ำเสียสามารถช่วยยกระดับการปกป้องทรัพยากรน้ำและสิ่งแวดล้อมในอนาคต

Parameter	หน่วย	จุดที่	ผู้รับผิดชอบ	ผลการตรวจวิเคราะห์คุณภาพน้ำทิ้ง พ.ศ. 2567												มาตรฐาน
				ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	
pH	-	Effluent	LP	6.1	8.8	8.1	8.3	6.9	7.6	8.4	8.8	8.4	8.9	8.2	8	5.5 - 9.0
TDS	mg/l	Effluent	LP	213	171	178	181	144	130	256	206	152	148	186	169	มากกว่าค่า TDS ในแหล่งน้ำไม่เกิน 5,000
SS	mg/l	Effluent	LP	<5	<5	<5	<5	<5	<5	<5	<5	<5	<5	<5	<5	50
BOD	mg/l	Effluent	LP	<2	<2	<2	<2	<2	<2	<2	<2	<2	<2	<2	<2	20
COD	mg/l	Effluent	LP	<40	<40	41	<40	<40	<40	<40	<40	<40	<40	<40	<40	120
Oil and Grease	mg/l	Effluent	LP	1.6	1.6	<1	1.2	2	1.2	<1	1.5	1.7	<1	<1	<1	5
Barium	mg/l	Effluent	LP	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05	0.06	0.05	0.06	0.05	0.05	0.06	0.05	1

Parameter	หน่วย	จุดที่	ผู้รับผิดชอบ	ผลการตรวจวิเคราะห์คุณภาพน้ำทิ้ง พ.ศ. 2567												มาตรฐาน
				ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	
pH	-	ท่า 5	JT	6.4	7.6	7.7	8.5	8.3	6.9	8.4	8.2	7.2	8.4	8.2	7.4	5.5 - 9.0
Color (ADMI)	ADMI	ท่า 5	JT	25	30	5	<5	7.2	5.5	<5	<5	<5	<5	9	14	300
TDS	mg/l	ท่า 5	JT	870	11,200	126	151	126	196	221	185	<50	86	<50	794	มากกว่าค่า TDS ในแหล่งน้ำไม่เกิน 5,000
SS	mg/l	ท่า 5	JT	6.3	15	<5	<5	<5	<5	<5	<5	<5	<5	<5	11	50
BOD	mg/l	ท่า 5	JT	9.5	8.6	<2	<2	<2	<2	<2	<2	<2	2.6	<2	19	20
COD	mg/l	ท่า 5	JT	58	90	<40	<40	<40	<40	<40	<40	<40	<40	<40	58	120
Sulfide	mg/l	ท่า 5	JT	0.7	1.6	0.4	<0.4	<0.4	<0.4	<0.4	<0.4	<0.4	<0.4	<0.4	<0.4	1
Oil and Grease	mg/l	ท่า 5	JT	1.4	2.4	1.2	2	<1	<1	1.1	1.9	1.1	<1	<1	4.4	5
TKN	mg/l	ท่า 5	JT	3.4	5.7	1.4	<1	<1	<1	1.5	<1	<1	2.3	4.2	13	100

หมายเหตุ:

1. ประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง กำหนดมาตรฐานควบคุมการระบายน้ำทิ้งจากโรงงาน พ.ศ. ๒๕๖๐
2. ประกาศกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เรื่อง กำหนดมาตรฐานควบคุมการระบายน้ำทิ้งจากโรงงานอุตสาหกรรม นิคมอุตสาหกรรมและเขตประกอบการอุตสาหกรรม

การบริหารจัดการน้ำและน้ำเสียของบริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) ในปี 2567 ได้แสดงถึงความมุ่งมั่นในการปกป้องและอนุรักษ์ทรัพยากรน้ำ ด้วยการติดตั้งระบบที่ทันสมัย การตรวจสอบอย่างรอบคอบ และการปรับปรุงกระบวนการต่างๆ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายด้านคุณภาพน้ำและการปล่อยน้ำทิ้งให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด

3.2.2.3 การบริหารจัดการขยะ

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) ให้ความสำคัญในการจัดการของเสียในกระบวนการผลิตและงานบริการตามที่กฎหมายกำหนด และคำนึงถึงการใช้ทรัพยากรในการผลิตให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด มุ่งเน้นการนำหลักการจัดการของเสียตามหลัก 3R และหลักเศรษฐกิจหมุนเวียน (Circular Economy) ในทุกกระบวนการของห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจของบริษัท ลดการสูญเสียทรัพยากร ส่งเสริมการหมุนเวียนทรัพยากรกลับมาใช้ซ้ำ และเน้นการนำทรัพยากรกลับมาใช้ใหม่

ผลการดำเนินงาน

ในปี 2567 บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) ได้ดำเนินการจัดการขยะตามที่กฎหมายกำหนดและตามหลักการ 4Rs (Reduce, Reuse, Recycle, และ Repurpose) อย่างเคร่งครัดและมีประสิทธิภาพ ดังนี้

การลดการใช้ทรัพยากร (Reduce)

บริษัทฯ ได้พัฒนากระบวนการผลิตให้มีประสิทธิภาพสูงสุด เพื่อลดการสูญเสียทรัพยากรและขยะที่เกิดขึ้นในแต่ละขั้นตอน ผลลัพธ์จากการปรับปรุงนี้ทำให้ลดการใช้วัตถุดิบ และลดการเกิดขยะของเสียจากการผลิตลงได้ เมื่อเทียบกับปีที่แล้ว เช่น บริษัทฯ ริเริ่มโครงการประหยัดน้ำ, ไฟ, ลดการใช้กระดาษในสำนักงาน การใช้กระดาษถ่ายเอกสารให้ครบหน้า-หลัง, มีการจัดวางวัตถุดิบสินค้าคงคลังแบบ FIFO (First-In First-Out) ตามระยะเวลาการใช้งาน และการลดของเสียจากวัตถุดิบคงค้างในสต็อคจากวันใกล้หมดอายุมาใช้ก่อน

การใช้ซ้ำ (Reuse)

บริษัทฯ ได้ทำการซ่อมแซมและปรับปรุงเครื่องจักร เพื่อยืดอายุการใช้งาน รวมถึงการนำวัสดุบางประเภทที่เหลือจากกระบวนการผลิตกลับมาใช้ใหม่ โดยไม่จำเป็นต้องผ่านกระบวนการผลิตใหม่ การนำกลับมาใช้นี้ช่วยลดต้นทุนการผลิตและลดปริมาณขยะได้อย่างมาก เช่น กระบวนการยืดอายุน้ำมันหล่อลื่นเพื่อนำมาใช้ประโยชน์ใหม่ การนำไม้พาเลทมาใช้ซ้ำ

การรีไซเคิล (Recycle)

บริษัทฯ มีการคัดแยกขยะภายในโรงงานเพื่อรวบรวมและแยกขยะที่สามารถรีไซเคิลได้ ซึ่งรวมถึงการทำงานร่วมกับบริษัทผู้รับกำจัดขยะ ช่วยให้ขยะที่รีไซเคิลได้ถูกนำกลับมาใช้ใหม่ในอุตสาหกรรมอื่นๆ ส่งผลให้ลดการใช้ทรัพยากรใหม่และลดต้นทุนการผลิตรวมได้ เช่น ของเสียจากน้ำมันและสารต่างๆ นำมาเป็น Cleaning Solvent แต่ละประเภท เช่น การล้างคราบน้ำมันใน Drum, Barrel, Pump

การนำขยะหรือวัสดุมาใช้ใหม่ (Repurpose)

บริษัทฯ ได้พัฒนาโครงการสำหรับการนำวัสดุเหลือใช้มาสร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์ใหม่ ตัวอย่างเช่น การนำพลาสติกเหลือใช้มาผลิตเป็นเฟอร์นิเจอร์สำนักงาน นวัตกรรมนี้ไม่เพียงแต่ช่วยลดขยะที่ต้องกำจัด เช่น โครงการคัดแยกขยะเปลี่ยนขยะเป็นสิ่งของพัฒนาสิ่งแวดล้อมประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 "ธนาคารขยะรีไซเคิล (Recycle Waste Bank)" ร่วมกับพื้นที่โรงเรียนและเทศบาลตำบลท่าจีน ได้แก่ โรงเรียนหลวงแพทย์โกศลอุปถัมภ์ โรงเรียนวัดชีผ้าขาว (ประชานุเคราะห์) โรงเรียนวัดใหญ่จอมปราสาท และเทศบาลตำบลท่าจีน

ทั้งนี้ ผลการดำเนินงานโครงการ "ธนาคารขยะรีไซเคิล (Recycle Waste Bank)" ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 สรุปได้ดังนี้

โครงการ "ธนาคารขยะรีไซเคิล" ถูกจัดตั้งขึ้นเพื่อส่งเสริมการจัดการขยะอย่างยั่งยืนในชุมชน โดยเน้นการลดปริมาณขยะที่เข้าสู่ระบบการกำจัดขยะธรรมดาและเพิ่มการรีไซเคิลผ่านกิจกรรมต่างๆ ภายใต้หลักการ 4Rs ได้แก่ Reduce, Reuse, Recycle และ Repurpose มีการรวบรวมข้อมูลจากหลายสถานที่ในชุมชนได้รับการจัดการอย่างระมัดระวังเพื่อให้สามารถติดตามปริมาณขยะที่ถูกจัดการในแต่ละเดือน โดยข้อมูลประกอบด้วยหมวดหมู่ขยะต่างๆ เช่น ขวดพลาสติก, พลาสติก, ขวดแก้ว, เหล็ก, กระดาษ, และกระป๋อง ผลลัพธ์ที่ได้รับ ดังนี้

- สามารถลดการใช้วัสดุใหม่เน้นที่การใช้วัสดุที่สามารถรีไซเคิลได้ โดยมีการลดการใช้พลาสติกและกระดาษใหม่ในกระบวนการผลิตของโรงงานในชุมชน
- สามารถส่งเสริมการใช้ซ้ำของวัสดุ เช่น เหล็กและกระดาษ ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของโครงการส่งเสริมการใช้วัสดุที่ยังมีสภาพดีกลับมาใช้ใหม่
- ชุมชนมีความตระหนักในการรีไซเคิลปริมาณขยะรีไซเคิลเพิ่มมากขึ้นโดยเฉพาะในกลุ่มขวดพลาสติกและกระดาษ
- มีการนำขยะรีไซเคิลมาสร้างสรรค์เป็นผลิตภัณฑ์ใหม่ เช่น การนำขวดพลาสติกมาผลิตเป็นเฟอร์นิเจอร์หรืออุปกรณ์ต่างๆ ภายในชุมชน

โครงการ "ธนาคารขยะรีไซเคิล" ประสบความสำเร็จในการทำให้ชุมชนมีส่วนร่วมในการจัดการขยะและการรีไซเคิลอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีการปรับปรุงทั้งในด้านการลดขยะที่เกิดขึ้นและการเพิ่มประสิทธิภาพการรีไซเคิล อย่างไรก็ตามยังมีข้อจำกัดในด้านของการรับรู้และการมีส่วนร่วมของชุมชน โครงการควรเพิ่มกิจกรรมการอบรมและสร้างความตระหนักเพื่อให้มีการมีส่วนร่วมอย่างต่อเนื่องและเพิ่มประสิทธิภาพในการรีไซเคิล โครงการนี้ไม่เพียงแต่ส่งผลดีต่อสิ่งแวดล้อมเท่านั้น แต่ยังช่วยเพิ่มความร่วมมือและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมในหมู่ชุมชนอีกด้วย. การต่อยอดกิจกรรมและเพิ่มการมีส่วนร่วมของชุมชนยังคงเป็นกุญแจสำคัญสู่ความยั่งยืนในระยะยาว

การดำเนินการตามหลักการ 4Rs นี้ได้ทำให้บริษัทสามารถบรรลุความสำเร็จในด้านการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมได้อย่างมีนัยสำคัญ รวมถึงปรับปรุงความยั่งยืนในการดำเนินงานโรงงานอุตสาหกรรม ผลลัพธ์เหล่านี้ช่วยเสริมสร้างความมั่นใจให้แก่ลูกค้าและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียว่าบริษัทมุ่งมั่นในการดำเนินการที่รับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม

3.2.2.4 การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) มีความมุ่งมั่นในการพัฒนาธุรกิจให้มีความยั่งยืนทางสิ่งแวดล้อม การปล่อยก๊าซเรือนกระจกมีผลกระทบต่อภาวะโลกร้อน และการเปลี่ยนแปลงนี้ไม่เพียงแต่ส่งผลต่อบริษัทและชุมชนในท้องถิ่นเท่านั้น แต่ยังรวมถึงเศรษฐกิจและสังคมในระดับโลก บริษัทฯ จึงได้พัฒนานโยบายและแนวทางในการจัดการก๊าซเรือนกระจกอย่างเป็นระบบ โดยมุ่งมั่นที่จะลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกในทุกส่วนของการดำเนินงาน และมีการนำเทคโนโลยีที่ทันสมัยและมีประสิทธิภาพสูงมาใช้ในกระบวนการผลิต โดยมีระบบการจัดการสิ่งแวดล้อมที่ช่วยให้สามารถตรวจสอบและจัดการการปล่อยมลพิษได้อย่างมีประสิทธิภาพ การดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมของบริษัท ไม่เพียงแต่ช่วยลดการใช้พลังงานและการปล่อยก๊าซเรือนกระจก แต่ยังช่วยให้บริษัทฯ สามารถประเมินผลกระทบทางสิ่งแวดล้อมและปรับปรุงกระบวนการผลิตได้อย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังใช้วัสดุอย่างยั่งยืนและมีการจัดการของเสียที่มีประสิทธิภาพเพื่อลดปริมาณของเสียและการปล่อยก๊าซจากการจัดการของเสียที่เกิดขึ้น

ผลการดำเนินงาน

ในปี 2567 บริษัทฯ ได้ทำการทบทวนข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากกิจกรรมต่างของบริษัทฯ เพื่อเตรียมข้อมูลรองรับการจัดทำรายงานคาร์บอนฟุตพริ้นขององค์กร สรุปปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกตามขอบเขตได้ดังนี้

- ประเภท 1 รวมถึงการปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยตรงจากการใช้เชื้อเพลิงในเครื่องจักรและยานพาหนะของบริษัท พบว่ามีการปล่อยก๊าซเรือนกระจกเท่ากับ 3,291 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า โดยมีอัตราการที่เพิ่มขึ้น 0.73% จากปี 2566 ประเภท 1 เท่ากับ 3,267 tonCO_2e/year

- ประเภท 2 ครอบคลุมการปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยอ้อมจากการใช้พลังงานไฟฟ้าที่ซื้อมา พบว่ามีการปล่อยก๊าซเรือนกระจกเท่ากับ 4.282 ตันคาร์บอนไดออกไซด์ โดยมีอัตราที่ลดลง 4.48% จากปี 2566 ประเภท 2 เท่ากับ 4,483 tonCO_2e/year
- ประเภท 3 เกี่ยวข้องกับการปล่อยที่เกิดจากแหล่งอื่นที่บริษัทไม่มีการควบคุมโดยตรง เช่น การขนส่งและการใช้ผลิตภัณฑ์ พบว่ามีการปล่อยก๊าซเรือนกระจกเท่ากับ 221,672 ตันคาร์บอนไดออกไซด์ โดยมีอัตราการที่เพิ่มขึ้น 22.04% จากปี 2566 ประเภท 3 เท่ากับ 181,724 tonCO_2e/year

ภาพรวมของการปล่อยก๊าซเรือนกระจกทั้ง 3 ขอบเขต พบว่าการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของบริษัทมีการเพิ่มขึ้นอย่างชัดเจน จาก 189,474 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่าในปี 2566 เป็น 229,245 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่าในปี 2567 ซึ่งแสดงให้เห็นถึงการเติบโตและการขยายตัวของบริษัทตลอดระยะเวลาที่รายงาน ทั้งนี้บริษัทได้รับรู้ถึงความจำเป็นในการดำเนินการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกและได้วางแผนการลดการปล่อยทั้งหมด โดยมุ่งเน้นการอนุรักษ์พลังงาน การปรับปรุงความเป็นประสิทธิภาพของเครื่องจักร และการใช้เชื้อเพลิงอย่างรู้คุณค่า นอกจากนี้ยังมีการตระหนักถึงการใช้เทคโนโลยีเพื่อตรวจสอบและควบคุมการปล่อยอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อสนับสนุนการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกอย่างยั่งยืน

ขอบเขต	ปริมาณ GHG (ton CO_2e / year)	
	2566	2567
ประเภท 1	3,267	3,291
ประเภท 2	4,483	4,282
ประเภท 3	181,724	221,772
อื่นๆ	104	146
ผลรวมประเภท 1 + 2	**7,750**	**7,473**
ผลรวมประเภท 1 + 2 + 3	**189,474**	**229,245**

หมายเหตุ:

1. บริษัทฯ มีการจัดทำรายงานการปลดปล่อยและดูดกลับก๊าซเรือนกระจกระดับองค์กรตั้งแต่ปี 2566 เท่านั้น
2. การจัดทำรายงานรายงานการปลดปล่อยและดูดกลับก๊าซเรือนกระจกระดับองค์กรประจำปี 2567 อยู่ระหว่างการทวนสอบจากหน่วยรับรองการจัดการก๊าซเรือนกระจกสถาบันรับรองมาตรฐานไอเอสโอ และขอขึ้นทะเบียนรับรองจาก องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) ซึ่งจะรายงานผลความคืบหน้าในรายงานความยั่งยืนประจำปี 2567 ซึ่งจะเผยแพร่ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ต่อไป

3.2.2.5 ความหลากหลายทางชีวภาพ

บริษัท พี.เอส.พี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) ได้ให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการทรัพยากรและการรักษาความยั่งยืนอย่างจริงจัง โดยเฉพาะในด้านของทรัพยากรป่าไม้ซึ่งเป็นหัวใจสำคัญในการผลิตสินค้าหลายประเภทที่บริษัทฯ มีการวางจำหน่าย ทั้งนี้การดำเนินการที่สอดคล้องกับหลักการอนุรักษ์และการใช้ประโยชน์จากป่าไม้อย่างยั่งยืน การบริหารจัดการป่าไม้ของบริษัทฯ สะท้อนถึงการปฏิบัติตามหลักสากลในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ พร้อมทั้งการร่วมมือกับหน่วยงานท้องถิ่นและชุมชนเพื่อเสริมสร้างความร่วมมือในการจัดการทรัพยากรป่าไม้อย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทฯ ได้นำเทคโนโลยีทันสมัยมาปรับใช้ในการติดตามและประเมินผลการใช้ทรัพยากร ตลอดจนการพัฒนาวิธีการปลูกป่าและการจัดการทรัพยากรให้สอดคล้องกับความต้องการของตลาดที่มีความตระหนักด้านสิ่งแวดล้อมเพิ่มขึ้น บริษัท พี.เอส.พี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) มุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจไปพร้อมกับการรักษาความสมดุลของระบบนิเวศวิทยา เป็นการสร้างคุณค่าเพิ่มให้กับผู้บริโภคและชุมชนที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ การยกระดับการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติให้กลายเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินธุรกิจที่สำคัญ ซึ่งไม่เพียงแต่เป็นการดูแลสิ่งแวดล้อมเท่านั้น แต่ยังรวมถึงการประกันความสำเร็จและความยั่งยืนของธุรกิจในระยะยาวด้วย

ผลการดำเนินงาน

สำหรับการรักษาและดูแลความหลากหลายทางชีวภาพของพื้นที่บริษัทและโรงงาน บริษัทได้ใช้แนวคิดในการออกแบบอาคารสำนักงานบนหลัก Green Architect ที่เน้นให้สถาปัตยกรรมอยู่ร่วมกับธรรมชาติ และแนวคิดเรื่อง A sustainable site plan of green construction คือแนวคิดการอยู่ร่วมกันระหว่างมนุษย์กับธรรมชาติ โดยยึดหลักความเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม (Environment-Friendly) ที่สามารถทำให้เกิดการใช้ Sustainable energy sources เช่น การอนุรักษ์พื้นที่ป่าชายเลน และการก่อสร้างที่สร้างผลกระทบต่อระบบนิเวศน้อยที่สุด ตามหลักการออกแบบอาคารโดยใช้ประโยชน์จากธรรมชาติ เพื่อลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมสืบเนื่องจากกิจกรรมการประกอบกิจการของบริษัท การออกแบบอาคารสำนักงานของบริษัทบนหลักการ Green Architect ประกอบด้วย

- การเพิ่มการไหลเวียนอากาศที่ดี เพื่อให้อากาศบริสุทธิ์เข้ามาในอาคารมากที่สุด
- การมีพื้นที่ใช้งานอเนกประสงค์ ลานกิจกรรม และห้องอาหารที่โล่ง โปร่ง กว้างและรับลม ล้อมรอบด้วยป่าชายเลน
- การปลูกต้นไม้ใหญ่ใกล้ตัวอาคารเพื่อให้เกิดร่มเงา ลดความร้อนจากแสงอาทิตย์ และสร้างความสบายตาจากพันธุ์ไม้โดยรอบพื้นที่อาคาร
- การกำหนดตำแหน่งห้องประชุมให้สามารถรับแสงธรรมชาติมากที่สุด
- การเลือกใช้หลอดไฟประหยัดพลังงานแบบ LED ในการส่องสว่าง เพื่อลดการใช้พลังงานไฟฟ้า
- การออกแบบทางเดินรอบอาคารที่สว่าง
- การเก็บรักษาพื้นที่ป่าชายเลนและการเลือกปลูกพันธุ์ไม้ท้องถิ่นเพิ่มเติมให้ใกล้กับตัวอาคาร เพื่อเป็นการรักษาความหลากหลายทางชีวภาพของระบบนิเวศ

3.2.2.6 การปฏิบัติตามกฎหมายด้านการกำกับดูแลกิจการ สังคม และสิ่งแวดล้อม (Environmental, Social and Governance Compliance)

บริษัทฯ มุ่งมั่นดำเนินธุรกิจตามกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมถึงให้ความสำคัญต่อความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและได้รับการยอมรับจากชุมชนและกลุ่มผู้ส่วนได้เสียอื่นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ ตลอดจนป้องกันผลกระทบเชิงลบที่อาจเกิดขึ้น

ผลการดำเนินงาน

ปี 2567 ไม่พบเหตุการณ์ คดี หรือข้อพิพาทด้าน ESG ที่มีนัยสำคัญ ซึ่งส่งผลกระทบต่อทรัพย์สิน ชื่อเสียง หรือการดำเนินธุรกิจขององค์กร รวมถึงไม่มีค่าปรับที่กระทบต่อความสามารถในการบรรลุเป้าหมายของบริษัทฯ

หมายเหตุ:
"ข้อพิพาทหรือคดีที่มีนัยสำคัญ" หมายถึง ข้อพิพาททางกฎหมายหรือคดีความที่เกิดขึ้นซึ่งอาจส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อองค์กร บุคคล หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยสามารถพิจารณาความสำคัญของข้อพิพาทหรือคดีตามปัจจัยต่างๆ เช่น

- มูลค่าทางการเงิน - คดีหรือข้อพิพาทที่มีมูลค่าความเสียหายสูง หรืออาจกระทบต่อฐานะทางการเงินขององค์กร
- ผลกระทบทางกฎหมายและข้อบังคับ - คดีที่อาจส่งผลต่อสถานะทางกฎหมายหรือสิทธิขององค์กร อาทิ การเพิกถอนใบอนุญาตหรือการเสียสิทธิทางกฎหมาย
- ผลกระทบต่อชื่อเสียง - ข้อพิพาทหรือคดีที่อาจทำให้ชื่อเสียงขององค์กรเสื่อมเสียหรือกระทบต่อความเชื่อมั่นของผู้มีส่วนได้เสีย
- ผลกระทบต่อการดำเนินงาน - คดีที่อาจทำให้เกิดการหยุดชะงักของกระบวนการทางธุรกิจ หรือการปฏิบัติงานในองค์กร
- ผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสีย - คดีที่เกี่ยวข้องกับลูกค้า คู่ค้า พนักงาน ผู้ถือหุ้น หรือหน่วยงานภาครัฐ ซึ่งอาจส่งผลต่อความสัมพันธ์ทางธุรกิจ

3.2.3 มิติสังคม

ในโลกธุรกิจปัจจุบัน ความยั่งยืนด้านสังคมมีบทบาทสำคัญในการเสริมสร้างความสัมพันธ์ที่ดีระหว่างองค์กร พนักงาน ชุมชน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วน บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility: CSR) และมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจที่คำนึงถึงผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียตลอดทั้งห่วงโซ่คุณค่า

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจที่สอดคล้องกับหลักสิทธิมนุษยชน สร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่เป็นธรรม ปลอดภัย และเท่าเทียม ครอบคลุมคู่ค้า ตลอดจนสนับสนุนการพัฒนาชุมชนและสังคมโดยรอบให้เติบโตไปพร้อมกับองค์กร

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางการดำเนินงานด้านสังคม ครอบคลุมถึงนโยบายด้านแรงงาน สิทธิมนุษยชน ความหลากหลายและการมีส่วนร่วม ตลอดจนการพัฒนาสังคมอย่างยั่งยืน เพื่อแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นของบริษัทฯ ในการสร้างผลกระทบเชิงบวกและมีส่วนร่วมในการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมให้เข้มแข็ง สอดคล้องกับแนวทางการพัฒนาความยั่งยืนขององค์กรและมาตรฐานสากล

3.2.3.1 การบริหารจัดการทรัพยากรมนุษย์

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับพนักงานในฐานะ "รากฐานแห่งความสำเร็จ" ที่นำไปสู่การเติบโตอย่างยั่งยืนขององค์กร โดยดำเนินนโยบายการจัดการทรัพยากรมนุษย์ที่โปร่งใส เป็นธรรม และเท่าเทียม ไม่เลือกปฏิบัติต่อเชื้อชาติ ศาสนา เพศ อายุ หรือความบกพร่องทางกายภาพ ทั้งนี้ บริษัทฯ ใช้กระบวนการสรรหา คัดเลือก และจ้างงานที่คำนึงถึงคุณสมบัติ ทักษะและศักยภาพในการพัฒนา เพื่อให้บุคลากรสามารถปรับตัวเข้ากับการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อมและเทคโนโลยี ตลอดจนการแข่งขันทางธุรกิจที่สูงขึ้น โดยมีแนวทางการดำเนินงานดังต่อไปนี้:

3.2.3.1.1 การสรรหาและคัดเลือกบุคลากร: บริษัทฯ ใช้กระบวนการสรรหาและคัดเลือกที่มีความเป็นธรรม โปร่งใส ปราศจากอคติ และไม่เลือกปฏิบัติ โดยให้ความสำคัญกับความสามารถของผู้สมัครเป็นหลัก ทั้งในด้านทักษะ ความรู้ ประสบการณ์ และคุณสมบัติที่สอดคล้องกับตำแหน่งงาน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับการจ้างงานในท้องถิ่น เพื่อส่งเสริมเศรษฐกิจและพัฒนาคุณภาพชีวิตของชุมชนในพื้นที่ที่บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจ

- **การส่งเสริมสิทธิมนุษยชนและการจ้างงานคนพิการ** บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับหลักสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐาน โดยให้มีการปฏิบัติต่อพนักงานและผู้สมัครงานอย่างเท่าเทียม เคารพในศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ และไม่เลือกปฏิบัติในด้านเพศ อายุ เชื้อชาติ ศาสนา หรือสภาพร่างกาย ในด้านการจ้างงานคนพิการ บริษัทฯ มุ่งส่งเสริมโอกาสในการทำงานให้กับบุคคลทุกกลุ่ม โดยเปิดโอกาสให้คนพิการสามารถเข้าถึงตำแหน่งงานที่เหมาะสม และสนับสนุนให้มีสภาพแวดล้อมในการทำงานที่เอื้อต่อการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังพิจารณาทางเลือกในการสนับสนุนคนพิการผ่านช่องทางอื่น ๆ ตามที่กฎหมายกำหนด เช่น การจัดจ้างงานทางอ้อมหรือการสนับสนุนโครงการพัฒนาศักยภาพคนพิการ เพื่อให้มั่นใจว่าทุกคนมีโอกาสในการทำงานและเติบโตในอาชีพอย่างเท่าเทียม

ในปี 2567 พบว่ามีการสรรหาและคัดเลือกบุคคากร (พนักงานใหม่) เป็นจำนวน 85 คน ซึ่งเป็นบุคลากรที่มีภูมิลำเนาอยู่ในพื้นที่ที่ทางโรงงานตั้งอยู่ทั้ง 3 แห่ง ครอบคลุมจังหวัดสมุทรสาคร จังหวัดกรุงเทพมหานคร หรือ จังหวัดนนทบุรี และจังหวัดสมุทรสงคราม หรือ จังหวัดนครปฐม โดยมีรายละเอียดตามแผนภูมิด้านล่างนี้

Area 1	Area 2	Area 3	Other
48%	4%	8%	40%
(41 person)	(3 person)	(7 person)	(34 person)

Remark: Area 1 Samut Sakhon,
Area 2 Samutsongkhram/Nakhon Pathom,
Area 3 Bangkok/Nonthaburi

นอกจากนี้ ในปี 2567 บริษัทฯ ได้ดำเนินการจ้างงานคนพิการอย่างต่อเนื่อง เพื่อส่งเสริมโอกาสในการทำงานที่เท่าเทียมและยั่งยืน โดยมีรายละเอียดดังนี้:

รายละเอียดการว่าจ้างงานคนพิการ	ผลลัพธ์
1. จำนวนพนักงานที่เป็นคนพิการที่บริษัทฯ ได้พิจารณาว่าจ้าง	6 คน ซึ่งเป็นไปตามอัตราส่วนระหว่างคนปกติกับคนพิการที่ 1 ต่อ 100 คน ตามที่กฎหมายกำหนด
2. การจัดอบรมหรือพัฒนาทักษะให้กับพนักงานที่เป็นคนพิการ	เป็นไปตามแผนการพัฒนาทักษะและจัดอบรมขององค์กร

3.2.3.1.2 ค่าตอบแทนและสวัสดิการ: บริษัทฯ กำหนดค่าตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสม เป็นธรรม และสอดคล้องกับมาตรฐานของอุตสาหกรรม ผ่านการสำรวจค่าตอบแทนและสวัสดิการในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยคำนึงถึงความสามารถและประสิทธิภาพของพนักงาน นอกจากนี้ยังมีสวัสดิการเพิ่มเติมเพื่อส่งเสริมคุณภาพชีวิตของพนักงาน เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ประกันชีวิต ประกันสุขภาพ ประกันอุบัติเหตุ ทุนการศึกษาของพนักงานและบุตร ค่าเครื่องแบบ เงินช่วยเหลือในกรณีฉุกเฉิน วันหยุดพักผ่อนประจำปี และสิทธิ์ลาพักร้อน เพื่อให้พนักงานมีคุณภาพชีวิตที่ดีและสามารถทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ในปี 2567 บริษัทฯ ได้จัดสรรงบการดูแลพนักงานเฉลี่ยเป็นจำนวน 19,474 บาท/คน/ปี (ไม่รวมเงินเดือนพนักงาน)

3.2.3.1.3 การประเมินผลการปฏิบัติงาน: บริษัทฯ กำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงานทุกคนเป็นประจำทุกปี โดยมีวัตถุประสงค์หลักในการพัฒนาประสิทธิภาพการทำงานและการเติบโตของบุคลากรภายในองค์กร การประเมินนี้ดำเนินการตามหลักวิชาการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล (Human Resource Management) โดยอ้างอิงหลัก Key Performance Indicators (KPIs) ซึ่งเป็นแนวทางที่เป็นที่ยอมรับในระดับสากล โดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

- **พัฒนาและปรับปรุงกระบวนการทำงาน** ใช้ข้อมูลจากการประเมินเพื่อระบุจุดแข็งและจุดที่ต้องปรับปรุงในกระบวนการทำงาน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและลดข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น

- **เพิ่มขีดความสามารถของบุคลากร**
  ใช้ผลการประเมินเพื่อกำหนดแนวทางพัฒนาและฝึกอบรมพนักงานในด้านที่จำเป็น
- **ส่งเสริมความก้าวหน้าในอาชีพ**
  สนับสนุนการเติบโตทางสายอาชีพ (Career Development) ของพนักงานโดยอิงจากผลการปฏิบัติงาน
- **สร้างแรงจูงใจและความผูกพันในองค์กร**
  ให้พนักงานมีส่วนร่วมในการพัฒนาตนเองและมีความผูกพันกับองค์กรผ่านระบบประเมินที่โปร่งใสและเป็นธรรม

ในปี 2567 บริษัทฯ ได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานตั้งแต่ระดับ Senior Officer, Supervisor จนถึง Section Manager คิดเป็นร้อยละ 30 ของจำนวนผู้บริหารและพนักงานทั้งหมด ทั้งนี้ บริษัทฯ ตั้งเป้าหมายให้การประเมินผลการปฏิบัติงานให้ครอบคลุมผู้บริหารและพนักงานทุกคนร้อยละ 100 ภายในปี 2570

3.2.4.1.4 ความเสมอภาคและความหลากหลาย:

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการสร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่ส่งเสริมความเท่าเทียมและความหลากหลาย โดยปราศจากการเลือกปฏิบัติทางเพศ เชื้อชาติ ศาสนา หรือความแตกต่างอื่นๆ ทุกคนมีสิทธิ์ในการแสดงความคิดเห็น และมีส่วนร่วมในการตัดสินใจที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการทำงานที่สำคัญ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการจัดทำ "นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม" ที่ครอบคลุมหลักปฏิบัติด้านสิทธิมนุษยชนต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องไม่ว่าจะเป็นพนักงาน ชุมชน และสังคมรอบข้าง ตลอดจนมีการจัดกิจกรรมและโครงการที่ช่วยส่งเสริมความเข้าใจ และการทำงานร่วมกันระหว่างบุคลากรจากหลากหลายพื้นที่

หมายเหตุ: ผู้สนใจ สามารถดูหลักปฏิบัติด้านสิทธิมนุษยชนต่อพนักงาน เพิ่มเติมได้ใน "นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม"

ปี 2567 บริษัทฯ ได้ประกาศแนวปฏิบัติด้านแรงงานตามมาตรฐานแรงงานไทย (มรท.) ระดับพื้นฐาน เป็นจำนวน 5 ฉบับ ดังนี้

ฉบับที่ 1
เรื่องนโยบายความรับผิดชอบทางสังคมด้านแรงงาน

ฉบับที่ 2
เรื่องมาตรการป้องกัน และยุติการใช้ความรุนแรงในสถานประกอบกิจการ

ฉบับที่ 3
เรื่องมาตรการป้องกัน และแก้ไขปัญหาลูกจ้างถูกคุกคามล่วงเกิน หรือได้รับความเดือดร้อน รำคาญทางเพศในการทำงาน

ฉบับที่ 4
เรื่องสิทธิและหน้าที่ของนายจ้างและลูกจ้าง ตามมาตรา 17 พ.ร.บ. ความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน พ.ศ. 2554

ฉบับที่ 5
เรื่องแนวปฏิบัติขั้นตอนการปฏิเสธการทำงานที่ไม่ปลอดภัย หรือ ไม่มีมาตรการด้านความปลอดภัยในการทำงาน

ทั้งนี้ ในปี 2567 พบว่า จำนวนข้อร้องเรียนด้านสิทธิมนุษยชนและความเท่าเทียมที่มีนัยสำคัญ**เป็นศูนย์**

3.2.3.1.5 การรักษาสมดุลระหว่างชีวิตและการทำงาน:

บริษัทฯ สนับสนุนให้พนักงานมีสมดุลระหว่างการทำงานและชีวิตส่วนตัว โดยมีนโยบายการทำงานที่ยืดหยุ่น เช่น การทำงานแบบ Hybrid Working หรือ Work From Home ตามความเหมาะสม รวมถึงการจัดกิจกรรมสันทนาการ การพัฒนาทักษะ และโครงการเพื่อส่งเสริมความสัมพันธ์ระหว่างพนักงาน เช่น กิจกรรมสันทนาการ กิจกรรมเพื่อสังคม และการสนับสนุนด้านสุขภาพจิต เพื่อให้พนักงานสามารถทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและมีความสุขในชีวิตการทำงาน

ปี 2567 บริษัทฯ ได้มีแนวคิดสร้างความสุขในสถานที่ทำงานให้แก่พนักงานผ่านการจัดกิจกรรมตามหลัก Happy Workplace 8 ประการ โดยมีรายละเอียดสรุปได้พอสังเขป ดังนี้

1) Happy Money (ปลอดหนี้) – มีเงิน รู้จักเก็บรู้จักใช้ ไม่เป็นหนี้ ปลูกฝังนิสัยอดออม ประหยัด รู้จักวิธีใช้เงิน ไม่ใช้สุรุ่ยสุร่าย ใช้จ่ายแต่เท่าที่จำเป็น ยึดหลักคำสอนการดำเนินชีวิตแบบเศรษฐกิจพอเพียง ผ่านการจัดการอบรมให้ความรู้พนักงานเพื่อให้พนักงานปลอดหนี้ ส่งเสริมให้พนักงานเพิ่มอัตราการสะสมเงินในกองทุนสำรองเลี้ยงชีพไว้ใช้ยามเกษียณ โดยมีผู้สนใจเข้าร่วมกิจกรรมเป็นจำนวนทั้งสิ้น 81 คน และมีการจัดทำแบบสำรวจหลังเสร็จสิ้นการอบรม ซึ่งผลระดับความพึงพอใจในกิจกรรมนี้มีมากถึงร้อยละ 86 ซึ่งเกินเป้าหมายที่ตั้งไว้ในระดับที่ร้อยละ 85

2) Happy Heart (น้ำใจงาม) – มีน้ำใจเอื้ออาทรต่อกันและกัน เนื่องจากบริษัทฯ มีความเชื่อว่าความสุขที่แท้จริงคือการเป็นผู้ให้

2.1) กิจกรรมสงกรานต์ประจำปี: บริษัทฯ จัดงาน "สงกรานต์รดน้ำขอพรผู้บริหาร" โดยมีคุณสินธุ์ ครองพาณิชย์ (CEO), คุณเสกสรร ครองพาณิชย์ (DCEO), ผู้อำนวยการฝ่าย ให้พรแห่งความสุขกับพนักงานที่เข้าร่วมกิจกรรมครั้งนี้ เมื่อ 9 เมษายน 2567 ที่ผ่านมา

2.2) กิจกรรมมอบอุปกรณ์ เครื่องใช้ให้โรงเรียนและเด็กพิเศษ: บริษัทฯ ได้มอบทุนการศึกษาให้กับบุตรของพนักงาน และเยาวชนเรียนดี ในพื้นที่ ต. ท่าจีน รวม 202 ทุน มูลค่ากว่า 9 แสนบาท กับโครงการ PSP Sharing 2024 (เมื่อ 13 กรกฎาคม 2567) โดยมีคุณเสกสรร ครองพาณิชย์ (DCEO) และผู้บริหาร ร่วมมอบทุนฯ ครั้งนี้ นอกจากนี้ภายในงานยังมีกิจกรรมให้ผู้ร่วมงานเขียนข้อความเพื่อส่งกำลังใจให้นักเรียนที่ด้อยโอกาสทางการศึกษา โดยการ์ดที่เขียนจะมีมูลค่า 50 บาท และบริษัทฯ ยังสมทบเงินเพื่อช่วยเหลือนักเรียนเพิ่มอีก 20,000 บาท ผ่านมูลนิธิเด็กบ้านทานตะวัน (นครปฐม) และศูนย์การศึกษาพิเศษ (สมุทรสาคร) รวมยอดบริจาคทั้งสิ้นเป็นจำนวนเงิน 24,000 บาท ทั้งนี้ผู้บริหาร ผู้เข้าร่วมงาน รวมถึงพนักงานของบริษัทฯ ยังร่วมบริจาคขนม นม เสื้อผ้า ตุ๊กตา ของเล่นอีกจำนวนมาก เพื่อร่วมแบ่งปัน โดยมี คุณอุไรลักษณ์ ครองพาณิชย์ (Asst.FRD) เป็นตัวแทนมอบเงินและสิ่งของต่างๆ เมื่อวันที่ 30 กรกฎาคม 2567 ที่ผ่านมา

3) Happy Body – ส่งเสริมการมีสุขภาพร่างกายที่แข็งแรง ปราศจากโรคภัย และมีพฤติกรรมสุขภาพที่ดี ซึ่งจะช่วยให้พนักงานมีพลังงานในการทำงาน ลดความเครียด และเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานให้ดีขึ้น ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัด 6 กิจกรรมเพื่อส่งเสริมการมีสุขภาพร่างกายที่ดี ดังนี้

3.1) การแข่งขันเปตอง

3.2) การแข่งขันปิงปอง

3.3) การแข่งขันแบดมินตัน

3.4) การแข่งขันตะกร้อ

3.5) การแข่งขันฟุตซอล

3.6) กิจกรรมเต้นแอโรบิค

4) Happy Family (ครอบครัวดี) – มีครอบครัวที่อบอุ่นและมั่นคง ปลูกฝังนิสัยรักครอบครัว เพื่อนำไปเป็นหลักการใช้ชีวิตให้รู้จักความรัก ความเชื่อมั่น และความศรัทธาในความดีงาม จึงจะเกิดเป็นคนดี ในสังคม (รักตนเอง รักครอบครัว รักการงาน รักเพื่อน รักในสิ่งที่พอเพียง)

4.1) กิจกรรมมอบทุนการศึกษาบุตรของพนักงานที่มีผลการเรียนดี และนักเรียนในโรงเรียนใกล้เคียงบริษัทฯ ที่ขาดแคลนทุนทรัพย์ที่มีผลการเรียนดี ประจำปี 2567

5) Happy Brain (หาความรู้) – มีการศึกษาหาความรู้พัฒนาตนเองตลอดเวลาจากแหล่งต่างๆ นำไปสู่การเป็นมืออาชีพและความมั่นคงก้าวหน้าในการทำงานเพราะเชื่อว่าถ้าเราทุกคนแสวงหาความรู้ใหม่ๆ มาเพิ่มพูนความรู้และพัฒนาตนเองอยู่สม่ำเสมอ ก็จะเป็นอีกหนึ่งแรงผลักดันช่วยให้องค์กรพัฒนาขึ้นด้วยบุคลากรที่มีศักยภาพ

5.1) นศ.เข้าศึกษาดูงาน กับโครงการ PSP Open House ประจำปี 2567

6) Happy Relax (ผ่อนคลาย) – รู้จักผ่อนคลายต่อสิ่งต่างๆ ในการดำเนินชีวิต เพราะเชื่อว่าการที่คนทำงาน หากไม่รู้จักสรรหาการผ่อนคลายให้กับตนเอง จะทำให้ร่างกายและจิตใจเกิดความเครียด อันส่งผลกระทบต่อหน้าที่การทำงาน

6.1) งานเลี้ยงสังสรรค์ประจำปี 2567: บริษัทฯ จัดงาน PSP Town Hall และ PSP Aloha New Year Party 2025 เมื่อ 21 ธันวาคม 2567 ณ เซ็นทรัลฮอลล์ พระราม 2 โดยมีคุณสินธุ์ ครองพาณิชย์ (CEO) เปิดงานเลี้ยงสังสรรค์ และคุณเสกสรร ครองพาณิชย์ (DCEO) เปิดงาน PSP Townhall เพื่อสื่อสารภาพรวมกลยุทธ์องค์กรที่จะเกิดขึ้นในอนาคตให้กับพนักงานทราบ นอกจากนี้ ยังมีการตอบคำถาม ชิงรางวัลแฟนพันธุ์แท้ PSP, Lucky Draw, การมอบรางวัลอายุงานพนักงาน 10 ปี, 20 ปี และ 30 ปี, การประกวดแต่งกาย Aloha, การจับรางวัลผู้โชคดี และร่วมสนุกกับศิลปินแด๊กซ์ Rock Rider และวง Macaron

7) Happy Society (สังคมดี) – มีความรักสามัคคีเอื้อเฟื้อต่อชุมชนที่ตนทำงาน และพักอาศัย มีสังคมและสภาพแวดล้อมที่ดีเพราะเชื่อว่าการที่ผู้คนมีความเป็นอยู่ที่ดีภายในสังคมหรือชุมชน ย่อมเป็นพื้นฐานที่ดี ทำให้ผู้อยู่อาศัย มีความรักความปรองดอง สามัคคีต่อกันพร้อมร่วมแรงร่วมใจช่วยกันพัฒนาชุมชนให้มีชีวิตการเป็นอยู่ที่ดีขึ้น

7.1) พนักงานและบริษัท ช่วยบริจาคช่วยเหลือผู้ประสบภัยน้ำท่วม ประจำปี 2567

7.2) พนักงานร่วมบริจาคโลหิตประจำปี 2567

8) Happy Soul (ทางสงบ) – มีความศรัทธาในศาสนาและมีศีลธรรมในการดำเนินชีวิต เพราะเชื่อว่าหลักธรรมคำสอนของศาสนาเป็นสิ่งที่จะช่วยการดำเนินชีวิตของทุกคนให้ดำเนินไปในเส้นทางที่ดีได้ ทำให้ทุกคนมีสติมีสมาธิในการทำงาน สามารถรับมือกับปัญหาที่เข้ามาได้ ยึดหลักสนับสนุนให้เป็นคนดี คิดดี ทำดีและมีความศรัทธาในคุณงามความดีทั้งปวง

8.1) ทำบุญตักบาตรเนื่องในวันขึ้นปีใหม่

นอกจากกิจกรรมที่กล่าวข้างต้น บริษัทฯ ได้จัดทำแบบสำรวจความพึงพอใจของพนักงานประจำปี 2567 เพื่อสะท้อนความคิดเห็นต่อองค์กรในด้านต่างๆ ผลการสำรวจจะถูกนำไปวิเคราะห์เพื่อพัฒนาแนวทางการรักษาพนักงาน ลดอัตราการลาออก ลดค่าใช้จ่ายในการสรรหาบุคลากรใหม่ และรักษาประสิทธิภาพของกระบวนการทำงาน

มากไปกว่านั้น ทางบริษัทฯ ยังมีการทบทวนและปรับปรุงแผนดำเนินงานในปี 2567 เพื่อให้พนักงานได้รับผลประโยชน์ที่เป็นธรรมและสามารถทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งจะนำไปสู่ความสำเร็จขององค์กรในระยะยาว โดยมีรายละเอียดพอสังเขปดังนี้

1. ปรับปรุงระบบการจ่ายค่าตอบแทน	• ทบทวนและปรับปรุงโครงสร้างค่าตอบแทนให้มีความเป็นธรรมและสอดคล้องกับแนวโน้มตลาดแรงงาน • กำหนดโครงสร้างเงินเดือนและสวัสดิการที่สามารถแข่งขันได้ในอุตสาหกรรมเดียวกัน
2. ปรับปรุงระบบสวัสดิการให้เหมาะสมกับตลาดแรงงานในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน	• เปรียบเทียบและวิเคราะห์สวัสดิการของบริษัทกับมาตรฐานของอุตสาหกรรม • เพิ่มสิทธิประโยชน์และสิ่งอำนวยความสะดวกให้กับพนักงาน เช่น ค่าอาหาร ค่าเดินทาง และสวัสดิการเพิ่มเติมที่เกี่ยวข้อง
3. ปรับปรุงเรื่องวันทำงาน	• ปรับปรุงระบบการจัดตารางวันทำงานเพื่อให้สอดคล้องกับหลักการสมดุลระหว่างชีวิตและการทำงาน (Work-Life Balance) • ศึกษาแนวทางการบริหารจัดการวันหยุดและเวลาทำงานที่เหมาะสม
4. เพิ่มประกันสุขภาพให้กับพนักงานระดับ Supervisor ลงมา	• ขยายความคุ้มครองของประกันสุขภาพให้ครอบคลุมพนักงานระดับ Supervisor และตำแหน่งที่ต่ำกว่าลงมา เพื่อสร้างหลักประกันด้านสุขภาพและความมั่นคงในการทำงาน • ลดภาระค่าใช้จ่ายด้านสุขภาพของพนักงาน และเพิ่มความพึงพอใจในการทำงาน

โดยผลการสำรวจความพึงพอใจของพนักงานที่มีต่อองค์กร พบว่าพนักงานส่วนใหญ่มีความพึงพอใจต่อองค์กรในภาพรวม ซึ่งมีคะแนนอยู่ในระดับร้อยละ 75.20 ซึ่งต่ำ/สูงกว่าเป้าหมายที่วางไว้ในระดับที่ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 85

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะดำเนินการปรับปรุงและพัฒนาอย่างต่อเนื่องให้สอดคล้องกับแนวทางการบริหารทรัพยากรบุคคล เพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพและความเป็นอยู่ที่ดีของพนักงาน

ตารางแสดงข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

ลำดับ	ข้อมูลในการพิจารณา	2566			รวม	2567			รวม
		ชาย	หญิง	ไม่ระบุ		ชาย	หญิง	ไม่ระบุ	
1	จำนวนพนักงานทั้งหมด (คน)	350	254	-	604	346	259	-	605
2	จำนวนพนักงานใหม่ (คน)	28	20	-	48	43	42	-	85
3	จำนวนพนักงานที่ลาออก (คน)	37	26	-	63	38	37	-	75
4	อัตราการลาออก (ร้อยละ)	10.57	10.24	-	10.43	10.98	14.29	-	12.40
5	จำนวนพนักงานที่เป็นผู้พิการ (คน)	3	7	-	10	4	2	-	6

หมายเหตุ: บริษัทฯ มีการรับผู้พิการเข้าทำงานมากกว่าอัตราส่วนระหว่างคนปกติกับคนพิการที่ 1 ต่อ 100 คน ตามที่กฎหมายกำหนด

3.2.3.2 การพัฒนาศักยภาพบุคลากร

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการพัฒนาศักยภาพบุคลากรอย่างต่อเนื่อง เพื่อเสริมสร้างขีดความสามารถของพนักงานให้สอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร และรองรับการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจในอนาคต การพัฒนาทรัพยากรบุคคลอย่างมีประสิทธิภาพไม่เพียงแต่ช่วยเสริมสร้างความสามารถในการทำงานของพนักงานเท่านั้น แต่ยังเป็นปัจจัยสำคัญที่ส่งเสริมความยั่งยืนขององค์กรและสร้างคุณค่าให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

ผลการดำเนินงาน

ในปี 2567 บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการพัฒนาศักยภาพบุคลากรเพื่อเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันและเติบโตอย่างยั่งยืน บริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นในการพัฒนาทักษะ ความรู้ และความสามารถของพนักงานทุกระดับผ่านการประเมิน Competency Gap เพื่อจัดทำแผนการพัฒนาเฉพาะบุคคล (Individual Development Plan: IDP) และแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีบุคลากรที่มีคุณภาพ สามารถตอบสนองต่อความท้าทายทางธุรกิจได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีรายละเอียดผลการดำเนินงานโดยสังเขปดังนี้

หัวข้อประเด็นสำคัญ	ผลการดำเนินงานในปี 2567	เป้าหมายระยะยาวภายในปี 2572
1. สัดส่วนความครอบคลุมของจำนวนพนักงานที่ได้รับการอบรมและพัฒนาทักษะ	มากกว่าร้อยละ 77.37	ร้อยละ 100
2. สัดส่วนความครอบคลุมของจำนวนพนักงานที่ได้รับการจัดทำ IDP	ร้อยละ 33.17	ร้อยละ 100
3. สัดส่วนความครอบคลุมของจำนวนพนักงานที่ได้เข้าโครงการ Succession Plan ในตำแหน่งที่ถูกกำหนด (ระดับ C-Level และ Director) (ตำแหน่งงานที่มี Succession Plan)	ร้อยละ 96	ร้อยละ 100
4. จำนวนชั่วโมงอบรมของพนักงานเฉลี่ย (ชั่วโมงต่อคนต่อปี)	27.38 ชม.	26 ชม.
5. ค่าใช้จ่ายในการอบรมของพนักงานเฉลี่ย (บาทต่อคนต่อปี)	6,904.54 บาท	ไม่น้อยกว่า 7,000 บาท

ทั้งนี้ บริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นที่จะพัฒนาและปรับปรุงกลยุทธ์การบริหารทรัพยากรบุคคลอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างบุคลากรที่มีศักยภาพ พร้อมรับมือกับการเปลี่ยนแปลง และส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืนขององค์กรในระยะยาว

3.2.3.3 การสร้างวัฒนธรรมองค์กร

บริษัทฯ ยึดมั่นในค่านิยมหลักขององค์กรที่สะท้อนถึงแนวทางการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน ซึ่งรวมถึงความคล่องตัว วินัย ความสามัคคี นวัตกรรม ความปลอดภัย และความใส่ใจสิ่งแวดล้อม ภายใต้แนวคิด "ADVISE" โดยมีรายละเอียดดังนี้:

A: Agility - คล่องตัว ว่องไว ปรับเปลี่ยนได้ในทุกสถานการณ์

บริษัทฯ มุ่งเน้นการเรียนรู้และพัฒนาอย่างต่อเนื่อง โดยนำความรู้จากภายนอกมาประยุกต์ใช้ร่วมกับประสบการณ์ของบุคลากร เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการปรับตัวให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของโลกยุคดิจิทัล นำไปสู่ความสามารถในการแข่งขันและการเติบโตขององค์กรอย่างมั่นคง

D: Discipline - มีวินัย ใฝ่ฝึกฝน

การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ตั้งอยู่บนพื้นฐานของระเบียบวินัย ความเคารพต่อกฎหมาย ข้อบังคับ และนโยบายขององค์กร รวมถึงการส่งเสริมให้บุคลากรมีเป้าหมายในการพัฒนาตนเอง สร้างสังคมการทำงานที่เป็นระเบียบและมีประสิทธิภาพสูงสุด

V: WE - รักสามัคคี มีความเป็นหนึ่งเดียว

ความสำเร็จขององค์กรขึ้นอยู่กับความร่วมมือของบุคลากรทุกระดับ บริษัทฯ สนับสนุนให้พนักงานมีความสามัคคี มีความกลมเกลียว และปฏิบัติงานร่วมกันอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้สามารถบรรลุเป้าหมายและพันธกิจขององค์กรได้อย่างมั่นคง

I: Innovation - มุ่งสร้างนวัตกรรม ผลักดัน ก้าวหน้า พัฒนาองค์กร

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการสร้างสรรค์นวัตกรรม โดยการส่งเสริมให้บุคลากรมีความคิดสร้างสรรค์ เรียนรู้และพัฒนาอย่างต่อเนื่อง การนำเทคโนโลยีและแนวคิดใหม่ๆ มาประยุกต์ใช้ ช่วยเพิ่มศักยภาพขององค์กรและทำให้สามารถแข่งขันในตลาดได้อย่างมีประสิทธิภาพ

S: Safety - ปลอดภัย ไม่เสี่ยง เลี่ยงอุบัติเหตุ

ความปลอดภัยของบุคลากรเป็นสิ่งสำคัญอันดับแรก บริษัทฯ มีนโยบายและมาตรฐานด้านความปลอดภัยที่เคร่งครัด เพื่อให้แน่ใจว่าการดำเนินธุรกิจจะไม่ส่งผลกระทบต่อสุขภาพและความปลอดภัยของพนักงาน ตลอดจนสอดคล้องกับมาตรฐานด้านความปลอดภัยระดับสากล

E: Environment - คนรุ่นใหม่ ใส่ใจสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม โดยส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรที่คำนึงถึงความรับผิดชอบต่อธรรมชาติ การใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ และการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม เพื่อสร้างอนาคตที่ยั่งยืนให้กับสังคมและโลก

การสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่เข้มแข็งเป็นปัจจัยสำคัญที่ช่วยให้องค์กรเติบโตอย่างยั่งยืน การบริหารจัดการวัฒนธรรมองค์กรอย่างเป็นระบบโดยเน้นการมีส่วนร่วมของพนักงาน ภาวะผู้นำที่ดี และการใช้เทคโนโลยีสนับสนุน จะช่วยเพิ่มความสามารถในการแข่งขันขององค์กรในระยะยาว ในปี 2567 บริษัทฯ มีผลการดำเนินงาน ซึ่งสรุปได้พอสังเขป ดังนี้

หัวข้อประเด็นสำคัญ	2567	เป้าหมาย 2570
สัดส่วนความครอบคลุมในการสร้างการรับรู้ค่านิยมองค์กร (ADVISE) ของพนักงาน หน่วย: ร้อยละ	100	100

หมายเหตุ: การสร้างการรับรู้ค่านิยมภายในองค์กร บริษัทฯ จะดำเนินการผ่านช่องทางการสื่อสารภายในองค์กรทั้งในระบบออฟไลน์และออนไลน์ โดยเฉพาะงาน Town Hall ที่จัดเป็นประจำทุกปี

นอกจากนี้ ผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืนยังสะท้อนถึงความสำเร็จขององค์กรในการสร้างสภาพแวดล้อมที่เอื้อต่อการทำงานและการพัฒนาสังคมโดยรวม

3.2.3.4 อาชีวอนามัยและความปลอดภัย

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานภายใต้มาตรฐาน ISO45001:2018 เพื่อมุ่งสู่ "องค์กรปลอดอุบัติเหตุ (Zero Accident Organization)" โดยครอบคลุมพนักงาน ผู้รับเหมา ชุมชน และผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ

ผลการดำเนินงาน

ปี 2567 บริษัทฯ มีการดำเนินงานด้านความปลอดภัยและอาชีวอนามัยต่างๆ ดังนี้

1) จัดทำอบรมความรู้เรื่องอาชีวอนามัยและความปลอดภัยให้ระดับพนักงานและผู้รับเหมาร้อยละ 100
2) จัดกิจกรรมรณรงค์ Safety Talk ประจำปี ให้ระดับพนักงานร้อยละ 100
3) กิจกรรมตรวจสอบอาชีวอนามัยและความปลอดภัยในพื้นที่โรงงานกับสำนักงานร้อยละ 100
4) Near Miss Activity ให้พนักงานเขียนอย่างน้อย 3 เรื่องต่อคนต่อปี
5) จัดกิจกรรมซ้อมแผนฉุกเฉินระดับจังหวัด ปีละ 1 ครั้ง
6) กิจกรรมสุ่มตรวจการทำงานของพนักงานให้สอดคล้องกับ WI ในพื้นที่โรงงานครบร้อยละ 100
7) จัดทำการสื่อสารและรณรงค์เรื่องอาชีวอนามัยและความปลอดภัย แบบรายเดือน
8) กิจกรรมสุ่มตรวจการทำงานของผู้รับเหมาให้สอดคล้องกับ WI ในพื้นที่โรงงานครบร้อยละ 100
9) ประเมินความเสี่ยงด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัยของผู้รับเหมา เพื่อใช้ในการจัดซื้อจัดจ้างในรอบปีถัดไป

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้รับรางวัลด้านความปลอดภัยและอาชีวอนามัย ได้แก่

- รางวัลสถานประกอบกิจการต้นแบบดีเด่นด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานระดับ เพชร ปีที่ 8
- รางวัลกิจกรรมรณรงค์สถิติอุบัติเหตุจากการทำงานให้เป็นศูนย์ ระดับทองแดง

อัตราความถี่ของการบาดเจ็บถึงขั้นหยุดงาน (LTIFR) ของพนักงานมีค่าเท่ากับ 2.38 ถือว่าเป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้คือศูนย์ หรือ การเป็นองค์กร Zero Accident แต่เพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถรักษาเป้าหมายเอาไว้ได้ในปีถัดไป บริษัทฯ จะกำหนดการดำเนินการแก้ไขที่ขั้นตอนจากลำดับขั้นการควบคุม (Hierarchy of controls) รวมถึงการควบคุมทางวิศวกรรม (Engineering Control) เช่น การออกแบบ Safety Guard ที่เหมาะสม การทบทวนเอกสาร การประเมินความเสี่ยง การจัดทำ OJT (On Job Training) ควบคู่ไปกับการทำการระบุอันตราย JSA (Job Safety Analysis) และการกำหนดมาตรฐานอุปกรณ์ป้องกันอันตรายส่วนบุคคล (Personal Protective Equipment) เป็นต้น มาตรการดังกล่าวจะถูกใช้เป็นแนวทางในการทำงานเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดอุบัติเหตุถึงขั้นหยุดงาน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังพิจารณาระดับความรุนแรงของเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นตามผลกระทบที่เกิดขึ้นต่อชีวิตและทรัพย์สิน โดยแบ่งเป็น 4 ระดับ ได้แก่ ระดับรุนแรงมาก (Major) ระดับรุนแรง (Serious) ระดับรุนแรงปานกลาง (Moderate) และระดับรุนแรงน้อย (Minor) ซึ่งในปี 2567 ไม่มีจำนวนอุบัติการณ์ระดับรุนแรงมาก

ทั้งนี้ จากการดำเนินงานตามมาตรการด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัยของบริษัทฯ ทำให้ LTIFR และ TRIR ซึ่งเป็นตัวชี้วัดผลการดำเนินงานด้านความปลอดภัยของพนักงานและผู้รับเหมามีแนวโน้มคงที่ คือมีค่าเท่ากับ 2.38

3.2.3.5 กิจกรรมเพื่อสังคมและการมีส่วนร่วมของชุมชน (Community Engagement and Philanthropy)

บริษัทฯ มุ่งมั่นดำเนินธุรกิจควบคู่กับความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ภายใต้กรอบแนวคิดการพัฒนาความยั่งยืนระดับองค์กร โดยให้ความสำคัญกับผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน และดำเนินกิจกรรมเพื่อชุมชนอย่างต่อเนื่อง โดยสอดคล้องกับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนของสหประชาชาติ (UN SDGs) และ มาตรฐาน GRI ซึ่งใช้เป็นแนวทางหลักในการบริหารจัดการความยั่งยืนขององค์กร

ผลการดำเนินงาน

บริษัทฯ ได้ดำเนินโครงการพัฒนาชุมชนภายใต้ 6 แนวคิดหลัก ดังนี้

แนวคิด	เป้าหมาย
PSP Sharing	สนับสนุนกิจกรรมบริจาคเพื่อสังคม
PSP Better Life	พัฒนาคุณภาพชีวิตของชุมชน
PSP Give Health	สนับสนุนด้านสุขภาพ
PSP Green Life	อนุรักษ์สิ่งแวดล้อม
PSP Safety Matter	ส่งเสริมความปลอดภัยในชุมชน
PSP Collab	พัฒนาเศรษฐกิจชุมชน

กิจกรรมเพื่อสังคมและการมีส่วนร่วมของชุมชนที่สำคัญที่มีการดำเนินงานในปี 2567 โดยใช้งบประมาณรวมทั้งปีเป็นจำนวนเงิน 5,059,801 บาท

PSP Sharing:

งบประมาณ: สนับสนุนโครงการเพื่อการศึกษา วัด และชุมชน มูลค่า 4,614,000 บาท หรือมากกว่าร้อยละ 91 ของงบประมาณสำหรับกิจกรรมพัฒนาชุมชนและสังคมทั้งหมด

เป้าหมาย: สนับสนุนการบริจาคเพื่อการศึกษา ศาสนา และชุมชน

กิจกรรมสำคัญ:

- สนับสนุนงบประมาณก่อสร้างกุฏิวัดชีผ้าขาว ด้วยงบประมาณ 500,000 บาท

- ร่วมบริจาคเพื่อสนับสนุนกิจกรรมรณรงค์ความปลอดภัยบนท้องถนนช่วงวันปีใหม่และสงกรานต์ ด้วยงบประมาณ 20,000 บาท

- มอบคอมพิวเตอร์ 10 ชุด เพื่อสนับสนุนอุปกรณ์ในการศึกษาสำหรับนักเรียนโรงเรียนวัดศรีสุทธาราม ตำบลบางหญ้าแพรก อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร

- ปรับปรุงหอฉัน วัดหลังศาลประสิทธิ์ ด้วยงบประมาณ 4,000,000 บาท
- กิจกรรมจิตอาสาพัฒนาปรับปรุงภูมิทัศน์ถนนเฉลิมพระเกียรติและวัดน้อยนางหงษ์ เนื่องในวันสมเด็จพระเจ้าตากสินมหาราช วันที่ 26 ธันวาคม 2567 ร่วมกับเทศบาลตำบลท่าจีน

PSP Better Life: สนับสนุนกิจกรรมวิ่งมินิมาราธอน โดยสนับสนุนเสื้อวิ่งสำหรับอาสาสมัคร เป็นจำนวน 209,000 บาท

PSP Give Health: โครงการบริจาคเลือดร่วมกับโรงพยาบาลสมุทรสาคร รวมเป็นเงิน 13,100 บาท ซึ่งมีผู้ร่วมกิจกรรมเป็นพนักงานของบริษัทฯ และเจ้าหน้าที่ของโรงพยาบาลสมุทรสาครรวม 80 คน

PSP Green Life:

- สนับสนุนการดำเนินโครงการคัดแยกขยะเปลี่ยนขยะเป็นสิ่งของ พัฒนาสิ่งแวดล้อม ร่วมกับเทศบาลตำบลท่าจีน จำนวน 2 ครั้ง เป็นเงิน 97,701 บาท มีพนักงานของบริษัทฯ ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ของเทศบาลตำบลท่าจีน ครู นักเรียนในชุมชนใกล้เคียง มากกว่า 400 คน

- ร่วมกับสมาคมประมงสมุทรสาครจัดกิจกรรมปล่อยพันธุ์สัตว์น้ำ 30,000 ตัว โดยมีนายกสมาคมประมงสมุทรสาคร นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสาคร นายกเทศมนตรีนครสมุทรสาคร ประธานศาลเจ้าพ่อหลักเมืองสมุทรสาคร หัวหน้าส่วนราชการ ภาคเอกชน และพนักงานของบริษัทฯ และชาวประมง เข้าร่วมงานมากกว่า 150 คน

PSP Safety Matter: มุ่งเน้นเป้าหมายการส่งเสริมโครงการด้านความปลอดภัยให้แก่เยาวชนและชุมชน

- โครงการจิตอาสา "ตำรวจน้ำสอนน้องว่ายน้ำ" ร่วมกับสถานีตำรวจน้ำ 4 กองกำกับการ 4 กองบังคับการตำรวจน้ำ โดยได้สนับสนุนงบประมาณ 12,590 มีผู้เข้าร่วมกิจกรรมซึ่งเป็นเจ้าหน้าที่ตำรวจน้ำ เด็ก เยาวชน และผู้ปกครอง รวมมากกว่า 200 คน

- โครงการอบรม อพยพหนีไฟชุมชนวัดหลังศาลประสิทธิ์ ซึ่งเป็นหนึ่งในโครงการภายใต้ความรับผิดชอบต่อสังคมของผู้ประกอบการ (CSR-DIW) โดยมีผู้เข้าร่วมโครงการประมาณ 60 คน รวมงบประมาณในการดำเนินโครงการ 30,000 บาท

หมายเหตุ: สามารถอ่านรายละเอียดกิจกรรมเพื่อสังคมและการมีส่วนร่วมของชุมชนเพิ่มเติมได้ใน รายงานความยั่งยืน ประจำปี 2567 ซึ่งจะเผยแพร่ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ต่อไป

ช่องทางการรับข้อร้องเรียนจากชุมชน

ฝ่ายชุมชนสัมพันธ์ โทร. 089 200 1269,
อีเมล wanida@psp.co.th

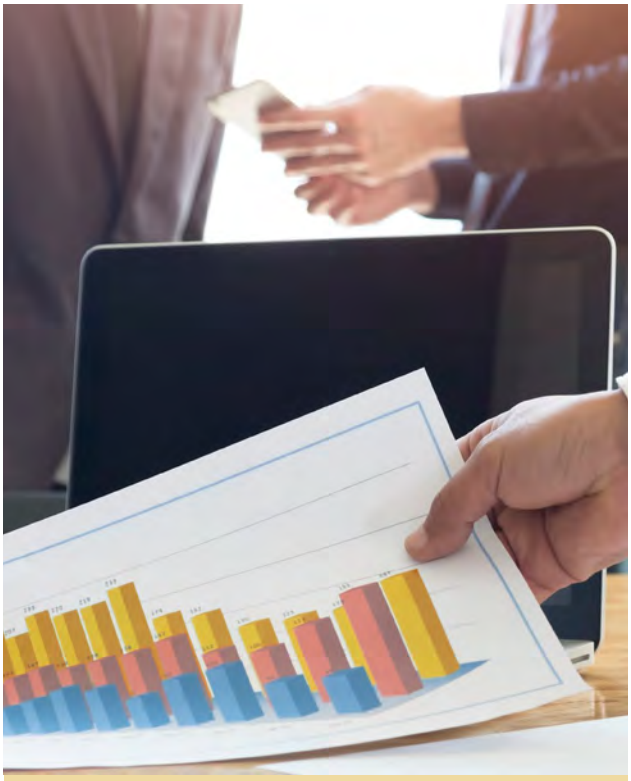
4. คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ

ภาพรวมการดำเนินธุรกิจ เศรษฐกิจและภาวะอุตสาหกรรมที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงาน

ในช่วงปี 2567 เศรษฐกิจโลกประสบกับสภาวะการเติบโตที่ชะลอตัว โดยคาดว่าจะเติบโตอยู่ที่ประมาณ 3.2% ซึ่งได้รับผลกระทบจากหลายปัจจัยสำคัญ เช่น ปัญหาความขัดแย้งทางภูมิรัฐศาสตร์ระหว่างรัสเซียและยูเครน ความตึงเครียดในตะวันออกกลางระหว่างอิสราเอล ปาเลสไตน์ เลบานอน และอิหร่าน ส่งผลให้ราคาสินค้าโภคภัณฑ์โดยเฉพาะราคาน้ำมันในตลาดโลกเพิ่มสูงขึ้น ซึ่งทำให้หลายประเทศเผชิญกับความท้าทายในการควบคุมเงินเฟ้อ

ภาพรวมของเศรษฐกิจโลกในปี 2568 คาดว่าจะฟื้นตัวไปในทิศทางที่ดีขึ้น แต่ยังคงมีความเสี่ยงจากปัจจัยความขัดแย้งทางภูมิรัฐศาสตร์ที่อาจกดดันการเติบโตทางเศรษฐกิจ รวมถึงหนี้สินของหลายประเทศ ที่มีต้นทุนหนี้ที่สูงและความต้องการเงินทุนเพื่อการฟื้นตัว อาจกดดันให้การฟื้นตัวทางเศรษฐกิจชะลอตัวลงในบางประเทศ โดยคาดว่าเศรษฐกิจโลกจะยังคงเติบโตอยู่ที่ประมาณร้อยละ 3.1 ซึ่งขยายตัวใกล้เคียงกับปีก่อนหน้า ท่ามกลางความไม่แน่นอนเชิงนโยบายของสหรัฐฯ โดยมีปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อทิศทางของเศรษฐกิจโลกหลักๆ ได้แก่ นโยบายการเงินที่คาดว่าจะผ่อนคลายลง มาตรการกีดกันทางการค้า โดยเฉพาะการขึ้นภาษีนำเข้าของสหรัฐฯ และมาตรการตอบโต้ของประเทศคู่ค้า ที่อาจส่งผลต่อความผันผวนของราคาพลังงานในตลาดโลก

ภาพรวมเศรษฐกิจไทยในปี 2567 ขยายตัวอยู่ที่ร้อยละ 2.5 เพิ่มขึ้นจากการขยายตัวที่ร้อยละ 1.9 ในปี 2566 โดยมีปัจจัยหลักมาจากการฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยว การใช้จ่ายภายในประเทศที่เพิ่มขึ้น และการดำเนินมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจที่สนับสนุนกลุ่มเปราะบาง โดยการเติบโตของภาคการท่องเที่ยวหลักๆ มาจากจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติ 35.5 ล้านคน ในปี 2567 เพิ่มขึ้นร้อยละ 26.8 จากปีก่อนหน้า โดยได้อานิสงส์มาจากการยกเว้นตรวจลงตราหนังสือเดินทาง (Free Visa) และการขยายเส้นทางการบิน นอกจากนี้การบริโภคภาคเอกชนเติบโตเพียงร้อยละ 1.7 จากปัญหาหนี้ครัวเรือนสูง และความแปรปรวนทางสภาพอากาศส่งผลกระทบต่อผลผลิตในภาคการเกษตร โดยในส่วนของการส่งออกคาดว่าจะเติบโตที่ร้อยละ 7.3 จากการฟื้นตัวของสินค้าเกษตรและอิเล็กทรอนิกส์เป็นหลัก อย่างไรก็ตาม การลงทุนภาคเอกชนคาดว่าจะหดตัวจากความไม่แน่นอนทางการเมืองและความล่าช้าในการเบิกจ่ายงบประมาณ



สำหรับปี 2568 คาดว่าเศรษฐกิจไทยจะขยายตัวที่ร้อยละ 2.8 โดยมีปัจจัยขับเคลื่อนหลักมาจากการฟื้นตัวอย่างต่อเนื่องของภาคการท่องเที่ยว ซึ่งคาดว่าจะมีนักท่องเที่ยวต่างชาติสูงถึง 40 ล้านคน และการใช้จ่ายภาครัฐจะกลับมาเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญหลังจากการเบิกจ่ายล่าช้าในปีงบประมาณที่ผ่านมา นอกจากนี้ การลงทุนภาคเอกชนคาดว่าจะขยายตัวร้อยละ 3.2 สอดคล้องกับการฟื้นตัวของการส่งออกสินค้า และการขยายตัวต่อเนื่องของปริมาณการนำเข้าสินค้าทุน โดยมีปัจจัยสนับสนุนจากแนวโน้มการขอรับการส่งเสริมการลงทุนในช่วงปี 2567 อย่างไรก็ตาม ในปี 2568 ยังคงมีปัจจัยความเสี่ยงจากความผันผวนของระบบเศรษฐกิจและการเงินโลก ภาระหนี้สินครัวเรือนและภาคธุรกิจที่อยู่ในระดับสูงภายใต้มาตรฐานสินเชื่อที่มีความเข้มงวดมากขึ้น รวมทั้งความเสี่ยงจากความผันผวนในภาคการเกษตร ทั้งผลผลิตและราคาสินค้าเกษตรที่สำคัญๆ

หมายเหตุ : อ้างอิงข้อมูลจาก สภาพัฒน์ฯ

สถานการณ์ตลาดผลิตภัณฑ์หล่อลื่น

ตลาดผลิตภัณฑ์หล่อลื่นในเอเชียมีแนวโน้มที่จะเติบโตอย่างต่อเนื่อง ซึ่งจากการคาดการณ์ของ Kline ASEAN Market Research ตลาดผลิตภัณฑ์หล่อลื่นในภูมิภาคเอเชียมีแนวโน้มเติบโตเฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ 2.8 ต่อปี โดยในส่วนของประเทศไทยมีการคาดการณ์ว่าจะมีการเติบโตเพิ่มขึ้นเฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ 1.7 ต่อปี การเติบโตของความต้องการใช้น้ำมันหล่อลื่นในกลุ่มอุตสาหกรรมและยานยนต์ คาดการณ์ว่าจะเติบโตเฉลี่ยอยู่ที่ราว ร้อยละ 2.7 ต่อปี รวมถึงการใช้น้ำมันหล่อลื่นในกลุ่มผลิตภัณฑ์อื่น ๆ เช่น จาระบี น้ำมันผสมยาง และน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า ซึ่งคาดการณ์ว่าจะเติบโตเฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ 1.2 ร้อยละ 2.8 และ ร้อยละ 1.0 ตามลำดับ

ในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ มีความได้เปรียบในการแข่งขัน (Competitive advantage) จากการบริหารต้นทุนที่มีประสิทธิภาพ ทำให้บริษัทฯสามารถเพิ่มยอดขาย โดยเฉพาะการส่งออกที่เติบโตร้อยละ 30 จากปีที่ผ่านมา ดังนั้นเพื่อเป็นการลดต้นทุนสินค้า เจ้าของผลิตภัณฑ์ (Global brands) จำนวนมากได้ย้ายฐานการผลิตจากต่างประเทศมาผลิตที่บริษัทฯ ทำให้บริษัทฯกลายเป็นศูนย์กลางในการส่งออกผลิตภัณฑ์โดยเฉพาะสำหรับตลาดเอเชียตะวันออกเฉียงใต้และเอเชีย (Asian markets) โดยบริษัทฯได้ลงนามในข้อตกลงกับลูกค้าจากทั่วโลกมากกว่า 40 ประเทศ อย่างไรก็ตามภาวะเศรษฐกิจในประเทศที่ยังไม่ฟื้นตัว ทำให้กำลังซื้อภายในประเทศชะลอตัว ส่งผลให้ปริมาณการสั่งซื้อในระดับ B2B ลดลงไปด้วยเช่นกัน

สรุปเหตุการณ์และพัฒนาการที่สำคัญ

การเข้าลงทุนในบริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด

บริษัทฯ มีเป้าหมายในการส่งเสริมธุรกิจหลักให้เติบโตไปกับกระแสการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน (Sustainable Solutions) โดยปัจจุบันบริษัทฯ ได้เข้าลงทุนใน บริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด ซึ่งสอดคล้องกับกลยุทธ์หลักของบริษัทฯ ที่มุ่งเน้นการสร้างการเติบโตอย่างแข็งแกร่งจากการลงทุนในอุตสาหกรรมเป้าหมายและความร่วมมือภายในกลุ่มบริษัทฯ (Synergized Initiatives) เพื่อรองรับการเติบโตในธุรกิจที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

ซึ่งในการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2565 คณะกรรมการมีมติอนุมัติให้บริษัทฯ เข้าลงทุนในบริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด และเมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2567 บริษัทฯ ได้ลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้น เพื่อเข้าถือหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 5,850,000 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 65.0 ของหุ้นทั้งหมด ด้วยมูลค่าลงทุนรวมไม่เกิน 409.5 ล้านบาท โดยล่าสุด ณ วันที่ 26 กรกฎาคม 2567 บริษัทฯ ได้ทำการรับโอนหุ้นส่วนแรกจำนวน 2,500,000 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 27.78 จากผู้ถือหุ้นเดิม ซึ่งทำให้บริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด กลายเป็นส่วนหนึ่งของกลุ่มธุรกิจที่สนับสนุนการเติบโตตามแผนกลยุทธ์หลักของบริษัท

ทั้งนี้ บริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด ซึ่งเป็นผู้นำและเป็นผู้ให้บริการกำจัดสารเคมีใช้แล้วด้วยวิธีการนำกลับมาใช้ใหม่เป็นรายแรกของประเทศไทย โดยเป็นการให้บริการกำจัดสารเคมีด้วยกระบวนการรีไซเคิล และปรับปรุงคุณภาพผลิตภัณฑ์ด้วยเทคโนโลยีจากประเทศเยอรมนี และไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม รวมถึงรับบริการกำจัดสารเคมีใช้แล้วจากโรงงานและห้องปฏิบัติการ มีกลุ่มลูกค้าที่หลากหลายทั้งในประเทศและต่างประเทศที่ประกอบธุรกิจในหลายกลุ่มอุตสาหกรรม ครอบคลุมทั้งอุตสาหกรรมยานยนต์ เคมี สี และสารเคลือบผิว อิเล็กทรอนิกส์ และปิโตรเคมี อีกทั้งการลงทุนในครั้งนี้ยังเป็นการส่งเสริมการดำเนินธุรกิจที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งการลงทุนในธุรกิจการผลิตและให้บริการรีไซเคิลของเสียทางเคมี (Chemical waste) ยังเป็นการเพิ่มขีดความสามารถด้านการบริหารจัดการของเสียทางเคมี โดยเฉพาะสารเคมี ตัวทำละลาย และน้ำมันใช้แล้วให้มีคุณภาพและได้มาตรฐาน

โดยปัจจุบันทั่วโลกให้ความสำคัญกับการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม และแนวโน้มของธุรกิจรีไซเคิลสารเคมีที่กำลังเติบโตทั่วโลก ข้อมูลจาก Business Research Insights ระบุว่าธุรกิจรีไซเคิลมีทิศทางการเติบโตอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ ประเทศไทยก็มีศักยภาพในการขยายตัวในตลาดนี้เช่นเดียวกัน ด้วยปัจจัยสนับสนุนจากนโยบายของภาครัฐ เช่น การส่งเสริมการลงทุนเพื่อพัฒนาความสามารถในการแข่งขันและการลงทุนในเขตพัฒนาเศรษฐกิจพิเศษ เพื่อรองรับการเชื่อมโยงกับประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน (AEC) ด้วยโอกาสที่เปิดกว้างและความเชี่ยวชาญที่ได้รับการยอมรับจากลูกค้าในอุตสาหกรรมหลัก บริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด มีศักยภาพในการขยายงานและเพิ่มฐานลูกค้า รวมถึงการพัฒนาเทคโนโลยีรีไซเคิลใหม่ๆ อย่างต่อเนื่อง การลงทุนครั้งนี้จะช่วยเสริมสร้างความแข็งแกร่งให้กับผลการดำเนินงานและเป็นการผสานความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ของทั้งสองบริษัทเพื่อเป็นการเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันและสร้างข้อได้เปรียบเหนือคู่แข่ง พร้อมผลักดันให้บริษัทฯ เติบโตอย่างก้าวกระโดดในอนาคต ตามกลยุทธ์หลักที่ได้วาง

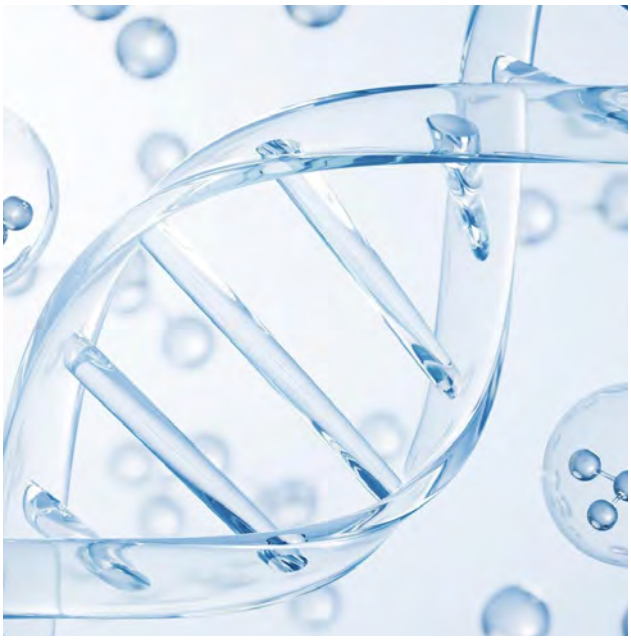
เป้าหมาย ซึ่งบริษัทฯ ได้เริ่มทยอยรับรู้ส่วนแบ่งกำไร ตั้งแต่การทำธุรกรรมดังกล่าวแล้วเสร็จ

การเข้าลงทุนในบริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัด (GDNA)

บริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัด เป็นผู้นำและผู้จัดจำหน่ายและให้บริการแปลผลจากชุดตรวจ DNA เป็นเจ้าแรกในประเทศไทย ภายใต้แบรนด์ Geneus DNA โดย บริษัท พี.เอส.พี. เวนเจอร์ส จำกัด ถือหุ้นในบริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 25.0 โดยบริษัทดังกล่าวให้บริการตรวจวิเคราะห์ DNA ที่ครอบคลุมมากกว่า 500 รายการ ด้วยกระบวนการที่ง่าย สะดวก และไม่เจ็บตัว ผู้ใช้สามารถเก็บตัวอย่างน้ำลายและเยื่อบุกระพุ้งแก้มได้ด้วยตนเองที่บ้าน จากนั้นลงทะเบียนผ่านแอปพลิเคชันที่พัฒนาโดยทีมแพทย์และผู้เชี่ยวชาญด้านวิทยาศาสตร์พันธุกรรม เพื่อรับผลการตรวจที่รวดเร็วและปลอดภัย

โดยในการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทย่อย คือ บริษัท พี.เอส.พี. เวนเจอร์ส จำกัด เข้าลงทุนใน บริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัด และได้มีการลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้น เมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2566 เพื่อเข้าซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนในสัดส่วนร้อยละ 25.0 ของทุนจดทะเบียนภายหลังการเพิ่มทุน คิดเป็นมูลค่าลงทุนรวม 125.0 ล้านบาท โดยในวันที่ 31 มกราคม ปี 2567 ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนตามสัดส่วนการลงทุนดังกล่าว ส่งผลให้กลุ่มบริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัด กลายเป็นส่วนหนึ่งของกลุ่มธุรกิจและมีบทบาทสำคัญในการสนับสนุนการเติบโตตามแผนกลยุทธ์หลัก

โดยธุรกิจหลักของ GDNA คือการให้บริการตรวจวิเคราะห์ DNA ซึ่งปัจจุบันมี 2 แพ็กเกจหลัก ได้แก่ Standard Package ซึ่งครอบคลุมการตรวจสุขภาพและความเสี่ยงทางพันธุกรรมพื้นฐาน พร้อมรายงานผลวิเคราะห์กว่า 250 รายการ และ Premium Package ที่เพิ่มเติมรายงานผลวิเคราะห์แบบละเอียดครบถ้วนกว่า 500 รายการ พร้อมทั้งบริการให้คำปรึกษารายบุคคลจากผู้เชี่ยวชาญด้านพันธุศาสตร์และการอัปเดตข้อมูลสุขภาพตลอดชีพ (Lifetime Report Updates) ทั้งนี้ GDNA ให้ความสำคัญกับความปลอดภัยของข้อมูลลูกค้า โดยใช้มาตรฐานความปลอดภัยสากลในการจัดเก็บและประมวลผลข้อมูลเพื่อคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลและนำไปใช้เพื่อประโยชน์สูงสุดทางสุขภาพ



โดยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565, 2566 และ 2567 บริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัด มีจำนวนกลุ่มตัวอย่าง DNA และรายได้จากธุรกิจการตรวจ DNA ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท	2565	2566	2567
จำนวนกลุ่มตัวอย่าง DNA (กลุ่มตัวอย่าง)	28,071	46,484	64,382
รายได้จากธุรกิจการตรวจ DNA (ล้านบาท)	92.1	111.5	122.5

นอกจากการให้บริการตรวจวิเคราะห์ DNA เพื่อสุขภาพและการดูแลตนเองแล้ว บริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัด ยังมีธุรกิจต่อยอดจากการตรวจ DNA ได้แก่ 1) บริษัท แกตตา คาเฟ่ จำกัด เป็นร้านประกอบกิจการเกี่ยวกับกาแฟที่ออกแบบเครื่องดื่มเฉพาะบุคคลตามข้อมูล DNA เพื่อสุขภาพที่ดีและรสชาติที่เหมาะสม 2) บริษัท จีนีโอเมด จำกัด วิตามินรูปแบบเจลลี่ คิดค้นสูตรโดย แพทย์ เภสัชกร และนักโภชนาการ โดยมีจุดประสงค์เพื่อส่งเสริมพัฒนาการสำหรับเด็กวัยเจริญเติบโต ช่วยเพิ่มความสูงและบำรุงสมอง และ 3) บริษัท จีเนียส แคร์ จำกัด วิตามินเฉพาะบุคคล (Personalized Vitamins) ที่ถูกออกแบบสูตรเฉพาะเพื่อตอบโจทย์ความต้องการด้านโภชนาการของแต่ละบุคคลอย่างเหมาะสมที่สุด

อย่างไรก็ตาม บริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัด ได้รับประโยชน์จากนโยบายของรัฐบาลที่มุ่งพัฒนาประเทศไทยให้เป็นศูนย์กลางสุขภาพนานาชาติ (Global Medical Hub) ซึ่งมีเป้าหมายยกระดับคุณภาพบริการในระบบสุขภาพของประเทศ ส่งเสริมให้ประชาชนเข้าถึงบริการสถานพยาบาลที่มีคุณภาพมาตรฐานทั้งภาครัฐและภาคเอกชน และสร้างเสริมคุณภาพชีวิตของประชาชน

การจัดตั้งบริษัทร่วมทุน บริษัท ทริปเปิล เอส ลูบริแคนท์ จำกัด

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) ได้ร่วมกับ บริษัท พงษ์ระวี จำกัด ผู้นำด้านธุรกิจขนส่งชั้นนำทั้งในประเทศและภูมิภาคอาเซียน และบริษัท ว.ศิริกาญออโตพาร์ท จำกัด ผู้นำด้านการจัดจำหน่ายชิ้นส่วนอะไหล่ยานยนต์และน้ำมันเครื่อง จัดตั้งบริษัทร่วมทุนภายใต้ชื่อ บริษัท ทริปเปิล เอส ลูบริแคนท์ จำกัด ซึ่งแต่ละฝ่ายถือหุ้นในสัดส่วนเท่ากันที่อัตราร้อยละ 33.33 โดยมีจุดประสงค์เพื่อร่วมลงทุนในการพัฒนาและจำหน่ายผลิตภัณฑ์หล่อลื่นและผลิตภัณฑ์พิเศษสำหรับยานยนต์และอุตสาหกรรม ซึ่งรวมไปถึง น้ำยาหล่อเย็น น้ำมันเบรก น้ำมันเฟืองท้าย และอื่นๆ โดยในระยะแรกจะมุ่งเน้นการขยายธุรกิจภายในกลุ่มและเครือข่ายธุรกิจปัจจุบันของทั้งสามฝ่าย ซึ่งความร่วมมือครั้งนี้ถือเป็นการผสานความแข็งแกร่งของทุกฝ่ายเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันต่อยอดสู่การขับเคลื่อนภาคอุตสาหกรรมการผลิต โลจิสติกส์และยานยนต์ พร้อมยกระดับการให้บริการแบบครบวงจรอย่างเต็มรูปแบบ

ความร่วมมือครั้งนี้เกิดจากการผสานจุดแข็งของแต่ละบริษัทเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันและรองรับโอกาสทางธุรกิจในตลาดผลิตภัณฑ์หล่อลื่นที่มีศักยภาพเติบโตอย่างต่อเนื่อง โดยบริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) นำความเชี่ยวชาญด้านการผลิตและให้บริการที่ครอบคลุมตลอดห่วงโซ่อุปทาน (Value Chain) ของอุตสาหกรรมการผลิตน้ำมันหล่อลื่น ซึ่งเป็นองค์ประกอบสำคัญในการสร้างผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพสูงและตรงตามมาตรฐานอุตสาหกรรม ขณะที่ บริษัท พงษ์ระวี จำกัด ซึ่งเป็นผู้นำในธุรกิจขนส่งระดับภูมิภาค เสริมศักยภาพด้านเครือข่ายโลจิสติกส์และการกระจายสินค้า ทำให้สามารถเข้าถึงตลาดได้อย่างมีประสิทธิภาพ ในขณะเดียวกัน บริษัท ว.ศิริกาญออโตพาร์ท จำกัด ซึ่งเป็นหนึ่งในผู้จัดจำหน่ายอะไหล่ยานยนต์และน้ำมันเครื่องรายใหญ่ของไทย ช่วยขยายช่องทางการจำหน่ายและสร้างความแข็งแกร่งให้กับเครือข่ายธุรกิจ โดยในระยะแรก บริษัท ทริปเปิล เอส ลูบริแคนท์ จำกัด จะมุ่งเน้นการเติบโตภายในเครือข่ายพันธมิตรทั้งสามฝ่าย เพื่อวางรากฐานทางธุรกิจให้แข็งแกร่งก่อนขยายสู่ตลาดที่กว้างขึ้น ความร่วมมือนี้จึงเป็นก้าวสำคัญในการเสริมศักยภาพอุตสาหกรรม ให้เติบโตไปพร้อมกันอย่างมั่นคงและยั่งยืน

สรุปผลการดำเนินงาน

หน่วย : ล้านบาท	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		เปลี่ยนแปลง	
	2566	2567	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้รวม	12,257.2	13,350.6	1,093.4	8.9
กำไรขั้นต้น	1,364.5	1,697.9	333.4	24.4
กำไรสุทธิ	427.5	671.7	244.1	57.1
กำไรเบ็ดเสร็จสุทธิรวม	415.6	656.2	240.6	57.9

รายได้รวม

บริษัทฯ มีรายได้รวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2567 เท่ากับ 12,257.2 ล้านบาท และ 13,350.6 ล้านบาท ตามลำดับ เพิ่มขึ้น 1,093.4 ล้านบาทหรือร้อยละ 8.9 โดยรายได้จากการขาย คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 96.0 ของรายได้รวม ในขณะที่รายได้สัดส่วนที่เหลือ ร้อยละ 4.0 มาจากรายได้จากการให้บริการ

บริษัทฯ มีรายได้จากการขาย จำนวน 12,851.1 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1,137.7 ล้านบาทหรือร้อยละ 9.7 โดยหลักเป็นผลมาจากปริมาณการขายและราคาขายเฉลี่ยที่เพิ่มขึ้นจาก 1) ปริมาณการสั่งซื้อวัตถุดิบ (น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน สารเติมแต่ง) และสินค้าสำเร็จรูป (น้ำมันหล่อลื่น จาระบี น้ำมันผสมยาง และน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า)ทั้งในและต่างประเทศ รวมทั้งลูกค้าได้จัดรายการส่งเสริมการขายเพื่อกระตุ้นยอดขายสินค้ากลุ่มน้ำมันหล่อลื่นและจาระบีในช่วงไตรมาสแรกของปี 2567 2) การขยายตลาดการส่งออกไปยังประเทศใหม่ๆ เพิ่มมากขึ้น ได้แก่ ศรีลังกา โอมาน ปานามา พม่า เป็นต้น โดยบริษัทฯ มีกำไรขั้นต้นจากการขาย 1,514.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 373.9 ล้านบาท หรือร้อยละ 32.8

อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร

อัตราส่วนทางการเงิน	2566	2567	เปลี่ยนแปลง
อัตรากำไรขั้นต้น (%)/1	11.1	12.7	1.6
อัตรากำไรสุทธิ (%)/2	3.5	5.0	1.5
อัตรากำไรเบ็ดเสร็จรวม (%)/3	3.4	4.9	1.5

หมายเหตุ: /1 คำนวณจากกำไรขั้นต้น หารด้วยรายได้รวม
/2 คำนวณจากกำไรสุทธิ หารด้วยรายได้รวม
/3 คำนวณจากกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ หารด้วยรายได้รวม

กำไรขั้นต้นและอัตรากำไรขั้นต้น

บริษัทฯ มีกำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นจาก 1,364.5 ล้านบาท สำหรับปี 2566 เป็น 1,697.9 ล้านบาท ในปี 2567 หรือคิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 24.4 โดยบริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 11.1 สำหรับปี 2566 เป็นร้อยละ 12.7 สำหรับปี 2567 โดยหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของราคาขายเฉลี่ยทั้งในและต่างประเทศและปริมาณการส่งออกที่เพิ่มขึ้น

กำไรสุทธิ และอัตรากำไรสุทธิ

สำหรับปี 2566 และ 2567 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ เท่ากับ 427.5 ล้านบาท และ 671.7 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิเท่ากับร้อยละ 3.5 และร้อยละ 5.0 ตามลำดับ และมีกำไรเบ็ดเสร็จสุทธิรวม เท่ากับ 415.6 ล้านบาท และ 656.2 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตรากำไรเบ็ดเสร็จสุทธิรวมเท่ากับร้อยละ 3.4 และร้อยละ 4.9 ตามลำดับ

สำหรับปี 2567 บริษัทฯมีกำไรสุทธิและกำไรเบ็ดเสร็จรวมสุทธิเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.5 และร้อยละ 1.5 ตามลำดับ จากช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน ซึ่งเป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นของกำไรขั้นต้น ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วมและการร่วมค้า และการลดลงของดอกเบี้ยเงินกู้ยืม หักกลบกับการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

สรุปฐานะทางการเงิน

หน่วย : ล้านบาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม		เปลี่ยนแปลง	
	2566	2567	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์รวม	7,061.6	7,136.1	74.5	1.1
หนี้สินรวม	3,776.2	3,474.6	(301.7)	8.0
ส่วนของผู้ถือหุ้น	3,285.3	3,661.5	376.2	11.5

สินทรัพย์รวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2567 สินทรัพย์รวมของบริษัทฯ จำนวน 7,061.6 ล้านบาท และ 7,136.1 ล้านบาท ตามลำดับ โดยหลักประกอบด้วย ลูกหนี้การค้า สินค้าคงเหลือ และที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ปัจจัยหลักเกิดจากการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนจำนวน 365.3 ล้านบาท และการลดลงของสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 290.8 ล้านบาท ดังนี้

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้นจำนวน 365.3 ล้านบาท จาก 1) การเข้าลงทุนในบริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัดจำนวน 125.0 ล้านบาท บริษัท รีไซเคิลเอ็นจิเนียริ่ง จำกัดจำนวน 175.0 ล้านบาท และบริษัท ทริปเปิล เอส ลูบริแคนท์ จำกัด จำนวน 3.0 ล้านบาท 2) อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนจำนวน 14.0 ล้านบาท 3) สินทรัพย์ไม่มีตัวตนจำนวน 30.0 ล้านบาท จากการพัฒนาระบบ ERP และ4) สินทรัพย์สิทธิการใช้จำนวน 15.1 ล้านบาท จากสัญญาเช่าอาคารสำนักงาน

สินทรัพย์หมุนเวียนลดลงจำนวน 291.0 ล้านบาท ปัจจัยหลักเกิดจากการลดลงของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 261.6 ล้านบาท ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นจำนวน 55.3 ล้านบาท และสินค้าคงเหลือจำนวน 55.5 ล้านบาท หักกลบกับการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนจำนวน 35.6 ล้านบาท และสินทรัพย์หมุนเวียนอื่นจำนวน 45.9 ล้านบาท

หนี้สินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2567 หนี้สินรวมของบริษัทฯ จำนวน 3,776.2 ล้านบาท และ 3,474.6 ล้านบาท ตามลำดับ โดยหนี้สินรวมประกอบด้วย เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เป็นรายการหลัก

ปัจจัยหลักเกิดจากการหนี้สินไม่หมุนเวียน ลดลงจำนวน 311.2 ล้านบาท จากการชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจำนวน 351.2 ล้านบาท หักกลบกับการเพิ่มขึ้นของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานจำนวน 31.4 ล้านบาท หนี้สินตามสัญญาเช่าจำนวน 5.2 ล้านบาท และประมาณการหนี้สินรื้อถอนจำนวน 3.0 ล้านบาท จากสัญญาเช่าอาคารสำนักงาน

หนี้สินหมุนเวียนเพิ่มขึ้นจำนวน 9.6 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากการเพิ่มขึ้นของ 1)เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นจำนวน 108.3 ล้านบาท จากการซื้อวัตถุดิบและยังไม่ถึงกำหนดจ่ายชำระ 2) เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีจำนวน 59.5 ล้านบาท จากการกู้เงินที่เพิ่มขึ้นเพื่อลงทุนในบริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด 175.0 ล้านบาท 3) ภาษีเงินได้ค้างจ่ายจำนวน 33.8 ล้านบาท หักกลบกับการลดลงของ 1) หนี้สินที่เกิดขึ้นตามสัญญาจำนวน 138.2 ล้านบาท จากการรับเงินล่วงหน้าจากการขายสินค้าลดลง 2) เงินกู้ยืมระยะสั้นจำนวน 72.6 ล้านบาท 3)หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนจำนวน 4.2 ล้านบาท 4) หนี้สินหมุนเวียนอื่นจำนวน 12.0 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 3,285.3 ล้านบาท และ 3,661.5 ล้านบาท ตามลำดับ

สำหรับปี 2567 ส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นจากกำไรเบ็ดเสร็จรวมสุทธิประจำปี จำนวน 656.2 ล้านบาท หักกลบกับการจ่ายเงินปันผลจำนวน 280.0 ล้านบาท และการตั้งเงินสำรองตามกฎหมายเพิ่ม 31.5 ล้านบาท

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น และอัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น

อัตราส่วนการเงิน	2566	2567	เปลี่ยนแปลง
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า) /1	1.2	1.0	(0.2)
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า) /2	0.6	0.4	(0.2)

หมายเหตุ: /1 คำนวณจากหนี้สินรวม หารด้วยส่วนของผู้ถือหุ้นรวม
/2 คำนวณจากหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย หารด้วยส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เท่ากับ 1.2 เท่า และ 1.0 เท่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ตามลำดับ และมีอัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย (Interest Bearing Debt) ต่อส่วนของผู้ถือหุ้นซึ่งเท่ากับ 0.6 เท่า และ 0.4 เท่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น และอัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย (Interest Bearing Debt) ต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ลดลงจากปีก่อนหน้า โดยหลักเป็นผลมาจากการลดลงของหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย และการเพิ่มขึ้นของส่วนของผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นยังอยู่ในระดับต่ำกว่าระดับเงื่อนไขการดำรงอัตราส่วนทางการเงินของสถาบันการเงินซึ่งระบุให้ไม่เกิน 2.0 เท่า

ปัจจัยที่อาจมีผลต่อการดำเนินงานหรือการเติบโตในอนาคต

เศรษฐกิจของจีนจะมีบทบาทสำคัญต่อเศรษฐกิจโลกโดยรวมในปี 2025 ความไม่แน่นอนเกี่ยวกับสงครามการค้าจากสหรัฐฯ กับจีน อาจส่งผลกระทบต่อความผันผวนของราคาน้ำมันในตลาดโลก และต้นทุนการขนส่งทั่วโลก ซึ่งเป็นปัจจัยหลักในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ดังนั้นจึงต้องมีการวางแผนการจัดการวัตถุดิบอย่างระมัดระวัง การเข้ามาของยานยนต์ไฟฟ้า (EV) ยังคงเป็นอีกหนึ่งความท้าทายต่อปริมาณการใช้น้ำมันหล่อลื่น

ปัจจัยการเข้ามาของยานยนต์ไฟฟ้า (EV)

จำนวนรถยนต์ไฟฟ้าจดทะเบียนสะสมในประเทศไทย			
หน่วย : คัน	31 ธ.ค. 65	31 ธ.ค. 66	31 ธ.ค. 67
รถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้า (EV)	334,308	529,439	760,217
จำนวนรถที่เพิ่มขึ้น	95,199	195,131	230,778
% การเติบโต (เพิ่ม/ลด)	39.8%	58.4%	43.6%
รถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้าแบตเตอรี่ 100% (BEV)	32,081	131,856	227,490
จำนวนรถที่เพิ่มขึ้น	20,699	99,775	95,634
% การเติบโต (เพิ่ม/ลด)	181.9%	311.0%	72.5%

(ข้อมูลอ้างอิง: กรมการขนส่งทางบก)

จากสถิติข้อมูลอ้างอิงจากกรมการขนส่งทางบกตามตารางข้างต้น ซึ่งแสดงถึงจำนวนรถยนต์ไฟฟ้าจดทะเบียนสะสมในประเทศไทย ณ สิ้นเดือนธันวาคม 2567 จะเห็นว่าจำนวนรถยนต์สะสมที่ใช้พลังงานไฟฟ้า (EV) มีจำนวนทั้งหมด 760,217 คัน มีการปรับตัวเพิ่มขึ้นจำนวน 230,778 คัน หรือคิดเป็น 43.6% เมื่อเทียบกับข้อมูลสถิติ ณ สิ้นเดือนธันวาคม 2566 ขณะที่จำนวนรถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้าแบตเตอรี่ 100% (BEV) อยู่ที่ 227,490 คัน มีการปรับตัวสูงขึ้นจำนวน 95,634 คัน หรือคิดเป็น 72.5% จากปีก่อนหน้า แสดงให้เห็นว่าการเติบโตของรถยนต์ไฟฟ้ายังคงเติบโตขึ้นจากการเข้ามาของผู้ผลิตรถยนต์สัญชาติจีน อย่างไรก็ตาม การเติบโตของรถยนต์ไฟฟ้ามีแนวโน้มชะลอตัวลง ถึงแม้ว่าจะมีมาตรการสนับสนุนจากภาครัฐอย่างต่อเนื่อง ไม่ว่าจะเป็นการให้เงินอุดหนุน การลดภาษีสรรพสามิต และการยกเว้นภาษีนำเข้า แต่ประชาชนจำนวนมากยังชะลอการซื้อ เนื่องจากความไม่มั่นใจของศักยภาพของรถไฟฟ้าและราคาที่ลดลงอย่างรวดเร็วในช่วงปีที่ผ่านมา ซึ่งปัจจัยเหล่านี้ทำให้ตลาดรถยนต์ไฟฟ้ามียอดขายที่ชะลอตัว และคาดว่าสถานการณ์นี้จะยังคงดำเนินต่อไปในลักษณะเดียวกันในอนาคต นอกจากนี้บริษัทฯ คาดว่าการเปลี่ยนผ่านไปสู่การใช้รถยนต์ EV อย่างสมบูรณ์นั้นต้องใช้ระยะเวลาในการพัฒนาหรือปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐานเพื่อรองรับการใช้งาน

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการเตรียมความพร้อม เพื่อรองรับโอกาสจากกระแสการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว ทำให้มั่นใจว่า บริษัทฯจะสามารถรับมือได้อย่างทันท่วงที ทั้งนี้บริษัทฯ ได้มีการลงทุนพัฒนาห้องปฏิบัติการและบุคลากรผู้เชี่ยวชาญเพื่อสร้างนวัตกรรมใหม่ ๆ โดยเฉพาะอย่างยิ่ง ผลิตภัณฑ์ที่ใช้กับรถยนต์ EV เช่น น้ำมันหล่อเย็นสำหรับแบตเตอรี่ น้ำมันเกียร์ น้ำมันเบรค และจาระบีสำหรับ EV ผลิตภัณฑ์ชีวภาพที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม เป็นต้น ซึ่งสอดคล้องกับกลยุทธ์หลักของบริษัทฯในการสร้างผลิตภัณฑ์และบริการเฉพาะทาง (Specialized Creation) เพื่อรองรับความต้องการของตลาดเฉพาะกลุ่ม

พัฒนาการด้านความยั่งยืน

ในปี 2567 บริษัทฯ ได้จัดตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานการพัฒนาความยั่งยืน (Sustainable Development Steering Committee & Working Team) เพื่อกำกับดูแลและขับเคลื่อนกลยุทธ์ด้านความยั่งยืนให้เป็นไปอย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ ตอบสนองต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้รับการกำหนดร่วมกันจากทุกหน่วยงานภายในองค์กร

ภายใต้แนวทางดังกล่าว คณะทำงานฯ ได้จัดทำกลยุทธ์ด้านความยั่งยืนที่ครอบคลุมเป้าหมายระยะสั้น (ภายในปี 2568) ระยะกลาง (ภายในปี 2570) และระยะยาว (ภายในปี 2572) โดยมีการวางกรอบการดำเนินงานและ

ตัวชี้วัดไว้อย่างชัดเจน เพื่อสะท้อนให้เห็นถึง การดำเนินธุรกิจที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม การพัฒนาทรัพยากรบุคคล รวมถึงการบริหารจัดการองค์กรให้เป็นไปในทิศทางที่สอดคล้องกับหลักการพัฒนาอย่างยั่งยืนในระดับสากล

ทั้งนี้ บริษัทฯ มุ่งมั่นในการยกระดับมาตรฐานการดำเนินงาน เพื่อมุ่งสู่ความยั่งยืนในด้านเศรษฐกิจ ด้านสังคม และด้านสิ่งแวดล้อม โดยให้ความสำคัญกับการสร้างกระบวนการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม ผ่านคณะกรรมการและคณะทำงานการพัฒนาความยั่งยืน การทบทวนนโยบายขององค์กรให้สอดคล้องไปกับความยั่งยืน การพัฒนาแผนการดำเนินงาน และการติดตามผลการดำเนินงานด้านการพัฒนาความยั่งยืนขององค์กร เพื่อการเติบโตของบริษัทฯ อย่างมั่นคงและยั่งยืน การดำเนินงานตามกรอบกลยุทธ์จึงเป็นจุดเริ่มต้นที่สำคัญของบริษัทฯ ในการเสริมสร้างความมั่นคงให้กับองค์กรและสังคม พร้อมมุ่งสู่การเป็นองค์กรต้นแบบด้านความยั่งยืน ที่สามารถสร้างคุณค่าให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

ในปี 2567 บริษัทฯ ได้จัดทำกรอบการพัฒนาที่ยั่งยืนขององค์กรขึ้น เพื่อใช้ในการขับเคลื่อนการพัฒนาที่ยั่งยืนโดยมีเป้าหมายภายในปี 2572 ด้วยกรอบกลยุทธ์ 3 ประการ ได้แก่

1. กลยุทธ์ความยั่งยืนด้านเศรษฐกิจ

การพัฒนาเทคโนโลยีและผลิตภัณฑ์หล่อลื่นครบวงจร ที่ครอบคลุมห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ พร้อมการต่อยอดทุกโอกาสทางธุรกิจ พัฒนาและปรับตัวให้รับได้กับทุกความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน ซึ่งประกอบด้วยประเด็นพัฒนาที่สำคัญ ได้แก่

- การสร้างโอกาสทางธุรกิจ พร้อมปรับกลยุทธ์ธุรกิจให้รับกับปัจจัยความเสี่ยงระดับองค์กร (Business Development and Resilience)
- การวิจัย พัฒนา เทคโนโลยีและนวัตกรรมเพื่อการเติบโตของธุรกิจอย่างยั่งยืน (Innovation and Process Development)
- การบริหารความเสี่ยงขององค์กรในทุกมิติเพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจ (Enterprise Risk Management)
- การสร้างค่านิยมและวัฒนธรรมขององค์กรตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance)
- การสร้างความเชื่อมั่น และความพึงพอใจในสินค้าและบริการ (Customer and Product Stewardship)
- การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน พร้อมพัฒนาศักยภาพและประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจร่วมกับคู่ค้า (Supply chain Management)

2. กลยุทธ์ความยั่งยืนด้านสิ่งแวดล้อม

การส่งมอบสินค้าและบริการบนพื้นฐานของการใช้ทรัพยากรให้เกิดประโยชน์สูงสุดตามหลักเศรษฐกิจหมุนเวียน และเข้าใจคุณค่าของการใช้ทรัพยากรให้เกิดประโยชน์สูงสุด (Value Consumption and Circular Economy) ในทุกกระบวนการดำเนินธุรกิจ ซึ่งประกอบด้วยประเด็นพัฒนาที่สำคัญ ได้แก่

- การลดการระบายก๊าซเรือนกระจกที่เกิดจากกระบวนการทำงานในห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจขององค์กร (GHG Emission)
- การเพิ่มประสิทธิภาพในกระบวนการผลิต เพื่อลดการใช้พลังงานด้วยเทคโนโลยีที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมและพลังงานหมุนเวียน (Energy Management)
- การเพิ่มประสิทธิภาพในกระบวนการผลิต เพื่อการบริโภคทรัพยากรน้ำอย่างยั่งยืน (Water management)
- การลดการเกิดของเสียที่แหล่งกำเนิดตามหลัก 3Rs และเศรษฐกิจหมุนเวียน (Waste Management)
- การเพิ่มความหลากหลายทางชีวภาพให้กับพื้นที่ของบริษัทและชุมชน (Biodiversity)
- การกำกับดูแลและติดตามผลการปฏิบัติตามกฎหมายตลอดห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ (ESG Compliance)

3. กลยุทธ์ความยั่งยืนด้านสังคม

การพัฒนาทักษะความรู้และความเข้าใจในองค์กรของทรัพยากรมนุษย์มุ่งสู่ความเป็นเลิศ พร้อมสร้างการมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (People Development and Excellence) ซึ่งประกอบด้วยประเด็นพัฒนาที่สำคัญ ได้แก่

- การสร้างกระบวนการทำงาน และการส่งมอบสินค้าและบริการ เพื่อความปลอดภัยสูงสุดและมุ่งสู่การเกิดอุบัติเหตุเป็นศูนย์ (Occupational Health and Safety)
- การสร้างสังคมการทำงานที่มีคุณภาพสูง ภายใต้สภาพแวดล้อมการทำงานที่ดี (Employee Management)
- การส่งเสริม สนับสนุนการพัฒนาทักษะในการทำงานให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด (Employee Development)
- การสนับสนุนกิจกรรมพัฒนาชุมชน และสร้างการมีส่วนร่วมผ่านกิจกรรมทางสังคมในทุกภาคส่วน (Corporate Philanthropy)

ในปี 2567 บริษัทฯ ได้กำหนดแผนการดำเนินงานและการบริหารจัดการด้านความยั่งยืน เพื่อให้การดำเนินงานด้านความยั่งยืนขององค์กรเป็นไปอย่างเป็นระบบและสามารถวัดผลได้อย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทฯ จึงได้กำหนดแผนการดำเนินงาน และลักษณะกิจกรรมที่ครอบคลุมทุกประเด็นที่มีนัยสำคัญ (Materiality) อย่างชัดเจน โดยให้ความสำคัญกับแนวทางการทบทวน ติดตาม และประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานสามารถวัดผลได้ทั้งเชิงคุณภาพและปริมาณ สรุปได้ดังต่อไปนี้

1. มิติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจกโดยได้มีการทบทวนและจัดทำรายงานประเมินการปล่อยก๊าซเรือนกระจกระดับองค์กร (CFO) ให้ครอบคลุมทุกห่วงโซ่ธุรกิจของบริษัทตามมาตรฐานทั้งในและต่างประเทศ ได้แก่ องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) และมาตรฐาน ISO 14064-1 นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีจัดทำแผนการศึกษาโครงการกลไกการดูดซับคาร์บอนด้วยนวัตกรรมและเทคโนโลยี เพื่อมุ่งสู่การปล่อยก๊าซเรือนกระจกเป็นศูนย์ ตามแนวทางของ Science-Based Targets Initiative (SBTi) ซึ่งเป็นมาตรฐานระดับสากลที่ใช้ในการกำหนดเป้าหมาย Net Zero ในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกที่สามารถตรวจสอบได้ด้วยหลักการทางวิทยาศาสตร์ นอกจากนี้ทางบริษัทยังได้มีการดำเนินโครงการที่สำคัญด้านการจัดการสิ่งแวดล้อมในประเด็นการพัฒนาที่สำคัญอื่นๆ ได้แก่

- การจัดการพลังงาน ได้แก่ การปรับปรุงกระบวนการผลิตสินค้าและบริการตามแนวทางของการจัดทำรายงานการจัดการพลังงานตามที่กฎหมายกำหนดของ กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน (พพ.) โดยเป้าหมายขององค์กรอยู่ที่การลดการใช้พลังงานลงร้อยละ 1 เมื่อเทียบกับปีฐาน 2566 และจัดอบรมความรู้เรื่องการประหยัดไฟฟ้าให้กับพนักงาน
- การจัดการน้ำ ได้แก่ กิจกรรมสำรวจจุดน้ำรั่วในพื้นที่ขององค์กรผ่านการซ่อมบำรุง โดยเป้าหมายขององค์กรอยู่ที่การลดการใช้พลังงานลงร้อยละ 1 เมื่อเทียบกับปีฐาน 2566 และจัดอบรมความรู้เรื่องการประหยัดน้ำให้กับพนักงาน นอกจากนี้ยังมีการจัดทำรายงานผลการวิเคราะห์น้ำทิ้งจากโรงงานแบบรายเดือนตามมาตรการป้องกันและแก้ไขผลกระทบสิ่งแวดล้อมและมาตรการติดตามตรวจสอบผลกระทบสิ่งแวดล้อม
- การจัดการขยะ ได้แก่ การจัดทำกิจกรรมอบรมความรู้เรื่องขยะอุตสาหกรรมให้กับพนักงาน กิจกรรมเดินตรวจสอบการคัดแยกขยะในพื้นที่โรงงานและสำนักงาน และการศึกษาแนวทางการจัดการขยะอุตสาหกรรมตามหลักเศรษฐกิจหมุนเวียน เพื่อมุ่งสู่การฝังกลบขยะอุตสาหกรรมเป็นศูนย์ภายในปี 2572
- ความหลากหลายทางชีวภาพ ได้แก่ สนับสนุนและเข้าร่วมกิจกรรมปลูกป่ากับหน่วยงานราชการในพื้นที่ จำนวน 1,000 ต้น และเพิ่มพื้นที่สีเขียวในพื้นที่ขององค์กร อย่างน้อยร้อยละ 1 ของพื้นที่โรงงาน

การดำเนินงานตามกรอบแนวทางดังกล่าวถือเป็นกลยุทธ์สำคัญที่ช่วยเสริมสร้างศักยภาพขององค์กรในการเป็นผู้นำด้านความยั่งยืน ตอบสนองต่อความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการขับเคลื่อนเศรษฐกิจสีเขียว (Green Economy) อย่างเป็นรูปธรรมต่อไป

2. มิติด้านสังคม

การพัฒนาทรัพยากรบุคคลและความปลอดภัยในการทำงาน บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล ควบคู่ไปกับการส่งเสริมอาชีวอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน เพื่อสร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่ปลอดภัย เสริมสร้างศักยภาพของบุคลากร และยกระดับคุณภาพชีวิตของพนักงาน รวมถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง ในด้านความปลอดภัย บริษัทฯ ได้กำหนดเป้าหมาย "อุบัติเหตุเป็นศูนย์" (Zero Accident) โดยมาตรการดังกล่าวครอบคลุมทั้งพนักงานภายในองค์กรและคู่ค้าทางธุรกิจ ผ่านแนวทางปฏิบัติที่เข้มงวดตามมาตรฐาน ISO 45001 ได้แก่

- การจัดอบรมและส่งเสริมวัฒนธรรมด้านความปลอดภัยในการทำงาน
- การปรับปรุงมาตรฐานด้านความปลอดภัยให้สอดคล้องกับกฎหมายและมาตรฐานสากล
- การดำเนินโครงการด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัย (Occupational Health & Safety) เพื่อป้องกันอุบัติเหตุและโรคจากการทำงาน ตลอดจนถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัยให้กับชุมชนโดยรอบพื้นที่ปฏิบัติการขององค์กร

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับการพัฒนาศักยภาพของบุคลากร เพื่อให้สามารถปรับตัวได้ตามแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของโลกในมิติต่างๆ หรือ Mega Trends และการเปลี่ยนแปลงของบริบททางเศรษฐกิจและสังคมในปัจจุบัน โดยการดำเนินมาตรการสำคัญ เช่น

- การฝึกอบรมและพัฒนาทักษะ (Reskilling & Upskilling) เพื่อเตรียมความพร้อมให้พนักงานสามารถรองรับเทคโนโลยีใหม่และแนวโน้มของอุตสาหกรรมที่เปลี่ยนแปลงไป
- การสร้างเส้นทางความก้าวหน้าในอาชีพ (Career Path Development) ให้ครอบคลุมทุกสายงานและทุกตำแหน่ง
- การส่งเสริมความหลากหลายและการมีส่วนร่วมในองค์กร (Diversity & Inclusion) เพื่อสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่เข้มแข็งและเปิดโอกาสให้ทุกคนมีส่วนร่วมในการเติบโตขององค์กร

การบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลและความปลอดภัยภายใต้แนวทางดังกล่าว จะช่วยให้บริษัทฯ สามารถรองรับการเติบโตขององค์กรในอนาคตได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นรากฐานสำคัญในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน ทั้งในระดับองค์กรและระดับสังคมโดยรวม

3. มิติด้านเศรษฐกิจและบรรษัทภิบาล

3.1 การบริหารความเสี่ยงและการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร โดยมุ่งเน้นให้กระบวนการบริหารความเสี่ยงสอดคล้องกับแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืน (Sustainable Risk Management) เพื่อเสริมสร้างเสถียรภาพทางธุรกิจและรองรับความท้าทายที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต

บริษัทฯ ได้ดำเนินการทบทวนและยกระดับแนวทางการบริหารความเสี่ยง โดยนำหลักการ COSO Enterprise Risk Management (ERM) มาประยุกต์ใช้ร่วมกับ การประเมินความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (ESG Risk) รวมถึง การวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ (Emerging Risk) เพื่อให้สามารถบริหารความเสี่ยงได้อย่างรอบด้าน ครอบคลุมทุกกลุ่มธุรกิจ รวมถึงบริษัทย่อย ซึ่งการดำเนินงานดังกล่าวช่วยให้บริษัทฯ สามารถเตรียมมาตรการรองรับกับปัจจัยเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจ อาทิ

- ความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ และภัยธรรมชาติ
- ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายซึ่งอาจมีผลกระทบต่อธุรกิจของกลุ่มบริษัท
- ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงกลุ่มลูกค้ารายใหญ่
- ความเสี่ยงจากการลดลงของการใช้น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จากการเพิ่มขึ้นของรถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้า
- ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้จำหน่ายในการจัดหาวัตถุดิบของบริษัทฯ
- ความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนในการดำเนินงานในต่างประเทศ
- ความเสี่ยงจากการสูญเสียเงินลงทุนจากการที่กลุ่มบริษัทฯ เข้าร่วมในกิจการร่วมค้า หรือการขยายธุรกิจไปยังธุรกิจใหม่
- ความเสี่ยงจากราคาน้ำมันที่ผันผวน อาจส่งผลให้ต้นทุนวัตถุดิบและต้นทุนอื่นเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ
- ความเสี่ยงจากการเกิดอุบัติเหตุต่างๆ ในการปฏิบัติงาน
- ความเสี่ยงจากการผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน
- ความเสี่ยงจากการกู้ยืม ความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ และความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและการปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญาสินเชื่อ

นอกเหนือจากการบริหารความเสี่ยง บริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจภายใต้ หลักบรรษัทภิบาล (Corporate Governance - CG) โดยให้ความสำคัญกับ จริยธรรมทางธุรกิจ ความโปร่งใส และความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม ผ่านแนวทางดังต่อไปนี้:

- การดำเนินธุรกิจภายใต้หลักความโปร่งใส (Transparency) และความรับผิดชอบ (Accountability) เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม ผ่านการดำเนินโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียน (Corporate Governance Report for Thai Listed Companies : CGR) ที่จัดขึ้นโดย สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors : IOD)

- การกำกับดูแลและตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ เพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาลและสนับสนุนการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน
- การเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรมทางธุรกิจ โดยกำหนดหลักปฏิบัติที่ชัดเจนเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมทั้งการศึกษาแนวทางการเข้าร่วมการเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC)

การดำเนินมาตรการดังกล่าวสะท้อนถึงความมุ่งมั่นของบริษัทฯ ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ ควบคู่ไปกับการเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันในระยะยาว โดยยังคงยึดมั่นในหลักการพัฒนาอย่างยั่งยืน (Sustainable Development Goals - SDGs) และแนวปฏิบัติสากลด้านบรรษัทภิบาล เพื่อให้บริษัทฯ เติบโตอย่างมั่นคงและเป็นแบบอย่างที่ดีในอุตสาหกรรมต่อไป

3.2 การพัฒนาธุรกิจและความรับผิดชอบต่อผลิตภัณฑ์

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับ การพัฒนาธุรกิจควบคู่ไปกับความรับผิดชอบต่อสินค้าและบริการ เพื่อสร้างมาตรฐานการดำเนินงานที่โปร่งใส ปลอดภัย และยั่งยืน ตลอดจนส่งเสริมความเชื่อมั่นของลูกค้าในระยะยาว

หนึ่งในกลยุทธ์หลักที่บริษัทฯ ให้ความสำคัญคือการบริหารจัดการห่วงโซ่ธุรกิจอย่างยั่งยืน (Sustainable Supply Chain Management) ซึ่งมีเป้าหมายในการเพิ่มประสิทธิภาพในทุกกระบวนการ ลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และส่งเสริมความเป็นธรรมในภาคอุตสาหกรรม โดยมีแนวทางดำเนินงานที่ชัดเจน ได้แก่

- การคัดเลือกและบริหารคู่ค้าอย่างรับผิดชอบ โดยให้ความสำคัญกับมาตรฐานด้านสิ่งแวดล้อม แรงงาน และธรรมาภิบาล
- การลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกในกระบวนการผลิตและการขนส่ง ผ่านการใช้พลังงานสะอาดและเทคโนโลยีที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
- การส่งเสริมการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและเศรษฐกิจหมุนเวียน (Circular Economy) โดยพัฒนาแนวทางการนำวัสดุกลับมาใช้ใหม่และลดของเสียจากกระบวนการผลิต

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังคงมุ่งเน้นการพัฒนา ผลิตภัณฑ์หล่อลื่นและผลิตภัณฑ์เกี่ยวเนื่องอื่นๆ ที่มีคุณภาพสูงและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม เพื่อตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้า และแนวโน้มของตลาดที่ให้ความสำคัญกับผลิตภัณฑ์ที่มีความยั่งยืนมากขึ้น ซึ่งประกอบด้วย

- การวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ (R&D) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม
- การรับรองมาตรฐานผลิตภัณฑ์ในระดับสากล เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับลูกค้าและคู่ค้า

ทั้งนี้ บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะยกระดับอุตสาหกรรมให้เติบโตบนรากฐานของความยั่งยืน และมุ่งสู่การเป็นผู้นำด้านผลิตภัณฑ์หล่อลื่นและผลิตภัณฑ์เกี่ยวเนื่องอื่นๆ ทั้งในระดับประเทศและระดับภูมิภาค พร้อมขับเคลื่อนธุรกิจให้เติบโตอย่างมั่นคงและเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม เพื่อส่งเสริมเศรษฐกิจสีเขียวและสังคมที่ยั่งยืนต่อไป

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลสำคัญอื่น

5.1.1 ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ

กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องที่เป็นประการสำคัญกับการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ 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 รวมทั้งสิ่งอื่นที่ใช้หรืออาจใช้เป็นวัตถุดิบในการกลั่นหรือผลิตเพื่อให้ได้มาซึ่งผลิตภัณฑ์ที่ใช้หรืออาจใช้เป็นเชื้อเพลิงหรือเป็นสิ่งหล่อลื่น หรือสิ่งอื่นที่ใช้หรืออาจใช้เป็นเชื้อเพลิงหรือเป็นสิ่งหล่อลื่นตามที่รัฐมนตรีประกาศกำหนดในราชกิจจานุเบกษา พ.ร.บ. ควบคุมน้ำมันเชื้อเพลิงดังกล่าวเป็นกฎหมายที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกัน หรือระงับเหตุเดือดร้อน หรือความเสียหายหรืออันตรายต่อบุคคล สัตว์ และสิ่งแวดล้อมเพื่อให้มีการบังคับใช้ที่เคร่งครัดและรัดกุม จึงได้กำหนดประเภทกิจการควบคุมให้สอดคล้องกับระดับอันตรายที่อาจจะเกิดขึ้น โดยแบ่งเป็น 3 ประเภท ได้แก่ 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 สถานที่เก็บน้ำมันเชื้อเพลิงและถังขนส่งน้ำมัน ซึ่งหลักเกณฑ์ที่สำคัญในการกำหนดประเภทกิจการควบคุมคือปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่เก็บไว้หรือบรรจุไว้ในสถานที่หรือถังขนส่งน้ำมันดังกล่าว ซึ่งรวมถึงประเภทของน้ำมันด้วยเช่นกัน

2) กฎหมายการค้าน้ำมันเชื้อเพลิง

การค้าและการขนส่งน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นกิจการที่อยู่ในความควบคุมของกฎหมาย โดยพระราชบัญญัติการค้าน้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ. 2543 (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) **("พ.ร.บ. การค้าน้ำมันเชื้อเพลิง")** กำหนดนิยามของคำว่า "ผู้ค้าน้ำมัน" ให้หมายความถึง ผู้กระทำการค้าน้ำมันเชื้อเพลิงโดยซื้อนำเข้ามาในราชอาณาจักร หรือได้มาไม่ว่าด้วยประการใดเพื่อจำหน่าย และให้หมายความรวมถึงผู้กลั่นหรือผลิตน้ำมันเชื้อเพลิงด้วย แต่ทั้งนี้ ไม่รวมถึงผู้ได้รับสัมปทานตามกฎหมายว่าด้วยปิโตรเลียม และคำว่า "น้ำมันเชื้อเพลิง" หมายความถึง ก๊าซปิโตรเลียมเหลว น้ำมันเบนซิน น้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับเครื่องบิน น้ำมันก๊าด น้ำมันดีเซล น้ำมันเตา น้ำมันหล่อลื่นและผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียมอื่นที่ใช้หรืออาจใช้เป็นเชื้อเพลิงหรือเป็นสิ่งหล่อลื่น ก๊าซธรรมชาติ น้ำมันดิบ หรือสิ่งอื่นที่ใช้หรืออาจใช้เป็นวัตถุดิบในการกลั่นหรือผลิตเพื่อให้ได้มาซึ่งผลิตภัณฑ์ดังกล่าวข้างต้น รวมถึงสิ่งอื่นที่ใช้หรืออาจใช้เป็นเชื้อเพลิงหรือเป็นสิ่งหล่อลื่นตามที่รัฐมนตรีกำหนดให้เป็นน้ำมันเชื้อเพลิงโดยประกาศในราชกิจจานุเบกษา โดยผู้ค้าน้ำมันที่มีปริมาณการค้าแต่ละชนิด หรือรวมกันทุกชนิดปีละตั้งแต่ 100,000 เมตริกตันขึ้นไป รวมทั้ง บริษัทฯ ต้องได้รับอนุญาตจากรัฐมนตรีว่าการกระทรวงพลังงาน ในกรณีที่ผู้ใดฝ่าฝืนจะต้องระวางโทษจำคุกไม่เกิน 1 ปี หรือปรับตั้งแต่ 300,000 บาท ถึง 3,000,000 บาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

นอกจากนี้ พ.ร.บ. การค้าน้ำมันเชื้อเพลิงประกอบกับประกาศกระทรวงพาณิชย์ เรื่อง กำหนดชนิดและปริมาณการขนส่งน้ำมันเชื้อเพลิงที่ผู้ขนส่งต้องแจ้งเป็นผู้ขนส่งน้ำมันเชื้อเพลิง ตามมาตรา 12 พ.ศ. 2544 ได้กำหนดให้ผู้ขนส่งน้ำมันเชื้อเพลิงชนิดก๊าซปิโตรเลียมเหลว น้ำมันเบนซิน น้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับเครื่องบิน น้ำมันก๊าด น้ำมันดีเซล น้ำมันเตา และน้ำมันหล่อลื่นที่มีปริมาณการขนส่งน้ำมันแต่ละชนิดหรือรวมกันทุกชนิดคราวละตั้งแต่ 3,000 ลิตรขึ้นไป ต้องแจ้งเป็นผู้ขนส่งน้ำมันเชื้อเพลิงต่ออธิบดี

กรมธุรกิจพลังงานหรือผู้ซึ่งอธิบดีกรมธุรกิจพลังงานมอบหมาย โดย "ผู้ขนส่งน้ำมันเชื้อเพลิง" หมายความถึงผู้ที่รับจ้างทำการขนส่งน้ำมันเชื้อเพลิงซึ่งมิใช่เป็นของตนเองโดยใช้ยานพาหนะสำหรับการขนส่งน้ำมันเชื้อเพลิงโดยเฉพาะ ในกรณีที่ผู้ใดไม่แจ้งเป็นผู้ขนส่งน้ำมันเชื้อเพลิงจะต้องระวางโทษจำคุกไม่เกิน 6 เดือนหรือปรับไม่เกิน 50,000 บาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

ทั้งนี้ กฎหมายได้กำหนดเพิ่มเติมว่าในกรณีที่ผู้กระทำความผิดเป็นนิติบุคคล หากการกระทำความผิดดังกล่าวเกิดจากการสั่งการหรือการกระทำของกรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลใดซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของนิติบุคคลนั้น หรือในกรณีที่บุคคลดังกล่าวมีหน้าที่ต้องสั่งการหรือกระทำการและละเว้นไม่สั่งการหรือไม่กระทำการจนเป็นเหตุให้นิติบุคคลนั้นกระทำความผิด ผู้นั้นต้องรับโทษที่กำหนดสำหรับความผิดนั้นๆ 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 โดยคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงานต้องขอความเห็นจากหน่วยงานที่มีอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายต่างๆ ดังกล่าว และหน่วยงานดังกล่าวต้องแจ้งความเห็นพร้อมทั้งจำนวนค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บตามกฎหมายนั้นๆ ให้คณะกรรมการทราบด้วย นอกจากนี้ ผู้ประกอบการซึ่งเป็นผู้ผลิต หรือขยายการผลิตพลังงานควบคุมจะต้องได้รับใบอนุญาตให้ผลิตพลังงานควบคุมจากกรมพัฒนาและส่งเสริมพลังงานตามพระราชบัญญัติการพัฒนาและส่งเสริมพลังงาน พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) ในกรณีที่ผู้ประกอบการผลิตพลังงานควบคุมโดยไม่ได้รับอนุญาตจะต้องระวางโทษจำคุกไม่เกิน 2 ปี หรือปรับไม่เกิน 20,000 บาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

4) กฎหมายโรงงาน

พระราชบัญญัติโรงงาน พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) ได้กำหนดประเภทโรงงานไว้ 3 จำพวกเพื่อกำหนดประเภทที่สามารถประกอบกิจการโรงงานได้ทันที หรือต้องแจ้งให้พนักงานเจ้าหน้าที่ทราบก่อน หรือจะต้องได้รับใบอนุญาตก่อนจึงจะดำเนินการได้ขึ้นอยู่กับประเภท ชนิด และขนาดที่กำหนดโดยกฎกระทรวง ซึ่งโรงงานจำพวกที่ 3 คือโรงงานที่ต้องได้รับใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน **("ใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน")** จากปลัดกระทรวงอุตสาหกรรมหรือผู้ซึ่งปลัดกระทรวงอุตสาหกรรมมอบหมายก่อนเริ่มประกอบกิจการ รวมทั้งในกรณีการขยายโรงงานหรือเพิ่มกำลังการผลิต ผู้รับใบอนุญาตต้องได้รับอนุญาตก่อนเริ่มดำเนินการขยายโรงงานเช่นกัน ทั้งนี้ กฎกระทรวงกำหนดประเภท ชนิด และขนาดของโรงงาน พ.ศ. 2563 ได้กำหนดประเภท ชนิด และขนาดของโรงงานซึ่งขึ้นอยู่กับประเภทขนาดรวมถึงจำนวนแรงม้าและจำนวนคนงาน โดยคำนิยามของคำว่า "โรงงาน" ให้หมายความรวมถึง อาคาร สถานที่ หรือยานพาหนะที่ใช้เครื่องจักรที่มีกำลังตั้งแต่ 50 แรงม้า หรือใช้คนงานตั้งแต่ 50 คน ไม่ว่าจะใช้เครื่องจักรหรือไม่ก็ตาม

ทั้งนี้ ผู้ประกอบการจะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดภายใต้กฎกระทรวงและระเบียบอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงเรื่องดังต่อไปนี้ (1) สถานที่ตั้ง สภาพแวดล้อม ลักษณะอาคาร และลักษณะภายในของโรงงาน (2) เครื่องจักร เครื่องอุปกรณ์ หรือสิ่งที่นำมาใช้ในการประกอบกิจการโรงงาน (3) คนงานซึ่งมีความรู้ความเชี่ยวชาญเฉพาะตามประเภท ชนิด หรือขนาดของโรงงาน เพื่อปฏิบัติหน้าที่หนึ่งหน้าที่ใดประจำโรงงาน (4) หลักเกณฑ์ที่ต้องปฏิบัติ กรรมวิธีการผลิตและการจัดให้มีอุปกรณ์หรือเครื่องมืออื่นใด (5) การควบคุมการปล่อยของเสีย มลพิษหรือสิ่งใดๆ ที่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งเกิดขึ้นจากการประกอบกิจการโรงงาน (6) การจัดให้มีเอกสารที่จำเป็นประจำโรงงานเพื่อประโยชน์ในการควบคุมหรือตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย (7) การกำหนดข้อมูลที่จำเป็นเกี่ยวกับการประกอบกิจการโรงงานที่ผู้ประกอบกิจการโรงงานต้องแจ้งให้ทราบเป็นครั้งคราวหรือตามระยะเวลาที่กำหนด (8) การกำหนดข้อกำหนดอื่นใดเพื่อคุ้มครอง

ความปลอดภัยในการดำเนินงาน เพื่อป้องกันหรือระงับหรือบรรเทาอันตรายหรือความเสียหายที่อาจเกิดจากการประกอบกิจการโรงงาน เป็นต้น

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

ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ประกอบกิจการโรงงานไม่ปฏิบัติตามคำสั่งของพนักงานเจ้าหน้าที่โดยไม่มีเหตุอันควร หรือดำเนินการซึ่งอาจก่อให้เกิดอันตราย ความเสียหายหรือความเดือดร้อนอย่างร้ายแรงแก่บุคคลหรือทรัพย์สินที่อยู่ในโรงงานหรือที่อยู่ใกล้เคียงกับโรงงาน ปลัดกระทรวงอุตสาหกรรมหรือบุคคลผู้ซึ่งปลัดกระทรวงอุตสาหกรรมมอบหมายมีอำนาจสั่งให้หยุดประกอบกิจการทั้งหมดหรือบางส่วนเป็นการชั่วคราวและให้ปรับปรุงแก้ไขหรือปฏิบัติให้ถูกต้อง หากไม่สามารถปรับปรุงแก้ไขหรือไม่ปฏิบัติให้ถูกต้องภายในระยะเวลาที่กำหนด ปลัดกระทรวงอุตสาหกรรมหรือบุคคลผู้ซึ่งปลัดกระทรวงอุตสาหกรรมมอบหมายดังกล่าวมีอำนาจออกคำสั่งปิดโรงงานได้ ซึ่งคำสั่งปิดโรงงานดังกล่าวมีผลเป็นการเพิกถอนใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงานด้วย

5) กฎหมายควบคุมอาคาร

การก่อสร้างอาคารประเภทต่างๆ อยู่ภายใต้กฎหมายพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. 2522 (รวมทั้งที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) **("พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร")** พ.ร.บ. ควบคุมอาคารได้วางแนวทางเกี่ยวกับการออกแบบ ความมั่นคง ความปลอดภัย และข้อกังวลเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม รวมถึงเรื่องอื่นๆ ที่เกี่ยวกับการก่อสร้าง โดยกำหนดให้การก่อสร้าง ดัดแปลง หรือเคลื่อนย้ายอาคารต้องได้รับใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคารจากเจ้าพนักงานท้องถิ่น หรือแจ้งต่อเจ้าพนักงานท้องถิ่น มิฉะนั้น จะต้องระวางโทษจำคุกไม่เกิน 3 เดือน หรือปรับไม่เกิน 60,000 บาท หรือทั้งจำทั้งปรับ นอกจากนี้ยังต้องระวางโทษปรับอีกวันละไม่เกิน 10,000 บาทตลอดเวลาที่ยังฝ่าฝืนหรือจนกว่าจะได้ปฏิบัติให้ถูกต้อง โดยผู้ประกอบการจะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขตามที่กำหนดภายใต้กฎกระทรวง หรือข้อบัญญัติท้องถิ่นอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้ (1) อาคารสำหรับใช้เป็นคลังสินค้า และ (2) อาคารสำหรับใช้เพื่อกิจการพาณิชยกรรม อุตสาหกรรม การศึกษา การสาธารณสุข หรือกิจการอื่นตามที่กำหนดในกฎกระทรวง เช่น อาคารที่ใช้ในการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งเป็นอาคารสำนักงานที่มีพื้นที่ตั้งแต่ 300 ตารางเมตรขึ้นไป ซึ่งถือเป็นอาคารประเภทควบคุมการใช้ เมื่อผู้ประกอบการก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง หรือเคลื่อนย้ายอาคารดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว จะต้องดำเนินการแจ้งเป็นหนังสือให้เจ้าพนักงานท้องถิ่นทราบเพื่อทำการตรวจสอบการก่อสร้าง ดัดแปลง หรือเคลื่อนย้ายอาคารดังกล่าว และเจ้าพนักงานท้องถิ่นจะออกใบรับรองการก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือเคลื่อนย้ายอาคารให้แก่บริษัทฯ เพื่อให้มีการใช้อาคารนั้นได้ ดังนั้น การใช้อาคารดังกล่าวโดยมิได้ดำเนินการแจ้งให้เจ้าพนักงานท้องถิ่นทราบจะต้องระวางโทษจำคุกไม่เกิน 3 เดือนหรือปรับไม่เกิน 60,000 บาท หรือทั้งจำทั้งปรับ และยังต้องระวางโทษปรับอีกวันละไม่เกิน 10,000 บาทตลอดเวลาที่ยังฝ่าฝืนหรือจนกว่าจะได้ปฏิบัติให้ถูกต้อง

6) กฎหมายท่าเรือ

พระราชบัญญัติการเดินเรือในน่านน้ำไทย พ.ศ. 2456 (รวมทั้งที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) **("พ.ร.บ. การเดินเรือฯ")** กำหนดให้การปลูกสร้างอาคารหรือสิ่งอื่นใดล่วงล้ำ เข้าไปเหนือน้ำ ในน้ำ และใต้น้ำ ของแม่น้ำ ลำคลอง บึง อ่างเก็บน้ำ ทะเลสาบ อันเป็นทางสัญจรของประชาชนหรือที่ประชาชนใช้ประโยชน์ร่วมกัน หรือทะเลภายในน่านน้ำไทยหรือบนชายหาดของทะเลดังกล่าวจะต้องได้รับใบอนุญาตให้ปลูกสร้างสิ่งล่วงล้ำลำแม่น้ำจากเจ้าท่า มิฉะนั้น จะต้องระวางโทษจำคุกไม่เกิน 3 ปี หรือปรับโดยคำนวณตามพื้นที่ของอาคารหรือสิ่งอื่นใดในอัตราไม่น้อยกว่าตารางเมตรละ 1,000 บาท แต่ไม่เกินตารางเมตรละ 20,000 บาท หรือทั้งจำทั้งปรับ และต้องระวางโทษปรับรายวันวันละไม่เกินตารางเมตรละ 20,000 บาทตลอดเวลาที่ฝ่าฝืนคำสั่งของเจ้าท่าหรือจนกว่าจะได้ปฏิบัติให้ถูกต้อง โดยคำนวณตามพื้นที่ของอาคารหรือสิ่งปลูกสร้างดังกล่าว ทั้งนี้ ผู้ประกอบการจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขท้ายใบอนุญาตในตลอดระยะเวลาดำเนินการ

นอกจากนี้ ตามประกาศของคณะปฏิวัติ ฉบับที่ 58 และพระราชกฤษฎีกากำหนดให้กิจการท่าเรือเดินทะเลเป็นกิจการ

ค้าขายอันเป็นสาธารณูปโภคอันกระทบกระเทือนถึงความปลอดภัยหรือผาสุกของประชาชน พ.ศ. 2522 มีวัตถุประสงค์เพื่อควบคุมและกำกับดูแลกิจการท่าเรือเดินทะเลขนาดใหญ่ให้เป็นไปด้วยความเหมาะสม เป็นประโยชน์ต่อเศรษฐกิจความมั่นคงปลอดภัยของประเทศ และสอดคล้องกับนโยบายการพัฒนาพาณิชยนาวีของประเทศ จึงกำหนดให้การประกอบกิจการท่าเรือเดินทะเลที่มีท่าให้บริการในการจอด เทียบบรรทุก หรือขนถ่ายสินค้าแก่เรือเดินทะเลที่มีขนาดตั้งแต่ 500 ตันกรอสขึ้นไป ไม่ว่าจะมีการเรียกเก็บอัตราค่าบริการหรือไม่ก็ตาม เป็นกิจการค้าขายอันกระทบกระเทือนถึงความปลอดภัยและความผาสุกของประชาชน จะต้องได้รับอนุญาตจากรัฐมนตรีว่าการกระทรวงคมนาคมก่อนประกอบกิจการดังกล่าว มิฉะนั้น จะต้องระวางโทษจำคุกไม่เกิน 1 ปีหรือปรับไม่เกิน 20,000 บาทหรือทั้งจำทั้งปรับ

อย่างไรก็ตาม เพื่อให้การเททิ้งหรือระบายน้ำทิ้งลงสู่แม่น้ำ ลำคลอง บึง อ่างเก็บน้ำ หรือทะเลสาบ อันเป็นทางสัญจรของประชาชนหรือที่ประชาชนใช้ประโยชน์ร่วมกัน หรือทะเลภายในน่านน้ำไทย เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและเป็นแนวทางเดียวกัน อันเป็นการป้องกันมลพิษทางน้ำและดูแลรักษาสภาพแวดล้อมทางน้ำ พ.ร.บ. การเดินเรือฯ จึงกำหนดให้การเท ทิ้ง หรือทำด้วยประการใดๆ ให้หิน กรวด ทราย ดิน โคลน อับเฉา สิ่งของหรือสิ่งปฏิกูลใดๆ ยกเว้นน้ำมันและเคมีภัณฑ์ลงในแม่น้ำ ลำคลอง บึง อ่างเก็บน้ำ หรือทะเลสาบอันเป็นทางสัญจรของประชาชนหรือที่ประชาชนใช้ประโยชน์ร่วมกันหรือทะเลภายในน่านน้ำไทยอันจะเป็นเหตุให้เกิดการตื้นเขิน ตกตะกอนหรือสกปรกจะต้องได้รับอนุญาตจากเจ้าท่า โดยผู้ประกอบการจะต้องจัดให้มีระบบตรวจสอบคุณภาพน้ำทิ้งเพื่อสามารถแก้ปัญหาเฉพาะหน้าหรือฉุกเฉินได้ทันท่วงที และในกรณีผู้ประกอบการเป็นผู้ประกอบกิจการโรงงานอุตสาหกรรมจะต้องตรวจสอบคุณภาพน้ำทิ้งส่งให้สำนักความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อมทางน้ำหรือสำนักงานเจ้าท่าภูมิภาคสาขาในพื้นที่รับผิดชอบตรวจสอบทุก 3 เดือน

7) กฎหมายการรับจัดการขนส่ง

พระราชบัญญัติการขนส่งทางบก พ.ศ. 2522 (รวมทั้งที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) **("พ.ร.บ. การขนส่งทางบก")** กำหนดให้ผู้ประกอบการขนส่งประจำทาง ขนส่งไม่ประจำทาง ขนส่งโดยรถขนาดเล็ก หรือขนส่งส่วนบุคคลต้องขออนุญาตจากนายทะเบียน รวมทั้งผู้ที่ประกอบการรับจัดการขนส่ง ต้องขออนุญาตจากนายทะเบียนด้วย โดยการขออนุญาต และการอนุญาตให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในกฎกระทรวง โดย พ.ร.บ. การขนส่งทางบกได้นิยามการขนส่งไว้ว่าเป็นการขนคน สัตว์ หรือสิ่งของ โดยทางบกด้วยรถ และนิยามการขนส่งส่วนบุคคลว่าเป็นการขนส่งเพื่อการค้าหรือธุรกิจของตนเองด้วยรถที่มีน้ำหนักเกิน 2,200 กิโลกรัม ส่วน "การรับจัดการขนส่ง" นิยามไว้ว่าเป็นการรับจ้างรวบรวมคน สัตว์ หรือสิ่งของ และจัดให้บุคคลอื่นซึ่งเป็นผู้ได้รับใบอนุญาตประกอบการขนส่งทำการขนส่งจากที่แห่งหนึ่งไปยังที่อีกแห่งหนึ่งในความรับผิดชอบของผู้รับจัดการขนส่ง

อย่างไรก็ดี กรณีการรับจัดการขนส่งนั้น ในปัจจุบันยังไม่มีการประกาศบังคับใช้กฎกระทรวงดังกล่าวข้างต้น ผู้ประกอบการจึงยังไม่สามารถขอใบอนุญาตประกอบกิจการการรับจัดการขนส่งได้ โดยหากมีการประกาศบังคับใช้กฎกระทรวงนี้ บริษัทฯ ต้องดำเนินการขอใบอนุญาตตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องต่อไป

8) กฎหมายพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์

ผู้ประกอบพาณิชยกิจจะต้องดำเนินการจดทะเบียนพาณิชย์ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ตามพระราชบัญญัติทะเบียนพาณิชย์ พ.ศ. 2499 (รวมทั้งที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) ซึ่งผู้ประกอบพาณิชยกิจหมายความว่าบุคคลธรรมดาหรือนิติบุคคลซึ่งประกอบพาณิชยกิจเป็นอาชีพปกติ และให้หมายความรวมทั้งผู้เป็นหุ้นส่วนที่ไม่จำกัดความรับผิด กรรมการ หรือผู้จัดการด้วย ประกอบกับประกาศกระทรวงพาณิชย์ เรื่อง ให้ผู้ประกอบพาณิชยกิจต้องจดทะเบียนพาณิชย์ (ฉบับที่ 11) พ.ศ. 2553 ซึ่งกำหนดให้การซื้อขายสินค้าหรือบริการ โดยวิธีการใช้สื่ออิเล็กทรอนิกส์ผ่านระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ต และการบริการเป็นตลาดกลางในการซื้อขายสินค้าหรือบริการ โดยวิธีใช้สื่ออิเล็กทรอนิกส์ผ่านระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ต ไม่ว่าจะเป็นบุคคลธรรมดาหรือห้างหุ้นส่วนสามัญ ห้างหุ้นส่วนจดทะเบียน ห้างหุ้นส่วนจำกัด บริษัทจำกัด ตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ หรือบริษัทมหาชนจำกัดตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด ทุกท้องที่ทั่วราชอาณาจักรต้องจดทะเบียนพาณิชย์ ทั้งนี้ การไม่จดทะเบียนพาณิชย์จะต้องระวางโทษปรับไม่เกิน 2,000 บาท และในกรณีนี้อันเป็นความผิดต่อเนื่องกันให้ปรับอีกวันละไม่เกิน 100 บาทจนกว่าจะได้ปฏิบัติถูกต้อง

9) กฎหมายการประกอบธุรกิจตลาดแบบตรง

พระราชบัญญัติขายตรงและตลาดแบบตรง พ.ศ. 2545 (รวมทั้งที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) กำหนดให้บุคคลธรรมดาหรือนิติบุคคลที่ประสงค์จะประกอบธุรกิจตลาดแบบตรงต้องยื่นคำขอต่อนายทะเบียนตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่คณะกรรมการขายตรงและตลาดแบบตรงประกาศกำหนด ซึ่งคำว่า "ตลาดแบบตรง" หมายความว่าการทำตลาดสินค้าหรือบริการในลักษณะของการสื่อสารข้อมูลเพื่อเสนอขายสินค้าหรือบริการโดยตรงต่อผู้บริโภคซึ่งอยู่ห่างโดยระยะทางและมุ่งหวังให้ผู้บริโภคแต่ละรายตอบกลับเพื่อซื้อสินค้าหรือบริการจากผู้ประกอบธุรกิจตลาดแบบตรง และห้ามมิให้ผู้ใดประกอบธุรกิจตลาดแบบตรง เว้นแต่จะได้จดทะเบียนการประกอบธุรกิจตลาดแบบตรง ในการนี้ผู้ประกอบการที่มีเว็บไซต์เพื่อค้าขายสินค้าผ่านอินเตอร์เน็ตเป็นของตนเอง ไม่ว่าจะเป็นผู้ผลิต ผู้นำเข้า หรือผู้แทนจำหน่าย จึงมีหน้าที่ต้องไปจดทะเบียนการประกอบธุรกิจตลาดแบบตรงด้วย จึงจะทำการจำหน่ายสินค้าผ่านสื่อดังกล่าวได้ มิฉะนั้นจะต้องระวางโทษจำคุกไม่เกิน 1 ปี หรือปรับไม่เกิน 100,000 บาท หรือทั้งจำทั้งปรับ และปรับอีกวันละไม่เกิน 10,000 บาทตลอดเวลาที่ยังฝ่าฝืนอยู่ ในกรณีที่ผู้กระทำความผิดเป็นนิติบุคคล ถ้าการกระทำความผิดของนิติบุคคลนั้นเกิดจากการสั่งการหรือการกระทำของกรรมการ หรือผู้จัดการ หรือบุคคลใดซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของนิติบุคคลนั้น หรือในกรณีที่บุคคลดังกล่าวมีหน้าที่ต้องสั่งการหรือกระทำการและละเว้นไม่สั่งการหรือไม่กระทำการจนเป็นเหตุให้นิติบุคคลนั้นกระทำความผิด ผู้นั้นต้องรับโทษตามที่บัญญัติไว้สำหรับความผิดนั้นๆ ด้วย

10) กฎหมายการนำเข้าวัตถุอันตราย

พระราชบัญญัติวัตถุอันตราย พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) กำหนดให้การผลิต การนำเข้า การส่งออก หรือการมีไว้ในครอบครองซึ่งวัตถุอันตรายชนิดที่ 1 ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนด รวมถึงต้องปฏิบัติตามประกาศของรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ (1) ประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง ระบบการจำแนกและการสื่อสารความเป็นอันตรายของวัตถุอันตราย พ.ศ. 2555 (2) ประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง การกำหนดให้สถานประกอบการวัตถุอันตรายมีบุคลากรเฉพาะรับผิดชอบความปลอดภัยการเก็บรักษาวัตถุอันตรายที่กรมโรงงานอุตสาหกรรมรับผิดชอบ พ.ศ. 2551 (3) ประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง การเก็บรักษาวัตถุอันตรายที่กรมโรงงานอุตสาหกรรมรับผิดชอบ พ.ศ. 2551 และ (4) ประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง การให้แจ้งข้อเท็จจริงของผู้ผลิต ผู้นำเข้า ผู้ส่งออก หรือผู้มีไว้ในครอบครอง ซึ่งวัตถุอันตรายที่กรมโรงงานอุตสาหกรรมมีอำนาจหน้าที่รับผิดชอบ พ.ศ. 2547 (แก้ไขเพิ่มเติมโดย ประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง การให้แจ้งข้อเท็จจริงของผู้ผลิต ผู้นำเข้า ผู้ส่งออก หรือผู้มีไว้ในครอบครอง ซึ่งวัตถุอันตรายที่กรมโรงงานอุตสาหกรรมมีอำนาจหน้าที่รับผิดชอบ (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2563) มิฉะนั้น จะต้องระวางโทษจำคุกไม่เกิน 6 เดือน หรือปรับไม่เกิน 50,000 บาท หรือทั้งจำทั้งปรับ ทั้งนี้ คณะกรรมการวัตถุอันตรายมีอำนาจเปรียบเทียบปรับได้

อย่างไรก็ตาม ตามประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง ยกเว้นไม่ต้องปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวัตถุอันตราย พ.ศ. 2535 ซึ่งวัตถุอันตรายตามบัญชี 5.6 ที่กรมโรงงานอุตสาหกรรมรับผิดชอบ พ.ศ. 2558 ได้กำหนดให้การนำเข้าวัตถุอันตรายตามบัญชี 5.6 ที่กรมโรงงานอุตสาหกรรมรับผิดชอบ ไม่ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนด รวมถึงไม่ต้องปฏิบัติตามประกาศของรัฐมนตรีตามที่กล่าวมาข้างต้นด้วย แต่หากเป็นกรณีที่การนำเข้าวัตถุอันตรายตามบัญชี 5.6 นั้นมีปริมาณเกินกว่า 1,000 กิโลกรัมต่อปี ผู้นำเข้าวัตถุอันตรายดังกล่าวมีหน้าที่ต้องแจ้งข้อเท็จจริงตามแบบ วอ./อก. 20 ภายในระยะเวลา 60 วัน นับแต่วันที่มีการนำเข้าวัตถุอันตรายในปริมาณที่เกินกว่ากำหนด ทั้งนี้ ตามประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง การให้แจ้งข้อเท็จจริงเกี่ยวกับการผลิตหรือการนำเข้า ซึ่งวัตถุอันตรายตามบัญชี 5.6 ที่กรมโรงงานอุตสาหกรรมรับผิดชอบ พ.ศ. 2558

5.1.2 สรุปสาระสำคัญของสัญญาที่สำคัญ

1) การทำข้อตกลงทางการค้ากับลูกค้ารายใหญ่ที่สำคัญ

บริษัทฯ มีการเข้าทำข้อตกลงกับลูกค้าเพื่อทำการซื้อขายวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป อาทิ น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base Oil) น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) และจาระบี (Grease) **("ผลิตภัณฑ์")** ตามที่ตกลงกัน เป็นต้น ทั้งในรูปแบบของใบสั่งซื้อขาย (Purchasing Order) และการทำเป็นข้อตกลงแบบสัญญา ซึ่งมีการกำหนดระยะเวลาโดยทั่วไป ตั้งแต่ 1 ปี ถึง 5 ปี โดยอาจมีการต่อสัญญากันต่อไปได้อีกตามระยะเวลาที่ตกลงกัน ทั้งนี้ สัญญาและหรือข้อตกลงต่างๆ เหล่านั้นมีการกำหนดเรื่องสำคัญๆ ในเชิงการค้าโดยปกติซึ่งรวมถึง

คู่สัญญา

- บริษัทฯ
- ลูกค้า

ค่าตอบแทน

การกำหนดค่าตอบแทน โดยคำนวณจากค่าใช้จ่ายวัตถุดิบตามสูตร การคำนวณหาต้นทุนค่าใช้จ่ายวัตถุดิบที่ระบุในแต่ละสัญญาหรือข้อตกลงเป็นรายกรณีและอาจมีการปรับเปลี่ยนได้ตามโครงสร้างของราคาตามสูตรที่กำหนด โดยสูตรวัตถุดิบอาจมีการปรับได้ทุกเดือน

สิทธิและหน้าที่ที่สำคัญของคู่สัญญา

(1) ผลิตภัณฑ์ที่ซื้อขายจะมีการบรรจุในบรรจุภัณฑ์และฉลากตามที่ลูกค้าเป็นผู้กำหนด

(2) บริษัทฯ จะทำหน้าที่เป็นผู้จัดหาและรับผิดชอบค่าใช้จ่ายในการจัดหาวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิต และผลิตผลิตภัณฑ์นั้น ๆ ตามสูตรที่กำหนด และเป็นไปตามข้อกำหนดที่ระบุในสัญญา

(3) บริษัทฯ ทำหน้าที่เป็นผู้จัดหาผู้จัดส่งผลิตภัณฑ์ที่ผลิตตามสัญญาให้แก่ลูกค้าซึ่งจะมีการตรวจคุณภาพก่อนส่งมอบ

ข้อกำหนดอื่นที่สำคัญ

การส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่ไม่ตรงตามสัญญาหรือข้อตกลงหรือส่งมอบล่าช้าเป็นความรับผิดชอบของบริษัทฯ รวมไปถึงการรับผิดชอบชดใช้ค่าเสียหายอันเนื่องมาจากการกระทำอันผิดสัญญาโดยบริษัทฯ

การต่อสัญญา

(1) คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งบอกกล่าว โดยการแจ้งล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรตามระยะเวลาที่ตกลงกันในสัญญา

(2) การต่อสัญญาโดยอัตโนมัติตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ เว้นแต่คู่สัญญาบอกเลิกสัญญาก่อนครบกำหนดอายุสัญญา

การยกเลิกสัญญา

ลูกค้าของบริษัทฯ สามารถใช้สิทธิบอกเลิกสัญญาก่อนกำหนดได้โดยการแจ้งล่วงหน้าตามระยะเวลาที่ตกลงกันในสัญญาเป็นรายกรณี

2) การทำข้อตกลงกับผู้จัดจำหน่ายรายใหญ่ที่สำคัญ

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

คู่สัญญา

- บริษัทฯ
- ผู้จัดจำหน่าย

ค่าตอบแทน

บริษัทฯ จะชำระค่าผลิตภัณฑ์ให้ผู้จัดจำหน่ายตามสกุลเงิน วิธีการและระยะเวลาที่กำหนดในสัญญาหรือตามอัตราที่ตกลงกันเป็นลายลักษณ์อักษร โดยกำหนดราคาของผลิตภัณฑ์ตามโครงสร้างราคาตามที่กำหนดในสัญญา

สิทธิและหน้าที่ที่สำคัญของคู่สัญญา

(1) ผู้จัดจำหน่ายและบริษัทฯ จะร่วมกันตั้งผู้ตรวจสอบอิสระเพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบคุณภาพและปริมาณของผลิตภัณฑ์

(2) ผลิตภัณฑ์ที่สั่งซื้อภายใต้สัญญาหรือข้อตกลงจะทำการโอนกรรมสิทธิ์และส่งมอบให้บริษัทฯ ตามเงื่อนไขข้อตกลงทางการค้าระหว่างประเทศ (Incoterm) ที่ตกลงกัน ภายหลังจากที่มีการตรวจสอบคุณภาพและปริมาณโดยผู้ตรวจสอบอิสระแล้ว

(3) ผู้จัดจำหน่ายจะส่งมอบข้อมูลและเอกสารใด ๆ เกี่ยวกับความปลอดภัยและสุขภาพที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ให้แก่บริษัทฯ

(4) บริษัทฯ จะส่งมอบข้อมูลเกี่ยวกับความปลอดภัยแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องตามที่กำหนดไว้ในสัญญา ในกรณีที่บริษัทฯ ละเว้นการให้ข้อมูลดังกล่าว บริษัทฯ อาจต้องชดใช้ค่าเสียหายใด ๆ ที่เกิดขึ้นจากการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ให้แก่ผู้จัดจำหน่าย

(5) บริษัทฯ จะต้องแจ้งจำนวนผลิตภัณฑ์และช่วงเวลาที่ประสงค์จะได้รับผลิตภัณฑ์ รวมถึงจำนวนผลิตภัณฑ์ที่คาดคะเนว่าจะทำการซื้อขายในอนาคตตามระยะเวลาที่กำหนด

ข้อกำหนดอื่นที่สำคัญ

(1) ผู้จัดจำหน่ายและบริษัทฯ ไม่สามารถใช้ชื่อทางการค้าหรือเครื่องหมายทางการค้าของอีกฝ่ายได้ เว้นแต่จะได้รับความยินยอมเป็นลายลักษณ์อักษร

(2) นอกเหนือจากเหตุสุดวิสัยหรือเป็นการละเว้นการกระทำโดยคู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง หากคู่สัญญาฝ่ายนั้นปฏิเสธการซื้อหรือขายผลิตภัณฑ์ ไม่ว่าทั้งหมดหรือบางส่วนก่อนครบกำหนดอายุของสัญญา คู่สัญญาฝ่ายนั้นจะต้องรับผิดชอบในค่าใช้จ่ายให้แก่คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งในจำนวนที่เหมาะสม

(3) ผู้จัดจำหน่ายอาจแก้ไขเปลี่ยนแปลงคุณภาพหรือคุณสมบัติของผลิตภัณฑ์ หรือหยุดการผลิตผลิตภัณฑ์ดังกล่าวด้วยวิธีการและเหตุผลตามที่กำหนดในสัญญา และหากบริษัทฯ พิจารณาแล้วเห็นว่าการแก้ไขเปลี่ยนแปลงดังกล่าวมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ บริษัทฯ อาจยกเลิกการซื้อขายผลิตภัณฑ์ดังกล่าวได้

(4) ผู้จัดจำหน่ายไม่ต้องรับผิดในความบกพร่องของผลิตภัณฑ์ หากบริษัทฯ ไม่ดำเนินการแจ้งให้แก่ผู้จัดจำหน่ายทราบถึงความบกพร่องในผลิตภัณฑ์ดังกล่าวภายในระยะเวลาที่กำหนดในสัญญา

ข้อกำหนดอื่นที่สำคัญ (ต่อ)

(5) คู่สัญญาทั้งสองฝ่ายกำหนดจำนวนขั้นต่ำสำหรับการสั่งซื้อผลิตภัณฑ์ในแต่ละครั้งให้เป็นไปตามที่กำหนดในสัญญา

(6) ผู้จัดจำหน่ายเป็นผู้รับผิดชอบจะจัดเรือขนส่งผลิตภัณฑ์ที่มีการรับประกันความรับผิดต่อความสูญเสีย 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) ตามที่กำหนดในสัญญา ทั้งอัตราค่าบริการแบบคงที่และ/หรืออัตราค่าบริการแบบผันแปร เช่น ตามราคาน้ำมันและ/หรือระยะทาง เป็นต้น โดยคู่สัญญาอาจตกลงร่วมกันให้มีการพิจารณาอัตราค่าขนส่งปีละครั้ง โดยทบทวนอัตราค่าขนส่งของงานในปีหน้าก่อนสิ้นสุดปีประมาณ 1 เดือน

ข้อกำหนดอื่นที่สำคัญ

(1) ผู้ขนส่งจะต้องมีหนังสือรับรองใบจดทะเบียนและใบอนุญาตผู้ประกอบการขนส่งใบอนุญาตขับขี่และ/หรือใบอนุญาตอื่นใดที่กำหนดให้มีไว้เกี่ยวกับการขนส่งผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม เตรียมรถบรรทุกตามที่กำหนดในสัญญาให้เพียงพอ ตลอดจนหารถบรรทุกเสริมกรณีที่รถบรรทุกเสีย

(2) ผู้ขนส่งต้องจัดอบรมพนักงานขับรถเรื่องการขับรถอย่างปลอดภัย การบริการลูกค้า กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น รวมทั้งมีหน้าที่จัดหาอุปกรณ์ป้องกันส่วนบุคคล ตลอดจนผู้ขนส่งจะต้องเอาประกันภัยรถบรรทุกที่รับจ้างทุกคันตลอดอายุสัญญาต่อบริษัทประกันภัยที่บริษัทฯ เห็นชอบในวงเงินที่ไม่น้อยกว่าจำนวนขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด โดยผู้ขนส่งตกลงเป็นผู้เสียค่าใช้จ่ายเอง และกรมธรรม์ประกันภัยดังกล่าวจะต้องครอบคลุมถึงความเสียหาย ตลอดจนทรัพย์สินของบุคคลภายนอกด้วย และในกรณีที่ผู้ขนส่งว่าจ้างช่วง ผู้ขนส่งจะต้องจัดให้ผู้รับเหมาช่วงมีประกันภัยเช่นเดียวกันกับผู้ขนส่ง

(3) ผู้ขนส่งตกลงจะไม่ว่าจ้างช่วงผู้อื่นทำการขนส่งส่วนหนึ่งส่วนใด หรือทั้งหมดของน้ำมันที่จะขนส่งตามสัญญาโดยไม่ได้รับความยินยอมเป็นหนังสือจากบริษัทฯ ก่อน

หน้าที่และความรับผิดของผู้ขนส่ง

<u>กรณีน้ำมันสูญหายระหว่างการขนส่ง</u>

ผู้ขนส่งจะต้องรับผิดชอบทั้งปริมาณและคุณภาพของน้ำมันที่รับขนส่งจากบริษัทฯ ในส่วนขาดที่จากปริมาณที่กำหนดในสัญญา โดยผู้ขนส่งหรือพนักงานขับรถบรรทุกของผู้ขนส่งจะต้องตรวจสอบผนึก หรือตราประทับต่าง ๆ ตลอดจนระดับน้ำมันที่บรรจุให้ถูกต้องตามใบขนส่งน้ำมัน และจะต้องรักษาผนึก หรือตราประทับตามจุดต่าง ๆ จนกว่าจะส่งน้ำมันถึงผู้รับ ซึ่งผู้ขนส่งจะพ้นความรับผิดชอบต่อเมื่อได้ส่งมอบน้ำมันให้ผู้รับไว้เป็นการถูกต้องเรียบร้อยแล้ว

<u>กรณีน้ำมันเสื่อมคุณภาพและ/หรือถูกปลอมปนระหว่างการขนส่ง</u>

ผู้ขนส่งจะต้องรับผิดชอบในความเสียหายที่เกิดจากการปลอมปนหรือการเสื่อมคุณภาพของน้ำมันในระหว่างการขนส่ง เว้นแต่พิสูจน์ได้ว่าไม่ใช่ความผิดของผู้ขนส่งและ/หรือพนักงานของผู้ขนส่ง

<u>กรณีจัดส่งล่าช้าและ/หรือจัดส่งผิดสถานที่</u>

กรณีที่ผู้ขนส่งจัดส่งสินค้าล่าช้าหรือไม่ได้ขนส่งไปยังจุดรับปลายทางที่บริษัทฯ กำหนด และก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทฯ ผู้ขนส่งจะต้องชดใช้ค่าความสูญเสียและ/หรือเสียหายให้แก่บริษัทฯ ตามความเสียหายที่เกิดขึ้นจริงและจากการประมาณการค่าเสียหายของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ จะเป็นผู้วินิจฉัยชี้ขาดและแจ้งการร้องเรียนเป็นลายลักษณ์อักษรให้แก่ผู้ขนส่ง และให้ถือว่าคำวินิจฉัยของบริษัทฯ ดังกล่าวเป็นที่สุด ทั้งนี้ ความเสียหายและ/หรือเสียหาย รวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงเฉพาะการเสียโอกาสในการขายสินค้า แต่รวมถึงค่าเสียหายจากการถูกฟ้องร้องจากลูกค้าของบริษัทฯ ที่เสียโอกาสในการผลิตสินค้าด้วย

หน้าที่และความรับผิดของผู้ขนส่ง (ต่อ)

กรณีน้ำมันหกรั่วไหล ณ จุดรับปลายทาง

ผู้ขนส่งจะต้องรีบแจ้งให้บริษัทฯ ทราบ พร้อมทั้งจัดหาให้คนมาเก็บล้างทำความสะอาดในทันที และในกรณีที่บริษัทฯ เป็นผู้เก็บล้างทำความสะอาด ให้ผู้ขนส่งเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นทั้งหมด

การจัดพนักงานขับรถสำรอง

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

อย่างไรก็ตาม หากบริษัทฯ เสียหายเป็นจำนวนมากกว่าค่าปรับดังกล่าว ผู้ขนส่งจะต้องรับผิดชอบในค่าเสียหายที่เพิ่มขึ้นนั้นด้วย

ค่าปรับจากการร้องเรียนของลูกค้า

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

การทุจริตยักยอกน้ำมัน

กรณีที่พบว่ามีการทุจริต ยักยอก ขโมยน้ำมันหรือมีการผสมปลอมปนน้ำมันในระหว่างการขนส่ง หรือมีการดัดแปลงสภาพรถขนส่งเพื่อการทุจริต ยักยอก ขโมยน้ำมัน ผู้ขนส่งจะต้องจ่ายค่าปรับให้แก่บริษัทฯ ตามที่กำหนดในสัญญา นอกจากนี้ ผู้ขนส่งจะต้องชดใช้และสั่งหยุดงานพนักงานขับรถของผู้ขนส่ง และในกรณีที่มีเหตุทุจริตเกิดขึ้นบ่อยครั้ง บริษัทฯ มีสิทธิ์บอกเลิกสัญญาได้ทันที และผู้ขนส่งจะต้องชดใช้ค่าเสียตามที่กำหนดในสัญญา และหากเกิดความเสียหายที่เกิดขึ้นมีมูลค่ามากกว่าการสูญหายของน้ำมันผู้ขนส่งจะเป็นผู้รับผิดชอบต่อค่าเสียหายทั้งหมด

การยกเลิกสัญญา

(1) ผู้ขนส่งผิดเงื่อนไขของสัญญาในข้อใดข้อหนึ่ง หรือหลายข้อรวมกัน บริษัทฯ มีสิทธิบอกเลิกสัญญาได้ทันทีโดยไม่ต้องบอกกล่าวล่วงหน้า และมีสิทธิเรียกค่าเสียหายจากผู้ขนส่งได้ทันที

(2) คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรให้คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 3 เดือนก่อนวันสิ้นสุดสัญญา

4) สัญญาการเช่าที่ดิน

ในปี 2546 บริษัทฯ ได้ก่อสร้างท่าเรือลำดับที่ 5 บริเวณที่ดินของบริษัทฯ สำหรับรองรับเรือที่มีขนาดมากกว่า 500 ตันกรอส โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อรองรับปริมาณการเติบโตของการใช้ผลิตภัณฑ์หล่อลื่นเพิ่มเติม ทั้งนี้ ในการขนถ่ายน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base Oil) จากท่าเรือของบริษัทฯ จะเป็นการขนถ่ายผ่านท่อขนส่งน้ำมันเพื่อเข้าสู่คลังน้ำมันของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม พื้นที่ส่วนที่ต่อจากพื้นที่ท่าเทียบเรือดังกล่าวเป็นที่ดินของวัดหลังศาลประสิทธิ์ บริษัทฯ จึงได้ทำสัญญาเช่าพื้นที่เพื่อใช้ในการวางท่อส่งน้ำมันเพื่อขนส่งน้ำมันระหว่างท่าเทียบเรือของบริษัทฯ และคลังน้ำมันของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ มีการทำสัญญาเช่าที่ดินจากวัดหลังศาลประสิทธิ์เพื่อใช้สำหรับการวางท่อส่งน้ำมัน ซึ่งมีข้อกำหนดและเงื่อนไขที่สำคัญ ดังนี้

คู่สัญญา

- บริษัทฯ **("ผู้เช่า")** กับ
- วัดหลังศาลประสิทธิ์ **("ผู้ให้เช่า")**

ลักษณะของสัญญา

เช่าพื้นที่เพื่อใช้ทำประโยชน์ในที่ดิน เช่น การทำท่าเทียบเรือรับส่งสินค้า การวางท่อ หรือการเดินท่อน้ำมันผ่านที่ดินของผู้ให้เช่าไปยังที่ดินของผู้เช่า และ/หรือ ทำประโยชน์อื่นใดในการบำรุงศาสนสถานเพื่อสาธารณประโยชน์

ระยะเวลาตามสัญญา และการต่อสัญญา

กำหนดระยะเวลาการเช่าจำนวน 3 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2565 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568 และผู้เช่า สามารถแสดงความประสงค์ในการต่ออายุสัญญาเช่าพื้นที่จากผู้ให้เช่าต่อไปได้ และอาจต่อสัญญาเช่าภายใต้คำมั่นในการต่ออายุสัญญาเช่าออกไปได้อีก 2 คราว คราวละจำนวน 3 ปี ในอัตราค่าเช่าเดิม โดยการนำค่าเช่าจำนวน 3 ปีล่วงหน้าไปชำระให้แก่ผู้ให้เช่าเมื่อสิ้นสุดระยะเวลาการเช่า 3 ปีแรก

อัตราค่าเช่า

ตามอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญาเช่า

การยกเลิกสัญญา

คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งอาจบอกเลิกสัญญาก่อนครบกำหนดได้โดยการต้องแจ้งให้คู่สัญญาอีกฝ่ายทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 90 วัน

นอกจากนี้ในปี 2567 บริษัทฯเข้าทำสัญญาเช่าพื้นที่กับวัดกลางอ่างแก้ว เพื่อใช้ประโยชน์ในที่ดิน เช่น การทำพื้นที่กันชน ล้อมรั้วทำลานจอดรถ

คู่สัญญา

- บริษัทฯ **("ผู้เช่า")** กับ
- วัดกลางอ่างแก้ว **("ผู้ให้เช่า")**

ลักษณะของสัญญา

เช่าพื้นที่บางส่วนเพื่อใช้ทำประโยชน์ในที่ดิน เช่น การทำพื้นที่กันชน ล้อมรั้วเพื่อจอดรถ และ/หรือทำประโยชน์อื่นใดในที่ดิน ทั้งนี้ผู้เช่าจะต้องไม่สร้างสิ่งปลูกสร้างบนพื้นที่เช่า เว้นแต่จะได้รับความยินยอมจากผู้ให้เช่า

ระยะเวลาตามสัญญา และการต่อสัญญา

กำหนดระยะเวลาการเช่าจำนวน 3 ปี ตั้งแต่วันที่ 12 ธันวาคม 2567 ถึงวันที่ 11 ธันวาคม 2570 และเมื่อครบกำหนด ผู้ให้เช่าตกลงให้มีการต่ออายุการเช่าให้แก่ผู้เช่าต่อไปอีกทุกๆ 3 ปี เรื่อยไปจนกว่าผู้เช่าจะบอกเลิกสัญญา

อัตราค่าเช่า

ตามอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญาเช่า

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

5) สัญญาทางการเงินที่สำคัญ

บริษัทฯ มีการเข้าทำสัญญาเงินกู้ร่วม (Syndicate Loan) กับสถาบันการเงินในประเทศไทยจำนวน 2 แห่ง โดยสามารถสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

คู่สัญญา

- สถาบันการเงินในประเทศไทยสองแห่ง **("ผู้ให้กู้")**
- บริษัทฯ **("ผู้กู้")**

ประเภทวงเงินกู้

วงเงินกู้ร่วม (Syndicated Loan)

วันที่เข้าทำสัญญา

26 สิงหาคม 2565

วงเงินกู้

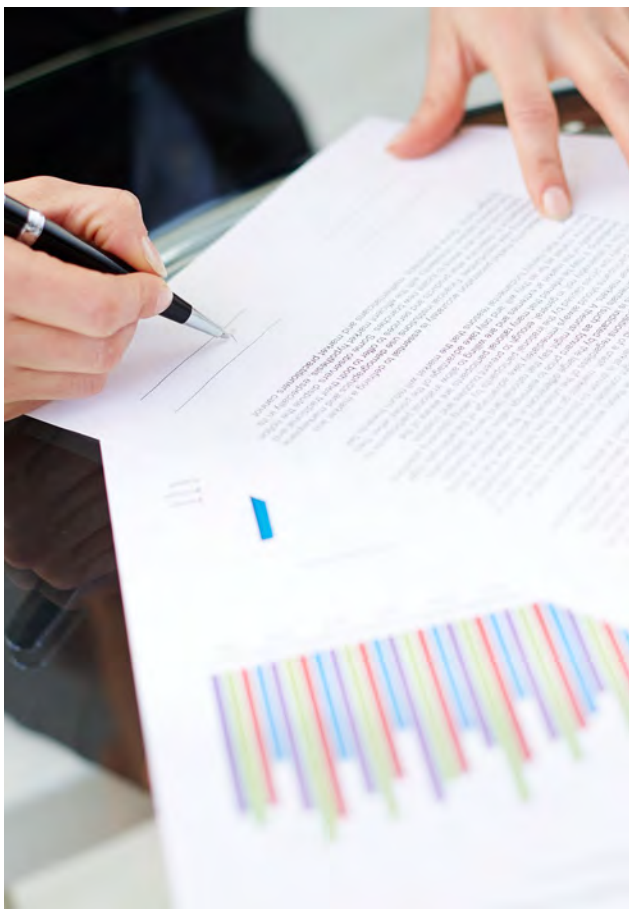
(1) ไม่เกินจำนวน 1,200 ล้านบาท
และ (2) ไม่เกินจำนวน 2,200 ล้านบาท
รวมเป็นวงเงินทั้งสิ้นไม่เกินจำนวน 3,400 ล้านบาท

วัตถุประสงค์การกู้

เพื่อการซื้อหุ้นใน U.C. Marketing ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ และการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ

ยอดเงินกู้คงค้าง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(1) จ่ายชำระครบถ้วนแล้ว
และ (2) จำนวน 1,133.3 ล้านบาท



อัตราดอกเบี้ย

ตามอัตราที่สถาบันการเงินกำหนด

วิธีการชำระคืนเงินกู้

- วงเงินจำนวน 1,200 ล้านบาท
  ชำระเมื่อได้รับเงินเพิ่มทุนจากการขายหุ้นสามัญต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) ซึ่งบริษัทได้ชำระคืนเรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2566
- วงเงินจำนวน 2,200 ล้านบาท
  ชำระเงินทุกวันสุดท้ายของแต่ละเดือนตามปีปฏิทิน ทั้งหมดจำนวน 60 งวด

เงื่อนไขที่สำคัญ

- ดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (D/E) ไม่เกิน 2.0 เท่า โดยพิจารณาตามงบการเงินรวม
- ดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (DSCR) ไม่ต่ำกว่า 1.2 เท่า โดยพิจารณาตามงบการเงินรวม
- ผู้ถือหุ้นกลุ่มหนึ่ง (ครอบครัวครองพาณิชย์) จะต้องดำรงสัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัทฯ รวมเป็นสัดส่วนไม่ต่ำกว่าร้อยละ 45 โดยผู้ถือหุ้นกลุ่มนี้เป็นเจ้าของ และเป็นผู้รับผลประโยชน์ที่แท้จริงในหุ้นดังกล่าว โดยทางตรงและทางอ้อม เว้นแต่ในกรณีที่บริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียนจากการนำหุ้นเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ จะต้องดำรงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมไม่ต่ำกว่าร้อยละ 30
- ผู้ถือหุ้นกลุ่มหนึ่ง (นายสินธุ์ ครองพาณิชย์ และนายปวเรศ บุญตานนท์) จะต้องดำรงสัดส่วนการถือหุ้นโดยตรงในบริษัทย่อยจำนวนคนละ 1 หุ้น
- ผู้บริหารบางราย (นายสินธุ์ ครองพาณิชย์ และนายเสกสรร ครองพาณิชย์) จะต้องดำรงตำแหน่งผู้บริหารของบริษัทฯ ตลอดระยะเวลาของสัญญา

หลักประกัน

- จำนำหุ้นของบริษัทย่อย ซึ่งถือโดยบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการปลดจำนำหุ้นดังกล่าวแล้ว ภายหลังจากชำระคืนหนี้วงเงิน 1,200.0 ล้านบาท
- จำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วน ซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ

นอกจากนี้ในปี 2567 ทางบริษัทฯ ได้มีการเข้าทำสัญญากู้ยืมเงินกับสถาบันการเงินในประเทศไทยแห่งหนึ่ง จำนวน 2 สัญญา โดยมีสาระสำคัญดังนี้

คู่สัญญา

- สถาบันการเงินในประเทศไทย **("ผู้ให้กู้")**
- บริษัทฯ **("ผู้กู้")**

ประเภทวงเงินกู้

วงเงินกู้แบบมีระยะเวลา (ระยะเวลาให้เบิกเงินกู้ ภายใน 12 เดือนนับจากลงนามสัญญา)

วันที่เข้าทำสัญญา

24 กรกฎาคม 2567

วงเงินกู้

สัญญาฉบับที่ 1 วงเงินไม่เกินจำนวน 175.0 ล้านบาท
สัญญาฉบับที่ 2 วงเงินไม่เกินจำนวน 234.5 ล้านบาท
รวมวงเงินทั้งสิ้นจำนวน 409.5 ล้านบาท

วัตถุประสงค์การกู้

เพื่อการซื้อหุ้นบริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (อัตราร้อยละ 65 ของทุนจดทะเบียน)

ยอดเงินกู้คงค้าง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

สัญญาฉบับที่ 1 จำนวน 150.7 ล้านบาท (เริ่มเบิกเงินกู้วันที่ 26 กรกฎาคม 2567)
สัญญาฉบับที่ 2 ยังไม่มีการเบิกเงินกู้

อัตราดอกเบี้ย

ตามอัตราที่สถาบันการเงินกำหนด

วิธีการชำระคืนเงินกู้

- ชำระเงินคืนเงินต้นเป็นรายเดือน เป็นเงินงวดละเท่าๆกัน ระยะเวลาชำระคืน 36 งวด นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรกของแต่ละสัญญา

เงื่อนไขที่สำคัญ

- ดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (D/E) ไม่เกิน 2.0 เท่า โดยพิจารณาจากงบการเงินรวม
- ดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (DSCR) ไม่ต่ำกว่า 1.2 เท่า โดยพิจารณาจากงบการเงินรวม
- ดำรงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 65 ของทุนจดทะเบียน
- ผู้ถือหุ้นกลุ่มหนึ่ง (ครอบครัวครองพาณิชย์) จะต้องดำรงสัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัทฯ รวมเป็นสัดส่วนไม่ต่ำกว่าร้อยละ 30 และเป็นผู้ถือหุ้นหลัก ตลอดระยะเวลาของสัญญา

หลักประกัน

- ไม่มีหลักประกัน

6) การทำข้อตกลงเป็นตัวแทนจำหน่ายกับคู่ค้ารายใหญ่ที่สำคัญ

U.C. Marketing มีการเข้าทำข้อตกลงกับเจ้าของผลิตภัณฑ์เพื่อเป็นตัวแทนจำหน่ายในการหาลูกค้าในนามเจ้าของผลิตภัณฑ์เพื่อส่งเสริมการขายผลิตภัณฑ์และการให้บริการของเจ้าของผลิตภัณฑ์ในประเทศไทย โดยในการเข้าทำข้อตกลงทำในรูปแบบของสัญญาระยะสั้นและระยะยาว ทั้งนี้สัญญาและ/หรือข้อตกลงต่างๆ มีการกำหนดเรื่องสำคัญในเชิงการค้าโดยปกติซึ่งรวมถึง

คู่สัญญา

- U.C. Marketing ในฐานะตัวแทนจำหน่าย
- เจ้าของผลิตภัณฑ์

อายุของสัญญา

สัญญามีผลใช้บังคับเป็นระยะเวลาประมาณ 1 - 10 ปี

ค่าตอบแทน

U.C. Marketing จะชำระค่าผลิตภัณฑ์ และบริการภายใต้สัญญาฉบับนี้ให้แก่เจ้าของผลิตภัณฑ์ตามสกุลเงิน วิธีการ และระยะเวลาที่กำหนดในสัญญาหรือตามอัตราที่ตกลงกันเป็นลายลักษณ์อักษร ทั้งนี้ U.C. Marketing ได้รับ Commission Rebate ในอัตราร้อยละที่ระบุในสัญญาจากเจ้าของผลิตภัณฑ์

สิทธิและหน้าที่ที่สำคัญของคู่สัญญา

(1) U.C. Marketing ต้องจัดทำรายงานเกี่ยวกับแผนงานและสถานะโอกาสทางธุรกิจของให้เจ้าของผลิตภัณฑ์ทราบเป็นลายลักษณ์อักษรเป็นระยะๆ
(2) เจ้าของผลิตภัณฑ์มีหน้าที่เป็นผู้จัดหาผลิตภัณฑ์ ชิ้นส่วน รวมถึงการบริการต่างๆ ให้แก่ U.C. Marketing ตามรายละเอียดที่กำหนดภายใต้สัญญา ซึ่งอาจมีการแก้ไขหรือเปลี่ยนแปลงได้ตามที่ตกลงกันเป็นลายลักษณ์อักษร
(3) เจ้าของผลิตภัณฑ์จะเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการขนส่งทั้งหมดในการขนส่งผลิตภัณฑ์ไปยังท่าเรือปลายทางที่กำหนดไว้ และ U.C. Marketing จะเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายรวมถึงค่าขนส่งทั้งหมดที่เกี่ยวข้องภายหลังจากที่ผลิตภัณฑ์ถึงท่าเรือปลายทางที่กำหนดแล้ว
(4) เจ้าของผลิตภัณฑ์มีสิทธิในการแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายรายอื่นๆ แต่จะต้องแจ้งให้ U.C. Marketing ทราบก่อนที่จะมีการเข้าทำสัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่าย
(5) U.C. Marketing และบริษัทในเครือจะไม่เข้าทำสัญญาหรือข้อตกลงใดๆ ในการเป็นตัวแทนของบุคคลหรือนิติบุคคลใดที่เป็นคู่แข่งของเจ้าของผลิตภัณฑ์

ข้อกำหนดอื่นที่สำคัญ

U.C. Marketing ตกลงชดใช้ค่าเสียหายแทนเจ้าของผลิตภัณฑ์และบริษัทในเครือจากความเสียหาย หรือความรับผิดใดๆ ที่เกิดขึ้นภายใต้สัญญา เว้นแต่เป็นความเสียหายที่เกิดจากการกระทำโดยเจตนาของเจ้าของผลิตภัณฑ์

การยกเลิกสัญญา

U.C. Marketing และเจ้าของผลิตภัณฑ์สามารถใช้สิทธิบอกเลิกสัญญาได้โดยแจ้งให้อีกฝ่ายทราบล่วงหน้าตามวิธีการและระยะเวลาที่กำหนดในสัญญา ทั้งนี้ ในกรณีที่คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งปฏิบัติผิดสัญญา คู่สัญญาอีกฝ่ายอาจใช้สิทธิในการบอกเลิกสัญญาได้เมื่อพ้นระยะเวลาที่กำหนดให้มีการแก้ไขเหตุแห่งการผิดสัญญาและมิได้แก้ไขภายในเวลาที่กำหนด

7) บันทึกข้อตกลงระหว่างครอบครัวครองพาณิชย์และบริษัทฯ

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) กับสถาบันการเงินในประเทศไทย จำนวน 2 แห่ง **("ผู้ให้กู้") ("สัญญาเงินกู้ร่วม (Syndicate Loan)")** มีผลใช้บังคับ
  - นายสินธุ์ ครองพาณิชย์จะเป็นหนึ่งในกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ
  - นายสินธุ์ ครองพาณิชย์จะดำรงการถือหุ้นโดยตรงใน U.C. Marketing จำนวน 1 หุ้น
  - นายสินธุ์ ครองพาณิชย์จะดำเนินการให้นายปวเรศ บุญตานนท์ ดำรงสัดส่วนการถือหุ้นโดยตรงใน U.C. Marketing จำนวน 1 หุ้น
- ผู้ให้สัญญาตกลงว่านับตั้งแต่วันเปิดการซื้อขายหลักทรัพย์วันแรกของบริษัทฯ ในตลาดหลักทรัพย์ฯ จนถึงวันที่ข้อตกลงฉบับนี้มีผลสิ้นสุดลง ผู้ให้สัญญาจะดำรงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม 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 โดยที่การแก้ไข เพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลงดังกล่าว ต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของผู้รับสัญญา

การแก้ไขข้อตกลง (ต่อ)

ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับเสียงของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย

ข้อตกลงรับผิดอย่างลูกหนี้ร่วม

ผู้ให้สัญญาแต่ละรายตกลงรับผิดต่อผู้รับสัญญาภายใต้ข้อตกลงฉบับนี้อย่างลูกหนี้ร่วม

การชดใช้ค่าเสียหายในกรณีผิดสัญญา

ผู้ให้สัญญาตกลงว่าหากผู้ให้สัญญาได้ปฏิบัติผิดข้อกำหนดของข้อตกลงฉบับนี้ และไม่สามารถแก้ไขเหตุผิดข้อตกลงได้ภายในระยะเวลาไม่เกิน 30 วัน นับแต่วันที่ผู้ให้สัญญาได้รับแจ้งจากผู้รับสัญญา ผู้ให้สัญญาตกลงชำระค่าเสียหาย และ/หรือค่าขาดประโยชน์ให้แก่ผู้รับสัญญาเนื่องจากการปฏิบัติผิดข้อกำหนดของข้อตกลงฉบับนี้ของผู้ให้สัญญา

5.2 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ ไม่มีคดีความ คดีอนุญาโตตุลาการ หรือกระบวนพิจารณาคดีอื่นใดที่มีนัยสำคัญและเกี่ยวข้องโดยตรงกับบริษัทฯ ซึ่งเชื่อว่าจะส่งผลกระทบในทางลบอย่างร้ายแรงต่อสินทรัพย์ของบริษัทฯ ที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น หรือส่งผลกระทบต่อสถานะทางการเงิน ผลการดำเนินการ การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ และแนวโน้มการดำเนินการในอนาคตของบริษัทฯ

5.3 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

9 ถนนรัชดาภิเษก
แขวงจตุจักร เขตจตุจักร
กรุงเทพมหานคร 10900

โทรศัพท์: +66(0) 2544 1111

โทรสาร: +66(0) 2937 7931

เว็บไซต์: www.scb.co.th

ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)

ยูโอบี พลาซา กรุงเทพ 690 ถนนสุขุมวิท
แขวงคลองตัน เขตคลองเตย
กรุงเทพมหานคร 10110

โทรศัพท์: +66(0) 2343 3000

โทรสาร: +66(0) 2287 2973-4

เว็บไซต์: www.uob.co.th

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

1222 ถนนพระรามที่ 3
แขวงบางโพงพาง เขตยานนาวา
กรุงเทพมหานคร 10120

โทรศัพท์: +66(0) 296 5557

โทรสาร: +66(0) 2683 1298

เว็บไซต์: www.krungsri.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

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)

400/22 ถนนพหลโยธิน
แขวงสามเสนใน เขตพญาไท
กรุงเทพมหานคร 10400

โทรศัพท์: +66(0) 2222 0000

โทรสาร: +66(0) 470 1144

เว็บไซต์: www.kasikornbank.co.th

ธนาคารซิตี้แบงก์

399 อาคารอินเตอร์เชนจ์ 21
ถนนสุขุมวิท (สี่แยกอโศก)
แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา
กรุงเทพมหานคร 10110

โทรศัพท์: +66(0) 2232 2484

เว็บไซต์: www.citibank.co.th

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

ในการดำเนินงานที่ผ่านมา คณะกรรมการของบริษัทและบริษัทย่อยได้ปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ รวมทั้งได้ยึดถือและปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2555 (Corporate Governance Code for Listed Companies 2012) และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (Corporate Governance Code for Listed Companies 2017) ของตลาดหลักทรัพย์และสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงาน ให้เกิดประสิทธิภาพ และก่อให้เกิดความโปร่งใสต่อนักลงทุนอันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม 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 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิผล
- หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารและการบริหารบุคลากร
- หลักปฏิบัติ 5 ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ
- หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม
- หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล
- หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท

บริษัทฯ มีนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท ซึ่งครอบคลุมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ความเป็นอิสระของคณะกรรมการจากฝ่ายจัดการ การพัฒนากรรมการ และการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ รวมถึงการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

6.1.1.1 การสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย

การสรรหากรรมการนั้น บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ มีประวัติการทำงานที่ดี และมีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์ กว้างไกล รวมทั้งมีคุณธรรม จริยธรรม ตลอดจนมีทัศนคติที่ดีต่อองค์กร สามารถอุทิศเวลาให้ได้อย่างเพียงพอ อันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินกิจการของบริษัทฯ นอกจากนี้ ยังคำนึงถึงความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท (Board Diversity) และจัดทำตารางความรู้ความชำนาญ (Board Skills Matrix) เพื่อกำหนดคุณสมบัติ ของกรรมการที่ต้องการสรรหา โดยพิจารณาจากทักษะจำเป็นที่ยังขาด รวมถึงคุณสมบัติที่เหมาะสมและสอดคล้องกับองค์ประกอบ และโครงสร้างของกรรมการ ตามกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัท และใช้ฐานข้อมูลกรรมการ (Director Pool) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) เป็นส่วนประกอบในการสรรหากรรมการใหม่ โดยมีกระบวนการที่โปร่งใสสร้างความมั่นใจให้แก่ผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ความหลากหลายของคณะกรรมการบริษัทฯ ในด้านต่างๆ จะรวมถึงประวัติการศึกษา ประสบการณ์ในวิชาชีพ ทักษะ และความรู้ โดยไม่ได้จำกัดเพศ อายุ เชื้อชาติ สัญชาติศาสนา หรือความแตกต่างอื่นใด

เพื่อให้ได้บุคคลที่มีทักษะ ความรู้ ประสบการณ์และเหมาะสมคณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ซึ่งสมาชิกส่วนใหญ่เป็นกรรมการอิสระ จะทำหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วน เพื่อดำรงตำแหน่งคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย และนำเสนอต่อผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ โดยกรรมการบริษัทดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ทั้งนี้ กรรมการอิสระจะมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะเห็นว่าบุคคลนั้นสมควรดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระของบริษัทฯ ต่อไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ

อย่างไรก็ตามกรณีที่เป็นการเลือกตั้งกรรมการแทนตำแหน่งกรรมการที่ว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ คณะกรรมการบริษัทสามารถเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทข้างต้นเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการได้ตามวาระที่ยังเหลืออยู่ เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน โดยต้องมีมติของคณะกรรมการของบริษัทไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน จะเป็นผู้พิจารณากรอบนโยบายและรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการและกรรมการชุดย่อย โดยคำนึงถึงความเหมาะสม เป็นธรรม และเป็นไปตามกฎหมาย สามารถเปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม ซึ่งจะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอต่อผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ

6.1.1.2 การสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนผู้บริหารของบริษัทฯ

บริษัทฯ ดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ที่มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย โดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน จะเป็นผู้สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท รวมถึงการพิจารณากรอบนโยบาย และรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอต่อผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะดำเนินการสรรหาผู้ดำรงตำแหน่งต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมถึงเป็นผู้พิจารณาอนุมัติหลักเกณฑ์สำหรับการกำหนดเงินเดือน การกำหนดโบนัส และประโยชน์ตอบแทนอื่นใด ทั้งที่เป็นตัวเงินและมิใช่ตัวเงิน ภายใต้กรอบที่คณะกรรมการบริหารกำหนด กระบวนการสรรหาผู้บริหาร จะต้องมีความเป็นธรรม เท่าเทียม และโปร่งใส โดยจะต้องระบุประวัติการศึกษา ประสบการณ์ทำงาน ความเชี่ยวชาญ และคุณสมบัติอื่นๆ ที่ต้องการสำหรับตำแหน่งที่ประกาศสรรหาอย่างชัดเจน เพื่อให้ได้บุคคลที่มีทักษะ ความรู้ ประสบการณ์และเหมาะสมกับตำแหน่งงานที่สรรหา

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้กลุ่มบริษัทฯ มีแผนการสืบทอดตำแหน่งงาน (Succession Plan) โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารรายงานผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนาและสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหาร ต่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเพื่อรับทราบ และให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนนำเสนอรายงานดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

6.1.1.3 การพัฒนากรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน

คณะกรรมการบริษัทและบริษัทย่อย ส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง การฝึกอบรมอาจเป็นการการฝึกอบรมภายในกลุ่มบริษัทฯ หรือใช้บริการของสถาบันภายนอก

ในกรณีที่บริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อยมีการเปลี่ยนแปลงกรรมการหรือมีกรรมการใหม่ ฝ่ายจัดการของบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อยจะจัดให้มีเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ รวมถึงจัดให้มีการแนะนำลักษณะธุรกิจ และแนวทางการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ให้แก่กรรมการใหม่ (Orientation)

คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการหมุนเปลี่ยนงานที่ได้รับมอบหมายตามความถนัดของผู้บริหารและพนักงาน โดยพิจารณาตามความเหมาะสมของงานและเวลาเป็นหลัก โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะกำหนดช่วงเวลาและพิจารณาผลการปฏิบัติงานดังกล่าว เพื่อเป็นแผนพัฒนาและสืบทอดงานของบริษัทฯ ทั้งนี้ เพื่อพัฒนาผู้บริหารและพนักงานให้มีความรู้ความสามารถในการทำงานมากขึ้นและให้สามารถทำงานแทนกันได้

6.1.1.4 การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย

บริษัทฯ จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคลอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยผลการประเมินจะถูกนำไปใช้ประกอบพิจารณาความเหมาะสมขององค์ประกอบคณะกรรมการบริษัทและพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

6.1.1.5 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีนโยบายการลงทุนและบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยจะลงทุนในกิจการที่มีศักยภาพในการเติบโต สอดคล้องกับเป้าหมาย และแผนกลยุทธ์ในการขยายธุรกิจ หรือในธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ (Synergy) ให้กับบริษัทฯ รวมทั้งสร้างผลตอบแทนที่ดีจากการลงทุน เพื่อเสริมสร้างความมั่นคงและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาสัดส่วนการลงทุน กำไรที่คาดว่าจะได้รับ ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น และสถานะทางการเงินของบริษัทฯ ก่อนการตัดสินใจลงทุนในโครงการต่างๆ เพื่อกลั่นกรองการลงทุนให้มีความสอดคล้องกับเป้าหมาย แผนกลยุทธ์ของบริษัทฯ และกฎ ระเบียบข้อกำหนดของหน่วยงานที่ทำหน้าที่กำกับดูแล โดยการอนุมัติการลงทุนดังกล่าวจะต้องได้รับจากการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ผู้ถือหุ้นตามระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline)

เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ บริษัทฯ กำหนดกลไกในการกำกับดูแลบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมเช่น การส่งตัวแทนเพื่อเป็นกรรมการหรือผู้บริหาร การดูแลให้มีระบบควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง การรายงานและการเปิดเผยข้อมูล เป็นต้นเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ

(สามารถอ่านฉบับเต็มได้ใน เอกสารแนบ 5 "นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณทางธุรกิจ - "นโยบายการลงทุน การกำกับดูแลการดำเนินงานและการบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม")

6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ มีนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งครอบคลุมการดูแลผู้ถือหุ้น การส่งเสริมการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นโดยเท่าเทียมกัน การป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน การคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล และการรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ดังต่อไปนี้

6.1.2.1 การส่งเสริมการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น

กลุ่มบริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิขั้นพื้นฐานต่าง ๆ ของผู้ถือหุ้น ทั้งในฐานะของนักลงทุนในหลักทรัพย์และเจ้าของบริษัทฯ 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 และวาระการประชุมและมีคำชี้แจงและเหตุผลประกอบในแต่ละวาระหรือประกอบมติที่ขอตามที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น หรือในเอกสารแนบวาระการประชุม รวมถึงความเห็นของคณะกรรมการบริษัทในแต่ละวาระการประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมแนบรายงานประจำปีรวมถึงข้อมูลทั้งหมดที่เกี่ยวข้อง และละเว้นการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสของผู้ถือหุ้นในการศึกษาสารสนเทศของบริษัทฯ โดยจัดส่งให้ผู้ถือหุ้นและนายทะเบียนทราบไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนการประชุมและโฆษณาคำบอกกล่าวนัดประชุมในหนังสือพิมพ์ 3 วัน ติดต่อกัน รวมถึงเผยแพร่ข้อมูลดังกล่าวล่วงหน้าไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ไม่น้อยกว่า 30 วัน ก่อนการประชุม เว้นแต่มีเหตุจำเป็นหรือสมควรประการอื่นใด ซึ่งในกรณีนี้บริษัทฯ จะยังคงปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขของกฎหมายหรือประกาศที่เกี่ยวข้องและดำเนินการอย่างเต็มที่เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบข้อมูลล่วงหน้าก่อนวันประชุมโดยเร็วที่สุด

(4) อำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มได้ใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและออกเสียงอย่างเหมาะสมและเต็มที่ และละเว้นการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสในการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้น

(5) ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งความเห็น ข้อเสนอแนะ หรือข้อซักถามได้ล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้าให้ชัดเจน และแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบพร้อมกับการนำส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และบริษัทฯ จะเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ

(6) สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนเสียงได้ ทั้งนี้ ในการมอบฉันทะของบริษัทฯ บริษัทฯ จะเสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน เป็นทางเลือกในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น โดยบริษัทฯ จะจัดส่งหนังสือมอบฉันทะให้แก่ผู้ถือหุ้นพร้อมกับหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น

(7) ก่อนการประชุม บริษัทฯ จะจัดให้มีการชี้แจงวิธีการออกเสียงลงคะแนน และการนับคะแนนเสียงเพื่อลงมติในแต่ละระเบียบวาระ รวมถึงขอตัวแทนผู้ถือหุ้นร่วมเป็นสักขีพยานในการนับคะแนนเสียง

(8) ในการประชุมผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ ประธานในที่ประชุมจะจัดสรรเวลาให้เหมาะสมและจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีโอกาสในการแสดงความคิดเห็น ข้อเสนอแนะหรือตั้งคำถามในวาระต่างๆ ที่เกี่ยวข้องได้อย่างอิสระก่อนการลงมติในวาระใดๆ

(9) ส่งเสริมให้กรรมการ และผู้บริหาร เข้าร่วมในการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้น

(10) จัดให้มีการลงมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นสำหรับแต่ละรายการในกรณีที่วาระนั้นมีหลายรายการ เช่น วาระการแต่งตั้งกรรมการ เป็นต้น

(11) บริษัทฯ จะสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในการลงมติในวาระต่างๆ เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้ในการนับผลการลงคะแนน

(12) บริษัทฯ จะจัดให้มีบุคคลที่เป็นอิสระทำหน้าที่ช่วยในการตรวจนับคะแนนเสียงในแต่ละวาระ และเปิดเผยให้ที่ประชุมทราบพร้อมบันทึกในรายงานการประชุมเพื่อความโปร่งใส

(13) กลุ่มบริษัทฯ ส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้กับการประชุมผู้ถือหุ้นตามสมควร ทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถทำได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง และแม่นยำ

(14) ภายหลังการประชุมผู้ถือหุ้นแล้วเสร็จ บริษัทฯ จะจัดทำรายงานการประชุมที่บันทึกข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วนในสาระสำคัญ รวมทั้งจะมีการบันทึกประเด็นข้อซักถาม ความคิดเห็น และข้อเสนอแนะที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ นอกจากนี้ บริษัทฯ จะนำผลการลงคะแนนในแต่ละวาระ รวมทั้งรายงานการประชุมเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯและช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้พิจารณา

(15) บริษัทฯ จะจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น

การจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ จัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 เมื่อวันอังคารที่ 23 เมษายน 2567 เวลา 14:00 น. ในรูปแบบการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) ตามพระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2563 รวมถึงกฎหมายและกฎระเบียบอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยมีสถานที่ควบคุมระบบการประชุม ณ ห้องประชุม ชั้น 8 อาคารรัจนาการ เลขที่ 3 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร บริษัทฯ ได้ดูแลและอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมได้รับความสะดวกในเรื่องต่างๆ ดังนี้

ก่อนการประชุม

- แจ้งหลักเกณฑ์และขั้นตอนเกี่ยวกับการให้สิทธิผู้ถือหุ้นเสนอเรื่องเพื่อพิจารณากำหนดเป็นระเบียบวาระการประชุม และเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการล่วงหน้าก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นตั้งแต่วันที่ 21 ธันวาคม 2566 ถึง 31 มกราคม 2567 ผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ และบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ โดยบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อหรือเรื่องที่นำเสนอจะถูกพิจารณาตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะแจ้งผลการพิจารณาและชี้แจงเหตุผลให้ผู้ถือหุ้นทราบในที่ประชุมผู้ถือหุ้น สำหรับปี 2567 ไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดเสนอระเบียบวาระการประชุมหรือเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการมายังบริษัทฯ
- แจ้งข่าวต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อเผยแพร่ให้ผู้ถือหุ้นรับทราบทันทีหลังจากเสร็จสิ้นการประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567 โดยมีมติให้กำหนดวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ในวันที่ 23 เมษายน 2567 รวมทั้งแจ้งวันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้น (Record Date) ในวันที่ 13 มีนาคม 2567 เพื่อให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นในการเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 และมีสิทธิรับเงินปันผลโดยแจ้งผ่านทางเว็บไซต์บริษัทฯ ด้วย
- เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมโดยมีระเบียบวาระการประชุมพร้อมข้อมูลประกอบความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ ในแต่ละวาระที่เสนอ เอกสารประกอบการประชุม การมอบฉันทะ รวมทั้งขั้นตอนและวิธีการลงทะเบียนเข้าร่วม ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษบนเว็บไซต์บริษัทฯ เป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยเผยแพร่เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2567 พร้อมกันนี้บริษัทฯ ได้จัดส่งแบบแจ้งการประชุมที่มี QR Code สำหรับดาวน์โหลดแบบ 56-1 One Report ประจำปี 2566 ในรูปเล่มแบบดิจิทัลไปพร้อมกับหนังสือเชิญประชุมด้วย
- จัดส่งหนังสือเชิญประชุมล่วงหน้าทางไปรษณีย์ถึงผู้ถือหุ้น โดยจัดส่งเมื่อวันที่ 8 เมษายน 2567 สำหรับกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถมาประชุมด้วยตนเอง สามารถมอบฉันทะให้ผู้อื่นมาประชุมแทนได้
- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมล่วงหน้ามายังบริษัทฯ ได้ ผ่านทางอีเมล์ comsec@psp.co.th โทร. 02-434-0540 Ext.2812 หรือ psp-ir@psp.co.th โทร. 092-656-5242 เปิดระบบให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะลงทะเบียนเข้าร่วมประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ตั้งแต่วันที่ 9 เมษายน 2567 จนถึงวันที่ 21 เมษายน 2567 รวมถึงจัดให้มีเจ้าหน้าที่ Call center

บริการแก่ผู้ถือหุ้น กรณีที่มีข้อสงสัยหรือต้องการสอบถามเกี่ยวกับวิธีการลงทะเบียนหรือการเข้าร่วมประชุม

วันประชุม

- จัดให้มีเจ้าหน้าที่ผู้ดูแลระบบการประชุมอำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะในการเข้าสู่ระบบการประชุมและตอบข้อซักถามเกี่ยวกับการใช้งานระบบการประชุม พร้อมทั้งเปิดให้ผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะเข้าระบบการประชุมก่อนเวลาการประชุม เพื่อให้มั่นใจว่าผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะทุกรายได้รับข้อมูลเกี่ยวกับการประชุมอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และสามารถสอบถามและลงมติได้ตามวัตถุประสงค์ของการประชุม
- ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 มีกรรมการเข้าร่วมประชุม 7 ท่าน หรือคิดเป็นร้อยละ 100 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด ทั้งนี้ ได้มีผู้บริหารระดับสูง ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน เข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ด้วย
- ก่อนการประชุม บริษัทฯ ชี้แจงวิธีการออกเสียงลงคะแนนและการนับคะแนนเสียงเพื่อลงมติในแต่ละระเบียบวาระให้ผู้ถือหุ้นทราบอย่างชัดเจน และจัดให้มีการลงคะแนนเสียง ในทุกวาระ ทั้งเห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง ในการประชุมประธานกรรมการดำเนินการประชุมตามลำดับวาระและเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถามและแสดงความคิดเห็นอย่างเท่าเทียมกันในแต่ละวาระ รวมทั้งบันทึกประเด็นซักถามและข้อคิดเห็นที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุม

หลังการประชุม

- บริษัทฯ เผยแพร่มติการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายหลังเสร็จสิ้นการประชุม โดยมติดังกล่าวได้ระบุคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้น ทั้งเห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียงในแต่ละวาระ
- จัดทำรายงานการประชุมที่ระบุรายชื่อกรรมการ ผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้องที่เข้าร่วมประชุม คำชี้แจงที่เป็นสาระสำคัญ คำถาม/คำตอบ ข้อคิดเห็นโดยสรุปทั้งภาษาไทย/ภาษาอังกฤษ นำส่งรายงานการประชุมผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ภายใน 14 วันนับแต่วันประชุม เมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2567 เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้

6.1.2.2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม

กลุ่มบริษัทฯ ได้กำหนดให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นรายย่อย ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นที่มิได้เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นสัญชาติไทยหรือต่างด้าว โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้

(1) ผู้ถือหุ้นมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนตามจำนวนหุ้นที่ตนมี และมีความเท่าเทียมกันในการเข้าถึงสารสนเทศเกี่ยวกับบริษัทฯ

(2) ส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น ล่วงหน้าในระยะเวลาไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนด โดยมีระเบียบวาระและความเห็นของคณะกรรมการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ

(3) กำหนดหลักเกณฑ์วิธีการให้ผู้ถือหุ้นทุกรายสามารถเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ โดยสามารถเสนอชื่อผ่านประธานกรรมการบริษัท ล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมข้อมูลประกอบการพิจารณาด้านคุณสมบัติและการให้ความยินยอมของผู้ได้รับการเสนอชื่อ

(4) กำหนดหลักเกณฑ์ให้ผู้ถือหุ้นทุกรายเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นให้ชัดเจนเป็นการล่วงหน้า เพื่อแสดงถึงความเป็นธรรมและโปร่งใสในการพิจารณาว่าจะเพิ่มวาระที่ผู้ถือหุ้นทุกรายเสนอหรือไม่

(5) ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารไม่ควรเพิ่มวาระการประชุม ผู้ถือหุ้นที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ

(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 ถือปฏิบัติ

(10) กลุ่มบริษัทฯ กำหนดให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมายมีหน้าที่จัดส่งรายงานดังกล่าวให้แก่เลขานุการบริษัทเป็นประจำและเปิดเผยในรายงานประจำปีของบริษัทฯ

6.1.2.3 ความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย

กลุ่มบริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน ได้แก่ ผู้ถือหุ้นและพนักงานของกลุ่มบริษัทฯ หรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอก เช่น คู่ค้า และลูกค้า เป็นต้น โดยกลุ่มบริษัทฯ ตระหนักดีว่าการสนับสนุนและข้อคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มจะเป็นประโยชน์ในการดำเนินการและการพัฒนาธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ดังนั้น กลุ่มบริษัทฯ จะปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งกำหนดนโยบายให้มีการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มโดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่มีกับกลุ่มบริษัทฯ และไม่กระทำการใด ๆ ที่เป็นการละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียเหล่านั้น นอกจากนี้ ผู้มีส่วนได้เสียสามารถสอบถามรายละเอียด แจ้งข้อร้องเรียน หรือเบาะแสการกระทำผิดทางกฎหมาย ความไม่ถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการผิดจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ ผ่านกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลของบริษัทฯ ได้

6.1.2.4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

กลุ่มบริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทฯ มีกลไกที่จะดูแลให้มั่นใจได้ว่าข้อมูลที่เปิดเผยต่อนักลงทุนถูกต้อง ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มิใช่ข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ ครบถ้วน ทันเวลา และโปร่งใส ไม่ทำให้สำคัญผิด ตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนข้อมูลอื่น ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ซึ่งล้วนมีผลต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสีย

(1) จัดให้มีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์เพื่อทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับนักลงทุนหรือผู้ถือหุ้น โดยบริษัทฯ จะเผยแพร่ข้อมูลของบริษัทฯ ข้อมูลทางการเงินและข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ ให้แก่ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ บริษัทจัดอันดับความน่าเชื่อถือ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องรับทราบผ่านช่องทางต่าง ๆ กล่าวคือ การรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลอย่างสม่ำเสมอเป็นภาษาไทย แต่หากมีผู้ถือหุ้นต่างชาติจะเปิดเผยข้อมูลเป็นภาษาอังกฤษด้วย โดยข้อมูล จะมีการปรับปรุงให้ทันสมัยอยู่เสมอ

(2) บริษัทฯ จะไม่เปิดเผยข้อมูลที่มีนัยสำคัญที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนให้แก่พนักงานที่ไม่ได้รับอนุญาต กลุ่มบุคคล หรือบุคคลอื่นใด (รวมถึงนักลงทุน สื่อมวลชน และนักวิเคราะห์) จนกว่าข้อมูลนั้นจะได้รับการเปิดเผยให้แก่สาธารณชนแล้ว ทั้งนี้ในกรณีที่มีความจำเป็นทางธุรกิจ หรือเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ กฎเกณฑ์ หรือข้อกำหนดต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง บริษัทฯ จะดำเนินการเพื่อให้แน่ใจว่าบุคคลดังกล่าวได้ใช้ความระมัดระวังเพื่อรักษาไว้ซึ่งความลับ หากมีข้อมูลใดที่ไม่ควรถูกเปิดเผยได้ถูกเผยแพร่ออกไป บริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวต่อสาธารณชนโดยทันที โดยจะปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

(3) เปิดเผยงบการเงินของบริษัทฯ ซึ่งได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีที่มีความเป็นอิสระ มีความรู้ ความชำนาญ และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กฎหมายกำหนด โดยบริษัทฯ จะเผยแพร่งบการเงินตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและนักลงทุน นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลมีหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือและความถูกต้องของรายงานทางการเงินเพื่อให้มั่นใจว่างบการเงินของบริษัทฯ มีความน่าเชื่อถือ

(4) สนับสนุนให้มีการจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้ เพื่อให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น นอกเหนือจากข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว

(5) เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ จำนวนครั้งของการประชุมและการเข้าประชุมในปีที่ผ่านมา และความเห็นจากการทำหน้าที่รวมทั้งการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ด้านวิชาชีพอย่างต่อเนื่องในรายงานประจำปี

(6) เปิดเผยนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการและผู้บริหาร รวมทั้งรูปแบบหรือลักษณะของค่าตอบแทนซึ่งจำนวนเงินค่าตอบแทนที่เปิดเผยควรรวมถึงค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละท่านได้รับจากการเป็นกรรมการของบริษัทย่อยด้วย ทั้งนี้ การเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ประกาศที่เกี่ยวข้องกำหนด

(7) เปิดเผยค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่นที่ผู้สอบบัญชีให้บริการ นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้มีการเปิดเผยข้อมูลเป็นภาษาไทย แต่หากมีผู้ถือหุ้นต่างชาติจะเปิดเผยข้อมูลเป็นภาษาอังกฤษผ่านทางช่องทางอื่นด้วย เช่น เว็บไซต์ของบริษัทฯ พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

(8) กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ จะต้องรายงานให้บริษัทฯ ทราบถึงการมีส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด โดยผู้ซึ่งได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ จะต้องรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้ง และในกรณีที่ส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องดังกล่าวมีการเปลี่ยนแปลง กรรมการและผู้บริหารจะต้องรายงานให้บริษัทฯ ทราบโดยทันทีหรือโดยเร็วที่สุด

6.1.2.5 การป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน

กลุ่มบริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของกลุ่มบริษัทฯ โดยกลุ่มบริษัทฯ มีนโยบายห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของกลุ่มบริษัทฯ นำข้อมูลที่ยังไม่ได้มีการเปิดเผยต่อสาธารณชนซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหรือมูลค่าหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ("ข้อมูลภายใน") ไปเปิดเผยแก่บุคคลใดๆ หรือแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่น ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม รวมทั้งต้องไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยใช้ข้อมูลภายใน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน และกำหนดบทลงโทษทางวินัยสำหรับผู้ที่ฝ่าฝืนไว้

นอกจากนี้ บริษัทฯ กำหนดหลักเกณฑ์การซื้อขายหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ซึ่งเป็นบุคคลที่โดยตำแหน่งหรือหน้าที่สามารถล่วงรู้ หรือเข้าถึงข้อมูลภายในของบริษัทฯ มีหน้าที่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ฉบับนี้ในการรายงานการถือครองหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า รวมถึงการปฏิบัติสำหรับช่วงเวลาห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ (Blackout Period) โดยผู้ที่ฝ่าฝืนจะมีบทลงโทษทั้งทางวินัยของบริษัทฯ และตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ประกาศกำหนด

(สามารถอ่านฉบับเต็มได้ใน เอกสารแนบ 5 "นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจ" - "นโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท")

6.1.2.6 การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

กลุ่มบริษัทฯ มีนโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่าการตัดสินใจใดๆ ในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของกลุ่มบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กล่าวคือ การกระทำใดๆ ที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียกับรายการได้รับประโยชน์หรือเสียประโยชน์ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมจากการตกลงเข้าทำรายการของกลุ่มบริษัทฯ

โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียกับรายการที่พิจารณาต้องแจ้งให้กลุ่มบริษัทฯ (แล้วแต่กรณี) ทราบถึงความสัมพันธ์หรือการมีส่วนได้เสียของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมในการพิจารณา รวมถึงไม่มีอำนาจในการอนุมัติการเข้าทำรายการนั้นๆ

นอกจากนี้ บริษัทฯ กำหนดหลักเกณฑ์การรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหารและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง เพื่อเป็นแนวปฏิบัติให้กรรมการ และผู้บริหารในการจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของตนให้บริษัทฯ ทราบ และใช้เป็นข้อมูลประกอบการดำเนินการตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันซึ่งเป็นรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และอาจนำไปสู่การถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้

(สามารถอ่านฉบับเต็มได้ใน เอกสารแนบ 5 "นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจ" - "นโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์")

6.1.2.7 การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

กลุ่มบริษัทฯ มีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในทุกกิจกรรมทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ และเพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบ โดยกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของกลุ่มบริษัทฯ ต้องไม่เรียกร้อง ดำเนินการหรือยอมรับการคอร์รัปชัน ในทุกรูปแบบทั้งทางตรงหรือทางอ้อม อีกทั้ง มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายตลอดจนทบทวนแนวทางปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย การฝ่าฝืนกระทำการใดๆ อันเป็นการสนับสนุนช่วยเหลือ หรือให้ความร่วมมือกับการคอร์รัปชันจะได้รับการพิจารณาโทษ

(สามารถอ่านฉบับเต็มได้ใน เอกสารแนบ 5 "นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจ" - "นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น")

6.1.2.8 การคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญด้านการเคารพสิทธิในความเป็นส่วนตัวของบุคคลและการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลส่วนบุคคล เพื่อรองรับการบังคับใช้ของพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 ดังนั้น ในเดือนมิถุนายน ปี 2564 บริษัทฯ จึงได้กำหนดและประกาศใช้นโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล และแนวปฏิบัติในการดำเนินงานด้วยมาตรการรักษาความปลอดภัยในการเก็บรักษาข้อมูลส่วนบุคคลที่เพียงพอเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูลส่วนบุคคลที่บริษัทฯ ได้รับจะถูกนำไปใช้ตรงตามวัตถุประสงค์และถูกต้องตามกฎหมาย โดยบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะทำงานด้านการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล มีบทบาทหน้าที่หลัก ได้แก่

- กำกับดูแล ตรวจสอบและติดตามการดำเนินการเกี่ยวกับการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของกลุ่มบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับกฎหมาย พ.ร.บ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล และประกาศที่เกี่ยวข้อง
- ให้คำแนะนำในการดำเนินงานด้านการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล รวมทั้งส่งเสริมและสนับสนุนให้พนักงานทุกระดับตระหนักและให้ความสำคัญในการปฏิบัติตามที่กฎหมายกำหนด
- ประสานงานและให้ความร่วมมือ รวมถึงแจ้งเหตุละเมิดต่อสำนักงานคณะกรรมการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (สคส.) หากเกิดเหตุละเมิดข้อมูลส่วนบุคคล หรือเกิดปัญหาที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลส่วนบุคคลภายในบริษัทฯ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดอบรมให้กับพนักงานเกี่ยวกับความรู้เบื้องต้นของกฎหมายพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ.2562 และการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของบริษัทฯ โดยสามารถศึกษารายละเอียดเพิ่มเติมของนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของบริษัทฯ ผ่านช่องทางการสื่อสารภายในและบนเว็บไซต์บริษัทฯ ได้ที่ www.psp.co.th/th/personal-data-protection

ทั้งนี้ ในปี 2567 บริษัทฯ ไม่พบเหตุการณ์ที่บริษัทฯ ถูกร้องเรียนเกี่ยวกับข้อมูลส่วนบุคคลรั่วไหล

6.1.2.9 การรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญกับความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูลสารสนเทศ โดยจัดให้มีนโยบายและแนวปฏิบัติด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อให้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ระบบเครือข่ายและคอมพิวเตอร์ของบริษัทฯ เป็นไปอย่างเหมาะสม มั่นคงปลอดภัย และสามารถสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้อย่างต่อเนื่อง รวมทั้งการใช้งานระบบมีความถูกต้องสอดคล้องกับข้อกำหนด

ทางกฎหมายว่าด้วยพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนเพื่อป้องกันภัยคุกคามที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดให้ฝ่ายดิจิทัลเทคโนโลยี มีหน้าที่ดูแลระบบสารสนเทศของบริษัทฯ ซึ่งได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ครอบคลุมหัวข้อดังต่อไปนี้

1. นโยบายด้านการใช้งานเทคโนโลยีสารสนเทศ

   บริษัทฯ จัดให้มีการกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติด้านความมั่นคงปลอดภัยเทคโนโลยีสารสนเทศ และทำการสื่อสารนโยบายและแนวปฏิบัติดังกล่าวเพื่อสร้างความเข้าใจและสามารถปฏิบัติตามได้อย่างถูกต้อง รวมทั้งต้องจัดให้มีการทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติดังกล่าว อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงที่มีผลกระทบต่อการรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัทฯ

2. นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Risk Management) ต้องสอดคล้องกับนโยบายบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร การระบุความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยีสารสนเทศ การกำหนดวิธีการหรือเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และกำหนดตัวชี้วัดระดับความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

3. แนวปฏิบัติด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Guideline) ประกอบด้วย:-

   3.1 แนวปฏิบัติการรักษาความมั่นคงปลอดภัยพื้นฐานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Basic IT Security) เช่น
   - การใช้งานระบบคอมพิวเตอร์และการเชื่อมต่ออินเทอร์เน็ต ให้ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์, พระราชบัญญัติลิขสิทธิ์, พระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
   - การขออนุญาตเข้าใช้งาน/เปลี่ยนแปลง/ยกเลิกสิทธิ์ ในระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัทฯ ต้องเป็นไปตามระเบียบอำนาจดำเนินการของบริษัทฯ

   3.2 การจัดโครงสร้างความมั่นคงปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Organization of IT Security) กำหนดบทบาทความรับผิดชอบของผู้บริหาร ผู้อำนวยการฝ่ายและผู้จัดการหน่วยงานเทคโนโลยีสารสนเทศ ผู้ดูแลระบบ และผู้ใช้งานที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอก

   3.3 มาตรการควบคุมความมั่นคงปลอดภัยระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับพนักงาน (Human Resource IT Security) เช่น เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงสภาพการจ้างงานพนักงาน การว่าจ้าง การโยกย้าย การสิ้นสุดสภาพการจ้างงาน ต้องแจ้งหน่วยงานเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อให้การบริหารจัดการบัญชีผู้ใช้งานมีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน

   3.4 มาตรการบริหารจัดการสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยีสารสนเทศ (Asset Management) เช่น ผู้ใช้งานมีหน้าที่สอดส่องดูแลสินทรัพย์ให้มีความปลอดภัย และระมัดระวังการใช้สินทรัพย์ที่ใช้งานเสมือนเป็นสินทรัพย์ของตน

   3.5 มาตรการการบริหารจัดการและควบคุมการเข้าถึงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Access Management Control) เช่น
   - ต้องมีระบบตรวจสอบตัวตนและสิทธิ์การใช้งานก่อนเข้าสู่ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
   - กำหนดสิทธิการใช้ข้อมูลและระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้เหมาะสมและเท่าที่จำเป็นตามหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้ใช้งาน

   3.6 มาตรการควบคุมความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศทางกายภาพและสิ่งแวดล้อม (Phisycal and Environment Security) เช่น
   - จัดให้มีการกำหนดสิทธิ์การเข้า-ออกและระบบป้องกันการเข้าถึง (Access Control) Data Center Room รวมทั้งจัดเก็บบันทึกการเข้า-ออก และจัดให้มีการตรวจสอบบันทึกดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ

   3.7 มาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Operations Security) เช่น
   - จัดให้มีการสำรองข้อมูลเป็นประจำ ตามลำดับความสำคัญของข้อมูล และต้องมีการทดสอบการกู้คืนข้อมูล (Restore Data) ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไปยังระบบสำรอง อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

3.8 มาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านการสื่อสารข้อมูลสารสนเทศผ่านระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ (Communications Security)

- ผู้ใช้งานต้องใช้งานอินเทอร์เน็ตด้วยความระมัดระวัง โดยการใช้งานต้องไม่เป็นสาเหตุให้บริษัทฯ หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ เสื่อมเสียชื่อเสียงหรือเกี่ยวพันกับการกระทำที่ผิดกฎหมาย

3.9 แนวปฏิบัติการจัดหา พัฒนาและดูแลรักษาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (System Acquistion, Development and Maintenance)

- ต้องมีการจัดเก็บข้อมูลจราจรคอมพิวเตอร์ (Access Log) โดยถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์
- ต้องมีการควบคุมซอฟต์แวร์และโปรแกรมต่าง ๆ ที่ติดตั้งบนเครื่องคอมพิวเตอร์ของผู้ใช้งานให้ถูกต้องตามลิขสิทธิ์

3.10 แนวปฏิบัติการบริหารจัดการเหตุการณ์ด้านความมั่นคงปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Security Incident Management)

3.11 แนวปฏิบัติบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจในด้านความมั่นคงปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Security Aspects of Business Continuity Management) โดยบริษัทฯ ได้จัดทำแผนความต่อเนื่องทางธุรกิจด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Business Continuity Plan for IT) เพื่อเป็นการป้องกันการหยุดชะงักในการดำเนินงานของบริษัทฯ อันเกิดมาจากวิกฤตหรือภัยพิบัติ และเป็นการจัดเตรียมสภาพความพร้อมใช้งานของอุปกรณ์ระบบสารสนเทศของบริษัทฯ

เพื่อให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจและสามารถปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติด้านเทคโนโลยีสารสนเทศได้อย่างถูกต้อง บริษัทฯ จึงได้มีการจัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการใช้งานคอมพิวเตอร์เบื้องต้นและ Security Awareness ให้กับพนักงานปัจจุบันและพนักงานใหม่ รวมทั้งทำแบบทดสอบภายหลังการอบรม

6.2 จรรยาบรรณทางธุรกิจ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย กำหนดหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจเพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติที่ดี อันจะช่วยส่งเสริมให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปด้วยความโปร่งใส สร้างความเชื่อมั่นต่อผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้เสียและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย สามารถสรุปเป็นหลักจรรยาบรรณต่อผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท ได้แก่ ผู้ถือหุ้น พนักงาน คู่ค้า ลูกค้า เจ้าหนี้ คู่แข่ง ภาครัฐ และสังคมส่วนรวม

บริษัทฯ กำหนดหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน สำหรับยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ดังนี้

1. ปฏิบัติตามนโยบาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งต่าง ๆ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
2. ปฏิบัติงานในหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริต และมีคุณธรรม
3. สุภาพ ให้เกียรติ และให้ความนับถือต่อผู้ร่วมงาน
4. ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความตั้งใจ วิริยะอุตสาหะ
5. ต้องรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์และความลับของกลุ่มบริษัทฯ ของลูกค้า หรือที่เกี่ยวกับกิจการใด ๆ ที่ไม่พึงเปิดเผยโดยเคร่งครัด
6. ไม่ใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือบุคคลอื่นในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ
7. ช่วยกันระมัดระวังและป้องกันทรัพย์สินของกลุ่มบริษัทฯ
8. บริหารงานโดยยึดมั่นในคุณธรรมและจริยธรรม
9. ปกครองดูแลผู้ใต้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด มีความยุติธรรม และไม่มีอคติ
10. ปฏิบัติตาม และควบคุมดูแลพนักงานให้ปฏิบัติตามนโยบาย ระเบียบ ข้อบังคับ ในการใช้ระบบคอมพิวเตอร์ ข้อมูลคอมพิวเตอร์ หรือข้อมูลจราจรทางคอมพิวเตอร์อย่างเคร่งครัด
11. ไม่ใช้เวลาทำงานของกลุ่มบริษัทฯ ไปทำอย่างอื่น หรือเพื่อประโยชน์ส่วนตัว
12. ไม่ประกอบกิจการอันมีสภาพเดียวกัน และ/หรือ เป็นการแข่งขันกับกิจการของกลุ่มบริษัทฯ ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้อื่น

13. ไม่ประพฤติตนไปในทางที่อาจทำให้เสื่อมเสียต่อตำแหน่งหน้าที่และชื่อเสียงของกลุ่มบริษัทฯ
14. ไม่แจ้งหรือใช้ข้อความที่เป็นเท็จ หรือปกปิดข้อความจริงที่ควรแจ้ง
15. ไม่ประมาทเลินเล่อในการปฏิบัติงาน และ/หรือ กระทำการใดๆ อันไม่เหมาะสม
16. ไม่ปกปิด หรือบิดเบือนความจริงเพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น
17. ไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการขัดขวางการปฏิบัติงานโดยชอบของผู้มีอำนาจหน้าที่ในกลุ่มบริษัทฯ
18. ไม่ทำผิดกฎหมายแพ่ง กฎหมายอาญาและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
19. ไม่เปิดเผยค่าจ้างหรือเงินเดือน อัตราการขึ้นเงินเดือนของตนเองหรือของผู้อื่น
20. ไม่เรียกรับ หรือยินยอมจะรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากลูกค้า ผู้ค้า คู่ค้า คู่แข่ง หรือบุคคลอื่นใด ที่ทำธุรกิจกับกลุ่มบริษัทฯ หรือการเลี้ยงรับรอง
21. ไม่ให้สินบน และ/หรือ การกระทำใดๆ ที่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อกลุ่มบริษัทฯ และ/หรือ การคอร์รัปชัน ไม่ว่าโดยตรงหรือผ่านบุคคลที่สาม
22. ไม่กระทำการเพิ่มเติม ตัดทอน หรือแก้ไขในบันทึกหรือข้อมูลใดๆ ผิดไปจากความเป็นจริง
23. ไม่ชำระเงิน และ/หรือ จัดการทางธุรกิจโดยมีเจตนาไม่สุจริต
24. รักษาข้อมูลทรัพย์สินทางปัญญาของกลุ่มบริษัทฯ หรือที่ได้จากการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงาน
25. ไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่นโดยมิชอบ
26. ไม่ให้หน่วยงานที่ไม่ใช่หน่วยงานจัดซื้อฯ ขอการสนับสนุนจากผู้ค้าหรือคู่ค้า
27. ไม่กระทำการอันเป็นการละเลย หรือเอื้ออำนวยแก่บุคคลใดๆ ที่จะเข้ามาแสวงหาประโยชน์ โดยเข้าถึง รบกวนระบบคอมพิวเตอร์ ข้อมูลคอมพิวเตอร์ ข้อมูลจราจรคอมพิวเตอร์ โดยมิชอบ
28. กลุ่มบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นกลางทางการเมือง ไม่เข้าไปมีส่วนร่วม และไม่ฝักใฝ่พรรคการเมืองหนึ่งพรรคการเมืองใด หรือผู้มีอำนาจทางการเมืองคนหนึ่งคนใด

ในปี 2567 บริษัทฯ มีการทบทวนหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ รวมถึงมีการสื่อสารจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจให้กับพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยผ่านช่องทางต่างๆ เช่น การแจ้งให้ทราบผ่านทาง Email การเผยแพร่ผ่านช่องทาง Intranet ของบริษัทฯ การจัดอบรมพนักงานใหม่ (Orientation) รวมถึงจัดอบรมให้พนักงานทุกระดับของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเพื่อให้มีความเข้าใจและนำไปยึดถือปฏิบัติ ตลอดจนมีการสื่อสารให้ผู้มีส่วนได้เสียผ่านช่องทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ

ทั้งนี้ ในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้จัดให้พนักงานตอบแบบสอบถาม "จริยธรรมของพนักงานในองค์กร" เพื่อเสริมสร้างความตระหนักเกี่ยวกับการปฏิบัติตามจริยธรรมในที่ทำงาน และนำผลที่ได้ไปใช้ในการฝึกอบรมและพัฒนานโยบายด้านจริยธรรมของบริษัทให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดยมีพนักงานที่ตอบแบบสอบถามคิดเป็นร้อยละ 83 ของพนักงานทั้งหมด ผลการตอบแบบสอบถามพบว่า ระดับความตระหนักรู้เรื่องจริยธรรมของพนักงานอยู่ในระดับ "มากที่สุด" คิดเป็นร้อยละ 96 ของพนักงานที่ตอบแบบสอบถาม

(โปรดพิจารณาจรรยาบรรณทางธุรกิจ ตามเอกสารแนบ 5 "นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณทางธุรกิจ")

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

6.3.1 การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน (CG Code)

กลุ่มบริษัทฯ ยึดถือและปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (CG Code 2560) ตามแนวทางที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด โดยคณะกรรมการบริษัทมีกระบวนการในการทบทวนการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีดังกล่าวไปปรับใช้ให้เหมาะสมกับบริบททางธุรกิจเป็นประจำทุกปี อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้การกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความครอบคลุมและทันต่อพัฒนาการที่สำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีเมื่อมีการเปลี่ยนแปลง

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการทบทวนการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ซึ่งได้ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัท โดยพบประเด็นที่บริษัทฯ ปฏิบัติแตกต่างจาก CG Code 2560 ดังนี้

หลักปฏิบัติ / แนวปฏิบัติ	เหตุผล / การดำเนินการ
แนวปฏิบัติ 3.6.1 คณะกรรมการควรพิจารณากำหนดนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อย ซึ่งรวมถึง (1) ระดับการแต่งตั้งบุคคลไปเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย โดยให้กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งโดยทั่วไปควรให้คณะกรรมการเป็นผู้แต่งตั้ง เว้นแต่บริษัทดังกล่าวเป็นบริษัทขนาดเล็กที่เป็น operating arms ของกิจการ คณะกรรมการอาจมอบหมายให้กรรมการผู้จัดการใหญ่เป็นผู้แต่งตั้งก็ได้ (2) กำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทตามข้อ (1) และให้ตัวแทนของบริษัทดูแลให้การปฏิบัติเป็นไปตามนโยบายของบริษัทย่อย และในกรณีที่บริษัทย่อยมีผู้ร่วมลงทุนอื่นคณะกรรมการควรกำหนดนโยบายให้ตัวแทนทำหน้าที่อย่างดีที่สุดเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทย่อย และให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัทแม่	บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการลงทุน การกำกับดูแลการดำเนินงาน และการบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อเป็นกลไกในการกำกับดูแลกิจการที่บริษัทฯ เข้าไปลงทุน ให้เกิดประโยชน์สูงสุดกับบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะดำเนินการกำหนดบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทฯ ตามข้อ (1) เพิ่มเติมภายในปี 2568
แนวปฏิบัติ 3.9.2 จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการควรพิจารณาให้เหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัท แต่ไม่ควรน้อยกว่า 6 ครั้งต่อปี ในกรณีที่คณะกรรมการไม่ได้มีการประชุมทุกเดือน คณะกรรมการควรกำหนดให้ฝ่ายจัดการรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการทราบในเดือนที่ไม่ได้มีการประชุม เพื่อให้คณะกรรมการสามารถกำกับควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันการณ์	ปี 2568 บริษัทฯ กำหนดการประชุมคณะกรรมการบริษัท รวม 8 ครั้ง โดยฝ่ายจัดการมีการรายงานผลการดำเนินงานที่มีนัยสำคัญให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นรายไตรมาส เพื่อสามารถกำกับควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานได้ ทั้งนี้ในปี 2566 และ 2567 มีการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัท รวม 11 ครั้ง และ 8 ครั้ง ตามลำดับ
แนวปฏิบัติ 4.2.3 คณะกรรมการควรเห็นชอบหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงาน ตลอดจนอนุมัติโครงสร้างค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง และติดตามให้กรรมการผู้จัดการใหญ่ประเมินผู้บริหารระดับสูงที่สอดคล้องกับหลักการประเมินดังกล่าว	คณะกรรมการบริษัทร่วมกับที่ปรึกษา กำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนผู้บริหารระดับสูง โดยบริษัทฯ ใช้โครงสร้างค่าตอบแทนดังกล่าวมาจนถึงปัจจุบัน ปัจจุบันคณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการบริหาร เป็นผู้อนุมัติกรอบและนโยบายค่าตอบแทนของผู้ดำรงตำแหน่งต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ทั้งนี้ บริษัทฯ จะทบทวนแก้ไขกฎบัตรของคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องให้สอดคล้องกับแนวปฏิบัติที่ 4.2.3 ภายในปี 2568

หลักปฏิบัติ / แนวปฏิบัติ	เหตุผล / การดำเนินการ
แนวปฏิบัติ 8.1.4 คณะกรรมการควรดูแลให้มีการส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัท อย่างน้อย 28 วันก่อนวันประชุม	ในปี 2567 บริษัทฯ ได้เผยแพร่หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ล่วงหน้า 21 วันก่อนวันประชุม ทั้งนี้ ในการประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 บริษัทฯ จะดำเนินการเผยแพร่หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องล่วงหน้าอย่างน้อย 28 วันก่อนวันประชุม

6.3.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการ

ในปี 2567 บริษัทฯ มีการเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการ ดังนี้

1. บริษัทเข้ารับการประเมินการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies) หรือ CGR ประจำปี 2567 ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai IOD) โดยบริษัทฯ ได้รับผลการประเมินอยู่ในระดับ ดีมาก หรือ 4 ดาว

บรรษัทภิบาลแห่งชาติ National CG Committee | บรรษัทภิบาลแห่งชาติ National CG Committee | บรรษัทภิบาลแห่งชาติ National CG Committee | บรรษัทภิบาลแห่งชาติ National CG Committee

2. ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2567 วันที่ 27 กันยายน 2567 ได้มีการพิจารณาอนุมัตินโยบายด้านภาษี เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงานด้านความยั่งยืนในการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการภาษีของบริษัท ตามแนวทางการปฏิบัติด้านความยั่งยืน ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

3. ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2567 วันที่ 19 ธันวาคม 2567 มีมติเกี่ยวกับการพัฒนาระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ดังนี้

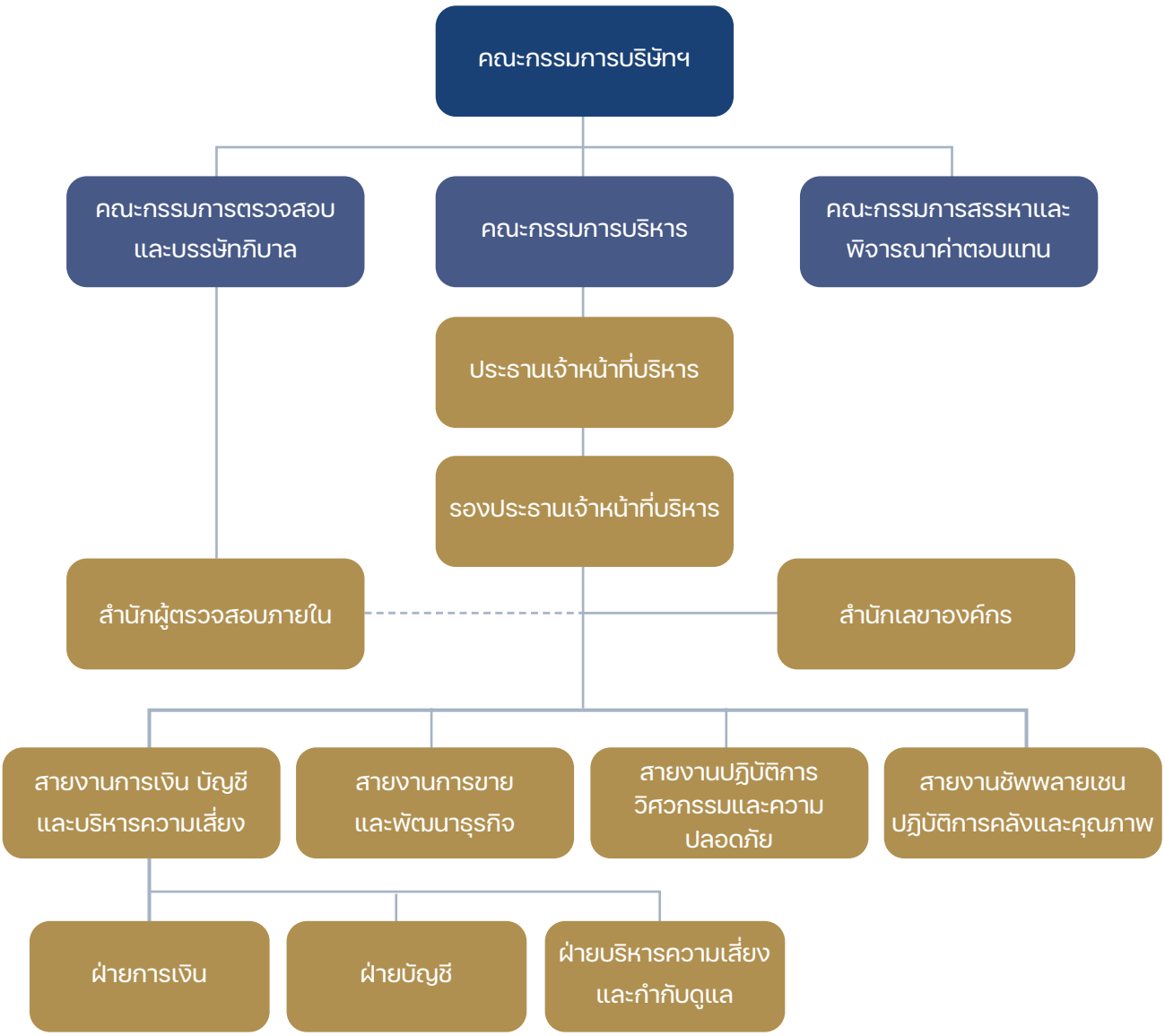
   3.1 พิจารณาอนุมัติการแก้ไขปรับปรุงระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline) ของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับการปรับโครงสร้างองค์กร รวมทั้งเพื่อให้การบริหารงานของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

   3.2 พิจารณาอนุมัติการทบทวน นโยบาย กฎบัตร และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง เพื่อพัฒนาการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance) ให้เพื่อยกระดับด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงการดำเนินงานด้านความยั่งยืน (ESG)

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่นๆ

7.1. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อยจำนวน 3 ชุด ได้แก่ (1) คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล (2) คณะกรรมการบริหาร และ (3) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ดังนี้



7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยบุคคลที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่สามารถเอื้อประโยชน์ให้กับบริษัทฯ โดยเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายและภาพรวมขององค์กร ตลอดจนมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแล ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้

คณะกรรมการบริษัทฯ มีจำนวนอย่างน้อย 5 ท่าน โดยคณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัทฯ ทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 ท่าน อันจะทำให้เกิดการถ่วงดุลในการพิจารณาและออกเสียงในเรื่องต่าง ๆ อย่างเหมาะสม ทั้งนี้ กรรมการอิสระของบริษัทฯ ทุกท่านมีคุณสมบัติตามที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงหลักเกณฑ์ ข้อกำหนด และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการบริษัทฯ มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละไม่เกิน 3 ปี ตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด โดยกรรมการอิสระจะมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี เว้นแต่มีเหตุผลและความจำเป็นตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร นอกจากนี้ กรรมการของบริษัทฯ สามารถเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทอื่นได้ แต่ต้องเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงหลักเกณฑ์ ข้อกำหนด และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยจะต้องแจ้งต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ให้รับทราบ ทั้งนี้ กรรมการแต่ละคนไม่ควรดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทจดทะเบียนเกิน 5 บริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 7 ท่าน โดยมีกรรมการผู้หญิงจำนวน 1 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 14.3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด กรรมการผู้ชายจำนวน 6 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 85.7 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด และช่วงอายุของกรรมการมีสัดส่วนดังนี้

ช่วงอายุ (ปี)	จำนวน	%
31-40	1	14.3
41-50	0	0
51-60	2	28.6
61-70	4	57.1

องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วย

(1) กรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 2 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 28.6 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

(2) กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารและไม่ใช่กรรมการอิสระ จำนวน 2 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 28.6 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

(3) กรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 42.8 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด 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 2567 คณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 7 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายยงยศ ครองพาณิชย์	ประธานกรรมการ กรรมการ และกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
2. นายสินธุ์ ครองพาณิชย์	กรรมการ ประธานกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
3. นายเสกสรร ครองพาณิชย์	กรรมการ กรรมการบริหาร และรองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
4. นายปรีชา อิสสระพานิชกิจ	กรรมการ และกรรมการบริหาร
5. นางสาวจรัญญา แสงสุขดี	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
6. นายชูชัย เอี่ยมรุ่งโรจน์	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล
7. นายตฤณวรรธน์ ธนิตนิธิพันธ์	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

7.2.3 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทฯ ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

7.2.3.1 ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทฯ มีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลการบริหารจัดการงานของบริษัทฯ รวมถึงการกำหนดทิศทาง นโยบาย และกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัทฯ มีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎหมาย ข้อบังคับ วัตถุประสงค์ และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ รวมถึงการติดตามการดำเนินงานของคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ของบริษัทฯ

นอกจากนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 8/2567 เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2567 ได้อนุมัติแก้ไขขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริษัทฯ ดังนี้

(1) พิจารณากำหนด วิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ แผนธุรกิจ งบประมาณ แนวทางการดำเนินงานด้านความยั่งยืน แผนการขยายธุรกิจ แผนการลงทุนและโครงสร้างการบริหารจัดการ และระเบียบอำนาจดำเนินการของบริษัทและบริษัทย่อยตามที่คณะกรรมการบริหารหรือผู้บริหารนำเสนอ รวมถึงกำกับดูแลการบริหารงาน และผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลใด ๆ ซึ่งได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่ดังกล่าว เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพื่อเพิ่มมูลค่าสูงสุดให้แก่บริษัทและผู้ถือหุ้น

(2) พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เช่น คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และ/หรือ คณะกรรมการชุดย่อยอื่นใด เพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทตามความเหมาะสม โดยจะมีการกำหนดนโยบาย บทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบ และกระบวนการทำงานอย่างชัดเจน และพิจารณากำหนดค่าตอบแทนสำหรับกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ตามที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเสนอ เพื่อนำเสนอต่อผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

(3) พิจารณาแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหารรวมทั้งประเมินผลการทำงานและพิจารณากำหนดค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตามที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเสนอ ตลอดจนพิจารณากำหนดอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

(4) พิจารณาแต่งตั้งบุคคลให้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อย กิจการร่วมค้า (ในกรณีที่สามารถดำเนินการได้ภายใต้สัญญาร่วมทุน) หรือบริษัทร่วมในจำนวนอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัทย่อย กิจการร่วมค้า (ในกรณีที่สามารถดำเนินการได้ภายใต้สัญญาร่วมทุน) หรือบริษัทร่วม และมี การกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารที่ได้รับการแต่งตั้งไว้ อย่างชัดเจน ซึ่งรวมถึงการกำหนดกรอบอำนาจ

ในการใช้ดุลพินิจที่ชัดเจนในการออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย กิจการร่วมค้า (ในกรณีที่สามารถดำเนินการได้ภายใต้สัญญาร่วมทุน) หรือบริษัทร่วมในเรื่องสำคัญซึ่งจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทก่อน เพื่อให้มีการควบคุม การบริหารให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัท และการทำรายการต่างๆ ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ซึ่งรวมถึงการเปิดเผยข้อมูลฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน การทำรายการระหว่างกัน และการได้มา หรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญให้ครบถ้วนถูกต้อง

(5) กำกับดูแลและติดตามการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อให้เป็นไปตามแผนงานทางธุรกิจ และงบประมาณของบริษัทตลอดจนรับทราบรายงานและประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้เป็นไปตามแผนงาน และบรรลุวัตถุประสงค์

(6) พิจารณาอนุมัติกรอบและนโยบายการบริหารความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัท (Risk Appetite) และแผนบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร (Enterprise Risk Management) ตามที่คณะกรรมการบริหารเสนอ

(7) รับทราบถึงปัจจัยเสี่ยงสำคัญที่อาจเกิดขึ้น ให้คำแนะนำและให้ความเห็นต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างครอบคลุมและครบถ้วนแก่คณะกรรมการบริหาร รวมถึงกำกับดูแลให้คณะกรรมการบริหารจัดให้มีระบบและกระบวนการที่มีประสิทธิภาพในการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงปัจจัยความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นจากการแสวงหาโอกาสทางธุรกิจ

(8) กำกับดูแลให้บริษัท มีระบบควบคุมภายใน ระบบตรวจสอบภายใน พิจารณาอนุมัติแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในที่ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และกำกับดูแลให้บริษัท มีระบบบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อครอบคลุมทั้งองค์กร รวมทั้งมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส

(9) กำกับดูแลให้การดำเนินธุรกิจมีความต่อเนื่องในระยะยาว จัดทำแผนการพัฒนาบุคลากร และแผนการสืบทอดตำแหน่งงาน (Succession Plan) ของบริษัท

(10) พิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน การดำเนินงานต่างๆ การกู้ยืมหรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน ตลอดจนการเข้าเป็นผู้ค้ำประกัน เพื่อการประกอบธุรกิจตามปกติของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย ภายใต้ข้อบังคับและระเบียบของบริษัท รวมทั้งกฎระเบียบอื่นใดที่เกี่ยวข้องของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ

(11) พิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการตามที่เสนอโดยคณะกรรมการชุดย่อย และ/หรือฝ่ายจัดการ รวมถึงกำกับและดูแลการเข้าทำรายการของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนประกาศข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของสำนักงาน ก.ล.ต และตลาดหลักทรัพย์ฯ อาทิ การทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญ เท่าที่ไม่ขัดหรือแย้งกับกฎหมายอื่น

(12) พิจารณาอนุมัติการเข้าทำสัญญาใดๆ หรือการดำเนินงานปกติ หรือการทำรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อยซึ่งมีเงื่อนไขการค้าทั่วไป การเปิดและปิดบัญชีทางการเงิน การเข้าทำธุรกรรมทางการเงินและการใช้บริการทางการเงินกับธนาคารพาณิชย์หรือสถาบันการเงิน

(13) กำกับดูแลให้บริษัท และบริษัทย่อยมีระบบงานบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และมีการรายงานทางการเงินและการตรวจสอบบัญชีที่เชื่อถือได้รวมถึงมีการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และตามที่กำหนดโดยกฎหมาย รวมถึงให้มีการจัดส่งงบการเงินต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในระยะเวลาที่กำหนด

(14) พิจารณาอนุมัติงบการเงินรายไตรมาสที่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี รวมถึงพิจารณาเห็นชอบงบการเงินประจำปีที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ

(15) พิจารณาให้ความเห็นชอบการคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาค่าตอบแทนที่เหมาะสม ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลนำเสนอ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

(16) พิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท และพิจารณาเห็นชอบการจ่ายเงินปันผลประจำปีเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

(17) พิจารณาอนุมัตินโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการของบริษัทตามหลักธรรมาภิบาล ความรับผิดชอบต่อสังคม การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ เป็นต้น และจัดให้มีการบังคับใช้นโยบายต่าง ๆ และหลักจรรยาบรรณดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ

(18) ดูแลไม่ให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย ทั้งนี้ในกรณีที่กรรมการรายใดมีส่วนได้เสียในธุรกรรมใดที่ทำกับบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย หรือมีสัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย เพิ่มขึ้นหรือลดลง ให้กรรมการรายดังกล่าวแจ้งให้บริษัท ทราบโดยไม่ชักช้า

(19) พิจารณารับทราบผลการสอบทานการปฏิบัติตามสัญญาไม่ดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลให้ความเห็น

(20) ดำเนินการแจ้งคู่สัญญาตามสัญญาไม่ดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ถึงวาระการประชุมที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่กำหนดในสัญญาไม่ดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งผ่านการพิจารณาให้ความเห็นชอบโดยคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลแล้ว

(21) พิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน (ให้หมายความรวมถึงรายการระหว่างกัน) ของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย (ในกรณีที่ขนาดของรายการไม่จำเป็นต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น) เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องและพิจารณาอนุมัติหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการเข้าทำธุรกรรมระหว่างบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวโยงกัน เพื่อกำหนดกรอบการดำเนินการให้ฝ่ายจัดการมีอำนาจดำเนินการธุรกรรมดังกล่าวภายใต้กรอบและขอบเขตของกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

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

(23) จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัท

(24) จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นแต่ละกลุ่มอย่างเหมาะสม และกำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูล เพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้อง ชัดเจน โปร่งใส มีความน่าเชื่อถือและมีมาตรฐานสูงสุด

(25) จัดให้มีการทำรายงานประจำปี และรับผิดชอบต่อการจัดทำและเปิดเผยงบการเงินเพื่อแสดงถึงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ในรอบปีที่ผ่านมาเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น

(26) พิจารณาอนุมัติการแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

(27) พิจารณาขอความเห็นทางวิชาชีพจากผู้เชี่ยวชาญหากมีความจำเป็นเพื่อประกอบการตัดสินใจที่เหมาะสม

(28) พิจารณาแต่งตั้งเลขานุการบริษัทเพื่อช่วยเหลือคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัท เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

(29) มอบหมายให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริษัท

(30) พิจารณาผลการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ รวมถึงแนวทางปรับปรุงการดำเนินงานของคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อให้ความเห็น รวมทั้งแนะนำแนวทางปรับปรุงเพิ่มเติมเพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ

(โปรดพิจารณาข้อมูลและรายละเอียดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทฯ ตามเอกสารแนบ 5 "นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณทางธุรกิจ" - "กฎบัตรคณะกรรมการบริษัทฯ")

ทักษะของกรรมการบริษัทฯ (Board Skills Matrix)

คณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการผู้มีความรู้ ความสามารถ ทักษะที่โดดเด่นและสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยข้อมูลทักษะ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญของกรรมการบริษัทฯ เป็นรายบุคคล ดังนี้

รายชื่อ		ทักษะ ประสบการณ์และความเชี่ยวชาญ										
		ธุรกิจน้ำมันหล่อลื่น	การตลาด	การผลิต	การบริหารจัดการ/บริหารธุรกิจ	บัญชี	การเงิน	วิศวกรรมศาสตร์	เทคโนโลยีสารสนเทศ	กฎหมาย	เศรษฐศาสตร์	การบริหารงานบุคคล
1. นายยงยศ	ครองพาณิชย์				X	X	X		X		X	
2. นายสินธุ์	ครองพาณิชย์	X	X	X	X			X				
3. นายเสกสรร	ครองพาณิชย์	X	X		X				X			
4. นายปรีชา	อิสสระพานิชกิจ	X		X	X			X				X
5. น.ส.จรัญญา	แสงสุขดี					X				X [1]		
6. นายชูชัย	เอี่ยมรุ่งโรจน์	X	X		X			X	X		X	
7. นายตฤณวรรธน์	ธนิตนิธิพันธ์		X		X		X		X			X
รวม		4	4	2	6	2	2	3	4	1	2	2

หมายเหตุ [1] เฉพาะกฎหมายภาษี

7.2.3.2 ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการบริษัทฯ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 3/2568 เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2568 ได้อนุมัติขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ของประธานกรรมการบริษัทฯ ดังนี้

(1) เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยประธานกรรมการบริษัท หรือผู้ซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการไม่น้อยกว่า 5 วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท จะแจ้งการนัดประชุมโดยอาจส่งผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ หรือวิธีการอื่นใดและกำหนดวันประชุมคณะกรรมการบริษัทให้เร็วกว่านั้นก็ได้

(2) เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และเป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาดในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

(3) เป็นประธานในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท และมีหน้าที่ควบคุมดูแลให้การประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ข้อบังคับบริษัท และระเบียบวาระที่กำหนดไว้ในหนังสือเชิญประชุม และเป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาดในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ในกรณีที่มติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นนั้นใช้คะแนนเสียงข้างมาก

(4) จัดสรรเวลาสำหรับการประชุมผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุมอย่างเหมาะสม และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัท อย่างเท่าเทียมกัน และดูแลให้มีการตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสมและโปร่งใส นอกจากนี้ ในกรณีที่วาระใดมีหลายรายการ ควรจัดให้มีการลงมติแยกในแต่ละรายการ เช่น ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลในวาระการแต่งตั้งกรรมการ เป็นต้น

(5) เป็นผู้นำของคณะกรรมการบริษัทในเรื่องดังต่อไปนี้

(ก) กำกับ ติดตาม และดูแลให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร

(ข) ดูแลให้มั่นใจได้ว่า กรรมการบริษัททุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี

(ค) ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม รวมทั้งกำหนดระเบียบวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ในกรณีที่ประธานกรรมการบริษัทไม่ใช่กรรมการอิสระ กำหนดให้ประธานกรรมการร่วมกับกรรมการอิสระคนหนึ่งที่ได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทให้ร่วมพิจารณากำหนดวาระการ

ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อสร้างความถ่วงดุลระหว่างคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริหาร ในกรณีที่ประธานกรรมการบริษัทไม่ใช่กรรมการอิสระ กำหนดให้ประธานกรรมการร่วมกับกรรมการอิสระคนหนึ่งที่ได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทให้ร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อส่งเสริมให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร

(ง) จัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ที่ผู้บริหารจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการบริษัทจะอภิปรายประเด็นสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน รวมทั้งส่งเสริมให้กรรมการบริษัทมีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบ และให้ความเห็นได้อย่างอิสระ ตลอดจนควบคุมประเด็นในการอภิปราย และสรุปมติที่ประชุม

(จ) เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการบริษัทที่เป็นผู้บริหารและกรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหารและระหว่างคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ผู้บริหาร

(6) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่กฎหมาย และ/หรือ กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้โดยเฉพาะว่าเป็นหน้าที่ของประธานกรรมการบริษัท

(7) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดจากที่ได้รับมอบหมายตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

7.2.3.3 ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 8/2567 เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2567 ได้อนุมัติแก้ไขขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ดังนี้

(1) ดูแล บริหาร ดำเนินงาน และปฏิบัติงานประจำตามธุรกิจปกติของบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ แผนธุรกิจ งบประมาณ แนวทางการดำเนินงานด้านความยั่งยืน แผนการขยายธุรกิจ แผนการลงทุน วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง ตลอดจนมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท รวมถึงโครงสร้างและอำนาจการบริหารงานที่กำหนดโดยคณะกรรมการบริษัท และ/หรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัท อย่างสม่ำเสมอ

(2) พิจารณาการจัดสรรงบประมาณประจำปี และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารเพื่อให้ความเห็น และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป รวมถึงการควบคุมดูแลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีของแต่ละหน่วยงาน

(3) ดำเนินการให้บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบการรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และตรงเวลา รวมถึงมีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการชุดย่อยซึ่งได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง

(4) ดำเนินการให้บริษัทมีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน ระบบจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่เหมาะสมตามแนวทางที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท

(5) จัดทำแผนงานการดำเนินกิจการประจำปีของบริษัทและบริษัทย่อยและรายงานความคืบหน้าต่อคณะกรรมการบริหารเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส

(6) กำกับดูแล และพิจารณาอนุมัติการออกคำสั่ง และ/หรือการแก้ไขระเบียบ ประกาศ หรือบันทึกเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามเป้าหมาย แนวทาง และนโยบายที่คณะกรรมการบริหาร และ/หรือ คณะกรรมการบริษัทกำหนด

(7) พิจารณาอนุมัติการจัดซื้อและการใช้จ่ายเงินในเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานตามธุรกิจปกติของบริษัท ซึ่งรวมถึงการบริการอื่นใดที่เกี่ยวข้อง ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของบริษัท ค่าใช้จ่ายในด้านการขาย และเงินลงทุนต่างๆ ภายใต้วงเงินที่กำหนดไว้ในระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline)

(8) พิจารณาอนุมัติการเข้าทำสัญญาหรือธุรกรรมใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัท เพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัทและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัท ภายใต้วงเงินที่กำหนดไว้ในระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline)

(9) พิจารณาอนุมัติการกู้ยืมและการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน การให้กู้ยืม ตลอดจนการจำนำ จำนอง หรือเข้าเป็นผู้ค้ำประกันของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย ภายใต้วงเงินที่กำหนดไว้ในระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline) รวมถึงพิจารณาอนุมัติการนำสิทธิและทรัพย์สินของบริษัทไปก่อภาระผูกพันอื่นกับบุคคล นิติบุคคล หรือสถาบันการเงิน ภายใต้วงเงินที่กำหนดไว้ในระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline)

(10) พิจารณาอนุมัติการจ้างงาน แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย เลื่อน ลงโทษทางวินัย หรือเลิกจ้างผู้ดำรงตำแหน่งที่ต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตามระเบียบที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

(11) พิจารณาอนุมัติหลักเกณฑ์สำหรับการกำหนดเงินเดือน การกำหนดโบนัส และประโยชน์ตอบแทนอื่นใด ทั้งที่เป็นตัวเงินและมิใช่ตัวเงิน สำหรับผู้ดำรงตำแหน่งต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ภายใต้กรอบและนโยบายที่คณะกรรมการบริหารกำหนด

(12) พิจารณาอนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินกิจการ และ/หรือ การบริหารงานของบริษัท ภายใต้อำนาจและวงเงินตามที่กำหนดไว้ในระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline)

(13) ปฏิบัติหน้าที่ในฐานะผู้แทนของบริษัท และบริษัทย่อย ในการสื่อสารและรักษาความสัมพันธ์อันดีกับสาธารณชน ผู้ถือหุ้น ลูกค้า และผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อภาพพจน์ที่ดีของบริษัทและบริษัทย่อย

(14) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท รวมทั้งมีอำนาจดำเนินการใดๆ ที่จำเป็นในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว

(15) มอบอำนาจช่วง และ/หรือ มอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนปฏิบัติงานอย่างหนึ่งอย่างใดแทนประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตามที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเห็นสมควรและภายในระยะเวลาที่กำหนด โดยการมอบอำนาจช่วง และ/หรือการมอบหมายดังกล่าวให้อยู่ภายใต้ขอบเขตแห่งการมอบอำนาจตามหนังสือมอบอำนาจ และ/หรือ เป็นไปตามระเบียบข้อกำหนด หรือคำสั่งที่คณะกรรมการของบริษัท กำหนด ซึ่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร อาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจหรือการมอบอำนาจนั้นๆ ได้ตามสมควร

7.2.4 อำนาจอนุมัติ

คณะกรรมการบริษัทฯ มีอำนาจในการกำหนดระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline) ของบริษัทฯ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมอบหมายอำนาจให้แก่คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ เพื่อดำเนินการในเรื่องต่างๆ ภายใต้หลักเกณฑ์ที่กำหนด เช่น เรื่องงบประมาณ การบริหารจัดการทุนมนุษย์ การขาย การตลาด การพัฒนาคุณภาพผลิตภัณฑ์ การผลิต การดำเนินการเกี่ยวกับทรัพย์สิน งานบัญชี และการบริหารการเงิน เป็นต้น โดยรายการที่มีความสำคัญ หรือรายการที่ขนาดของรายการมีสาระสำคัญ เช่น การลงทุนขนาดใหญ่ การขยายธุรกิจ การก่อภาระหนี้สินหรือภาระผูกพัน หรือการเข้าทำรายการที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน หรือรายการที่เกี่ยวโยงกัน จะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (แล้วแต่กรณี) ก่อนดำเนินการ

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

7.3.1 ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีคณะกรรมการชุดย่อยจำนวน 3 ชุด ได้แก่ (1) คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล (2) คณะกรรมการบริหาร และ (3) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุดมีกฎบัตรซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ โดยระบุถึงวัตถุประสงค์ องค์ประกอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่ง อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ การประชุม องค์ประชุมและการลงคะแนนเสียง การประเมินผล โดยมีการกำหนดให้ทบทวนกฎบัตรดังกล่าวตามความเหมาะสม ทั้งนี้ คณะกรรมการชุดย่อยจะต้องรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ

7.3.1.1 รายชื่อและขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน โดยกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลทุกท่านที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และเป็นไปตามหลักเกณฑ์และประกาศที่เกี่ยวข้อง โดยมีรายชื่อดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นางสาวจรัญญา แสงสุขดี	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
2. นายชูชัย เอี่ยมรุ่งโรจน์	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล
3. นายตฤณวรรธน์ ธนิตนิธิพันธ์	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

นางสาวจรัญญา แสงสุขดี เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทฯ โดยมีนายกันตพัฒน์ จารุภัทรยศพัทธ์ ตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้รับแต่งตั้งเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

ทั้งนี้ รายละเอียด คุณสมบัติ และประสบการณ์ของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ทั้ง 3 ท่าน ปรากฏในส่วนรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติให้คงใช้กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 11/2566 เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2566 เนื่องจากเนื้อหาในกฎบัตรยังคงบังคับใช้ได้ในปัจจุบัน และสอดคล้องกับประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ซึ่งกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลมีขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ดังนี้

(1) สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและเพียงพอตามกฎหมายและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงพิจารณาเห็นชอบงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีที่ผ่านการสอบทานหรือตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

(2) พิจารณาคัดเลือก และเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท พร้อมทั้งเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร ปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้น และประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท

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

(4) พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายในโดยพิจารณาจากการปฏิบัติหน้าที่และรายงานต่าง ๆ รวมทั้งสายการบังคับบัญชา ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน รวมทั้งประเมินผลการปฏิบัติงานของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน และให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรวบรวม งบประมาณ และอัตรากำลังของหน่วยงานตรวจสอบภายในเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทในการพิจารณางบประมาณประจำปี

(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) พิจารณาให้ความเห็นรายการที่เกี่ยวโยงกัน[1] หรือรายการที่อาจจะมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับและประกาศของสำนักงานก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลใช้บังคับกับบริษัท และ/หรือธุรกิจของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทและผู้ถือหุ้น

(11) กำกับดูแลให้มีการติดตาม สอบทานการปฏิบัติตามสัญญาไม่ดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และให้ความเห็นผลการสอบทาน อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณารับทราบ หรือดำเนินการอื่นใด (แล้วแต่กรณี) รวมถึงพิจารณาให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการ หากมีวาระการประชุมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ตามที่ระบุในสัญญาไม่ดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(12) พิจารณาทบทวน นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ตลอดจนนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และนโยบายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

(13) ติดตามดูแลการปฏิบัติงานด้านบรรษัทภิบาลให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้และรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ

(14) ให้คำปรึกษา ตลอดจนข้อเสนอแนะต่อบริษัทในเรื่องเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งส่งเสริมให้มีการสื่อสารให้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานตระหนักและเข้าใจถึงนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีและหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

(15) พิจารณาให้ความเห็นในรายงานผลการประเมินเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ความรับผิดชอบต่อสังคมและการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันประจำปีของบริษัท

(16) ดำเนินการให้บริษัทมีกระบวนการรับเรื่องร้องเรียนและรับแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำผิด การทุจริต หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท จากพนักงานที่มีข้อสงสัยหรือมีเหตุอันควรเชื่อโดยสุจริตว่ามีการกระทำดังกล่าวเกิดขึ้น และกำกับดูแลให้มีการดำเนินกระบวนการตรวจสอบอย่างเป็นอิสระ และติดตามความคืบหน้าในการดำเนินการตรวจสอบเรื่องร้องเรียนดังกล่าวอย่างเหมาะสม

[1] ให้หมายความรวมถึงรายการระหว่างกัน

(17) หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล เห็นสมควร

(ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(ข) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน

(ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับและประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลใช้บังคับกับบริษัท และ/หรือ ธุรกิจของบริษัท

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 ซึ่งประกอบด้วยข้อมูลและความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ในด้านต่างๆ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

(ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท

(ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของบริษัท

(ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับและประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลใช้บังคับกับบริษัท และ/หรือ ธุรกิจของบริษัท

(ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

(จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และการเข้าร่วมประชุมของ กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลแต่ละท่าน

(ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter)

(ซ) รายการอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นของบริษัทและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

(ฌ) ความเห็นเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท

(22) รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัททุกรอบระยะเวลา 3 เดือน

(23) ทบทวนและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลให้สอดคล้องกับสภาวการณ์

(24) พิจารณาแต่งตั้งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล เพื่อดูแลกิจกรรมต่างๆ ของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล รวมทั้งกำหนดคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการปฏิบัติหน้าที่ในการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

(25) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

(โปรดพิจารณาข้อมูลและรายละเอียดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ตามเอกสารแนบ 5 "นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณทางธุรกิจ" - "กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล")

การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

(1) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ โดยแสดงรายการตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด และต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

(2) รายงานกิจกรรมต่างๆ อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

(ก) รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ซึ่งระบุความเห็นในการพิจารณากิจกรรมต่างๆ ไว้อย่างชัดเจน

(ข) รายงานกิจกรรมที่พิจารณาในรอบระหว่างปี

(ค) รายงานเกี่ยวกับความเห็นต่อรายงานทางการเงินและรายงานผลการตรวจสอบภายใน

(ง) รายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบ

(3) รายงานสิ่งที่ตรวจพบในทันทีเพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้หาแนวทางแก้ไขได้ทันเวลาในเรื่องดังต่อไปนี้

(ก) รายงานการทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องสำคัญในระบบการควบคุมภายใน

(ข) รายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(ค) ข้อสงสัยว่าอาจมีการฝ่าฝืนกฎหมายหรือข้อกำหนดใดๆ ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

(ง) รายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบ

(4) หากผู้สอบบัญชีพบพฤติการณ์อันควรสงสัยเกี่ยวกับการทุจริตหรือการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหาร ให้ผู้สอบบัญชีรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล เพื่อดำเนินการตรวจสอบในเบื้องต้น และคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ต้องรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และผู้สอบบัญชีทราบภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี

การประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลต้องประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลมีนโยบายจะทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล เป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

7.3.1.2 รายชื่อขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยสมาชิกอย่างน้อย 3 ท่าน แต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัทฯ กรรมการบริหารไม่จำเป็นต้องดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ โดยมีรายชื่อดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายสินธุ์ ครองพาณิชย์	กรรมการ ประธานกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นายเสกสรร ครองพาณิชย์	กรรมการ กรรมการบริหาร และรองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
3. นายปรีชา อิสสระพานิชกิจ	กรรมการ และกรรมการบริหาร
4. นายปิยะ เตชะพิเชฐวนิช	กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่สายงานการเงิน

นายสินธุ์ ครองพาณิชย์ เป็นประธานคณะกรรมการบริหาร ที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่บริหารงาน โดยมีนางสาวปวีณา ครองรักษา ตำแหน่งเลขานุการบริษัท ได้รับการแต่งตั้งเป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหาร

ทั้งนี้ รายละเอียด คุณสมบัติ และประสบการณ์ของคณะกรรมการบริหาร ทั้ง 4 ท่าน ปรากฏในส่วนรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท

ขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 3/2568 เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2568 ได้อนุมัติแก้ไขขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริหาร ดังนี้

(1) จัดทำวิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ แผนธุรกิจ งบประมาณ แนวทางการดำเนินงานด้านความยั่งยืน แผนการขยายธุรกิจ แผนการลงทุน โครงสร้างและอำนาจการบริหารงานเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ และดำเนินการตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานดังกล่าวให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และในกรณีที่สถานการณ์เปลี่ยนแปลงคณะกรรมการบริหารอาจพิจารณาทบทวนการใช้งบประมาณที่ได้รับอนุมัติให้เหมาะสมกับสถานการณ์นั้นๆ รวมถึงเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ (แล้วแต่กรณี)

(2) บริหารจัดการและควบคุมดูแลการดำเนินกิจการทั่วไปตามปกติธุระของบริษัท ให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ แผนธุรกิจ งบประมาณ แผนการขยายธุรกิจ แผนการลงทุน รวมถึงวัตถุประสงค์การประกอบกิจการของบริษัท ตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด รวมทั้งพิจารณาจัดสรรและจัดการการใช้ทรัพยากรให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน และรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง

(3) อนุมัติระเบียบงาน คำสั่ง ข้อกำหนด ข้อบังคับ แนวนโยบายการบริหารงาน หลักเกณฑ์ต่างๆ เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน การควบคุม และการบริหารงานในทุกสายงานตามอำนาจที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

(4) พิจารณาอนุมัติการศึกษาความเป็นไปได้ในการลงทุนโครงการใหม่ และมีอำนาจในการพิจารณาอนุมัติให้บริษัทลงทุนหรือร่วมลงทุนกับบุคคล นิติบุคคล หรือองค์กรทางธุรกิจอื่นใด ในรูปแบบที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควรเพื่อดำเนินกิจการตามวัตถุประสงค์ของบริษัท ตลอดจนการพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุนดังกล่าว การเข้าทำนิติกรรมสัญญา และ/หรือ การดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าวจนเสร็จการตามอำนาจที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติในหลักการไว้ ตามที่กำหนดไว้ในระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline)

(5) ติดตามผลการดำเนินงานและความก้าวหน้าของโครงการลงทุนแต่ละโครงการ และรายงานผลรวมทั้งปัญหาหรืออุปสรรคที่เกิดขึ้นและแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง

(6) พิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัท และให้คำแนะนำเกี่ยวกับการจ่ายเงินปันผลของบริษัท และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติการเข้าทำสัญญา และ/หรือ ธุรกรรมใดๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจปกติ และรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัท (เช่น การซื้อขาย การลงทุนหรือร่วมทุนกับบุคคลอื่นเพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัท และเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัท) ซึ่งมีเงื่อนไขการค้าทั่วไป และอยู่ภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline) หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

(7) พิจารณาอนุมัติการกู้ยืมเงิน และการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน การให้กู้ยืมเงิน ตลอดจนการจำนำ จำนอง หรือเข้าเป็นผู้ค้ำประกันของบริษัท และบริษัทย่อย ภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline) หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

(8) กำหนดและทบทวน กรอบและนโยบายบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาถึง วัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย เป้าหมายหลัก และกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัท 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 ปรับปรุง เปลี่ยนแปลงแนวทางปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยง หรือแผนการจัดการความเสี่ยง และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาต่อไป

(14) จัดการให้บริษัท มีระบบบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสมตามนโยบายบริหารความเสี่ยงที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

(15) อนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท ภายใต้กรอบงบประมาณที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทในแต่ละปี

(16) มอบอำนาจให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารดำเนินกิจการของบริษัท ตามขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่คณะกรรมการบริหารกำหนด ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหาร

(17) ควบคุมดูแลการบริหารงานและกำหนดโครงสร้างการบริหารจัดการของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อให้สามารถจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนติดตามการบริหารงานของบริษัทและบริษัทย่อยเพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัท

(18) พิจารณาอนุมัติกรอบและหลักเกณฑ์ในการสรรหาบุคลากรที่จะเข้ามารับผิดชอบในตำแหน่งที่ต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกำกับดูแลให้มีระบบการคัดสรรบุคลากรที่จะเข้ามารับผิดชอบในตำแหน่งที่ต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหารอย่างเหมาะสมและมีกระบวนการสรรหาที่โปร่งใส และเป็นธรรม

(19) พิจารณาอนุมัติกรอบและนโยบายสำหรับการกำหนดเงินเดือน การปรับขึ้นเงินเดือน การกำหนดโบนัส ค่าตอบแทนและบำเหน็จรางวัลของผู้ดำรงตำแหน่งต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

(20) จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ผู้ถือหุ้นแต่ละกลุ่มอย่างเหมาะสม และกำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูล เพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้อง ชัดเจน โปร่งใส มีความน่าเชื่อถือและมีมาตรฐานสูงสุด

(21) กำกับดูแลให้มีการรายงานผลการปฏิบัติตามกฎหมายต่อคณะกรรมการบริหาร เพื่อพิจารณาเห็นชอบและให้ข้อเสนอแนะ อย่างน้อยไตรมาสละครั้ง

(22) พิจารณาให้ความเห็นต่อเรื่องที่ต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ยกเว้นในกิจการใด ๆ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการชุดย่อยอื่นเป็นผู้ดำเนินการไว้แล้ว

(23) ดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

(24) ดำเนินการขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นและสมควร ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

(25) ทบทวนและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแก้ไขขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารให้สอดคล้องกับสถานการณ์

(26) แต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการบริหารเพื่อช่วยเหลือคณะกรรมการบริหารในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

(27) มอบอำนาจให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหาร

(โปรดพิจารณาข้อมูลและรายละเอียดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร ตามเอกสารแนบ 5 "นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณทางธุรกิจ" - "กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร")

การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหาร ต้องประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหาร มีนโยบายจะทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร เป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

7.3.1.3 รายชื่อ ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ประกอบด้วยสมาชิกจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระเป็นส่วนใหญ่ โดยมีรายชื่อดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายชูชัย เอี่ยมรุ่งโรจน์	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล
2. นายยงยศ ครองพาณิชย์	ประธานกรรมการบริษัท กรรมการ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
3. นางสาวจรัญญา แสงสุขดี	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

นายชูชัย เอี่ยมรุ่งโรจน์ เป็นประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่บริหารงาน โดยมีนางสาวปวีณา ครองรักษา ตำแหน่งเลขานุการบริษัท ได้รับการแต่งตั้งเป็นเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ทั้งนี้ รายละเอียด คุณสมบัติ และประสบการณ์ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ทั้ง 3 ท่าน ปรากฏในส่วนรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท

ขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 8/2567 เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2567 ได้อนุมัติแก้ไขขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ดังนี้

(1) พิจารณาโครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท ในเรื่องของจำนวนคณะกรรมการ เพื่อให้เหมาะสมกับขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจของบริษัท รวมถึงให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจและสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป

(2) กำหนดคุณสมบัติและหลักเกณฑ์ในการสรรหาคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ พิจารณาคัดเลือกผู้ที่มีความรู้ ประสบการณ์และความเชี่ยวชาญที่เหมาะสมในการดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท เพื่อเสนอชื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้ง และ/หรือ นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งต่อไป (แล้วแต่กรณี)

(3) พิจารณาและทบทวนคุณสมบัติความเป็นอิสระของกรรมการอิสระแต่ละท่าน เพื่อให้แน่ใจว่ากรรมการอิสระของบริษัทมีความเป็นอิสระและมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด

(4) พิจารณารูปแบบ และกระบวนการในการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของกรรมการเพื่อสร้างเสริมพัฒนาความรู้ ทักษะ ให้สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัท สภาพเศรษฐกิจ เทคโนโลยี กฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

(5) กำหนดให้มีการจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารเพื่อเตรียมความพร้อมให้บริษัทมีผู้สืบทอดงาน รวมทั้งจัดทำ และทบทวนแผนการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหาร เพื่อสร้างเสริม พัฒนาความรู้ ทักษะให้สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัท เพื่อให้การบริหารงานของบริษัท สามารถดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่อง

(6) พิจารณาและทบทวนเกณฑ์ในการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย (แบบองค์คณะและรายบุคคล) และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

(7) รวบรวมการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปี รวมทั้งแนวทางการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพของคณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

(8) เสนอกรอบนโยบาย และรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนการทำงาน (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงิน) ของกรรมการ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท ทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) และค่าตอบแทนตามผลดำเนินงานของบริษัท

(เช่น โบนัส บำเหน็จ รางวัล) โดยพิจารณาถึงความเหมาะสม เป็นธรรม และเป็นไปตามกฎหมาย เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

(9) พิจารณาทบทวน ศึกษา ติดตามความเปลี่ยนแปลงและแนวโน้มในเรื่องผลตอบแทนของกรรมการ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท อย่างสม่ำเสมอเพื่อการเสนอกรอบนโยบายและรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

(10) พิจารณาค่าตอบแทนการทำงานของกรรมการ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท ภายใต้กรอบนโยบายและรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทน เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป (แล้วแต่กรณี)

(11) ขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็น ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท ตามสมควร โดยให้เปิดเผยข้อมูลและความเป็นอิสระของที่ปรึกษานั้นไว้ในรายงานประจำปีด้วย (ถ้ามี)

(12) เรียกขอข้อมูลจากหน่วยงานต่างๆ ของบริษัท เพื่อประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมในเรื่องต่างๆ ได้

(13) ดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทหรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

การประเมินตนเองของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนต้องประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน มีนโยบายจะทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

7.3.2 การประชุมของคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อย

ระเบียบวาระประจำที่สำคัญซึ่งจะนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ทุกปี มีดังนี้

เดือน	ระเบียบวาระประจำ
มกราคม	1) รับทราบผลประกอบการในปีที่ผ่านมา และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทฯ (Corporate KPIs) 2) ประเมินผลงานในปีที่ผ่านมา และกำหนดดัชนีชี้วัดการประเมินผลการปฏิบัติงาน (KPIs) ประจำปี ของผู้บริหารระดับสูง
กุมภาพันธ์	1) เรียกประชุมสามัญผู้ถือหุ้นและพิจารณาวาระที่ต้องเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ได้แก่ • อนุมัติงบการเงินของปีที่ผ่านมา • การจ่ายเงินปันผล • แต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าตอบแทน • เลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ออกตามวาระ และกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ 2) กำหนดแผนการบริหารความเสี่ยงประจำปี และรายงานบริหารความเสี่ยง 3) ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ 4) การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อย 5) กำหนดค่าตอบแทนของกรรมการ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
มีนาคม	อนุมัติรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report)
เมษายน	1) พิจารณาวาระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ 2) การแจ้งความคืบหน้าสำหรับการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้น
พฤษภาคม	พิจารณางบการเงิน ไตรมาสที่ 1 และวาระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ
มิถุนายน	พิจารณาวาระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ
กรกฎาคม	พิจารณาวาระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ
สิงหาคม	1) พิจารณางบการเงิน ไตรมาสที่ 2 และวาระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ 2) พิจารณารายงานความคืบหน้าบริหารความเสี่ยง

เดือน	ระเบียบวาระประจำ
กันยายน	1) พิจารณาวาระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ 2) พิจารณาเงินปันผลระหว่างกาล (ถ้ามี)
ตุลาคม	พิจารณาวาระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ
พฤศจิกายน	พิจารณางบการเงิน ไตรมาสที่ 3 และวาระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ
ธันวาคม	1) พิจารณาวาระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ 2) พิจารณาแผนการดำเนินงานและเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ (Business Plan) ของปีถัดไป

ในปี 2567 บริษัทฯ ได้จัดการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ รวมทั้งสิ้น 8 ครั้ง ในรูปแบบการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-Meeting) และมีอัตราการเข้าร่วมประชุมของกรรมการคิดเป็นประมาณร้อยละ 98 และได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อให้กรรมการได้อภิปรายและหารือร่วมกันในกิจการที่สำคัญ และเสริมสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ทั้งนี้ การกำหนดตารางการประชุมล่วงหน้าของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยของปีถัดไป เลขานุการบริษัทฯ จะนำเสนอในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ในเดือนธันวาคม เพื่อให้กรรมการบริษัทฯ ทราบตารางการระชุมทั้งปีในปีถัดไป

การประชุมร่วมกันระหว่างกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และคณะกรรมการบริหาร

ในปี 2567 มีการประชุมร่วมกันระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และคณะกรรมการบริหาร จำนวน 2 ครั้ง เพื่อรับทราบผลการบริหารความเสี่ยง ผลการตรวจสอบภายในที่มีนัยสำคัญตามประเด็นความเสี่ยงของบริษัทฯ รวมถึงเรื่องอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและวางแผนการทำงานร่วมกันในปีถัดไป

รายละเอียดการเข้าร่วมประชุมในปี 2567 ของกรรมการเป็นรายบุคคล ปรากฏตามตารางที่แนบมานี้

รายชื่อ		การประชุมคณะกรรมการในปี 2567								การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567
		คณะกรรมการบริษัทฯ			คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล	คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	คณะกรรมการบริหาร[1]	คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และคณะกรรมการบริหาร	คณะกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	
		รวม 8 ครั้ง	ด้วยตนเอง	ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์	รวม 9 ครั้ง	รวม 2 ครั้ง	รวม 10 ครั้ง	รวม 2 ครั้ง	รวม 1 ครั้ง	รวม 1 ครั้ง
1. นายยงยศ	ครองพาณิชย์	8/8	-	8/8	-	2/2	-	-	1/1	1/1
2. นายสินธุ์	ครองพาณิชย์	8/8	8/8	-	-	-	10/10	2/2	-	1/1
3. นายเสกสรร	ครองพาณิชย์	8/8	1/8	7/8	-	-	10/10	2/2	-	1/1
4. นายเพิ่มศักดิ์	โกศลพันธุ์[2]	1/1	-	1/1	-	-	-	-	-	-
5. นายปรีชา	อิสสระพานิชกิจ	8/8	2/8	6/8	-	-	10/10	2/2	-	1/1
6. นางสาวจรัญญา	แสงสุขดี	8/8	-	8/8	9/9	2/2	-	2/2	1/1	1/1
7. นายชูชัย	เอี่ยมรุ่งโรจน์	8/8	-	8/8	9/9	2/2	-	2/2	1/1	1/1
8. นายตฤณวรรธน์	ธนิตนิธิพันธ์	8/8	-	8/8	8/9	-	-	2/2	0/1	1/1
9. นายปวเรศ	บุญตานนท์[3]	0/1	-	-	-	-	0/1	0/1	-	-
10. นายปิยะ	เตชะพิเชฐวนิช						10/10	2/2		

หมายเหตุ : [1] คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารทำหน้าที่กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง อ้างอิงตามกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร
[2] นายเพิ่มศักดิ์ โกศลพันธุ์ ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ มีผลตั้งแต่วันที่ 31 มกราคม 2567
[3] นายปวเรศ บุญตานนท์ ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ และกรรมการบริหาร มีผลตั้งแต่วันที่ 31 มกราคม 2567

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อย

เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อย จะต้องประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เป็นผู้พิจารณาและทบทวนเกณฑ์ในการประเมินผลตนเอง (Self-Evaluation) ของคณะกรรมการบริษัทฯ คณะกรรมการชุดย่อย เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทฯพิจารณาอนุมัติ

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทฯ 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 2567 จะมีแบบประเมิน 4 แบบ ประกอบด้วย แบบประเมินตนเองคณะกรรมการบริษัทฯ รายคณะ/ แบบประเมินตนเองคณะกรรมการชุดย่อยรายคณะ/ แบบประเมินตนเองคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล/ แบบประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยแบบประเมินผลทั้ง 4 แบบ มีเกณฑ์การประเมินผลคิดเป็นร้อยละจากคะแนนเต็มในแต่ละข้อทั้งหมด โดยกำหนดหลักเกณฑ์ คือ 90 - 100 = ดีเลิศ, 80 - 89 = ดีมาก, 70 - 79 = ดี, 60 - 69 = ดีพอใช้, 50 - 59 = ผ่าน ต่ำกว่า 50 = ไม่ผ่าน โดยสรุปผลการประเมินได้ ดังนี้

1. แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทฯ รายคณะ

ประกอบด้วย 6 หัวข้อ คือ โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ/ บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ/ การประชุมคณะกรรมการ/ การทำหน้าที่ของกรรมการ/ ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ/ การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร สรุปผลการประเมินคณะกรรมการทั้งคณะในภาพรวม 6 หัวข้อ มีคะแนนเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดีเลิศ เท่ากับร้อยละ 98.99

2. แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อยรายคณะ

ประกอบด้วย 3 หัวข้อ คือ โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ/ การประชุมคณะกรรมการ/ บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ สรุปผลการประเมินตนเองคณะกรรมการชุดย่อยรายคณะ ทั้ง 3 คณะ รวมจำนวน 3 หัวข้อ เห็นว่าในภาพรวมมีคะแนนเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดีเลิศ รายละเอียดดังนี้

2.1 คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล มีคะแนนเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดีเลิศ เท่ากับร้อยละ 99.60

2.2 คณะกรรมการบริหาร มีคะแนนเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดีเลิศ เท่ากับร้อยละ 98.90

2.3 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน มีคะแนนเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดีเลิศ เท่ากับร้อยละ 98.61

3. แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล

ประกอบด้วย 3 หัวข้อ โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ/ การประชุมคณะกรรมการ/ บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ สรุปผลการประเมินตนเองคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล ในภาพรวม 3 หัวข้อ มีคะแนนเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดีเลิศ เท่ากับร้อยละ 97.96

4. แบบประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะกรรมการบริษัทฯ จะเป็นผู้พิจารณาและอนุมัติการกำหนดเป้าหมายและตัวชี้วัดผลการประเมินการปฏิบัติงาน (KPIs) ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และการวัดผลการปฏิบัติงานซึ่งประกอบด้วย 10 หัวข้อ คือ ความเป็นผู้นำ/ การกำหนดกลยุทธ์/ การปฏิบัติตามกลยุทธ์/ การวางแผนและผลปฏิบัติทางการเงิน/ ความสัมพันธ์กับคณะกรรมการ/ ความสัมพันธ์กับภายนอก/ การบริหารงานและความสัมพันธ์กับบุคลากร/ สืบทอดตำแหน่ง/ ความรู้ด้านผลิตภัณฑ์ และบริการ/ คุณลักษณะส่วนตัว โดยคะแนนเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดีเลิศ เท่ากับร้อยละ 99.17

7.3.3 กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ ได้แก่ นายสินธุ์ ครองพาณิชย์ นายยงยศ ครองพาณิชย์ และนายเสกสรร ครองพาณิชย์ โดยกรรมการสองในสสามคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน

7.4 ผู้บริหาร

7.4.1 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ผู้บริหารของบริษัทฯ ตามคำนิยามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ.17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (ตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน และผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี ประกอบด้วยผู้บริหารจำนวน 8 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายสินธุ์ ครองพาณิชย์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นายเสกสรร ครองพาณิชย์	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
3. นายปิยะ เตชะพิเชฐวนิช	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการเงิน
4. นายชาญชัย จันทรพิมล	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานพาณิชย์
5. นายกิตติศักดิ์ สุทธิธนาคม	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานห่วงโซ่อุปทาน
6. นายณรงค์ศักดิ์ เย็นสกุล	ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ
7. นางสาวสุจิรา ล้นหลาม	ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน
8. นายกัมลาศ สาครวาสี	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี

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

7.4.2 นโยบายและวิธีการกำหนดค่าตอบแทนประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหาร

1. วัตถุประสงค์

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารค่าตอบแทนสำหรับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหาร ซึ่งเป็นตำแหน่งที่มีบทบาทสำคัญในการกำหนดทิศทาง กลยุทธ์ และการดำเนินงานขององค์กร เพื่อให้บริษัทฯ เติบโตอย่างยั่งยืนและสร้างคุณค่าให้แก่ผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้า และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยมีเป้าหมายหลักดังนี้:

- สร้างแรงจูงใจให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมายและสร้างผลตอบแทนที่ดีแก่ผู้ถือหุ้น
- ดึงดูดและรักษาบุคลากรที่มีศักยภาพสูง เพื่อให้บริษัทฯ มีผู้นำที่สามารถบริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- สร้างความเป็นธรรมและโปร่งใส ในโครงสร้างค่าตอบแทน และให้ผู้ถือหุ้นมีความมั่นใจในแนวทางการบริหารค่าตอบแทนของบริษัทฯ
- ปรับตัวให้สอดคล้องกับแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงของตลาด เศรษฐกิจ และอุตสาหกรรม โดยมีการทบทวนนโยบายให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ

2. หลักการบริหารค่าตอบแทน

บริษัทฯ กำหนดค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหาร โดยยึดหลักการสำคัญ ดังนี้:

2.1 ความสามารถในการแข่งขัน (Competitiveness)

บริษัทฯ จะพิจารณาค่าตอบแทนให้สามารถแข่งขันได้ในตลาดแรงงาน โดยพิจารณาข้อมูลจากแหล่งข้อมูลภายนอก เช่น บริษัทที่ปรึกษาด้านค่าตอบแทน และบริษัทที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน รวมถึงองค์กรที่มีขนาดใกล้เคียงกัน เพื่อให้แน่ใจว่าค่าตอบแทนอยู่ในระดับที่เหมาะสมกับสถานการณ์ทางเศรษฐกิจ ภาวะตลาด และแนวโน้มของอุตสาหกรรม เพื่อให้มั่นใจว่าโครงสร้างค่าตอบแทนยังคงมีประสิทธิภาพและเป็นธรรม และสามารถดึงดูดผู้นำที่มีศักยภาพสูง

2.2 ความเป็นธรรม (Fairness & Equity)

ค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหาร ต้องสะท้อนถึงบทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบ และผลกระทบที่มีต่อองค์กร ค่าตอบแทนต้องได้รับการพิจารณาอย่างเป็นธรรม

2.3 การสร้างแรงจูงใจ และผลตอบแทนตามผลงาน (Performance-Based Compensation)

ค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารต้องสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว โดยมีการกำหนดตัวชี้วัด (Key Performance Indicators - KPIs) ที่ชัดเจน

3. องค์ประกอบของค่าตอบแทน

ค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหาร แบ่งออกเป็น 3 ส่วนหลัก ได้แก่:

3.1 ค่าตอบแทนคงที่ (Fixed Compensation)

- เงินเดือนพื้นฐาน (Base Salary): กำหนดตามความรับผิดชอบ ความสามารถ ประสบการณ์ และโครงสร้างค่าตอบแทนของตลาด
- สวัสดิการและสิทธิประโยชน์ (Benefits & Perquisites): เช่น ประกันชีวิต ประกันสุขภาพและอุบัติเหตุ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ รถประจำตำแหน่ง ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ฯลฯ

3.2 ค่าตอบแทนจูงใจ (Incentives)

ค่าตอบแทนจูงใจจะจ่ายเป็นโบนัสประจำปี โดยพิจารณาจาก:

- ผลประกอบการของบริษัทฯ เช่น รายได้ กำไรสุทธิ
- ผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหาร ตามตัวชี้วัด (KPIs) ที่กำหนด
- ปัจจัยภายนอก เช่น สภาพเศรษฐกิจ และแนวโน้มอุตสาหกรรม

คณะกรรมการบริษัทฯ จะเป็นผู้ประเมินผลการปฏิบัติงานและพิจารณากำหนดค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ซึ่งผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนแล้ว และประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะเป็นผู้ประเมินผลการปฏิบัติงานและค่าตอบแทนของผู้บริหารในตำแหน่งต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ภายใต้กรอบและนโยบายที่คณะกรรมการบริหารกำหนด โดยหลักการจะพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัทฯ การดำเนินงานตามนโยบายที่ได้รับจากคณะกรรมการบริษัทฯ ความสามารถในการพัฒนาธุรกิจและการปรับปรุงประสิทธิภาพการดำเนินงานขององค์กร สภาวะเศรษฐกิจและสังคม โดยเปรียบเทียบโครงสร้างค่าตอบแทนกับอุตสาหกรรมเดียวกันทั้งในประเทศและในระดับสากล โดยการประเมินผลงานตามตัวชี้วัดผลการดำเนินการ (Key Performance Indicators) ของผู้บริหารรายบุคคล

7.4.3 ค่าตอบแทนผู้บริหาร

(1) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีการจ่ายค่าตอบแทนให้กับผู้บริหาร (โดยไม่รวมถึงผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน และผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีที่ไม่ได้อยู่ในระดับเดียวกันกับผู้บริหารรายที่สี่ทุกราย และไม่รวมค่าตอบแทนในฐานะกรรมการ) โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายการ	ปี 2567
จำนวนผู้บริหาร (ราย)	6
ค่าตอบแทน (บาท)	39,235,686.00

(2) ค่าตอบแทนอื่น

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีการจ่ายค่าตอบแทนอื่นให้กับผู้บริหาร ซึ่งประกอบด้วยรถยนต์ประจำตำแหน่ง คิดเป็นจำนวนทั้งสิ้น 2,768,399.00 บาท

(3) ค่าตอบแทนหรือผลประโยชน์ค้างจ่าย

- ไม่มี -

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

7.5.1 จำนวนบุคลากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีจำนวนพนักงานทั้งสิ้น 599 คน โดยประกอบด้วยพนักงานประจำทั้งหมด ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

สายงาน	จำนวนพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567
1. หน่วยงานที่สายบังคับบัญชาขึ้นตรงกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารและรองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	67
2. สายงานการเงิน บัญชีและบริหารความเสี่ยง	62
3. สายงานการขายและพัฒนาธุรกิจ	47
4. สายงานซัพพลายเชน ปฏิบัติการคลังและคุณภาพ	261
5. สายงานปฏิบัติการ วิศวกรรมและความปลอดภัย	162
รวมจำนวนพนักงาน (คน)	**599**

หมายเหตุ : จำนวนพนักงานงาน ไม่รวมประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และประธานของแต่ละสายงาน

7.5.2 การเปลี่ยนแปลงจำนวนบุคลากรอย่างมีนัยสำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา (ปี 2565 ถึง 31 ธันวาคม 2567)

ในปี 2566 มีจำนวนพนักงาน 587 คน ลดลงจากปี 2565 จำนวน 5 คน เนื่องจากมีพนักงานเกษียณอายุและลาออก และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มีจำนวนพนักงานเพิ่มขึ้นจากปี 2566 จำนวน 12 คน เพื่อรองรับการขยายธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

7.5.3 ค่าตอบแทนพนักงาน

ค่าตอบแทนพนักงาน (ไม่รวมผู้บริหาร) ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 เท่ากับ 436,795,985.73 บาท ทั้งนี้ ค่าตอบแทนพนักงานดังกล่าวประกอบด้วย เงินเดือน โบนัส ค่าล่วงเวลา กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และค่าตอบแทนอื่นๆ ได้แก่ ค่านายเวร ค่าเข้ากะ ค่าเบี้ยกันดาร และทุนการศึกษาของพนักงานและบุตรพนักงาน เป็นต้น

7.5.4 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ปัจจุบัน บริษัทฯ ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพภายใต้ชื่อ "กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ทิสโก้มาสเตอร์ร่วมทุน" ซึ่งจดทะเบียนกับสำนักงาน ก.ล.ต. แล้ว ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีพนักงานที่มีค่าตอบแทนรายเดือนจำนวน 539 คน (รวมผู้บริหารสี่อันดับแรกตามคำนิยามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ. 17/2551 ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี)ที่เข้าร่วมโครงการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ คิดเป็นร้อยละ 89.83 ของพนักงานที่มีค่าตอบแทนรายเดือนทั้งหมดของบริษัทฯ นโยบายในการเลือกผู้จัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทฯ จะใช้มติในที่ประชุมคณะกรรมการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยคณะกรรมการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพจะเป็นผู้พิจารณาและลงมติในที่ประชุมเพื่อคัดเลือกผู้จัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติที่จะสามารถบริหารกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทฯ ได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด

7.5.5 ข้อพิพาทด้านแรงงานที่มีนัยสำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี -

7.5.6 นโยบายการพัฒนาบุคลากร

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

(1) ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรในทุกระดับชั้นของกลุ่มบริษัทได้รับการพัฒนาทักษะ ความรู้ และความเชี่ยวชาญจากประสบการณ์ที่ได้รับจากการปฏิบัติงานจริงโดยมอบหมายให้เป็นหน้าที่ของผู้บังคับบัญชาในแต่ละส่วนงานที่จะต้องให้โอกาสพนักงานในการเรียนรู้ แบ่งปันประสบการณ์ ฝึกฝน และให้คำแนะนำอย่างสม่ำเสมอ

(2) จัดให้มีการฝึกอบรมหลักสูตรที่จะช่วยเพิ่มพูนความรู้ในด้านต่างๆ และศักยภาพในการทำงานให้แก่บุคลากรในทุกระดับชั้น ทั้งการจัดอบรมหลักสูตรภายในและการส่งพนักงานเข้ารับการอบรมหลักสูตรภายนอกที่เห็นว่าเกี่ยวข้องและเหมาะสมกับความต้องการของบุคลากรในแต่ละฝ่ายงาน

(3) หน่วยงานทรัพยากรบุคคลมีหน้าที่รับผิดชอบประเมินความต้องการและความจำเป็นในการพัฒนาบุคลากรในทุกระดับชั้น และจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรที่สอดคล้องกับแผนการพัฒนาธุรกิจ เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมบุคลากรของกลุ่มบริษัทให้พร้อมรับกับความรับผิดชอบที่เพิ่มขึ้น และนำเสนอคณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ ตามลำดับ รวมทั้งติดตามการปฏิบัติตามแผนพัฒนาบุคลากรและประเมินผลอย่างต่อเนื่อง

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

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

7.6.1 ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ (Compliance)

(1) ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

บริษัทฯ ได้แต่งตั้งให้ นายกัมลาศ สาครวาสี ("นายกัมลาศ") เป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัทฯ โดยทำหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินธุรกรรมทางบัญชีของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด หลักเกณฑ์ต่างๆ ของบริษัทฯ และมาตรฐานทางบัญชี โดยนายกัมลาศ มีประสบการณ์ในการทำงานด้านบัญชีมาไม่น้อยกว่า 3 ปีในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา

(โปรดพิจารณาข้อมูลและรายละเอียดของผู้ดำรงตำแหน่งผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัทฯ ตามเอกสารแนบ 1 "รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท")

(2) เลขานุการบริษัท

บริษัทฯ ได้แต่งตั้ง นางสาวปวีณา ครองรักษา ("นางสาวปวีณา") เป็นเลขานุการบริษัท โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ข้อบังคับบริษัท มติคณะกรรมการบริษัทฯ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

(โปรดพิจารณาข้อมูลและรายละเอียดของผู้ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท รวมถึงหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท ตามเอกสารแนบ 1 "รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท")

(3) หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ได้แต่งตั้ง นายกันตพัฒน์ จารุภัทรยศพัทธ์ **("นายกันตพัฒน์")** เป็นหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในตั้งแต่ปี 2562 โดยนายกันตพัฒน์ฯ เป็นผู้มีความรู้ในการปฏิบัติงานในบริษัทฯ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี การประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายในทั้งในระดับธุรกิจและภาพรวม

(โปรดพิจารณาคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในตามเอกสารแนบ 3 "รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน (Compliance)")

(4) หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ (Compliance)

บริษัทฯ ได้มอบหมายให้ นางสาวทรงนภัส ตรีภัทรพร ("นางสาวทรงนภัส") เป็นหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ (Compliance) เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานทางการที่กำกับดูแลการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ

(โปรดพิจารณาคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นหัวหน้าหน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ตามเอกสารแนบ 3 "รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน (Compliance)")

7.6.2 หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์ และข้อมูลเพื่อการติดต่อ

เพื่อให้การเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญเป็นไปอย่างถูกต้อง รวดเร็ว และโปร่งใส บริษัทฯ ได้จัดตั้งฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ และมอบหมายให้ นายโชติธนินท์ เต็มศิริพงศ์ ดำรงตำแหน่งเป็นหัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์ ทำหน้าที่เป็นศูนย์กลางในการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่อผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุน รวมทั้งข้อมูลทางการเงิน เช่น ผลการดำเนินงานและงบการเงินรายไตรมาส รายงานและการวิเคราะห์ของฝ่ายบริหารรายไตรมาส เป็นต้น ให้ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนได้ทราบอย่างสม่ำเสมอ เท่าเทียม และครบถ้วนตามความเป็นจริง

ทั้งนี้ สามารถติดต่อแผนกนักลงทุนสัมพันธ์ได้ที่

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

7.6.3 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

(1) ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee)

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2567 ได้มีมติแต่งตั้ง PwC ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงาน ก.ล.ต. เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ สำหรับปี 2567 และอนุมัติให้จ่ายค่าตอบแทนจากการสอบบัญชีของบริษัทฯ จำนวน 3,750,000 บาท ซึ่งประกอบด้วย ค่าสอบทานงบการเงินรายไตรมาส และค่าสอบบัญชีรายปี นอกจากนี้ บริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้แต่งตั้งผู้สอบบัญชีจาก PwC และบริษัทสอบบัญชีอื่น เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2567 และอนุมัติค่าตอบแทนจากการสอบบัญชีคิดเป็นจำนวนรวม 1,300,000 บาท

(2) ค่าบริการอื่น (Non-Audit Fee)

สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ ไม่มีการจ่ายค่าบริการอื่น (Non-Audit Fee) ให้แก่ PwC ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทฯ

คณะกรรมการของบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ รวมทั้งได้ยึดถือและปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (Corporate Governance Code for Listed Companies 2017) ตามแนวทางที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการดำเนินงาน และก่อให้เกิดความโปร่งใสต่อนักลงทุน อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ต่อบุคคลภายนอก โดยผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทฯ สามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

1. กรรมการอิสระ

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะเป็นผู้ทำการสรรหาและเสนอชื่อบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระโดยพิจารณาจากคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตาม พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (และที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) ประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องต่อคณะกรรมบริษัท คณะกรรมบริษัทจะพิจารณาคัดเลือกกรรมการอิสระจากผู้ทรงคุณวุฒิประสบการณ์การทำงานและความเหมาะสมด้านอื่น ๆ ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทประกอบกันเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาเลือกตั้งต่อไป

บริษัทฯ มีนโยบายการแต่งตั้งกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดและต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 ท่าน โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน จากจำนวนกรรมการทั้งหมด 7 ท่าน ซึ่งไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด ทั้งนี้ คุณสมบัติของกรรมการอิสระมีดังนี้

(1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย

(2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงานที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

(3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการผู้บริหาร หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย

(4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตนรวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจดังกล่าว รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค้ำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นใดในทำนองเดียวกันซึ่งเป็นผลให้บริษัท หรือคู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของ

สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวโยงกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันโดยอนุโลม สำหรับการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าวให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

(5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง

(6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปี จากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง

(7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

(8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย

(9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

2. การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

- **การสรรหากรรมการ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ**

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 8/2567 เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2567 ได้กำหนดขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน โดยมีรายละเอียดสำคัญสรุปได้ดังนี้

(1) พิจารณาโครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท ในเรื่องของจำนวนคณะกรรมการ เพื่อให้เหมาะสมกับขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจของบริษัท รวมถึงให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจและสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป

(2) กำหนดคุณสมบัติและหลักเกณฑ์ในการสรรหาคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ พิจารณาคัดเลือกผู้ที่มีความรู้ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญที่เหมาะสมในการดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท เพื่อเสนอชื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้ง และ/หรือ นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งต่อไป (แล้วแต่กรณี)

(3) พิจารณาและทบทวนคุณสมบัติความเป็นอิสระของกรรมการอิสระแต่ละท่าน เพื่อให้แน่ใจว่ากรรมการอิสระของบริษัท มีความเป็นอิสระและมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด

(4) พิจารณารูปแบบ และกระบวนการในการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของกรรมการเพื่อสร้างเสริม พัฒนาความรู้ ทักษะ ให้สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัท สภาพเศรษฐกิจ เทคโนโลยี กฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

นอกจากนี้ยังส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัทฯ ได้พัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง และเข้าร่วม Workshop เพื่อทบทวนแผนธุรกิจและกลยุทธ์ ร่วมกับผู้บริหารของบริษัท โดยในปี 2567 บริษัทฯ ได้เชิญกรรมการบริษัทฯ และผู้บริหารเข้าร่วมโครงการ "EVOLVING THE FUTURE CHARTING NEW PATHS" เพื่อทบทวนและรายงานความคืบหน้าแผนธุรกิจและกลยุทธ์ รวมทั้งพัฒนาทักษะ เสริมมุมมองธุรกิจ และสร้างแนวคิดแห่งการเติบโต เพื่อก้าวเข้าสู่การเป็นผู้นำยุคใหม่

(5) กำหนดให้มีการจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารเพื่อเตรียมความพร้อมให้บริษัท มีผู้สืบทอดงาน รวมทั้งจัดทำ และทบทวนแผนการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหาร เพื่อสร้างเสริม พัฒนาความรู้ ทักษะ ให้สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัท เพื่อให้การบริหารงานของบริษัท สามารถดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่อง

5.1 กำกับดูแลให้มีการจัดทำแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่งงานที่สำคัญ รวมทั้งแผนการพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ คุณลักษณะ และจำนวนที่เหมาะสม

5.2 ให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรายงานผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนาและสืบทอด ตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหาร ต่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเพื่อรับทราบ และให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน นำเสนอรายงานดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

5.3 บริษัทจะมีการติดตามและประเมินผลความก้าวหน้าในการพัฒนาพนักงานที่จะมารับการสืบทอดตำแหน่ง (Successor) อย่างต่อเนื่อง พร้อมกับการประเมินสถานการณ์ความต้องการทางธุรกิจ และคาดการณ์การเปลี่ยนแปลงของตลาดแรงงานไว้ล่วงหน้า เพื่อปรับแผนการสรรหา พัฒนา และจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งให้มีประสิทธิภาพ สอดรับกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ และมีบุคลากรที่พร้อมสำหรับสืบทอดตำแหน่งสำคัญต่าง ๆ ของกลุ่มบริษัท

ทั้งนี้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้นำเสนอแผนสืบทอดตำแหน่งงาน (Succession Plan) ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหาร รวมถึงแผนพัฒนาบุคลากรเพื่อสืบทอดตำแหน่งนำเสนอต่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ และมีการรายงานความคืบหน้าต่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ

(6) เสนอกรอบนโยบาย และรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนการทำงาน (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงิน) ของกรรมการ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท ทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) และค่าตอบแทนตามผลดำเนินงานของบริษัท (เช่น โบนัส บำเหน็จ รางวัล) โดยพิจารณาถึงความเหมาะสม เป็นธรรม และเป็นไปตามกฎหมาย เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

(7) พิจารณาและทบทวนเกณฑ์ในการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย (แบบองค์คณะและรายบุคคล) และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

(8) รวบรวมการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปี รวมทั้งแนวทางการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพของคณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

(9) พิจารณาทบทวน ศึกษา ติดตามความเปลี่ยนแปลงและแนวโน้มในเรื่องผลตอบแทนของกรรมการ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท อย่างสม่ำเสมอเพื่อการเสนอกรอบนโยบายและรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

(10) พิจารณาค่าตอบแทนการทำงานของกรรมการ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท ภายใต้กรอบนโยบายและรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทน เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป (แล้วแต่กรณี)

(11) ขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็น ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท ตามสมควร โดยให้เปิดเผยข้อมูลและความเป็นอิสระของที่ปรึกษานั้นไว้ในรายงานประจำปีด้วย (ถ้ามี)

(12) เรียกขอข้อมูลจากหน่วยงานต่าง ๆ ของบริษัท เพื่อประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมในเรื่องต่าง ๆ ได้

(13) ดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทหรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

- **หลักเกณฑ์การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง**

(1) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เป็นผู้พิจารณากลั่นกรองกำหนดคุณสมบัติและ หลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารโดยพิจารณาคัดเลือกผู้ที่มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณสมบัติที่

จำเป็น ต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อเสนอชื่อให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) พิจารณาแต่งตั้งต่อไป

(2) กระบวนการสรรหากรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย จะต้องมีความเป็นธรรม เท่าเทียม และโปร่งใส การสรรหาและกลั่นกรองบุคคลที่เหมาะสมเพื่อเป็นกรรมการจะต้องพิจารณาโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัทว่าควรประกอบด้วยกรรมการในทักษะใดบ้าง โดยการใช้ "Board Skills Matrix" เพื่อให้ได้บุคคลที่มีทักษะ ความรู้ ประสบการณ์ ที่เหมาะสมกับตำแหน่งที่สรรหาซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อการกำกับดูแลกิจการ

นอกจากนี้ เพื่อเป็นการคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้นของบริษัท คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจึงเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการเสนอรายชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการของบริษัทเป็นการล่วงหน้า อนึ่ง การลงคะแนนเสียงเพื่อเลือกตั้งกรรมการนั้น บริษัทให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลโดยให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงทั้งหมดที่ตนมีอยู่เลือกบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการทีละคน

- **การแต่งตั้งและพ้นตำแหน่งของกรรมการ**

(1) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะเป็นผู้ทำการสรรหาและเสนอชื่อบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยจะนำเสนอชื่อบุคคลดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาเลือกตั้งต่อไป และกำหนดให้กรรมการบริษัทดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ทั้งนี้ กรรมการอิสระจะมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะเห็นว่าบุคคลนั้นสมควรดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระของบริษัทต่อไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท

(2) ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้เลือกตั้งกรรมการบริษัท แต่ในกรณีที่เป็นการเลือกตั้งกรรมการแทนตำแหน่งกรรมการที่ว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทสามารถเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการได้ เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือนทั้งนี้ บุคคลซึ่งเข้ารับตำแหน่งเป็นกรรมการในกรณีดังกล่าวให้อยู่ในตำแหน่งเพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งโดยมติของคณะกรรมการของบริษัทตามข้างต้น จะต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

(3) ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด หากไม่สามารถแบ่งจำนวนกรรมการทั้งหมดออกเป็น 3 ส่วนเท่ากันได้ให้กรรมการที่ออกมีจำนวนใกล้ที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 โดยกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งได้ ทั้งนี้ กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่ 2 ภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับสลากกัน ส่วนปีต่อ ๆ ไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง

นอกจากกรณีพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวแล้ว กรรมการบริษัทจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

1) ตาย

2) ลาออก

3) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริษัท หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด หรือมีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

4) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้พ้นจากตำแหน่ง

5) ศาลมีคำสั่งให้ออก

ทั้งนี้ กรรมการบริษัทคนใดจะลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท

(4) การลาออกของกรรมการก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง ให้กรรมการยื่นใบลาออกพร้อมชี้แจงเหตุผลการลาออกต่อประธานคณะกรรมการบริษัทล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน เว้นแต่ในกรณีที่จำเป็นและสมควร

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ

การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริษัทฯ สำหรับปี 2567 (ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567) มีรายละเอียดดังนี้

รายชื่อ		จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด	
		ประชุมคณะกรรมการ	ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น (E-Meeting)
1. นายยงยศ	ครองพาณิชย์	8/8	1/1
2. นายสินธุ์	ครองพาณิชย์	8/8	1/1
3. นายเสกสรร	ครองพาณิชย์	8/8	1/1
4. นายปรีชา	อิสสระพานิชกิจ	8/8	1/1
5. นางสาวจรัญญา	แสงสุขดี	8/8	1/1
6. นายชูชัย	เอี่ยมรุ่งโรจน์	8/8	1/1
7. นายตฤณวรรธน์	ธนิตนิธิพันธ์	7/8	1/1
8. นายปวเรศ	บุญตานนท์ [1]	0/1	-
9. นายเพิ่มศักดิ์	โกศลพันธุ์ [2]	1/1	-

หมายเหตุ:

[1] นายปวเรศ บุญตานนท์ ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ และกรรมการบริหาร มีผลตั้งแต่วันที่ 31 มกราคม 2567

[2] นายเพิ่มศักดิ์ โกศลพันธุ์ ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ มีผลตั้งแต่วันที่ 31 มกราคม 2567

- **ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน**

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2567 ได้มีมติอนุมัติค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อย ประจำปี 2567 โดยมีรายละเอียดดังนี้

คณะกรรมการ	ค่าเบี้ยประชุมต่อครั้ง (บาท/ครั้งที่เข้าประชุม)	ค่าตอบแทนรายเดือน (บาท/เดือน)
คณะกรรมการบริษัทฯ		
• ประธานกรรมการบริษัทฯ	25,000	50,000
• กรรมการบริษัทฯ	18,000	30,000
คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล		
• ประธานกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล	20,000	-
• กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล	15,000	-
คณะกรรมการบริหาร		
• ประธานกรรมการบริหาร	20,000	-
• กรรมการบริหาร	15,000	-
คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน		
• ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	20,000	-
• กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	15,000	-

ในปี 2567 บริษัทฯ มีค่าตอบแทนกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย ประจำปี 2567 เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 5,395,000 บาท โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

รายชื่อ		ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนรายเดือน	ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการ (บาท)							โบนัส	รวม
				คณะกรรมการบริษัทฯ	คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล	คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	คณะกรรมการบริหาร	คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลและคณะกรรมการบริหาร[1]	คณะกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น		
1. นายยงยศ	ครองพาณิชย์	ประธานกรรมการ/กรรมการ	600,000	200,000	-	30,000	-	-	15,000	25,000	-	870,000
2. นายสินธุ์	ครองพาณิชย์	กรรมการ	360,000	144,000	-	-	200,000	40,000	-	18,000	-	762,000
3. นายเสกสรร	ครองพาณิชย์	กรรมการ	360,000	144,000	-	-	150,000	30,000	-	18,000	-	702,000
4. นายเพิ่มศักดิ์	โกศลพันธุ์	กรรมการ	30,000	18,000	-	-	-	-	-	-	-	48,000
5. นายปรีชา	อิสสระพานิชกิจ	กรรมการ	360,000	144,000	-	-	150,000	30,000	-	18,000	-	702,000
6. นางสาวจรัญญา	แสงสุขดี	กรรมการอิสระ	360,000	144,000	140,000	30,000	-	40,000	15,000	18,000	-	747,000
7. นายชูชัย	เอี่ยมรุ่งโรจน์	กรรมการอิสระ	360,000	144,000	105,000	40,000	-	30,000	15,000	18,000	-	712,000
8. นายตฤณวรรธน์	ธนิตนิธิพันธ์	กรรมการอิสระ	360,000	144,000	90,000	-	-	30,000	-	18,000	-	642,000
9. นายปวเรศ	บุญตานนท์	กรรมการ	30,000	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000
10. นายปิยะ	เตชะพิเชฐวนิช	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการเงิน					150,000	30,000				180,000
รวมเป็นเงินทั้งสิ้น			2,820,000	1,082,000	335,000	100,000	650,000	230,000	45,000	133,000	-	5,395,000

หมายเหตุ : [1] การประชุมร่วมระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลและคณะกรรมการบริหาร ในหัวข้อบริหารความเสี่ยง

- **ค่าตอบแทนอื่นๆ**
  - ไม่มี -

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

(1) บริษัทฯ มีกลไกในการกำกับดูแลที่ทำให้สามารถควบคุมดูแลการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ ในเงินลงทุนของ บริษัทฯ ดังต่อไปนี้บริษัทฯ ส่งตัวแทนเพื่อเป็นกรรมการในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ โดยต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ เว้นแต่ กรณีที่คณะกรรมการของบริษัทฯ ได้พิจารณาและเห็นสมควรเป็นอย่างอื่น ซึ่งเป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทฯ ทั้งนี้ตัวแทนของบริษัทฯ ต้องมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสม รวมถึงเป็นบุคคลที่ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับธุรกิจของ บริษัทฯ บริษัทย่อย และบริษัทร่วม

(2) บริษัทฯ ดูแลให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วม มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินเพื่อให้บริษัทฯ นำไปใช้ในการจัดทำงบการเงินรวมได้อย่างถูกต้องและทันเวลา กำกับให้มีการจัดเก็บข้อมูลและบันทึกบัญชีของบริษัทย่อย และบริษัทร่วมให้บริษัทฯ ตรวจสอบ รวมถึงให้มีระบบในการเปิดเผยข้อมูลและระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม

(3) บริษัทฯ มีการติดตาม ดูแลระบบการควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง และระบบป้องกันการทุจริต รวมทั้งกำหนดมาตรการในการติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยจากการรายงานผลการดำเนินงานของตัวแทนบริษัทฯ ซึ่งเป็นกรรมการ ในบริษัทย่อย เพื่อให้มั่นใจว่าระบบดังกล่าวข้างต้นมีประสิทธิภาพ

(4) บริษัทฯ ดูแลให้บริษัทย่อยมีการกำกับดูแลในเรื่องการทำรายการเกี่ยวโยง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทดังกล่าวให้ครบถ้วนถูกต้อง และใช้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการข้างต้นในลักษณะ

เดียวกับหลักเกณฑ์ของบริษัทฯ บริษัทฯ กำกับดูแลให้การทำรายการเกี่ยวโยง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทย่อยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ และมีการให้ข้อมูลกับบริษัทฯ เพื่อใช้ในอนุมัติการเข้าทำรายการหรือการดำเนินการใด ๆ ของบริษัทย่อย ที่เข้าข่ายหรือเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน หรือรายการที่เกี่ยวโยงกัน[1] ตามประกาศ ข้อกำหนดหรือหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องข้างต้นส่งผลให้บริษัทฯ มีหน้าที่ต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯ และ/หรือ ขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และ/หรือ ขออนุมัติจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามกฎหมายก่อนการเข้าทำรายการ บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการหรือดำเนินการนั้นได้ต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯ และ/หรือ ผู้ถือหุ้นของ บริษัทฯ (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 บริษัทร่วมมีหน้าที่ต้องแจ้งมายังบริษัทฯ ในทันทีที่ทราบ เพื่อให้ผู้บริหารพิจารณาให้ความเห็นและเสนอไปยังคณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการบริษัท (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติ

[1] ให้หมายความรวมถึงรายการระหว่างกัน

ทั้งนี้ ในปี 2567 ที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้เข้าไปลงทุนในบริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัด และบริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด รวมถึงร่วมลงทุนจัดตั้ง บริษัท ทริปเปิล เอส ลูบริแคนท์ จำกัด ซึ่งคณะกรรมการบริษัทฯ ได้พิจารณาแต่งตั้งตัวแทนของบริษัทฯ ไปเป็นกรรมการในบริษัทร่วมดังกล่าว โดยพิจารณาคุณสมบัติ ความสามารถและกรณีที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบุคคลที่จะได้รับการแต่งตั้ง เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ (สามารถศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมได้ในเอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมฯ) นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการรายงานผลการดำเนินงานบริษัทย่อยและบริษัทร่วมต่อคณะกรรมการบริหารเพื่อทราบเป็นรายไตรมาส รวมถึงรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อทราบรวมทั้งหมด 2 ครั้ง

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

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

บริษัทฯ ได้จัดให้มีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นลายลักษณ์อักษรและนำเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่ออนุมัตินโยบายดังกล่าว ทั้งนี้ การจัดทำนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นแนวทางแก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว โดยบริษัทฯจัดให้มีการทบทวนนโยบายดังกล่าวเป็นประจำทุกปี

ในปี 2567 บริษัทฯ มีการติดตามการดำเนินงาน เพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องต่างๆ ดังนี้

(1) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ได้จัดให้มีนโยบายที่จะช่วยขจัดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างรอบคอบ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีเหตุผลและเป็นอิสระภายใต้กรอบจริยธรรมที่ดี โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของกลุ่มบริษัทฯ เป็นสำคัญ

บริษัทฯ มีหลักเกณฑ์ในการเข้าทำรายการระหว่างกัน และ/หรือ รายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ ที่สอดคล้องกับกฎหมาย โดยการเข้าทำรายการระหว่างบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกัน และ/หรือ บุคคลที่มีความขัดแย้งของบริษัทฯ อันอาจนำมาซึ่งผลประโยชน์ที่ขัดแย้งกันนั้น จะต้องผ่านการพิจารณาอย่างถี่ถ้วนโดยคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ และหากเป็นรายการระหว่างกัน และ/หรือ รายการที่เกี่ยวโยงกันที่สำคัญ การเข้าทำรายการนั้นจะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ทั้งนี้ หากบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อยจำเป็นจะต้องเข้าทำรายการระหว่างกัน และ/หรือ รายการที่เกี่ยวโยงกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และ/หรือ บุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ การเข้าทำรายการดังกล่าวจะต้องอยู่ภายใต้เงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป โดยกำหนดราคาที่ยุติธรรมและอยู่บนพื้นฐานเสมือนหนึ่งกระทำโดยบุคคลภายนอก (fair and at arms' length basis) และในกรณีที่ไม่สามารถกำหนดราคายุติธรรมได้ บริษัทฯ จะอ้างอิงตามรายงานของผู้เชี่ยวชาญอิสระที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัทฯ เพื่อกำหนดราคาที่เป็นธรรมทั้งสำหรับบริษัทฯ และบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ

ในปี 2567 กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ได้นำส่งแบบรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องมายังเลขานุการบริษัท ทุกสิ้นปี หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลระหว่างปี เพื่อนำข้อมูลมาประกอบการดำเนินการตามหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน ซึ่งเป็นรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และอาจนำไปสู่การถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อยได้ ทั้งนี้ ในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ไม่มีกรณีที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

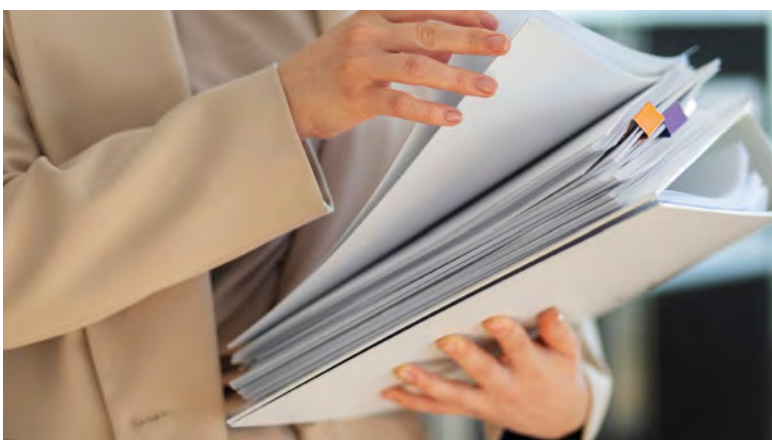
(2) การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาประโยชน์

กลุ่มบริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของกลุ่มบริษัทฯ โดยกลุ่มบริษัทฯ มีนโยบายห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของกลุ่มบริษัทนำข้อมูลภายใน ไปเปิดเผยแก่บุคคลใด ๆ หรือแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่น ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม รวมทั้งต้องไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยใช้ข้อมูลภายใน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน และกำหนดบทลงโทษทางวินัยสำหรับผู้ที่ฝ่าฝืนไว้ด้วย

บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการ และผู้บริหาร มีหน้าที่จัดทำและนำส่งรายงานการถือและการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของตนเอง คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ รวมถึงนิติบุคคลที่กรรมการ หรือผู้บริหาร คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ หรือผู้บริหารดังกล่าว เป็นผู้ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าว ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("สำนักงาน ก.ล.ต.") ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งจัดส่งสำเนารายงานดังกล่าวให้แก่เลขานุการบริษัท เพื่อนำส่งให้กับประธานกรรมการบริษัทฯ และประธานกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล ตลอดจนรายงานให้คณะกรรมการบริษัทฯ รับทราบเป็นรายไตรมาส

นอกจากนี้ บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่บริษัทกำหนดว่าเป็นบุคคลที่ล่วงรู้ข้อมูลภายในห้ามทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วง 30 วันก่อนที่ข้อมูลงบการเงินหรือข้อมูลภายในที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ จะเปิดเผยต่อสาธารณชน และในช่วงเวลา 24 ชั่วโมงภายหลังจากที่ข้อมูลดังกล่าวได้เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว โดยเลขานุการบริษัทจะส่งอีเมลเพื่อแจ้งเตือนกำหนดระยะเวลาห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท (Blackout Period) ทุกไตรมาสให้กับกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานที่บริษัทกำหนดว่าเป็นบุคคลที่ล่วงรู้ข้อมูลภายใน ทั้งนี้ หากมีการกระทำอันฝ่าฝืนข้อกำหนดดังกล่าว บริษัทฯ จะมีการพิจารณาลงโทษทางวินัย

ทั้งนี้ ในปี 2567 ที่ผ่านมา บริษัทฯ ไม่พบการกระทำผิดหรือได้รับแจ้งข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ



รายงานการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการบริษัท และผู้บริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ข้อมูลการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ตำแหน่งกรรมการ และผู้บริหาร เป็นข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 (ข้อมูลในตารางนี้ ได้รวมการถือหุ้นทางอ้อมซึ่งเป็นการถือหุ้นของคู่สมรส ผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และนิติบุคคลที่บุคคลดังกล่าวถือหุ้นเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดและมีสัดส่วนการถือหุ้นมากที่สุดในนิติบุคคลนั้น)

รายชื่อ	จำนวนหุ้นสามัญ			เพิ่ม (ลด) ระหว่างปี	รวมจำนวนหุ้นสามัญ	%
	ทางตรง	ทางอ้อม	รวม			
1. นายยงยศ ครองพาณิชย์	-	-	-	-	-	-
2. นายสินธุ์ ครองพาณิชย์	33,462,000	38,796,000	72,258,000	-	72,258,000	5.2
3. นายเสกสรร ครองพาณิชย์	179,516,000	3,648,000	183,164,000	6,784,000	189,948,000	13.6
4. นายปรีชา อิสสระพานิชกิจ	-	-	-	-	-	-
5. นางสาวจรัญญา แสงสุขดี	-	-	-	-	-	-
6. นายชูชัย เอี่ยมรุ่งโรจน์	-	-	-	-	-	-
7. นายตฤณวรรธน์ ธนิตนิธิพันธ์	-	-	-	-	-	-
8. นายปิยะ เตชะพิเชฐวนิช	-	-	-	-	-	-
9. นายชาญชัย จันทรพิมล	-	-	-	-	-	-
10. นายกิตติศักดิ์ สุทธิธนาคม	150,000	-	150,000	-	150,000	0.01
11. นายณรงค์ศักดิ์ เย็นสกุล	100,000	10,000	110,000	-	110,000	0.01
12. นางสาวสุจิรา ล้นหลาม	-	-	-	-	-	-
13. นายกัมลาศ สาครวาสี	-	3,000	3,000	-	3,000	0.00
รวม	**213,228,000**	**42,457,000**	**255,685,000**	**6,784,000**	**262,469,000**	**18.8**

(3) การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

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

บริษัทฯ มีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้มั่นใจว่ากลุ่มบริษัทฯ มีแนวปฏิบัติที่เหมาะสม เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในทุกกิจกรรมทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ และเพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

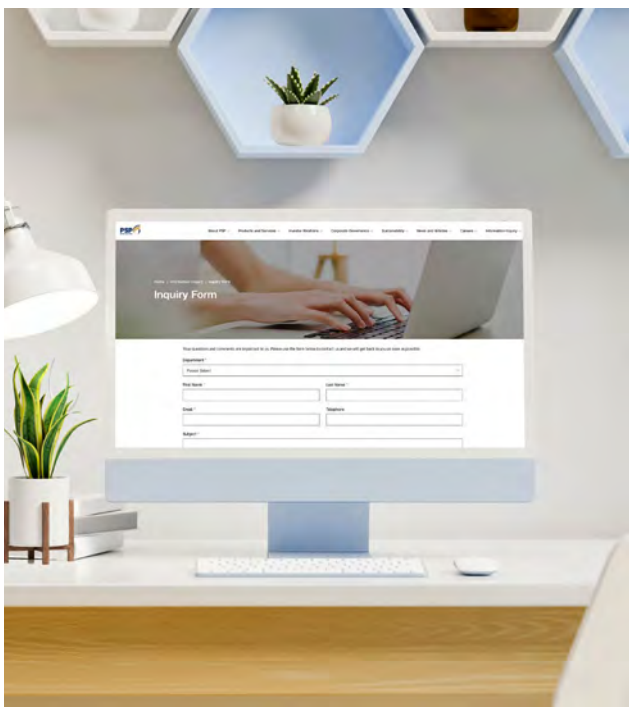
1. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทฯ รวมทั้งกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ ต้องไม่เรียกร้อง ดำเนินการหรือยอมรับการคอร์รัปชัน ในทุกรูปแบบทั้งทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อประโยชน์ต่อองค์กร ตนเอง ครอบครัว เพื่อน และคนรู้จัก หรือเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจ โดยครอบคลุมถึงทุกธุรกิจทั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมทั้งทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องของกลุ่มบริษัทฯ
2. มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย ทั้งนี้ การฝ่าฝืนกระทำการใด ๆ อันเป็นการสนับสนุนช่วยเหลือ หรือให้ความร่วมมือกับการคอร์รัปชันจะได้รับการพิจารณา

โทษตามที่กำหนดในระเบียบข้อบังคับการบริหารทรัพยากรบุคคล ระบุว่า ไม่เรียก รับ ยอมรับ หรือยอมจะรับเงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดจากบุคคลอื่นเพื่อตนเอง หรือผู้อื่น อันทำให้เสียความเที่ยงธรรมในหน้าที่ที่รับผิดชอบหรือปฏิบัติอยู่ โดยบทลงโทษตามมาตรฐานการลงโทษทางวินัยของบริษัทฯ

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

(4) ช่องทางการแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

คณะกรรมการบริษัทฯ จัดให้มีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการ กรณีมีการชี้เบาะแสการกระทำผิดทางกฎหมาย ความไม่ถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการผิดจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ ผ่านกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบได้ ทั้งนี้ ข้อมูลร้องเรียนและเบาะแสที่แจ้งมายังบริษัทฯ จะถูกเก็บไว้เป็นความลับ โดยกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบจะดำเนินการสั่งการตรวจสอบข้อมูลและหาแนวทางแก้ไข (หากมี) และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ต่อไปโดยผู้ร้องเรียนสามารถแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนผ่านช่องทางการรับเรื่องดังต่อไปนี้



1) **Email :** สามารถแจ้งผ่านช่องทางอีเมล์ ดังนี้
   1.1 ประธานกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล/กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล
   Email: hotline@psp.co.th
   1.2 หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
   Email: internal.audit@psp.co.th
   1.3 เลขานุการบริษัท
   Email: comsec@psp.co.th

2) **ไปรษณีย์** : โดยจัดส่งถึงบุคคลตามข้อ 1) มายังที่อยู่ดังต่อไปนี้

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

3) **Website :** สามารถแจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนได้ทาง https://www.psp.co.th/th/corporate-governance/whistleblowing-and-complaint-filing-policy

โดยในปี 2567 บริษัทฯ มีการทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ นโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นโยบายการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำความผิด รวมถึงนโยบายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาอนุมัติ รวมถึงมีการสื่อสารให้พนักงานทุกระดับของบริษัทฯ และบริษัทย่อยทราบผ่านช่องทางต่างๆ เช่น การแจ้งให้ทราบผ่านทาง Email การเผยแพร่ผ่านช่องทาง Intranet ของบริษัทฯ การจัดอบรมพนักงานใหม่ (Orientation) รวมถึงจัดอบรมให้พนักงานทุกระดับ ตลอดจนมีการสื่อสารให้ผู้มีส่วนได้เสียผ่านช่องทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดอบรมเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การใช้ข้อมูลภายในของบริษัท การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน การแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำความผิด ให้พนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยมีพนักงานเข้ารับการอบรมคิดเป็นร้อยละ 83 ของจำนวนพนักงานทั้งหมด และทำแบบทดสอบผ่านตามเกณฑ์ที่กำหนด

ในปี 2567 ที่ผ่านมา บริษัทฯ ไม่มีข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ นโยบาย หรือระเบียบข้อบังคับใดๆ ของบริษัทฯ

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

9.1.1 ความเห็นของคณะกรรมการต่อระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการมีระบบการควบคุมภายในที่ดี มีประสิทธิภาพ เพียงพอและเหมาะสมต่อการดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) จึงมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล เป็นผู้สอบทานระบบการควบคุมภายใน โดยมีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระและขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ทำหน้าที่สอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ อย่างต่อเนื่องตามมาตรฐานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน และรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล เพื่อสอบทานและประเมินความมีประสิทธิผลและความเพียงพอ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ลดความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น รวมทั้งมีการจัดทำรายงานทางการเงินที่ถูกต้องน่าเชื่อถือและมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน เพียงพอในระยะเวลาที่เหมาะสม

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

1. สภาพแวดล้อมของการควบคุม

บริษัทมุ่งมั่นให้ทุกหน่วยงานมีวัฒนธรรมและสภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในที่ดี มีประสิทธิผล กำหนดให้ผู้บริหารและพนักงานมีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในให้ปฏิบัติงานอย่างตรงไปตรงมา ยึดมั่นในสิ่งที่ถูกต้องชอบธรรมและโปร่งใส ปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียด้วยความซื่อตรง ตามหลักจรรยาบรรณทางธุรกิจ (Code of Conduct) และนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Policy) บริษัทได้มีการสื่อสารแก่ผู้บริหารและพนักงานเพื่อปฏิบัติ มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามผ่านกระบวนการตรวจสอบภายในและการประเมินผลงานของผู้บริหารและพนักงาน

ผู้บริหารได้ร่วมกันกำหนดเป้าหมายและแผนการดำเนินธุรกิจในระยะสั้นและระยะยาว รวมถึงดัชนีชี้วัดผลการปฏิบัติงานขององค์กร (Corporate Key Performance Indicator: Corporate KPI) เพื่อใช้ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานต่าง ๆ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อช่วยและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน โดยมีกฎบัตรของคณะกรรมการต่างๆ กำหนดบทบาทและหน้าที่อย่างชัดเจน

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

บริษัทมีนโยบายบริหารงานทรัพยากรบุคคล เพื่อให้สามารถสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ มีคุณสมบัติตามความต้องการ รวมทั้งส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ใช้ความรู้ ความสามารถได้เต็มศักยภาพเพื่อปฏิบัติงาน

2. การประเมินความเสี่ยง

บริษัทมีการกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงมีนโยบายเฉพาะในเรื่องดังกล่าว ซึ่งเป็นไปตามกรอบการบริหารความเสี่ยงและได้มีการจัดอบรมเรื่องการบริหารและจัดการ

ความเสี่ยงแก่ผู้บริหารและพนักงาน เพื่อให้สามารถบูรณาการเป็นส่วนสำคัญหนึ่งของกระบวนการบริหารธุรกิจในทุกหน่วยงานของบริษัท

กระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทเป็นไปตามกรอบการบริหารความเสี่ยงที่ดี ประกอบด้วยการระบุความเสี่ยงและการประเมินความเสี่ยงครอบคลุมปัจจัยทั้งภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบ ด้านการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ เป็นต้น ประเมินโอกาสที่จะเกิดและระดับของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งบริษัทกำหนดให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนมีหน้าที่รับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยง และได้มีหน่วยงานบริหารความเสี่ยง โดยมีหน้าที่ประสานงาน ให้คำแนะนำ และติดตามการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อสรุปรายงานความก้าวหน้าเสนอต่อคณะกรรมการบริหารอย่างสม่ำเสมอ เพื่อวิเคราะห์และกำหนดมาตรการให้เพียงพอ เหมาะสม เพื่อหลีกเลี่ยงหรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อบริษัท

3. การควบคุมการปฏิบัติงาน

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

บริษัทมีการกำหนดนโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนรวมทั้งมีการกำหนดนโยบายการทำรายการเกี่ยวโยงกัน เพื่อใช้เป็นแนวปฏิบัติในกรณีที่บริษัทมีการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือบุคคลที่เกี่ยวโยงกัน โดยจะต้องมีการรายงานการพิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกันต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

บริษัทมีหน่วยงานตรวจสอบภายใน ซึ่งมีบุคลากรที่มีความรู้เชี่ยวชาญงานระบบควบคุมภายใน และได้แต่งตั้งบริษัทตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด เพื่อสนับสนุนการพัฒนางานกระบวนการทางธุรกิจหลักของหน่วยงานต่าง ๆ ภายในบริษัทอย่างต่อเนื่อง ให้เหมาะสมและสอดคล้องกับสภาพองค์กรหรือธุรกิจที่เปลี่ยนแปลง มีการวิเคราะห์ออกแบบ จัดทำกระบวนงาน และวางมาตรการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดแนวปฏิบัติงานต่าง ๆ 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 บริษัทได้จัดให้มีช่องทางที่บุคคลภายในหรือบุคคลภายนอกสามารถแจ้งเรื่องร้องเรียนต่าง ๆ ผ่านช่องทางอีเมลของประธานกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล /กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล hotline@psp.co.th หรือช่องทางรับเรื่องร้องเรียนผ่านเว็บไซต์ www.psp.co.th หรือส่งหนังสือถึงประธานกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล/กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล หรือหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน/เลขานุการบริษัท

5. ระบบการติดตาม

บริษัทมีหน่วยงานตรวจสอบภายในซึ่งรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และรับคำแนะนำในการทำงานจากคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล หน่วยงานตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบทุกหน่วยธุรกิจตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล เพื่อประเมินความเพียงพอและประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ รวมทั้งการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติของบริษัทซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานสากลสำหรับการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน ด้วยการออกแบบโครงสร้างของบริษัท หน่วยงานตรวจสอบภายใน สามารถเข้าถึงข้อมูลและการดำเนินงานต่าง ๆ ของบริษัทได้อย่างเต็มที่และไม่มีข้อจำกัด รวมทั้งสามารถแสดงความคิดเห็นต่อผลการตรวจสอบได้อย่างอิสระ

ประเด็นจากการตรวจสอบและผลการตรวจสอบจะถูกรายงานต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยนำเสนอเป็นบทสรุปและมีการสอบทานโดยที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ซึ่งผู้บริหารของหน่วยงานมีความรับผิดชอบโดยตรงในการแก้ไขข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในโดยได้รับการสนับสนุนจากหน่วยงานตรวจสอบภายใน หน่วยงานตรวจสอบภายในมีหน้าที่ติดตามความคืบหน้าในการแก้ไขข้อบกพร่องดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งรายงานความคืบหน้าโดยภาพรวมสำหรับประเด็นที่อยู่ในระหว่างการแก้ไขต่อผู้บริหารของหน่วยงานเป็นระยะ ๆ เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินการแก้ไขเป็นไปตามกำหนดเวลาและเป็นไปอย่างเหมาะสม ในปีนี้คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล มีการประชุมเพื่อพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงการสอบทานสรุปผลการตรวจสอบ และประสิทธิภาพของแนวทางการแก้ไขของฝ่ายบริหารเพื่อติดตามการแก้ไขข้อบกพร่องของระบบการควบคุมภายในกับหน่วยงานตรวจสอบภายใน การสอบทานรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอกับฝ่ายบริหาร

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 02/2567 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567 คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายใน มีความเห็นโดยสรุปสอดคล้องกับการประเมินสอบทานของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีความเพียงพอ สอดคล้องกับขนาด ความซับซ้อนของธุรกิจ และสภาวการณ์ปัจจุบันของบริษัท ไม่พบประเด็นปัญหาการควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญต่อการปฏิบัติงาน และคณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้ฝ่ายบริหารพัฒนาและปรับปรุงงานการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องต่อไป ซึ่งการบริหารงานโดยมีระบบการควบคุมภายในที่ดีจะสร้างความเชื่อมั่นต่อการกำกับดูแลกิจการ ทำให้บริษัทสามารถเติบโตสร้างคุณค่าแก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียได้อย่างยั่งยืนในระยะยาว

ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

เพื่อความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและผู้ตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล จึงจัดให้มีการประชุมร่วมกันระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และผู้ตรวจสอบภายในโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าผู้สอบบัญชีรับอนุญาตให้ความเห็นในประเด็นการตรวจสอบของบริษัทต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล อย่างอิสระและตรงไปตรงมาโดยทางคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ได้สอบถามผู้สอบบัญชีรับอนุญาตถึงการให้ความร่วมมือของผู้รับการตรวจ และการถูกจำกัดขอบเขตในการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้แจ้งรายงานแก่คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ว่าได้รับความร่วมมือในการประสานงานเป็นอย่างดีจากผู้รับการตรวจ มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน และไม่ถูกจำกัดขอบเขตในการตรวจสอบ รวมถึงผู้สอบบัญชีรับอนุญาตไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญจากการประเมินและทดสอบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบภายใน

หน่วยงานตรวจสอบภายในรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ซึ่งกำกับดูแลให้การปฏิบัติงานตรวจสอบมีความเป็นอิสระ เที่ยงธรรม มีจรรยาบรรณ ปฏิบัติหน้าที่เยี่ยงมืออาชีพตามมาตรฐานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่เป็นเลขานุการของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล เพื่อสนับสนุนให้คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

สามารถดำเนินการตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้ และเป็นที่ปรึกษาเพื่อให้คำแนะนำในด้านต่าง ๆ เช่น ด้านการควบคุมภายใน ด้านการบริหารความเสี่ยง ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบ เป็นต้น

หน่วยงานตรวจสอบภายในจัดแผนการตรวจสอบภายในประจำปีสอดคล้องตามทิศทางกลยุทธ์ของบริษัท ครอบคลุมกระบวนการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย โดยใช้หลักการความเสี่ยงเป็นพื้นฐาน ซึ่งมุ่งเน้นความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจวัตถุประสงค์และกลยุทธ์ของบริษัท แผนการตรวจสอบได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล โดยขอบเขตการทำงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในจะครอบคลุมถึงการตรวจสอบติดตาม ควบคุม ทดสอบ สอบทาน และประเมินความเพียงพอและความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในของบริษัท และรายงานผลการตรวจสอบ การติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่พบจากการตรวจสอบ (Follow up Internal Audit) ให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล เพื่อพิจารณาอย่างสม่ำเสมอ

อย่างไรก็ตามคณะกรรมการบริษัทตระหนักว่าระบบการควบคุมภายในใด ๆ ก็ตาม ไม่อาจรับประกันต่อความเสียหายอันเกิดจากความผิดพลาดได้ทั้งหมด แต่สามารถป้องกันหรือให้ความเชื่อมั่นในระดับที่สมเหตุสมผล

9.2 รายการระหว่างกัน

9.2.1 รายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ในปี 2567 บริษัทฯ ไม่มีการทำรายการระหว่างกันตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด ทั้งนี้ ข้อมูลรายการระหว่างกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2566 สามารถดูข้อมูลย้อนหลังได้ในรายงานประจำปี 2566 (แบบ 56-1 One Report) ที่เผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท

9.2.2 นโยบายและแนวโน้มในการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

1. มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวโยงกัน

รายการระหว่างกัน หมายความว่า รายการระหว่างบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ

รายการที่เกี่ยวโยงกัน หมายความว่า รายการระหว่างบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ

โดยรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวโยงกันแบ่งเป็น 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 ขายอาคาร ขายสิทธิการเช่าที่ดิน

(5) รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน คือ รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินแก่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง หรือบุคคลที่เกี่ยวโยง

กันของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม เช่น การให้กู้/การกู้ยืมเงิน การค้ำประกัน/การจ่ายค่าธรรมเนียมให้กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง หรือบุคคลเกี่ยวโยงกันที่ค้ำประกันการกู้ยืม เป็นต้น

ในการเข้าทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย บริษัทจะปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ("พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ") รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ ("ตลาดหลักทรัพย์ฯ") ตลอดจนปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวโยงกันตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ภายใต้ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดดังกล่าว รวมถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระราชูปถัมภ์ ("สภาวิชาชีพบัญชี") และหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ผู้ที่มีส่วนได้เสียจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการดังกล่าวได้

ในกรณีที่กฎหมายดังกล่าวกำหนดให้รายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวโยงกันนั้นต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จะจัดให้มีการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการและความสมเหตุสมผลของรายการนั้นๆ ทั้งนี้ ในการเข้าทำรายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวโยงกันที่เป็นธุรกรรมอื่น ให้เป็นไปตามหลักการดังนี้

(1) การทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวโยงกันที่เป็นธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติเป็นหลักการให้ผู้บริหารสามารถอนุมัติการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวโยงกันที่เป็นธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไประหว่างบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อยกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง หรือบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ ได้หากรายการดังกล่าวนั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง หรือบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ (แล้วแต่กรณี) และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ และ/หรือ สามารถแสดงให้เห็นได้ว่าการทำรายการดังกล่าวมีการกำหนดราคาหรือเงื่อนไขที่สมเหตุสมผลหรือเป็นธรรม ทั้งนี้ บริษัทฯ จะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าวเพื่อรายงานคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลและคณะกรรมการบริษัทในทุกไตรมาส

(2) การทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวโยงกันที่เป็นธุรกรรมอื่น

การทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวโยงกันที่เป็นธุรกรรมอื่นจะต้องได้รับการพิจารณาและให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและ/หรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ทั้งนี้ ให้ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวโยงกันตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ภายใต้ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดดังกล่าว รวมถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี และหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง

ในกรณีที่มีการพิจารณารายการระหว่างกัน หรือรายการเกี่ยวโยงกันที่อาจจะเกิดขึ้น คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลอาจให้บริษัทฯ จัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชี หรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สินที่มีความเป็นอิสระ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวโยงกันดังกล่าวเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ใช้เป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจเพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีความจำเป็นและมีความสมเหตุสมผล

โดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวโยงกันไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีตามข้อกำหนดในมาตราฐานการรายงานทางการเงินของบริษัทฯ และ/หรือแบบรายงานอื่นใด (แล้วแต่กรณี) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

2. นโยบายการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวโยงกันในอนาคต

ในกรณีที่มีการเข้าทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวโยงกันในอนาคต คณะกรรมการบริษัทต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวโยงกันภายใต้หลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ภายใต้ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดดังกล่าวที่เกี่ยวข้อง รวมถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี และหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้ หากมีการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวโยงกันหรือมีการเปลี่ยนแปลงข้อตกลงและเงื่อนไขเกี่ยวกับธุรกรรมที่เกี่ยวโยงกันกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง หรือบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ กรรมการที่มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการในวาระที่เกี่ยวกับการพิจารณาอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าว

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีนโยบายการกำหนดราคาขายเพื่อบังคับใช้กับลูกค้าทุกราย ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566

3. แนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ในอนาคตหากมีรายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ และบริษัทย่อย บริษัทฯ จะดำเนินการให้ราคาและเงื่อนไขการชำระราคาเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าปกติ

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่องบการเงินรวมของบริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีการพิจารณานโยบายการบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวัง และหลักการประมาณการที่สมเหตุสมผลในการจัดทำงบการเงิน รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอและโปร่งใส เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

คณะกรรมการบริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจัดให้มีระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่ามีการบันทึกข้อมูลทางบัญชีอย่างถูกต้องครบถ้วนทันเวลา แสดงข้อมูลตามข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ตลอดจนป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติอย่างมีสาระสำคัญ

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระ เพื่อทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือและความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายในและกำกับการตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพ โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ สามารถให้ความเชื่อมั่นได้ว่า งบการเงินรวมของบริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบและแสดงความเห็นไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

(นายยงยศ ครองพาณิชย์)
ประธานกรรมการ

(นายสินธุ์ ครองพาณิชย์)
กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ ของบริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) และบริษัทย่อย (กลุ่มกิจการ) และฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ รวมถึงกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

งบการเงินที่ตรวจสอบ

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการประกอบด้วย

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

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มกิจการและบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณดังกล่าว ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้ระบุเรื่องการรับรู้รายได้จากการขาย เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ และได้นำเรื่องนี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องนี้

PricewaterhouseCoopers ABAS Ltd.
15th Floor Bangkok City Tower, 179/74-80 South Sathorn Road, Bangkok 10120, Thailand
T: +66(0) 2844 1000 F: +66 (0) 2286 5050, www.pwc.com/th

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ
การรับรู้รายได้จากการขาย	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้อ 4.15 นโยบายการบัญชีเกี่ยวกับการรับรู้รายได้ รายได้จากการขายสินค้าเป็นรายได้หลักของกลุ่มกิจการ ในระหว่างปีกลุ่มกิจการและบริษัทรับรู้รายได้จากการขาย จำนวน 12,851.13 ล้านบาท และ 12,124.45 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 96 และร้อยละ 97 ของรายได้รวม ตามลำดับ รายได้รับรู้ตามราคาที่ระบุในสัญญาและปริมาณสินค้าที่ส่งมอบให้แก่ลูกค้า ราคาขายตามสัญญาคำนวณจากปัจจัยต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ในสัญญาของลูกค้าแต่ละราย สำหรับสัญญาที่ประกอบด้วยปัจจัยผันแปรตามราคาต้นทุนของวัตถุดิบ บริษัทจะคำนวณผลกระทบและปรับปรุงรายการขายทุก ๆ สิ้นรอบบัญชีให้ถูกต้อง รายได้จะถูกรับรู้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง เมื่อได้โอนการควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว ข้าพเจ้าให้ความสำคัญเกี่ยวกับการรับรู้รายได้จากการขายสินค้า เนื่องจากจำนวนเงินและจำนวนรายการของรายได้มีสาระสำคัญอย่างมาก รวมถึงมีความเสี่ยงในการรับรู้รายได้ที่อาจไม่ถูกต้องและไม่ตรงตามรอบบัญชี	วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้ารวมถึงเรื่องดังต่อไปนี้ • ประเมินและทดสอบการควบคุมภายในทั่วไปในระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับระบบที่ใช้ในการบันทึกบัญชี รวมถึงจุดควบคุมการให้สิทธิในการเข้าระบบต่าง ๆ • ประเมินและทดสอบการควบคุมภายในที่สำคัญของวงจรรายได้ โดยเฉพาะการควบคุมการเปลี่ยนแปลงราคาขายในฐานข้อมูลในระบบ การส่งสินค้า และการออกใบแจ้งหนี้ • สุ่มเลือกตัวอย่างจากรายการขายโดยตรวจกับเอกสารที่เกี่ยวข้อง เช่น ใบแจ้งหนี้ ใบส่งสินค้าและใบเสร็จรับเงิน • สุ่มเลือกตัวอย่างจากรายการขายในช่วงก่อนและหลังการตัดรอบบัญชี เพื่อทดสอบว่ารายได้ได้บันทึกในช่วงเวลาที่ถูกต้อง ตามช่วงเวลาและเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในใบแจ้งหนี้ และใบส่งสินค้า รวมถึงสุ่มเลือกตัวอย่างจากรายการใบลดหนี้และใบเพิ่มหนี้ในช่วงหลังการตัดรอบบัญชี เพื่อตรวจรายการปรับปรุงราคาและรายการคืนสินค้า • ส่งหนังสือยืนยันยอดลูกหนี้เพื่อยืนยันยอดคงเหลือ รวมทั้งตรวจการรับชำระเงินภายหลังสำหรับยอดลูกหนี้คงค้าง ในกรณีที่ไม่ได้รับหนังสือยืนยันยอดตอบกลับจากลูกหนี้ ข้าพเจ้าไม่พบประเด็นที่มีสาระสำคัญจากการปฏิบัติงานดังกล่าวข้างต้น

ข้อมูลอื่น

กรรมการเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ หรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับคณะกรรมการตรวจสอบ

ความรับผิดชอบของกรรมการต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

กรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่กรรมการพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ กรรมการรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มกิจการและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่กรรมการมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มกิจการและบริษัท หรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ช่วยกรรมการในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มกิจการและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการ หรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพและการสังเกต และสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้นและได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกลุ่มกิจการและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่กรรมการใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยกรรมการ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของกรรมการจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ และประเมินว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มกิจการและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มกิจการและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการ และเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มกิจการเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มกิจการ ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ และข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่คณะกรรมการตรวจสอบว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรอบระยะเวลาปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท ไพรัซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอเอส จำกัด

สวาสดิ์วดี อนุมานราชธน
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4400
กรุงเทพมหานคร
27 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2568

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

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

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม พ.ศ. 2567	**31 ธันวาคม พ.ศ. 2566**	**31 ธันวาคม พ.ศ. 2567**	**31 ธันวาคม พ.ศ. 2566**
	หมายเหตุ	**บาท**	**บาท**	**บาท**	**บาท**
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	9	378,820,680	640,375,275	296,324,573	509,551,769
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย					
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	6 , 11	377,847,284	342,264,625	133,891,821	182,516,268
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	12	1,302,192,482	1,357,445,700	1,162,917,341	1,246,630,687
สินค้าคงเหลือ	13	1,869,274,248	1,924,720,939	1,826,651,549	1,882,468,799
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		149,650,653	103,767,047	146,912,568	103,001,970
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		4,077,785,347	4,368,573,586	3,566,697,852	3,924,169,493
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	10	83,617,901	82,930,485	83,617,901	82,930,485
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	14	-	-	1,644,915,129	1,519,915,129
เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า	14	425,031,955	132,819,077	170,500,000	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	15	14,018,300	-	14,018,300	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	16	2,394,952,885	2,385,993,104	2,393,405,264	2,380,695,468
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	18	56,532,203	26,577,870	55,716,020	25,456,911
สินทรัพย์สิทธิการใช้	17	40,446,833	25,336,149	40,446,833	25,336,149
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	19	34,305,374	29,278,560	32,699,258	26,997,444
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		9,370,509	10,057,619	5,582,050	9,650,173
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		3,058,275,960	2,692,992,864	4,440,900,755	4,070,981,759
รวมสินทรัพย์		7,136,061,307	7,061,566,450	8,007,598,607	7,995,151,252

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

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

งบฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม พ.ศ. 2567	**31 ธันวาคม พ.ศ. 2566**	**31 ธันวาคม พ.ศ. 2567**	**31 ธันวาคม พ.ศ. 2566**
	หมายเหตุ	**บาท**	**บาท**	**บาท**	**บาท**
หนี้สินและส่วนของเจ้าของ					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	20	260,454,022	333,044,745	252,454,022	328,044,745
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่จะถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	20	501,920,436	442,443,320	501,920,436	442,443,320
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	21	1,367,523,184	1,259,270,482	1,273,892,006	1,171,856,530
หนี้สินอนุพันธ์	6	202,263	4,366,885	8,357	1,087,606
หนี้สินตามสัญญาเช่า					
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	22	14,102,169	3,070,167	14,102,169	3,070,167
หนี้สินที่เกิดขึ้นจากสัญญา - หมุนเวียน		245,956,297	384,186,701	243,301,557	383,826,749
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		70,288,390	36,453,616	34,739,698	12,551,020
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		24,054,129	12,097,877	22,221,006	9,545,448
รวมหนี้สินหมุนเวียน		2,484,500,890	2,474,933,793	2,342,639,251	2,352,425,585
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า	22	18,949,179	13,793,127	18,949,179	13,793,127
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	20	777,936,123	1,129,162,638	777,936,123	1,129,162,638
ประมาณการหนี้สินค่ารื้อถอน		5,278,974	2,300,023	5,278,974	2,300,023
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	24	186,908,950	155,490,013	186,908,950	155,490,013
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		1,002,644	559,011	843,840	559,011
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		990,075,870	1,301,304,812	989,917,066	1,301,304,812
รวมหนี้สิน		3,474,576,760	3,776,238,605	3,332,556,317	3,653,730,397

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

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

งบฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม	**31 ธันวาคม**	**31 ธันวาคม**	**31 ธันวาคม**
		พ.ศ. 2567	**พ.ศ. 2566**	**พ.ศ. 2567**	**พ.ศ. 2566**
	หมายเหตุ	**บาท**	**บาท**	**บาท**	**บาท**
หนี้สินและส่วนของเจ้าของ (ต่อ)					
ส่วนของเจ้าของ					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญจำนวน 1,400,000,000 หุ้น					
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท	25	1,400,000,000	1,400,000,000	1,400,000,000	1,400,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญจำนวน 1,400,000,000 หุ้น					
มูลค่าที่ชำระแล้วหุ้นละ 1 บาท	25	1,400,000,000	1,400,000,000	1,400,000,000	1,400,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	25	1,777,084,570	1,777,084,570	1,777,084,570	1,777,084,570
ส่วนต่ำกว่าทุนจากการรวมธุรกิจ					
ภายใต้การควบคุมเดียวกัน		(1,173,761,396)	(1,173,761,396)	-	-
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	26	126,300,000	94,800,000	126,300,000	94,800,000
ยังไม่ได้จัดสรร		1,553,063,333	1,207,400,903	1,371,657,720	1,069,536,285
องค์ประกอบอื่นของส่วนของเจ้าของ		(21,201,960)	(20,196,232)	-	-
รวมส่วนของผู้เป็นเจ้าของบริษัทใหญ่		3,661,484,547	3,285,327,845	4,675,042,290	4,341,420,855
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-	-
รวมส่วนของเจ้าของ		3,661,484,547	3,285,327,845	4,675,042,290	4,341,420,855
รวมหนี้สินและส่วนของเจ้าของ		7,136,061,307	7,061,566,450	8,007,598,607	7,995,151,252

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

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

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		พ.ศ. 2567	**พ.ศ. 2566**	**พ.ศ. 2567**	**พ.ศ. 2566**
	หมายเหตุ	**บาท**	**บาท**	**บาท**	**บาท**
รายได้	8				
รายได้จากการขาย		12,851,132,465	11,713,476,458	12,124,445,553	11,143,684,551
รายได้จากการให้บริการ		499,465,058	543,715,182	404,901,348	407,815,336
รวมรายได้		13,350,597,523	12,257,191,640	12,529,346,901	11,551,499,887
ต้นทุนขายและการให้บริการ					
ต้นทุนขาย		11,336,438,973	10,572,697,101	10,963,620,088	10,228,800,592
ต้นทุนการให้บริการ		316,258,234	320,011,829	231,630,386	210,927,834
รวมต้นทุนขายและการให้บริการ		11,652,697,207	10,892,708,930	11,195,250,474	10,439,728,426
กำไรขั้นต้น		1,697,900,316	1,364,482,710	1,334,096,427	1,111,771,461
รายได้อื่น	27	26,656,489	21,679,816	273,660,813	200,964,445
กำไร(ขาดทุน)อื่น - สุทธิ	28	16,708,032	42,877,239	17,232,363	6,455,187
ค่าใช้จ่ายในการขายและต้นทุนในการจัดจำหน่าย		(240,350,215)	(204,942,583)	(249,827,372)	(222,021,356)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(572,749,692)	(491,362,498)	(558,206,021)	(471,974,698)
ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุน					
ในบริษัทร่วมและการร่วมค้า	14	1,468,606	(28,812,676)	-	-
ต้นทุนทางการเงิน		(88,576,501)	(166,561,317)	(88,505,759)	(165,922,207)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		841,057,035	537,360,691	728,450,451	459,272,832
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	30	(169,391,558)	(109,816,211)	(100,325,969)	(63,534,927)
กำไรสุทธิสำหรับปี		671,665,477	427,544,480	628,124,482	395,737,905

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

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

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		พ.ศ. 2567	**พ.ศ. 2566**	**พ.ศ. 2567**	**พ.ศ. 2566**
	หมายเหตุ	**บาท**	**บาท**	**บาท**	**บาท**
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี					
รายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ไปยัง					
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง:					
การวัดมูลค่าใหม่ของภาระผูกพันผลประโยชน์					
หลังออกจากงาน - สุทธิภาษีเงินได้		(14,503,047)	(12,315,788)	(14,503,047)	(12,315,788)
รายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่					
ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง:					
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการ					
แปลงค่างบการเงิน	14	(1,005,728)	321,486	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี		(15,508,775)	(11,994,302)	(14,503,047)	(12,315,788)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		656,156,702	415,550,178	613,621,435	383,422,117
ส่วนแบ่งปันกำไรสำหรับปี					
ส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัท		671,665,477	427,544,480	628,124,482	395,737,905
ส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-	-
กำไรสำหรับปี		671,665,477	427,544,480	628,124,482	395,737,905
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม:					
ส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัท		656,156,702	415,550,178	613,621,435	383,422,117
ส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		656,156,702	415,550,178	613,621,435	383,422,117
กำไรต่อหุ้น					
- ส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัท					
ขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	31	0.48	0.38	0.45	0.35

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

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

งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของเจ้าของ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

		ข้อมูลทางการเงินรวม							
		ส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่							
							กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
	หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น บาท	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ บาท	ส่วนต่ำกว่าทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน บาท	สำรองตามกฎหมาย บาท	กำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร บาท	การแปลงค่างบการเงิน บาท	รวมส่วนของผู้เป็นเจ้าของบริษัทใหญ่ บาท	รวมส่วนของเจ้าของ บาท
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	25	650,000,000	1,777,084,570	-	-	-	-	2,427,084,570	2,427,084,570
สำรองตามกฎหมาย	26	-	-	-	19,800,000	(19,800,000)	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	415,228,692	321,486	415,550,178	415,550,178
ยอดคงเหลือสิ้นปี วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566		1,400,000,000	1,777,084,570	(1,173,761,396)	94,800,000	1,207,400,903	(20,196,232)	3,285,327,845	3,285,327,845
ยอดคงเหลือต้นงวดวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567		1,400,000,000	1,777,084,570	(1,173,761,396)	94,800,000	1,207,400,903	(20,196,232)	3,285,327,845	3,285,327,845
เงินปันผลจ่าย	32	-	-	-	-	(280,000,000)	-	(280,000,000)	(280,000,000)
สำรองตามกฎหมาย	26	-	-	-	31,500,000	(31,500,000)	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	657,162,430	(1,005,728)	656,156,702	656,156,702
ยอดคงเหลือสิ้นปี วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567		1,400,000,000	1,777,084,570	(1,173,761,396)	126,300,000	1,553,063,333	(21,201,960)	3,661,484,547	3,661,484,547

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

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

งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของเจ้าของ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

		งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น บาท	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ บาท	สำรองตามกฎหมาย บาท	กำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร บาท	รวม บาท
ยอดคงเหลือต้นปี วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566		750,000,000	-	75,000,000	705,914,168	1,530,914,168
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	25	650,000,000	1,777,084,570	-	-	2,427,084,570
สำรองตามกฎหมาย	26	-	-	19,800,000	(19,800,000)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี		-	-	-	383,422,117	383,422,117
ยอดคงเหลือสิ้นปี 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
ยอดคงเหลือต้นปี วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567		1,400,000,000	1,777,084,570	94,800,000	1,069,536,285	4,341,420,855
เงินปันผลจ่าย	32	-	-	-	(280,000,000)	(280,000,000)
สำรองตามกฎหมาย	26	-	-	31,500,000	(31,500,000)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี		-	-	-	613,621,435	613,621,435
ยอดคงเหลือสิ้นปี วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567		1,400,000,000	1,777,084,570	126,300,000	1,371,657,720	4,675,042,290

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

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

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		พ.ศ. 2567	**พ.ศ. 2566**	**พ.ศ. 2567**	**พ.ศ. 2566**
	หมายเหตุ	**บาท**	**บาท**	**บาท**	**บาท**
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน					
กำไรก่อนภาษีเงินได้		841,057,035	537,360,691	728,450,451	459,272,832
รายการปรับปรุง					
ค่าเสื่อมราคา		154,238,875	156,872,370	150,311,419	152,970,679
ค่าตัดจำหน่าย		13,684,218	8,627,827	13,379,442	8,332,775
ส่วนแบ่ง(กำไร)ขาดทุนจากบริษัทร่วมและกิจการร่วมค้า	14	(1,468,606)	28,812,676	-	-
กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(3,717,632)	(6,964,306)	(3,717,632)	(6,964,306)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	16	60,788	480,347	60,788	333,377
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		-	763	-	763
ผลขาดทุน (กลับรายการ) ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	12	(487,902)	389,127	(841,209)	(1,120,992)
(กลับรายการ) ขาดทุนจากค่าเผื่อด้อยค่าสินค้าคงเหลือ		(348,236)	538,021	(346,402)	816,799
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในการร่วมค้า	14	-	-	-	32,890,147
ผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	24	25,386,371	22,193,518	25,386,371	22,193,518
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ไม่เกิดขึ้นจริง		(8,672,912)	(356,398)	(9,497,491)	119,405
ขาดทุน (กำไร) จากการวัดมูลค่ายุติธรรม					
ของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่					
วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	28	(11,988,168)	276,438	(5,454,802)	(409,352)
ดอกเบี้ยรับ	27	(2,874,718)	(2,828,644)	(2,201,186)	(2,333,537)
เงินปันผลรับ	27	-	-	(219,999,560)	(159,999,680)
ต้นทุนทางการเงิน		88,576,501	166,561,317	88,505,759	165,922,207
		1,093,445,614	911,963,747	764,035,948	672,024,635
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน					
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		59,034,468	59,453,967	87,832,981	11,424,070
สินค้าคงเหลือ		55,794,927	892,295,710	56,163,652	880,721,553
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(45,883,606)	18,520,024	(43,910,598)	12,324,662
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		687,110	(1,744,366)	4,068,122	(1,835,609)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		127,121,224	(3,743,988)	121,721,790	(62,753,183)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		11,956,252	(3,371,789)	12,675,558	(3,178,094)
หนี้สินที่เกิดขึ้นตามสัญญา		(138,230,404)	119,840,377	(140,525,192)	119,845,115
จ่ายชำระผลประโยชน์พนักงาน	24	(12,096,243)	(19,115,801)	(12,096,243)	(19,115,801)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		443,633	(2,527,600)	284,829	(2,527,600)
เงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		1,152,272,975	1,971,570,281	850,250,847	1,606,929,748
หัก จ่ายภาษีเงินได้		(136,957,838)	(111,669,729)	(80,213,344)	(63,449,921)
จ่ายดอกเบี้ยและค่าธรรมเนียมทางการเงิน		(83,806,134)	(157,281,084)	(83,735,392)	(156,641,974)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		931,509,003	1,702,619,468	686,302,111	1,386,837,853

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

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

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		พ.ศ. 2567	**พ.ศ. 2566**	**พ.ศ. 2567**	**พ.ศ. 2566**
	หมายเหตุ	**บาท**	**บาท**	**บาท**	**บาท**
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น		(687,416)	(373,100)	(687,416)	(373,100)
เงินสดจ่ายเพื่อเพิ่มทุนในบริษัทย่อย	14	-	-	(125,000,000)	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วมค้า	14	(3,000,000)	-	(3,000,000)	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	14	(300,000,000)	-	(175,000,000)	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัด					
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	11	(6,652,700,000)	(3,542,300,000)	(6,159,400,000)	(3,231,300,000)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินที่วัด					
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		6,624,940,888	3,272,252,068	6,212,400,000	3,056,850,000
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(188,631,313)	(269,835,967)	(188,460,911)	(269,350,681)
เงินสดจ่ายสำหรับสินทรัพย์สิทธิการใช้		(2,239,650)	-	(2,239,650)	-
เงินสดรับจากการขายอาคารและอุปกรณ์		3,739,740	7,225,150	3,739,740	7,225,150
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(39,137,784)	(15,034,500)	(39,137,784)	(14,767,232)
เงินสดจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งสัญญาเช่า		-	(741,251)	-	(741,251)
รับเงินปันผล		11,250,000	-	227,499,560	159,999,680
รับดอกเบี้ย		2,874,718	2,828,644	2,201,186	2,333,537
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		(543,590,817)	(545,978,956)	(247,085,275)	(290,123,897)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน		2,019,511,157	5,434,227,289	2,003,511,157	5,339,227,289
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน		(2,092,101,880)	(6,857,704,441)	(2,079,101,880)	(6,747,704,441)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	20	175,000,000	-	175,000,000	-
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	20	(470,465,000)	(1,746,160,000)	(470,465,000)	(1,746,160,000)
เงินปันผลจ่าย	32	(279,876,587)	-	(279,876,587)	-
จ่ายคืนหนี้สินตามสัญญาเช่า	22	(7,380,527)	(5,780,483)	(7,380,527)	(5,780,483)
เงินสดรับจากการออกหุ้นใหม่	25	-	2,470,000,000	-	2,470,000,000
เงินสดจ่ายต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับการออกหุ้นใหม่		-	(48,644,288)	-	(48,644,288)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		(655,312,837)	(754,061,923)	(658,312,837)	(739,061,923)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด(ลดลง)เพิ่มขึ้นสุทธิ		(267,394,651)	402,578,589	(219,096,001)	357,652,033
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี		640,375,275	239,153,866	509,551,769	153,244,532
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินสด					
และรายการเทียบเท่าเงินสด		5,840,056	(1,357,180)	5,868,805	(1,344,796)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสิ้นปี	9	378,820,680	640,375,275	296,324,573	509,551,769
รายการที่ไม่ใช่เงินสด					
การได้มาซึ่งสินทรัพย์สิทธิการใช้		24,923,167	2,814,747	24,923,167	2,814,747
การได้มาซึ่งที่ดิน อาคารและอุปกรณ์					
และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ		12,866,193	31,749,019	12,859,154	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. 2567

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
เลขที่ 120/16 หมู่ที่ 1 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร 74000

การประกอบธุรกิจหลักของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมเรียกว่า "กลุ่มกิจการ") คือ ผลิตและจำหน่ายน้ำมันหล่อลื่น และจาระบี การให้บริการจัดเก็บรักษาเชื้อเพลิง บริการคลังสินค้า รับจ้างขนส่งและถือเงินลงทุนในบริษัทอื่น

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทยและข้อกำหนดภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินบางรายการ (รวมถึงตราสารอนุพันธ์)

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยกำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้วิจารณญาณของผู้บริหารตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการไปถือปฏิบัติ กลุ่มกิจการเปิดเผยเรื่องการใช้วิจารณญาณของผู้บริหารหรือรายการที่มีความซับซ้อน และรายการเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และปรับปรุงที่นำมาปฏิบัติสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567 ที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มกิจการ

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 เหตุการณ์อื่นและสถานการณ์ที่เกิดขึ้นนับตั้งแต่วันที่มีการเปลี่ยนแปลงเป็นต้นไป ในขณะที่การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีรับรู้ผลกระทบโดยการนำนโยบายการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติย้อนหลังไปที่รายการและเหตุการณ์ในอดีตรวมถึงปัจจุบันโดยถือเสมือนว่าได้มีการนำนโยบายการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติโดยตลอด

ค) **การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้**

กำหนดให้กิจการรับรู้ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดขึ้นจากรายการเดียว ซึ่ง ณ การรับรู้เมื่อเริ่มแรกก่อให้เกิดของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีและผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีที่มูลค่าเท่ากัน ตัวอย่างของรายการ เช่น สัญญาเช่า และภาระผูกพันจากการรื้อถอน

การปรับปรุงดังกล่าวถือปฏิบัติกับรายการที่เกิดขึ้นในหรือหลังวันเริ่มต้นของรอบระยะเวลาเปรียบเทียบแรกสุดที่นำเสนอ นอกจากนี้กลุ่มกิจการต้องรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี(โดยรับรู้เท่ากับจำนวนที่เป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะได้ใช้ประโยชน์) และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันเริ่มต้นของรอบระยะเวลาเปรียบเทียบแรกสุดที่นำเสนอสำหรับผลต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและที่ต้องเสียภาษีทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับ

- สินทรัพย์สิทธิการใช้ และหนี้สินตามสัญญาเช่า และ
- หนี้สินจากการรื้อถอน หนี้สินจากการบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน และจำนวนเงินที่รับรู้เป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

ผลกระทบสะสมของการปรับปรุงนี้ให้รับรู้ในกำไรสะสมยกมาหรือองค์ประกอบอื่นของส่วนของเจ้าของ ตามความเหมาะสม

กลุ่มกิจการประเมินว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าวไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อกลุ่มกิจการ

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2568 ที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มกิจการ

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงนี้ไม่ได้บังคับใช้สำหรับรอบระยะรายงานปัจจุบันและกลุ่มกิจการไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้

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

การดำรงสถานะของข้อตกลง (covenant) ของการกู้ยืมจะไม่ส่งผลต่อการจัดประเภทหนี้สินเป็นหนี้สินหมุนเวียนหรือไม่หมุนเวียน ณ สิ้นรอบระยะเวลารายงานหากกิจการต้องปฏิบัติตามการดำรงสถานะดังกล่าวหลังจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อย่างไรก็ตาม หากกิจการต้องปฏิบัติตามการดำรงสถานะก่อนหรือ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ก็จะส่งผลต่อการจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนหรือไม่หมุนเวียน แม้ว่าการดำรงสถานะจะถูกทดสอบการปฏิบัติภายหลังรอบระยะเวลารายงานก็ตาม

การปรับปรุงดังกล่าวกำหนดให้เปิดเผยข้อมูลหากกิจการจัดประเภทหนี้สินเป็นหนี้สินไม่หมุนเวียนและหนี้สินนั้นขึ้นอยู่กับการดำรงสถานะที่กิจการต้องปฏิบัติตามภายใน 12 เดือนภายหลังรอบระยะเวลารายงาน ข้อมูลที่ต้องเปิดเผยรวมถึง:

- มูลค่าตามบัญชีของหนี้สิน
- ข้อมูลเกี่ยวกับการดำรงสถานะ
- ข้อเท็จจริงและสถานการณ์ (ถ้ามี) ที่บ่งชี้ว่ากิจการอาจจะมีความยากลำบากในการปฏิบัติตามการดำรงสถานะ

การปรับปรุงยังชี้แจงความหมายของ 'การชำระ' หนี้สินตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เมื่อคู่สัญญามีสิทธิเลือก เงื่อนไขของหนี้สินที่ให้สามารถชำระด้วยการโอนตราสารทุนของกิจการเองไม่มีผลต่อการจัดประเภทเป็นรายการหมุนเวียนหรือไม่หมุนเวียน หากกิจการจัดประเภทสิทธิเลือกนั้นเป็นตราสารทุน

การปรับปรุงต้องถูกนำมาถือปฏิบัติย้อนหลังตามข้อกำหนดปกติในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด

ข) **การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า** ได้ให้หลักเกณฑ์เกี่ยวกับข้อกำหนดสำหรับรายการขายและเช่ากลับคืน โดยอธิบายวิธีที่กิจการจะบันทึกบัญชีสำหรับการขายและเช่ากลับคืนหลังจากวันที่เกิดรายการ

การปรับปรุงระบุว่า ในการวัดมูลค่าหนี้สินจากสัญญาเช่าหลังจากการขายและเช่ากลับคืน ผู้ขาย-ผู้เช่าต้องกำหนด 'การจ่ายชำระตามสัญญาเช่า' หรือ 'การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ปรับปรุง' ในวิธีที่ว่าผู้ขาย-ผู้เช่าจะไม่รับรู้จำนวนผลกำไรหรือผลขาดทุนที่เกี่ยวข้องกับสิทธิในการใช้ที่ยังคงอยู่กับผู้ขาย-ผู้เช่า การแก้ไขดังกล่าวอาจส่งผลกระทบต่อรายการขายและเช่ากลับคืนโดยเฉพาะรายการที่มีค่าเช่าผันแปรที่ไม่ได้ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

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

เพื่อตอบสนองความต้องการของนักลงทุน การเปิดเผยข้อมูลแบบใหม่จะให้ข้อมูลเกี่ยวกับ:

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

ผู้บริหารของกลุ่มกิจการอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และปรับปรุงดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

4 นโยบายการบัญชี

4.1 การบัญชีสำหรับงบการเงินรวม

ก) **เงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และการร่วมค้า**

ในงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และการร่วมค้า บันทึกด้วยวิธีราคาทุน

ในงบการเงินรวม เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า บันทึกด้วยวิธีส่วนได้เสีย

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

ข) การรวมธุรกิจ

กลุ่มกิจการถือปฏิบัติตามวิธีซื้อสำหรับการรวมธุรกิจที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน สิ่งตอบแทนที่โอนให้สำหรับการซื้อธุรกิจประกอบด้วย

- มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่โอนไป
- หนี้สินที่ก่อขึ้นเพื่อจ่ายชำระให้แก่เจ้าของเดิม
- ส่วนได้เสียในส่วนของเจ้าของที่ออกโดยกลุ่มกิจการ

สินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มา หนี้สิน และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการรวมธุรกิจจะถูกวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ

ในการรวมธุรกิจแต่ละครั้ง กลุ่มกิจการมีทางเลือกที่จะวัดมูลค่าของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือด้วยมูลค่าของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของผู้ถูกซื้อตามสัดส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

ผลรวมของมูลค่าสิ่งตอบแทนที่โอนให้และมูลค่าของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อและมูลค่ายุติธรรมของส่วนได้เสียในผู้ได้รับการลงทุนซึ่งถืออยู่ก่อนการรวมธุรกิจ (ในกรณีที่เป็นการรวมธุรกิจจากการทยอยซื้อ) ในจำนวนที่เกินกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้มาต้องรับรู้เป็นค่าความนิยม แต่หากน้อยกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้มา จะรับรู้ส่วนต่างโดยตรงไปยังกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวกับการซื้อธุรกิจ

ต้นทุนที่เกี่ยวกับการซื้อธุรกิจจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนในงบการเงินรวม

4.2 สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและที่ใช้นำเสนองบการเงิน

งบการเงินแสดงในสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกิจการและเป็นสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินของกลุ่มกิจการ

4.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงถึงจำนวนเงินที่ลูกค้าจะต้องชำระซึ่งเกิดจากการขายสินค้าและ/หรือให้บริการตามปกติของธุรกิจ ซึ่งลูกหนี้โดยส่วนใหญ่จะมีระยะเวลาสินเชื่อ 30 - 60 วัน ดังนั้นลูกหนี้การค้าจึงแสดงอยู่ในรายการหมุนเวียน

ลูกหนี้การค้าวัดมูลค่าภายหลังการรับรู้รายการด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายของสิ่งตอบแทนที่กิจการมีสิทธิในการได้รับชำระโดยปราศจากเงื่อนไข หักด้วยค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ทั้งนี้ การพิจารณาการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าได้เปิดเผยในหมายเหตุ 12

4.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

4.5 สินทรัพย์ทางการเงิน

ก) การรับรู้รายการและการตัดรายการ

ในการซื้อหรือได้มาหรือขายสินทรัพย์ทางการเงินโดยปกติ กลุ่มกิจการจะรับรู้รายการ ณ วันที่ซื้อขาย โดยกลุ่มกิจการจะตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกเมื่อสิทธิในการได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์นั้นสิ้นสุดลงหรือได้ถูกโอนไปและกลุ่มกิจการได้โอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ออกไป

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มกิจการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมบวกต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์นั้น สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL กลุ่มกิจการจะรับรู้ต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

ข) การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

ตราสารหนี้

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

กลุ่มกิจการจะพิจารณาสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งมีอนุพันธ์แฝงในภาพรวมว่าลักษณะกระแสเงินสดตามสัญญาว่าเข้าเงื่อนไขของการเป็นเงินต้นและดอกเบี้ย (SPPI) หรือไม่

การวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้สามารถแบ่งได้เป็น 3 ประเภทดังนี้

- ราคาทุนตัดจำหน่าย - สินทรัพย์ทางการเงินที่กลุ่มกิจการถือไว้เพื่อรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งประกอบด้วยเงินต้นและดอกเบี้ยเท่านั้น จะวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย และรับรู้รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงและแสดงในรายการรายได้อื่น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการและขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้โดยตรงในกำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการในรายได้หรือค่าใช้จ่ายอื่นพร้อมกับกำไร/ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน

- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) - สินทรัพย์ทางการเงินที่กลุ่มกิจการถือไว้เพื่อ ก) รับชำระกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งประกอบด้วยเงินต้นและดอกเบี้ยเท่านั้น และ ข) เพื่อขาย จะวัดมูลค่าด้วย FVOCI และรับรู้การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้น 1) รายการขาดทุน/กลับรายการจากการด้อยค่า 2) รายได้ดอกเบี้ยที่คำนวณตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง และ 3) กำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เมื่อกลุ่มกิจการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว กำไรหรือขาดทุนที่รับรู้สะสมไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะถูกโอนจัดประเภทใหม่เข้ากำไรหรือขาดทุนและแสดงในรายการรายได้หรือค่าใช้จ่ายอื่น รายได้ดอกเบี้ยจะแสดงในรายการรายได้อื่น กำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจะแสดงในรายการรายได้หรือค่าใช้จ่ายอื่น รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงในรายการค่าใช้จ่ายอื่นในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) - กลุ่มกิจการจะวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่นที่ไม่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือ FVOCI ข้างต้น ด้วย FVPL โดยกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการวัดมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและแสดงเป็นรายการสุทธิในรายได้หรือค่าใช้จ่ายอื่นในรอบระยะเวลาที่เกิดรายการ

กลุ่มกิจการจะสามารถจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารหนี้ใหม่ก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงในโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์เท่านั้น

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

ตราสารทุน

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

- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) - กลุ่มกิจการวัดมูลค่าตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมและการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในรายการกำไรหรือค่าใช้จ่ายอื่น ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) – กลุ่มกิจการวัดมูลค่าตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมและการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น กลุ่มกิจการจะไม่โอนจัดประเภทกำไร/ขาดทุนที่รับรู้สะสมดังกล่าวไปยังกำไรหรือขาดทุนเมื่อมีการตัดรายการเงินลงทุนในตราสารทุนดังกล่าวออกไป ขาดทุน/กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะไม่แสดงเป็นรายการแยกต่างหากจากการเปลี่ยนแปลงอื่นในมูลค่ายุติธรรม

ทั้งนี้ เงินปันผลจากเงินลงทุนในตราสารทุนดังกล่าว (FVPL/FVOCI) จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน และแสดงในรายการรายได้อื่น เมื่อกลุ่มกิจการมีสิทธิได้รับเงินปันผลนั้น

ค) การด้อยค่า

กลุ่มกิจการใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ตาม TFRS 9 ในการรับรู้การด้อยค่าของลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับตามประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตตลอดอายุของสินทรัพย์ดังกล่าวตั้งแต่วันที่กลุ่มกิจการเริ่มรับรู้ลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ

ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ผู้บริหารได้จัดกลุ่มลูกหนี้ตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามกลุ่มระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ อัตราขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากลักษณะการจ่ายชำระในอดีต ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต รวมทั้งข้อมูลและปัจจัยในอนาคตที่อาจมีผลกระทบต่อการจ่ายชำระของลูกหนี้

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

กลุ่มกิจการพิจารณาและรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยพิจารณาถึงการคาดการณ์ในอนาคตมาประกอบกับประสบการณ์ในอดีต โดยผลขาดทุนด้านเครดิตที่รับรู้เกิดจากประมาณการความน่าจะเป็นของผลขาดทุนด้านเครดิตถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (เช่น มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับทั้งหมดถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) โดยจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับ หมายถึงผลต่างระหว่างกระแสเงินสดตามสัญญาทั้งหมดและกระแสเงินสดซึ่งกลุ่มกิจการคาดว่าจะได้รับคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเมื่อแรกเริ่มของสัญญา

กลุ่มกิจการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยสะท้อนถึงปัจจัยต่อไปนี้

- มูลค่าเงินตามเวลา
- ข้อมูลสนับสนุนและความสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน เกี่ยวกับประสบการณ์ในอดีต สภาพการณ์ในปัจจุบัน และการคาดการณ์ไปในอนาคต

ผลขาดทุนและการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยแสดงรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

4.6 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนประกอบด้วยที่ดินและอาคารที่กลุ่มกิจการถือครองไว้โดยที่ปัจจุบันยังมิได้ระบุวัตถุประสงค์ของการใช้ในอนาคต

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนรับรู้รายการเริ่มแรกด้วยราคาทุน รวมถึงต้นทุนในการทำรายการ

หลังการรับรู้เริ่มแรก อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนจะบันทึกด้วยวิธีราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า

ที่ดินไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคา ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนอื่น จะคำนวณตามวิธีเส้นตรง เพื่อที่ปันส่วนราคาทุนตลอดประมาณการใช้ประโยชน์ดังนี้

อาคาร	20 ปี

4.7 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ แสดงในราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม ต้นทุนเริ่มแรกจะรวมต้นทุนทางตรงอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อสินทรัพย์นั้น

ที่ดินไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคา ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์อื่นคำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรงเพื่อลดราคาทุน ตลอดอายุการใช้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	20 ปี
เครื่องจักรและเครื่องมืออุปกรณ์	5 - 10 ปี
อุปกรณ์และเครื่องตกแต่งสำนักงาน	3 - 5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

4.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

การซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ที่มีอายุการใช้ประโยชน์ไม่จำกัด จะวัดมูลค่าในเวลาต่อมาด้วยราคาทุนหักผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

สินทรัพย์ที่มีอายุการใช้ประโยชน์จำกัด จะวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรง ตลอดอายุการใช้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์	5 - 10 ปี

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

4.9 การด้อยค่าของสินทรัพย์

กลุ่มกิจการทดสอบการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่มีอายุการใช้ประโยชน์ที่ไม่ทราบได้แน่นอนเป็นประจำทุกปี และเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจมีการด้อยค่า สำหรับสินทรัพย์อื่น กลุ่มกิจการจะทดสอบการด้อยค่าเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจมีการด้อยค่า รายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน โดยมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงจำนวนที่สูงกว่าระหว่างมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่ายและมูลค่าจากการใช้

เมื่อมีเหตุให้เชื่อว่าสาเหตุที่ทำให้เกิดการด้อยค่าในอดีตได้หมดไป กลุ่มกิจการจะกลับรายการขาดทุนจากด้อยค่าสำหรับสินทรัพย์อื่น ๆ ที่ไม่ใช่ค่าความนิยม

4.10 สัญญาเช่า

สัญญาเช่า - กรณีที่กลุ่มกิจการเป็นผู้เช่า

กลุ่มกิจการคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามวิธีเส้นตรงตามอายุที่สั้นกว่าระหว่างอายุสินทรัพย์และระยะเวลาการเช่า หากกลุ่มกิจการมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือกซื้อ สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกคิดค่าเสื่อมราคาตามอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์อ้างอิง

กลุ่มกิจการปันส่วนสิ่งตอบแทนในสัญญาไปยังส่วนประกอบของสัญญาที่เป็นการเช่าและส่วนประกอบของสัญญาที่ไม่เป็นการเช่าตามราคาเอกเทศเปรียบเทียบของแต่ละส่วนประกอบ สำหรับสัญญาที่ประกอบด้วยส่วนประกอบของสัญญาที่เป็นการเช่าและส่วนประกอบของสัญญาที่ไม่เป็นการเช่า ยกเว้นสัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์ซึ่งกลุ่มกิจการเป็นผู้เช่า โดยกลุ่มกิจการเลือกที่จะไม่แยกส่วนประกอบของสัญญา และรวมแต่ละส่วนประกอบเป็นส่วนประกอบที่เป็นการเช่าเท่านั้น

กลุ่มกิจการจะคิดลดค่าเช่าจ่ายข้างต้นด้วยอัตราดอกเบี้ยโดยนัยตามสัญญา หากไม่สามารถหาอัตราดอกเบี้ยโดยนัยได้ กลุ่มกิจการจะคิดลดด้วยอัตราการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่า ซึ่งก็คืออัตราที่สะท้อนถึงการกู้ยืมเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกัน ในสภาวะเศรษฐกิจ อายุสัญญา และเงื่อนไขที่ใกล้เคียงกัน

ค่าเช่าที่จ่ายตามสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรง สัญญาเช่าระยะสั้นคือสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 12 เดือน สินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำประกอบด้วย อุปกรณ์สำนักงานและอุปกรณ์ในโรงงานขนาดเล็ก

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

4.11 หนี้สินทางการเงิน

ก) การจัดประเภท

กลุ่มกิจการจะพิจารณาจัดประเภทเครื่องมือทางการเงินที่กลุ่มกิจการเป็นผู้ออกเป็นหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุน โดยพิจารณาภาระผูกพันตามสัญญา

ข) การวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกกลุ่มกิจการต้องวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินทั้งหมดภายหลังการรับรู้รายการด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

ค) การตัดรายการและการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของสัญญา

กลุ่มกิจการตัดรายการหนี้สินทางการเงินเมื่อภาระผูกพันที่ระบุในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว หรือได้มีการยกเลิกไปหรือสิ้นสุดลงแล้ว

หากกลุ่มกิจการมีการเจรจาต่อรองหรือเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของหนี้สินทางการเงิน กลุ่มกิจการจะต้องพิจารณาว่ารายการดังกล่าวเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการหรือไม่ หากเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ กลุ่มกิจการจะต้องรับรู้หนี้สินทางการเงินใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินใหม่นั้น และตัดรายการหนี้สินทางการเงินนั้นด้วยมูลค่าตามบัญชีที่เหลืออยู่ และรับรู้ส่วนต่างในรายการกำไร/ขาดทุนอื่นในกำไรหรือขาดทุน

หากกลุ่มกิจการพิจารณาแล้วว่าการต่อรองเงื่อนไขดังกล่าวไม่เข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ กลุ่มกิจการจะปรับปรุงมูลค่าของหนี้สินทางการเงินโดยการคิดลดกระแสเงินสดใหม่ตามสัญญาด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเดิม (Original effective interest rate) ของหนี้สินทางการเงินนั้น และรับรู้ส่วนต่างในรายการกำไรหรือขาดทุนอื่นในกำไรหรือขาดทุน

4.12 ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันคือภาษีที่คาดว่าจะต้องจ่ายจากรายได้ทางภาษีในปี โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะแสดงหักกลบกันก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกัน สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันและหนี้สินภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันจะแสดงหักกลบกันก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายในการนำสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวมาหักกลบกันและตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ตามผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบการเงินและฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากอัตราภาษี (และกฎหมาย) ที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน และคาดว่าอัตราภาษีดังกล่าวจะนำไปใช้เมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้ใช้ประโยชน์ หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีได้มีการจ่ายชำระ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะรับรู้หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มกิจการจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำจำนวนผลต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์

4.13 ผลประโยชน์พนักงาน

โครงการสมทบเงิน

กลุ่มกิจการจะจ่ายสมทบให้กับกองทุนกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามความสมัครใจ กลุ่มกิจการไม่มีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายชำระเพิ่มเติมเมื่อได้จ่ายเงินสมทบแล้ว เงินสมทบจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานเมื่อถึงกำหนดชำระ

ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

ภาระผูกพันผลประโยชน์นี้คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยอิสระ ด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ซึ่งมูลค่าปัจจุบันของโครงการผลประโยชน์จะประมาณโดยการคิดลดกระแสเงินสดจ่ายในอนาคต โดยใช้อัตราผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาลที่ไม่มีการจ่ายดอกเบี้ย ซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินประมาณการกระแสเงินสด และวันครบกำหนดของหุ้นกู้ใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องชำระภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

กำไรและขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่จะรับรู้ในส่วนของเจ้าของผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในรอบระยะเวลาที่เกิดขึ้น และรวมอยู่ในกำไรสะสมในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของเจ้าของ

ผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

กลุ่มกิจการให้ทองคำเป็นรางวัลแก่พนักงาน เมื่อพนักงานทำงานให้กลุ่มกิจการเป็นเวลา 10, 20 และ 30 ปี

หนี้สินผลประโยชน์พนักงานจะถูกบันทึก เช่นเดียวกับผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ ยกเว้นการรับรู้กำไรและขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ที่บันทึกในกำไรหรือขาดทุน

4.14 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มกิจการจะวัดมูลค่าของจำนวนประมาณการหนี้สินโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของรายจ่ายที่คาดว่าจะต้องนำมาจ่ายชำระ ภาระผูกพันการเพิ่มขึ้นของประมาณการหนี้สินเนื่องจากมูลค่าของเงินตามเวลาจะรับรู้เป็นดอกเบี้ยจ่าย

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

4.15 การรับรู้รายได้

รายได้หลักรวมถึงรายได้ที่เกิดจากกิจกรรมปกติทางธุรกิจทุกประเภท รวมถึงรายได้อื่นๆ ที่กลุ่มกิจการได้รับจากการให้บริการในกิจกรรมตามปกติธุรกิจ

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้สุทธิจากภาษีมูลค่าเพิ่ม ซึ่งกลุ่มกิจการจะรับรู้รายได้เมื่อคาดว่ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะได้รับชำระเมื่อส่งมอบสินค้าหรือให้บริการ

สำหรับสัญญาที่มีหลายองค์ประกอบที่กลุ่มกิจการจะต้องส่งมอบสินค้าหรือให้บริการหลายประเภท กลุ่มกิจการต้องแยกเป็นแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติที่แยกต่างหากจากกัน และต้องปันส่วนราคาของรายการของสัญญาดังกล่าวไปยังแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัดส่วนของราคาขายแบบเอกเทศ หรือประมาณการราคาขายแบบเอกเทศ และกลุ่มกิจการจะรับรู้รายได้ของแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติแยกต่างหากจากกันเมื่อกลุ่มกิจการได้ปฏิบัติตามภาระนั้นแล้ว

การขายสินค้า

กลุ่มกิจการเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายน้ำมันหล่อลื่น และจาระบี ซึ่งจะรับรู้รายได้เมื่อโอนการควบคุมในสินค้านั้นไปยังลูกค้า ซึ่งก็คือเมื่อส่งมอบสินค้า เนื่องจากเป็นจุดที่กลุ่มกิจการมีสิทธิได้รับสิ่งตอบแทนโดยไม่มีเงื่อนไขอื่นใด เว้นแต่กำหนดเวลาในการชำระเงิน และไม่มีภาระผูกพันที่อาจส่งผลกระทบต่อการยอมรับในสินค้าของลูกค้า การส่งมอบจะเกิดขึ้นเมื่อสินค้าได้ถูกส่งไปยังสถานที่ที่กำหนด ความเสี่ยงของการล้าสมัยและการสูญเสียได้ถูกโอนไปยังลูกค้าและเมื่อลูกค้าได้ยอมรับสินค้าตามสัญญาขายแล้วซึ่งภาระผูกพันของกลุ่มกิจการสิ้นสุดลงหรือกลุ่มกิจการมีข้อบ่งชี้ว่าเกณฑ์ในการยอมรับทั้งหมดเป็นที่น่าพอใจ

การให้บริการ

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้จากสัญญาให้บริการที่มีลักษณะการให้บริการแบบต่อเนื่องตามบริการที่ส่งมอบให้ลูกค้า โดยที่ไม่ได้คำนึงถึงรอบระยะเวลาการชำระเงินตามสัญญา

รายได้จากการบริการของกลุ่มกิจการได้แก่รายได้จากการบริการเก็บรักษาน้ำมันเชื้อเพลิง การบริหารคลังสินค้าแก่ลูกค้าและการบริการขนส่ง และกลุ่มกิจการจะรับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาที่ปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้แก่ลูกค้า

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยพิจารณาจากอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของช่วงเวลาจนถึงวันครบกำหนดอายุและพิจารณาจากจำนวนเงินต้นที่เป็นยอดคงเหลือในบัญชีสำหรับการบันทึกค้างรับของกลุ่มกิจการ

หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

กลุ่มกิจการรับรู้หนี้สินที่เกิดจากสัญญาเมื่อได้รับชำระจากลูกค้าหรือถึงกำหนดชำระตามสัญญาก่อนที่กลุ่มกิจการจะปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติ

กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันในการให้ส่วนลดแก่ลูกค้าภายใต้เงื่อนไขการซื้อสินค้าถึงเกณฑ์ที่กำหนดตามสัญญา โดยจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายค้างจ่ายซึ่งแสดงในเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น และส่วนลดจ่ายซึ่งแสดงเป็นยอดสุทธิภายใต้รายได้จากการขาย

4.16 การจ่ายเงินปันผล

เงินปันผลที่จ่ายไปยังผู้ถือหุ้นของกิจการจะรับรู้เป็นหนี้สินในงบการเงินเมื่อการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และการจ่ายเงินปันผลประจำปีได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

4.17 อนุพันธ์

อนุพันธ์ที่ไม่เข้าเงื่อนไขของการบัญชีป้องกันความเสี่ยงจะรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม และจะรับรู้การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในรายการกำไรหรือขาดทุนอื่น

อนุพันธ์เป็นรายการหมุนเวียนหรือไม่หมุนเวียนตามวันครบกำหนดของอนุพันธ์นั้น

4.18 สัญญาค้ำประกันทางการเงิน

กลุ่มกิจการรับรู้หนี้สินทางการเงินจากสัญญาค้ำประกันเมื่อกลุ่มกิจการให้การค้ำประกันทางการเงินที่มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่รับรู้เริ่มแรก และรับรู้มูลค่าในภายหลังด้วยจำนวนที่สูงกว่าระหว่าง

- จำนวนผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นที่คำนวณตามข้อกำหนดของ TFRS 9 และ
- จำนวนที่รับรู้เริ่มแรกหักด้วยรายได้ที่รับรู้ตามการรับรู้รายได้ภายใต้ TFRS 15

มูลค่ายุติธรรมของสัญญาค้ำประกันทางการเงินกำหนดจากมูลค่าปัจจุบันของผลต่างในกระแสเงินสดระหว่าง ก) กระแสเงินสดตามสัญญาของหนี้สินที่เกี่ยวข้อง และ ข) กระแสเงินสดที่จะต้องจ่ายชำระในกรณีที่ไม่มีการค้ำประกันดังกล่าว หรือการประมาณจำนวนเงินที่ต้องจ่ายให้แก่บุคคลภายนอกสำหรับเพื่อโอนภาระผูกพันดังกล่าวออกไป

สัญญาค้ำประกันที่เกี่ยวข้องกับเงินกู้ยืมหรือค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่นๆที่ไม่ได้รับผลตอบแทน มูลค่ายุติธรรมจะแสดงรวมเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนของเงินลงทุน

5 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

หน่วยงานบริหารความเสี่ยงของกลุ่มกิจการขึ้นตรงกับแผนกการเงินกลางของกลุ่มกิจการ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัตินโยบายที่เกี่ยวข้องต่างๆ แผนกการเงินกลางของกลุ่มกิจการเป็นผู้กำหนด ประเมิน บริหารและป้องกันความเสี่ยงด้านการเงิน โดยจะทำงานอย่างใกล้ชิดกับหน่วยปฏิบัติงานของกลุ่มกิจการ ส่วนคณะกรรมการบริษัทจะกำหนดหลักการในการบริหารความเสี่ยงในภาพรวม รวมถึงกำหนดนโยบายเฉพาะด้านต่างๆ เช่น การบริหารความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน การบริหารความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย การบริหารความเสี่ยงด้านสินเชื่อ การเข้าทำตราสารอนุพันธ์และเครื่องมือทางการเงินอื่น รวมทั้งการลงทุนในกรณีที่มีสภาพคล่องส่วนเกิน

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

5.1 ปัจจัยความเสี่ยงทางการเงิน

5.1.1 ความเสี่ยงจากตลาด

ก) ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกลุ่มกิจการมีการดำเนินงานระหว่างประเทศจึงมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ อันเกี่ยวเนื่องมาจากรายการซื้อและขายสินค้า กลุ่มกิจการมีแนวทางบริหารความเสี่ยงโดยการ เข้าทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า บริหารจัดการให้ระดับของรายการซื้อและรายการขายที่อยู่ในสกุลเงินต่างประเทศเดียวกันอยู่ในระดับที่ใกล้เคียงกัน

กลุ่มกิจการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่เกิดจากสัญญาซื้อวัตถุดิบในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา สัญญาอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าที่ใช้ในแผนป้องกันความเสี่ยงจะมีช่วงอายุครบกำหนดไม่เกิน 6 เดือน ซึ่งสอดคล้องกับข้อผูกมัดการซื้อที่เกี่ยวข้อง

กลุ่มกิจการไม่ได้นำการบัญชีป้องกันความเสี่ยงมาถือปฏิบัติ จึงรับรู้สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ดังกล่าวเป็นรายการถือไว้เพื่อค้าและรับรู้กำไรหรือขาดทุนที่เกี่ยวข้องในกำไรหรือขาดทุน

ความเสี่ยง

กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ซึ่งสรุปเป็นสกุลเงินบาท ดังนี้

	งบการเงินรวม					
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2567					
	ดอลลาร์สหรัฐฯ บาท	ดอลลาร์สิงคโปร์ บาท	ริงกิตมาเลเซีย บาท	หยวนจีน บาท	ปอนด์สเตอร์ลิง บาท	เยนญี่ปุ่น บาท
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	149,565,007	-	-	5,373	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	109,093,852	-	151,219	-	-	2,840,939
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	276,970	-	-	-	-	(74,706)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	456,940,040	6,341,754	259,172	54,671	219,310	-

	งบการเงินรวม					
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2566					
	ดอลลาร์สหรัฐฯ บาท	ดอลลาร์สิงคโปร์ บาท	ริงกิตมาเลเซีย บาท	หยวนจีน บาท	ปอนด์สเตอร์ลิง บาท	เยนญี่ปุ่น บาท
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	73,544,958	-	-	5,523	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	109,006,333	-	234,693	-	-	-
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	4,366,885	-	-	-	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	292,871,423	6,061,929	836,857	-	116,202	-

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2567					
	ดอลลาร์สหรัฐฯ บาท	ดอลลาร์สิงคโปร์ บาท	ริงกิตมาเลเซีย บาท	หยวนจีน บาท	ปอนด์สเตอร์ลิง บาท	เยนญี่ปุ่น บาท
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	148,312,117	-	-	5,373	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	79,727,291	-	-	-	-	2,840,939
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	83,064	-	-	-	-	(74,706)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	302,030,129	6,341,754	-	-	-	-

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2566					
	ดอลลาร์สหรัฐฯ บาท	ดอลลาร์สิงคโปร์ บาท	ริงกิตมาเลเซีย บาท	หยวนจีน บาท	ปอนด์สเตอร์ลิง บาท	เยนญี่ปุ่น บาท
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	68,963,902	-	-	5,523	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	92,593,251	-	-	-	-	-
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,087,606	-	-	-	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	166,996,251	5,838,669	-	-	-	-

กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนก่อนภาษีเงินได้จำนวน 1 ล้านบาท และ 8.06 ล้านบาท (พ.ศ. 2566 : จำนวน 36.19 ล้านบาท และ 31.97 ล้านบาท) ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ตามลำดับ

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

ดังที่แสดงในตารางข้างต้น กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงหลักจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนระหว่างเงินบาทและเงินดอลลาร์สหรัฐฯ ความอ่อนไหวในกำไรหรือขาดทุนต่อการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนส่วนใหญ่มาจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ

	งบการเงินรวม	
	ผลกระทบต่อกำไรสุทธิ	
	พ.ศ. 2567 บาท	พ.ศ. 2566 บาท
อัตราแลกเปลี่ยน (บาทต่อดอลลาร์สหรัฐฯ)		
- เพิ่มขึ้นร้อยละ 10* (พ.ศ. 2566 : ร้อยละ 10)*	(22,974,673)	(26,865,368)
อัตราแลกเปลี่ยน (บาทต่อดอลลาร์สหรัฐฯ)		
- ลดลงร้อยละ 10* (พ.ศ. 2566 : ร้อยละ 10)*	22,974,673	26,865,368

* โดยกำหนดให้ปัจจัยอื่นคงที่

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ผลกระทบต่อกำไรสุทธิ	
	พ.ศ. 2567	**พ.ศ. 2566**
	บาท	**บาท**
อัตราแลกเปลี่ยน (บาทต่อดอลลาร์หรัฐฯ)		
- เพิ่มขึ้นร้อยละ 10* (พ.ศ. 2566 : ร้อยละ 10)*	(8,568,394)	(7,396,466)
อัตราแลกเปลี่ยน (บาทต่อดอลลาร์หรัฐฯ)		
- ลดลงร้อยละ 10* (พ.ศ. 2566 : ร้อยละ 10)*	8,568,394	7,396,466

* โดยกำหนดให้ปัจจัยอื่นคงที่

ข) ความเสี่ยงจากกระแสเงินสดและอัตราดอกเบี้ย

รายได้และกระแสเงินสดจากการดำเนินงานของกลุ่มกิจการส่วนใหญ่ไม่ขึ้นกับการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มกิจการมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยจากเงินกู้ยืมระยาวที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปร อย่างไรก็ตาม อัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมระยะยาวใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ดังนั้นกลุ่มกิจการไม่มีความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาดที่เป็นนัยสำคัญ ทั้งนี้กลุ่มกิจการจะเข้าทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยเพื่อบริหารความเสี่ยงเมื่อจำเป็น

กลุ่มกิจการและบริษัทไม่ได้นำการบัญชีป้องกันความเสี่ยงมาถือปฏิบัติ

รายละเอียดของอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุข้อ 20

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

รายการกำไรหรือขาดทุนจะมีความอ่อนไหวต่อการเพิ่มขึ้นหรือลดลงในค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากเงินกู้ยืมระยะยาว ซึ่งเป็นผลมาจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราดอกเบี้ย

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ผลกระทบต่อกำไรสุทธิ	
	พ.ศ. 2567	**พ.ศ. 2566**
	บาท	**บาท**
อัตราดอกเบี้ย - เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.0*	(13,775,349)	(9,780,527)
อัตราดอกเบี้ย - ลดลงร้อยละ 1.0*	13,775,349	9,780,527

* โดยกำหนดให้ปัจจัยอื่นคงที่

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

5.1.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิตโดยส่วนใหญ่เกิดจากรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด กระแสเงินสดตามสัญญาจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน (FVPL) รวมถึงความเสี่ยงด้านเครดิตจากลูกค้าและลูกหนี้คงค้าง

ก) การบริหารความเสี่ยง

กลุ่มกิจการบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตโดยการจัดกลุ่มของความเสี่ยง สำหรับเงินฝากธนาคารและสถาบันการเงิน กลุ่มกิจการจะเลือกทำรายการกับธนาคารหรือสถาบันที่ได้รับการจัดอันดับในระดับ BBB- หรือสูงกว่า จากสถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่เป็นอิสระเท่านั้น

สำหรับการทำธุรกรรมกับลูกค้า กลุ่มกิจการจะพิจารณาความเสี่ยงจากการจัดอันดับจากสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่เป็นอิสระ ในกรณีที่ไม่มีการจัดอันดับไว้ กลุ่มกิจการจะประเมินความเสี่ยงจากคุณภาพเครดิตของลูกค้า โดยพิจารณาจากฐานะทางการเงิน ประสบการณ์ที่ผ่านมา และปัจจัยอื่นๆ กลุ่มกิจการพิจารณากำหนดวงเงินสินเชื่อจากผลการประเมินดังกล่าวซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดและวงเงินที่กำหนดโดยคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ผู้บริหารในสายงานที่เกี่ยวข้องจะมีการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนดการให้วงเงินสินเชื่อแก่ลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ

กลุ่มกิจการพิจารณาว่าเงินลงทุนในตราสารหนี้ของกลุ่มกิจการเป็นเงินลงทุนที่มีความเสี่ยงต่ำ กลุ่มกิจการมีการพิจารณาการจัดอันดับด้านเครดิตของเงินลงทุนเหล่านั้นอย่างสม่ำเสมอว่ามีความเสี่ยงที่เพิ่มขึ้นหรือไม่

ข) หลักประกัน

กลุ่มกิจการอาจขอหลักประกันในรูปของการค้ำประกัน หรือเลตเตอร์ออฟเครดิต ซึ่งให้สิทธิกลุ่มกิจการในการเรียกชำระได้หากคู่สัญญาผิดนัดตามเงื่อนไขของสัญญาสำหรับลูกหนี้การค้าบางราย

ค) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่ต้องมีการพิจารณาตามโมเดลการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ได้แก่ ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

แม้ว่ากลุ่มกิจการจะมีรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดซึ่งเข้าเงื่อนไขการพิจารณาการด้อยค่าภายใต้ TFRS 9 แต่กลุ่มกิจการพิจารณาว่าการด้อยค่าของรายการดังกล่าวเป็นจำนวนเงินที่ไม่มีนัยสำคัญ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

กลุ่มกิจการใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ตาม TFRS 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งคำนวณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุลูกหนี้การค้า

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ผู้บริหารได้จัดกลุ่มลูกหนี้การค้าตามลักษณะร่วมของความเสี่ยงด้านเครดิตและตามกลุ่มระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ

ประมาณการอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากประวัติการชำระเงินจากการขายในช่วงระยะเวลา 24 เดือน ก่อนวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 รวมทั้งพิจารณาประสบการณ์ผลขาดทุนด้านเครดิตที่เกิดขึ้นในช่วงระยะเวลาดังกล่าว ทั้งนี้ อัตราผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีตจะถูกปรับปรุงเพื่อให้สะท้อนถึงข้อมูลที่เป็นปัจจุบันและการคาดการณ์ล่วงหน้าเกี่ยวกับปัจจัยทางเศรษฐกิจมหภาคที่จะมีผลต่อความสามารถในการจ่ายชำระของลูกหนี้

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต สำหรับลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12

กลุ่มกิจการตัดจำหน่ายลูกหนี้การค้าเมื่อคาดว่าจะไม่ได้รับชำระคืน ข้อบ่งชี้ที่คาดว่าจะไม่ได้รับชำระคืน เช่น การไม่ยอมปฏิบัติตามหรือเข้าร่วมในแผนการชำระหนี้หรือทยอยชำระหนี้ การไม่ชำระเงินตามสัญญาหรือไม่สามารถติดต่อได้เป็นระยะเวลามากกว่า 365 วัน นับจากวันครบกำหนดชำระ

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าแสดงรวมอยู่ในรายการค่าใช้จ่ายในการบริหาร กลุ่มกิจการจะรับรู้จำนวนที่ได้รับชำระสำหรับจำนวนที่ได้ตัดจำหน่ายไปแล้วเป็นยอดหักจากรายการที่ได้บันทึกผลขาดทุนจากการด้อยค่า

5.1.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

การจัดการความเสี่ยงด้านสภาพคล่องอย่างรอบคอบคือ การมีเงินสด หลักทรัพย์ที่อยู่ในความต้องการของตลาด และการมีแหล่งเงินทุนที่สามารถเบิกใช้ได้จากวงเงินด้านสินเชื่อที่เพียงพอต่อการชำระภาระผูกพันเมื่อถึงกำหนดชำระ และเพียงพอต่อการปิดสถานะ ทั้งนี้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี กลุ่มกิจการมีเงินฝากธนาคารที่สามารถเบิกใช้ได้ทันทีจำนวน 378.82 ล้านบาท (พ.ศ. 2566 : 640.38 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. 2567

ก) การจัดการด้านการจัดหาเงิน

กลุ่มกิจการมีวงเงินกู้ที่ยังไม่ได้เบิกใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	**พ.ศ. 2566**	**พ.ศ. 2567**	**พ.ศ. 2566**
	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

	งบการเงินรวม				
วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน	**ภายใน 1 ปี**	**1 - 5 ปี**	**มากกว่า 5 ปี**	**รวม**	**มูลค่าตามบัญชี**
	บาท	**บาท**	**บาท**	**บาท**	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	260,454,022	-	-	260,454,022	260,454,022
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	1,367,523,184	-	-	1,367,523,184	1,367,523,184
หนี้สินอนุพันธ์	202,263	-	-	202,263	202,263
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	558,064,762	811,821,441	-	1,369,886,203	1,279,856,559
หนี้สินตามสัญญาเช่า	15,028,596	20,789,263	-	35,817,859	33,051,348
รวมหนี้สินทางการเงิน	2,201,272,827	832,610,704	-	3,033,883,531	2,941,087,376
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	333,044,745	-	-	333,044,745	333,044,745
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1,259,270,482	-	-	1,259,270,482	1,259,270,482
หนี้สินอนุพันธ์	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
รวมหนี้สินทางการเงิน	2,120,892,248	1,229,407,248	-	3,350,299,496	3,185,151,364

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน	**ภายใน 1 ปี**	**1 - 5 ปี**	**มากกว่า 5 ปี**	**รวม**	**มูลค่าตามบัญชี**
	บาท	**บาท**	**บาท**	**บาท**	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	252,454,022	-	-	252,454,022	252,454,022
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1,273,892,006	-	-	1,273,892,006	1,273,892,006
หนี้สินอนุพันธ์	8,357	-	-	8,357	8,357
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	558,064,762	811,821,441	-	1,369,886,203	1,279,856,559
หนี้สินตามสัญญาเช่า	15,028,596	20,789,263	-	35,817,859	33,051,348
รวมหนี้สินทางการเงิน	2,099,447,743	832,610,704	-	2,932,058,447	2,839,262,292
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	328,044,745	-	-	328,044,745	328,044,745
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1,171,856,530	-	-	1,171,856,530	1,171,856,530
หนี้สินอนุพันธ์	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
รวมหนี้สินทางการเงิน	2,025,199,017	1,229,407,248	-	3,254,606,265	3,089,458,133

5.1.4 ความเสี่ยงด้านความผันผวนของราคาวัตถุดิบ

กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาน้ำมันซึ่งเป็นวัตถุดิบหลักของกลุ่มกิจการ ซึ่งมีราคาเปลี่ยนแปลงตามตลาดโลก กลุ่มกิจการบริหารความเสี่ยงโดยการบริหารสินค้าคงเหลือให้สอดคล้องและเหมาะสมกับราคาน้ำมันในตลาดโลก

5.2 การบริหารส่วนของเงินทุน

การบริหารความเสี่ยง

วัตถุประสงค์ของการบริหารส่วนของทุน คือ

- การรักษาไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่อง เพื่อที่จะสามารถก่อให้เกิดผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นและก่อให้เกิดประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ และ
- การรักษาโครงสร้างเงินทุนไว้ให้อยู่ในระดับที่ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดเพื่อลดต้นทุนเงินทุน

การที่จะรักษาหรือปรับโครงสร้างของเงินทุนนั้น กลุ่มกิจการอาจต้องปรับจำนวนเงินปันผลจ่าย ปรับการคืนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้น ออกหุ้นใหม่ หรือขายสินทรัพย์เพื่อลดภาระหนี้สิน

กลุ่มกิจการพิจารณาระดับเงินทุนอย่างสม่ำเสมอจากอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

ณ วันที่ 31 ธันวาคม กลุ่มกิจการมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	**พ.ศ. 2566**	**พ.ศ. 2567**	**พ.ศ. 2566**
	บาท	**บาท**	**บาท**	**บาท**
หนี้สินสุทธิ	3,474,576,760	3,776,238,605	3,332,556,317	3,653,730,397
ส่วนของเจ้าของ (รวมส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม)	3,661,484,547	3,285,327,845	4,675,042,290	4,341,420,855
อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน	0.95	1.14	0.71	0.84

การคงไว้ซึ่งอัตราส่วนตามสัญญาเงินกู้

ตามข้อกำหนดของเงินกู้สินเชื่อโครงการจากธนาคารพาณิชย์ กลุ่มกิจการมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินตามที่ได้ระบุไว้ในสัญญาเงินกู้ เช่น การรักษาสัดส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นและการดำรงสัดส่วนความสามารถในการชำระหนี้ เป็นต้น หากบริษัทไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินดังกล่าว กลุ่มกิจการอาจมีความเสี่ยงที่จะถูกเรียกชำระหนี้คืนทั้งจำนวนในทันที

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

6 มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่มีอายุคงเหลือต่ำกว่าหนึ่งปี มีค่าใกล้เคียงกับมูลค่าทางบัญชี นอกจากนี้ เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด ดังนั้น ฝ่ายบริหารจึงเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของเงินกู้ยืมดังกล่าวมีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม

	งบการเงินรวม			
	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน บาท	ราคาทุนตัดจำหน่าย บาท	รวมราคาตามบัญชี บาท	มูลค่ายุติธรรม บาท
31 ธันวาคม พ.ศ. 2567				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
เงินลงทุนในตราสารหนี้	377,847,284	-	377,847,284	377,847,284
สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	378,820,680	378,820,680	378,820,680
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	-	83,617,901	83,617,901	83,617,901
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	1,268,284,073	1,268,284,073	1,268,284,073
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	9,370,509	9,370,509	9,370,509
	-	1,740,093,163	1,740,093,163	1,740,093,163
หนี้สินทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารอนุพันธ์				
- สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	202,263	-	202,263	202,263
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	260,454,022	260,454,022	260,454,022
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	1,367,523,184	1,367,523,184	1,367,523,184
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	1,279,856,559	1,279,856,559	1,279,856,559
	-	2,907,833,765	2,907,833,765	2,907,833,765

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

	งบการเงินรวม			
	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน บาท	ราคาทุนตัดจำหน่าย บาท	รวมราคาตามบัญชี บาท	มูลค่
31 ธันวาคม พ.ศ. 2566				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
เงินลงทุนในตราสารหนี้	342,264,625	-	342,264,625	34
สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	640,375,275	640,375,275	64
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	-	82,930,485	82,930,485	8
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	1,328,673,086	1,328,673,086	1,32
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	10,057,619	10,057,619	1
	-	2,062,036,465	2,062,036,465	2,06
หนี้สินทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารอนุพันธ์				
- สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	4,366,885	-	4,366,885	
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	333,044,745	333,044,745	33
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	1,259,270,482	1,259,270,482	1,25
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	1,571,605,958	1,571,605,958	1,57
	-	3,163,921,185	3,163,921,185	3,16

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน บาท	ราคาทุนตัดจำหน่าย บาท	รวมราคาตามบัญชี บาท	มูลค่ายุติธรรม บาท
31 ธันวาคม พ.ศ. 2567				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรหรือขาดทุน				
เงินลงทุนในตราสารหนี้	133,891,821	-	133,891,821	133,891,821
สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	296,324,573	296,324,573	296,324,573
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	-	83,617,901	83,617,901	83,617,901
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	1,131,510,975	1,131,510,975	1,131,510,975
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	5,582,050	5,582,050	5,582,050
	-	1,517,035,499	1,517,035,499	1,517,035,499
หนี้สินทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารอนุพันธ์				
- สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	8,357	-	8,357	8,357
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	252,454,022	252,454,022	252,454,022
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	1,273,892,006	1,273,892,006	1,273,892,006
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	1,279,856,559	1,279,856,559	1,279,856,559
	-	2,806,202,587	2,806,202,587	2,806,202,587

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน บาท	ราคาทุนตัดจำหน่าย บาท	รวมราคาตามบัญชี บาท	มูลค่ายุติธรรม บาท
31 ธันวาคม พ.ศ. 2566				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรหรือขาดทุน				
เงินลงทุนในตราสารหนี้	182,516,268	-	182,516,268	182,516,268
สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
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
หนี้สินทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารอนุพันธ์				
- สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	1,087,606	-	1,087,606	1,087,606
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
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. 2567

ตารางต่อไปนี้แสดงสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

	ข้อมูลทางการเงินรวม							
	ข้อมูลระดับ 1		ข้อมูลระดับ 2		ข้อมูลระดับ 3		รวม	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์								
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน								
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	-	377,847,284	342,264,625	-	-	377,847,284	342,264,625
หนี้สิน								
หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน								
ตราสารอนุพันธ์								
- สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	-	-	202,263	4,366,885	-	-	202,263	4,366,885

	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ							
	ข้อมูลระดับ 1		ข้อมูลระดับ 2		ข้อมูลระดับ 3		รวม	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์								
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน								
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	-	133,891,821	182,516,268	-	-	133,891,821	182,516,268
หนี้สิน								
หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน								
ตราสารอนุพันธ์								
- สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	-	-	8,357	1,087,606	-	-	8,357	1,087,606

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีมูลค่ายุติธรรมใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี มีดังต่อไปนี้

1. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
2. เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน
3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น
4. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น
5. เงินกู้ยืมระยะสั้น
6. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

มูลค่ายุติธรรมแบ่งออกเป็นลำดับชั้นตามข้อมูลที่ใช้ดังนี้

ข้อมูลระดับ 1 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินอ้างอิงจากราคาเสนอซื้อปัจจุบัน ที่อ้างอิงจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ข้อมูลระดับ 2 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้อย่างมีนัยสำคัญและอ้างอิงจากประมาณการของกิจการเองมาใช้น้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้

ข้อมูลระดับ 3 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งไม่ได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้ในตลาด

เทคนิคการประเมินมูลค่าสำหรับวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 2

เงินลงทุนในตราสารหนี้ซึ่งวัดมูลค่ายุติธรรมในระดับที่ 2 วัดมูลค่ายุติธรรมโดยใช้วิธีคิดมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (“NAV”) ณ วันสิ้นงวด ซึ่งเป็นข้อมูลที่เผยแพร่ในตลาดตราสารหนี้แห่งประเทศไทย คำนวณโดยผู้จัดการกองทุนของผู้ออกตราสารหนี้

มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศคำนวณโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าที่กำหนดไว้ในตลาดที่มีการซื้อขายคล่อง มูลค่ายุติธรรมของสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยถูกกำหนดจากอัตราดอกเบี้ยล่วงหน้าซึ่งอ้างอิงจากเส้นอัตราผลตอบแทนที่สังเกตได้ (observable yield curve) ผลกระทบของการคิดลดราคาสำหรับตราสารอนุพันธ์ซึ่งมีมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับ 2 ไม่มีสาระสำคัญ

7 ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ และการใช้วิจารณญาณ

การประมาณการข้อสมมติฐานและการใช้วิจารณญาณได้มีการประเมินทบทวนอย่างต่อเนื่อง และอยู่บนพื้นฐานของประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยอื่น ๆ ซึ่งรวมถึงการคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ในอนาคตที่เชื่อว่ามีความสมเหตุสมผลในสถานการณ์ขณะนั้น

ก) การด้อยค่าของสินทรัพย์

กลุ่มกิจการทดสอบการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และส่วนได้เสียในการร่วมค้า ตามนโนบายการบัญชีที่ได้กล่าวในหมายเหตุข้อ 4.9 มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดพิจารณาจากการคำนวณมูลค่าจากการใช้ การคำนวณดังกล่าวอาศัยการประมาณการ

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

ข) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินอ้างอิงจากสมมติฐานที่เกี่ยวกับความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้และอัตราการขาดทุนที่คาดว่าจะเกิด กลุ่มกิจการใช้วิจารณญาณในการประเมินข้อสมมติฐานเหล่านี้ และพิจารณาเลือกปัจจัยที่ส่งผลต่อการคำนวณการด้อยค่าบนพื้นฐานของข้อมูลในอดีตของกลุ่มกิจการและสภาวะแวดล้อมทางตลาดที่เกิดขึ้น รวมทั้งการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคต ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ค) ภาระผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุขึ้นอยู่กับข้อสมมติฐานหลายข้อ ข้อสมมติฐานที่ใช้และผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงที่เป็นไปได้ของข้อสมมติฐานได้เปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุข้อ 24

8 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มกิจการได้นำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานโดยแสดงส่วนงานธุรกิจเป็นรูปแบบหลักในการรายงาน ส่วนงานดำเนินงานพิจารณาจากระบบการบริหารจัดการและโครงสร้างการรายงานทางการเงินภายในที่ได้รายงานต่อผู้มีอำนาจการตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มกิจการเป็นเกณฑ์ในการกำหนดส่วนงาน

ผลการดำเนินงาน สินทรัพย์และหนี้สินตามส่วนงาน รวมรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับส่วนงานหรือที่สามารถปันส่วนให้กับส่วนงานได้อย่างสมเหตุสมผล

ข้อมูลที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับรายได้และกำไรของแต่ละส่วนงานที่รายงาน มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม									
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม (ล้านบาท)									
	ส่วนธุรกิจการขาย		ส่วนธุรกิจการให้บริการ		รวม		ตัดรายการระหว่างกัน		รวม	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
รายได้จากการดำเนินงาน	13,659	12,238	595	638	14,254	12,876	(903)	(619)	13,351	12,257
ต้นทุนการดำเนินงาน	(12,149)	(11,102)	(397)	(393)	(12,546)	(11,495)	893	602	(11,653)	(10,893)
กำไรจากการดำเนินงาน	1,510	1,136	198	245	1,708	1,381	(10)	(17)	1,698	1,364
กำไร(ขาดทุน)อื่นๆ - สุทธิ	-	-	-	-	17	43	-	-	17	43
ค่าใช้จ่ายในการขายและต้นทุนในการจัดจำหน่าย	-	-	-	-	(255)	(227)	15	22	(240)	(205)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	-	-	-	-	(603)	(514)	30	23	(573)	(491)
รายได้อื่น	-	-	-	-	277	205	(250)	(183)	27	22
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	-	-	(89)	(167)	-	-	(89)	(167)
กำไรก่อนหักภาษีเงินได้	-	-	-	-	1,055	721	(215)	(155)	840	566
ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)จากบริษัทร่วมและการร่วมค้า	-	-	-	-	1	(29)	-	-	1	(29)
ผลการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้	-	-	-	-	1,056	692	(215)	(155)	841	537
ภาษีเงินได้	-	-	-	-	(169)	(109)	-	-	(169)	(109)
กำไรสุทธิ	-	-	-	-	887	583	(215)	(155)	672	428
จังหวะเวลาการรับรู้รายได้										
เมื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น (point in time)	13,659	12,238	-	-	13,659	12,238	(808)	(524)	12,851	11,714
ตลอดช่วงเวลาที่ปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติ (over time)	-	-	595	638	595	638	(95)	(95)	500	543
รวมรายได้	13,659	12,238	595	638	14,254	12,876	(903)	(619)	13,351	12,257
รวมสินทรัพย์									7,136	7,062
รวมหนี้สิน									3,475	3,776

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 บริษัทมีรายได้ที่รับรู้เมื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น (point in time) จำนวน 12,124.45 ล้านบาท จากส่วนธุรกิจการขาย 12,124.45 ล้านบาท และมีรายได้ที่รับรู้ตลอดช่วงเวลาที่ปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติ (over time) จำนวน 404.90 ล้านบาท ซึ่งมาจากส่วนธุรกิจการให้บริการทั้งหมด

งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 บริษัทมีรายได้ที่รับรู้เมื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น (point in time) จำนวน 11,143.68 ล้านบาท จากส่วนธุรกิจการขาย 11,143.68 ล้านบาท และมีรายได้ที่รับรู้ตลอดช่วงเวลาที่ปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติ (over time) จำนวน 407.81 ล้านบาท ซึ่งมาจากส่วนธุรกิจการให้บริการทั้งหมด

ลูกค้ารายใหญ่

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 ส่วนงานธุรกิจการขายมีลูกค้ารายใหญ่ทั้งหมด 3 ราย (พ.ศ. 2566 : 3 ราย) ซึ่งมีรายการกับกลุ่มกิจการรวมเป็นจำนวนเงิน 6,133.41 ล้านบาท (พ.ศ. 2566 : 5,579.77 ล้านบาท) คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 45.92 ของรายได้ทั้งหมดของกลุ่มกิจการ (พ.ศ. 2566 : ร้อยละ 45.52)

9 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	**พ.ศ. 2566**	**พ.ศ. 2567**	**พ.ศ. 2566**
	บาท	**บาท**	**บาท**	**บาท**
เงินสดในมือ	994,421	751,208	580,413	562,771
เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม	377,826,259	639,624,067	295,744,160	508,988,998
	378,820,680	640,375,275	296,324,573	509,551,769

10 เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน ได้แก่ เงินฝากประจำที่บริษัทนำไปค้ำประกันเพื่อวงเงินสินเชื่อที่มีอยู่กับธนาคาร เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ คำขอให้ธนาคารเปิดตราสารเครดิต และสินเชื่อเพื่อการนำเข้า

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

11 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 กลุ่มกิจการได้จัดประเภทสินทรัพย์ และหนี้สินทางการเงินทั้งหมดเป็นสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่บันทึกด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินลงทุนในตราสารทุน และหนี้สินอนุพันธ์ ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

11.1 เงินลงทุนในตราสารหนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ทางการเงิน				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย				
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	377,847,284	342,264,625	133,891,821	182,516,268
	377,847,284	342,264,625	133,891,821	182,516,268

รายการกำไร(ขาดทุน)รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไร(ขาดทุน)จากมูลค่ายุติธรรมของ				
เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วย FVPL	523,414	817,999	(18,057)	44,936
	523,414	817,999	(18,057)	44,936

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าผ่านกำไรขาดทุนสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้ :

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท	บาท	บาท
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	342,264,625	70,026,031	182,516,268	7,250,384
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	6,652,700,000	3,542,300,000	6,159,400,000	3,231,300,000
จำหน่าย	(6,617,640,755)	(3,270,879,405)	(6,208,006,390)	(3,056,079,052)
การปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	523,414	817,999	(18,057)	44,936
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	377,847,284	342,264,625	133,891,821	182,516,268

มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุน - กองทุนเปิดอีสท์สปริง ธนรัฐ อ้างอิงจากเว็บไซต์ของตราสารหนี้ที่บริษัทลงทุน มูลค่ายุติธรรมนี้ถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 ของลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินอ้างอิงจากราคาปิด

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

11.2 เงินลงทุนในตราสารทุน

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 และ พ.ศ. 2566 บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัท สมุทรสาครพัฒนาเมือง จำกัด (วิสาหกิจเพื่อสังคม) จำนวนเงินทั้งสิ้น 1 ล้านบาทซึ่งได้ถูกบันทึกขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมเต็มจำนวนแล้ว

11.3 หนี้สินตราสารอนุพันธ์

รายละเอียดของหนี้สินตราสารอนุพันธ์ถูกเปิดเผยไว้ในหมายเหตุ 6

12 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	**พ.ศ. 2566**	**พ.ศ. 2567**	**พ.ศ. 2566**
	บาท	**บาท**	**บาท**	**บาท**
ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น	1,198,414,603	1,257,362,513	1,079,328,927	1,146,380,543
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 33)	8,543,566	39,021,595	17,417,944	47,988,224
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(2,080,197)	(2,568,099)	(189,678)	(1,030,887)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	1,204,877,972	1,293,816,009	1,096,557,193	1,193,337,880
รายได้ค้างรับ	36,804,059	21,586,671	25,175,532	21,931,637
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	-	-
รายได้ค้างรับ - สุทธิ	36,804,059	21,586,671	25,175,532	21,931,637
ลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ - สุทธิ	1,241,682,031	1,315,402,680	1,121,732,725	1,215,269,517
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	29,693,277	27,009,861	28,230,744	25,621,423
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	3,978,800	982,598	3,026,110	-
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 33)	4,548	968,285	7,630,136	4,625,331
เงินทดรองจ่าย	236,332	780,155	149,512	780,155
อื่นๆ	26,597,494	12,302,121	2,148,114	334,261
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	1,302,192,482	1,357,445,700	1,162,917,341	1,246,630,687

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

การด้อยค่าของลูกหนี้การค้า

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้ามีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม					
	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ บาท	ไม่เกิน 3 เดือน บาท	3 - 6 เดือน บาท	6 - 12 เดือน บาท	เกินกว่า 12 เดือน บาท	รวม บาท
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567						
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น						
- ลูกหนี้การค้า	812,531,924	372,411,084	17,395,854	2,614,931	2,004,376	1,206,958,169
- รายได้ค้างรับ	36,808,607	-	-	-	-	36,808,607
ค่าเผื่อผลขาดทุน	(88,550)	(171,953)	(25,550)	-	(1,794,144)	(2,080,197)
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566						
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)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ บาท	ไม่เกิน 3 เดือน บาท	3 - 6 เดือน บาท	6 - 12 เดือน บาท	เกินกว่า 12 เดือน บาท	รวม บาท
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567						
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น						
- ลูกหนี้การค้า	765,094,213	317,612,162	14,040,316	180	-	1,096,746,871
- รายได้ค้างรับ	29,682,312	-	-	-	-	29,682,312
ค่าเผื่อผลขาดทุน	(60,927)	(103,201)	(25,550)	-	-	(189,678)
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566						
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)

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 ผู้บริหารคาดว่ารายได้ค้างรับจำนวน 36.81 ล้านบาทในงบการเงินรวม และจำนวน 29.68 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะกิจการ จะออกใบแจ้งหนี้ให้แก่ลูกค้าได้ภายในระยะเวลา 1 เดือน

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

รายการกระทบยอดค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับลูกหนี้การค้าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวม	
	ลูกหนี้การค้า	
	พ.ศ. 2567	**พ.ศ. 2566**
	บาท	**บาท**
ค่าเผื่อผลขาดทุน วันที่ 1 มกราคม	2,568,099	2,178,972
(กลับรายการ)ผลขาดทุนด้านเครดิตในกำไรหรือขาดทุนในระหว่างปี	(487,902)	389,127
วันที่ 31 ธันวาคม	2,080,197	2,568,099

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ลูกหนี้การค้า	
	พ.ศ. 2567	**พ.ศ. 2566**
	บาท	**บาท**
ค่าเผื่อผลขาดทุน วันที่ 1 มกราคม	1,030,887	2,151,879
กลับรายการผลขาดทุนด้านเครดิตในกำไรหรือขาดทุนในระหว่างปี	(841,209)	(1,120,992)
วันที่ 31 ธันวาคม	189,678	1,030,887

13 สินค้าคงเหลือ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	**พ.ศ. 2566**	**พ.ศ. 2567**	**พ.ศ. 2566**
	บาท	**บาท**	**บาท**	**บาท**
วัตถุดิบ	1,326,917,551	1,334,657,679	1,333,729,829	1,346,332,555
สินค้าระหว่างทาง	224,236,818	269,184,813	191,245,302	230,910,700
สินค้าสำเร็จรูป	320,395,808	323,502,612	303,950,335	307,845,863
	1,871,550,177	1,927,345,104	1,828,925,466	1,885,089,118
หัก ค่าเผื่อสินค้าคงเหลือ	(2,275,929)	(2,624,165)	(2,273,917)	(2,620,319)
รวม	1,869,274,248	1,924,720,939	1,826,651,549	1,882,468,799

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

ต้นทุนขายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 และ พ.ศ. 2566 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท	บาท	บาท
ต้นทุนขาย	11,141,754,059	10,388,877,589	10,768,943,771	10,044,948,522
(กลับรายการ) ค่าเผื่อสินค้าล้าสมัย	(281,305)	2,112,682	(279,470)	2,391,459
กลับรายการค่าเผื่อสำหรับมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	(66,932)	(1,574,661)	(66,932)	(1,574,660)

14 เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และการร่วมค้า

14.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 และ พ.ศ. 2566 กลุ่มกิจการมีบริษัทย่อยซึ่งรวมอยู่ในงบการเงินรวมของกลุ่มกิจการดังต่อไปนี้ บริษัทย่อยดังกล่าวมีหุ้นทุนเป็นหุ้นสามัญเท่านั้น โดยกลุ่มกิจการถือหุ้นทางตรง ซึ่งสัดส่วนของส่วนได้เสียในความเป็นเจ้าของที่กลุ่มกิจการถืออยู่เท่ากับสิทธิในการออกเสียงในบริษัทย่อยที่ถือโดยกลุ่มกิจการ

ชื่อ	ลักษณะธุรกิจ	สถานที่ประกอบธุรกิจ/ประเทศที่จดทะเบียนจัดตั้ง	สัดส่วนของส่วนได้เสีย (ร้อยละ)		เงินลงทุนในวิธีราคาทุน (บาท)	
			พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
บริษัท ยู.ซี.มาร์เก็ตติ้ง จำกัด	จำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง น้ำมันหล่อลื่นและเคมีภัณฑ์	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 อินเตอร์เฟรท จำกัด	บริการจัดการด้านขนส่งและการให้บริการที่เกี่ยวข้องในการส่งสินค้าทางเรือและเครื่องบิน	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. เวนเจอร์ส จำกัด	ลงทุนในหุ้นของบริษัทต่างๆ	ไทย	99.99	99.99	315,999,800	190,999,800
					1,644,915,129	1,519,915,129

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

รายการเปลี่ยนแปลงในเงินลงทุนในบริษัทย่อย

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	**พ.ศ.2566**
	บาท	**บาท**
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
ราคาตามบัญชีต้นปี	1,519,915,129	1,519,915,129
ลงทุนเพิ่ม	125,000,000	-
ราคาตามบัญชีปลายปี	1,644,915,129	1,519,915,129

เมื่อวันที่ 25 มกราคม พ.ศ. 2567 บริษัทได้ลงทุนเพิ่มในหุ้นสามัญของ บริษัท พี.เอส.พี. เวนเจอร์ส จำกัด จำนวน 1,250,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 125 ล้านบาท บริษัทได้ชำระมูลค่าหุ้นเต็มจำนวนแล้ว การลงทุนเพิ่มดังกล่าวไม่ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นเปลี่ยนแปลงไป

14.2 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 และ พ.ศ. 2566 เงินลงทุนในบริษัทร่วม มีรายละเอียดดังนี้

					งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			สัดส่วนของส่วนได้เสีย		เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		เงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
			พ.ศ. 2567	**พ.ศ. 2566**	**พ.ศ. 2567**	**พ.ศ. 2566**	**พ.ศ. 2567**	**พ.ศ. 2566**
ชื่อบริษัท	**ประเทศ**	**ลักษณะธุรกิจ**	**(ร้อยละ)**	**(ร้อยละ)**	**บาท**	**บาท**	**บาท**	**บาท**
บริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด	ไทย	จำหน่ายและให้บริการรีไซเคิลสารเคมี	27.78	-	174,647,891	-	167,500,000	-
บริษัทร่วมภายใต้บริษัท พี.เอส.พี. เวนเจอร์ส จำกัด:								
บริษัท วอทส์เอ็ก (ประเทศไทย) จำกัด	ไทย	ให้บริการพื้นที่การจัดจำหน่ายอะไหล่ยานยนต์ในรูปแบบตลาดดิจิทัล	30.00	30.00	123,912,766	132,819,077	-	-
บริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัด	ไทย	บริการด้านพันธุศาสตร์การแพทย์ และเทคโนโลยีชีวภาพโดยสื่ออิเล็กทรอนิกส์	25.00	-	121,902,530	-	-	-
รวม					420,463,187	132,819,077	167,500,000	-

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

รายการเปลี่ยนแปลงในเงินลงทุนในบริษัทร่วม

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		เงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท	บาท	บาท
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	132,819,077	151,591,638	-	-
ลงทุนเพิ่ม	300,000,000	-	175,000,000	-
ลดมูลค่าเงินลงทุน	-	-	(7,500,000)	-
เงินปันผลรับ	(11,250,000)	-	-	-
ส่วนแบ่งขาดทุน	(1,105,890)	(18,772,561)	-	-
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	420,463,187	132,819,077	167,500,000	-

การซื้อเงินลงทุนในบริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัด

บริษัท พี.เอส.พี. เวนเจอร์ส จำกัด (บริษัทย่อยของบริษัท) ลงทุนในบริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการบริการด้านพันธุศาสตร์การแพทย์ และเทคโนโลยีชีวภาพโดยสื่ออิเล็กทรอนิกส์ บนพื้นฐานของการประมวลผลและการส่งข้อมูลดิจิทัล ซึ่งจดทะเบียนในประเทศไทย โดยเข้าซื้อหุ้นร้อยละ 25 มูลค่าเงินลงทุนจำนวน 125,000,000 บาท และได้จ่ายชำระค่าหุ้นแล้วทั้งจำนวนในวันที่ 31 มกราคม พ.ศ. 2567 กลุ่มกิจการได้เสร็จสิ้นการจัดทำรายงานปันส่วนราคาซื้อและปรับปรุงรายการดังกล่าวในงบการเงินรวม โดยรายการดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่องบการเงินอย่างมีสาระสำคัญ

ตารางต่อไปนี้สรุปสิ่งตอบแทนที่จ่ายซื้อบริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัด จำนวนสินทรัพย์และหนี้สิน ที่ได้มาซึ่งรับรู้ ณ วันซื้อสินทรัพย์

	ณ วันซื้อ 31 มกราคม พ.ศ. 2567 บาท
สิ่งตอบแทนที่จ่าย	
เงินสด	125,000,000
รวมสิ่งตอบแทนที่จ่าย	125,000,000

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันที่ซื้อ

	บาท
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	134,146,931
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	2,257,518
สินค้าคงเหลือ	3,189,867
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4,430,819
อุปกรณ์ - สุทธิ	19,864,740
สินทรัพย์สิทธิการใช้	38,748,243
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	8,793,575
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	3,104,320
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(5,394,041)
หนี้สินสัญญาเช่า	(37,384,522)
ประมาณการรื้อถอน	(2,495,947)
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	(8,063,031)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(8,411,095)
เงินกู้ยืมระยะยาว	(14,000,000)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวพนักงาน	(538,168)
สินทรัพย์ที่สามารถระบุได้สุทธิ	138,249,209
หัก ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(974,515)
มูลค่าของสินทรัพย์สุทธิ	137,274,694
มูลค่าของสินทรัพย์สุทธิตามสัดส่วน (ร้อยละ 25)	34,318,674
ค่าความนิยม (บันทึกรวมในมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม)	90,681,326
สิ่งตอบแทนที่จ่าย	125,000,000

ค่าความนิยมจำนวน 90.68 ล้านบาท ถูกบันทึกรวมอยู่ในเงินลงทุนในบริษัทร่วม

เมื่อวันที่ 28 ตุลาคม พ.ศ. 2567 บริษัทย่อยได้รับเงินปันผลระหว่างกาลจากบริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัด เป็นจำนวนเงิน 3,750,000 บาท ที่จ่ายจากผลการดำเนินงานของ บริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัดภายหลังวันที่บริษัทได้ลงทุนในหุ้นสามัญของ บริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัด

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

การซื้อเงินลงทุนในบริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด

บริษัทได้ลงทุนในบริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการจำหน่ายและให้บริการรีไซเคิลสารเคมี ซึ่งจดทะเบียนในประเทศไทย โดยเข้าซื้อหุ้นร้อยละ 27.78 มูลค่าเงินลงทุนจำนวน 175,000,000 บาท และได้จ่ายชำระค่าหุ้นแล้วทั้งจำนวน ในวันที่ 26 กรกฎาคม พ.ศ. 2567

ตารางต่อไปนี้สรุปสิ่งตอบแทนที่จ่ายซื้อบริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด จำนวนสินทรัพย์และหนี้สิน ที่ได้มาซึ่งรับรู้ ณ วันซื้อสินทรัพย์

	ณ วันซื้อ 26 กรกฎาคม พ.ศ. 2567 บาท
สิ่งตอบแทนที่จ่าย	
เงินสด	175,000,000
รวมสิ่งตอบแทนที่จ่าย	175,000,000

มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันที่ซื้อ

	บาท
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	45,229,655
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	43,886,019
สินค้าคงเหลือ	40,884,364
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	14,946,921
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3,050,482
เงินฝากที่มีภาระค้ำประกัน	1,065,864
เงินให้กู้ยืมแก่บุคคลอื่น	13,000,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	185,655,003
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,014,699
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	8,219,092
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	209,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(34,882,447)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(2,104,197)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(17,628,624)
สินทรัพย์ที่สามารถระบุได้สุทธิ	302,545,831
มูลค่าของสินทรัพย์สุทธิ	302,545,831
มูลค่าของสินทรัพย์สุทธิตามสัดส่วน (ร้อยละ 27.78)	84,047,232
ค่าความนิยม (บันทึกรวมในมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม)	90,952,768
สิ่งตอบแทนที่จ่าย	175,000,000

กลุ่มกิจการอยู่ในระหว่างประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้จากการซื้อส่วนได้เสีย ณ วันที่ซื้อ และคาดว่าจะแล้วเสร็จภายใน 12 เดือน นับจากวันซื้อ

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

เมื่อวันที่ 28 ตุลาคม พ.ศ. 2567 บริษัทได้รับเงินปันผลระหว่างกาลจาก บริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 7,500,000 บาท เป็นเงินปันผลที่จ่ายจากผลการดำเนินงานของ บริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริ่ง จำกัดก่อนวันที่บริษัทได้ลงทุนในหุ้นสามัญของ บริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด ดังนั้น บริษัทจึงรับรู้เงินปันผลจำนวนดังกล่าวเป็นส่วนหักจากมูลค่าของเงินลงทุนในบริษัทร่วม

ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปสำหรับบริษัทร่วม

ตารางต่อไปนี้แสดงข้อมูลทางการเงินแบบสรุปสำหรับบริษัทที่มีสาระสำคัญต่อกลุ่มกิจการ ข้อมูลทางการเงินที่เปิดเผยเป็นจำนวนที่แสดงอยู่ในงบการเงินของบริษัทร่วม ซึ่งได้ปรับปรุงด้วยรายการปรับปรุงที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติตามวิธีส่วนได้เสีย รวมถึงการปรับปรุงมูลค่ายุติธรรมและการปรับปรุงเกี่ยวกับความแตกต่างของนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการและบริษัทร่วม

	บริษัท วอทส์เอ็ก (ประเทศไทย) จำกัด	
	พ.ศ. 2567	**พ.ศ. 2566**
	บาท	**บาท**
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
ผลการดำเนินงานโดยสรุป		
รายได้	190,135,488	168,059,253
ขาดทุนสุทธิ	(31,809,216)	(61,608,560)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	(31,809,216)	(61,608,560)
เงินปันผลรับจากบริษัทร่วม	-	-
วันที่ 31 ธันวาคม		
งบฐานะการเงินโดยสรุป		
สินทรัพย์หมุนเวียน	70,741,888	88,921,210
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	6,857,536	7,353,373
หนี้สินหมุนเวียน	(65,738,031)	(53,426,785)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	(1,350,012)	(2,648,714)
สินทรัพย์สุทธิ	10,511,381	40,199,084
วันที่ 31 ธันวาคม		
การกระทบยอดไปยังมูลค่าตามบัญชี		
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี (บาท)	10,511,381	40,199,084
ส่วนได้เสียของกลุ่มกิจการในบริษัทร่วม (ร้อยละ)	30	30
ส่วนได้เสียของกลุ่มกิจการในบริษัทร่วม (บาท)	3,153,414	12,059,725
ค่าความนิยม (บาท)	120,759,352	120,759,352
มูลค่าตามบัญชีของบริษัทร่วม (บาท)	123,912,766	132,819,077

บริษัท วอทส์เอ็ก (ประเทศไทย) จำกัด เป็นบริษัทจำกัด และหุ้นของบริษัทดังกล่าวไม่มีราคาเสนอซื้อขายในตลาด

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

	บริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัด
	บาท
สำหรับรอบระยะเวลาวันที่ 31 มกราคม พ.ศ. 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567	
ผลการดำเนินงานโดยสรุป	
รายได้	134,921,194
กำไรสุทธิ	2,835,762
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	2,835,762
เงินปันผลรับจากบริษัทร่วม	3,750,000
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567	
งบฐานะการเงินโดยสรุป	
สินทรัพย์หมุนเวียน	116,877,503
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	70,847,884
หนี้สินหมุนเวียน	(50,533,138)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	(11,307,276)
สินทรัพย์สุทธิ	125,884,973
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567	
การกระทบยอดไปยังมูลค่าตามบัญชี	
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี (บาท)	125,884,973
หัก ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(1,000,158)
สินทรัพย์สุทธิ	124,884,815
ส่วนได้เสียของกลุ่มกิจการในบริษัทร่วม (ร้อยละ)	25
ส่วนได้เสียของกลุ่มกิจการในบริษัทร่วม (บาท)	31,221,204
ค่าความนิยม (บาท)	90,681,326
มูลค่าตามบัญชีของบริษัทร่วม (บาท)	121,902,530

บริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัด เป็นบริษัทจำกัด และหุ้นของบริษัทดังกล่าวไม่มีราคาเสนอซื้อขายในตลาด

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

	บริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด
	บาท
สำหรับวันที่ 26 กรกฎาคม พ.ศ. 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567	
ผลการดำเนินโดยสรุป	
รายได้	136,413,656
กำไรสุทธิ	25,730,351
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	2,668,855
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	28,399,206
เงินปันผลรับจากบริษัทร่วม	7,500,000
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567	
งบฐานะการเงินโดยสรุป	
สินทรัพย์หมุนเวียน	147,241,711
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	206,260,797
หนี้สินหมุนเวียน	(33,059,831)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	(19,164,336)
สินทรัพย์สุทธิ	301,278,341
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567	
การกระทบยอดไปยังมูลค่าตามบัญชี	
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี (บาท)	301,278,341
ส่วนได้เสียของกลุ่มกิจการในบริษัทร่วม (ร้อยละ)	27.78
ส่วนได้เสียของกลุ่มกิจการในบริษัทร่วม (บาท)	83,695,123
ค่าความนิยม (บาท)	90,952,768
มูลค่าตามบัญชีของบริษัทร่วม (บาท)	174,647,891

บริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด เป็นบริษัทจำกัด และหุ้นของบริษัทดังกล่าวไม่มีราคาเสนอซื้อขายในตลาด

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

14.3 เงินลงทุนในการร่วมค้า

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 และ พ.ศ. 2566 เงินลงทุนในการร่วมค้า มีรายละเอียดดังนี้

					งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			สัดส่วนของส่วนได้เสีย		เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		เงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
			พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
ชื่อบริษัท	ประเทศ	ลักษณะธุรกิจ	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)	บาท	บาท	บาท	บาท
การร่วมค้า :								
บริษัท แปซิฟิก พีเอสพี ซินเทค จำกัด	พม่า	ผลิตน้ำมันหล่อลื่นและจาระบี	50.00	50.00	2,370,306	-	121,573,510	121,573,510
บริษัท ทริปเปิล เอส บลูบริแคนท์ จำกัด	ไทย	พัฒนา จำหน่าย ผลิตภัณฑ์หล่อลื่นและผลิตภัณฑ์พิเศษสำหรับยานยนต์และอุตสาหกรรม	33.33	-	2,198,462	-	3,000,000	-
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินลงทุน					-	-	(121,573,510)	(121,573,510)
รวม					4,568,768	-	3,000,000	-

การเปลี่ยนแปลงในเงินลงทุนในการร่วมค้า

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		เงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท	บาท	บาท
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
ราคาตามบัญชีต้นปี	-	9,718,629	-	32,890,147
ลงทุนเพิ่ม	3,000,000	-	3,000,000	-
ส่วนแบ่งกำไร	2,574,496	(10,040,115)	-	-
ผลต่างแปลงค่างบการเงิน	(1,005,728)	321,486	-	-
การด้อยค่า	-	-	-	(32,890,147)
ราคาตามบัญชีปลายปี	4,568,768	-	3,000,000	-

บริษัทลงทุนในบริษัท ทริปเปิล เอส ลูบริแคนท์ จำกัด ('ทริปเปิล เอส') ซึ่งดำเนินธุรกิจในการ พัฒนา จำหน่ายผลิตภัณฑ์หล่อลื่นและผลิตภัณฑ์พิเศษสำหรับยานยนต์และอุตสาหกรรม และพัฒนาตราสินค้าของผลิตภัณฑ์ ซึ่งผู้บริหารได้ประเมินว่าบริษัทมีการควบคุมร่วมใน ทริปเปิล เอส ดังนั้นจึงจัดประเภทเป็นเงินลงทุนในการร่วมค้า โดยเข้าซื้อหุ้นร้อยละ 33.33 มูลค่าเงินลงทุนจำนวน 4,000,000 บาท และได้จ่ายชำระค่าหุ้นแล้ว จำนวน 3,000,000 บาท ในวันที่ 3 พฤษภาคม พ.ศ. 2567

ผู้บริหารได้ประเมินการด้อยค่าในเงินลงทุนในการร่วมค้า เนื่องจากการร่วมค้าดังกล่าวประสบผลขาดทุนอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับความไม่แน่นอนเกี่ยวกับปัจจัยภายในประเทศพม่า และการปรับตัวเพิ่มขึ้นของอัตราดอกเบี้ยตลาดของเงินกู้ยืม โดยมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนพิจารณาจากการคำนวณมูลค่าการใช้จากการประมาณการกระแสเงินสดครอบคลุมระยะเวลา 5 ปี และไม่มีอัตราการเติบโตระยะยาว คิดลดโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษี ร้อยละ 13.61 ต่อปี บริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าในเงินลงทุนเป็นจำนวน 32.89 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

กลุ่มกิจการไม่มีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นที่เกี่ยวข้องกับส่วนได้เสียในบริษัทร่วมและการร่วมค้า

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปสำหรับการร่วมค้า

ตารางต่อไปนี้แสดงข้อมูลทางการเงินแบบสรุปสำหรับการร่วมค้าที่มีสาระสำคัญต่อกลุ่มกิจการ ข้อมูลทางการเงินที่เปิดเผยเป็นจำนวนที่แสดงอยู่ในงบการเงินของการร่วมค้า ซึ่งได้ปรับปรุงด้วยรายการปรับปรุงที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติตามวิธีส่วนได้เสีย รวมถึงการปรับปรุงมูลค่ายุติธรรมและการปรับปรุงเกี่ยวกับความแตกต่างของนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการและการร่วมค้า

	บริษัท แปซิฟิก พีเอสพี ซินเทค จำกัด	
	พ.ศ. 2567	**พ.ศ. 2566**
	บาท	**บาท**
ผลการดำเนินโดยสรุป		
รายได้	781,115,809	88,063,812
ต้นทุนขาย	(266,676,931)	(51,110,677)
กำไรขั้นต้น	514,438,878	36,953,135
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(13,590,231)	(14,861,225)
ดอกเบี้ยจ่าย	(11,803,233)	(12,437,469)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(466,037,969)	(45,990,046)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	23,007,445	(36,335,605)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	23,007,445	(36,335,605)
เงินปันผลรับจากบริษัทร่วมค้า	-	-
งบฐานะการเงินโดยสรุป		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	47,389,562	46,826,439
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	245,036,325	13,597,559
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	292,425,887	60,423,998
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	174,205,250	184,946,752
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	174,205,250	184,946,752
รวมสินทรัพย์	466,631,137	245,370,750
เงินกู้ยืมระยะสั้น	(162,174,587)	(179,550,504)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(282,069,840)	(42,231,770)
หนี้สินหมุนเวียนรวม	(444,244,427)	(221,782,274)
เงินกู้ยืมระยะยาว	(16,905,000)	(39,335,625)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(741,097)	(508,226)
หนี้สินไม่หมุนเวียนรวม	(17,646,097)	(39,843,851)
รวมหนี้สิน	(461,890,524)	(261,626,125)
สินทรัพย์สุทธิ	4,740,613	(16,255,375)

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท
การกระทบยอดไปยังมูลค่าตามบัญชี		
สินทรัพย์สุทธิยกมา	(16,255,375)	19,437,257
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	23,007,445	(36,335,605)
ผลต่างแปลงค่างบการเงิน	(2,011,457)	642,973
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี	4,740,613	(16,255,375)
ส่วนได้เสียของกลุ่มกิจการในการร่วมค้า (ร้อยละ)	ร้อยละ 50	ร้อยละ 50
มูลค่าตามบัญชีของการร่วมค้า	2,370,306	-

บริษัท แปซิฟิก พีเอสพี ซินเทค เป็นบริษัทจำกัด และหุ้นของบริษัทดังกล่าวไม่มีราคาเสนอซื้อขายในตลาด

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 มีส่วนแบ่งขาดทุนสะสมทั้งหมดที่ไม่ได้รับรู้จำนวน 8,127,688 บาท

	บริษัท ทริปเปิล เอส ลูบริแคนท์ จำกัด
	บาท
สำหรับรอบระยะเวลาวันที่ 3 พฤษภาคม พ.ศ. 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567	
ผลการดำเนินงานโดยสรุป	
รายได้	619,475
ต้นทุนขาย	(1,399,753)
ขาดทุนขั้นต้น	(780,278)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(1,623,677)
ขาดทุนสุทธิ	(2,403,955)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	(2,403,955)
เงินปันผลรับจากบริษัทร่วมค้า	-
งบแสดงฐานะการเงินโดยสรุป	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5,715,332
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	477,146
สินค้าคงเหลือ	1,798,703
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	221,984
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	8,213,165
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	128,522
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	128,522
รวมสินทรัพย์	8,341,687
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(1,745,642)
รวมหนี้สิน	(1,745,642)
สินทรัพย์สุทธิ	6,596,045
การกระทบยอดไปยังมูลค่าตามบัญชี	
สินทรัพย์สุทธิยกมา	-
ลงทุนเพิ่ม	9,000,000
ขาดทุนสำหรับรอบระยะเวลา	(2,403,955)
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี	6,596,045
ส่วนได้เสียของกลุ่มกิจการในการร่วมค้า (ร้อยละ)	ร้อยละ 33
มูลค่าตามบัญชีของการร่วมค้า	2,198,462

บริษัท ทริปเปิล เอส ลูบริแคนท์ จำกัด เป็นบริษัทจำกัด และหุ้นของบริษัทดังกล่าวไม่มีราคาเสนอซื้อขายในตลาด

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

15 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	รวม
	บาท	บาท	บาท
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567			
ราคาทุน	-	-	-
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	-	-
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	-	-	-
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567			
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	-	-	-
การจัดประเภทรายการใหม่ (หมายเหตุ 16)	10,163,511	4,005,581	14,169,092
ค่าเสื่อมราคา	-	(150,792)	(150,792)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	10,163,511	3,854,789	14,018,300
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567			
ราคาทุน	10,163,511	4,005,581	14,169,092
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(150,792)	(150,792)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	10,163,511	3,854,789	14,018,300
มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567			19,824,300

มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนได้มีการประเมินโดยผู้ประเมินอิสระโดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด โดยใช้ข้อมูลตลาดที่มีการเสนอขายของที่ดินในบริเวณเดียวกันและมีสภาพคล้ายคลึงกัน และวิธีต้นทุนทดแทน มูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

ในระหว่างปีกลุ่มกิจการไม่มีรายได้ค่าเช่ารับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็จเสร็จรวมสำหรับปี

16 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

	งบการเงินรวม						
	ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักรและเครื่องมืออุปกรณ์	อุปกรณ์และเครื่องตกแต่งสำนักงาน	ยานพาหนะ	ทรัพย์สินระหว่างก่อสร้าง	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566							
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
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566							
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
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566							
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. 2567

	งบการเงินรวม						
	ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน บาท	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร บาท	เครื่องจักรและเครื่องมืออุปกรณ์ บาท	อุปกรณ์และเครื่องตกแต่งสำนักงาน บาท	ยานพาหนะ บาท	ทรัพย์สินระหว่างก่อสร้าง บาท	รวม บาท
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567							
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	1,311,467,566	797,700,551	141,776,374	27,637,764	5,734,607	101,676,242	2,385,993,104
ซื้อสินทรัพย์	2,384,110	2,927,300	17,085,146	2,172,637	-	150,328,950	174,898,143
จำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	-	(3)	(21,668)	(427)	(10)	-	(22,108)
รายการโอนเข้า (ออก)	-	102,953,535	51,976,708	1,270,164	-	(156,200,407)	-
การจัดประเภทรายการ	(6,459,773)	-	-	-	-	6,459,773	-
จัดประเภทเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(14,169,093)	-	-	-	-	-	(14,169,093)
โอนมาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้ (หมายเหตุ 17)	-	-	-	-	2,401,710	-	2,401,710
ตัดจำหน่าย - สุทธิ	-	-	(14,823)	(45,965)	-	-	(60,788)
ค่าเสื่อมราคา	-	(80,919,277)	(54,166,748)	(14,814,802)	(4,187,256)	-	(154,088,083)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	1,293,222,810	822,662,106	156,634,989	16,219,371	3,949,051	102,264,558	2,394,952,885
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567							
ราคาทุน	1,293,222,810	1,860,484,880	820,530,421	117,489,099	102,270,204	102,264,558	4,296,261,973
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(1,037,822,774)	(663,895,432)	(101,269,728)	(98,321,153)	-	(1,901,309,086)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	1,293,222,810	822,662,106	156,634,989	16,219,371	3,949,051	102,264,558	2,394,952,885

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน บาท	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร บาท	เครื่องจักรและเครื่องมืออุปกรณ์ บาท	อุปกรณ์และเครื่องตกแต่งสำนักงาน บาท	ยานพาหนะ บาท	ทรัพย์สินระหว่างก่อสร้าง บาท	รวม บาท
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566							
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
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566							
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
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566							
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. 2567

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน บาท	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร บาท	เครื่องจักรและเครื่องมืออุปกรณ์ บาท	อุปกรณ์และเครื่องตกแต่งสำนักงาน บาท	ยานพาหนะ บาท	ทรัพย์สินระหว่างก่อสร้าง บาท	รวม บาท
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567							
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	1,316,046,971	800,544,995	129,737,534	26,924,314	5,734,610	101,707,044	2,380,695,468
ซื้อสินทรัพย์	2,384,110	2,927,300	17,085,146	1,995,196	-	150,328,950	174,720,702
จำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	-	(3)	(21,668)	(427)	(10)	-	(22,108)
รายการโอนเข้า (ออก)	-	102,953,535	51,976,708	1,270,164	-	(156,200,407)	-
การจัดประเภทรายการ	(6,459,773)	-	-	-	-	6,459,773	-
จัดประเภทเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(14,169,093)	-	-	-	-	-	(14,169,093)
โอนมาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้ (หมายเหตุ 17)	-	-	-	-	2,401,710	-	2,401,710
ตัดจำหน่าย - สุทธิ	-	-	(14,823)	(45,965)	-	-	(60,788)
ค่าเสื่อมราคา	-	(81,003,182)	(50,591,931)	(14,378,258)	(4,187,256)	-	(150,160,627)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	1,297,802,215	825,422,645	148,170,966	15,765,024	3,949,054	102,295,360	2,393,405,264
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567							
ราคาทุน	1,297,802,215	1,863,587,000	792,298,052	115,937,148	102,270,207	102,295,360	4,274,189,982
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(1,038,164,355)	(644,127,086)	(100,172,124)	(98,321,153)	-	(1,880,784,718)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	1,297,802,215	825,422,645	148,170,966	15,765,024	3,949,054	102,295,360	2,393,405,264

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 กลุ่มกิจการใช้ที่ดินและอาคารของกลุ่มกิจการซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีสุทธิจำนวน 894.18 ล้านบาท (พ.ศ. 2566 : 930.93 ล้านบาท) เป็นหลักประกันเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

17 สินทรัพย์สิทธิการใช้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ที่ดิน	อาคาร	ยานพาหนะ	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท
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
ยอดยกมา วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567	13,002,400	-	12,333,749	25,336,149
การเพิ่มขึ้น	2,076,920	14,265,110	10,820,787	27,162,817
โอนออกไปยังยานพาหนะ	-	-	(2,401,710)	(2,401,710)
ค่าตัดจำหน่าย	(1,733,367)	(3,975,522)	(3,941,534)	(9,650,423)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567	13,345,953	10,289,588	16,811,292	40,446,833

ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าที่ไม่ได้รวมรับรู้ในหนี้สินตามสัญญาเช่าและสินทรัพย์สิทธิการใช้และกระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสินทรัพย์

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท	บาท	บาท
ดอกเบี้ยจ่าย	1,373,570	837,738	1,373,570	837,738
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น	4,008,941	8,229,570	3,381,892	5,467,580
กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่า	11,389,468	14,010,053	10,762,419	11,248,063

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

18 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
		โปรแกรมคอมพิวเตอร์
	บาท	บาท
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566		
ราคาทุน	44,443,314	43,030,126
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(36,328,355)	(36,113,478)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	8,114,959	6,916,648
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566		
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
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566		
ราคาทุน	65,604,500	63,973,612
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(39,026,630)	(38,516,701)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	26,577,870	25,456,911
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567		
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	26,577,870	25,456,911
เพิ่มขึ้น	33,988,128	33,988,128
ค่าตัดจำหน่าย	(4,033,795)	(3,729,019)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	56,532,203	55,716,020
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567		
ราคาทุน	99,592,628	97,961,740
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(43,060,425)	(42,245,720)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	56,532,203	55,716,020

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

19 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566 (ตามที่ปรับปรุงใหม่)	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566 (ตามที่ปรับปรุงใหม่)
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	47,721,600	34,769,487	45,836,325	32,315,997
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(13,416,226)	(5,490,927)	(13,137,067)	(5,318,553)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	34,305,374	29,278,560	32,699,258	26,997,444

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมีดังนี้

	งบการเงินรวม			
	วันที่ 1 มกราคม (ตามที่ปรับปรุงใหม่)	(เพิ่ม) / ลดในกำไรหรือขาดทุน	(เพิ่ม) / ลดในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	วันที่ 31 ธันวาคม
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567				
ผลประโยชน์พนักงาน	31,098,003	2,658,025	3,625,762	37,381,790
หนี้สินตามสัญญาเช่า	79,471	7,686,301	-	7,765,772
ค่าเผื่อสินค้าคงเหลือ	524,832	(69,647)	-	455,185
ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	513,620	(97,580)	-	416,040
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	200,000	-	-	200,000
การปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	(9,239)	3,611	-	(5,628)
หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	873,377	(832,925)	-	40,452
เครื่องจักรและอุปกรณ์	1,489,423	(21,434)	-	1,467,989
	34,769,487	9,326,351	3,625,762	47,721,600

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

	งบการเงินรวม					
	วันที่ 1 มกราคม (ตามที่รายงานไว้เดิม) บาท	ผลกระทบจากมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 บาท	วันที่1 มกราคม (ตามที่ปรับปรุงใหม่) บาท	(เพิ่ม) / ลดในกำไรหรือขาดทุน บาท	(เพิ่ม) / ลดในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น บาท	วันที่ 31 ธันวาคม บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี						
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566						
ผลประโยชน์พนักงาน	27,403,513	-	27,403,513	615,543	3,078,947	31,098,003
หนี้สินสัญญาเช่า	-	(284,119)	(284,119)	363,590	-	79,471
ค่าเผื่อสินค้าคงเหลือ	417,228	-	417,228	107,604	-	524,832
ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	435,794	-	435,794	77,826	-	513,620
ค่าเผื่อลดมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม/ สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	769,464	-	769,464	(569,464)	-	200,000
การปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	(252)	-	(252)	(8,987)	-	(9,239)
หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	379,958	-	379,958	493,419	-	873,377
เครื่องจักรและอุปกรณ์	1,512,689	-	1,512,689	(23,266)	-	1,489,423
	30,918,394	(284,119)	30,634,275	1,056,265	3,078,947	34,769,487

	งบการเงินรวม			
	วันที่ 1 มกราคม (ตามที่ปรับปรุงใหม่) บาท	เพิ่ม / (ลด) ในกำไรหรือขาดทุน บาท	เพิ่ม / (ลด) ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น บาท	วันที่ 31 ธันวาคม บาท
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567				
ค่าธรรมเนียมเงินกู้รอตัดบัญชี	(1,761,475)	743,120	-	(1,018,355)
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(967,657)	(7,399,016)	-	(8,366,673)
การปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	(172,374)	(106,785)	-	(279,159)
เครื่องจักรและอุปกรณ์	(2,589,421)	(1,162,618)	-	(3,752,039)
	(5,490,927)	(7,925,299)	-	(13,416,226)

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

	งบการเงินรวม					
	วันที่ 1 มกราคม (ตามที่รายงานไว้เดิม) บาท	ผลกระทบจากมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 บาท	วันที่ 1 มกราคม (ตามที่ปรับปรุงใหม่) บาท	เพิ่ม / (ลด) ในกำไรหรือขาดทุน บาท	เพิ่ม / (ลด) ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น บาท	วันที่ 31 ธันวาคม บาท
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี						
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566						
ค่าธรรมเนียมเงินกู้รอตัดบัญชี	(3,560,380)	-	(3,560,380)	1,798,905	-	(1,761,475)
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(1,735,194)	284,119	(1,451,075)	483,418	-	(967,657)
การปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	(14,319)	-	(14,319)	(158,055)	-	(172,374)
เครื่องจักรและอุปกรณ์	-	-	-	(2,589,421)	-	(2,589,421)
	(5,309,893)	284,119	(5,025,774)	(465,153)	-	(5,490,927)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	วันที่ 1 มกราคม (ตามที่ปรับปรุงใหม่) บาท	(เพิ่ม) / ลดในกำไรหรือขาดทุน บาท	(เพิ่ม) / ลดในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น บาท	วันที่ 31 ธันวาคม บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567				
ผลประโยชน์พนักงาน	31,098,003	2,658,025	3,625,762	37,381,790
หนี้สินตามสัญญาเช่า	79,471	7,686,301	-	7,765,772
ค่าเผื่อสินค้าคงเหลือ	524,064	(69,281)	-	454,783
ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	206,177	(168,241)	-	37,936
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	200,000	-	-	200,000
การปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	(9,239)	3,611	-	(5,628)
หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	217,521	(215,849)	-	1,672
	32,315,997	9,894,566	3,625,762	45,836,325

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	วันที่ 1 มกราคม (ตามที่รายงานไว้เดิม) บาท	ผลกระทบจากมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 บาท	วันที่ 1 มกราคม (ตามที่ปรับปรุงใหม่) บาท	(เพิ่ม) / ลดในกำไรหรือขาดทุน บาท	(เพิ่ม) / ลดในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น บาท	วันที่ 31 ธันวาคม บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี						
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566						
ผลประโยชน์พนักงาน	27,403,513	-	27,403,513	615,543	3,078,947	31,098,003
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	(284,119)	(284,119)	363,590	-	79,471
ค่าเผื่อสินค้าคงเหลือ	360,704	-	360,704	163,360	-	524,064
ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	430,375	-	430,375	(224,198)	-	206,177
ค่าเผื่อลดมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม/สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	769,464	-	769,464	(569,464)	-	200,000
การปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	(252)	-	(252)	(8,987)	-	(9,239)
หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	136,215	-	136,215	81,306	-	217,521
	29,100,019	(284,119)	28,815,900	421,150	3,078,947	32,315,997

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	วันที่ 1 มกราคม (ตามที่ปรับปรุงใหม่) บาท	เพิ่ม / (ลด) ในกำไรหรือขาดทุน บาท	เพิ่ม / (ลด) ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น บาท	วันที่ 31 ธันวาคม บาท
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567				
ค่าธรรมเนียมเงินกู้รอตัดบัญชี	(1,761,475)	743,120	-	(1,018,355)
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(967,657)	(7,399,016)	-	(8,366,673)
เครื่องจักรและอุปกรณ์	(2,589,421)	(1,162,618)	-	(3,752,039)
	(5,318,553)	(7,818,514)	-	(13,137,067)

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	วันที่ 1 มกราคม (ตามที่รายงานไว้เดิม) บาท	ผลกระทบจากมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 บาท	วันที่ 1 มกราคม (ตามที่ปรับปรุงใหม่) บาท	เพิ่ม / (ลด) ในกำไรหรือขาดทุน บาท	เพิ่ม / (ลด) ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น บาท	วันที่ 31 ธันวาคม บาท
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี						
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566						
ค่าธรรมเนียมเงินกู้รอตัดบัญชี	(3,560,380)	-	(3,560,380)	1,798,905	-	(1,761,475)
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(1,735,194)	284,119	(1,451,075)	483,418	-	(967,657)
เครื่องจักรและอุปกรณ์	-	-	-	(2,589,421)	-	(2,589,421)
	(5,295,574)	284,119	(5,011,455)	(307,098)	-	(5,318,553)

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับรายการขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ยกไปรับรู้ไม่เกินจำนวนที่เป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะไปใช้ประโยชน์ทางภาษีนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 กลุ่มกิจการไม่ได้รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจำนวน 759,764 บาท (พ.ศ. 2566 : ไม่มี) ที่เกิดจากขาดทุนสะสมทางภาษีจำนวน 3,798,819 บาท (พ.ศ. 2566 : ไม่มี) ที่จะสามารถยกไปเพื่อหักกลบกับกำไรทางภาษีในอนาคต โดยจะหมดอายุใน พ.ศ. 2572

20 เงินกู้ยืม

เงินกู้ยืมระยะสั้น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567 บาท	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2567 บาท	พ.ศ. 2566 บาท
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	8,000,000	5,000,000	-	-
สินเชื่อเพื่อการนำเข้า (ทรัสต์รีซีท)	252,454,022	328,044,745	252,454,022	328,044,745
รวม	260,454,022	333,044,745	252,454,022	328,044,745

เงินกู้ยืมระยะยาว

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567 บาท	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2567 บาท	พ.ศ. 2566 บาท
เงินกู้ยืมจากธนาคาร				
- ประเภทหมุนเวียน	501,920,436	442,443,320	501,920,436	442,443,320
- ไม่หมุนเวียน	777,936,123	1,129,162,638	777,936,123	1,129,162,638
รวมเงินกู้ยืม	1,279,856,559	1,571,605,958	1,279,856,559	1,571,605,958

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	**พ.ศ. 2566**	**พ.ศ. 2567**	**พ.ศ. 2566**
	บาท	**บาท**	**บาท**	**บาท**
ราคาตามบัญชี วันที่ 1 มกราคม	1,571,605,958	2,112,992,335	1,571,605,958	2,112,992,335
รายการที่เป็นเงินสด:				
เงินกู้ยืมเพิ่ม	175,000,000	-	175,000,000	-
การจ่ายคืนเงินกู้ยืม	(470,465,000)	(1,746,160,000)	(470,465,000)	(1,746,160,000)
รายการที่ไม่ใช่เงินสด:				
ตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมทางการเงิน	3,715,601	4,773,623	3,715,601	4,773,623
แปลงจากเงินกู้ยืมระยะสั้นเป็นเงินกู้ยืมระยะยาว	-	1,200,000,000	-	1,200,000,000
ราคาตามบัญชี วันที่ 31 ธันวาคม	1,279,856,559	1,571,605,958	1,279,856,559	1,571,605,958

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินของกลุ่มกิจการ ประกอบด้วย สินเชื่อเพื่อการนำเข้า (ทรัสต์รีซีท) รวม 252.45 ล้านบาท กำหนดชำระภายในเดือนมกราคม พ.ศ. 2568 มีอัตราดอกเบี้ยไม่เกินร้อยละ 2.75 ต่อปี และตั๋วสัญญาใช้เงิน 8 ล้านบาท กำหนดชำระภายในเดือนกุมภาพันธ์ พ.ศ. 2568 มีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับ MLR ลบอัตราดอกเบี้ยคงที่ต่อปี

เงินกู้ยืมระยะยาวทั้งหมด มีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับ MLR ลบอัตราดอกเบี้ยคงที่ต่อปี

เงินกู้ยืมดังกล่าวรวมเงินกู้ยืมที่มีหลักประกันเป็นที่ดินอาคารของกลุ่มกิจการ (หมายเหตุ 16) และสัญญาค้ำประกันโดยกรรมการบริษัท

ภายใต้สัญญาเงินกู้ กลุ่มกิจการต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการที่ได้ระบุไว้ในสัญญา เช่น การจ่ายเงินปันผล การลดทุนเรือนหุ้น การควบหรือรวมกิจการกับนิติบุคคลอื่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของเจ้าของและอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ให้เป็นไปตามสัญญา เป็นต้น

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมประเภทไม่หมุนเวียน มีดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่าตามบัญชี		มูลค่ายุติธรรม	
	พ.ศ. 2567	**พ.ศ. 2566**	**พ.ศ. 2567**	**พ.ศ. 2566**
	บาท	**บาท**	**บาท**	**บาท**
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	1,279,856,559	1,571,605,958	1,279,856,559	1,571,605,958

มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ซึ่งมีมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับ 2 มีมูลค่าใกล้เคียงกับราคาตามบัญชีเนื่องจากใช้อัตราดอกเบี้ยลอยตัว ดังนั้นผลกระทบของอัตราคิดลดไม่มีสาระสำคัญ

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

21 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	**พ.ศ. 2566**	**พ.ศ. 2567**	**พ.ศ. 2566**
	บาท	**บาท**	**บาท**	**บาท**
เจ้าหนี้การค้า	1,116,996,601	998,756,010	941,558,013	852,296,970
เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 33)	465,200	-	101,524,058	64,210,787
เจ้าหนี้อื่น	159,606,344	226,938,817	158,982,407	225,944,804
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	90,455,039	33,575,655	71,827,528	29,403,970
	1,367,523,184	1,259,270,482	1,273,892,006	1,171,856,530

22 หนี้สินตามสัญญาเช่า

มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่ามีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	**พ.ศ. 2566**
	บาท	**บาท**
ครบกำหนดภายในไม่เกิน 1 ปี	14,102,169	3,070,167
ครบกำหนดเกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	18,949,179	13,793,127
ครบกำหนด 5 ปี	-	-
	33,051,348	16,863,294

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

การเปลี่ยนแปลงของสัญญาเช่าสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	เจ้าหนี้สัญญาเช่า	ดอกเบี้ยจ่ายรอตัดบัญชี	หนี้สินตามสัญญาเช่า
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
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567	19,056,129	(2,192,835)	16,863,294
กระแสเงินสดออก :			
จ่ายชำระ	(7,380,527)	-	(7,380,527)
รายการที่ไม่ใช่เงินสด :			
ซื้อเพิ่ม	24,142,257	(1,947,247)	22,195,010
ดอกเบี้ยตัดจำหน่าย	-	1,373,571	1,373,571
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567	35,817,859	(2,766,511)	33,051,348

23 หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน

หนี้สินที่เกิดจากสัญญาเป็นเงินรับล่วงหน้าค่าสินค้าและบริการ ที่กลุ่มกิจการได้รับจากลูกค้า ซึ่งจะทยอยรับรู้เป็นรายได้ตามจำนวนสินค้าที่ส่งมอบและบริการที่ให้แก่ลูกค้า การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินที่เกิดจากสัญญาในระหว่างปี เกิดจากการส่งมอบสินค้า และการบริการในระหว่างปี

การรับรู้รายได้ที่เกี่ยวข้องกับหนี้สินที่เกิดจากสัญญา

ตารางต่อไปนี้แสดงจำนวนรายได้ที่รับรู้ในรอบระยะเวลาที่รายงานที่ได้เคยรวมอยู่ในหนี้สินที่เกิดจากสัญญาที่ยกมาต้นปี

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้ที่รับรู้จากยอดยกมาของหนี้สินที่เกิดจากสัญญา	381,429,356	264,200,361	383,724,144	263,853,211
	381,429,356	264,200,361	383,724,144	263,853,211

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

24 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	**พ.ศ. 2566**
	บาท	**บาท**
งบฐานะการเงิน :		
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	164,019,806	138,325,680
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	22,889,144	17,164,333
หนี้สินในงบฐานะการเงิน	186,908,950	155,490,013

บริษัทมีผลประโยชน์ระยะยาวอื่น ได้แก่ รางวัลอายุการทำงาน โดยจะให้ทองกับพนักงานที่ทำงานครบกำหนด 10 ปี, 20 ปี และ 30 ปี

รายการเคลื่อนไหวของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ระหว่างปีมีดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ		ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	
	พ.ศ. 2567	**พ.ศ. 2566**	**พ.ศ. 2567**	**พ.ศ. 2566**
	บาท	**บาท**	**บาท**	**บาท**
วันที่ 1 มกราคม	138,325,680	129,567,730	17,164,333	7,449,831
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	9,944,108	8,950,881	1,888,148	1,127,302
ต้นทุนบริการในอดีต	-	-	-	8,140,647
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	3,918,008	3,528,135	458,460	198,642
ผลประโยชน์จ่าย	(6,296,799)	(19,115,801)	(5,799,444)	-
	145,890,997	122,930,945	13,711,497	16,916,422
การวัดมูลค่าใหม่				
ผลขาดทุน(กำไร)ที่เกิดขึ้นจากการ				
เปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	14,813,133	7,625,988	567,932	(6,090)
ขาดทุนที่เกิดจากประสบการณ์	3,315,676	7,768,747	8,609,715	254,001
	18,128,809	15,394,735	9,177,647	247,911
วันที่ 31 ธันวาคม	164,019,806	138,325,680	22,889,144	17,164,333

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้เป็นดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	**พ.ศ. 2566**
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ		
อัตราคิดลด	ร้อยละ 2.54	ร้อยละ 3.04
อัตราเงินเฟ้อ	ร้อยละ 3.00	ร้อยละ 3.00
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	ร้อยละ 5.00	ร้อยละ 4.50
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น		
อัตราคิดลด	ร้อยละ 2.45	ร้อยละ 2.76
อัตราเงินเฟ้อ	ร้อยละ 3.00	ร้อยละ 3.00
ราคาทองรูปพรรณ	42,900 บาท ต่อทองคำหนัก 1 บาท	34,150 บาท ต่อทองคำหนัก 1 บาท
ราคาทองคำแท่ง	42,400 บาท ต่อทองคำหนัก 1 บาท	-

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยเป็นดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ผลกระทบต่อภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้					
	การเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติ		การเพิ่มขึ้นของข้อสมมติ		การลดลงของข้อสมมติ	
	พ.ศ. 2567	**พ.ศ. 2566**	**พ.ศ. 2567**	**พ.ศ. 2566**	**พ.ศ. 2567**	**พ.ศ. 2566**
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ						
อัตราคิดลด	ร้อยละ 0.50	ร้อยละ 0.50	ลดลงร้อยละ 4.74	ลดลงร้อยละ 4.60	เพิ่มขึ้นร้อยละ 5.15	เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.98
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	ร้อยละ 1.00	ร้อยละ 1.00	เพิ่มขึ้นร้อยละ 10.37	เพิ่มขึ้นร้อยละ 10.11	ลดลงร้อยละ 9.00	ลดลงร้อยละ 8.81
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น						
อัตราคิดลด	ร้อยละ 0.50	ร้อยละ 0.50	ลดลงร้อยละ 3.98	ลดลงร้อยละ 3.96	เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.26	เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.24

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นนี้อ้างอิงจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติใดข้อสมมติหนึ่ง ขณะที่ให้ข้อสมมติอื่นคงที่ ในทางปฏิบัติสถานการณ์ดังกล่าวยากที่จะเกิดขึ้น และการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติบางเรื่องอาจมีความสัมพันธ์กัน ในการคำนวณการวิเคราะห์ความอ่อนไหวของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติหลักได้ใช้วิธีเดียวกันกับ การคำนวณหนี้สินผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุที่รับรู้ในงบฐานะการเงิน

วิธีการและประเภทของข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำการวิเคราะห์ความอ่อนไหวไม่ได้เปลี่ยนแปลงจากปีก่อน

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

ระยะเวลาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ และ ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น คือ 15 ปี และ 12 ปี (พ.ศ. 2566 : 14 ปี และ 12 ปี) การวิเคราะห์การครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุหลังออกจากงานที่ไม่มีการคิดลดมีดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	น้อยกว่า 1 ปี	ระหว่าง 1-2 ปี	ระหว่าง 2-5 ปี	เกินกว่า 5 ปี	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567					
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	18,422,886	21,342,735	24,281,887	153,576,325	217,623,833
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	1,843,472	3,238,167	4,774,825	18,560,228	28,416,692
รวม	20,266,358	24,580,902	29,056,712	172,136,553	246,040,525
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566					
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

25 ทุนเรือนหุ้นและส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ

	ทุนจดทะเบียน			ทุนที่ออกและชำระแล้ว			ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ
		มูลค่าหุ้น	รวม		มูลค่าหุ้น	รวม	
	จำนวนหุ้น	บาท	บาท	จำนวนหุ้น	บาท	บาท	บาท
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	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
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	1,400,000,000	1	1,400,000,000	1,400,000,000	1	1,400,000,000	1,777,084,570
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567	1,400,000,000	1	1,400,000,000	1,400,000,000	1	1,400,000,000	1,777,084,570

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)

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566 บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนลดทุนจดทะเบียนและแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์เป็นที่เรียบร้อย

เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566 บริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียนดังกล่าวต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์เป็นที่เรียบร้อย 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

26 สำรองตามกฎหมาย

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	**พ.ศ. 2566**
	บาท	**บาท**
วันที่ 1 มกราคม	94,800,000	75,000,000
จัดสรรระหว่างปี	31,500,000	19,800,000
วันที่ 31 ธันวาคม	126,300,000	94,800,000

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องกันเงินสำรองตามกฎหมายอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิ หลังจากหักส่วนของขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองนี้จะมีมูลค่าไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองนี้ไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

27 รายได้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	**พ.ศ. 2566**	**พ.ศ. 2567**	**พ.ศ. 2566**
	บาท	**บาท**	**บาท**	**บาท**
เงินปันผล	-	-	219,999,560	159,999,680
รายได้จากการให้บริการอื่นๆ	8,757,564	8,842,969	37,966,279	29,251,402
รายได้การชดเชยความเสียหาย	4,558,274	4,412,163	4,536,786	4,389,263
ดอกเบี้ยรับ	2,874,718	2,828,644	2,201,186	2,333,537
อื่น ๆ	10,465,933	5,596,040	8,957,002	4,990,563
รวม	26,656,489	21,679,816	273,660,813	200,964,445

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

28 กำไร(ขาดทุน)อื่น - สุทธิ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	1,002,231	36,189,371	8,059,930	31,971,676
กำไรจากการขายทรัพย์สิน	3,717,632	6,964,306	3,717,632	6,964,306
กำไรจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน	7,823,547	2,190,661	4,375,553	815,884
กำไร (ขาดทุน) จากการปรับมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินทางการเงิน	4,164,622	(2,467,099)	1,079,248	(406,532)
ขาดทุนจากการบันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าในการร่วมค้า (หมายเหตุ 14)	-	-	-	(32,890,147)
รวม	16,708,032	42,877,239	17,232,363	6,455,187

29 ค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท	บาท	บาท
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป	10,994,120,893	10,265,667,493	10,621,701,047	9,921,774,677
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	147,261,666	123,210,096	147,242,724	123,173,845
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน (หมายเหตุ 24)	25,386,371	22,193,518	25,386,371	22,193,518
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	539,537,095	449,536,359	539,508,767	449,529,440
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	167,923,093	165,205,145	163,690,861	161,303,454
(กลับรายการ) ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินค้าคงเหลือ	(223,257)	644,407	(221,424)	923,185

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

30 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	**พ.ศ. 2566**	**พ.ศ. 2567**	**พ.ศ. 2566**
	บาท	**บาท**	**บาท**	**บาท**
ภาษีเงินได้รอบระยะเวลาปัจจุบัน	170,792,610	110,407,323	102,402,021	63,648,979
การปรับปรุงจากปีก่อน	-	-	-	-
รวมภาษีเงินได้รอบระยะเวลาปัจจุบัน	170,792,610	110,407,323	102,402,021	63,648,979
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (หมายเหตุ 19)				
เพิ่มในสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	(9,326,351)	(1,056,265)	(9,894,566)	(421,150)
ลดในหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	7,925,299	465,153	7,818,514	307,098
รวมภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(1,401,052)	(591,112)	(2,076,052)	(114,052)
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	169,391,558	109,816,211	100,325,969	63,534,927

ภาษีเงินได้สำหรับกำไรก่อนหักภาษีของกลุ่มกิจการมียอดจำนวนเงินที่แตกต่างจากการคำนวณกำไรทางบัญชีคูณกับภาษีของประเทศที่บริษัทใหญ่ตั้งอยู่ โดยมีรายละเอียดดังนี้:

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	**พ.ศ. 2566**	**พ.ศ. 2567**	**พ.ศ. 2566**
	บาท	**บาท**	**บาท**	**บาท**
กำไรก่อนภาษี	841,057,035	537,360,691	728,450,451	459,272,832
ภาษีคำนวณจากอัตราภาษี ร้อยละ 20	(168,211,407)	(107,472,138)	(145,690,090)	(91,854,566)
ผลกระทบ :				
ผลการดำเนินงานของบริษัทร่วมและการร่วมค้า	(293,721)	(5,762,535)	-	-
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี	-	-	43,999,912	31,999,936
ค่าใช้จ่ายที่หักภาษีได้เพิ่มเติม	5,614,876	11,287,750	5,613,876	11,073,942
ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักภาษี	(4,899,287)	(8,806,509)	(4,249,667)	(14,754,239)
อื่นๆ	(1,602,019)	937,221	-	-
ภาษีเงินได้	(169,391,558)	(109,816,211)	(100,325,969)	(63,534,927)

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

31 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักตามจำนวนหุ้นที่ออกจำหน่ายอยู่ในระหว่างปี

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 25)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2567	**พ.ศ. 2566**	**พ.ศ. 2567**	**พ.ศ. 2566**
กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ (บาท)	671,665,477	427,544,480	628,124,482	395,737,905
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	1,400,000,000	750,000,000	1,400,000,000	750,000,000
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่เพิ่มขึ้นจากการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน (หุ้น) (หมายเหตุ 25)	-	388,356,164	-	388,356,164
รวมจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	1,400,000,000	1,138,356,164	1,400,000,000	1,138,356,164
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.48	0.38	0.45	0.35

บริษัทไม่มีการออกหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดในระหว่างปี พ.ศ. 2567 และ พ.ศ. 2566

32 เงินปันผลจ่าย

พ.ศ. 2567

เมื่อวันที่ 23 เมษายน พ.ศ. 2567 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผล สำหรับผลการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 จำนวน 0.15 บาทต่อหุ้น รวมจำนวน 210 ล้านบาท โดยบริษัทจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 20 พฤษภาคม พ.ศ. 2567

เมื่อวันที่ 27 กันยายน พ.ศ. 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2567 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ปี พ.ศ. 2567 จากกำไรสะสม จำนวน 0.05 บาทต่อหุ้น รวมจำนวน 70 ล้านบาท โดยบริษัทจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 25 ตุลาคม พ.ศ. 2567

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

33 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทหมายถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท ถูกควบคุมโดยบริษัทไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้น บริษัทย่อย กิจการร่วมค้าและกิจการที่เป็นบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัท ตลอดทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าว และกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการ บริษัทคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

บริษัทถูกควบคุมโดยครอบครัวครองพาณิชย์ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทคิดเป็นจำนวนร้อยละ 42 จำนวนหุ้นที่เหลือร้อยละ 58 ถือโดยบริษัทอื่นและบุคคลทั่วไป รายละเอียดเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้าและเงินลงทุนในบริษัทย่อยที่สำคัญได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 14

รายชื่อบริษัท	ประกอบกิจการ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ยู.ซี.มาร์เก็ตติ้ง จำกัด	จำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง น้ำมันหล่อลื่นและเคมีภัณฑ์	บริษัทย่อย
บริษัท สเปเชียล อินเตอร์เฟรท จำกัด	บริการจัดการด้านขนส่ง และการให้บริการที่เกี่ยวข้องในการส่งสินค้าทางเรือและเครื่องบิน	บริษัทย่อย
บริษัท พี.เอส.พี. เวนเจอร์ส จำกัด	ลงทุนในหุ้นของบริษัทต่างๆ	บริษัทย่อย
บริษัท พี.เอส.พี.โลจิสติกส์ (ประเทศไทย) จำกัด	รับจ้างขนส่ง	บริษัทย่อย
บริษัท พี. เอส. พี. สเปเชียลตี้ส์ 2014 จำกัด	หยุดดำเนินการ	บริษัทย่อย
บริษัท วอทส์เอ็ก (ประเทศไทย) จำกัด	ให้บริการพื้นที่การจัดจำหน่ายอะไหล่ยานยนต์ในรูปแบบตลาดดิจิทัล	บริษัทร่วม
บริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัด	การบริการด้านพันธุศาสตร์การแพทย์ และเทคโนโลยีชีวภาพโดยสื่ออิเล็กทรอนิกส์	บริษัทร่วม
บริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด	จำหน่ายและให้บริการรีไซเคิลสารเคมี	บริษัทร่วม
บริษัท แปซิฟิก พีเอสพี ซินเทค จำกัด	ผลิตน้ำมันหล่อลื่นและจาระบี	บริษัทร่วมค้า
บริษัท ทริปเปิล เอส ลูบริแคนท์ จำกัด	พัฒนา จำหน่าย ผลิตภัณฑ์หล่อลื่นและผลิตภัณฑ์พิเศษสำหรับยานยนต์และอุตสาหกรรม	บริษัทร่วมค้า
บริษัท น้ำมันปิโตรเลียมไทย จำกัด	จำหน่ายน้ำมันหล่อลื่นผู้จำหน่ายหม้อแบตเตอรี่	กรรมการที่มีอำนาจควบคุมร่วมกัน
บริษัท รวมแพคส์ (ประเทศไทย) จำกัด	จำหน่ายพันธุ์ไม้ ไม้ดอก ไม้ประดับ	กรรมการที่มีอำนาจควบคุมร่วมกัน
บริษัท บุญตา ฟลาวเวอร์ส จำกัด	ประกอบกิจการร้านอาหาร	กรรมการที่มีอำนาจควบคุมร่วมกัน

บริษัท น้ำมันปิโตรเลียมไทย จำกัด สิ้นสุดการเป็นบริษัทที่มีกรรมการร่วมกัน ตั้งแต่วันที่ 30 สิงหาคม พ.ศ. 2566

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

ก) รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการต่อไปนี้เป็นรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	**พ.ศ. 2566**	**พ.ศ. 2567**	**พ.ศ. 2566**
	บาท	**บาท**	**บาท**	**บาท**
รายได้จากการขายสินค้า บริการและอื่น ๆ				
บริษัทย่อย	-	-	192,677,209	146,677,649
กิจการร่วมค้า	418,944,491	56,932,360	418,944,491	56,932,360
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	1,422,917	242,549,396	-	232,040,762
รวม	420,367,408	299,481,756	611,621,700	435,650,771
ซื้อสินค้า บริการและอื่น ๆ				
บริษัทย่อย	-	-	730,534,109	478,078,208
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	912,450	-	889,950	-
รวม	912,450	-	731,424,059	478,078,208
รายได้อื่น - เงินปันผล				
บริษัทย่อย	-	-	219,999,560	159,999,680

ข) ยอดค้างชำระที่เกิดจากการซื้อและขายสินค้าและบริการ

ยอดคงค้าง วันที่ 31 ธันวาคม ที่เกี่ยวข้องกับรายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	**พ.ศ. 2566**	**พ.ศ. 2567**	**พ.ศ. 2566**
	บาท	**บาท**	**บาท**	**บาท**
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
บริษัทย่อย	-	-	16,891,174	12,875,522
กิจการร่วมค้า	8,156,906	39,738,033	8,156,906	39,738,033
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	391,208	251,847	-	-
รวม	8,548,114	39,989,880	25,048,080	52,613,555
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
บริษัทย่อย	-	-	101,081,358	64,210,787
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	465,200	-	442,700	-
รวม	465,200	-	101,524,058	64,210,787
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น				
บริษัทย่อย	-	-	296,829	-
กิจการร่วมค้า	18,000	-	18,000	-
รวม	18,000	-	314,829	-

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

ค) ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

ผู้บริหารสำคัญของบริษัทรวมถึง กรรมการ (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่) คณะผู้บริหารระดับสูง ค่าตอบแทนที่จ่ายหรือค้างจ่ายสำหรับผู้บริหารสำคัญมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	**พ.ศ. 2566**	**พ.ศ. 2567**	**พ.ศ. 2566**
	บาท	**บาท**	**บาท**	**บาท**
เงินเดือนและผลประโยชน์ระยะสั้นอื่น	40,178,886	46,272,649	40,178,886	46,272,649
ผลประโยชน์เกษียณอายุ	26,242,703	21,522,335	26,242,703	21,522,335
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	197,612	135,193	197,612	135,193
รวม	66,619,201	67,930,177	66,619,201	67,930,177

34 ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ก) ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน

ภาระผูกพันที่เป็นข้อผูกมัด ณ วันที่ในงบฐานะการเงินที่เกี่ยวข้องกับรายจ่ายฝ่ายทุนซึ่งยังไม่ได้รับรู้ในงบการเงิน มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	**พ.ศ. 2566**	**พ.ศ. 2567**	**พ.ศ. 2566**
	บาท	**บาท**	**บาท**	**บาท**
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	24,477,390	31,123,977	24,477,390	31,123,977
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	41,431,367	71,766,200	41,431,367	71,766,200

ข) หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคาร และเลตเตอร์ออฟเครดิต

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันจากการค้ำประกันโดยธนาคาร เพื่อการดำเนินธุรกิจปกติจำนวน 244.45 ล้านบาท และ 6.30 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ (31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 : 207.93 ล้านบาท และ 6.30 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) ซึ่งค้ำประกันโดยที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของบริษัท และเลตเตอร์ออฟเครดิต จำนวน 0.11 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ (31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 : จำนวน 0.14 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ)

ค) หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 บริษัทได้ค้ำประกันเงินกู้ยืมจากธนาคารให้แก่กิจการร่วมค้าจำนวน 4.25 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ (31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 : 5.50 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ)

บริษัททำสัญญาค้ำประกันวงเงินสินเชื่อแก่ธนาคารพาณิชย์ให้บริษัทที่เกี่ยวข้องกันจำนวนเงิน 245.00 ล้านบาท (พ.ศ. 2566 : 245.00 ล้านบาท)

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

35 คดีฟ้องร้อง

เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม พ.ศ. 2566 บริษัทประกันภัยแห่งหนึ่ง ยื่นฟ้องบริษัทย่อยแห่งหนึ่งต่อศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศกลาง เรียกร้องให้บริษัทย่อยชำระค่าสินไหมของสินค้าที่เสียหายระหว่างการขนส่ง บริษัทย่อยได้ตั้งประมาณการหนี้สินไว้เต็มจำนวนสำหรับผลเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นจากผลของคดีดังกล่าวแล้วจำนวน 5.49 ล้านบาท โดยรับรู้ไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

เมื่อวันที่ 28 มีนาคม พ.ศ. 2567 บริษัทให้เช่ารถยนต์แห่งหนึ่ง ยื่นฟ้องบริษัทย่อยแห่งหนึ่งต่อศาลแพ่ง เรียกร้องให้บริษัทย่อยชำระค่าปรับจากการยกเลิกสัญญาก่อนกำหนดและค่าขาดประโยชน์จากการใช้รถ จำนวน 1.66 ล้านบาท ต่อมาวันที่ 26 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2568 ศาลได้พิพากษาตัดสินให้บริษัทย่อยชำระค่าปรับ เป็นจำนวนเงิน 0.14 ล้านบาท ปัจจุบันคดีความยังไม่ถึงจุดสิ้นสุด ดังนั้นกลุ่มกิจการจึงไม่ได้ตั้งประมาณการหนี้สินสำหรับผลเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นจากผลของคดีดังกล่าวไว้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

36 เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในรายงาน

เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2568 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2568 มีมติอนุมัติเสนอจ่ายเงินปันผลสำหรับปี พ.ศ. 2567 ในอัตราหุ้นละ 0.15 บาท รวมจำนวน 210 ล้านบาท โดยบริษัทจะจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นภายในวันที่ 16 พฤษภาคม พ.ศ. 2568 ทั้งนี้บริษัทจะนำเสนอมติดังกล่าวเพื่อขออนุมัติในที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทต่อไป

37 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการผู้มีอำนาจ เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2568

เอกสารแนบ

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

P.S.P.SPECIALTIES PUBLIC COMPANY LIMITED

<u>เอกสารแนบ 1</u>

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)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
1) นายยงยศ ครองพาณิชย์ ประธานกรรมการบริษัท กรรมการ และกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 27 มิถุนายน 2565	64	- ปริญญาโท บัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาตรี บัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 185/2564 - The Corporate Governance: Regulation and Disclosure Training 2017	ไม่มี	- พี่น้องของนายสินธุ์ ครองพาณิชย์ - น้าของนายเสกสรร ครองพาณิชย์	การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย		
					2566 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริษัท	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
					2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ และ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
					2564 - 2565	กรรมการ และกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
					2562 - 2563	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่กลยุทธ์และบริหารการเงินองค์กร	บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)

ชื่อ / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
					2561	รองกรรมการผู้จัดการใหญ่กลุ่มงานการเงินและบัญชี	บริษัท ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)
					ประสบการณ์การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจการอื่นบางส่วน		
					2563	กรรมการบริษัท	บริษัท อัลฟ่า คอม จำกัด
					2562 - 2563	ประธานกรรมการบริษัท	บริษัท ปตท.โกลบอลแมนเนจเม้นท์ จำกัด
					2562 - 2563	ประธานกรรมการบริษัท	PTT Regional Treasury Pte. Ltd.
2) **นายสินธุ์ ครองพาณิชย์** กรรมการ ประธานกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 27 มิถุนายน 2565	69	- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 168/2563	5.2	- บิดาของนายเสกสรร ครองพาณิชย์ - พี่น้องของนายยงยศ ครองพาณิชย์	การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย		
					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		
					2567 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนี่ยริ่ง จำกัด
					2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท พี.เอส.พี. เวนเจอร์ส จำกัด

ชื่อ / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
					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 บริทส์ ออโต้เฮ้าส์ จำกัด
					2553 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท พีพีแอนด์เอ็ม โนบิเล จำกัด
					2552 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ดีเอสดี บลอสซัม จำกัด
					2550 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ยูนิค เคมมา จำกัด
					2537 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท พี.เอส.พี.ควอลิตี้ จำกัด
					2532 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท อินเตอร์เวนท์ จำกัด
3) นายเสกสรร ครองพาณิชย์ กรรมการ กรรมการบริหาร และรองประธานเจ้าหน้าที่ วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 27 มิถุนายน 2565	34	- ปริญญาโท Marketing Management, Northumbria University - ปริญญาตรี Technology Management, SIIT, มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - Director Certification Program (DCP) รุ่น 314/2565	13.6	- บุตรของนายสินธุ์ ครองพาณิชย์ - หลานของนายยงยศ ครองพาณิชย์	การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย		
					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		
					2567 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ทริปเปิล เอส ลูบริแคนท์ จำกัด

ชื่อ / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
					2567 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัด
					2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท พี.เอส.พี. เวนเจอร์ส จำกัด
					2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท สเปเชียล อินเตอร์เฟรท จำกัด
					2564 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท พี.เอส.พี.โลจิสติกส์ (ประเทศไทย) จำกัด
					2564 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท วอทส์เอ็ก (ประเทศไทย) จำกัด
					2555 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท พี วัน ดีสทริบิวชั่น จำกัด
					2561 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ซาบุจัง จำกัด
					2562 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เฟรชเชอร์ คิทเช่น จำกัด
					2564 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ชินโค คอร์เปอเรชั่น จำกัด
					2557 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท มายด์อิงลิช จำกัด
					2564 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอสวายจี เมเนจเม้นท์ จำกัด
					2564 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอสวายจี เฟอทิไลเซอร์ จำกัด
					2564 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอสวายจี สมาร์ทฟาร์ม จำกัด
					2564 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท สิงห์ยิ้มอุตสาหกรรมการเกษตร จำกัด
					2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เคอาร์ โฮลดิ้ง จำกัด

ชื่อ / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
4) นายปรีชา อิสสระพานิชกิจ กรรมการ และ กรรมการบริหาร วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 27 มิถุนายน 2565	68	- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์เครื่องกล จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 189/2565 - Board Nomination and Compensation Program (BNCP) รุ่น 21/2567	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 / กิจการอื่นบางส่วน		
					2560 - ปัจจุบัน	ผู้สังเกตการณ์อิสระ	องค์กรต่อต้านคอรัปชัน (ประเทศไทย)
5) นางสาวจรัญญา แสงสุขดี กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 27 มิถุนายน 2565	60	- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ - ปริญญาตรี วิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช - Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 96/2550 - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 62/2550 - Audit Committee Program (ACP) รุ่นที่ 27/2552	ไม่มี	ไม่มี	การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย		
					2565 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
					2564 - 2565	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด

ชื่อ / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
		- Certificate of Completion Advanced Audit Committee Program รุ่นที่ 1/2552 - CAE Chief Audit Executive Professional Leadership Program รุ่นที่ 2/2565 - หลักสูตร ตรวจสุขภาพกิจการผ่านงบการเงิน รุ่นที่ 2/2565			2554 - ปัจจุบัน	กรรมการ กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ และกรรมการบริหารความเสี่ยง	บริษัท ปัญจวัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน)
					ประสบการณ์การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจการอื่นบางส่วน		
					2567 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท พาโมริ จำกัด
					2564 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ธรรมคุณที่ปรึกษาธุรกิจและภาษีอากร จำกัด
					2540 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท แท็กซ์ สเปเชียลลิสท์ จำกัด
6) นายชูชัย เอี่ยมรุ่งโรจน์ กรรมการอิสระ ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 27 มิถุนายน 2565	70	- ปริญญาตรี วิศวกรรมเครื่องกล จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 120/2558	ไม่มี	ไม่มี	การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย		
					2565 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน 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
					ประสบการณ์การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจการอื่นบางส่วน		
					2562 - 2564	อนุกรรมการพิจารณาและกลั่นกรองโครงการนวัตกรรมแบบเปิด ภูมิภาคภาคกลาง กรุงเทพฯ และปริมณฑล	สำนักงานนวัตกรรมแห่งชาติ กระทรวงวิทยาศาสตร์ และเทคโนโลยี
					2560 - 2564	โค้ชผู้บรรยายอิสระ	บริษัท พี แอนด์ พี คอนซัลแทนท์ จำกัด
					2560 - 2563	โค้ชฝึกอบรมพนักงาน	บริษัท สยาม ลูบริแคนท์ จำกัด
7) นายตฤณวรรธน์ ธนิตนิธิพันธ์ กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 16 มกราคม 2566	54	- ปริญญาเอก บริหารธุรกิจดุษฎีบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาโท การเงิน/การธนาคาร ระหว่างประเทศ The University of Birmingham, United Kingdom - ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี เภสัชบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย	ไม่มี	ไม่มี	การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย		
					2566 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
					2557 - ปัจจุบัน	กรรมการ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน กรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานคณะกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท อินเตอร์ ฟาร์มา จำกัด (มหาชน)

ชื่อ / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
		- Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 167/2556			ประสบการณ์การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจการอื่นบางส่วน		
					2567 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท อินเตอร์ ฟาร์มา เมดเทค จำกัด
					2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท นครพัฒน์ จำกัด
					2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท อินเตอร์ เวลเนส จำกัด
					2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ดรัก แคร์ จำกัด
					2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท อินเตอร์ ฟาร์มาซี จำกัด
					2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท อินเตอร์ฟาร์มา-ซีวิต้า จำกัด
					2563 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท โมเดิร์น ฟาร์มา จำกัด
					2561 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท อินเตอร์ เพ็ททรินา จำกัด
					2557 - ปัจจุบัน	กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท อินเตอร์ เวทต้า จำกัด
8) นายปิยะ เตชะพิเชฐวนิช กรรมการบริหาร วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 2 สิงหาคม 2565 ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการเงิน วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 1 ตุลาคม 2567	52	- ปริญญาโท Finance and Investment, University of Exeter, United Kingdom - ปริญญาตรี บัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - Director Certification Program (DCP) รุ่น 285/2562	ไม่มี	ไม่มี	การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย		
					2565 - ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
					ต.ค. 2567 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการเงิน	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
					2565 - ก.ย. 2567	ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน บัญชี และบริหารความเสี่ยง	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
					2563 - 2565	ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน บัญชี และบริหารความเสี่ยง	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
					2554 - 2562	ผู้จัดการส่วนการเงินและบัญชี	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
					ประสบการณ์การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจการอื่นบางส่วน		
					2567 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท พี.เอส.พี. เวนเจอร์ส จำกัด
9) นายชาญชัย จันทรพิมล ประธานเจ้าหน้าที่สายงานพาณิชย์ วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 1 ตุลาคม 2567	55	- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย	ไม่มี	ไม่มี	การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย		
					ต.ค. 2567 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานพาณิชย์	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
					2565 - ก.ย. 2567	ผู้อำนวยการฝ่ายการขาย และพัฒนาธุรกิจ	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
					2563 - 2565	ผู้อำนวยการฝ่ายการขาย และพัฒนาธุรกิจ	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
					2553 - 2562	ผู้จัดการส่วนการขายและการตลาด	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
					ประสบการณ์การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจการอื่นบางส่วน		
					2567 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ทริปเปิล เอส ลูบริแคนท์ จำกัด

ชื่อ / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท
10) นายกิตติศักดิ์ สุทธิธนาคม ประธานเจ้าหน้าที่สายงานห่วงโซ่อุปทาน วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 1 ตุลาคม 2567	57	- ปริญญาโท วิศวกรรมศาสตร์ New Jersey Institute of Technology, United States of America - ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย	0.01	ไม่มี	การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย		
					ต.ค. 2567 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานห่วงโซ่อุปทาน	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
					2565 - ก.ย. 2567	ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ และซัพพลายเชน	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
					2563 - 2565	ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ และซัพพลายเชน	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
					2542 - 2562	ผู้จัดการส่วนจัดหาและพัฒนาธุรกิจ	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
					ประสบการณ์การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจการอื่นบางส่วน		
					2553 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท พีพีแอนด์เอ็ม โนบิเล จำกัด
					2554 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ควอลิตี้ ซีด ออยล์ จำกัด
11) นายณรงค์ศักดิ์ เย็นสกุล ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 1 ตุลาคม 2567	54	- ปริญญาตรี วิศวกรรมการผลิต มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี	0.008	ไม่มี	การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย		
					ต.ค. 2567 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ	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
					2565 - ก.ย. 2567	ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการคลัง วิศวกรรม และความปลอดภัย	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
					2563 - 2565	ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการคลัง วิศวกรรม และความปลอดภัย	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
					2560 - 2562	ผู้จัดการส่วนปฏิบัติการคลัง	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
					2557 - 2560	ผู้จัดการแผนกปฏิบัติการคลัง	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
					2555 - 2557	ผู้จัดการแผนกวิศวกรรมซ่อมบำรุง	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
					ประสบการณ์การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจการอื่นบางส่วน		
					2567 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด
12) นางสาวสุจิรา ล้นหลาม ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 1 ตุลาคม 2567	45	- ปริญญาโท Applied Finance, The University of Newcastle, Australia - ปริญญาตรี บัญชีจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย	ไม่มี	ไม่มี	การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย		
					ต.ค. 2567 - ปัจจุบัน	ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
					2565 - ก.ย. 2567	ผู้จัดการส่วนการเงิน	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
					2563 - 2565	ผู้จัดการส่วนการเงิน	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
					2554 - 2562	ผู้จัดการแผนกบริหารเงินและเครดิต	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
13) นายกัมลาศ สาครวาสี ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 1 ตุลาคม 2567	46	- ปริญญาตรี บัญชี มหาวิทยาลัยนานาชาติเอเชีย-แปซิฟิก	0.0002	ไม่มี	การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย		
					ต.ค. 2567 - ปัจจุบัน	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
					2565 - ก.ย. 2567	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 วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 2 สิงหาคม 2565	48	- ปริญญาตรี บริหารงานบุคคล มหาวิทยาลัยสยาม - Board Reporting Program (BRP 32/2020) - Company Secretary Program (CSP 105/2020) - Company Reporting Program (CRP 26/2020) - Effective Miute Taking (EMT 46/2020) - โครงการพัฒนาวิชาชีพเลขานุการบริษัท ปี 2566	0.008	ไม่มี	การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย		
					2565 - ปัจจุบัน	เลขานุการบริษัท	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
					2563 - 2565	เลขานุการบริษัท	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
					2555 - 2562	ผู้จัดการแผนกจัดหาภาชนะบรรจุ	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
					2547 - 2555	Supervisor แผนกจัดหาภาชนะบรรจุ	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด

ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 (ภายหลังแปรสภาพจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชน) เมื่อวันที่ 2 สิงหาคม 2565 ได้มีมติแต่งตั้ง นางสาวปวีณา ครองรักษา เป็นเลขานุการบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) โดยเลขานุการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบดังต่อไปนี้

1. จัดการประชุมผู้ถือหุ้นและการประชุมคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัทและข้อพึงปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

2. จัดทำและเก็บรักษาทะเบียนกรรมการบริษัท ทะเบียนผู้ถือหุ้น หนังสือนัดประชุม รายงานการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) และรายงานการถือครองหลักทรัพย์และการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารตามที่กำหนดในประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

3. 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 2567)

รายชื่อบริษัท	รายชื่อกรรมการ / ผู้บริหาร[1]												
	นายยงยศ ครองพาณิชย์	นายสินธุ์ ครองพาณิชย์	นายเสกสรร ครองพาณิชย์	นายปรีชา อิสสระพานิชกิจ	นางสาวจรัญญา แสงสุขดี	นายชูชัย เอี่ยมรุ่งโรจน์	นายตฤณวรรธน์ ธนิตนิธิพันธ์	นายปิยะ เตชะพิเชฐวนิช	นายชาญชัย จันทรพิมล	นายกิตติศักดิ์ สุทธิธนาคม	นายณรงค์ศักดิ์ เย็นสกุล	นางสาวสุจิรา ล้นหลาม	นายภัมลาศ สาครวาสี
1) บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)	XX	/, //, /V	/, //, /V	/, //	/	/	/	//, /V	/V	/V	/V	/V	/V
2) บริษัท พี.เอส.พี. เวนเจอร์ส 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 อินเตอร์เฟรท จำกัด			/										
7) Pacific-PSP Syntech Co., Ltd.[2]		/											
8) บริษัท วอทส์เอ็ก (ประเทศไทย) จำกัด			/										
9) บริษัท เอ็มจี บริทส์ ออโต้เฮ้าส์ จำกัด		/											
10) บริษัท พีพีแอนด์เอ็ม โนบิเล จำกัด		/								/			
11) บริษัท ดีเอสดี บลอสซัม จำกัด		/											
12) บริษัท ยูนิค เคมมา จำกัด		/											
13) บริษัท พี.เอส.พี.ควอลิตี้ จำกัด		/											
14) บริษัท อินเตอร์เวนท์ จำกัด		/											
15) บริษัท ควอลิตี้ ซีด ออยล์ จำกัด										/			

รายชื่อบริษัท	รายชื่อกรรมการ / ผู้บริหาร[1]												
	นายยงยศ ครองพาณิชย์	นายสินธุ์ ครองพาณิชย์	นายเสกสรร ครองพาณิชย์	นายปรีชา อิสสระพานิชกิจ	นางสาวจรัญญา แสงสุขดี	นายชูชัย เอี่ยมรุ่งโรจน์	นายตฤณวรรธน์ ธนิตนิธิพันธ์	นายปิยะ เตชะพิเชฐวนิช	นายชาญชัย จันทรพิมล	นายกิตติศักดิ์ สุทธิธนาคม	นายณรงค์ศักดิ์ เย็นสกุล	นางสาวสุจิรา ล้นหลาม	นายกัมลาศ สาครวาสี
16) บริษัท พี วัน ดีสทริบิวชั่น จำกัด			/										
17) บริษัท ซาบุจัง จำกัด			/										
18) บริษัท เฟรชเชอร์ คิทเช่น จำกัด			/										
19) บริษัท ชินโค คอร์เปอเรชั่น จำกัด			/										
20) บริษัท มายด์อิงลิช จำกัด			/										
21) บริษัท เอสวายจี เมเนจเม้นท์ จำกัด			/										
22) บริษัท เอสวายจี เฟอทิไลเซอร์ จำกัด			/										
23) บริษัท เอสวายจี สมาร์ทฟาร์ม จำกัด			/										
24) บริษัท สิงห์ยิ้มอุตสาหกรรมการเกษตร จำกัด			/										
25) บริษัท เคอาร์ โฮลดิ้ง จำกัด			/										
26) บริษัท ธรรมคุณที่ปรึกษาธุรกิจและภาษีอากร จำกัด					/								
27) บริษัท ปัญจวัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน)					/								
28) บริษัท แท็กซ์ สเปเชียลลิสท์ จำกัด					/								
29) บริษัท อินเตอร์ฟาร์มา-ซีวิต้า จำกัด							/						
30) บริษัท โมเดิร์น ฟาร์มา จำกัด							/						
31) บริษัท อินเตอร์ เพ็ททรินา จำกัด							/						
32) บริษัท อินเตอร์ ฟาร์มา จำกัด (มหาชน)							/, //, /V						
33) บริษัท อินเตอร์ เวทต้า จำกัด							/, /V						

รายชื่อบริษัท	รายชื่อกรรมการ / ผู้บริหาร[1]												
	นายยงยศ ครองพาณิชย์	นายสินธุ์ ครองพาณิชย์	นายเสกสรร ครองพาณิชย์	นายปรีชา อิสสระพานิชกิจ	นางสาวจรัญญา แสงสุขดี	นายชูชัย เอี่ยมรุ่งโรจน์	นายตฤณวรรธน์ ธนิตนิธิพันธ์	นายปิยะ เตชะพิเชฐวนิช	นายชาญชัย จันทรพิมล	นายกิตติศักดิ์ สุทธิธนาคม	นายณรงค์ศักดิ์ เย็นสกุล	นางสาวสุจิรา ล้นหลาม	นายกัมลาศ สาครวาสี
34) บริษัท นครพัฒน์ จำกัด							/						
35) บริษัท อินเตอร์ เวลเนส จำกัด							/						
36) บริษัท ดรัก แคร์ จำกัด							/						
37) บริษัท อินเตอร์ ฟาร์มาซี จำกัด							/						
38) บริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนี่ยริ่ง จำกัด		/									/		
39) บริษัท ทริปเปิล เอส ลูบริแคนท์ จำกัด			/						/				
40) บริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัด			/										
41) บริษัท พาโมริ จำกัด					/								
42) บริษัท อินเตอร์ ฟาร์มา เมดเทค 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 การกำหนดบทนิยามในประกาศที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (ตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

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

P.S.P.SPECIALTIES PUBLIC COMPANY LIMITED

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย[1]

รายชื่อบริษัทย่อย / รายชื่อกรรมการ	P.S.P. Ventures	P.S.P. Logistics	U.C. Marketing	Special Interfreight	Pacific-PSP Syntech
1) นายสินธุ์ ครองพาณิชย์	/		/		/
2) นายเสกสรร ครองพาณิชย์	/	/		/	
3) นายเบน อุมาศิวะดล		/		/	
4) นายณัฐพล ครองพาณิชย์		/	/	/	
5) นางสาวประยูร ศรีปัญจางค์			/		
6) MS.DAW SAW NAY NWE					/
7) MR.U ZAW MOE KHINE					/
8) นายปิยะ เตชะพิเชฐวนิช	/				

หมายเหตุ: / = กรรมการ

[1] ไม่รวมบริษัท พี.เอส.พี สเปเชียลตี้ส์ 2014 จำกัด ไม่มีการประกอบธุรกิจ โดยบริษัทฯ อยู่ระหว่างการเลิกบริษัท

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

P.S.P.SPECIALTIES PUBLIC COMPANY LIMITED

<u>เอกสารแนบ 3</u>

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในและ
หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ประเภทธุรกิจ
นายกันตพัฒน์ จารุภัทรยศพัทธ์ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน	52	<u>คุณวุฒิทางการศึกษา</u> • ปริญญาโท สาขาเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ • ปริญญาตรี สาขาการจัดการทั่วไป (การบัญชี) มหาวิทยาลัยราชภัฏ-ราชนครินทร์ <u>ประวัติอบรม</u> • Certified Internal Auditors (CIA) • Certification Risk Management Assurance (CRMA) • Advanced Audit Committee Program (AACP), 55/2568, IOD • Director Accreditation Program (DAP), 223/2567, IOD	0.002	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 โอสถสภา จำกัด (มหาชน)
					2557 – 2560	ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน	YIC Asia Pacific Corporation Co., Ltd.
					2548 - 2557	Head of Internal Audit	F&N United Limited

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ประเภทธุรกิจ
		• Anti-Corruption Practical Guide (ACPG), 59/2565, CAC, IOD					
นางสาวทรงนภัส ตรีภัทรพร หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน (Compliance)	47	<u>คุณวุฒิทางการศึกษา</u> • ปริญญาโท สาขาระบบสารสนเทศทางบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย • ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ <u>ประวัติอบรม</u> • การบริหารความเสี่ยงองค์กร รุ่นที่ 19, ศูนย์บริการวิชาการแห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย • Compliance Management และกฎเกณฑ์ที่ต้องเตรียมพร้อมโดยเฉพาะ รุ่นที่ 5, สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์	ไม่มี	ไม่มี	2563 – ปัจจุบัน	หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน (Compliance)	บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
					2561 – 2563	ผู้จัดการแผนกบัญชีเจ้าหนี้และทรัพย์สิน	บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
					2556 – 2561	ผู้จัดการแผนกระบบบัญชีและงบประมาณ	บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
					2544 - 2556	ผู้ช่วยผู้จัดการแผนกบัญชี	กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ประเภทธุรกิจ
		• กลยุทธ์ด้านความยั่งยืนของธุรกิจ, ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย • เจ้าหน้าที่คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล รุ่น 2, สมาคมนิติศาสตร์และรัฐศาสตร์					

<u>หน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน (Compliance)</u>

- รับผิดชอบการจัดทำนโยบาย หลักเกณฑ์ แนวปฏิบัติ ประกาศต่างๆ และทบทวนคู่มือกฎระเบียบและข้อบังคับ เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงานของพนักงานและผู้เกี่ยวข้อง ให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสีย รวมทั้งสร้างคุณค่าให้กับบริษัทฯ อย่างยั่งยืน
- รับผิดชอบการสื่อสาร หลักเกณฑ์ แนวปฏิบัติ กฎระเบียบและข้อบังคับการปฏิบัติงานต่างๆ ให้กับพนักงานรับทราบและปฏิบัติตามได้อย่างเคร่งครัดและสม่ำเสมอ
- กำกับดูแลและติดตามการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบของแต่ละแผนก เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอกอย่างครบถ้วนถูกต้อง
- รับผิดชอบการกำกับดูแลระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline) เพื่อให้การจัดทำ การปรับปรุงแก้ไข และการนำเสนออนุมัติ เป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบที่บริษัทฯ กำหนด
- กำกับดูแลและติดตามการตรวจสอบและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกันและรายการเกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ 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

<u>เอกสารแนบ 4</u>

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

1. ทรัพย์สินถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

1.1 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 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 2,395.0 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 33.6 ของสินทรัพย์รวม โดยมีรายละเอียดดังนี้

สินทรัพย์	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 (ล้านบาท)	ลักษณะการถือครอง	ภาระผูกพัน
1. ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	1,293.2	เจ้าของกรรมสิทธิ์	มี
2. อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	822.7	เจ้าของกรรมสิทธิ์	มี
3. เครื่องจักรและอุปกรณ์	156.6	เจ้าของกรรมสิทธิ์	ไม่มี
4. อุปกรณ์และเครื่องตกแต่งสำนักงาน	16.2	เจ้าของกรรมสิทธิ์	ไม่มี
5. ยานพาหนะ	4.0	เจ้าของกรรมสิทธิ์	ไม่มี
6. ทรัพย์สินระหว่างก่อสร้าง	102.3	เจ้าของกรรมสิทธิ์	ไม่มี
รวม	**2,395.0**		

โดยมีรายละเอียดสินทรัพย์ถาวรหลักที่บริษัทฯ ใช้ในการประกอบธุรกิจ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 สามารถสรุปได้ดังนี้[1]

ลำดับ	โรงงาน	บริษัทที่ถือครอง / บริษัทที่ใช้งาน	วัตถุประสงค์การใช้งาน	ขนาดพื้นที่ (ไร่ - งาน - ตารางวา)	มูลค่า ที่ดิน อาคาร และส่วนปรับปรุงตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 (ล้านบาท)		ภาระผูกพัน
					ที่ดิน ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	
1	**สำนักงานใหญ่** (ถนนบรมราชชนนี แขวงอรุณอมรินทร์ เขตบางกอกน้อย กรุงเทพมหานคร)	บริษัทฯ	อาคารสำนักงาน	38 ตารางวา	2.0	1.8	ไม่มี
2	**โรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ที่ 1** (ตำบลท่าจีน อำเภอเมือง สมุทรสาคร)	บริษัทฯ	ผลิตน้ำมันหล่อลื่นและจาระบี	26 ไร่ 2 งาน 51.2 ตารางวา	279.7	324.6	ค้ำประกัน / จำนองบางส่วน
3	**โรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ที่ 2 และศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง** (ตำบลท่าจีน อำเภอเมือง สมุทรสาคร)	บริษัทฯ	ผลิตน้ำมันยางและน้ำมันหม้อแปลง ศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง	71 ไร่ 2 งาน 52 ตารางวา	396.7	134.5	ค้ำประกัน / จำนองบางส่วน
4	**คลังเก็บสินค้าและศูนย์กระจายสินค้า** (ตำบลท่าจีน อำเภอเมือง สมุทรสาคร)	บริษัทฯ	ศูนย์กระจายสินค้าที่บริษัทฯ เป็นผู้ผลิต เช่น น้ำมันหล่อลื่น จาระบี และน้ำมันยาง	104 ไร่ 3 งาน 88.6 ตารางวา	320.4	353.8	ค้ำประกัน / จำนองบางส่วน
5.	**อื่น ๆ**	บริษัทฯ	รองรับการขยายธุรกิจในอนาคต	86 ไร่ 2 งาน 7.2 ตารางวา	294.4	8.0	ไม่มี

[1] Pacific -PSP Syntech ซึ่งเข้าข่ายเป็นนิยามบริษัทย่อยภายใต้ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (**"กจ. 17/2551"**) ซึ่งบริษัทดังกล่าวจัดเป็นการร่วมค้าตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ ตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 เรื่องงบการเงินรวม

1.2 สินทรัพย์สิทธิการใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีสินทรัพย์สิทธิการใช้ ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ โดยหลัก คือ ยานพาหนะ อาคาร และที่ดิน โดยสินทรัพย์สิทธิการใช้มีมูลค่าสุทธิตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ เท่ากับ 40.4 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.6 ของสินทรัพย์รวม โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายการ	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 (ล้านบาท)	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
1. ที่ดิน	13.3	สัญญาเช่า	ไม่มี
2. อาคาร	10.3	สัญญาเช่า	ไม่มี
3. ยานพาหนะ	16.8	สัญญาเช่า	ไม่มี
รวม	**40.4**		

1.3 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ คือ สิทธิการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ โดยสินทรัพย์ไม่มีตัวตนมีมูลค่าสุทธิตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ เท่ากับ 56.5 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.8 ของสินทรัพย์รวม

2. เครื่องหมายการค้า สิทธิบัตร และอนุสิทธิบัตร

2.1 เครื่องหมายการค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ เป็นเจ้าของเครื่องหมายการค้า ที่จดทะเบียนกับกรมทรัพย์สินทางปัญญาจำนวน 1 รายการ และยื่นคำขอจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าและบริการ จำนวน 2 รายการ ดังนี้

ลำดับ	เจ้าของ / ผู้จดทะเบียน	เครื่องหมายการค้า	ทะเบียนเลขที่/คำขอเลขที่	ประเทศที่จดทะเบียน	ประเภทผลิตภัณฑ์ / บริการ	วันหมดอายุ/วันที่ยื่นคำขอ
เครื่องหมายการค้าที่ได้รับการจดทะเบียนกับกรมทรัพย์สินทางปัญญาแล้ว						
1	บริษัทฯ	PSP SPECIALTIES	231118843	ไทย	น้ำมันหล่อลื่น น้ำมันหล่อลื่นเครื่องยนต์ น้ำมันหล่อลื่นใช้ในอุตสาหกรรม จาระบีใช้กับเครื่องยนต์ จาระบีใช้กับเครื่องจักร จาระบีใช้ในอุตสาหกรรม จาระบีใช้ในการหล่อลื่น จาระบีอเนกประสงค์ น้ำมันใช้ในอุตสาหกรรมการผลิต	15 สิงหาคม 2575

ลำดับ	เจ้าของ / ผู้จดทะเบียน	เครื่องหมายการค้า	ทะเบียนเลขที่/คำขอเลขที่	ประเทศที่จดทะเบียน	ประเภทผลิตภัณฑ์ / บริการ	วันหมดอายุ/วันที่ยื่นคำขอ
					ผลิตภัณฑ์ยาง น้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า	
เครื่องหมายการค้าที่บริษัทยื่นคำขอจดทะเบียนกับกรมทรัพย์สินทางปัญญา						
1	บริษัทฯ		240148851	ไทย	○ จำพวกที่ 3 สเปรย์ทำความสะอาดเครื่องปรับอากาศ ○ จำพวกที่ 5 สเปรย์ดับกลิ่นห้อง	6 พฤศจิกายน 2567
2	บริษัทฯ		230118913	ไทย	จำพวกที่ 4 รายการสินค้าน้ำมันหล่อลื่น	1 มิถุนายน 2566

2.2 สิทธิบัตรและอนุสิทธิบัตร

ไม่มี

3. การประกันภัยธุรกิจและทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ลำดับ	ประเภทกรมธรรม์	ทรัพย์สินที่เอาประกันภัย	วงเงินประกัน	ระยะเวลาเอาประกันภัย
1	กรมธรรม์ประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน (Accidental Damage (Property) Insurance)	• โรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ที่ 1 • โรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ที่ 2 และศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง • คลังเก็บสินค้าและศูนย์กระจายสินค้า • สำนักงานใหญ่	7,336.2 ล้านบาท (ทรัพย์สิน: 2,668.2 ล้านบาท และสต็อกสินค้า 4,668.0 ล้านบาท)	ตั้งแต่วันที่ 26 กันยายน 2567 ถึง 26 กันยายน 2568
2	กรมธรรม์ประกันความรับผิดต่อบุคคลภายนอก (Public Liability Insurance)		ไม่เกิน 100.0 ล้านบาทต่ออุบัติเหตุแต่ละครั้งและตลอดระยะเวลาเอาประกันภัย ขยายความคุ้มครองความผิดตามกฎหมายสำหรับความเสียหายหรือความสูญเสียต่ออุปกรณ์สำนักงานของผู้เช่า (ยกเว้นสต็อก/สินค้าคงคลังทุกประเภท) จำกัดจำนวนเงินความรับผิด 500,000 บาทต่อเหตุการณ์แต่ละครั้งและ	ตั้งแต่วันที่ 26 กันยายน 2567 หรือ 26 กันยายน 2568

ลำดับ	ประเภทกรมธรรม์	ทรัพย์สินที่เอาประกันภัย	วงเงินประกัน	ระยะเวลาเอาประกันภัย
			ตลอดระยะเวลาเอาประกันภัย	
3	กรมธรรม์ประกันภัยตัวเรือ (Marine Hull Policy)		8.5 ล้านบาท	ตั้งแต่วันที่ 26 กันยายน 2567 ถึง 26 กันยายน 2568
4	กรมธรรม์ประกันภัยธุรกิจหยุดชะงัก		810.0 ล้านบาท	ตั้งแต่วันที่ 26 กันยายน 2567 ถึง 26 กันยายน 2568

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 2567 บริษัทฯ มีบริษัทย่อย 5 บริษัท โดยเงินลงทุนในบริษัทย่อยมีมูลค่าเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน เท่ากับ 1,644.9 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 20.5 ของสินทรัพย์รวมตามงบการเงินเฉพาะกิจการ

(2) เงินลงทุนในบริษัทร่วม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีบริษัทร่วม 3 บริษัท โดยเงินลงทุนในบริษัทร่วมมีมูลค่าสุทธิตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ เท่ากับ 420.5 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 5.9 ของสินทรัพย์รวม

(3) เงินลงทุนในการร่วมค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า 2 บริษัท[2] โดยเงินลงทุนในการร่วมค้ามีมูลค่าสุทธิตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ เท่ากับ 4.6 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.1 ของสินทรัพย์รวม ทั้งนี้ หนึ่งในสองบริษัทได้รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนตามวิธีส่วนได้เสียครบทั้งจำนวนแล้ว

[2] 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
นโยบายการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำผิด 39
นโยบายการจ่ายเงินปันผล 44
นโยบายการลงทุน การกำกับดูแลการดำเนินงาน และการบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม 47
นโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท 51
กรอบและนโยบายบริหารความเสี่ยง 54
นโยบายด้านภาษี 62
กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท 65
กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล 76
กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร 84
กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน 91

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

บริษัท	หมายถึง	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
บริษัทย่อย	หมายถึง	บริษัทที่มีลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังนี้ (1) บริษัทที่บริษัท มีอำนาจควบคุมกิจการ หรือ (2) บริษัทที่บริษัทตาม (1) มีอำนาจควบคุมกิจการ หรือ (3) บริษัทที่อยู่ภายใต้อำนาจควบคุมกิจการของบริษัทตาม (2) ต่อไปเป็นทอด ๆ โดยเริ่มจากการอยู่ภายใต้อำนาจควบคุมกิจการของบริษัท
กลุ่มบริษัท	หมายถึง	บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
ผู้บริหาร	หมายถึง	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหาร 4 รายแรกนับต่อจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงมา และผู้เทียบเท่าผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายที่ 4 ทุกรายและให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงิน
ฝ่ายจัดการ	หมายถึง	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร จนถึงระดับผู้จัดการแผนกหรือเทียบเท่า
พนักงาน	หมายถึง	พนักงานประจำ พนักงานชั่วคราว พนักงานสัญญาจ้างพิเศษ ซึ่งต่ำกว่าระดับผู้บริหารลงมา
บุคคลที่เกี่ยวข้อง	หมายถึง	บุคคลที่มีความสัมพันธ์ในลักษณะใดลักษณะหนึ่งต่อไปนี้ (1) บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัทและในกรณีที่เป็นนิติบุคคลให้หมายความรวมถึงกรรมการของนิติบุคคลนั้นด้วย (2) คู่สมรส บุตร หรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลตาม (1) (3) นิติบุคคลที่บุคคลตาม (1) หรือ (2) มีอำนาจควบคุมกิจการ (4) บุคคลอื่นที่มีลักษณะตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
ผู้มีส่วนได้เสีย	หมายถึง	ผู้ถือหุ้น นักลงทุน คู่ค้า ลูกค้า เจ้าหนี้ คู่แข่ง ภาครัฐ สังคม และส่วนรวม

การเปิดเผยข้อมูล	หมายถึง	การเปิดเผยรายละเอียดข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมการเปิดเผยรายละเอียดข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัทตาม พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 พ.ร.บ. หลักทรัพย์ พ.ศ. 2551 และกฎระเบียบ ข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ความขัดแย้งทางผลประโยชน์	หมายถึง	การดำเนินกิจกรรมใด ๆ ที่อาจมีผลประโยชน์ส่วนตัว หรือของบุคคลที่เกี่ยวข้องเข้ามามีอิทธิพลต่อการตัดสินใจ
ข้อมูลภายใน	หมายถึง	ข้อมูลที่ยังไม่ได้มีการเปิดเผยต่อประชาชนหรือข้อมูลที่มีไว้ใช้เพื่อวัตถุประสงค์ของบริษัทอย่างเดียว และไม่ใช่มีไว้ใช้ส่วนบุคคล รวมถึงข้อมูลซึ่งบริษัทเก็บไว้ไม่เปิดเผยเป็นการชั่วคราว เช่น ข้อมูลจากงบการเงินที่ยังไม่ได้นำส่งต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ การจ่ายเงินปันผล การจะได้มาซึ่งสัญญาทางการค้าที่สำคัญ
อำนาจควบคุมกิจการ	หมายถึง	(1) การถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในนิติบุคคลหนึ่งเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น (2) การมีอำนาจควบคุมคะแนนเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของนิติบุคคลหนึ่ง ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม หรือไม่ว่าเพราะเหตุอื่นใด (3) การมีอำนาจควบคุมการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการตั้งแต่กึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมด ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม

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 คอร์รัปชัน รวมทั้งปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง เช่น การห้ามใช้ข้อมูลภายในอย่างเคร่งครัด เป็นต้น

3. คู่ค้า	มีกระบวนการในการคัดเลือกคู่ค้าโดยการให้คู่ค้าแข่งขันบนข้อมูลที่เท่าเทียมกัน และคัดเลือกคู่ค้าด้วยความยุติธรรมภายใต้หลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกคู่ค้าของกลุ่มบริษัท นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทได้จัดทำรูปแบบสัญญาที่เหมาะสมและเป็นธรรมแก่คู่สัญญาทุกฝ่าย และจัดให้มีระบบติดตามเพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาอย่างครบถ้วน และป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดหา โดยกลุ่มบริษัทซื้อสินค้าจากคู่ค้าตามเงื่อนไขทางการค้า ตลอดจนปฏิบัติตามสัญญาต่อคู่ค้าอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งเก็บรักษาข้อมูลของคู่ค้า และไม่นำข้อมูลของคู่ค้าไปใช้เพื่อประโยชน์ในทางมิชอบ
4. ลูกค้า	รับผิดชอบต่อลูกค้าโดยการรักษาคุณภาพและมาตรฐานของสินค้าและบริการ รวมถึงการตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าให้ครบถ้วนและครอบคลุมให้มากที่สุด เพื่อมุ่งเน้นการสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าในระยะยาว นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทคำนึงถึงสุขภาพ ความปลอดภัย ความเป็นธรรม การเก็บรักษาข้อมูลของลูกค้า การบริการหลังการขาย การให้ข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าและบริการที่ถูกต้องและครบถ้วนแก่ลูกค้า รวมถึงการติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อพัฒนาปรับปรุงสินค้าและบริการ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทจัดให้มีช่องทางให้ลูกค้าสามารถแจ้งปัญหาสินค้าและบริการที่ไม่เหมาะสมเพื่อที่กลุ่มบริษัทจะได้ป้องกันและแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับสินค้าและบริการได้อย่างรวดเร็ว
5. เจ้าหนี้	ปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่าง ๆ ตามสัญญาและภาระผูกพันที่มีต่อเจ้าหนี้อย่างเคร่งครัด รวมทั้งการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ยและการดูแลหลักประกันต่าง ๆ ภายใต้สัญญาที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนไม่ใช้วิธีการที่ไม่สุจริต ปกปิดข้อมูลหรือข้อเท็จจริง อันจะทำให้เจ้าหนี้เกิดความเสียหาย ทั้งนี้ ในกรณีที่กลุ่มบริษัทไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขหรือข้อกำหนดใด ๆ ตามสัญญา จะแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบล่วงหน้าโดยไม่ชักช้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขต่อไป
6. คู่แข่ง	ประพฤติตามกรอบการแข่งขันที่ดี มีจรรยาบรรณ โปร่งใส และอยู่ในกรอบของกฎหมาย รวมทั้งสนับสนุนและส่งเสริมนโยบายการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม รวมทั้งไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งด้วยวิธีการที่มิชอบ
7. ภาครัฐ	ดำเนินธุรกิจโดยให้ความสำคัญกับภาครัฐ ยึดถือการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด รวมถึงสนองตอบนโยบายของภาครัฐตามความจำเป็นเหมาะสมโดยสอดคล้องกับแนวทางการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท
8. สังคมและส่วนรวม	ใส่ใจและให้ความสำคัญต่อความปลอดภัยต่อชุมชน สังคม สิ่งแวดล้อมและคุณภาพชีวิตของผู้คนที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและส่งเสริมให้พนักงานของกลุ่มบริษัทมีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม รวมทั้งจัดให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทพยายามเข้าไปมีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ที่เป็นการสร้างและรักษาไว้ซึ่งสิ่งแวดล้อมและสังคม ตลอดจนส่งเสริมวัฒนธรรมในท้องถิ่นที่กลุ่มบริษัทดำเนินกิจการอยู่

หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน

1. ปฏิบัติตามนโยบาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งต่างๆ ของกลุ่มบริษัท และของผู้บังคับบัญชาในระดับสูงกว่าขึ้นไป และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ

2. ปฏิบัติงานในหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริต และมีคุณธรรม ตลอดจนรายงานเหตุการณ์ที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่ชื่อเสียงและทรัพย์สินของกลุ่มบริษัทโดยไม่ชักช้า

3. ต้องสุภาพ ให้เกียรติ และให้ความนับถือต่อผู้ร่วมงาน ตลอดจนพร้อมที่จะทำงานเป็นทีม ปรับตัวให้สามารถทำงานร่วมกับบุคคลอื่นได้ และสามารถรับฟังความคิดเห็นของผู้อื่น

4. ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความตั้งใจ วิริยะอุตสาหะ รักษาระเบียบแบบแผนและธรรมาภิบาลของกลุ่มบริษัท

5. ต้องรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์และความลับของกลุ่มบริษัท ของลูกค้า หรือที่เกี่ยวกับกิจการใด ๆ ที่ไม่พึงเปิดเผยโดยเคร่งครัด การเผยแพร่ข่าวสารต่าง ๆ อันเกี่ยวข้องกับธุรกิจการเงินและตัวบุคคลของกลุ่มบริษัท จะต้องกระทำตามแนวทางที่ถูกต้องเหมาะสมที่ได้รับอนุญาตเท่านั้น และต้องกระทำด้วยความรอบคอบและมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ ตลอดระยะเวลาที่เป็นพนักงานและภายหลังจากพ้นสภาพ พนักงานทุกคนตกลงจะรักษาข้อมูลอันเป็นความลับดังกล่าวข้างต้นไว้เป็นความลับ หากมีการเปิดเผยหรือส่งให้แก่ผู้อื่นหรือใช้ข้อมูลดังกล่าวในเรื่องอื่นใดนอกเหนือจากการปฏิบัติหน้าที่ให้กับกลุ่มบริษัท พนักงานตกลงยินยอมรับผิดชอบชดใช้ความเสียหายตามที่เกิดขึ้นจริงทุกประการ

6. ไม่ใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือบุคคลอื่นในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทหรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของบริษัทหรือเปิดเผยข้อมูลภายในแก่บุคคลอื่น โดยรู้หรือควรรู้ว่าผู้รับข้อมูลอาจนำข้อมูลนั้นไปใช้ประโยชน์ในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทหรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของบริษัทไม่ว่าเพื่อประโยชน์ของผู้รับข้อมูลหรือบุคคลอื่น

7. ต้องช่วยกันระมัดระวังและป้องกันทรัพย์สินของกลุ่มบริษัท โดยมิให้เสียหายหรือสูญหายไม่ว่าจากบุคคลหรือจากภัยพิบัติใด ๆ เท่าที่สามารถจะทำได้อย่างเต็มที่ รวมทั้งไม่นำสิ่งของใด ๆ ไม่ว่าอุปกรณ์หรือทรัพย์สินของกลุ่มบริษัท 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 อันไม่เหมาะสมแก่การปฏิบัติหน้าที่ของตนเองเพื่อให้งานลุล่วงไปโดยถูกต้องและสุจริต

16. ไม่ปกปิด หรือบิดเบือนความจริงเพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น ซึ่งอาจจะเป็นผลเสียหายต่อกลุ่มบริษัทไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม

17. ไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการขัดขวางการปฏิบัติงานโดยชอบของผู้มีอำนาจหน้าที่ในกลุ่มบริษัท หรือไม่ออกคำสั่งใด ๆ ให้พนักงานปฏิบัติในทางมิชอบหรือผิดจริยธรรม

18. ไม่ทำผิดกฎหมายแพ่ง กฎหมายอาญาและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง อันส่งผลเสียหายให้แก่ตนเองหรือผู้อื่น ไม่ว่าโดยเจตนาหรือไม่ก็ตาม

19. ไม่เปิดเผยค่าจ้างหรือเงินเดือน อัตราการขึ้นเงินเดือนของตนเองหรือของผู้อื่น ไม่ว่าโดยเจตนาหรือไม่ก็ตาม

20. ไม่เรียกรับ หรือยินยอมจะรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากลูกค้า ผู้ค้า คู่ค้า คู่แข่ง หรือบุคคลอื่นใด ที่ทำธุรกิจกับกลุ่มบริษัท หรือการเลี้ยงรับรอง <u>ยกเว้น</u>ของขวัญตามประเพณีนิยม 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 ไม่ว่าโดยตรงหรือผ่านบุคคลที่สาม และ/หรือใช้อิทธิพลอย่างไม่ถูกต้องต่อตัวแทนของรัฐ ลูกค้าหรือคู่ค้า ซึ่งนับว่าเป็นการขัดแย้งต่อนโยบายของกลุ่มบริษัท

22. ไม่กระทำการเพิ่มเติม ตัดทอน หรือแก้ไขในบันทึกหรือข้อมูลใด ๆ เพื่อเปลี่ยนแปลง หรือบิดเบือนผลการดำเนินงาน และการบันทึกบัญชีให้ผิดไปจากความเป็นจริงโดยเจตนา ไม่ว่าเพื่อจุดประสงค์อื่นใดก็ตาม

23. ไม่ชำระเงิน และ/หรือจัดการทางธุรกิจโดยมีเจตนาไม่สุจริตที่ทำให้เข้าใจได้ว่าเป็นส่วนหนึ่งของการชำระเงิน หรือการจัดการทางธุรกิจโดยปกติ

24. รักษาข้อมูลทรัพย์สินทางปัญญาของกลุ่มบริษัท หรือที่ได้จากการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงาน รวมทั้งไม่ลอกเลียนแบบผลงานและทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น

25. ไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่นโดยมิชอบ

26. ไม่ให้หน่วยงานที่ไม่ใช่หน่วยงานจัดซื้อ ฯ ขอการสนับสนุนจากผู้ค้าหรือคู่ค้า (หากมีความจำเป็นที่จะต้องขอการสนับสนุนดังกล่าวเพื่อประโยชน์ของกลุ่มบริษัท ให้หน่วยงานต่าง ๆ หารือกับหน่วยงานจัดซื้อ ฯ เพื่อเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ ยกเว้น การจัดกิจกรรมร่วมทางการตลาด ให้หน่วยงานขายและพัฒนาธุรกิจเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ)

27. ไม่กระทำการอันเป็นการละเลย หรือเอื้ออำนวยแก่บุคคลใด ๆ ที่จะเข้ามาแสวงหาประโยชน์ โดยเข้าถึง รบกวน ระบบคอมพิวเตอร์ ข้อมูลคอมพิวเตอร์ ข้อมูลจราจรคอมพิวเตอร์ โดยมิชอบ หรือไม่ได้รับอนุญาตจากกลุ่มบริษัท หรือจงใจ สนับสนุน ยินยอมให้เกิดการกระทำผิดต่อผู้ให้บริการตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับคอมพิวเตอร์หรือกฎหมายลิขสิทธิ์ หรือกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

28. กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นกลางทางการเมือง ไม่เข้าไปมีส่วนร่วม และไม่ฝักใฝ่พรรคการเมืองหนึ่งพรรคการเมืองใด หรือผู้มีอำนาจทางการเมืองคนหนึ่งคนใด ไม่นำเงินทุนหรือทรัพยากรของบริษัทไปใช้สนับสนุนไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมแก่พรรคการเมืองหรือนักการเมืองใด ๆ ทั้งนี้ บริษัทไม่มีข้อห้ามสำหรับพนักงานในการใช้สิทธิทางการเมือง เช่น การไปลงคะแนนเสียง หรือการลงรับสมัครเลือกตั้ง เป็นต้น อย่างไรก็ตาม บริษัทห้ามมิให้พนักงานนำชื่อของบริษัท ทรัพยากรของบริษัท หรือบริษัทย่อยไปใช้ประโยชน์ในกิจกรรมทางการเมืองหรือการหาเสียงเลือกตั้ง และ/หรือนำไปใช้ในทางที่อาจทำให้บริษัทและ/หรือบริษัทย่อยเสื่อมเสียชื่อเสียง

ขั้นตอนการลงโทษทางวินัย

(1) **การฝ่าฝืนที่ไม่ร้ายแรง:** บุคคลดังกล่าวจะได้รับการเตือนทางวาจา หรืออาจได้รับหนังสือเตือนเป็นลายลักษณ์อักษรซึ่งจะระบุลักษณะของการฝ่าฝืน รวมทั้งมูลเหตุที่อาศัยเป็นหลักของการฝ่าฝืนนั้น โดยให้โอกาสบุคคลดังกล่าวโต้แย้งข้อกล่าวหาต่อผู้บังคับบัญชา หากมีการฝ่าฝืนเป็นครั้งที่สอง หรือบุคคลดังกล่าวไม่แก้ไขความผิดจากการฝ่าฝืนในครั้งแรกตามที่ได้รับการเตือนทางวาจา หรือหนังสือเตือนนั้น บุคคลดังกล่าวจะถูกลงโทษทางวินัย ทั้งนี้ อ้างอิงตามมาตรฐานการลงโทษทางวินัยของบริษัท

(2) **การฝ่าฝืนร้ายแรง:** การฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานที่กำหนดไว้ ตามมาตรฐานการลงโทษทางวินัยของบริษัท เป็นการทำผิดวินัยร้ายแรงและให้รวมถึงการฝ่าฝืนดังต่อไปนี้ เช่น การให้หรือการรับสินบน การละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทการฉ้อโกง การเปิดเผยข้อมูลความลับต่อบุคคลที่สาม และการกระทำใด ๆ ที่เสื่อมเสียชื่อเสียงของกลุ่มบริษัท การปกปิดหรือไม่หารือ ไม่รายงานข้อมูลหรือเอกสารสำคัญใด 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 และก่อให้เกิดความโปร่งใสและตรวจสอบได้ อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีของกลุ่มบริษัทครอบคลุมหลักการ 5 หมวด ดังนี้

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น (The Rights of Shareholders)

กลุ่มบริษัทตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิขั้นพื้นฐานต่าง ๆ 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 และมีคำชี้แจงและเหตุผลประกอบในแต่ละวาระหรือประกอบมติที่ขอตามที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น หรือในเอกสารแนบวาระการประชุม รวมถึงความเห็นของคณะกรรมการบริษัทในแต่ละวาระการประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมแนบรายงานประจำปีรวมถึงข้อมูลทั้งหมดที่เกี่ยวข้อง

และละเว้นการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสของผู้ถือหุ้นในการศึกษาสารสนเทศของบริษัท โดยจัดส่งให้ผู้ถือหุ้นและนายทะเบียนทราบไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนการประชุมและโฆษณาคำบอกกล่าวนัดประชุมในหนังสือพิมพ์ 3 วัน ติดต่อกัน รวมถึงเผยแพร่ข้อมูลดังกล่าวล่วงหน้าไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท ไม่น้อยกว่า 30 วัน ก่อนการประชุม เว้นแต่มีเหตุจำเป็นหรือสมควรประการอื่นใด ซึ่งในกรณีนี้บริษัท จะยังคงปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขของกฎหมายหรือประกาศที่เกี่ยวข้องและดำเนินการอย่างเต็มที่เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบข้อมูลล่วงหน้าก่อนวันประชุมโดยเร็วที่สุด

(4) อำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มได้ใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและออกเสียงอย่างเหมาะสมและเต็มที่ และละเว้นการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสในการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น ใช้สถานที่ซึ่งสะดวกแก่การเดินทาง โดยจะแนบแผนที่ซึ่งแสดงสถานที่จัดการประชุมผู้ถือหุ้นไว้ในหนังสือเชิญประชุม รวมถึงเลือกวันเวลาที่เหมาะสม และจัดสรรเวลาในการประชุมอย่างเพียงพอ รวมทั้งการเข้าประชุมเพื่อออกเสียงลงมติไม่ควรมีวิธีที่ยุ่งยากหรือมีค่าใช้จ่ายมากเกินไป

(5) ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น บริษัท จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งความเห็น ข้อเสนอแนะ หรือข้อซักถามได้ล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้าให้ชัดเจน และแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบพร้อมกับการนำส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และบริษัท จะเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท

(6) สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนเสียงได้ 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 เข้าร่วมในการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้น

(10) จัดให้มีการลงมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นสำหรับแต่ละรายการในกรณีที่วาระนั้นมีหลายรายการ เช่น วาระการแต่งตั้งกรรมการ เป็นต้น

(11) บริษัท จะสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในการลงมติในวาระต่าง ๆ เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้ในการนับผลการลงคะแนน

(12) บริษัท จะจัดให้มีบุคคลที่เป็นอิสระทำหน้าที่ช่วยในการตรวจนับคะแนนเสียงในแต่ละวาระ และเปิดเผยให้ที่ประชุมทราบพร้อมบันทึกในรายงานการประชุมเพื่อความโปร่งใส

(13) กลุ่มบริษัทส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้กับการประชุมผู้ถือหุ้นตามสมควร ทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถทำได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง และแม่นยำ

(14) ภายหลังการประชุมผู้ถือหุ้นแล้วเสร็จ บริษัท จะจัดทำรายงานการประชุมที่บันทึกข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วนในสาระสำคัญ รวมทั้งจะมีการบันทึกประเด็นข้อซักถาม ความคิดเห็น และข้อเสนอแนะที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ นอกจากนี้ บริษัท จะนำผลการลงคะแนนในแต่ละวาระ รวมทั้งรายงานการประชุมเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัท และช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้พิจารณา

(15) บริษัท จะจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (The Equitable Treatment of Shareholders)

กลุ่มบริษัทได้กำหนดให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือ ผู้ถือหุ้นรายย่อย ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นที่มิได้เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นสัญชาติไทยหรือต่างด้าว โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้

(1) ผู้ถือหุ้นมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนตามจำนวนหุ้นที่ตนมี และมีความเท่าเทียมกันในการเข้าถึงสารสนเทศเกี่ยวกับบริษัท

(2) ส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น โดยมีระเบียบวาระและความเห็นของคณะกรรมการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ 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) กลุ่มบริษัทกำหนดให้กรรมการรายงานการมีส่วนได้เสียในวาระการประชุมใดๆ อย่างน้อยก่อนการพิจารณาในวาระที่เกี่ยวข้องในการประชุมคณะกรรมการบริษัทและบันทึกส่วนได้เสียดังกล่าวในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งห้ามมิให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่จะไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระในวาระที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการประชุมในวาระนั้นๆ

(9) กลุ่มบริษัทกำหนดแนวทางในการเก็บรักษาและป้องกันการนำข้อมูลภายในของบริษัท ไปใช้เป็นลายลักษณ์อักษรและแจ้งแนวทางดังกล่าวให้ทุกคนในบริษัท ถือปฏิบัติ

(10) กลุ่มบริษัทกำหนดให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมายมีหน้าที่จัดส่งรายงานดังกล่าวให้แก่เลขานุการบริษัทเป็นประจำและเปิดเผยในรายงานประจำปีของบริษัท

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (The Role of Interested Persons)

กลุ่มบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม 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 ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มิใช่ข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้อง 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 หน่วยงานราชการที่ปรึกษาทางการเงิน ธนาคาร ที่ปรึกษากฎหมาย หรือที่ปรึกษาอื่น ๆ บริษัท จะดำเนินการเพื่อให้แน่ใจว่าบุคคลดังกล่าวได้ใช้ความระมัดระวังเพื่อรักษาไว้ซึ่งความลับ หากมีข้อมูลใดที่ไม่ควรถูกเปิดเผยได้ถูกเผยแพร่ออกไป บริษัท จะเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวต่อสาธารณชนโดยทันที โดยบริษัท จะปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล และข้อกำหนดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง หรือหากจำเป็น บริษัท จะแจ้งต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อขอระงับการซื้อขายหลักทรัพย์เป็นการชั่วคราว

(4) เปิดเผยงบการเงินของบริษัทซึ่งได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีที่มีความเป็นอิสระ มีความรู้ ความชำนาญ และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กฎหมายกำหนด โดยบริษัทจะเผยแพร่งบการเงินตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและนักลงทุน นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลมีหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือและความถูกต้องของรายงานทางการเงินเพื่อให้มั่นใจว่างบการเงินของบริษัทมีความน่าเชื่อถือ

(5) สนับสนุนให้มีการจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้ เพื่อให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น นอกเหนือจากข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว

(6) เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท จำนวนครั้งของการประชุมและการเข้าประชุมในปีที่ผ่านมา และความเห็นจากการทำหน้าที่ รวมทั้งการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ด้านวิชาชีพอย่างต่อเนื่องในรายงานประจำปี

(7) เปิดเผยนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการและผู้บริหาร รวมทั้งรูปแบบหรือลักษณะของค่าตอบแทนซึ่งจำนวนเงินค่าตอบแทนที่เปิดเผยควรรวมถึงค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละท่านได้รับจากการเป็นกรรมการของบริษัทย่อยด้วย ทั้งนี้ การเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ประกาศที่เกี่ยวข้องกำหนด

(8) เปิดเผยค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่นที่ผู้สอบบัญชีให้บริการ นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report)ตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้มีการเปิดเผยข้อมูลเป็นภาษาไทย แต่หากมีผู้ถือหุ้นต่างชาติจะเปิดเผยข้อมูลเป็นภาษาอังกฤษ ผ่านทางช่องทางอื่นด้วย เช่น เว็บไซต์ของบริษัท พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

(9) กรรมการและผู้บริหารของบริษัท จะต้องรายงานให้บริษัท ทราบถึงการมีส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อยตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด โดยผู้ซึ่งได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารของบริษัท จะต้องรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้ง และในกรณีที่ส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องดังกล่าวมีการเปลี่ยนแปลง

กรรมการและผู้บริหารจะต้องรายงานให้บริษัท ทราบโดยทันทีหรือโดยเร็วที่สุด ทั้งนี้ เลขานุการบริษัทจะจัดทำสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียดังกล่าว ส่งให้ประธานกรรมการบริษัท และประธานกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่ได้รับรายงานดังกล่าว

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 และตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงหลักเกณฑ์ ข้อกำหนด และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยจะต้องแจ้งต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้รับทราบ ทั้งนี้ กรรมการแต่ละคนไม่ควรดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทจดทะเบียนเกิน 5 บริษัท

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ดังนี้

(1) **<u>คณะกรรมการบริหาร</u>** ประกอบด้วยกรรมการบริหารจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน เพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการบริหารจัดการกิจการของบริษัท บริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน ข้อบังคับ และคำสั่งใด ๆ รวมทั้งเป้าหมายที่กำหนดไว้ ภายใต้กรอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

(2) **<u>คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล</u>** ประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน เพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลและตรวจสอบการบริหารงาน การควบคุมภายในและการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการจัดทำรายงานทางการเงิน เพื่อให้การปฏิบัติงานและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท เป็นไปอย่างโปร่งใสและน่าเชื่อถือ

(3) **<u>คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน</u>** ประกอบด้วยสมาชิกจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน เพื่อทำหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท รวมทั้งพิจารณารูปแบบ และหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท เพื่อเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป (แล้วแต่กรณี)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท อาจดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทอื่นได้ แต่ในการเป็นกรรมการดังกล่าวจะต้องไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของตน และกิจการนั้นต้องไม่เป็นธุรกิจประเภทเดียวกัน หรือเป็นการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัท หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือกรรมการในนิติบุคคลอื่นที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท ไม่ว่าเพื่อประโยชน์ของตนหรือประโยชน์ของบุคคลอื่น โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทก่อนไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น เพื่อเป็นการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น

นอกจากนี้ บริษัท ได้จัดให้มีเลขานุการบริษัท เพื่อทำหน้าที่ในการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งสนับสนุนงานของคณะกรรมการบริษัทโดยการให้คำแนะนำในเรื่องข้อกำหนดตามกฎหมายและกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการบริษัท

2. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท และมีหน้าที่กำหนดนโยบายและทิศทางการดำเนินงานของบริษัท รวมทั้งกำกับดูแลให้การบริหารจัดการเป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ และทิศทางในการดำเนินธุรกิจ เพื่อประโยชน์ระยะยาวแก่ผู้ถือหุ้นภายใต้กรอบข้อกำหนดของกฎหมาย และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ขณะเดียวกันก็คำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ทั้งนี้ โดยมีรายละเอียดตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบเกี่ยวกับการดำเนินการต่าง ๆ ของบริษัท ตามนโยบายดังต่อไปนี้

(1) **<u>นโยบายการกำกับดูแลกิจการ</u>**

บริษัท ได้จัดให้มีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นลายลักษณ์อักษรและนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัตินโยบายดังกล่าว ทั้งนี้ การจัดทำนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นแนวทางแก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว โดยบริษัท จะจัดให้มีการทบทวนนโยบายดังกล่าวเป็นประจำทุกปี

(2) **<u>หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ</u>**

บริษัท มีเจตนารมณ์ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทอย่างโปร่งใส มีคุณธรรม มีความรับผิดชอบต่อ ผู้มีส่วนได้เสีย ตลอดจนสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยบริษัท ได้จัดทำหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของกลุ่มบริษัทปฏิบัติตามโดยเคร่งครัด รวมทั้งได้ประชาสัมพันธ์ให้เป็นที่เข้าใจทั่วทั้งองค์กร ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทจะประกาศและแจ้งให้พนักงานทุกคนรับทราบและปฏิบัติตามจรรยาบรรณดังกล่าวอย่างเคร่งครัด

(3) **<u>ความขัดแย้งทางผลประโยชน์</u>**

บริษัท ได้จัดให้มีนโยบายที่จะช่วยขจัดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างรอบคอบ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีเหตุผลและเป็นอิสระภายใต้กรอบจริยธรรมที่ดี โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของกลุ่มบริษัทเป็นสำคัญ การเข้าทำรายการระหว่างบริษัท และ/หรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกัน และ/หรือบุคคลที่มีความขัดแย้งของบริษัทอันอาจ

นำมาซึ่งผลประโยชน์ที่ขัดแย้งกันนั้น จะต้องผ่านการพิจารณาอย่างถี่ถ้วนโดยคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลของบริษัท และหากเป็นรายการระหว่างกันและ/หรือรายการที่เกี่ยวโยงกันที่สำคัญ การเข้าทำรายการนั้นจะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ทั้งนี้ ลักษณะและขนาดของรายการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ และกำหนดให้ผู้ที่เกี่ยวข้องหรือเกี่ยวโยงกับรายการที่พิจารณาเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียของตนและผู้ที่เกี่ยวข้องให้บริษัท ทราบ และต้องไม่เข้าร่วมในการพิจารณา รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติรายการดังกล่าว ทั้งนี้ หากบริษัท และ/หรือบริษัทย่อยจำเป็นจะต้องเข้าทำรายการระหว่างกันและ/หรือรายการที่เกี่ยวโยงกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และ/หรือบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัท การเข้าทำรายการดังกล่าวจะต้องอยู่ภายใต้เงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป โดยกำหนดราคาที่ยุติธรรมและอยู่บนพื้นฐานเสมือนหนึ่งกระทำโดยบุคคลภายนอก (fair and at arms' length basis) และในกรณีที่ไม่สามารถกำหนดราคายุติธรรมได้ บริษัทจะอ้างอิงตามรายงานของผู้เชี่ยวชาญอิสระที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัท เพื่อกำหนดราคาที่เป็นธรรมทั้งสำหรับบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัท

บริษัท มีนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกัน และ/หรือรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัท ที่สอดคล้องกับกฎหมาย ตลอดจนข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมทั้งจะเปิดเผยรายการดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) รวมถึงเปิดเผยในงบการเงินของบริษัท ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง

(4) **<u>การควบคุมภายใน</u>**

บริษัท ได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในเพื่อการกำกับดูแลและการควบคุมภายใน ทั้งในระดับบริหารและระดับปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ โดยบริษัท มีการจัดตั้งหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัท เพื่อทำหน้าที่ประเมินความเพียงพอและความมีประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในตามแผนการตรวจสอบที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และรายงานผลการตรวจสอบให้คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลพิจารณาและเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ

(5) **<u>การบริหารความเสี่ยง</u>**

บริษัท ได้จัดให้มีการกำกับดูแลระบบและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทอย่างเหมาะสม โดยกำหนดให้คณะกรรมการบริหารพิจารณากำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงทั้งภายนอกและภายในบริษัท ให้มีความครอบคลุม และสอดคล้องกับกลยุทธ์และทิศทางของธุรกิจ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

(6) **<u>การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม</u>**

บริษัท ได้มอบหมายให้ตัวแทนของบริษัท เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมของบริษัท เพื่อกำกับดูแลการบริหารจัดการและรายงานผลการดำเนินงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบเป็นราย ไตรมาส ทั้งนี้ สัดส่วนตัวแทนของบริษัท ที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อยฯ และบริษัทร่วม อย่างน้อยจะเป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท และ/หรือตามข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าว โดยการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท นอกจากนั้น การกำหนดนโยบายที่สำคัญและการออกเสียงในวาระที่สำคัญของบริษัทย่อยจะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะไปลงมติ

กรณีเป็นบริษัทย่อย กำหนดให้บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดูแลบริษัทย่อยนั้นดูแลให้บริษัทย่อยเปิดเผยการเข้าทำรายการระหว่างกัน และ/หรือรายการที่เกี่ยวโยงกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และ/หรือบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทและการเข้าทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ให้บริษัทรับทราบ รวมถึงกำกับดูแลให้มีการจัดทำข้อมูลงบการเงินให้ถูกต้อง ครบถ้วน เพื่อให้บริษัท นำมาจัดทำงบการเงินรวมของบริษัท ได้ทันตามกำหนดเวลา รวมทั้งเพื่อให้บริษัท สามารถปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อกำหนด กฎเกณฑ์ ข้อบังคับ และประกาศของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้อย่างถูกต้องครบถ้วน

(7) **<u>ช่องทางการแจ้งเบาะแส</u>**

คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการ กรณีมีการชี้เบาะแสการกระทำผิดทางกฎหมาย ความไม่ถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการผิดจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท ผ่านกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลได้ ทั้งนี้ ข้อมูลร้องเรียนและเบาะแสที่แจ้งมายังบริษัท จะถูกเก็บไว้เป็นความลับ โดยกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลจะดำเนินการสั่งการตรวจสอบข้อมูลและหาแนวทางแก้ไข (หากมี) และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

(8) **<u>รายงานทางการเงิน</u>**

คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลมีหน้าที่สอบทานรายงานทางการเงิน โดยมีหน่วยงานบัญชีและผู้สอบบัญชีมาประชุมร่วมกัน และนำเสนอรายงานทางการเงินต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่องบการเงินของบริษัท รวมทั้งสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี

3. หลักปฏิบัติของคณะกรรมการบริษัท

หลักปฏิบัติ 1 : ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทควรเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี รวมทั้งกำกับดูแลกิจการให้นำไปสู่การสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

หลักปฏิบัติ 2 : กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทควรกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ (objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งกิจการ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม

หลักปฏิบัติ 3 : เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิผล

คณะกรรมการบริษัทควรรับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการ ทั้งในเรื่องขนาดองค์ประกอบสัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระ ที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาองค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้ รวมทั้งกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจนเพื่อให้ได้คณะกรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้

หลักปฏิบัติ 4 : สรรหาและพัฒนาผู้บริหารและการบริหารบุคลากร

คณะกรรมการบริษัทควรกำกับดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวน ความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม และกำหนดให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหาร รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลการดำเนินงานของกิจการ

หลักปฏิบัติ 5 : ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

คณะกรรมการบริษัทควรให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากร เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการได้อย่างยั่งยืน

หลักปฏิบัติ 6 : ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

คณะกรรมการบริษัทควรกำกับดูแลให้มั่นใจว่าบริษัท มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิผล และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย กับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้นของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวโยงกับบริษัท และ/หรือบริษัทย่อยในลักษณะที่ไม่สมควร

หลักปฏิบัติ 7 : รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ อย่างถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ และจัดให้มีกลไกที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินในกรณีที่กิจการประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา

หลักปฏิบัติ 8 : สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท

4. การประชุมคณะกรรมการและการประเมินตนเอง

บริษัทจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยทุกไตรมาส และมีการประชุมพิเศษเพิ่มตามความจำเป็น โดยมีการกำหนดวาระประชุมชัดเจนล่วงหน้า และมีวาระพิจารณาติดตามผลการดำเนินงานเป็นประจำ บริษัท จะจัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการทุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 5 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม เว้นแต่กรณีมีเหตุจำเป็น

เร่งด่วน อาจมีวาระพิเศษได้ตามความจำเป็น จะจัดให้มีการบันทึกรายงานการประชุมและจัดเก็บรวบรวมเอกสารที่รับรองแล้วเพื่อใช้ในการอ้างอิงและสามารถตรวจสอบได้ โดยในการประชุมทุกครั้ง ควรจัดให้มีผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อให้ข้อมูลและรายละเอียดประกอบการตัดสินใจที่ถูกต้องและทันเวลา นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารได้มีโอกาสประชุมระหว่างกันเองตามความจำเป็น เพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย และแจ้งให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบถึงผลการประชุมนั้น

ในการลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยให้ถือมติของเสียงข้างมาก ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด ให้กรรมการหนึ่งคนมีหนึ่งเสียง โดยกรรมการที่มีส่วนได้เสียในวาระใดจะไม่เข้าร่วมประชุมและใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนในวาระนั้น ทั้งนี้ ในการลงมติแต่ละวาระ ต้องมีกรรมการบริษัทในที่ประชุมไม่น้อยกว่าสองในสาม (2 ใน 3) ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อปรับปรุงและแก้ไขการดำเนินงาน โดยบริษัทได้กำหนดให้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการและกรรมการชุดย่อยในรูปแบบการประเมินตนเองของกรรมการทั้งคณะ และนำแนวทางการประเมินจากตลาดหลักทรัพย์ฯ มาปรับใช้ให้เหมาะสมกับลักษณะและโครงสร้างของคณะกรรมการ และมีการกำหนดหัวข้อที่จะประเมินชัดเจนก่อนที่จะวัดผลการประเมินดังกล่าว เพื่อรวบรวมความเห็นและนำเสนอต่อที่ประชุม รวมทั้งเปิดเผยหลักเกณฑ์ ขั้นตอน และผลการประเมินในภาพรวมในรายงานประจำปี

5. ค่าตอบแทน

ค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทและกรรมการของบริษัทย่อยควรอยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม ประสบการณ์ ภาระหน้าที่ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน กรรมการที่ได้รับมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบเพิ่มขึ้น เช่น เป็นสมาชิกของคณะกรรมการชุดย่อยควรได้รับค่าตอบแทนเพิ่มที่เหมาะสมด้วย

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงินที่ผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน โดยกระบวนการพิจารณาค่าตอบแทนต้องโปร่งใสและเหมาะสมกับหน้าที่ ความรับผิดชอบ และทัดเทียมกับมาตรฐานของธุรกิจในอุตสาหกรรมเดียวกัน ทั้งนี้ อัตราค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทจะต้องได้รับการอนุมัติโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น

6. การพัฒนากรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน

คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการของบริษัทย่อย มีนโยบายส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของกลุ่มบริษัท เช่น กรรมการ กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ผู้บริหาร เลขานุการบริษัท และพนักงาน เป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง การฝึกอบรมและให้ความรู้อาจกระทำเป็นการภายในกลุ่มบริษัท หรือใช้บริการของสถาบันภายนอกก็ได้

ในกรณีที่บริษัท และ/หรือบริษัทย่อยมีการเปลี่ยนแปลงกรรมการหรือมีกรรมการเข้าใหม่ ฝ่ายจัดการของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อยจะจัดให้มีเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการเข้าใหม่ รวมถึงจัดให้มีการแนะนำลักษณะธุรกิจ และแนวทางการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทให้แก่กรรมการใหม่ (Orientation)

คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการหมุนเปลี่ยนงานที่ได้รับมอบหมายตามความถนัดของผู้บริหารและพนักงาน โดยพิจารณาตามความเหมาะสมของงานและเวลาเป็นหลัก โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะกำหนดช่วงเวลาและพิจารณาผลการปฏิบัติงานดังกล่าว เพื่อเป็นแผนพัฒนาและสืบทอดงานของบริษัท ทั้งนี้ เพื่อพัฒนาผู้บริหารและพนักงานให้มีความรู้ความสามารถในการทำงานมากขึ้นและให้สามารถทำงานแทนกันได้

นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีนี้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 19 ธันวาคม พ.ศ.2567 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. <u>การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม</u>

กลุ่มบริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต เป็นธรรม โปร่งใส เปิดเผยข้อมูลที่สำคัญ และสามารถตรวจสอบได้ ตลอดจนตั้งมั่นที่จะแข่งขันทางการค้าอย่างเสมอภาค โดยปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และจรรยาบรรณธุรกิจที่เป็นสากล รวมถึงปฏิเสธพฤติกรรมใด ๆ ก็ตามที่ขัดขวางการแข่งขันอย่างเป็นธรรม เช่น การแสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้า การเรียก รับ และให้ผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตทางการค้า เป็นต้น

บริษัทกำหนดหลักเกณฑ์ในการพิจารณาคัดเลือกคู่ค้า โดยไม่มีการกีดกันไม่ให้คู่ค้ารายหนึ่งรายใดเข้าร่วมแข่งขันทางธุรกิจ และจัดให้มีระบบการจัดการและติดตามเพื่อให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามสัญญาครบถ้วน มีกระบวนการจ่ายเงินให้คู่ค้าตรงเวลา ตามเงื่อนไขการชำระเงินที่ตกลงกัน ทั้งนี้ บริษัทจัดให้มีการประเมินคู่ค้าเป็นประจำทุกปี และแจ้งผลการประเมินพร้อมข้อเสนอแนะ เพื่อให้คู่ค้าได้ปรับปรุงคุณภาพสินค้าและงานบริการอย่างต่อเนื่อง ในขณะเดียวกันก็เปิดโอกาสให้คู่ค้าสามารถแจ้งข้อร้องเรียนได้

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีนโยบายชัดเจนที่จะไม่กระทำการใด ๆ ที่จะเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ไม่ว่าจะเป็นทางด้านลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร หรือเครื่องหมายการค้า ความลับทางการค้า และทรัพย์สินทางปัญญาด้านอื่นที่กฎหมายกำหนด อาทิ การใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้อง โดยโปรแกรมคอมพิวเตอร์ทุกชนิดจะต้องผ่านการตรวจสอบและลงโปรแกรมโดยหน่วยงานเทคโนโลยีสารสนเทศเท่านั้น เพื่อป้องกันการใช้ซอฟแวร์ที่ละเมิดลิขสิทธิ์ เป็นต้น

2. <u>การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน</u>

กลุ่มบริษัทมีการบริหารกิจการบนพื้นฐานความโปร่งใส มีจริยธรรม ยึดมั่นในหลักการเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี และปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน การให้หรือรับสินบนกับเจ้าหน้าที่ของรัฐหรือภาคเอกชน โดยบริษัทได้กำหนดโครงสร้างองค์กรให้มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ กระบวนการทำงาน 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 กลุ่มบริษัทจะให้ความเป็นธรรมและคุ้มครองผู้ร้องเรียนที่แจ้งเรื่องการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งบุคคลที่ให้ความร่วมมือในการรายงานและในกระบวนการสอบสวนการทุจริตคอร์รัปชัน

2.4 คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร และผู้บริหารต้องปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และมีหน้าที่ในการให้การส่งเสริมและสนับสนุนนโยบายต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชัน เพื่อสื่อสารไปยังพนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของนโยบายและมาตรการต่างๆ เพื่อให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของสภาพธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย

2.5 ผู้ที่กระทำการทุจริตคอร์รัปชันจะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบที่บริษัท และ/หรือบริษัทย่อยกำหนดไว้ และอาจได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย

2.6 กลุ่มบริษัทจัดให้มีการสื่อสารนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไปยังหน่วยงานทุกระดับผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น การอบรมพนักงานระบบสื่อสารภายในเพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องทราบและนำนโยบายไปปฏิบัติ เป็นต้น

2.7 กลุ่มบริษัทกำหนดช่องทางการแจ้งเบาะแส โดยส่งเสริมให้มีการสื่อสารที่หลากหลายช่องทางเพื่อให้พนักงานและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องสามารถแจ้งเบาะแสอันควรสงสัย และจัดให้มีมาตรการการปกป้อง ผู้แจ้งเบาะแส โดยมีการปกป้องตัวตนของผู้แจ้งเบาะแสอย่างเข้มงวด 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 วัตถุประสงค์ในการทำรายการ และผู้รับ ซึ่งต้องมีเอกสารหลักฐานที่ชัดเจนประกอบอย่างเพียงพอ

2.11 เพื่อความชัดเจนในการดำเนินการในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงกับการเกิดการทุจริตคอร์รัปชันในเรื่องดังต่อไปนี้ ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทต้องปฏิบัติด้วยความระมัดระวัง 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) ต่อต้านการใช้แรงงานเด็ก (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 เงินช่วยเหลือพนักงานสำหรับค่าพิธีฌาปนกิจบิดามารดา และบุตรที่เสียชีวิตของพนักงาน เครื่องแบบพนักงาน เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ทุนการศึกษาพนักงานและบุตร เป็นต้น

4.5 ดำเนินการให้พนักงานปฏิบัติงานได้อย่างปลอดภัยและมีสุขอนามัยในสถานที่ทำงานที่ดี โดยจัดให้มีมาตรการป้องกันการเกิดอุบัติเหตุ และเสริมสร้างให้พนักงานมีจิตสำนึกด้านความปลอดภัย รวมถึงจัดการฝึกอบรม และส่งเสริมให้พนักงานมีสุขอนามัยที่ดี และดูแลสถานที่ทำงานให้ถูกสุขลักษณะ มีความปลอดภัยอยู่เสมอ

4.6 เปิดโอกาสให้พนักงานสามารถแสดงความคิดเห็น หรือร้องเรียนเกี่ยวกับการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมหรือการกระทำที่ไม่ถูกต้องในกลุ่มบริษัท รวมถึงให้การคุ้มครองพนักงานที่รายงานเรื่องดังกล่าว

5. <u>ความรับผิดชอบต่อลูกค้า</u>

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 และจะไม่ใช้ข้อมูลดังกล่าวไปในทางที่มิชอบ

6. การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

กลุ่มบริษัทให้ความสำคัญต่อความรับผิดชอบต่อสังคมในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทดำเนินการและควบคุมให้การผลิตสินค้าและการให้บริการ มีการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด ซึ่งที่ผ่านมาบริษัทมีการบริหารจัดการ โดยคำนึงถึงความปลอดภัยต่อสิ่งแวดล้อมในทุกกระบวนการทางธุรกิจ เช่น การทำการสำรวจและทำรายงานผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมก่อนการก่อสร้างอย่างเข้มงวด มีการวางระบบและระเบียบในการดำเนินงานไม่ให้สร้างผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมและชุมชนโดยรอบ นอกจากนี้ บริษัท ยังให้ความสำคัญกับการจัดการใช้ทรัพยากรธรรมชาติให้มีประสิทธิภาพสูงสุด โดยมีการนำผลพลอยได้หรือของเหลือจากการผลิตกลับมาใช้ประโยชน์ให้ได้มากที่สุด รวมทั้งมีการบำบัดของเสียจากกระบวนการผลิตที่มีคุณภาพได้มาตรฐาน และมีการประเมินระบบบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างถูกต้อง

7. การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

กลุ่มบริษัทตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม จึงมีนโยบายที่จะดำเนินธุรกิจที่เป็นประโยชน์ต่อเศรษฐกิจ และสังคม และยึดมั่นการปฏิบัติตนเป็นพลเมืองที่ดี รวมทั้งปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน โดยมุ่งมั่นที่จะพัฒนาส่งเสริมและยกระดับคุณภาพชีวิตของสังคมและชุมชนอันเป็นที่ที่กลุ่มบริษัทตั้งอยู่ให้มีคุณภาพดีขึ้นพร้อม ๆ กับการเติบโต เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งให้แก่ชุมชนและตอบแทนคืนสู่สังคมอย่างแท้จริง

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีแนวทางในการดำเนินธุรกิจภายใต้มาตรฐานสิ่งแวดล้อม โดยมีระบบการผลิตและการดำเนินงานที่ใช้ทรัพยากรและพลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ มีการควบคุมป้องกันมิให้เกิดมลภาวะต่อสิ่งแวดล้อม รวมทั้งได้ดำเนินการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นระบบ มีการติดตามประเมินผล และทบทวนเพื่อการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

8. **การมีนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรมซึ่งได้จากการดำเนินงานที่มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและผู้มีส่วนได้เสีย**

กลุ่มบริษัทตระหนักถึงคุณค่าและความสำคัญของวัตถุดิบ ซึ่งเป็นทรัพยากรที่ใช้ในการผลิตควบคู่กับการดูแลสิ่งแวดล้อมและรับผิดชอบต่อสังคม กลุ่มบริษัทมีความมุ่งมั่นในการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินธุรกิจและการผลิต และยังมุ่งเน้นการประหยัดพลังงานต่าง ๆ ที่ใช้ในการผลิต

กลุ่มบริษัทจะสนับสนุนให้มีนวัตกรรมทั้งในระดับกระบวนการทำงานในองค์กร และในระดับความร่วมมือระหว่างองค์กร ซึ่งหมายถึงการดำเนินการต่าง ๆ ด้วยวิธีการใหม่ โดยมีเป้าหมายเพื่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงในทางที่ดีขึ้น และก่อให้เกิดผลิตผลที่เพิ่มขึ้น ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อสังคม

การเผยแพร่นวัตกรรมถือเป็นความรับผิดชอบต่อสังคม 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. <u>คำนิยาม</u>

“**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 กิจกรรมเพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ชุมชนสังคม กลุ่มประชาชน โดยกลุ่มบริษัทอาจไม่ได้รับผลตอบแทนที่มีตัวตน

“**การให้ความช่วยเหลือทางการเมือง**” (Political Contributions) หมายถึง การช่วยเหลือในนามกลุ่มบริษัท ไม่ว่าจะเป็นทางด้านการเงินหรือรูปแบบอื่น เพื่อสนับสนุนกิจกรรมทางการเมือง การช่วยเหลือด้านการเงินรวมถึงการให้กู้เงิน ส่วนการช่วยเหลือในรูปแบบอื่น (In - kind) เช่น การให้สิ่งของหรือบริการ การโฆษณาส่งเสริมหรือสนับสนุนพรรคการเมือง การซื้อบัตรเข้าชมงานที่จัดเพื่อระดมทุนหรือบริจาคเงินให้แก่องค์กรที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิดกับพรรคการเมือง เป็นต้น ทั้งนี้ เว้นแต่เป็นการสนับสนุนกระบวนการประชาธิปไตยที่กระทำได้ตามกฎหมายกำหนด

“**เงินสนับสนุน**” (Sponsorships) หมายถึง เงินที่จ่ายสำหรับการบริการหรือผลประโยชน์ที่ยากต่อการวัดผลและติดตาม ซึ่งอาจถูกเชื่อมโยงไปเกี่ยวข้องกับการให้สินบน เช่น เงินสนับสนุนอาจมีจุดประสงค์แอบแฝง โดยใช้กีฬาเพื่อการกุศลหรือองค์กรการกุศลเป็นสิ่งบังหน้าเพื่อก่อให้เกิดความได้เปรียบในการพิจารณาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง (ตัวอย่างความได้เปรียบในการพิจารณา ได้แก่ การให้สัญญา โอกาสทางธุรกิจหรือการประมูล การลดหรือยกเลิกค่าธรรมเนียม การให้ ช่วยเหลือ หรือยกเลิกข้อกำหนดที่จะต้องมีใบอนุญาตต่าง ๆ ที่ไม่ถูกต้องตรงตามกระบวนการตัดสินใจปกติของราชการ การยกเลิกหรือลดข้อกำหนดทางกฎหมาย หรือการให้หรือช่วยเหลือในการเข้าถึงเจ้าหน้าที่ของรัฐ)

"**เจ้าหน้าที่ของรัฐ**" หมายถึง เจ้าหน้าที่ของรัฐตามความหมายที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต "เจ้าหน้าที่ของรัฐ" ให้รวมถึง ข้าราชการ เจ้าพนักงาน พนักงานรัฐวิสาหกิจ ลูกจ้าง ตัวแทน หรือบุคคลอื่นใด ที่เป็นตัวแทนของหน่วยงานดังต่อไปนี้

- กระทรวง ทบวง กรม หรือหน่วยงานของรัฐ (เช่น กรมศุลกากร สำนักงานตรวจคนเข้าเมือง องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ฯลฯ)
- องค์กรระหว่างประเทศ (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 ที่กลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมให้เป็นตัวแทนในการจำหน่ายสินค้า และ/หรือติดต่อธุรกิจต่าง ๆ ในนามบริษัท บริษัทย่อย หรือกลุ่มบริษัท

2. นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

2.1 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท รวมทั้งกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท 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 คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการสอบทานให้บริษัทมีการควบคุมภายในอย่าง เพียงพอและสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ข้อกำหนด 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 รวมทั้งกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันโดยต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องคอร์รัปชัน ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม

3.6 ตัวแทนทางธุรกิจที่กลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมต้องยอมรับที่จะปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชัน

4. <u>ขอบเขตและแนวทางปฏิบัติ</u>

4.1 บริษัทกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท รวมทั้งกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท ต้องปฏิบัติงานด้วยความระมัดระวังเพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ดังนี้

- **การให้และรับสินบน**

  ห้ามให้หรือรับสินบนในรูปแบบใด ๆ ทั้งสิ้น เพื่อตอบแทนการให้ผลประโยชน์ทางธุรกิจ และห้ามมอบหมายให้ผู้อื่นให้หรือรับสินบนแทนตนเอง

- **ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และผลประโยชน์อื่น ๆ**

  การให้หรือรับของขวัญ ทรัพย์สิน การเลี้ยงรับรอง หรือผลประโยชน์ใด ๆ จากลูกค้า คู่ค้า หรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทให้ปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท

- **การให้ความช่วยเหลือทางการเมือง**

  กลุ่มบริษัทมีนโยบายไม่ช่วยเหลือหรือสนับสนุนพรรคการเมือง กลุ่มการเมือง หรือนักการเมือง ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม

- **การร่วมกิจกรรมทางการเมือง**

  กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นกลางทางการเมือง ไม่เข้าไปมีส่วนร่วม และไม่ฝักใฝ่ พรรคการเมืองหนึ่งพรรคการเมืองใด หรือผู้มีอำนาจทางการเมืองคนหนึ่งคนใด ไม่นำเงินทุนหรือทรัพยากรของบริษัท

ไปใช้สนับสนุน ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมแก่พรรคการเมืองหรือนักการเมืองใด 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 ที่อาจส่งผลกระทบทางกฎหมาย ให้ขอคำปรึกษาจากหน่วยงานกฎหมายอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร 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 เกี่ยวกับการแจ้งเบาะแสหรือการร้องเรียนการทุจริตคอรัปชันให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในนโยบายการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำผิด

4.5 กลุ่มบริษัทจะให้ความเป็นธรรมและคุ้มครองพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชันหรือแจ้งเรื่องการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท โดยจะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชันแม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้กลุ่มบริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจก็ตาม

4.6 กรรมการและผู้บริหารของกลุ่มบริษัท รวมถึงกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท 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. <u>การเผยแพร่นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน</u>

เพื่อให้ทุกคนในองค์กรได้รับทราบนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน กลุ่มบริษัทจะดำเนินการดังต่อไปนี้

5.1 ติดประกาศนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน 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**”) ได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่าการตัดสินใจใด ๆ ในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของกลุ่มบริษัทและผู้ถือหุ้นของบริษัท และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กล่าวคือ การกระทำใด ๆ ที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียกับรายการได้รับประโยชน์หรือเสียประโยชน์ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมจากการตกลงเข้าทำรายการของกลุ่มบริษัท โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียกับรายการที่พิจารณาต้องแจ้งให้กลุ่มบริษัท (แล้วแต่กรณี) ทราบถึงความสัมพันธ์หรือการมีส่วนได้เสียของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมในการพิจารณา รวมถึงไม่มีอำนาจในการอนุมัติการเข้าทำรายการนั้น ๆ โดยมีหลักการที่สำคัญ ดังนี้

1. กรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท พึงละเว้นจากการประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และ/หรือเป็นการแข่งขันกับกิจการของกลุ่มบริษัท ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือเพื่อผู้อื่น ซึ่งอาจเป็นผลเสียหายต่อกลุ่มบริษัทไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม 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 การเข้าเป็นหุ้นส่วนหรือผู้มีอำนาจควบคุม 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

คณะกรรมการชุดย่อย หรือผู้บริหารของบริษัท ให้รายงานให้เลขานุการบริษัททราบ เพื่อให้เลขานุการบริษัทรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัททราบต่อไป (ตามแต่กรณี) ในกรณีของกรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย หรือผู้บริหารของบริษัทย่อยให้รายงานให้บริษัทย่อยทราบ

3. กรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหารของกลุ่มบริษัท ควรเปิดเผยให้บริษัททราบถึงรายการทางธุรกิจหรือการประกอบกิจการที่เป็นของส่วนตัว หรือของครอบครัว หรือของญาติพี่น้อง หรือของผู้ที่อยู่ในอุปการะของตน ซึ่งเป็นธุรกิจหรือกิจการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งผลประโยชน์ทางธุรกิจกับกลุ่มบริษัทได้ เช่น

- การร่วมลงทุนหรือการมีผลประโยชน์ใด ๆ กับคู่ค้าที่ประกอบธุรกิจกับกลุ่มบริษัทหรือลูกค้าของกลุ่มบริษัท
- การดำรงตำแหน่งใด ๆ หรือการเป็นที่ปรึกษาของคู่ค้าที่ประกอบธุรกิจกับกลุ่มบริษัทหรือลูกค้าของกลุ่มบริษัท
- การค้าสินค้าหรือการให้บริการแก่กลุ่มบริษัทโดยตรง หรือการทำการค้าผ่านบุคคลอื่น

4. กรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัททุกคนจะไม่แสวงหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่น โดยอาศัยข้อมูลอันเป็นความลับ และ/หรือข้อมูลที่ยังไม่เปิดเผยของกลุ่มบริษัท เช่น แผนงาน รายได้ มติที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือคณะกรรมการชุดย่อย และ/หรือการประชุมภายในของกลุ่มบริษัท การคาดคะเนทางธุรกิจ (อาทิ forecasts และ budget) ผลงานจากการทดลองค้นคว้าการประมูลราคา ไม่ว่าจะทำให้กลุ่มบริษัทได้รับความเสียหายหรือไม่ก็ตาม รวมถึงจะต้องปฏิบัติตามนโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทโดยเคร่งครัด

5. กรรมการ และกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยของกลุ่มบริษัท ที่มีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในเรื่องใด จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนและไม่มีส่วนร่วมในการประชุมคณะกรรมการและ/หรือการประชุมคณะกรรมการชุดย่อย (ตามแต่กรณี) ในวาระที่พิจารณาเรื่องที่ตนมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงไม่มีอำนาจในการอนุมัติการเข้าทำรายการนั้น

นอกจากนี้ ในกรณีที่ผู้บริหารหรือพนักงานของกลุ่มบริษัท มีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในเรื่องใด จะต้องไม่เข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องในการดำเนินการใดๆ หรือมีส่วนร่วมในการอนุมัติหรือตัดสินใจในเรื่องนั้น ในการนี้ผู้บริหารหรือพนักงานของกลุ่มบริษัทดังกล่าวข้างต้น จะต้องรายงานส่วนได้เสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในเรื่องดังกล่าวให้ผู้บังคับบัญชาของตนรับทราบ

6. คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กลุ่มบริษัทมีการปฏิบัติตามขั้นตอนที่กำหนดไว้ข้างต้นด้วยความรอบคอบภายใต้หลักการของเหตุผลและความเป็นอิสระต่อกัน มีกระบวนการที่โปร่งใสในการอนุมัติเข้าทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของกลุ่มบริษัทอย่างครบถ้วน ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยในกรณีที่กรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท มีความจำเป็นต้องเข้าทำรายการหรือมีส่วนเกี่ยวข้องกับรายการที่ตนมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์บุคคลนั้นจะต้องไม่มีส่วนในการพิจารณา และ/หรืออนุมัติรายการดังกล่าว

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 มีการกระทำหน้าที่ไม่สุจริต ไม่โปร่งใส การกระทำอันประพฤติมิชอบ ฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ นโยบายหรือระเบียบข้อบังคับใด ๆ ของกลุ่มบริษัท

2. ผู้รับข้อร้องเรียน

1. ประธานกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล
2. กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล
3. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
4. เลขานุการบริษัท

3. วิธีการร้องเรียน

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลเป็นผู้พิจารณาเบาะแสหรือข้อร้องเรียนที่อาจทำให้เกิดความสงสัยได้ว่าเป็นการกระทำหน้าที่ไม่สุจริต ไม่โปร่งใส การกระทำอันประพฤติมิชอบ ฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ นโยบาย หรือระเบียบข้อบังคับใด ๆ ของกลุ่มบริษัท ทั้งทางตรงหรือทางอ้อม โดยผ่านช่องทางการรับเรื่องที่ได้กำหนดไว้ในนโยบายฉบับนี้ โดยผู้ร้องเรียนจะต้องระบุรายละเอียดของเรื่องที่จะแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน พร้อมชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์ที่สามารถติดต่อได้ ส่งมายังช่องทางรับเรื่องดังนี้

1) แจ้งผ่านช่องทางอีเมลของประธานกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล/กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ที่ 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 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 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. ผู้รับข้อร้องเรียนดำเนินการกลั่นกรอง 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 ผู้ที่ถูกกล่าวหาได้กระทำหน้าที่ไม่สุจริต ไม่โปร่งใส การกระทำอันประพฤติมิชอบ ฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ นโยบาย หรือระเบียบข้อบังคับใด ๆ ของกลุ่มบริษัท ผู้ถูกกล่าวหาจะได้รับทราบข้อกล่าวหาและมีสิทธิพิสูจน์ตนเอง โดยการหาข้อมูลหรือหลักฐานเพิ่มเติมที่แสดงให้เห็นว่าตนเองไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการกระทำตามที่ได้ถูกกล่าวหา

5. หากตรวจสอบแล้ว พบว่ามีข้อมูลหรือหลักฐานเพียงพอที่จะมีเหตุอันควรเชื่อได้ว่า ข้อร้องเรียนเป็นความจริง ผู้ตรวจสอบฯ ดำเนินการเสนอข้อร้องเรียนดังกล่าวพร้อมความเห็นต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และ/หรือคณะกรรมการบริษัท (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาต่อไป

6. ผู้ตรวจสอบฯ จะต้องดำเนินการกลั่นกรอง 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. <u>การคุ้มครองปกป้องผู้ที่แจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแส</u>

1. ผู้ร้องเรียนสามารถเลือกที่จะไม่เปิดเผยตนเองได้ หากเห็นว่าการเปิดเผยอาจทำให้เกิดความเสียหายกับตนเอง แต่ต้องระบุรายละเอียดข้อเท็จจริงหรือหลักฐานที่ชัดเจนเพียงพอที่แสดงให้เห็นว่า มีเหตุอันควรเชื่อว่ามีการกระทำหน้าที่ไม่สุจริต ไม่โปร่งใส การกระทำอันประพฤติมิชอบ ฝ่าฝืน 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 หรือพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชั่น แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้กลุ่มบริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ

4. ในกรณีที่ผู้ร้องเรียนเห็นว่าตนอาจเกิดความเดือดร้อนเสียหาย หรืออาจไม่ได้รับความปลอดภัย ผู้ร้องเรียนสามารถร้องขอให้มีการกำหนดมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมได้ หรือกลุ่มบริษัทอาจกำหนดมาตรการคุ้มครองโดยที่ผู้ร้องเรียนไม่ต้องร้องขอ หากเห็นว่าเป็นเรื่องที่มีแนวโน้มที่จะเกิดความเดือดร้อนเสียหายหรือความไม่ปลอดภัยต่อผู้ร้องเรียน อันเนื่องมาจากการร้องเรียนตามนโยบายฉบับนี้

5. พนักงานที่ปฏิบัติต่อบุคคลอื่นด้วยวิธีการที่ไม่เป็นธรรม เลือกปฏิบัติด้วยวิธีการที่ไม่เหมาะสม หรือก่อให้เกิดความเสียหายต่อบุคคลอื่นนั้น อันมีเหตุจูงใจมาจากการที่บุคคลอื่นนั้นได้ร้องเรียน ได้แจ้งข้อมูล ร้องเรียนหรือให้เบาะแสเกี่ยวกับการกระทำที่หน้าที่ไม่สุจริต ไม่โปร่งใส การกระทำอันประพฤติมิชอบ ฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ นโยบาย หรือระเบียบข้อบังคับใด ๆ ของกลุ่มบริษัท รวมไปถึงการที่บุคคลอื่นนั้นฟ้องร้องดำเนินคดี เป็นพยาน ให้ถ้อยคำ หรือให้ความร่วมมือใด ๆ ต่อศาลหรือหน่วยงานของรัฐ ถือเป็นการกระทำความผิดวินัยที่ต้องได้รับโทษ ทั้งนี้ อาจได้รับโทษตามที่กฎหมายกำหนดไว้หากเป็นการกระทำความผิดตามกฎหมาย

6. ผู้ที่ได้รับความเดือดร้อนเสียหายจะได้รับการบรรเทาความเสียหายด้วยวิธีการหรือกระบวนการที่มีความเหมาะสมและเป็นธรรม

6. <u>การร้องเรียนโดยไม่สุจริต</u>

การแจ้งเรื่องร้องเรียน แจ้งเบาะแส ให้ถ้อยคำ หรือให้ข้อมูลใด ๆ ถ้าพิสูจน์ได้ว่ากระทำโดยไม่สุจริต หรือจงใจกลั่นแกล้ง ใส่ร้าย บิดเบือนข้อเท็จจริง กรณีเป็นพนักงานของกลุ่มบริษัทจะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามข้อบังคับการทำงานและระเบียบของกลุ่มบริษัท กรณีเป็นการกระทำที่ทำให้กลุ่มบริษัทได้รับความเสียหาย ไม่ว่าจะกระทำโดยบุคคลภายนอก หรือพนักงานของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทอาจพิจารณาดำเนินการทางกฎหมาย ตามแต่กรณี

นโยบายการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำความผิดนี้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 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. **<u>นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท</u>**

บริษัทจะพิจารณาความสามารถในการจ่ายเงินปันผลตามข้อกำหนดทางกฎหมาย ซึ่งรวมถึงพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ซึ่งกำหนดว่า การจ่ายเงินปันผลจากเงินประเภทอื่นนอกจากเงินกำไรจะกระทำไม่ได้ ในกรณีที่บริษัทยังมียอดขาดทุนสะสมอยู่ห้ามไม่ให้จ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 35 ของกำไรสุทธิจากงบเฉพาะกิจการภายหลังจากหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและเงินสำรองต่าง ๆ ทุกประเภทตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องและข้อบังคับของบริษัท โดยบริษัทอาจพิจารณากำหนดการจ่ายเงินปันผล และอัตราการจ่ายเงินปันผลที่แตกต่างไปจากที่กำหนดไว้โดยคำนึงถึงผลการดำเนินงาน กระแสเงินสด สภาพคล่องทางการเงิน ฐานะทางการเงิน แผนการลงทุน ความจำเป็นในการใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนเพื่อบริหารกิจการและการขยายธุรกิจของบริษัท ภาวะเศรษฐกิจ แผนการจ่ายชำระคืนหนี้สิน และปัจจัยอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ ขึ้นอยู่กับความจำเป็นและความเหมาะสมอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร

ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลประจำปีจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้เป็นครั้งคราว เมื่อเห็นว่าบริษัทมีกำไรสมควรพอที่จะทำเช่นนั้นได้ โดยให้คณะกรรมการบริษัทรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวถัดไป

2. **<u>นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย</u>**

ในกรณีที่บริษัทมีบริษัทย่อย บริษัทในฐานะที่เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมจะกำหนดให้บริษัทย่อยมีนโยบายจ่ายเงินปันผลดังนี้ บริษัทย่อยจะพิจารณาความสามารถในการจ่ายเงินปันผลตามบทบัญญัติของกฎหมาย ซึ่งรวมถึงบทบัญญัติแห่งประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ซึ่งกำหนดว่า การจ่ายเงินปันผลจากเงินประเภทอื่นนอกจากเงินกำไรจะกระทำไม่ได้ ในกรณีที่บริษัทยังมียอดขาดทุนสะสมอยู่ห้ามไม่ให้จ่ายเงินปันผล

บริษัทย่อยมีนโยบายจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 35 ของกำไรสุทธิจากงบเฉพาะกิจการภายหลังจากหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและเงินสำรองต่าง ๆ ทุกประเภทตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องและข้อบังคับของบริษัทย่อย

ทั้งนี้ บริษัทย่อยอาจพิจารณากำหนดการจ่ายเงินปันผลและอัตราการจ่ายเงินปันผลที่แตกต่างไปจากที่กำหนดไว้โดยคำนึงถึงผลการดำเนินงาน กระแสเงินสด สภาพคล่องทางการเงิน ฐานะทางการเงิน แผนการลงทุน ความจำเป็นในการใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนเพื่อบริหารกิจการและการขยายธุรกิจของบริษัทย่อย ภาวะเศรษฐกิจ แผนการจ่ายชำระคืนหนี้สินรวมถึงปัจจัยอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทของบริษัทย่อยและ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยเห็นสมควร อย่างไรก็ตาม การ

จ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ ขึ้นอยู่กับความจำเป็นและความเหมาะสมอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทของบริษัทย่อยเห็นสมควร

การจ่ายเงินปันผลประจำปีของบริษัทย่อยจะต้องได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยแต่ละบริษัท เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลซึ่งคณะกรรมการของบริษัทย่อยแต่ละบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลได้เป็นครั้งคราว เมื่อเห็นว่าบริษัทย่อยมีผลกำไรสมควรพอจะทำเช่นนั้นได้ และให้คณะกรรมการของบริษัทย่อยรายงานให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยทราบในการประชุมคราวต่อไป

ทั้งนี้ เพื่อให้การจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อยเป็นไปตามหลักบรรษัทภิบาล มีความโปร่งใส และตรวจสอบได้ เมื่อบริษัทย่อยมีการจ่ายเงินปันผล กรรมการผู้เป็นตัวแทนของบริษัทซึ่งเข้าเป็นกรรมการในบริษัทย่อยแต่ละบริษัทจะทำการรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบในการประชุมคราวถัดไป

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 เพื่อกลั่นกรองการลงทุนให้มีความสอดคล้องกับเป้าหมาย แผนกลยุทธ์ของบริษัทและกฎ ระเบียบ ข้อกำหนดของหน่วยงานที่ทำหน้าที่กำกับดูแล โดยการอนุมัติการลงทุนดังกล่าวจะต้องได้รับจากการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้นตามระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline) ที่กำหนด

ทั้งนี้ บริษัทอาจพิจารณาลงทุนในธุรกิจอื่นที่มิใช่ธุรกิจหลักของบริษัทในปัจจุบัน 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 และติดตามเพื่อทำให้มั่นใจได้ว่าบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม รวมถึงบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งจากบริษัทนั้นต้องดูแลให้บริษัทย่อยมีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงิน เพื่อให้บริษัทนำไปใช้ในการจัดทำงบการเงินรวมได้อย่างถูกต้องและทันเวลา กำกับให้มีการจัดเก็บข้อมูลและบันทึกบัญชีของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมให้บริษัทตรวจสอบ รวมถึงให้มีระบบในการเปิดเผยข้อมูลและระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมในการดำเนินธุรกิจ

(3) บริษัทจะติดตาม ดูแลระบบการควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง และระบบป้องกันการทุจริต รวมทั้งกำหนดมาตรการในการติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยจากการรายงานผลการดำเนินงานของตัวแทนบริษัทซึ่งเป็นกรรมการ ในบริษัทย่อย เพื่อให้มั่นใจว่าระบบดังกล่าวข้างต้นมีประสิทธิภาพ

(4) บริษัทจะกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ให้บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งจากบริษัทนั้นต้องดูแลให้บริษัทย่อยมีการกำกับดูแลในเรื่องการทำรายการเกี่ยวโยง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทดังกล่าวให้ครบถ้วนถูกต้อง และใช้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการข้างต้นใน

ลักษณะเดียวกับหลักเกณฑ์ของบริษัท บริษัทจะกำกับดูแลให้การทำรายการเกี่ยวโยง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทย่อยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ และมีการให้ข้อมูลกับบริษัทเพื่อใช้ในอนุมัติการเข้าทำรายการ หรือการดำเนินการใด ๆ ของบริษัทย่อย ที่เข้าข่ายหรือเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน หรือรายการที่เกี่ยวโยงกัน ตามประกาศ ข้อกำหนด หรือหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องข้างต้นส่งผลให้บริษัทมีหน้าที่ต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัท และ/หรือ ขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นของบริษัท และ/หรือ ขออนุมัติจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามกฎหมายก่อนการเข้าทำรายการ บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการหรือดำเนินการนั้นได้ต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัท และ/หรือ ผู้ถือหุ้นของบริษัท (แล้วแต่กรณี) และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

(5) บริษัทจะดำเนินการเปิดเผยข้อมูลตามความเหมาะสม หากบริษัทมีการจัดทำข้อตกลงระหว่างบริษัทกับผู้ถือหุ้นอื่นในการบริหารจัดการบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมที่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและเป็นข้อตกลงที่มีผลอย่างมีสาระสำคัญต่อการบริหารงาน หรือมีอำนาจควบคุม หรือการแบ่งผลตอบแทนนอกเหนือจากผลตอบแทนตามสัดส่วนการถือหุ้นปกติของบริษัท

(6) บริษัทจะติดตามดูแลให้กรรมการ ของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม ซึ่งเป็นตัวแทนของบริษัทปฏิบัติงานให้เป็นไปตามขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบของตัวแทนบริษัท ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ นโยบายและระเบียบอำนาจดำเนินการของบริษัท (Delegation of Authority Guideline) รวมถึงการมอบอำนาจ รวมถึงป้องกันมิให้นำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน หรือเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ เป็นต้น

(7) การทำรายการหรือการดำเนินการใด ๆ อันมีนัยสำคัญหรือมีผลต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม ซึ่งเป็นเรื่องที่หากเป็นการทำรายการหรือการดำเนินการโดยบริษัทแล้ว เช่น การให้สินเชื่อ การค้ำประกัน การเข้าทำนิติกรรมใด ๆ อันเป็นการก่อภาระผูกพันทางการเงิน การมอบอำนาจ (Delegation of Authority) การลงทุนในธุรกิจที่มิใช่การดำเนินงานปกติหรือการลงทุนในธุรกิจใหม่ที่ไม่เคยดำเนินการมาก่อน 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) เพื่อพิจารณาอนุมัติเรื่องดังกล่าวก่อนที่บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมจะจัดการประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ การประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติการทำรายการหรือดำเนินการในเรื่องนั้นนอกจากนี้หากในการเข้าทำรายการหรือเกิดเหตุการณ์บางกรณีของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม อันทำให้บริษัทมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ กรรมการซึ่งเป็นตัวแทนของบริษัทในบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมดังกล่าวมีหน้าที่ต้องแจ้งมายังฝ่ายจัดการของบริษัทในทันทีที่ทราบว่าบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมมีแผนจะเข้าทำรายการหรือเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว เพื่อให้ผู้บริหารพิจารณาให้ความเห็นและเสนอไปยังคณะกรรมการบริหารหรือคณะกรรมการบริษัท (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติ

นโยบายการลงทุน 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**") ให้ความสำคัญต่อการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของกลุ่มบริษัท โดยกลุ่มบริษัทมีนโยบายห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของกลุ่มบริษัทนำข้อมูลที่ยังไม่ได้มีการเปิดเผยต่อสาธารณชนซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหรือมูลค่าหลักทรัพย์ของบริษัท (**"ข้อมูลภายใน"**) ไปเปิดเผยแก่บุคคลใด ๆ หรือแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่น ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม รวมทั้งต้องไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของบริษัท โดยใช้ข้อมูลภายใน ทั้งนี้ บริษัท ได้กำหนดแนวทางป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน และกำหนดบทลงโทษทางวินัยสำหรับผู้ที่ฝ่าฝืนไว้ด้วย 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 ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

7. บริษัทจะให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหารของบริษัท เกี่ยวกับหน้าที่ในการจัดทำและนำส่งรายงานการถือและการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของตนเอง คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ รวมถึงนิติบุคคลที่กรรมการ หรือผู้บริหาร คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ หรือผู้บริหารดังกล่าว เป็นผู้ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าว ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

(**"สำนักงาน 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. 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 ไม่ว่าเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น รวมทั้งห้ามมิให้นำข้อมูลภายในไปเปิดเผยให้แก่บุคคลอื่น ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าด้วยวิธีการใด ๆ โดยรู้หรือควรรู้ว่าผู้รับข้อมูลอาจนำข้อมูลนั้นไปใช้ประโยชน์ในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของบริษัท ไม่ว่าเพื่อประโยชน์ของผู้รับข้อมูลหรือบุคคลอื่น และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

10. กลุ่มบริษัทกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของกลุ่มบริษัทที่ได้รับทราบข้อมูลงบการเงิน และ/หรือข้อมูลภายในอื่นใดของกลุ่มบริษัทจะต้องงดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ในช่วง 30 วันก่อนที่ข้อมูลงบการเงินและ/หรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และในช่วงเวลา 24 ชั่วโมงภายหลังจากที่ข้อมูลดังกล่าว ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว และผู้ที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลดังกล่าวจะต้องไม่เปิดเผยข้อมูลนั้นให้ผู้อื่นทราบจนกว่าจะได้มีการแจ้งข้อมูลนั้นต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

11. ทั้งนี้ หากมีการกระทำอันฝ่าฝืนระเบียบปฏิบัติดังกล่าวข้างต้น กลุ่มบริษัทจะถือเป็นความผิดทางวินัยตามข้อบังคับการทำงาน และระเบียบข้อบังคับบริหารทรัพยากรบุคคลของกลุ่มบริษัท โดยจะพิจารณาลงโทษตามควรแก่กรณีซึ่งจะพิจารณาจากเจตนาของการกระทำและความร้ายแรงของความผิดนั้น ๆ ตั้งแต่การตักเตือนด้วยวาจา การตักเตือนเป็นหนังสือ การภาคทัณฑ์ ตลอดจนการเลิกจ้างให้พ้นสภาพการเป็นพนักงานของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ อ้างอิงบทลงโทษตามมาตรฐานการลงโทษทางวินัยของบริษัท

นโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทนี้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 19 ธันวาคม พ.ศ.2566 เป็นต้นไป โดยผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

กรอบและนโยบายบริหารความเสี่ยง

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

กรอบและนโยบายบริหารความเสี่ยง

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) (**"บริษัท"**) และบริษัทย่อย (รวมเรียกว่า "**กลุ่มบริษัท**") ตระหนักและเล็งเห็นความสำคัญต่อการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่ดีเพื่อขับเคลื่อนองค์กรให้มีการเติบโต และขยายธุรกิจอย่างมีเสถียรภาพ 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

<u>นิยามความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง</u>

ความเสี่ยง (Risks) หมายถึง โอกาส / เหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนต่าง ๆ หรือสิ่งที่ทำให้แผนงานหรือการดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบันไม่บรรลุวัตถุประสงค์ / เป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยก่อให้เกิดผลกระทบเชิงลบต่อกลุ่มบริษัท ทั้งในแง่ของผลกระทบที่เป็นตัวเงินหรือผลกระทบที่มีต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงของกลุ่มบริษัท

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ปฏิบัติโดยคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหารและบุคลากรทุกคนของกลุ่มบริษัท เพื่อช่วยในการกำหนดกลยุทธ์และดำเนินงาน โดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงได้รับการออกแบบเพื่อให้สามารถระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อกลุ่มบริษัท และสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการดำเนินงานขององค์กรจะบรรลุวัตถุประสงค์ที่กลุ่มบริษัทกำหนดไว้

<u>วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง</u>

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 มีความตระหนักการเป็นเจ้าของความเสี่ยง ตลอดจนมีการบริหารความเสี่ยงร่วมกันภายใต้งานที่รับผิดชอบ

8. เพื่อเป็นการดำเนินการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) และถ่วงดุลอำนาจ (Check and Balance) กลุ่มบริษัทแบ่งแยกหน้าที่ด้านการบริหารความเสี่ยงออกจากงานด้านที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง (Business Unit)

อนึ่ง เพื่อให้การจัดการด้านความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จึงเห็นควรให้คณะกรรมการบริหารติดตามประเด็นความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปอย่างเหมาะสมและทันต่อเหตุการณ์

<u>ขอบเขตการบริหารความเสี่ยง</u>

เพื่อให้เกิดความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกัน บริษัทจึงกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงที่ครอบคลุมความเสี่ยง 4 ประเภทนี้ เป็นอย่างน้อย โดยมีรายละเอียด ดังนี้

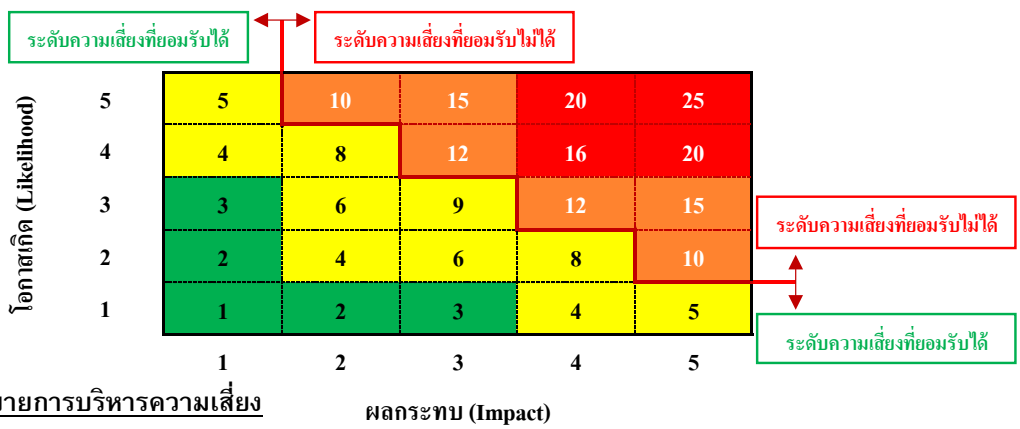
ความเสี่ยง	คำจำกัดความ
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)	ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์อย่างไม่เหมาะสม หรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบาย, เป้าหมาย, กลยุทธ์, โครงสร้างองค์กร, ภาวการณ์แข่งขัน, ทรัพยากร และสภาพแวดล้อม
ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risk)	ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุกๆ ขั้นตอนของบุคลากร อันเนื่องมาจากขาดการกำกับดูแลที่ดีหรือขาดการควบคุมภายในที่ดี โดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ หรืออุปกรณ์ หรือ เทคโนโลยีสารสนเทศ หรือ บุคลากรในการปฏิบัติงาน และความปลอดภัยของทรัพย์สินและบุคคลากร รวมถึงปัจจัยภายนอกจากการดำเนินงาน และความผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน จนทำให้เกิดความเสียหายกับสิ่งแวดล้อม และชุมชน ซึ่งส่งผลต่อการปฏิบัติงานต่างๆ ของบริษัท ทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด

ความเสี่ยง	คำจำกัดความ
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)	ความเสี่ยงเกี่ยวกับสภาพคล่องทางการเงิน ความสามารถในการทำกำไร การบริหารงบประมาณ การจัดทำเอกสารทางบัญชี และรายงานทางการเงิน ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานของบริษัท
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ข้อบังคับและกฎหมาย (Compliance Risk)	ความเสี่ยงจากการละเมิด ฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมถึง ความเสี่ยงจากการที่นโยบาย ระเบียบ หรือข้อบังคับของบริษัท ที่มีอยู่ไม่ชัดเจน หรือไม่ครอบคลุมต่อการปฏิบัติงาน

ทั้งนี้ บริษัทมีการเตรียมรับมือกับสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดและติดตามสถานการณ์อย่างต่อเนื่อง จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงอุบัติใหม่ (Emerging Risk) ซึ่งหมายถึงความเสี่ยงที่ยังไม่ได้ปรากฏขึ้นหรือยังไม่สามารถระบุได้อย่างชัดเจนในปัจจุบัน แต่มีความเป็นไปได้ที่จะส่งผลกระทบต่อองค์กรในอนาคต ความเสี่ยงนี้มีความไม่แน่นอนสูงและอาจเกิดจากปัจจัยที่ไม่สามารถคาดเดาได้ อย่างไรก็ตาม หากมีการติดตามความเสี่ยงอุบัติใหม่ไปสักระยะจนสามารถประเมินได้อย่างชัดเจนแล้ว ความเสี่ยงอุบัติใหม่อาจพัฒนาและเปลี่ยนแปลงไปเป็นประเภทความเสี่ยงใดประเภทหนึ่งจาก 4 ประเภทของความเสี่ยงข้างต้นได้

<u>ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)</u>

ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) คือ ระดับความเสี่ยงสูงสุดที่ยอมรับได้ในระดับองค์กรซึ่งกำหนดขึ้น โดยหน่วยงานเจ้าของความเสี่ยง ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหาร โดยการประเมินระดับความเสี่ยงจะพิจารณาจากโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบหากเกิดความเสี่ยงนั้น เพื่อนำมาจัดระดับความเสี่ยงและการจัดการ ความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม โดยความเสี่ยงใดก็ตามที่ได้รับการวิเคราะห์และประเมินแล้วพบว่าอาจส่งผลกระทบต่อกลุ่มบริษัท เกินกว่าระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ให้หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงและหน่วยงานบริหารความเสี่ยงร่วมกันจัดทำแผนปฏิบัติงานบริหารความเสี่ยง และรายงานต่อคณะกรรมการบริหาร โดยระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ มีรายละเอียดตามภาพด้านล่าง



<u>นโยบายการบริหารความเสี่ยง</u>

กลุ่มบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญและความจำเป็นที่ต้องนำระบบการบริหารความเสี่ยงตาม COSO ซึ่งเป็นมาตรฐานสากลมาใช้ในการบริหารความเสี่ยง โดยมุ่งหวังให้กลุ่มบริษัทเป็นองค์กรที่สร้างความเชื่อมั่นของผู้มีส่วนได้เสียทุก

กลุ่ม มีภาพลักษณ์ที่ดี และพัฒนาการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทให้เป็นไปในแนวทางเดียวกันทั่วองค์กร จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

1. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ได้รับการบริหารจัดการภายใต้การควบคุมภายในอย่างมีระบบ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม
2. ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากล เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบกับการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกัน โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทรวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงานและสร้างความเชื่อมั่นของผู้มีส่วนได้เสีย
3. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทเพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ
4. ส่งเสริมและพัฒนาการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทและสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง
5. รายงานการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริหาร โดยหน่วยงานบริหารความเสี่ยง อย่างน้อยไตรมาสละครั้ง และให้คณะกรรมการบริหารรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง เพื่อติดตามผลการบริหารความเสี่ยง และให้ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงแก้ไขให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
6. รายงานการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล โดยหน่วยงานบริหารความเสี่ยง อย่างน้อยปีละครั้ง เพื่อสอบทานประสิทธิภาพของระบบบริหารความเสี่ยงและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท

<u>บทบาทและหน้าที่ของผู้เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง</u>

การบริหารความเสี่ยง ถือเป็นหน้าที่ของบุคลากรของกลุ่มบริษัททุกระดับ รวมทั้งผู้ทำหน้าที่ที่ปรึกษา ผู้กระทำการแทนหรือผู้ได้รับมอบหมายให้กระทำหน้าที่ในนามบริษัทโดยมีบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

1. <u>คณะกรรมการบริษัท</u>

   (1) มีความเข้าใจถึงความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบที่รุนแรงต่อกลุ่มบริษัท

   (2) พิจารณาอนุมัติกรอบและนโยบายการบริหารความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัท (Risk Appetite) และแผนบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร (Enterprise Risk Management) ตามที่คณะกรรมการบริหารเสนอ

   (3) รับทราบถึงปัจจัยเสี่ยงสำคัญที่อาจเกิดขึ้น ให้คำแนะนำ และให้ความเห็นต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างครอบคลุมและครบถ้วนแก่คณะกรรมการบริหาร รวมถึงกำกับดูแลให้คณะกรรมการบริหารจัดให้มีระบบและกระบวนการที่มีประสิทธิภาพในการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงปัจจัยความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นจากการแสวงหาโอกาสทางธุรกิจ

   (4) จัดให้มีการดำเนินการ เพื่อให้มั่นใจว่ากลุ่มบริษัทได้มีการจัดการความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบที่รุนแรงอย่างเพียงพอและเหมาะสม

2. <u>คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล</u>

(1) สอบทานให้กลุ่มบริษัทมีระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ที่เพียงพอ เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

3. <u>คณะกรรมการบริหาร</u>

(1) พิจารณากำหนดและทบทวน กรอบและนโยบายการบริหารความเสี่ยง พร้อมทั้งนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

(2) พิจารณาให้ความเห็นชอบระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัท (Risk Appetite) และแผนบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร (Enterprise Risk Management) ตามที่หน่วยงานบริหารความเสี่ยงเสนอ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

(3) พิจารณาอนุมัติคู่มือการบริหารความเสี่ยง ตามที่หน่วยงานบริหารความเสี่ยงเสนอ

(4) ติดตามการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรให้เป็นไปตามนโยบายที่ได้รับอนุมัติ

(5) สื่อสารกับผู้บริหารหรือหน่วยงานเจ้าของความเสี่ยง เพื่อทำความเข้าใจความเสี่ยงที่สำคัญร่วมกัน

(6) รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยง

(7) ส่งเสริม สนับสนุนให้กลุ่มบริษัทมีการจัดการความเสี่ยงทั้งองค์กรอย่างเพียงพอและเหมาะสม

4. <u>ผู้บริหาร</u>

(1) ติดตามความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญภายในสายงาน เพื่อให้ความมั่นใจว่าบริษัทมีแผนจัดการความเสี่ยงที่เพียงพอเหมาะสม

(2) ส่งเสริม สนับสนุน ดำเนินการตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง และให้ความมั่นใจว่ากระบวนการบริหารความเสี่ยงได้รับการปฏิบัติสอดคล้องกับนโยบายฯ

(3) สื่อสาร ให้ความรู้ความเข้าใจแก่พนักงาน ภายในสายงานหรือผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องการบริหารความเสี่ยง

5. <u>หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยง</u>

(1) ระบุ ประเมิน ควบคุม ติดตาม และรายงานความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานต่อหน่วยงานบริหารความเสี่ยง

(2) ร่วมจัดทำแผนการจัดการความเสี่ยง และนำแผนไปปฏิบัติตามนโยบายความเสี่ยง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท

6. <u>หน่วยงานบริหารความเสี่ยง</u>

(1) จัดทำและทบทวนกรอบและนโยบายการบริหารความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารพิจารณาให้ความเห็นชอบ

(2) จัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารพิจารณาอนุมัติ

(3) ร่วมกับหน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงในการจัดให้มีแผนบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร (Enterprise Risk Management) ของกลุ่มบริษัทตามนโยบายข้างต้น โดยเสนอต่อคณะกรรมการบริหารเพื่อพิจารณาให้

ความเห็นชอบ พร้อมทั้งรายงานผลการติดตามต่อคณะกรรมการบริหารรับทราบ อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง

(4) จัดอบรม แนะแนวทางให้หน่วยงานต่าง ๆ ในการปฏิบัติตามนโยบายบริหารความเสี่ยง อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

(5) ติดตามการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง โดยได้รับการสนับสนุนจากคณะกรรมการบริหาร เพื่อสอบทานให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กรอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

(6) ให้คำปรึกษา แนะนำ ช่วยเหลือและผลักดันให้หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงนำเครื่องมือบริหารความเสี่ยงไปใช้อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเกิดการปฏิบัติทั่วทั้งองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

(7) รายงานภาพรวมของระบบการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยงและเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ของบริษัท

7. <u>หน่วยงานตรวจสอบภายใน</u>

(1) ให้ความมั่นใจว่า กลุ่มบริษัทมีการนำระบบบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสม และปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร

(2) ให้ความมั่นใจว่า กลุ่มบริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยง และมีการปฏิบัติตามอย่างมีประสิทธิผล

(3) สอบทานการปฏิบัติงานการบริหารความเสี่ยง

(4) สื่อสาร แลกเปลี่ยน ทำความเข้าใจกับหน่วยงานบริหารความเสี่ยง ผู้บริหารของหน่วยงานผู้รับการตรวจสอบเกี่ยวกับความเสี่ยง เพื่อวางแผนการตรวจสอบที่เน้นตามความเสี่ยง (Risk Based Auditing)

<u>ขั้นตอนในการบริหารความเสี่ยง</u>

(1) <u>การกำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์การบริหารความเสี่ยง</u>

กำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ ขอบเขต ความรับผิดชอบ หลักเกณฑ์และแนวทางบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนและทิศทางการดำเนินธุรกิจ ซึ่งกลุ่มบริษัทจะมีการทบทวนเป็นประจำทุกปี และจะดำเนินการจัดทำพร้อมกันกับแผนธุรกิจเพื่อให้มีความสอดคล้องกัน

(2) <u>การระบุความเสี่ยง</u>

ให้ผู้บริหารมีส่วนร่วมในการระบุความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายทั้งในระดับองค์กร หน่วยธุรกิจ ฝ่ายงาน และหน้าที่งานต่าง ๆ และเสนอมาตรการจัดการความเสี่ยง ทั้งความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เช่น สภาพแวดล้อม สภาวะทางเศรษฐกิจ เทคโนโลยี กฎหมาย และปัจจัยภายในที่จะกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ของกลุ่มบริษัท เช่น สินค้าที่ผลิตไม่ได้มาตรฐาน

กระบวนการผลิต ที่ทำลายสิ่งแวดล้อม โอกาสที่จะเกิดการทุจริตคอร์รับชั่น การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน เป็นต้น

(3) <u>การวิเคราะห์ความเสี่ยง</u>

วิเคราะห์เพื่อประเมินระดับความเสี่ยงโดยพิจารณาทั้งโอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น และจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง เพื่อกำหนดระดับความเสี่ยง มาตรการจัดการความเสี่ยง และความเร่งด่วนในการจัดการให้เหมาะสม

(4) <u>การจัดการความเสี่ยง</u>

จัดทำแผนในการจัดการความเสี่ยงที่มีความสำคัญ ตามที่ได้มีการจัดลำดับไว้ในขั้นตอนของการวิเคราะห์ความเสี่ยง

(5) <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u>

บริษัทมีการใช้ระบบสารสนเทศที่เป็นปัจจุบัน รวดเร็ว เชื่อถือได้และมีความเหมาะสมกับและสอดคล้องกับรูปแบบธุรกิจ ขนาด และความซับซ้อนของธุรกิจ โดยสามารถใช้ในการติดตาม ประมวลผล และควบคุมการบริหารความเสี่ยง รวมถึงการนำข้อมูลไปใช้ได้อย่างถูกต้องและแม่นยำ อีกทั้ง บริษัทยังมีระบบการจัดเก็บข้อมูลที่มีความปลอดภัย และได้กำหนดสิทธิ์ในการเข้าถึงข้อมูลของบุคลากรเฉพาะที่เกี่ยวข้องเท่านั้น

(6) <u>การติดตามผลและการสอบทาน</u>

ติดตามผลการบริหารความเสี่ยงตามแผนที่กำหนดไว้ รวมทั้งประเมินผลการจัดการความเสี่ยง และรายงานต่อคณะกรรมการบริหาร อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง เพื่อติดตามผลการบริหารความเสี่ยง และให้ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงแก้ไขให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

<u>วัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยง</u>

บริษัทได้ให้ความสำคัญของการสร้างวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรและมีจุดมุ่งหมายเพื่อดำเนินการให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการทำงานสำหรับพนักงานทุกคน โดยมีขั้นตอนดังต่อไปนี้

(1) คณะกรรมการ และผู้บริหารของบริษัทมีการกำหนดนโยบาย และแนวทางปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงและสื่อสารเป้าหมายและประโยชน์ที่จะได้รับจากการบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรไปยังพนักงานทุกคน เพื่อให้เห็นถึงความสำคัญและคุณค่าของการบริหารความเสี่ยง

(2) บริษัทมีการจัดอบรมเพื่อพัฒนาบุคลากร ให้มีความรู้ ความเข้าใจในกรอบการบริหารความเสี่ยงและบทบาทหน้าที่ของแต่ละบุคคลในการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปในทิศทางเดียวกัน นอกจากนั้น ยังเป็นการส่งเสริมให้มีการแลกเปลี่ยนความรู้ระหว่างหน่วยงานต่างๆ ภายในองค์กร

(3) บริษัทส่งเสริมให้มีการบูรณาการการบริหารความเสี่ยงเข้ากับการตัดสินใจทางธุรกิจ การกำกับดูแลกิจการและการควบคุมภายใน

กรอบและนโยบายบริหารความเสี่ยงฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 19 ธันวาคม พ.ศ.2567 เป็นต้นไป โดยผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

นโยบายด้านภาษี

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

นโยบายด้านภาษี

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) (**"บริษัท"**) และบริษัทย่อย (รวมเรียกว่า "**กลุ่มบริษัท**") ตระหนักถึงความสำคัญในการบริหารจัดการด้านภาษี ให้มีความรัดกุม และเสียภาษีอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ตลอดจนการวางแผนและปฏิบัติงานด้านภาษีสอดคล้องไปในทิศทางเดียวกัน โดยยึดหลักความถูกต้อง โปร่งใสและตรวจสอบได้ คำนึงถึงประโยชน์และความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม สอดคล้องกับแนวทางการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน จึงได้กำหนดนโยบายด้านภาษี ดังนี้

1. **<u>การวางแผนและแนวทางปฏิบัติด้านภาษี</u>**

   1.1. จัดให้มีการบริหารจัดการ การวางแผนด้านภาษีอากร การเสียภาษีอากร และการใช้สิทธิประโยชน์ทางภาษีให้เป็นไปตามข้อกำหนด ระเบียบปฏิบัติ และกฎหมายภาษีที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่กลุ่มบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง

   1.2. จัดให้มีการวางแผน ศึกษา และพิจารณาผลกระทบทางภาษี ตลอดจนสิทธิประโยชน์ทางภาษีสำหรับธุรกรรมใหม่ หรือ โครงการลงทุนต่างๆ ของกลุ่มบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ทางธุรกิจ และนโยบายการลงทุนของกลุ่มบริษัทอย่างถูกต้องตามกฎหมาย

   1.3. บริษัทอาจทำธุรกรรมในประเทศปลอดภาษี (Tax Haven Countries) เท่าที่จำเป็น โดยจัดให้มีการบริหารจัดการผลประโยชน์ทางภาษีอย่างเหมาะสมและถูกต้องตามกฎหมาย เพื่อความคล่องตัวในการบริหารจัดการและลดความเสี่ยงของการลงทุน โดยไม่ได้เป็นไปเพื่อการหลีกเลี่ยงภาษี

   1.4. กำหนดราคาโอน (Transfer Pricing) สำหรับการทำธุรกรรมระหว่างกัน เพื่อให้มั่นใจว่าธุรกรรมมีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และเป็นไปตามหลักการ Arm's length Principle

2. **<u>การกำกับดูแล การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงด้านภาษี</u>**

   2.1. จัดให้มีหน่วยงานรับผิดชอบด้านภาษีและติดต่อประสานงานกับหน่วยงานของรัฐทางด้านภาษี เพื่อให้การดำเนินการของกลุ่มบริษัทเป็นไปอย่างถูกต้อง รวมถึงการให้ข้อมูลตามข้อเท็จจริงที่เกิดขึ้น เมื่อได้รับการร้องขอหรือเรียกตรวจจากหน่วยงานภาครัฐ

   2.2. บริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท จึงจัดให้มีการประเมินความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานด้านภาษี โดยระบุถึงปัจจัยความเสี่ยง และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน พร้อมทั้งกำหนดกระบวนการปฏิบัติงานและมาตรการควบคุมภายในเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว ตลอดจนให้มีการติดตามประเมินผลผ่านดัชนีชี้วัดความเสี่ยง และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริหาร

   2.3. ส่งเสริมให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับการอบรมด้านกฎหมายภาษีอย่างต่อเนื่อง และจัดให้มีการทบทวนกฎหมายภาษีที่เกี่ยวข้องเป็นประจำ เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องครบถ้วนตามที่กฎหมายกำหนด และลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัท ทั้งนี้ หากมีความจำเป็น สามารถพิจารณาให้มีที่ปรึกษาด้านภาษีอากรที่มีความเชี่ยวชาญ ในการให้คำปรึกษาเพื่อให้เกิดความโปร่งใส และถูกต้องตามแนวทางที่กฎหมายกำหนด

3. **<u>ความโปร่งใสด้านภาษี</u>**

ดำเนินการนำส่งหรือขอคืนภาษีอย่างถูกต้อง เหมาะสมและภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด โดยยึดมั่นในบทบาทหน้าที่การเป็นพลเมืองที่ดีในการปฏิบัติตามกฎหมายภาษี เพื่อสะท้อนถึงความโปร่งใสในการดำเนินงานด้านภาษี

4. **<u>การเปิดเผยข้อมูลด้านภาษี</u>**

เปิดเผยนโยบายด้านภาษีให้กับผู้มีส่วนได้เสียและสาธารณะผ่านทางเวบไซต์ของบริษัท รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลภาษีเงินได้ในรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทตามมาตรฐานรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องครบถ้วนตามกำหนดเวลา เพื่อเสริมสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้มีส่วนได้เสีย

ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทจัดให้มีการทบทวนนโยบายด้านภาษีอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ

นโยบายด้านภาษีฉบับนี้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ.2567 เป็นต้นไป โดยผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

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

กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลการบริหารจัดการงานของบริษัท รวมถึงการกำหนดทิศทาง นโยบาย 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 ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตนรวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจดังกล่าว รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค้ำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นใดในทำนองเดียวกันซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญามี

ภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทหรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวโยงกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันโดยอนุโลม สำหรับการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

(จ) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง

(ฉ) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน 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

(ฌ) 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 เดือนทั้งนี้ บุคคลซึ่งเข้ารับตำแหน่งเป็นกรรมการในกรณีดังกล่าวให้อยู่ในตำแหน่งเพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่ง โดยมติของคณะกรรมการของบริษัทตามข้างต้น จะต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

3.3 ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด หากไม่สามารถแบ่งจำนวนกรรมการทั้งหมดออกเป็น 3 ส่วนเท่ากันได้ให้กรรมการที่ออกมีจำนวนใกล้ที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 โดยกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งได้ ทั้งนี้ กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่ 2 ภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น 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 พร้อมชี้แจงเหตุผลการลาออกต่อประธานคณะกรรมการบริษัท ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน เว้นแต่ในกรณีที่จำเป็นและสมควร

4. อำนาจ หน้าที่ 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 แนวทางการดำเนินงานด้านความยั่งยืน แผนการขยายธุรกิจ แผนการลงทุนและโครงสร้างการบริหารจัดการ และระเบียบอำนาจดำเนินการของบริษัทและบริษัทย่อยตามที่คณะกรรมการบริหารหรือผู้บริหารนำเสนอ รวมถึงกำกับดูแลการบริหารงาน และผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลใด ๆ

ซึ่งได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่ดังกล่าว เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพื่อเพิ่มมูลค่าสูงสุดให้แก่บริษัทและผู้ถือหุ้น

4.2 พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เช่น คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และ/หรือคณะกรรมการชุดย่อยอื่นใด เพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทตามความเหมาะสม โดยจะมีการกำหนดนโยบาย บทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบ และกระบวนการทำงานอย่างชัดเจน และพิจารณากำหนดค่าตอบแทนสำหรับกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ตามที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เสนอ เพื่อนำเสนอต่อผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

4.3 พิจารณาแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหารรวมทั้งประเมินผลการทำงานและพิจารณากำหนดค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตามที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเสนอ ตลอดจนพิจารณากำหนดอำนาจ 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 ตลอดจนรับทราบรายงานและประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้เป็นไปตามแผนงาน และบรรลุวัตถุประสงค์

4.6 พิจารณาอนุมัติกรอบและนโยบายการบริหารความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัท (Risk Appetite) และแผนบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร (Enterprise Risk Management) ตามที่คณะกรรมการบริหารเสนอ

4.7 รับทราบถึงปัจจัยเสี่ยงสำคัญที่อาจเกิดขึ้น ให้คำแนะนำ และให้ความเห็นต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างครอบคลุมและครบถ้วนแก่คณะกรรมการบริหาร รวมถึงกำกับดูแลให้คณะกรรมการบริหารจัดให้มีระบบและกระบวนการที่มีประสิทธิภาพในการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงปัจจัยความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นจากการแสวงหาโอกาสทางธุรกิจ

4.8 กำกับดูแลให้บริษัทมีระบบควบคุมภายใน ระบบตรวจสอบภายใน พิจารณาอนุมัติแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในที่ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และ

กำกับดูแลให้บริษัทมีระบบบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อครอบคลุมทั้งองค์กร รวมทั้งมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส

4.9 กำกับดูแลให้การดำเนินธุรกิจมีความต่อเนื่องในระยะยาว จัดทำแผนการพัฒนาบุคลากร และแผนการสืบทอดตำแหน่งงาน (Succession Plan) ของบริษัท

4.10 พิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน การดำเนินงานต่าง ๆ การกู้ยืมหรือการขอสินเชื่อใด ๆ จากสถาบันการเงิน ตลอดจนการเข้าเป็นผู้ค้ำประกัน เพื่อการประกอบธุรกิจตามปกติของบริษัทและ/หรือบริษัทย่อย ภายใต้ข้อบังคับและระเบียบของบริษัท รวมทั้งกฎระเบียบอื่นใดที่เกี่ยวข้องของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ

4.11 พิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการตามที่เสนอโดยคณะกรรมการชุดย่อย และ/หรือฝ่ายจัดการ รวมถึงกำกับและดูแลการเข้าทำรายการของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตลอดจนประกาศข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องของสำนักงาน ก.ล.ต และตลาดหลักทรัพย์ฯ อาทิ การทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญ เท่าที่ไม่ขัดหรือแย้งกับกฎหมายอื่น

4.12 พิจารณาอนุมัติการเข้าทำสัญญาใด ๆ หรือการดำเนินงานปกติ หรือการทำรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อยซึ่งมีเงื่อนไขการค้าทั่วไป การเปิดและปิดบัญชีทางการเงิน การเข้าทำธุรกรรมทางการเงินและการใช้บริการทางการเงินกับธนาคารพาณิชย์หรือสถาบันการเงิน

4.13 กำกับดูแลให้บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบงานบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และมีการรายงานทางการเงินและการตรวจสอบบัญชีที่เชื่อถือได้รวมถึงมีการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และตามที่กำหนดโดยกฎหมาย รวมถึงให้มีการจัดส่งงบการเงินต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในระยะเวลาที่กำหนด

4.14 พิจารณาอนุมัติงบการเงินรายไตรมาสที่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี รวมถึงพิจารณาเห็นชอบงบการเงินประจำปีที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ

4.15 พิจารณาให้ความเห็นชอบการคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาค่าตอบแทนที่เหมาะสมตามที่คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลนำเสนอ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

4.16 พิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทและพิจารณาเห็นชอบการจ่ายเงินปันผลประจำปีเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

4.17 พิจารณาอนุมัตินโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการของบริษัทตามหลักธรรมาภิบาล 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 พิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน[1] ของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย (ในกรณีที่ขนาดของรายการไม่จำเป็นต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น) เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องและพิจารณาอนุมัติหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการเข้าทำธุรกรรมระหว่างบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวโยงกัน เพื่อกำหนดกรอบการดำเนินการให้ฝ่ายจัดการมีอำนาจดำเนินการธุรกรรมดังกล่าวภายใต้กรอบและขอบเขตของกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

4.22 พิจารณาอนุมัติการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน (ในกรณีที่ขนาดของรายการไม่จำเป็นต้องได้รับการพิจารณาโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น) การลงทุนในธุรกิจใหม่ และการดำเนินงานใด ๆ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

4.23 จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัท

4.24 จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นแต่ละกลุ่มอย่างเหมาะสม และกำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูลเพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้อง ชัดเจน โปร่งใส มีความน่าเชื่อถือและมีมาตรฐานสูงสุด

4.25 จัดให้มีการทำรายงานประจำปี และรับผิดชอบต่อการจัดทำและเปิดเผยงบการเงินเพื่อแสดงถึงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทในรอบปีที่ผ่านมาเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น

4.26 พิจารณาอนุมัติการแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

4.27 พิจารณาขอความเห็นทางวิชาชีพจากผู้เชี่ยวชาญหากมีความจำเป็นเพื่อประกอบการตัดสินใจที่เหมาะสม

[1] ให้หมายความรวมถึงรายการระหว่างกัน

4.28 พิจารณาแต่งตั้งเลขานุการบริษัทเพื่อช่วยเหลือคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

4.29 มอบหมายให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริษัท

4.30 พิจารณาผลการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ รวมถึงแนวทางปรับปรุงการดำเนินงานของคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อให้ความเห็น รวมทั้งแนะนำแนวทางปรับปรุงเพิ่มเติมเพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริษัท หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัทสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใด ๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อยของบริษัท ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติไว้

5. การประชุมคณะกรรมการบริษัท

5.1 ให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง โดยกำหนดวันประชุมไว้ล่วงหน้าตลอดทั้งปีและอาจมีการประชุมวาระพิเศษเพิ่มตามความจำเป็น

5.2 ในการเรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท ให้ส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมระเบียบวาระ และเอกสารประกอบการประชุมให้แก่กรรมการทุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 5 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 โดยควบคุมการประชุมของคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามระเบียบวาระการประชุม และสนับสนุนให้กรรมการทุกท่านมีส่วนร่วมในการประชุม เช่น ตั้งคำถามหรือข้อสังเกต ให้คำปรึกษาและให้ข้อเสนอแนะต่อผู้บริหาร หรือสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัท

5.8 คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารได้มีโอกาสประชุมระหว่างกันเองตามความจำเป็น เพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย และแจ้งให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบถึงผลการประชุมนั้น

6. องค์ประชุมและการลงคะแนนเสียง

6.1 ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ต้องมีกรรมการบริษัทเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าสองในสาม (2 ใน 3) ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการบริษัทไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ หากมีรองประธานกรรมการบริษัทอยู่ในที่ประชุม ให้รองประธานกรรมการบริษัททำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม แต่หากไม่มีรองประธานกรรมการบริษัทหรือมีแต่ไม่อยู่ในที่ประชุมนั้นหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการบริษัทซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการบริษัทคนหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม

6.2 การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเอาเสียงข้างมาก ทั้งนี้ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเพื่อเป็นเสียงชี้ขาด

6.3 ในการออกเสียงลงคะแนนของกรรมการผู้เข้าร่วมประชุม กรรมการบริษัทคนหนึ่งมีสิทธิออกเสียง 1เสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการบริษัทซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

6.4 ในการลงมติแต่ละวาระ ต้องมีกรรมการบริษัทในที่ประชุมไม่น้อยกว่าสองในสาม (2 ใน 3) ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด

7. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท

7.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปี อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยทำการประเมินทั้งแบบรายคณะและรายบุคคลด้วยวิธีประเมินด้วยตนเอง หรือวิธีประเมินแบบไขว้ก็ได้ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาผลงานและปัญหา รวมทั้งเสนอแนวทางแก้ไขเพื่อนำมาปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

7.2 ในการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัทอาจจัดให้มีที่ปรึกษาภายนอกเพื่อร่วมพิจารณากำหนดแนวทาง และเสนอแนะประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยทุก ๆ 3 ปี และเปิดเผยการดำเนินการดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี

8. ค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงิน ตามที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนนำเสนอ โดยกระบวนการพิจารณาค่าตอบแทนต้องโปร่งใสและเหมาะสมกับหน้าที่ ความรับผิดชอบ และทัดเทียมกับมาตรฐานของธุรกิจในอุตสาหกรรมเดียวกัน ทั้งนี้ อัตราค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทจะต้องได้รับการอนุมัติโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น

9. การทบทวนกฎบัตร

คณะกรรมการบริษัทจะทบทวนกฎบัตรนี้อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง รวมทั้งเสนอแนะการปรับปรุงแก้ไขตามที่สมควร

กฎบัตรคณะกรรมการบริษัทนี้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 19 ธันวาคม พ.ศ.2567 เป็นต้นไป โดยผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

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

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลจัดตั้งขึ้นเพื่อช่วยสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท โดยทำหน้าที่อย่างเป็นอิสระในการกำกับดูแลองค์กร ตรวจสอบและสอบทานรายงานทางการเงิน การบริหารงาน การควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ ข้อกำหนด และหลักจรรยาบรรณที่พึงปฏิบัติ และเพื่อให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมีหน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีที่มีความเป็นอิสระ เพื่อให้การปฏิบัติงานและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท เป็นไปอย่างโปร่งใสและน่าเชื่อถือ

1. องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล มีดังต่อไปนี้

1.1 คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวนอย่างน้อย 3 คน

1.2 กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลเลือกกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล 1 คน ให้ดำรงตำแหน่งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

2. คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลต้องมีคุณสมบัติดังนี้

2.1 ดำรงตำแหน่งกรรมการและกรรมการอิสระของบริษัท

2.2 เป็นผู้มีคุณสมบัติครบถ้วนในการเป็นกรรมการอิสระตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“**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 เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลและมีกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลอย่างน้อย 1 คน มีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน

3. การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการอิสระของบริษัทเป็นกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล โดยวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลให้เป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท คือ คราวละ 3

ปี นับตั้งแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลซึ่งพ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลได้อีก อย่างไรก็ตาม กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลจะมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะเห็นว่าบุคคลนั้นสมควรดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลของบริษัทต่อไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท

กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อครบวาระการดำรงตำแหน่ง ตาย ลาออก ถูกถอดถอน หรือขาดคุณสมบัติของการเป็นกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ทั้งนี้ ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลต้องแจ้งให้ประธานกรรมการบริษัททราบล่วงหน้า เพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้พิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในข้อ 2. ทดแทนกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลที่ลาออก

ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลครบวาระการดำรงตำแหน่ง หรือไม่อาจดำรงตำแหน่งจนครบกำหนดวาระได้ ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทมีจำนวนกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลต่ำกว่า 3 คน ให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลรายใหม่เพื่อให้มีจำนวนครบถ้วนทันที หรืออย่างช้าภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่มีจำนวนกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

4. อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

4.1 สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและเพียงพอตามกฎหมายและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงพิจารณาเห็นชอบ งบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีที่ผ่านการสอบทานหรือตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

4.2 พิจารณาคัดเลือก และเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท พร้อมทั้งเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร ปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้น และประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท

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

4.4 พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายในโดยพิจารณาจากการปฏิบัติหน้าที่และรายงานต่าง ๆ รวมทั้งสายการบังคับบัญชา ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน 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 พิจารณาให้ความเห็นรายการที่เกี่ยวโยงกัน[2] หรือรายการที่อาจจะมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ 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 ตลอดจนนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น และนโยบายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาอนุมัติ

4.13 ติดตามดูแลการปฏิบัติงานด้านบรรษัทภิบาล ให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้และรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ

4.14 ให้คำปรึกษา ตลอดจนข้อเสนอแนะต่อบริษัทในเรื่องเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งส่งเสริมให้มีการสื่อสารให้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานตระหนักและเข้าใจถึงนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีและหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

4.15 พิจารณาให้ความเห็นในรายงานผลการประเมินเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ความรับผิดชอบต่อสังคม และการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันประจำปีของบริษัท

4.16 ดำเนินการให้บริษัทมีกระบวนการรับเรื่องร้องเรียนและรับแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำผิด การทุจริต หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท จากพนักงานที่มีข้อสงสัยหรือมีเหตุอันควรเชื่อโดยสุจริตว่ามีการกระทำดังกล่าวเกิดขึ้น และกำกับดูแลให้มีการดำเนินกระบวนการตรวจสอบอย่างเป็นอิสระ 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 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลซึ่งประกอบด้วยข้อมูล และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลในด้านต่าง ๆ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

(ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท

(ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของบริษัท

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

(ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

(จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลแต่ละท่าน

(ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter)

(ซ) รายการอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นของบริษัทและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

(ฌ) ความเห็นเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการของบริษัท

4.22 รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัททุกรอบระยะเวลา 3 เดือน

4.23 ทบทวนและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลให้สอดคล้องกับสภาวการณ์

4.24 พิจารณาแต่งตั้งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล เพื่อดูแลกิจกรรมต่างๆ ของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล รวมทั้งกำหนดคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการปฏิบัติหน้าที่ในการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

4.25 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

5. การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

5.1 ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง ตามรอบระยะเวลาการจัดทำรายงานทางการเงิน ทั้งนี้ ประธานกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลอาจเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลเป็นพิเศษได้ หากมีการร้องขอจากกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือประธานกรรมการบริษัทให้พิจารณาประเด็นปัญหาที่จำเป็นต้องหารือร่วมกัน

5.2 ในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ให้ประธานกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลหรือบุคคลซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุม พร้อมระเบียบวาระและเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลทุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 3 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท ให้สามารถแจ้งการนัดประชุมโดยอาจส่งผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ หรือวิธีการอื่นใดและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้

5.3 การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลอาจจัดให้มีการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ทั้งนี้ การประชุมดังกล่าวต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อกำหนด หรือหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

5.4 ให้คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลจัดให้มีการประชุมเฉพาะกับผู้สอบบัญชีของบริษัทโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยอาจจัดเป็นการประชุมพิเศษเพิ่มจากการประชุมปกติ หรือจัดการประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมเป็นวาระหนึ่งของการประชุมปกติของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลซึ่งมีวาระอื่น ๆ อยู่ด้วยก็ได้ และจัดให้มีการประชุมเฉพาะกับผู้บริหารและหน่วยงานตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

6. องค์ประชุมและการลงคะแนนเสียง

6.1 ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ต้องมีกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลคนใดคนหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม

6.2 การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเอาเสียงข้างมาก

6.3 ในการออกเสียงลงคะแนน กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลคนหนึ่งมีสิทธิออกเสียง 1 เสียง เว้นแต่กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใด จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ทั้งนี้ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมมีสิทธิออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

7. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

7.1 คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลจะจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปี อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยทำการประเมินทั้งแบบรายคณะและรายบุคคลด้วยวิธีประเมินด้วยตนเอง หรือวิธีประเมินแบบไขว้ก็ได้ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลพิจารณาผลงานและปัญหา รวมทั้งเสนอแนวทางแก้ไขเพื่อนำมาปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

7.2 ในการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลอาจจัดให้มีที่ปรึกษาภายนอกเพื่อร่วมพิจารณากำหนดแนวทาง และเสนอแนะประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลได้ตามความจำเป็นและตามสมควร

7.3 รายงานผลการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ความเห็นเพิ่มเติมสำหรับการปรับปรุงการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลต่อไป

8. ค่าตอบแทน

ให้คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลได้รับค่าตอบแทนตามจำนวนที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะได้มีมติอนุมัติ

9. การทบทวนกฎบัตร

คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลจะทบทวนกฎบัตรนี้อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง รวมทั้งเสนอแนะการปรับปรุงแก้ไขตามที่สมควร และเสนอการทบทวนต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลต่อไป

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลนี้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 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 มีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย

2.3 ไม่เป็นบุคคลซึ่งประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนหรือกรรมการในนิติบุคคลอื่นซึ่งประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง

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 แนวทางการดำเนินงานด้านความยั่งยืน 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 การลงทุนหรือร่วมทุนกับบุคคลอื่นเพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัท และเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตาม

วัตถุประสงค์ของบริษัท) ซึ่งมีเงื่อนไขการค้าทั่วไป และอยู่ภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline) หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

4.7 พิจารณาอนุมัติการกู้ยืมเงิน และการขอสินเชื่อใด ๆ จากสถาบันการเงิน การให้กู้ยืมเงิน ตลอดจนการจำนำ จำนอง หรือเข้าเป็นผู้ค้ำประกันของบริษัทและบริษัทย่อย 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 พิจารณาอนุมัติคู่มือการบริหารความเสี่ยง 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 มอบอำนาจให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารดำเนินกิจการของบริษัทตามขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ตามที่คณะกรรมการบริหารกำหนด ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหาร

4.17 ควบคุมดูแลการบริหารงานและกำหนดโครงสร้างการบริหารจัดการของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อให้สามารถจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนติดตามการบริหารงานของบริษัทและบริษัทย่อยเพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัท

4.18 พิจารณาอนุมัติกรอบและหลักเกณฑ์ในการสรรหาบุคลากรที่จะเข้ามารับผิดชอบในตำแหน่งที่ต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกำกับดูแลให้มีระบบการคัดสรรบุคลากรที่จะเข้ามารับผิดชอบในตำแหน่งที่ต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหารอย่างเหมาะสมและมีกระบวนการสรรหาที่โปร่งใส และเป็นธรรม

4.19 พิจารณาอนุมัติกรอบและนโยบายสำหรับการกำหนดเงินเดือน 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 หรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

4.24 ดำเนินการขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นและสมควร ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

4.25 ทบทวนและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแก้ไขขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารให้สอดคล้องกับสถานการณ์

4.26 แต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการบริหารเพื่อช่วยเหลือคณะกรรมการบริหารในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

4.27 มอบอำนาจให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหาร

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 เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วน 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 คณะกรรมการบริหารอาจจัดให้มีที่ปรึกษาภายนอกเพื่อร่วมพิจารณากำหนดแนวทาง และเสนอแนะประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารได้ตามความจำเป็นและตามสมควร

7.3 ให้รายงานผลการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการบริหารต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ความเห็นเพิ่มเติมสำหรับการปรับปรุงการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารต่อไป

8. ค่าตอบแทน

ให้คณะกรรมการบริหารได้รับค่าตอบแทนตามจำนวนที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะได้มีมติอนุมัติ

9. การทบทวนกฎบัตร

คณะกรรมการบริหารจะทบทวนกฎบัตรนี้อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง รวมทั้งเสนอแนะการปรับปรุงแก้ไขตามที่สมควร และเสนอการทบทวนต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการบริหารต่อไป

กฎบัตรคณะกรรมการบริหารนี้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 21 มีนาคม พ.ศ.2568 เป็นต้นไป โดยผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

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

กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน จัดตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท รวมทั้งการพิจารณานโยบายการกำหนดกรอบนโยบาย และรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

1. องค์ประกอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ประกอบด้วยสมาชิกจำนวนอย่างน้อย 3 คน ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระเป็นส่วนใหญ่ ทั้งนี้ ให้กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเลือกกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนที่เป็นกรรมการอิสระให้ดำรงตำแหน่งเป็นประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

2. **คุณสมบัติของกรรมการสรรหา**และพิจารณาค่าตอบแทนกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ต้องมีคุณสมบัติดังนี้

2.1 เป็นกรรมการของบริษัท

2.2 เป็นผู้มีความรู้ความสามารถ ความซื่อสัตย์สุจริต มีประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ และมีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

3. การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน โดยวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ให้เป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท คือ คราวละ 3 ปี ทั้งนี้ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนซึ่งพ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ได้อีก

ในกรณีที่จำนวนกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน มีจำนวนต่ำกว่า 3 คน ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน คนใหม่ให้ครบถ้วนในเวลาอันสมควร เพื่อให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

4. อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

4.1 พิจารณาโครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท ในเรื่องของจำนวนคณะกรรมการ เพื่อให้เหมาะสมกับขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจของบริษัทรวมถึงให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจและสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป

4.2 กำหนดคุณสมบัติและหลักเกณฑ์ในการสรรหาคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ พิจารณาคัดเลือกผู้ที่มีความรู้ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญที่เหมาะสมในการดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการชุดย่อย 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 พิจารณาและทบทวนเกณฑ์ในการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทคณะกรรมการชุดย่อย (แบบองค์คณะและรายบุคคล) และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

4.7 รวบรวมการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปี รวมทั้งแนวทางการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพของคณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

4.8 เสนอกรอบนโยบาย และรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนการทำงาน (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงิน) ของกรรมการ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท ทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) และค่าตอบแทนตามผลดำเนินงานของบริษัท (เช่น โบนัส บำเหน็จรางวัล) โดยพิจารณาถึงความเหมาะสม เป็นธรรม และเป็นไปตามกฎหมาย เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

4.9 พิจารณาทบทวน ศึกษา ติดตามความเปลี่ยนแปลงและแนวโน้มในเรื่องผลตอบแทนของกรรมการ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทอย่างสม่ำเสมอเพื่อการเสนอกรอบนโยบายและรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

4.10 พิจารณาค่าตอบแทนการทำงานของกรรมการ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท ภายใต้กรอบนโยบายและรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทน เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป (แล้วแต่กรณี)

4.11 ขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็น ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทตามสมควร โดยให้เปิดเผยข้อมูลและความเป็นอิสระของที่ปรึกษานั้นไว้ในรายงานประจำปีด้วย (ถ้ามี)

4.12 เรียกขอข้อมูลจากหน่วยงานต่าง ๆ ของบริษัท เพื่อประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมในเรื่องต่าง ๆ ได้

4.13 ดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทหรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

5. การประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

5.1 ให้มีการประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนอย่างน้อย 2 ครั้งต่อปี

5.2 ในการเรียกประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ให้ประธานกรรมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน หรือบุคคลซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมระเบียบวาระ และเอกสารประกอบการประชุมให้แก่กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ทุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 3 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท ให้สามารถแจ้งการนัดประชุมโดยอาจส่งผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ หรือวิธีการอื่นใดและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้

5.3 การประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนอาจจัดให้มีการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ทั้งนี้ การประชุมดังกล่าวต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อกำหนด หรือหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

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 รวมทั้งเสนอแนวทางแก้ไขเพื่อนำมาปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

7.2 ในการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน อาจจัดให้มีที่ปรึกษาภายนอกเพื่อร่วมพิจารณากำหนด

แนวทาง และเสนอแนะประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ได้ตามความจำเป็นและตามสมควร

8. ค่าตอบแทน

ให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ได้รับค่าตอบแทนตามที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะได้มีมติอนุมัติ

9. การทบทวนกฎบัตร

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน จะทบทวนกฎบัตรนี้อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง รวมทั้งเสนอแนะการปรับปรุงแก้ไขตามที่สมควร และเสนอการทบทวนต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนต่อไป

กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนนี้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 19 ธันวาคม พ.ศ.2567 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

www.psp.co.th