





ข้อมูลทั่วไป

| | |
|-------------------------|--|
| ชื่อบริษัท (ภาษาไทย) | บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) |
| ชื่อบริษัท (ภาษาอังกฤษ) | P.S.P. Specialties Public Company Limited |
| ข้อมูลหลักทรัพย์ | หุ้นสามัญของบริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) เข้าจดทะเบียนและทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในปี 2566 โดยใช้ชื่อย่อหลักทรัพย์ "PSP" |
| ประเภทธุรกิจ | ประกอบธุรกิจด้านผลิตภัณฑ์หล่อขึ้นแบบครบวงจร โดยเริ่มตั้งแต่กระบวนการจัดหาวัตถุดิบ การออกแบบผลิตภัณฑ์ การผลิตผลิตภัณฑ์ การบรรจุผลิตภัณฑ์ การจัดเก็บและศูนย์กระจายสินค้า การให้บริการจัดการด้านโลจิสติกส์ และธุรกิจอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | เลขที่ 1 ถนนบรมราชชนนี แขวงจตุรรมิตรินทร์ 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 ไพรัชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอ็มเอเอส จำกัด
179/74-80 อาคารบางกอกซีที 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 | 16 |
| รายงานคณะกรรมการบริหาร | 18 |
| คณะกรรมการ | 22 |
| คณะผู้บริหาร | 23 |
| จุดเด่นทางการเงิน | 24 |
| การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ | 26 |
| รางวัลและใบรับรอง | 28 |
| ภาพรวมอุตสาหกรรมและแนวโน้ม | 32 |

ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

| | |
|---|-----|
| โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ | 40 |
| การบริหารจัดการความเสี่ยง | 79 |
| การขับเคลื่อนธุรกิจด้วยความยั่งยืน | 93 |
| คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ | 156 |
| ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น | 166 |

ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ

| | |
|---|-----|
| นโยบายการกำกับดูแลกิจการ | 179 |
| โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่นๆ | 194 |
| รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ | 219 |
| การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน | 230 |

ส่วนที่ 3

งบการเงิน

| | |
|---|-----|
| รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน | 238 |
| รายงานผู้สอบบัญชี | 239 |
| งบการเงิน | 245 |

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1

| | |
|---|-----|
| รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุด ในรายงานบัญชีและการเงินผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแล การทำบัญชี และเลขานุการบริษัท | 331 |
|---|-----|

เอกสารแนบ 2

| | |
|---|-----|
| รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย | 351 |
|---|-----|

เอกสารแนบ 3

| | |
|--|-----|
| รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน | 353 |
|--|-----|

เอกสารแนบ 4

| | |
|----------------------------------|-----|
| ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ | 358 |
|----------------------------------|-----|

เอกสารแนบ 5

| | |
|--|-----|
| นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณทางธุรกิจ | 365 |
|--|-----|

วิสัยทัศน์

ผู้นำด้านผลิตภัณฑ์หล่อลื่นครบวงจร ที่พร้อมไขว่คว้าทุกโอกาส เพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนและไร้ขีดจำกัด

Leading lubricant solutions
and embracing limitless
growth opportunities and sustainability

พันธกิจ



ลูกค้า

ส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพในระดับสากลเพื่อสร้างความมั่นใจและความพึงพอใจสูงสุดแก่ลูกค้า



พนักงาน

พัฒนาความเป็นมืออาชีพ ส่งเสริมการเรียนรู้และคุณภาพชีวิตของพนักงานเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน



พันธมิตรทางธุรกิจ

เป็นพันธมิตรและผู้ร่วมสร้างมูลค่าทางธุรกิจด้วยแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้องเหมาะสมและเป็นธรรม



สังคมและสิ่งแวดล้อม

ดำเนินธุรกิจด้วยแนวทางปฏิบัติที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเพื่อนาคตที่ยั่งยืน



ผู้ถือหุ้น

สร้างผลตอบแทนสูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นด้วยนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ค่านิยมองค์กร

A

Agility : คล่องตัว ว่องไว ปรับเปลี่ยนได้ ในทุกสถานการณ์

การเรียนรู้และพัฒนาอย่างต่อเนื่อง จากการศึกษาหาความรู้จากภายนอกบริษัทฯ ร่วมกับประสบการณ์ของบุคลากรของบริษัทฯ สามารถเพิ่มขีดความสามารถทั้งในระดับบุคคล และองค์กรในการปรับตัวให้ทันต่อสถานการณ์ต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็วของโลกในยุคโลกาภิวัตน์



D

Discipline : มีวินัย ใฝ่ฝึกฝน

การให้ความสำคัญกับระเบียบวินัย เคารพกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบของบริษัทฯ ประพฤติปฏิบัติตนอย่างมีระเบียบแบบแผน ตลอดจนมีเป้าหมายร่วมกันในการฝึกฝนตนเอง และเพิ่มพูนความรู้



V

We : รักสามัคคี มีความเป็นหนึ่งเดียว

การให้ความสำคัญต่อความสามัคคี ความกลมเกลียว และความปรองดองกัน ตลอดจนการร่วมแรงร่วมใจปฏิบัติงานให้บรรลุเป้าหมาย เพื่อเพิ่มขีดความสามารถของการทำงาน และสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ที่ตั้งไว้



I

Innovation : มุ่งสร้างนวัตกรรม ผลักดันก้าวหน้า พัฒนางองค์กร

การให้ความสำคัญกับความคิดสร้างสรรค์ ควบคู่กับการเรียนรู้และพัฒนาอย่างต่อเนื่อง จากการศึกษาหาความรู้จากภายนอกบริษัทฯ ร่วมกับประสบการณ์ของบุคลากรของบริษัทฯ ทำให้สามารถเพิ่มขีดความสามารถทั้งในระดับบุคคล และสามารถพัฒนาบริษัทฯ ให้ดียิ่งขึ้น



S

Safety : ปลอดภัย ไม่เสี่ยง เลี่ยงอุบัติเหตุ

การให้ความสำคัญต่อความปลอดภัย โดยมุ่งเน้นที่จะดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงความปลอดภัย สภาพแวดล้อม และคุณภาพชีวิตของบุคลากรของบริษัทฯ เป็นสำคัญ โดยสอดคล้องกับมาตรฐานการจัดการด้านความมั่นคง ปลอดภัย และอาชีวอนามัยในระดับสากล



E

Environment : คนรุ่นใหม่ ใส่ใจสิ่งแวดล้อม

การให้ความสำคัญต่อสิ่งแวดล้อม โดยการสร้างวัฒนธรรม ค่านิยม และจิตสำนึกด้านการอนุรักษ์ สิ่งแวดล้อมต่อบุคลากรของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดการตระหนักรู้ ควบคู่ไปกับการผลิตและการใช้พลังงาน อย่างมีประสิทธิภาพ เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และเพื่อการสร้างคุณค่าอย่างยั่งยืน



สารจากประธานกรรมการ

ในปี 2568 บริษัทฯ เผชิญความท้าทายจากปัจจัยภายนอกหลายมิติ ทั้งความตึงเครียดจากสงครามการค้า และความขัดแย้งในหลายภูมิภาค ซึ่งล้วนส่งผลต่อทิศทางห่วงโซ่อุปทาน การขนส่ง และต้นทุนการผลิต นอกจากนี้ ภัยพิบัติทางธรรมชาติ เช่น น้ำท่วมและแผ่นดินไหว ตลอดจนความผันผวนของราคาวัตถุดิบ ยังคงเป็นปัจจัยที่กดดันต่อภาคอุตสาหกรรมอย่างต่อเนื่อง ขณะเดียวกัน ปัจจัยภายในประเทศ อาทิ ทิศทางเศรษฐกิจ นโยบายภายใต้รัฐบาลชุดใหม่ และสถานการณ์ความตึงเครียดชายแดนไทย-กัมพูชา ต่างเป็นความท้าทายที่ต้องเฝ้าระวังอย่างใกล้ชิด บริษัทฯ จึงได้ให้ความสำคัญ โดยมีการติดตามและบริหารความเสี่ยงอย่างใกล้ชิด ควบคู่กับการบริหารต้นทุนอย่างมีประสิทธิภาพ และการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่หลากหลาย เพื่อรองรับความต้องการของลูกค้าในอุตสาหกรรมต่าง ๆ อย่างครอบคลุม

ในขณะที่ต้องรับมือกับปัจจัยท้าทายรอบด้าน บริษัทฯ ยังคงสร้างผลการดำเนินงานที่เติบโตตามที่ได้วางแผนไว้ โดยยึดมั่นในการรักษามาตรฐานคุณภาพและความต่อเนื่องในการส่งมอบสินค้าและบริการให้แก่ลูกค้า พร้อมพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เพื่อตอบสนองต่อความต้องการของตลาดที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เดินหน้าลงทุนในธุรกิจเพื่อความยั่งยืน และต่อยอดองค์ความรู้และขีดความสามารถขององค์กร ตลอดจนมุ่งขยายตลาดต่างประเทศตามแผนกลยุทธ์ของบริษัท เพื่อรักษาความเป็นผู้นำในตลาดและเสริมศักยภาพการเติบโตในระยะยาวขององค์กร

บริษัทฯ ยังมุ่งเน้นและให้ความสำคัญกับการขับเคลื่อนธุรกิจภายใต้หลักแนวคิดด้านการพัฒนาความยั่งยืน โดยยกระดับมาตรฐานด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล เข้าในทุกกระบวนการ ตั้งแต่การพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการ ตลอดจนการบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทานอย่างรับผิดชอบ โดยมุ่งเน้นการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม การลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกอย่างเป็นรูปธรรม รวมถึงการดูแลสังคมและชุมชนให้ก้าวหน้าควบคู่ไปกับการเติบโตของบริษัทฯ เพื่อสร้างคุณค่าให้แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม ภายใต้หลักการดำเนินงานที่โปร่งใส รับผิดชอบ และยั่งยืนในทุกมิติ ทั้งนี้ บริษัทฯ พร้อมเดินหน้าขยายโอกาสทางธุรกิจในตลาดที่มีศักยภาพทั้งในประเทศและต่างประเทศ เพื่อเสริมความแข็งแกร่งในการแข่งขันและขับเคลื่อนองค์กรให้เติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน



(นายยงยศ ครองพานิชย์)

ประธานกรรมการ

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





สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ในปี 2568 นับเป็นอีกหนึ่งปีแห่งการเติบโตของ บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) หรือ “PSP” ด้วยการสร้างกำไรสุทธิสูงสุดเป็นประวัติการณ์ (All-time High Net Profit) ที่ 853.5 ล้านบาท ท่ามกลางความท้าทายทางเศรษฐกิจทั้งจากปัจจัยภายในประเทศและต่างประเทศ สะท้อนถึงความแข็งแกร่งในการเป็นผู้นำด้านผลิตภัณฑ์หล่อขึ้นแบบครบวงจร ที่ได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าอย่างต่อเนื่องมาตลอด 36 ปี และประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจภายใต้แนวคิด “หล่อขึ้นธุรกิจสู่นาคอย่างยั่งยืน”

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะรักษาคุณภาพการส่งมอบสินค้าและบริการ รวมถึงพัฒนานวัตกรรมเพื่อตอบโจทย์ลูกค้าในหลากหลายอุตสาหกรรม ผ่านกลยุทธ์หลักทั้ง 3 ด้าน ได้แก่ 1) การรักษาความเป็นผู้นำในตลาด ควบคู่กับการรักษามาตรฐานการผลิต การบริการ และเพิ่มประสิทธิภาพในกระบวนการผลิตอย่างต่อเนื่อง (Sustained Leadership) 2) การมุ่งสร้างความหลากหลายของผลิตภัณฑ์และบริการที่ตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าในอนาคต (Specialized Creation) และ 3) การส่งเสริมการเติบโตของบริษัทฯ ผ่านการขยายธุรกิจไปยังธุรกิจเกี่ยวเนื่อง และส่งเสริมความร่วมมือภายในกลุ่มบริษัทฯ (Synergized Initiatives) ควบคู่ไปกับนโยบายการดำเนินธุรกิจที่ส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืน

โดยในปีที่ผ่านมา บริษัทได้มีการขยายพอร์ตธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืนผ่านการเข้าถือหุ้น 100% ในบริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริง จำกัด (RE) ซึ่งเป็นผู้เชี่ยวชาญด้านการรีไซเคิลสารเคมี เพื่อต่อยอดธุรกิจด้านเศรษฐกิจหมุนเวียน (Circular Economy) และความยั่งยืน นอกจากนี้ยังได้ร่วมทุนกับพันธมิตรผู้เชี่ยวชาญในอุตสาหกรรมบริการจัดตั้งบริษัท อพลิคซ์ จำกัด เพื่อให้บริการด้านความปลอดภัยและการพัฒนาศักยภาพบุคลากร รวมถึงลงนามความร่วมมือกับบริษัท เซ็นเจิ้น ฮีโกล แอตลาส เทคโนโลยี จำกัด ผู้ให้บริการโซลูชันดาต้าเซ็นเตอร์ครบวงจร และบริษัท อีวอนิก สเปเชียลตี้ส์ เคมีคอลส์ (เซียงไฮ้) จำกัด ผู้ผลิตผลิตภัณฑ์เคมีขั้นนำระดับโลก เพื่อร่วมวิจัยและพัฒนาสารหล่อเย็นแบบจุ่มสำหรับดาต้าเซ็นเตอร์ ซึ่งเป็นการต่อยอดความเชี่ยวชาญของบริษัทฯ ในการผลิตต้นเทคโนโลยีที่ปลอดภัย ประหยัดพลังงาน และสอดคล้องกับเป้าหมายด้านความยั่งยืนขององค์กร

ด้วยความแข็งแกร่งที่สั่งสมมาอย่างยาวนาน ผสานกับความร่วมแรงร่วมใจของทีมงานผู้เชี่ยวชาญ ตลอดจนความไว้วางใจที่ได้รับจากผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร พนักงาน คู่ค้า พันธมิตรทางธุรกิจ และลูกค้าทุกท่าน ผมเชื่อมั่นอย่างยิ่งว่า PSP จะสามารถก้าวข้ามทุกความท้าทาย เติบโตได้อย่างมั่นคง พร้อมทั้งสร้างสรรค์นวัตกรรมและยกระดับขีดความสามารถทางธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง

ในด้านการกำกับดูแลกิจการ บริษัทฯ มีความภาคภูมิใจที่ได้รับการประเมิน SET ESG Ratings ในระดับ A ซึ่งสะท้อนถึงมาตรฐานการดำเนินงานด้านความยั่งยืนที่แข็งแกร่ง นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้รับการประเมินการกำกับดูแลกิจการในระดับ “ดีเลิศ” (Excellent CG Scoring หรือ 5 ดาว) จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) สิ่งเหล่านี้ตอกย้ำถึงการมีระบบบริหารจัดการที่ดี และแนวปฏิบัติที่เป็นเลิศ ช่วยเสริมสร้างความเชื่อมั่นให้แก่นักลงทุน ผู้ถือหุ้น และพันธมิตรทางธุรกิจ ภายใต้ความมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจอย่างรับผิดชอบและยั่งยืนในทุกมิติ

สุดท้ายนี้ ผมในนามของบริษัทฯ ขอบขอบคุณทุกท่านที่สนับสนุน PSP มาโดยตลอด และเชื่อมั่นว่าเราจะร่วมกันสร้างคุณค่าและก้าวสู่นาคตที่ดีอย่างยั่งยืน



(นายสินธุ์ ครองพานิชย์)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

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



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

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ประกอบด้วยกรรมการอิสระผู้ทรงคุณวุฒิมีประสบการณ์ด้านการบริหาร การบัญชีและการเงิน โดยมีองค์ประกอบและคุณสมบัติตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด จำนวน 3 ท่าน ได้แก่ นางสาวจริญญา แสงสุขดี เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล นายชูชัย เขี่ยมรุ่งโรจน์ และ นายตฤณวรรณ รัตนนิธิพันธ์ เป็นกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล โดยมี นายกันตพัฒน์ จารุภักทรยศพัทธ์ เป็นหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน และเลขานุการ คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

ในปี 2568 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล รวม 8 ครั้ง โดยได้มีการหารือร่วมกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี นอกจากนี้ ยังได้ จัดให้มีการประชุมร่วมกันระหว่างคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบ และบรรษัทภิบาล รวม 2 ครั้ง เพื่อหารือและร่วมกันกำหนดทิศทางในการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง การปฏิบัติตามฯ และการควบคุมให้สอดคล้องกัน ซึ่งรายงาน การดำเนินงานกับคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส โดยกรรมการตรวจสอบฯ แต่ละท่านได้เข้าร่วมการประชุม ดังนี้



| รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่งงาน | จำนวนครั้งที่เข้าร่วม/สิทธิการเข้าประชุม | |
|--------------------------|---------------------------------------|--|--------------------|
| | | AC Meeting | AC & ExCom Meeting |
| นางสาวจริญญา แสงสุขดี | ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล | 8/8 | 2/2 |
| นายชูชัย เขี่ยมรุ่งโรจน์ | กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล | 8/8 | 2/2 |
| นายตฤณวรรณ รัตนนิธิพันธ์ | กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล | 8/8 | 2/2 |

คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ซึ่งสอดคล้องตามแนวปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยสอบถามและผลักดันให้กลุ่มบริษัทฯ ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมที่เพียงพอ มีการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ให้ความสำคัญ โครงสร้างและกระบวนการทำงานขององค์กรอย่างเป็นระบบ มุ่งเน้นการเป็นองค์กรโปร่งใส และยกระดับคุณภาพการตรวจสอบ ภายในของกลุ่มบริษัทฯ เพื่อให้บริษัทฯ บรรลุเป้าหมายที่กำหนดและดำเนินธุรกิจได้อย่างยั่งยืน

สรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ได้ดังนี้

การสอบทานรายงานทางการเงิน

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

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ได้จัดให้มีการประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชีเพื่อหารือเกี่ยวกับแผนการสอบบัญชี ความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ และการแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชี ซึ่งในปี 2568 ผู้สอบบัญชียืนยันความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี และไม่ได้มีข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญ รวมถึงไม่พบพฤติกรรมอันควรสงสัย คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล จึงมีความเห็นว่ารายงานทางการเงินในปี 2568 มีความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ และบริษัทมีระบบรายงานทางการเงินที่เหมาะสม

การสอบทานรายการระหว่างกัน หรือรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีมูลค่าสำคัญ (Material Transaction : MT) หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ได้สอบทานรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของกลุ่มบริษัท ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ผลการสอบทานพบว่ารายการระหว่างกันของกลุ่มบริษัทได้มีการดำเนินการตามเงื่อนไขการคำทั่วไป แบบสมเหตุสมผลเป็นประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และไม่เอื้อประโยชน์ต่อฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง การดำเนินการดังกล่าวสอดคล้องกับนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้ เพื่อป้องกันความขัดแย้งที่อาจเกิดขึ้น และเพื่อรักษาความโปร่งใสในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

บริษัทให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง โดยจัดให้มีการประเมินปัจจัยเสี่ยงทั้งภายนอกและภายในบริษัทฯ ความเสี่ยงใหม่ๆ ที่เกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ความท้าทายทางการเมืองและเศรษฐกิจในหลายประเทศหลัก การปรับขึ้นของราคาน้ำมัน ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (BCM) โอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น และมีการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ได้ติดตามและรับทราบการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัทฯ และได้สอบทานประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงจากผลการดำเนินงานของแต่ละฝ่ายบริหารที่รับผิดชอบ ผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี รวมถึงการประชุมร่วมกันระหว่างคณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล เพื่อหารือและร่วมกันกำหนดทิศทางในการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง การปรับปรุงระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในให้สอดคล้องกัน จึงทำให้เชื่อได้ว่า บริษัทฯ มีการบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันหรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินธุรกิจให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การสอบทานประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ให้ความสำคัญกับการสร้างการตระหนักรู้แก่ผู้บริหารและพนักงานกลุ่มบริษัทฯ ในเรื่องการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับกำกับการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ รวมถึงการมุ่งเน้นขับเคลื่อนองค์กรโดยคำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Environmental, Social, and Governance : ESG) โดยได้สอบทานระบบควบคุมภายในร่วมกับผู้สอบบัญชีและหน่วยงานตรวจสอบภายในทุกไตรมาส ทั้งในด้านการดำเนินงาน การใช้ทรัพยากร การดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด หรือการทุจริต ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ซึ่งผู้สอบบัญชีให้ความเห็นสอดคล้องกันว่า ไม่พบประเด็นปัญหาหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ได้สอบทานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ที่จัดทำขึ้นตามแนวทางของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ผลการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี ไม่พบประเด็นหรือข้อบกพร่องที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ ตลอดจนฝ่ายบริหารได้แก้ไขปรับปรุงตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล หน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีอย่างต่อเนื่อง จึงสามารถสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลได้ว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพ

การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการปฏิบัติตามกฎหมาย

ในปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล มุ่งเน้นนโยบายการบริหารจัดการเพื่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเป็นระบบ สนับสนุนให้นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานการกำกับดูแลและการตรวจสอบ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินงานและป้องกันการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามกฎหมายหรือระเบียบของบริษัทฯ รวมถึงลดโอกาสในการเกิดทุจริตคอร์รัปชัน โดยส่งเสริมให้กลุ่มบริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างเคร่งครัด โดยได้ตรวจสอบประเมินด้วยตนเองตามกรอบการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (Checklist) เพื่อประเมินสภาพแวดล้อมปัจจุบันของบริษัท เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบของบริษัทฯ สอบทานกระบวนการรับเรื่องร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการทุจริต (Whistleblowing) อย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง และให้ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงกระบวนการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ประสิทธิผลให้สอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ รวมถึงทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี กฎบัตร ขอบเขตอำนาจหน้าที่ฯ และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างสม่ำเสมอ คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล มีความเห็นว่า บริษัทฯ มีการกำกับดูแลและตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ ของบริษัทฯ อย่างใกล้ชิด เพื่อให้ทุกหน่วยงานปฏิบัติงานอย่างถูกต้องและเป็นไปตามข้อกำหนดและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ได้ให้ข้อเสนอแนะในการพัฒนาเพื่อยกระดับการตรวจสอบภายในทั้งในด้านบุคลากร กระบวนการ รวมถึงเครื่องมือและเทคโนโลยีที่ใช้ในการปฏิบัติงานมุ่งเน้นความเป็นมืออาชีพและความน่าเชื่อถือของผู้ตรวจสอบภายใน โดยเพิ่มประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้ก้าวทันต่อธุรกิจและกระแสของโลกที่มีการเปลี่ยนแปลงในยุคดิจิทัล การปรับเปลี่ยนวิธีการปฏิบัติงานตรวจสอบที่สอดคล้องกับรูปแบบการทำงานแบบผสมผสาน (Hybrid working) การให้ความสำคัญกับความเสี่ยง โดยเฉพาะความเสี่ยงใหม่ๆ ที่เกิดขึ้นซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อกลุ่มบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ได้สอบทานแผนการตรวจสอบประจำปี การปฏิบัติงานตามแผน ผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยให้ข้อเสนอแนะและติดตามการดำเนินการแก้ไขในประเด็นที่มีนัยสำคัญเพื่อก่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ แผนการพัฒนาและฝึกอบรมบุคลากร รวมทั้งได้สอบทานความเป็นอิสระและความเพียงพอของทรัพยากรต่างๆ ต่อการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2568

คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาจากความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ทักษะ ความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ในงานตรวจสอบของผู้สอบบัญชี รวมถึงพิจารณาจัดให้มีการหมุนเวียนผู้สอบบัญชีตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่เกี่ยวข้อง โดยคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ได้พิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีคนใดคนหนึ่งได้แก่ 1. คุณสวาสวัสดิ์ อนุมานราชธน ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4400 2. คุณนันทิกาล ลัมวิริยะเลิศ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 7358 หรือ 3. คุณธิตินันท์ แวนแก้ว ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9432 จากบริษัท ไพร์ชวอเตอร์ เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอเอส จำกัด และเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมทั้งพิจารณาเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีในปี 2568

การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ได้ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล รวมทั้งประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ทั้งคณะและรายบุคคล ประจำปี 2568 ตามแบบประเมินจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยม และคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ได้มีการรายงานผลการปฏิบัติงานให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส โดยได้ให้ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นเพื่อปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยงและการควบคุม และการกำกับ การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ของบริษัทฯ

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ได้มีการพิจารณาแนวทางปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อป้องกันและป้องปรามพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสมของบริษัทจดทะเบียน ตามหนังสือเวียนของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ในการสอดส่องและติดตามการทำการรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีมูลค่า นัยสำคัญ (Material Transactions : MT) เพื่อให้เป็นไปตามการกำกับดูแลกิจการที่ดี

โดยสรุปคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบไว้ในกฎบัตรของ คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวัง รอบคอบ และมีความเป็นอิสระ อย่างเพียงพอ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ อย่างสร้างสรรค์ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกัน คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล มีความเห็นว่ารายงานทางการเงินของบริษัทฯ มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ สอดคล้อง ตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป บริษัทฯ มีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามกฎหมายข้อผูกพันต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ รวมถึงระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอ มีระบบการควบคุม และการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ



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

(นางสาวจัญญา แสงสุดดี)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

รายงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ตามกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน (“คณะกรรมการ NRC”) ของบริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ได้กำหนดให้คณะกรรมการ NRC มีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน ซึ่งกรรมการส่วนใหญ่ต้องเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ คณะกรรมการ NRC ประจำปี 2568 ได้แก่ นายชูชัย เอี่ยมรุ่งโรจน์ (กรรมการอิสระ) นางสาวจริญญา แสงสุชาติ (กรรมการอิสระ) และนายยงยศ ศรอนพาลีชัย (กรรมการ) โดยมีหน้าที่รับผิดชอบโดยสรุปดังนี้

1) พิจารณาโครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทฯ คณะกรรมการชุดย่อย ทั้งในเรื่องของจำนวนกรรมการที่เหมาะสมกับขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงกำหนดคุณสมบัติ หลักเกณฑ์ในการสรรหาคณะกรรมการบริษัทฯ คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และพิจารณาคัดเลือกผู้ที่มีความรู้ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญที่เหมาะสมในการดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณา

2) เสนอกรอบนโยบาย และรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนการทำงานทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน รวมถึงพิจารณาคำตอบแทนของกรรมการบริษัทฯ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเป็นธรรม และเป็นไปตามกฎหมาย ก่อนเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณา

3) พิจารณาและทบทวนคุณสมบัติความเป็นอิสระของกรรมการอิสระแต่ละท่าน เพื่อให้แน่ใจว่ากรรมการอิสระของบริษัทฯ มีความเป็นอิสระและมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด

4) พิจารณารูปแบบ และกระบวนการในการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของกรรมการ รวมทั้งพิจารณาและทบทวนเกณฑ์ในการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ของคณะกรรมการบริษัทฯ คณะกรรมการชุดย่อย (แบบองค์คณะและรายบุคคล) และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณา

5) กำหนดให้มีการจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหาร เพื่อเตรียมความพร้อมให้บริษัทฯ มีผู้สืบทอดงาน รวมทั้งจัดทำ และทบทวนแผนการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหาร เพื่อสร้างเสริม พัฒนาความรู้ ทักษะให้สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อให้การบริหารงานของบริษัทฯ สามารถดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่อง

ในปี 2568 คณะกรรมการ NRC มีการประชุมทั้งสิ้น 3 ครั้ง กรรมการ NRC แต่ละท่านได้เข้าประชุมตามรายละเอียด ดังนี้

| รายชื่อ | | ตำแหน่ง | จำนวนครั้งที่เข้าร่วม/สิทธิการเข้าประชุม |
|--------------|-----------------|---|--|
| นายชูชัย | เอี่ยมรุ่งโรจน์ | ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน | 3/3 |
| นายยงยศ | ศรอนพาลีชัย | กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน | 3/3 |
| นางสาวจริญญา | แสงสุชาติ | กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน | 3/3 |



คณะกรรมการ NRC สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่
คณะกรรมการ NRC ในปี 2568 มีดังนี้

1) พิจารณาสรรหากรรมการแทนกรรมการที่ออกจาก
ตำแหน่งตามวาระ โดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์ของกฎหมาย
และหลักเกณฑ์อื่นๆ ของบริษัทฯ และเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสม
ซึ่งมีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญ
อันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการ
บริษัทฯ พิจารณา เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น
พิจารณาเลือกตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทฯ

2) พิจารณานโยบายและกำหนดหลักเกณฑ์ เพื่อกำหนด
ค่าตอบแทนให้แก่กรรมการบริษัทฯ กรรมการชุดย่อย และ
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ
บริษัทฯ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ ดังนี้

2.1) พิจารณากำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัทฯ และ
กรรมการชุดย่อย ให้มีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบ
โดยมีการสำรวจค่าตอบแทนกรรมการของบริษัทฯ จดทะเบียน
อื่นๆ ที่มีการประกอบธุรกิจในอุตสาหกรรมเดียวกัน
เพื่อเปรียบเทียบค่าตอบแทนที่เหมาะสมกับบริษัทฯ เสนอต่อ
ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้น
เพื่อพิจารณาอนุมัติ

2.2) พิจารณากำหนดค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่
บริหาร โดยพิจารณาจากผลงาน ความสำเร็จในการปฏิบัติงาน
เปรียบเทียบกับเป้าหมายและตัวชี้วัดการดำเนินงานที่สำคัญ
(Key Performance Indicators: KPIs) ซึ่งในการพิจารณาค่า
ตอบแทนได้คำนึงถึงความรับผิดชอบ ความเหมาะสม
ของภาระหน้าที่ ขนาดของธุรกิจ สภาพการณ์ทางเศรษฐกิจ
โดยอ้างอิงข้อมูลการสำรวจค่าตอบแทนประธานเจ้าหน้าที่
บริหารจากบริษัทที่ปรึกษาภายนอก ซึ่งได้ทำการสำรวจ
ในกลุ่มบริษัทที่ประกอบธุรกิจในอุตสาหกรรมและมีขนาดธุรกิจ
ใกล้เคียงกัน เพื่อให้การกำหนดค่าตอบแทนมีความเหมาะสม
สอดคล้องกับสภาพตลาด และสามารถจูงใจให้บรรลุเป้าหมาย
ทางธุรกิจในระยะยาว และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ
บริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติ

3) พิจารณาและทบทวนคุณสมบัติความเป็นอิสระ
ของกรรมการอิสระ และมีความเห็นว่ากรรมการอิสระ
ทั้ง 3 ท่าน มีคุณสมบัติความเป็นอิสระครบถ้วนตามคำนิยาม
ของกรรมการอิสระ

4) รายงานผลการประเมินการปฏิบัติหน้าที่ประจำปี 2567
ของกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และพิจารณา
รูปแบบและกระบวนการในการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง
ของกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอต่อ
คณะกรรมการบริษัทฯ

5) พิจารณาและทบทวนเกณฑ์ในการประเมินตนเอง
ของคณะกรรมการบริษัทฯ คณะกรรมการชุดย่อย และ
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประจำปี 2568 เพื่อเสนอให้
คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาอนุมัติ

6) พิจารณาแผนสืบทอดตำแหน่งสำคัญ (Succession
Plan) และแผนพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหาร
(Executive Development Plan) เพื่อเตรียมความพร้อมให้
บริษัทฯ มีผู้สืบทอดงานในตำแหน่งสำคัญ และให้การบริหารงาน
ของบริษัทฯ สามารถดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่อง

7) พิจารณาและทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการ NRC

ทั้งนี้ คณะกรรมการ NRC ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร
อย่างเต็มความสามารถด้วยความรอบคอบ โปร่งใส
และมีความเป็นอิสระในการแสดงความคิดเห็นที่เป็นประโยชน์
ต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม
ของบริษัทฯ อย่างเหมาะสม

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



(นายชัย เอี่ยมรุ่งโรจน์)

ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

รายงานของคณะกรรมการบริหาร

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ตามกฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร ของบริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) ได้กำหนดให้ คณะกรรมการบริหารมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน โดย กรรมการบริหารไม่จำเป็นต้องดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารประจำปี 2568 ประกอบด้วย นายสินธุ์ครองพาณิชย์ (กรรมการ) นายเสกสรร ครองพาณิชย์ (กรรมการ) นายปรีชา อัสสระพานิชกิจ (กรรมการ) และ นายปิยะ เตชะพิเชฐวณิช (ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการเงิน) โดยมีหน้าที่รับผิดชอบโดยสรุปดังนี้

1) จัดทำวิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ แผนธุรกิจ งบประมาณ แนวทางการดำเนินงานด้านความยั่งยืน แผนการขยายธุรกิจ แผนการลงทุน โครงสร้างและอำนาจการบริหารงานเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาอนุมัติ และดำเนินการตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ รวมถึงตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานดังกล่าวให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

2) บริหารจัดการและควบคุมดูแลการดำเนินกิจการทั่วไป ตามปกติธุระของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ แผนธุรกิจ งบประมาณ แผนการขยายธุรกิจ แผนการลงทุน รวมถึงวัตถุประสงค์การประกอบกิจการของบริษัทฯ ตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนด รวมทั้งพิจารณาจัดสรรและจัดการการใช้ทรัพยากรให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน

3) พิจารณาอนุมัติการศึกษาความเป็นไปได้ในการลงทุน โครงการใหม่ และมีอำนาจในการพิจารณาอนุมัติให้บริษัท ลงทุน หรือร่วมลงทุนกับบุคคล นิติบุคคล หรือองค์กรทางธุรกิจอื่นใด ในรูปแบบที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร เพื่อดำเนินกิจการตามวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ตลอดจน พิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุนดังกล่าว การเข้าทำนิติกรรมสัญญา และ/หรือ การดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้อง กับเรื่องดังกล่าวจนเสร็จตามอำนาจที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ หรือตามที่ คณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัติในหลักการไว้ ตามที่กำหนดไว้ในระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline)

4) พิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัทฯ ให้คำแนะนำ เกี่ยวกับการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ และนำเสนอ คณะกรรมการบริษัทฯ เพื่ออนุมัติ รวมถึงพิจารณาอนุมัติ การเข้าทำสัญญา และ/หรือธุรกรรมใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินธุรกิจปกติ และรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ (เช่น การซื้อขาย การลงทุนหรือร่วมทุนกับบุคคลอื่น เพื่อ การทำธุรกรรมตามปกติของบริษัทฯ และเป็นไปเพื่อประโยชน์ ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ) ซึ่งมีเงื่อนไข การค้าทั่วไป และอยู่ภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจ ดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline) หรือ ตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนด

5) กำหนดและยกทวน กรอบและนโยบายบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาถึง วัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย เป้าหมายหลัก และกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้ง พิจารณาให้ความเห็นชอบแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ระดับองค์กร และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ให้สอดคล้อง กับกลยุทธ์และทิศทางของธุรกิจ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการ บริษัทฯ และกำกับดูแลการปฏิบัติตามกรอบและนโยบาย การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มีการบริหารความเสี่ยง ที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

6) พิจารณาอนุมัติกรอบและนโยบายสำหรับการกำหนด เงินเดือน การปรับขึ้นเงินเดือน การกำหนดโบนัส ค่าตอบแทน และบำเหน็จรางวัลของผู้ดำรงตำแหน่งต่ำกว่า ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



โดยในปี 2568 คณะกรรมการบริหาร มีการประชุมทั้งสิ้น 11 ครั้ง กรรมการบริหารแต่ละท่านได้เข้าประชุมตามรายละเอียดดังนี้

| รายชื่อ | | ตำแหน่ง | จำนวนครั้งที่เข้าร่วม/สิทธิการเข้าประชุม |
|-------------|----------------|------------------------|--|
| นายสินธุ์ | ครองพานิชย์ | ประธานคณะกรรมการบริหาร | 11/11 |
| นายเสกสรรค์ | ครองพานิชย์ | กรรมการบริหาร | 11/11 |
| นายปรีชา | อิสสระพานิชกิจ | กรรมการบริหาร | 11/11 |
| นายปิยะ | เตชะพีเชษฐวิช | กรรมการบริหาร | 11/11 |

คณะกรรมการบริหารจัดตั้งขึ้นเพื่อสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทฯ ในการบริหารจัดการกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน ข้อบังคับ และคำสั่งใดๆ ตลอดจนกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งเป้าหมายที่กำหนดไว้ภายใต้กรอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ โดยการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารในปีที่ผ่านมา มีสาระสำคัญสรุปดังนี้

1) พิจารณารับรองแผนธุรกิจ และ Corporate KPIs ของบริษัทฯ ประจำปี 2568 เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณานุมัติ

2) พิจารณาผลประกอบการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย บริหารจัดการและควบคุมดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย กลยุทธ์ แผนธุรกิจ งบประมาณ และแนวทางการดำเนินงานด้านความยั่งยืน รวมทั้งพิจารณาจัดสรรและจัดการการใช้ทรัพยากรให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน และพิจารณารับรองการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ

3) พิจารณารับรองการลงทุนเพิ่มเติมในบริษัทย่อย (บริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริง จำกัด และบริษัท WhatsEGG (ประเทศไทย)) เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณานุมัติ

4) พิจารณาเห็นชอบแผนการดำเนินงานของแผนกกำกับดูแล ประจำปี 2568 และผลการตรวจสอบการปฏิบัติตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ พ.ร.บ. บริษัทมหาชน จำกัด

5) พิจารณารับรองและอนุมัติวาระเกี่ยวกับบริหารความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

5.1) พิจารณารับรองการทบทวนกรอบและนโยบายบริหารความเสี่ยงประจำปี 2568

5.2) พิจารณาเห็นชอบแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร (Corporate Risk) และความเสี่ยงระดับฝ่ายงาน (Departmental Risk) ประจำปี 2568

5.3) พิจารณานุมัติการทบทวนคู่มือการบริหารความเสี่ยง

5.4) พิจารณานุมัติเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment Criteria) ระดับองค์กร

5.5) พิจารณารับรองแผนปฏิบัติงานของหน่วยงานบริหารความเสี่ยงประจำปี 2568 ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

5.6) พิจารณานุมัติระเบียบและแนวทางการปฏิบัติงาน เรื่อง การแต่งตั้งผู้ประสานงานความเสี่ยง (Risk Champion)

5.7) กำกับดูแลการจัดทำแผนบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Management : BCM) ของบริษัท และบริษัทย่อย

โดยพิจารณาให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และแผนธุรกิจของบริษัทฯ และกำกับดูแลการปฏิบัติตามกรอบและนโยบายการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้การบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล นอกจากนี้ในปี 2568 ได้มีประชุมร่วมกันระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และคณะกรรมการบริหาร จำนวน 2 ครั้ง ในหัวข้อที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงเพื่อเป็นการส่งเสริมหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) และเป็นการแลกเปลี่ยนมุมมองในเรื่องการบริหารความเสี่ยง



6) พิจารณานุมัติวาระที่เกี่ยวข้องกับฝ่ายทรัพยากรบุคคล และฝ่ายความเป็นเลิศด้านบุคลากรและองค์การ ปรับโครงสร้างระดับฝ่าย การกำหนดค่าตอบแทน รวมถึง โบนัส ประจำปี 2568 สำหรับผู้ดำรงตำแหน่งต่ำกว่า ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ภายใต้กรอบงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ

7) พิจารณารับรองการเผยแพร่และการจัดทำเล่ม รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน ประจำปี 2567

8) พิจารณารับรองงบประมาณและอัตราค่าจ้าง ประจำปี 2569 ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยพิจารณา ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ แผนธุรกิจ แผนการลงทุน แนวทางการดำเนินงานด้านความยั่งยืน และเป้าหมาย การเติบโตของบริษัทฯ และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณานุมัติ

9) พิจารณารับรองการแก้ไขปรับปรุงระเบียบอำนาจ ดำเนินการ (DoAG) และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณานุมัติ

10) กำกับดูแลการปฏิบัติตาม พ.ร.บ.คุ้มครองข้อมูล ส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 (PDPA)

11) พิจารณาทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารมุ่งมั่นในการบริหารจัดการ และควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตาม แผนกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งกำกับดูแล การปฏิบัติตามกรอบและนโยบายการบริหารความเสี่ยง และแนวทางการดำเนินงานด้านความยั่งยืนของบริษัทฯ เพื่อให้การบริหารงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ

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

(นายสินธุ์ ครองพาณิชย์)
ประธานคณะกรรมการบริหาร



คณะกรรมการ

นายยงยศ ครองพาณิชย์

- ประธานกรรมการ
- กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน



นายสินธุ์ ครองพาณิชย์

- กรรมการ
- ประธานกรรมการบริหาร
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



นายเสกสรรค์ ครองพาณิชย์

- กรรมการ
- กรรมการบริหาร
- รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



นายปรีชา อัสสระพานิชกิจ

- กรรมการ
- กรรมการบริหาร



นางสาวจริญญา แสงสุขดี

- กรรมการอิสระ
- ประธานกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล
- กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน



นายชูชัย เอี่ยมรุ่งโรจน์

- กรรมการอิสระ
- กรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล
- ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน



ดร. ตฤณวรรณ รัตนนิธิพันธ์

- กรรมการอิสระ
- กรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล



คณะผู้บริหาร

นายสินธุ์ ครองพาณิชย์

- กรรมการ
- ประธานกรรมการบริหาร
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



นายเสกสรรค์ ครองพาณิชย์

- กรรมการ
- กรรมการบริหาร
- รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



นายปิยะ เตชะพีเชฐวนิช

- กรรมการบริหาร
- ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการเงิน



นายชาญชัย จันทรพิมล

- ประธานเจ้าหน้าที่สายงานพาณิชย์



นายรัชภัฏ แซ่มา

- ประธานเจ้าหน้าที่สายงานห่วงโซ่อุปทาน



นายณรงค์ศักดิ์ เย็นสกุล

- ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ



จุดเด่นทางการเงิน

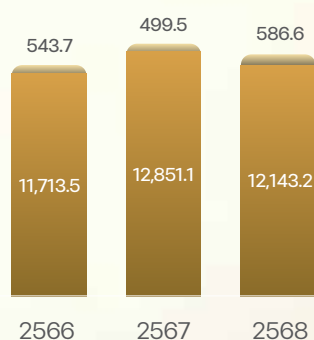
กำไรสำหรับปี

(ล้านบาท)



รายได้รวม

(ล้านบาท)



● รายได้จากการขาย
● รายได้จากการให้บริการ

รายได้จากการขาย

(ล้านบาท)



● ขายสินค้าในประเทศ
● ขายสินค้าต่างประเทศ

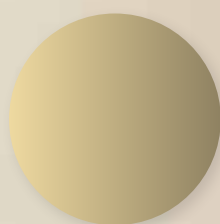
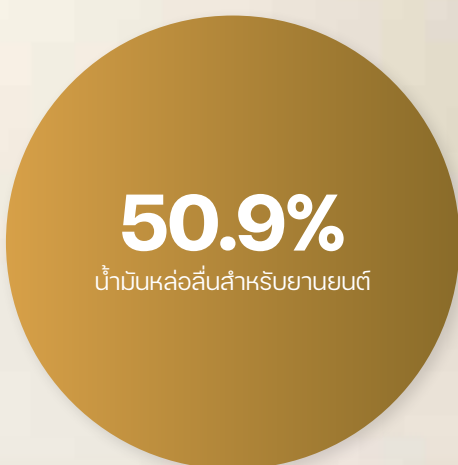
ปริมาณการขายและบริการ

(ล้านลิตร)

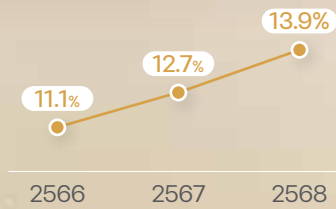
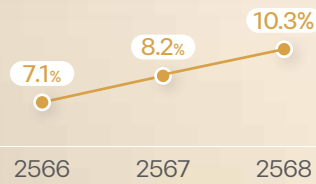


● ผลิตภัณฑ์น้ำมันหล่อลื่น
● ผลิตภัณฑ์พิเศษ
● ธุรกิจซื้อขายไป

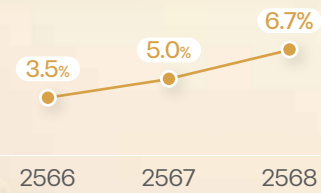
สัดส่วนรายได้ตามธุรกิจ



อัตรากำไรขั้นต้น

อัตรากำไรก่อนค่าเสื่อมราคา
ต้นทุนทางการเงิน และภาษีเงินได้

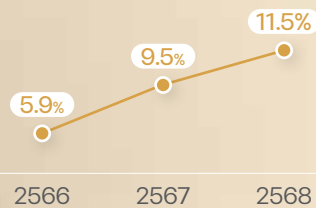
อัตรากำไรสุทธิ



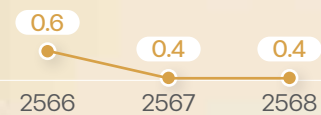
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น



อัตราผลตอบแทนสินทรัพย์



อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น



ฐานะทางการเงิน

(ล้านบาท)



- หนี้สิน
- ส่วนของผู้ถือหุ้น
- สินทรัพย์

| งบกำไรขาดทุน (ล้านบาท) | ปี 2566 | ปี 2567 | ปี 2568 |
|--|----------|----------|----------|
| รายได้รวม | 12,257.2 | 13,350.6 | 12,729.8 |
| กำไรขั้นต้น | 1,364.5 | 1,697.9 | 1,769.3 |
| กำไรก่อนค่าเสื่อมราคา ต้นทุนทางการเงิน และภาษีเงินได้ (EBITDA) | 869.4 | 1,097.6 | 1,313.9 |
| กำไรสำหรับปี ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ | 427.5 | 671.7 | 850.6 |

| งบฐานะการเงิน (ล้านบาท) | ปี 2566 | ปี 2567 | ปี 2568 |
|-------------------------|---------|---------|---------|
| สินทรัพย์รวม | 7,061.6 | 7,136.1 | 7,647.3 |
| หนี้สินรวม | 3,776.2 | 3,474.6 | 3,450.2 |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | 3,285.3 | 3,661.5 | 4,197.1 |

| หุ้นหรือข้อมูลเกี่ยวกับหุ้นสามัญ | ปี 2566 | ปี 2567 | ปี 2568 |
|--|---------|---------|---------|
| จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและชำระเต็มมูลค่า (ล้านหุ้น) | 1,400.0 | 1,400.0 | 1,400.0 |
| มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น | 2.3 | 2.6 | 3.0 |
| กำไรต่อหุ้น (บาท) | 0.38 | 0.48 | 0.61 |

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

2532

- จัดตั้งบริษัทฯ ในวันที่ 13 กรกฎาคม 2532 ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มแรกจำนวน 10.0 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.0 บาท โดยมีวัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจเป็นผู้นำเข้า และผู้จัดจำหน่าย น้ำมันหม้อแปลง (Transformer Oil) แบรินด์ Buchanan จากประเทศอังกฤษ



2550

- ห้องปฏิบัติการทดสอบของบริษัทฯ ได้เข้าร่วมโปรแกรมทดสอบความชำนาญ ในการทดสอบผลิตภัณฑ์หล่อลื่นกับ องค์การมาตรฐานสากล ระดับนานาชาติ (ASTM International Standard Worldwide) และเป็นห้องปฏิบัติการทดสอบที่เข้าร่วม โปรแกรมทดสอบความชำนาญมากที่สุด แห่งหนึ่งในประเทศไทย



2559

- บริษัทฯ เริ่มก่อสร้างศูนย์กระจายสินค้า ทั้งภายในอาคาร และภายนอกอาคาร แก่ลูกค้าของบริษัทฯ เพื่อขยายขีดความสามารถในการให้บริการจัดเก็บผลิตภัณฑ์สำเร็จรูป และเพื่อรวบรวม และดำเนินการจัดส่งให้ลูกค้า และ เปิดให้บริการในเดือนกรกฎาคม ปี 2559



2562

- บริษัทฯ ก่อสร้าง ท่าเรือขนส่งน้ำมัน เพิ่มขึ้นอีก 1 ท่า บริเวณ อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร



- ห้องปฏิบัติการทดสอบของบริษัทฯ ได้ รับการรับรองให้เป็นห้องปฏิบัติการทดสอบ มาตรฐาน ตามมาตรฐาน ISO/IEC 17025



2532-2546

2550-2560

2562-2564

2533-2546

- บริษัทฯ เริ่มดำเนินงานธุรกิจผู้พัฒนา และผลิตน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) แก่ลูกค้าอุตสาหกรรมยานยนต์และอุตสาหกรรมผลิต โดยจัดตั้งโรงงานผลิตผลิตภัณฑ์หล่อลื่นแห่งที่ 1 (PSP 1)
- บริษัทฯ เริ่มดำเนินงานธุรกิจศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง (Terminalling) แก่ลูกค้าของบริษัทฯ และหลังจากนั้น มีการก่อสร้างเพิ่มเติม เพื่อให้บริการศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิงที่ใหญ่ที่สุดในภาคใต้ตอนบน และภาคตะวันตก

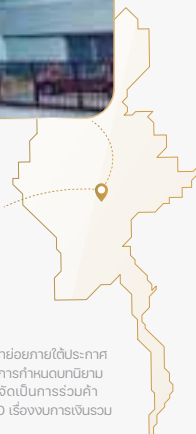


- บริษัทฯ ได้ก่อสร้างท่าเรือขนส่งน้ำมัน (Fuel Jetty) จำนวน 3 ท่า และในปี 2546 บริษัทฯ มีการก่อสร้างท่าเรือขนส่งน้ำมันเพิ่มเติมอีก 1 ท่า



2560

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



2564

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



*Pacific -PSP Syntech เข้าข่ายเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ตามนิยามบริษัทย่อยภายใต้ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กอ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ ซึ่งบริษัทดังกล่าวจัดเป็นการร่วมดำเนินการตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ ตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 เรื่องงบการเงินรวม

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 จัดตั้งบริษัทเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และเปลี่ยนชื่อเป็นบริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)



2567



- บริษัทฯ เข้าลงทุนในบริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัด ("GDNA") โดยเข้าถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 25.0 มีมูลค่าลงทุนรวม 125.0 ล้านบาท ทั้งนี้ GDNA เป็นผู้จัดทำและให้บริการแปลผลจากชุดตรวจ DNA ภายใต้แบรนด์ Geneus DNA และมีธุรกิจที่ต่อยอดได้จากการตรวจ DNA อีกหลากหลาย

- บริษัทฯ ได้ร่วมมือกับ บริษัท พงษ์ระวี จำกัด และบริษัท วศิราญอโศก จำกัด เพื่อร่วมลงทุนในการพัฒนาและจำหน่ายผลิตภัณฑ์หล่อลื่นสำหรับยานยนต์และอุตสาหกรรม โดยจัดตั้งบริษัทร่วมดำเนินงาน "บริษัท ทริเบิล เอส ลูบริแคนท์ จำกัด ("Triple S")"



- บริษัทฯ เข้าลงทุนในบริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริง จำกัด ("Recycle Engineering") ประกอบธุรกิจให้บริการกำจัดขยะและกระบวนการรีไซเคิล และปรับปรุงคุณภาพผลิตภัณฑ์ด้วยเทคโนโลยีทันสมัย โดยถือหุ้นร้อยละ 27.8 มีมูลค่าเงินลงทุนรวม 175.0 ล้านบาท ตามมติคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2565 อนุมัติให้บริษัทฯ เข้าลงทุน Recycle Engineering เพื่อเข้าถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 65.0 ของหุ้นทั้งหมด มูลค่าลงทุนรวม 409.5 ล้านบาท ซึ่งคาดว่าจะเข้าซื้อหุ้นแล้วเสร็จภายในปี 2568



- บริษัทฯ สร้างโรงงานผลิตน้ำยาบำบัดท่อไอเสียในเครื่องยนต์ดีเซล AdBlue เป็นเจ้าแรกของประเทศไทยที่มีกำลังการผลิตสูงถึง 15.0 ล้านลิตรต่อปี และได้รับรองมาตรฐาน VDA จากประเทศเยอรมนี ซึ่งได้เริ่มผลิตและจำหน่ายให้กับลูกค้าเป็นที่เรียบร้อยแล้ว



- บริษัทฯ เริ่มใช้ระบบ Enterprise Resource Planning (ERP) เพื่อพัฒนาและปรับปรุงขั้นตอนกระบวนการทำงานในการดำเนินธุรกิจให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น (Project Digital Transformation) ซึ่งเป็นการทดแทนกระบวนการทำงานเดิมด้วยระบบอัตโนมัติ (Process Automation) ลดขั้นตอนการทำงานที่ซ้ำซ้อน เพื่อให้การบริหารทรัพยากรของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด

2565-2566

2567-2568

2566

- บริษัทฯ ได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) และได้อัดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในกลุ่มสินค้าอุตสาหกรรม หมวดวัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร



- บริษัทฯ ได้เปิดตัวผลิตภัณฑ์ใหม่ ภายใต้แบรนด์ "PROTECH" ซึ่งเป็นน้ำยาล้างทำความสะอาด (PROTECH Multi-Purpose Oil) รวมถึงอีก 2 ผลิตภัณฑ์จาก "MASTER" ได้แก่ สเปรย์ทำความสะอาดเครื่องปรับอากาศ (MASTER Air cleaner & Refresher Spray) และสเปรย์กำจัดกลิ่นอับและกลิ่นไม่พึงประสงค์ (MASTER Deodorizer Spray) ถือเป็นการแตกไลน์ผลิตภัณฑ์ใหม่สู่ตลาด B2C และเป็นกระแสกลุ่มเป้าหมายลูกค้าใหม่ที่เป็นกลุ่มผู้บริโภคทั่วไปเป็นครั้งแรกของบริษัทฯ โดยมิชอบทางการจัดจำหน่ายครอบคลุมทั้งทางออฟไลน์และออนไลน์



2568

- เดือนเมษายน 2568 บริษัทฯ เข้าลงทุนเพิ่มเติมในบริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริง จำกัด ("Recycle Engineering") อีกร้อยละ 37.2 ของหุ้นทั้งหมด ส่งผลให้บริษัทฯ ถือหุ้นใน Recycle Engineering ทั้งหมดเป็นสัดส่วนร้อยละ 65.0 มูลค่าเงินลงทุน 409.5 ล้านบาท โดยภายหลังตามมติคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2568 อนุมัติให้บริษัทฯ เข้าลงทุนเพิ่มเติมในสัดส่วนที่เหลืออีกร้อยละ 35.0 ของหุ้นทั้งหมด มูลค่าเงินลงทุน 220.5 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ เข้าลงทุนเมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ส่งผลให้บริษัทฯ ถือหุ้น Recycle Engineering คิดเป็นร้อยละ 100.0 มูลค่าเงินลงทุนรวม 630.0 ล้านบาท



- บริษัทฯ จัดตั้งบริษัทภายใต้ชื่อ บริษัท อูปลิคซ์ จำกัด ("Uplix") ด้วยทุนจดทะเบียน 20.0 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 200,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.0 บาท โดยบริษัทฯ ร่วมลงทุนกับพันธมิตรผู้เชี่ยวชาญด้านอุตสาหกรรมบริการ ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 70.0 และร้อยละ 30.0 ตามลำดับ เพื่อประกอบธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์ป้องกันส่วนบุคคล (PPE) และอุปกรณ์นิรภัยในโรงงาน และจัดอบรมด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม รวมถึงการพัฒนาทรัพยากรบุคคล



- บริษัทฯ เปิดตัวบริการใหม่ "พีเอสพี แล็บฯ" (PSP Laboratory Service) ต่อยอดความเชี่ยวชาญของ PSP ในด้านวิจัย พัฒนา และตรวจสอบควบคุมคุณภาพผลิตภัณฑ์หล่อลื่นมาตรฐานระดับสากล รองรับลูกค้าได้ทั้งในประเทศและต่างประเทศในกลุ่มอุตสาหกรรมน้ำมัน ผลิตภัณฑ์หล่อลื่นจากระเบี่ยน้ำมันหล่อลื่นไฟฟ้า น้ำมันผสมยาง ฯลฯ



- บริษัทฯ ได้ร่วมมือเชิงกลยุทธ์ โดยลงนามบันทึกข้อตกลง (MOU) ร่วมกับบริษัท เซ็นเจิ้น ฮีแอตลาส เทคโนโลยี จำกัด หรือ Eco Atlas ซึ่งเป็นผู้ให้บริการโซลูชันดาต้าเซ็นเตอร์ครบวงจร และบริษัท อีวอนิก สเปเชียลตี้ส์ เคมีคอลส์ (เซียงไฮ้) จำกัด หรือ Evonik ซึ่งเป็นผู้ผลิตผลิตภัณฑ์เคมีขั้นนำระดับโลก เพื่อร่วมวิจัยและพัฒนาสารหล่อเย็นแบบจุ่ม (Immersion Coolants) นวัตกรรมเทคโนโลยีระบายความร้อนสำหรับระบบประมวลผลข้อมูล (Data Center) ที่มีประสิทธิภาพสูง และเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และสามารถทดแทนระบบระบายความร้อนด้วยอากาศแบบดั้งเดิม ซึ่งนวัตกรรมดังกล่าวสอดคล้องกับแนวคิดการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนตามหลัก ESG (Environmental, Social, and Governance)

ใบรับรองและรางวัล รางวัล



1

SET ESG Ratings 2025 (หุ้นยั่งยืน) ระดับ A

จากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

2

คะแนนการประเมินการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies 2568: CGR) ระดับ 5 ดาว หรือ “ดีเลิศ”

จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

3

รางวัล Sustainability Disclosure Recognition 2025

จากสถาบันไทยพัฒน์

4

เครื่องหมายรับรองคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร

จากองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)
หรือ อบก.

5

รางวัล CSR-DIW AWARD 2024 มาตรฐานความรับผิดชอบต่อสังคม ของผู้ประกอบการ Corporate Social Responsibility, Department of Industrial Works

จากกรมโรงงานอุตสาหกรรม กระทรวงอุตสาหกรรม



6

**รางวัลกิจกรรมการรณรงค์ลดอุบัติเหตุ
จากการทำงานให้เป็นศูนย์ ปี 2567 ระดับทองแดง**

จากสถาบันส่งเสริมความปลอดภัย อาชีวอนามัย
และสภาพแวดล้อมในการทำงาน กระทรวงแรงงาน

7

**รางวัลสถานประกอบกิจการดีเด่น
ด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย
และสภาพแวดล้อมในการทำงาน
ระดับประเทศต่อเนื่อง ปีที่ 8 ระดับเพชร**

จากกระทรวงแรงงาน

8

**รางวัล Best Employer Award 2025
ประเภท "Award of Excellence for
Promoting Provident Fund Savings
and Employees' Financial Well-being"**

จากโครงการ Smart HR FINCoach
จาก บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด

9

**ประกาศนียบัตร Climate Action Leaders
Recognition องค์กรที่แสดงบทบาทนำ
ในฐานะพันธมิตรด้านความยั่งยืน**

จาก Sustainism (stnsm.org)

ใบรับรอง



1

ISO/IEC 17025 : 2017 :

ห้องปฏิบัติการทดสอบและสอบเทียบ หมายเลขการรับรอง เลขที่ ทดสอบ 1718 โดยเป็นการทดสอบสาขาปิโตรเคมี ประกอบด้วย 1) จาระบี และ 2) น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน น้ำมันหล่อลื่นยานยนต์ 3) น้ำมันหล่อลื่นอุตสาหกรรม 4) น้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า

หน่วยงานผู้รับรอง :

สำนักงานมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม
กระทรวงอุตสาหกรรม

ระยะเวลา : 21 สิงหาคม 2566 - 20 สิงหาคม 2571

2

ISO 9001 : 2015 :

การรับรองระบบบริหารคุณภาพ
(Quality Management System : QMS)

หน่วยงานผู้รับรอง :

The British Standards Institution

ระยะเวลา : 5 กันยายน 2566 - 4 กันยายน 2569

3

ISO 14001 : 2015 :

การรับรองระบบการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมขององค์กร

หน่วยงานผู้รับรอง :

The British Standards Institution

ระยะเวลา : 26 สิงหาคม 2566 - 25 สิงหาคม 2569

4

ISO 45001 : 2018 :

การรับรองความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน

หน่วยงานผู้รับรอง :

The British Standards Institution

ระยะเวลา : 12 กันยายน 2568 - 11 กันยายน 2571

5

IATF 16949:2016 :

การรับรองระบบการจัดการคุณภาพในอุตสาหกรรมยานยนต์ (Automotive Quality Management System)

หน่วยงานผู้รับรอง :

The British Standards Institution

ระยะเวลา : 16 ธันวาคม 2567 - 15 ธันวาคม 2570



6

ใบอนุญาตแสดงเครื่องหมายมาตรฐาน กับผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม

สำหรับแอลพีจีซีเมนต์สำหรับงานทาง

หน่วยงานผู้รับรอง :

สำนักงานมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม
กระทรวงอุตสาหกรรม

ระยะเวลา : ตั้งแต่ 23 กันยายน 2565

7

ใบรับรอง อุตสาหกรรมสีเขียว ระดับ 3 :

การรับรองอุตสาหกรรมที่ยึดมั่นในการประกอบกิจการ
ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม เพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน
(GI(E) 3-668/2568, GI(E) 3-422/2568)

หน่วยงานผู้รับรอง :

กระทรวงอุตสาหกรรม

ระยะเวลา : 26 มีนาคม 2568 - 25 มีนาคม 2571,
14 กุมภาพันธ์ 2568 - 13 กุมภาพันธ์ 2571

8

ใบรับรอง อุตสาหกรรมสีเขียว ระดับ 4 :

การรับรองอุตสาหกรรมที่ยึดมั่นในการประกอบกิจการ
ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม เพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน
(GI(E)4-241/2567)

หน่วยงานผู้รับรอง :

กระทรวงอุตสาหกรรม

ระยะเวลา : 12 กันยายน 2567 - 11 กันยายน 2570

9

ใบรับรอง มาตรฐานแรงงานไทย มทร.8001-2563 ระดับพื้นฐาน

(ใบรับรองเลขที่ sw.32/2567, sw.36/2567, sw.38/2567)

หน่วยงานผู้รับรอง :

กรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน กระทรวงแรงงาน

ระยะเวลา : 21 สิงหาคม 2567 - 20 สิงหาคม 2569

10

การรับรอง ISO 14064-1 Greenhouse Gas (GHG)

มาตรฐานสากลด้านการวัดปริมาณ และการรายงานผล
การปล่อยและลดปริมาณก๊าซเรือนกระจกในระดับองค์กร
ประจำปี 2567 (1 มกราคม 2567 - 31 ธันวาคม 2567)

หน่วยงานผู้รับรอง :

สถาบันรับรองมาตรฐานไอเอสโอ MACSI

11

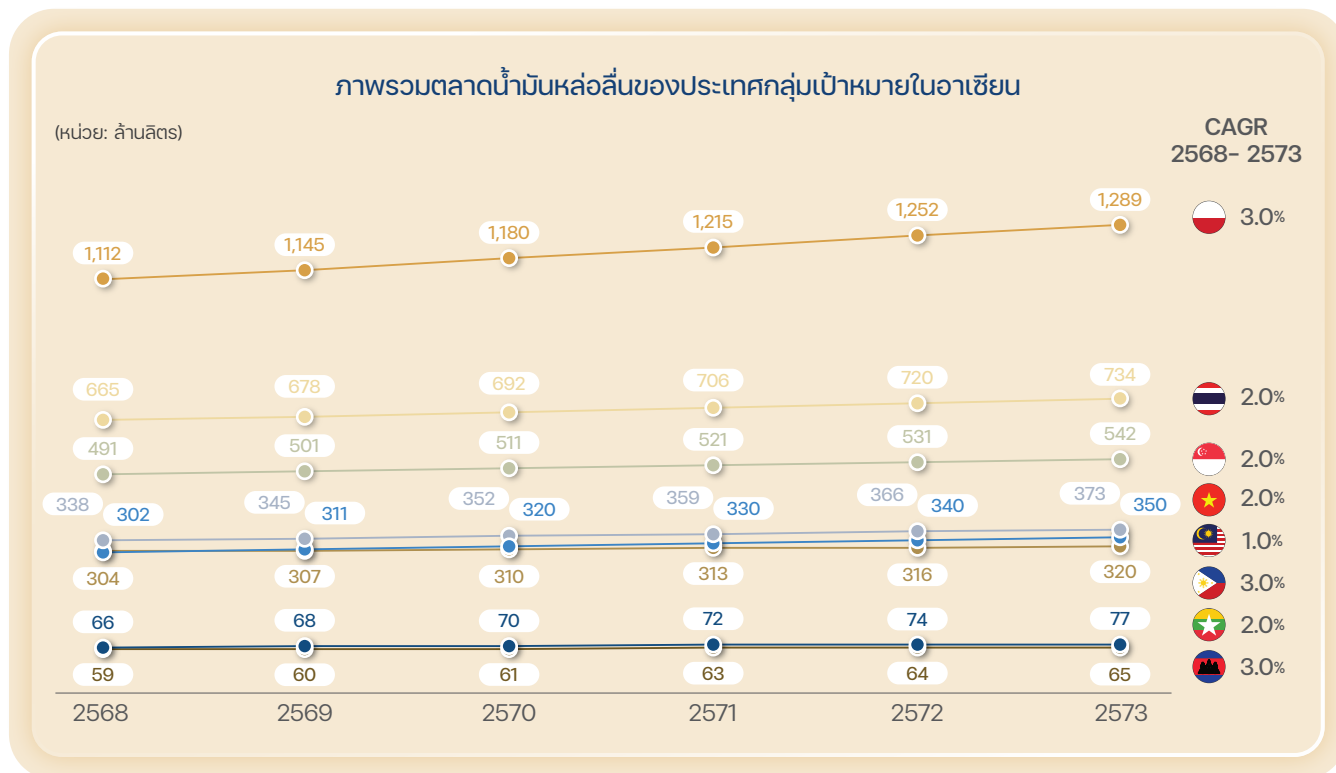
การรับรองการเข้าทำเนียบ ESG100

สำหรับ 100 รายชื่อหลักทรัพย์ที่มีการดำเนินงานโดดเด่น
ด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล ปี 2568

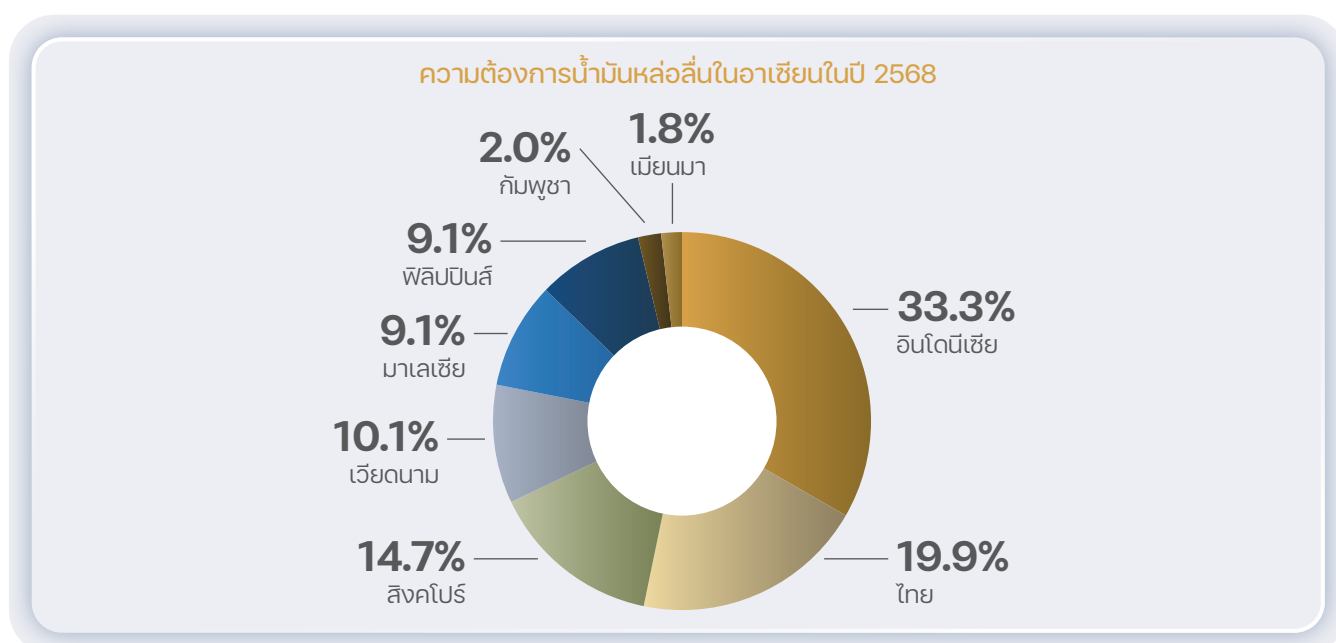
หน่วยงานผู้รับรอง :

สถาบันไทยพัฒน์ หน่วยงาน ESG Rating

ภาพรวมอุตสาหกรรมและแนวโน้ม

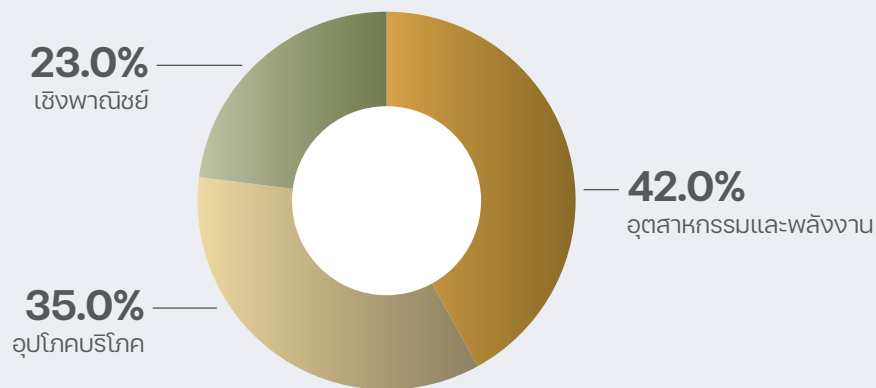


จากการศึกษาภาพรวมของตลาดน้ำมันหล่อลื่นในช่วงปี พ.ศ. 2563-2573 โดย Kline & Company ซึ่งเป็นสถาบันวิจัยตลาดอิสระ (Independent Market Researcher: IMR) จัดทำ ณ วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2569 พบว่า ตลาดน้ำมันหล่อลื่นของประเทศกลุ่มเป้าหมายในภูมิภาคอาเซียน จำนวน 8 ประเทศ ได้แก่ อินโดนีเซีย ไทย เวียดนาม มาเลเซีย ฟิลิปปินส์ เมียนมา กัมพูชา และสิงคโปร์ มีปริมาณความต้องการรวมในปี 2568 อยู่ที่ 3,337 ล้านลิตร และคาดว่าจะเพิ่มเป็น 3,750 ล้านลิตรในปี 2573 หรือเพิ่มขึ้นประมาณ 413 ล้านลิตรภายในปี 2573 คิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ยต่อปี (Compound Annual Growth Rate: CAGR) ร้อยละ 2.4



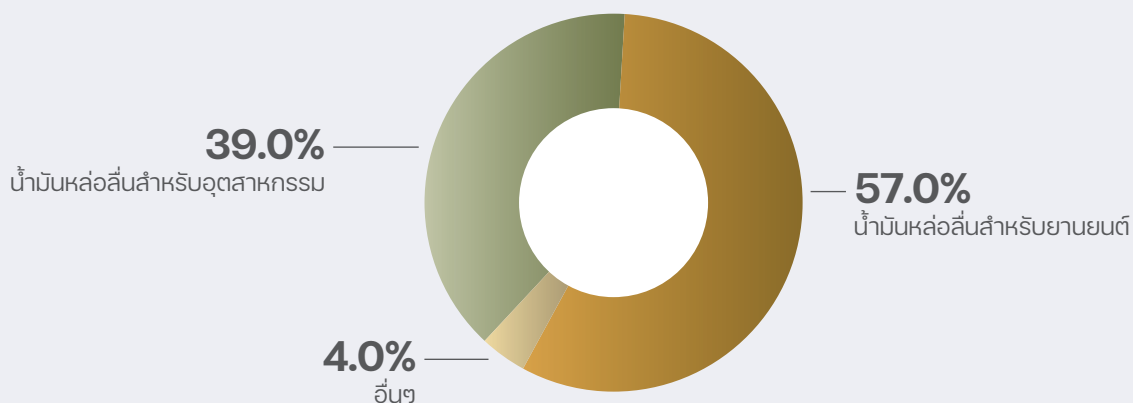
ประเทศอินโดนีเซียมีส่วนแบ่งตลาดน้ำมันหล่อลื่นสูงที่สุดในกลุ่มประเทศเป้าหมาย โดยมีความต้องการน้ำมันหล่อลื่นรวมในปี 2568 อยู่ที่ 1,112 ล้านลิตร คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 33.3 ของความต้องการรวมของทั้งกลุ่ม และมีอัตราการเติบโตเฉลี่ยร้อยละ 4.0 ต่อปีในช่วงปี 2563-2568 ทั้งยังคาดว่าจะเติบโตต่อเนื่องเฉลี่ยร้อยละ 3.0 ต่อปีไปจนถึงปี 2573 ขณะที่ประเทศไทยมีส่วนแบ่งตลาดเป็นอันดับสอง รองจากอินโดนีเซีย โดยมีความต้องการน้ำมันหล่อลื่นรวมในปี 2568 อยู่ที่ 665 ล้านลิตร คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 19.9 ของกลุ่มเป้าหมายทั้งหมด และคาดว่าแนวโน้มตลาดน้ำมันหล่อลื่นของประเทศไทยจะเติบโตอย่างต่อเนื่องและค่อนข้างคงที่ที่ประมาณร้อยละ 2.0 ต่อปี นอกจากนี้ ประเทศที่มีส่วนแบ่งตลาดรองลงมา ได้แก่ สิงคโปร์ เวียดนาม และมาเลเซีย ซึ่งมีความต้องการน้ำมันหล่อลื่นรวมในปี 2568 อยู่ที่ 491 ล้านลิตร 338 ล้านลิตร และ 304 ล้านลิตร ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 14.7 ร้อยละ 10.1 และร้อยละ 9.1

ความต้องการน้ำมันหล่อลื่นสำเร็จรูปของอาเซียนตามกลุ่มอุตสาหกรรมที่ใช้งานในปี 2568



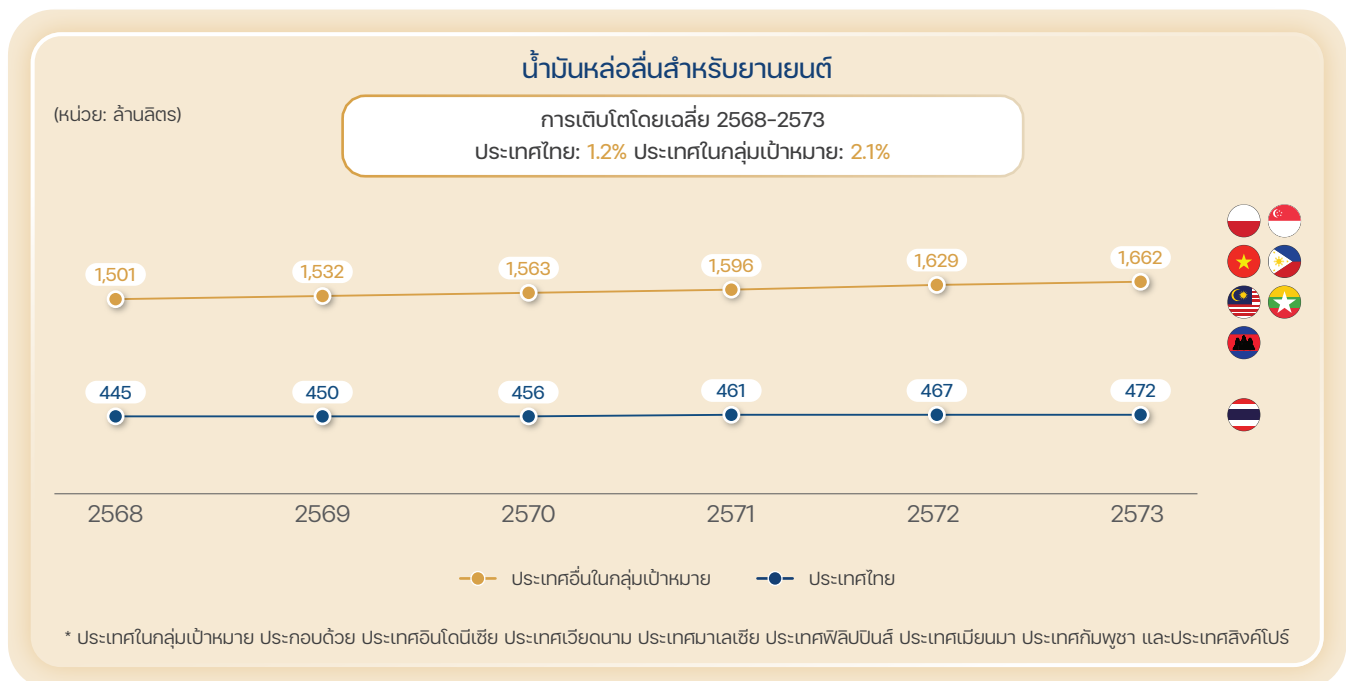
ความต้องการน้ำมันหล่อลื่นรวมของประเทศกลุ่มเป้าหมายในอาเซียนในปี 2568 สามารถแบ่งออกเป็น 3 กลุ่มอุตสาหกรรมหลัก ได้แก่ กลุ่มอุตสาหกรรมและพลังงาน กลุ่มอุปโภคบริโภค และกลุ่มการใช้งานเชิงพาณิชย์ โดยกลุ่มอุตสาหกรรมและพลังงานเป็นกลุ่มที่มีความต้องการน้ำมันหล่อลื่นสูงที่สุด คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 42.0 รองลงมาคือกลุ่มอุปโภคบริโภคที่ร้อยละ 35.0 และกลุ่มการใช้งานเชิงพาณิชย์ที่ร้อยละ 23.0 ตามลำดับ

ความต้องการน้ำมันหล่อลื่นสำเร็จรูปของอาเซียนแยกตามประเภทการใช้งานในปี 2568



สัดส่วนความต้องการน้ำมันหล่อลื่นสำเร็จรูปในอาเซียนตามประเภทการใช้งานในปี 2568 แบ่งออกเป็น 3 ประเภทหลัก ได้แก่ 1) น้ำมันหล่อลื่นสำหรับยานยนต์ ซึ่งประกอบด้วย น้ำมันเครื่องสำหรับงานหนัก (Heavy Duty Motor Oil: HDMO) น้ำมันเครื่องสำหรับมอเตอร์ไซค์ (Motorcycle Oil: MCO) น้ำมันเครื่องสำหรับรถยนต์ส่วนบุคคล (Passenger Car Motor Oil: PCMO) และ น้ำมันหล่อลื่นอื่นๆ ในกลุ่มยานยนต์ (ไม่รวมถึงน้ำหล่อเย็นและจาระบี) โดยมีสัดส่วนความต้องการสูงสุด คิดเป็นร้อยละ 57.0 ของความต้องการน้ำมันหล่อลื่นสำเร็จรูปทั้งหมด 2) น้ำมันหล่อลื่นสำหรับอุตสาหกรรม ครอบคลุมผลิตภัณฑ์ เช่น น้ำมันไฮดรอลิก น้ำมันคอมเพรสเซอร์ น้ำมันทำความเย็น น้ำมันเกียร์อุตสาหกรรม น้ำมันเทอร์ไบน์ และน้ำมันหมุนเวียน รวมถึงน้ำหล่อเย็นและจาระบีที่ใช้สำหรับยานยนต์และเครื่องจักรในอุตสาหกรรมทั่วไป โดยกลุ่มนี้มีสัดส่วนความต้องการอยู่ที่ร้อยละ 39.0 ของความต้องการทั้งหมด และ 3) น้ำมันหล่อลื่นประเภทอื่นๆ มีความต้องการอยู่ที่ร้อยละ 4.0 ของความต้องการทั้งหมด

ความต้องการน้ำมันหล่อลื่นและผลิตภัณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้องกับน้ำมัน



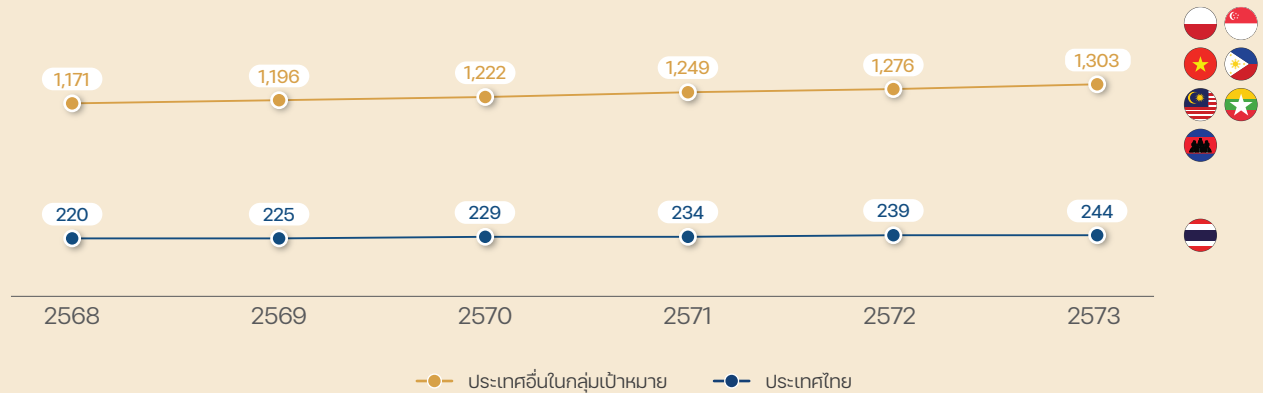
ตามรายงานของ Kline & Company ("Kline") ซึ่งเป็นที่ปรึกษาด้านการตลาดอิสระ (Independent Market Researcher: IMR) ของบริษัท ที่จัดทำ ณ วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2569 คาดการณ์ว่าตลาดน้ำมันหล่อลื่นสำหรับยานยนต์ (Automotive Lubricants) ในประเทศไทยมีขนาดอยู่ที่ประมาณ 445 ล้านลิตรในปี 2568 คิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ยต่อปี (CAGR) ร้อยละ 1.2 โดยมีปัจจัยสำคัญมาจากการเพิ่มขึ้นของจำนวนรถยนต์จดทะเบียนสะสมในประเทศ ซึ่งเพิ่มขึ้นเฉลี่ยร้อยละ 3.0 ต่อปีในช่วงปี 2563-2568 และคาดว่าจะยังคงเพิ่มขึ้นต่อเนื่องไปจนถึงปี 2573 ด้วยอัตราเติบโตเฉลี่ยร้อยละ 5.0 ต่อปี จากการขยายตัวของความต้องการใช้งานยานยนต์ การเติบโตของภาคโลจิสติกส์และการขนส่ง รวมไปถึงการฟื้นตัวของเศรษฐกิจภายในประเทศและภูมิภาค

ทั้งนี้ คาดว่าประเทศในกลุ่มเป้าหมายอื่นๆ จะยังมีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง จากประมาณ 1,501 ล้านลิตรในปี 2568 เป็น 1,662 ล้านลิตรในปี 2573 คิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ยต่อปี (CAGR) ร้อยละ 2.1 โดยได้รับแรงสนับสนุนจากแนวโน้มการฟื้นตัวของเศรษฐกิจในภูมิภาคอาเซียน รวมถึงการขยายตัวของกิจกรรมด้านโลจิสติกส์และการขนส่งซึ่งยังเติบโตตามการค้าระหว่างประเทศและโครงสร้างห่วงโซ่อุปทานของอุตสาหกรรมยานยนต์และการผลิตในอาเซียน

น้ำมันหล่อลื่นสำหรับอุตสาหกรรม

(หน่วย: ล้านลิตร)

การเติบโตโดยเฉลี่ย 2568-2573
ประเทศไทย: 2.1% ประเทศในกลุ่มเป้าหมาย: 2.2%



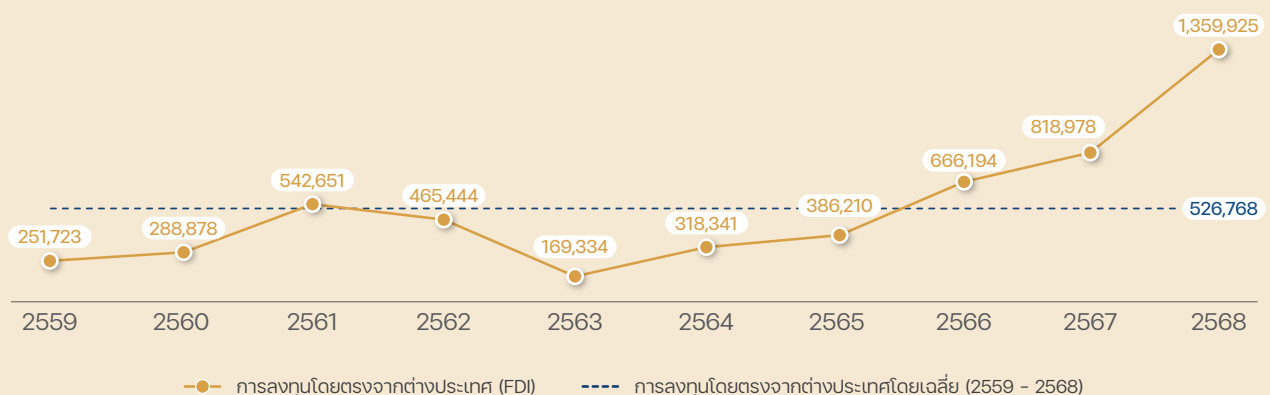
* ประเทศในกลุ่มเป้าหมาย ประกอบด้วย ประเทศจีน ฟิลิปปินส์ ประเทศเวียดนาม ประเทศมาเลเซีย ประเทศสิงคโปร์ ประเทศกัมพูชา และประเทศไทย

ตามรายงานของ Kline & Company ("Kline") ซึ่งเป็นที่ปรึกษาด้านการตลาดอิสระ (Independent Market Researcher : IMR) ของบริษัท จัดทำ ณ วันที่ 18 กรกฎาคม 2569 คาดการณ์ว่าความต้องการใช้น้ำมันหล่อลื่นสำหรับอุตสาหกรรม (Industrial Lubricants) ในประเทศไทยในปี 2568 อยู่ที่ประมาณ 220 ล้านลิตร และคาดว่าจะเติบโตขึ้นเป็น 244 ล้านลิตรในปี 2573 คิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ยต่อปี (CAGR) ที่ร้อยละ 2.1 ต่อปี ซึ่งมีผลมาจากการปรับตัวขึ้นของภาคอุตสาหกรรม การผลิต โดยเฉพาะอุตสาหกรรมที่ใช้เครื่องจักรเป็นหลัก ตลอดจนการฟื้นตัวของภาคการส่งออกและบริการ

นอกจากนี้ความต้องการใช้น้ำมันหล่อลื่นสำหรับอุตสาหกรรม (Industrial Lubricants) ในประเทศในกลุ่มเป้าหมายอื่นๆ ก็ยังคงมีการเติบโตมากขึ้นเช่นเดียวกัน จากประมาณ 1,171 ล้านลิตรในปี 2568 เป็น 1,303 ล้านลิตรในปี 2573 หรือคิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ยต่อปี (CAGR) ที่ร้อยละ 2.2 ต่อปี ซึ่งเป็นผลมาจากการฟื้นตัวและการขยายตัวของภาคอุตสาหกรรม การผลิต ในหลายประเทศธุรกิจ เช่น ปิโตรเคมี เคมีภัณฑ์ อาหาร และเครื่องจักรกล ตลอดจนการเพิ่มขึ้นของกิจกรรมด้านโลจิสติกส์ การขนส่ง และการผลิตสินค้าเพื่อการส่งออก

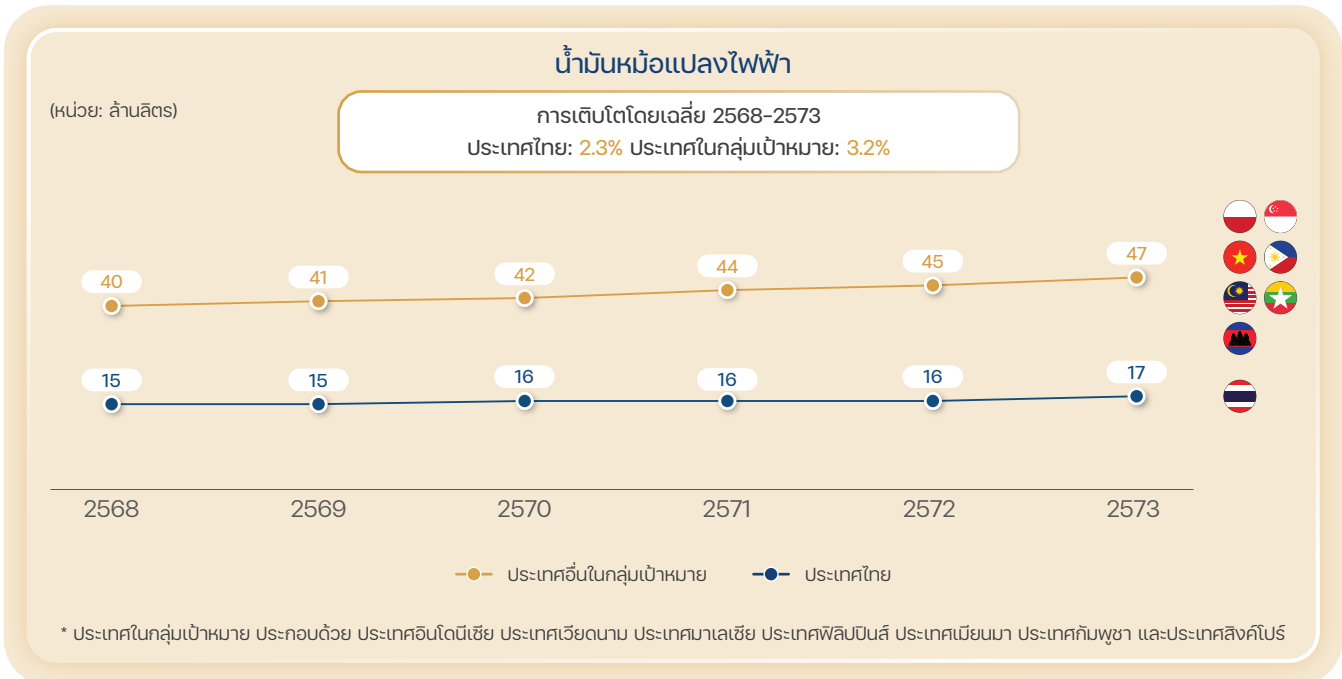
การลงทุนโดยตรงจากต่างประเทศ (FDI)

(หน่วย: ล้านบาท)



หมายเหตุ : ข้อมูลจากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

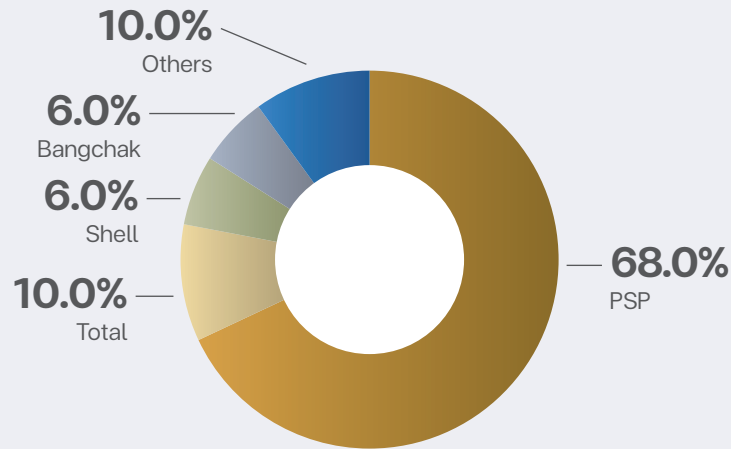
ตามรายงานของสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ประเทศไทยมีการยื่นขอรับการลงทุนโดยตรงจากต่างประเทศ (FDI) รวมทั้งสิ้น 2,421 โครงการ มูลค่ารวมกว่า 1,359,925 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 66.1 จากปีก่อนหน้า และสูงกว่าค่าเฉลี่ยในช่วง 10 ปีล่าสุด (2559-2568) ซึ่งอยู่ที่ 526,768 ล้านบาท สะท้อนให้เห็นว่าประเทศไทยยังคงเป็นจุดหมายปลายทางที่ดึงดูดนักลงทุนจากต่างประเทศ โดยได้รับแรงสนับสนุนจากปัจจัยด้านโครงสร้างพื้นฐานที่เอื้อต่อภาคอุตสาหกรรม ความพร้อมของซัพพลายเชนในหลายอุตสาหกรรมหลัก รวมถึงมาตรการส่งเสริมการลงทุนของภาครัฐที่ช่วยสร้างความเชื่อมั่นให้นักลงทุนต่างชาติ



ตามรายงานของ Kline & Company ("Kline") ซึ่งเป็นที่ปรึกษาด้านการตลาดอิสระ (Independent Market Researcher: IMR) ของบริษัทฯ ที่จัดทำ ณ วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2569 คาดการณ์ว่าในช่วงปี 2568-2573 ตลาดน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) ในประเทศไทยจะเติบโตจากประมาณ 15 ล้านลิตรในปี 2568 เป็น 17 ล้านลิตรในปี 2573 คิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ยต่อปี (CAGR) ร้อยละ 2.3

โดยตามแผนพัฒนากำลังผลิตไฟฟ้าของประเทศไทยมีแผนเพิ่มกำลังการผลิตไฟฟ้าจาก 54,336 เมกะวัตต์ในปี 2568 เป็น 77,211 เมกะวัตต์ภายในปี 2580 หรือเพิ่มขึ้นเฉลี่ยประมาณ ร้อยละ 5.1 ต่อปี ซึ่งการขยายกำลังผลิตไฟฟ้างดังกล่าวจะส่งผลให้ความต้องการใช้น้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้าเพิ่มขึ้นตามไปด้วย นอกจากนี้ ความต้องการใช้น้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) ในประเทศในกลุ่มเป้าหมายอื่น ๆ ก็ยังคงเติบโตเช่นเดียวกัน จากประมาณ 40 ล้านลิตรในปี 2568 เป็น 47 ล้านลิตรในปี 2573 หรือคิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ย (Compound Annual Growth Rate: CAGR) ร้อยละ 3.2 ต่อปี โดยมีปัจจัยสนับสนุนจากการลงทุนด้านโครงสร้างพื้นฐานระบบไฟฟ้า การขยายตัวของภาคโลจิสติกส์และการขนส่งที่เติบโตตามกิจกรรมเศรษฐกิจ และการเพิ่มขึ้นของสถานีชาร์จรถยนต์ไฟฟ้า (Charging Stations) อีกทั้งยังได้รับอานิสงส์จากการเติบโตของศูนย์ข้อมูล (Data Center) ซึ่งเป็นอุตสาหกรรมที่ใช้ไฟฟ้าปริมาณสูง ซึ่งล้วนเป็นตัวขับเคลื่อนสำคัญให้เกิดความต้องการติดตั้งและบำรุงรักษาหม้อแปลงไฟฟ้าเพิ่มมากขึ้น

ส่วนแบ่งทางการตลาด น้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า ในปี 2568

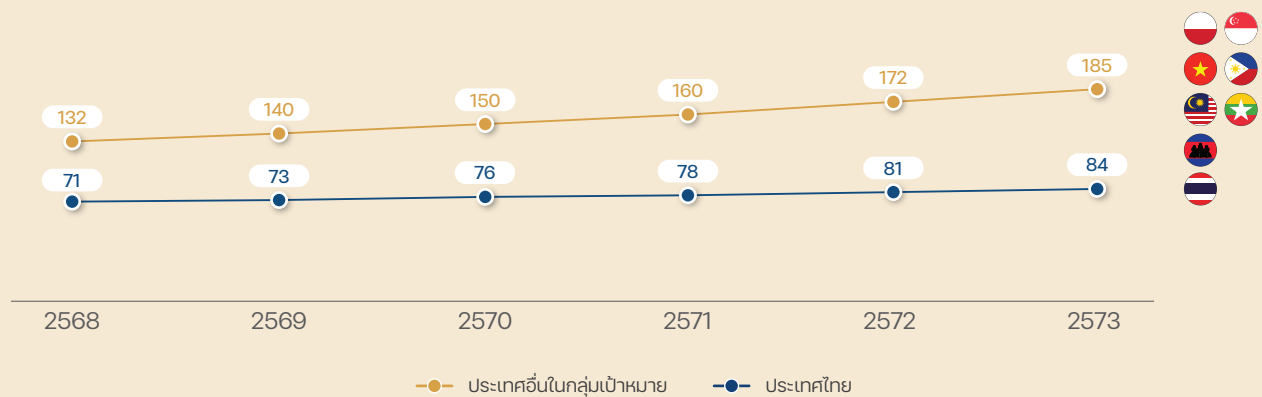


ในประเทศไทย ตลาดน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) มีขนาดค่อนข้างใหญ่ โดยมีบริษัท PSP ครองตำแหน่งผู้นำตลาดเป็นอันดับ 1 ด้วยส่วนแบ่งการตลาดร้อยละ 68.0 ตามด้วย Total, Shell, Bangchak และผู้ประกอบการรายอื่น ซึ่งมีส่วนแบ่งการตลาดร้อยละ 10.0 ร้อยละ 6.0 ร้อยละ 6.0 และร้อยละ 10.0 ตามลำดับ โดย ปัจจัยหนึ่งที่สนับสนุนให้ PSP เติบโตจนเป็นผู้นำตลาด มาจากการที่ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ได้รับการยอมรับจากหน่วยงานไฟฟ้าหลักของประเทศ ซึ่งแสดงถึงความเชื่อมั่นในคุณภาพและความน่าเชื่อถือของสินค้า ทั้งยังทำให้บริษัทฯ มีความได้เปรียบด้านภาพลักษณ์และความเชื่อมั่นในตลาด ซึ่งช่วยเสริมโอกาสในการเติบโตของธุรกิจน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้าในอนาคต

น้ำมันผสมยาง

(หน่วย: ล้านลิตร)

การเติบโตโดยเฉลี่ย 2568-2573
ประเทศไทย: 3.3% ประเทศในกลุ่มเป้าหมาย: 7.0%

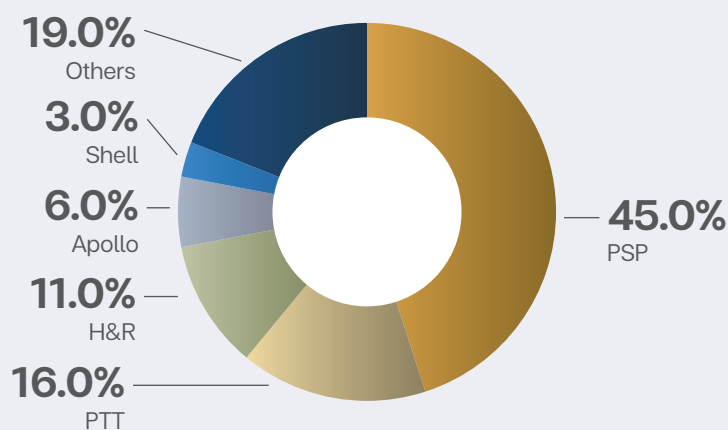


* ประเทศในกลุ่มเป้าหมาย ประกอบด้วย ประเทศอินโดนีเซีย ประเทศเวียดนาม ประเทศมาเลเซีย ประเทศฟิลิปปินส์ ประเทศเมียนมา ประเทศกัมพูชา และประเทศสิงคโปร์

ตามรายงานของ Kline & Company ("Kline") ซึ่งเป็นที่ปรึกษาด้านการตลาดอิสระ (Independent Market Researcher : IMR) ของบริษัทฯ ที่จัดทำ ณ วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2569 ระบุว่า ในช่วงปี 2568-2573 ตลาดน้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) ในประเทศไทยมีขนาดประมาณ 71 ล้านลิตรในปี 2568 และคาดว่าจะเติบโตเป็น 84 ล้านลิตรในปี 2573 คิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ยต่อปี (CAGR) ร้อยละ 3.3 โดยได้รับแรงหนุนจากการขยายตัวของอุตสาหกรรมยานยนต์ ทั้งในตลาดโรงงานประกอบยานยนต์ (Original Equipment Market: OEM) และตลาดยานยนต์ทดแทน (Replacement Market) นอกจากนี้ การเติบโตของยานยนต์ไฟฟ้า (Electric Vehicles: EV) ทำให้ความต้องการยางรถยนต์ประสิทธิภาพสูงเพิ่มมากขึ้น เนื่องจากยานยนต์ไฟฟ้ามีแรงบิดสูงและต้องการสมรรถนะด้านการยึดเกาะและความทนทานมากกว่ายานยนต์สันดาปทั่วไป ส่งผลให้ผู้ผลิตรายรถยนต์มีแนวโน้มเลือกใช้ใช้น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) คุณภาพสูงมากขึ้น ขณะเดียวกัน ผู้ผลิตรายรถยนต์รายใหญ่ระดับสากลบางรายยังมีความต้องการใช้ผลิตภัณฑ์ที่ผ่านมาตรฐานด้านสิ่งแวดล้อม เช่น ฉลากเขียว (Green Label) เพื่อสนับสนุนการจำหน่ายและการส่งออก ทำให้ผู้ผลิตรายรถยนต์สัญชาติไทยเริ่มหันมาใช้ใช้น้ำมันผสมยางคุณภาพสูง เพื่อเพิ่มความสามารถในการแข่งขันและรองรับข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อมของตลาดต่างประเทศ

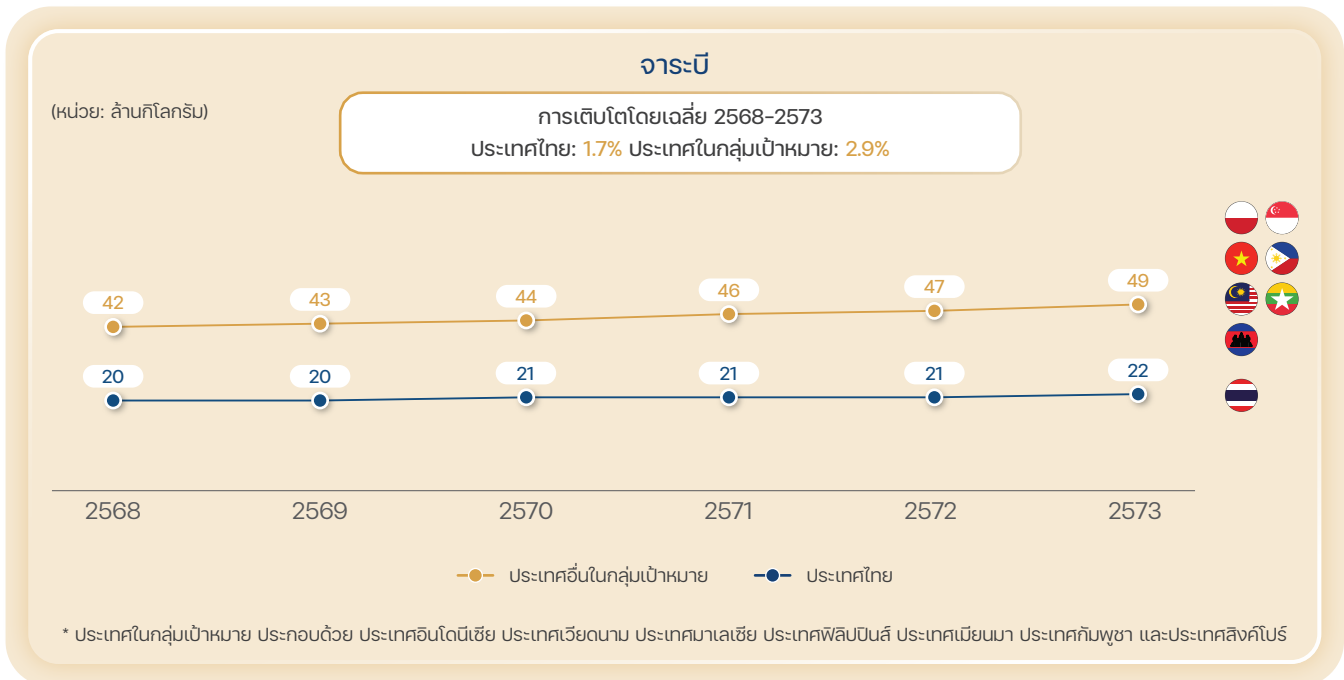
ทั้งนี้ ประเทศในกลุ่มเป้าหมายอื่น ๆ ก็ยังคงมีการเติบโตเช่นเดียวกัน โดยมีปริมาณความต้องการใช้น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) เพิ่มจากประมาณ 132 ล้านลิตรในปี 2568 เป็น 185 ล้านลิตรในปี 2573 หรือคิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ยต่อปี (CAGR) ร้อยละ 7.0 การขยายตัวดังกล่าวได้รับแรงสนับสนุนจากนโยบายภาครัฐที่เร่งการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานและโครงการก่อสร้างต่าง ๆ รวมถึงการเติบโตของภาคโลจิสติกส์ ซึ่งช่วยผลักดันให้ความต้องการใช้น้ำมันผสมยางเพิ่มสูงขึ้นตามไปด้วย

ส่วนแบ่งทางการตลาด น้ำมันผสมยาง ในปี 2568



PSP เป็นผู้นำตลาดน้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) ในประเทศไทย โดยครองส่วนแบ่งทางการตลาดสูงสุดอยู่ที่ร้อยละ 45.0 ในขณะที่ผู้ประกอบการรายอื่น เช่น PTT, H&R, Apollo, Shell และรายอื่นๆ ถือครองส่วนแบ่งการตลาดร้อยละ 16.0 ร้อยละ 11.0 ร้อยละ 6.0 ร้อยละ 3.0 และร้อยละ 19.0 ตามลำดับ ทั้งนี้ ประเทศไทยถือเป็นหนึ่งในผู้ผลิตและผู้ส่งออกรายธรรมชาติและผลิตภัณฑ์แปรรูปจากยางรายใหญ่ของโลก ไม่ว่าจะเป็นยางรถยนต์ ยางมือยาง หรือผลิตภัณฑ์ยางอื่นๆ ทำให้ตลาดน้ำมันผสมยางในประเทศไทยมีขนาดใหญ่และมีความต้องการใช้อย่างต่อเนื่อง

โดยปัจจัยสำคัญที่สนับสนุนให้ PSP สามารถรักษาความเป็นผู้นำตลาดได้ คือ ความสามารถในการผลิตน้ำมันผสมยางคุณภาพสูงที่ผ่านมาตรฐานในระดับสากล ซึ่งช่วยให้ผู้ผลิตยางรถยนต์ที่ใช้น้ำมันผสมยางของบริษัทฯ มีความพร้อมในการยื่นขอรับฉลากเขียว (Green Label) จากสถาบันสิ่งแวดล้อมไทยและสำนักงานมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม อันเป็นประโยชน์ต่อการจำหน่ายสินค้าในประเทศและการส่งออกไปยังตลาดที่มีข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อมที่เข้มงวด ยิ่งช่วยเสริมความน่าเชื่อถือและเพิ่มศักยภาพการแข่งขันของ PSP ในตลาดน้ำมันผสมยางได้อย่างต่อเนื่อง



ตามรายงานของ Kline & Company ("Kline") ซึ่งเป็นที่ปรึกษาด้านการตลาดอิสระ (Independent Market Researcher: IMR) ของบริษัทฯ ที่จัดทำ ณ วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2569 คาดการณ์ว่าตลาดจาระบี (Grease) ในประเทศไทยมีขนาดประมาณ 20 ล้านลิตรในปี 2568 และคาดว่าจะเติบโตเป็น 22 ล้านลิตรในปี 2573 ซึ่งคิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ยต่อปี (CAGR) ร้อยละ 1.7 โดยแนวโน้มการเติบโตดังกล่าวสอดคล้องกับการขยายตัวของปริมาณการใช้ยานยนต์และภาคอุตสาหกรรม

ทั้งนี้ ประเทศในกลุ่มเป้าหมายอื่น ๆ ก็ยังมีการเติบโตเช่นเดียวกัน โดยความต้องการใช้จาระบีเพิ่มจากประมาณ 42 ล้านลิตรในปี 2568 เป็น 49 ล้านลิตรในปี 2573 คิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ยต่อปี (CAGR) ร้อยละ 2.9

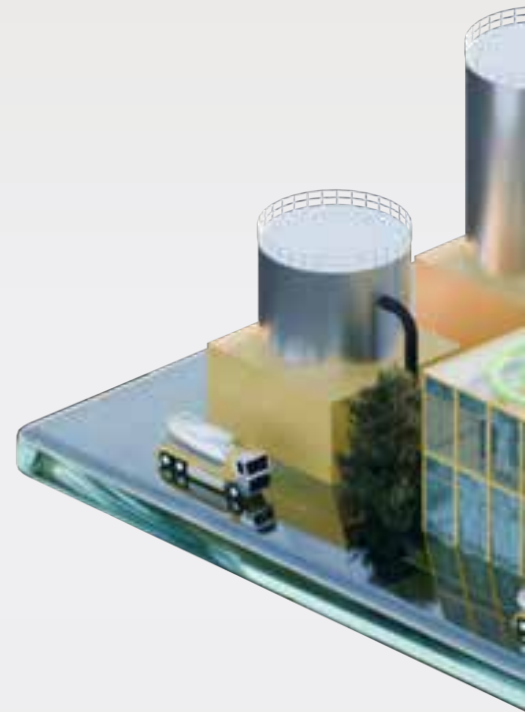
1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ



1. ธุรกิจพัฒนา และผลิตน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จาระบี (Grease) และผลิตภัณฑ์พิเศษ (Specialty products)
2. ธุรกิจการให้บริการที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาและรับจ้างผลิตผลิตภัณฑ์หล่อลื่น
3. ธุรกิจซื้อขายไป (Trading)
4. ธุรกิจการให้บริการศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง (Terminalling)
5. ธุรกิจการให้บริการศูนย์กระจายสินค้า (Distribution)
6. ธุรกิจการให้บริการจัดการด้านโลจิสติกส์ (Logistic)
7. ธุรกิจให้บริการแพลตฟอร์มอีคอมเมิร์ซ (E-commerce Platform)
8. ธุรกิจจัดจำหน่ายและให้บริการแปลผลจากชุดตรวจ DNA
9. ธุรกิจการให้บริการจัดการสารเคมีใช้แล้วด้วยเทคโนโลยีรีไซเคิลแบบครบวงจร
10. ธุรกิจพัฒนารักษาพยาบาลบุคคลและบริการฝึกอบรมความปลอดภัยครบวงจร



8

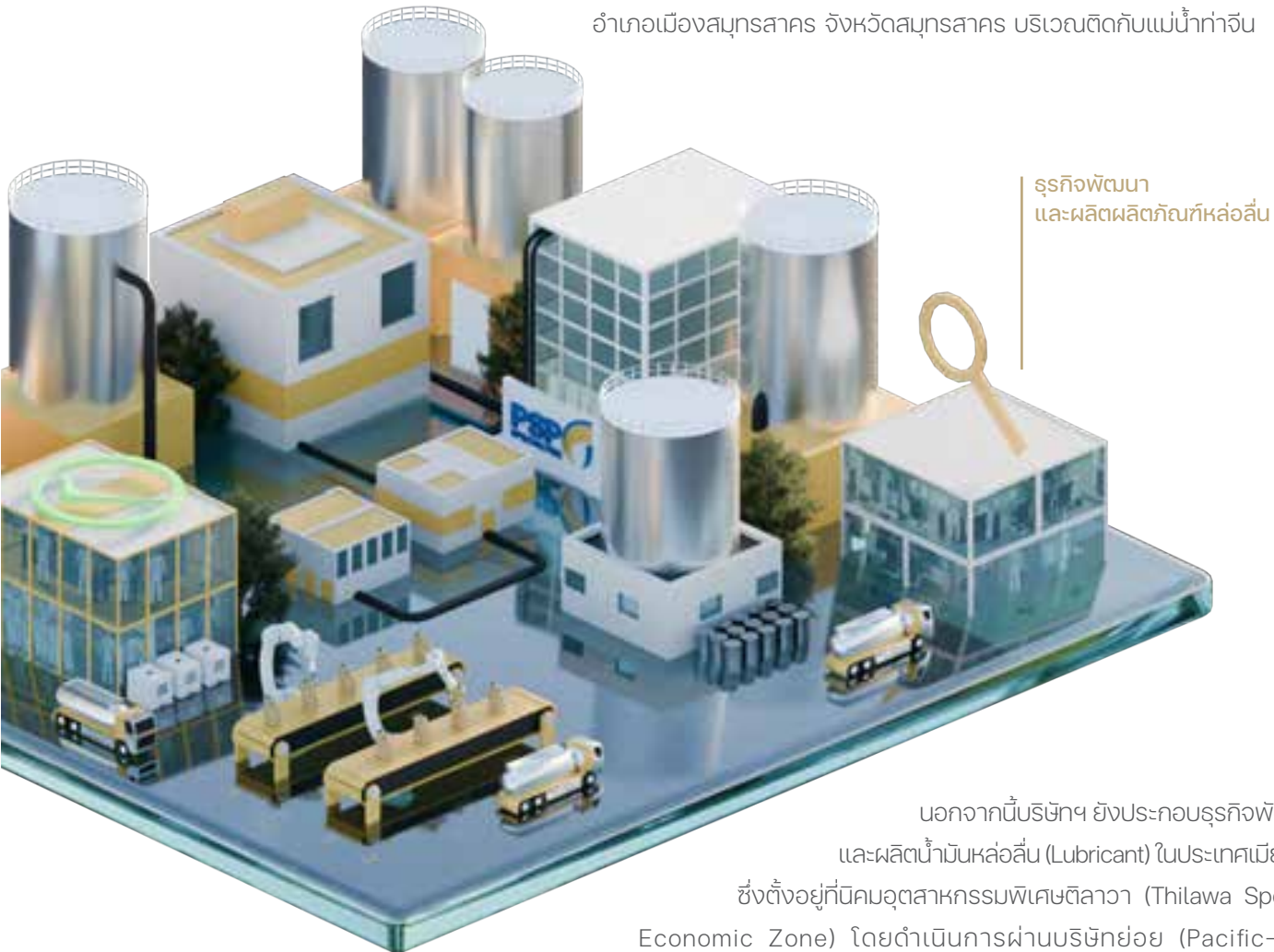


1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นหนึ่งในผู้ประกอบการธุรกิจด้านผลิตภัณฑ์หล่อลื่นแบบครบวงจรด้วยมาตรฐานระดับสากลมาเป็นระยะเวลากว่า 36 ปี โดยมีการให้บริการที่หลากหลาย และครอบคลุมตลอดห่วงโซ่อุปทานของอุตสาหกรรม เพื่อตอบสนองความต้องการของทุกกลุ่มลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ เริ่มตั้งแต่กระบวนการการจัดหาวัตถุดิบ การออกแบบผลิตภัณฑ์ การผลิตผลิตภัณฑ์ การบรรจุผลิตภัณฑ์ การจัดเก็บ และศูนย์กระจายสินค้า การให้บริการจัดการด้านโลจิสติกส์ และธุรกิจอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ แบ่งออกเป็น 4 กลุ่มธุรกิจ ได้แก่

1. ธุรกิจพัฒนาและผลิตผลิตภัณฑ์หล่อลื่น

ให้บริการพัฒนาและผลิตผลิตภัณฑ์หล่อลื่น ที่มีชื่อเสียงของประเทศไทย โดยเป็นการผลิตตามความต้องการของลูกค้า (Made-to-Order) เพื่อให้สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างรวดเร็วและทันเวลา ทั้งนี้ ผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทฯ ได้แก่ ผลิตภัณฑ์น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จาระบี (Grease) และผลิตภัณฑ์พิเศษ (Specialty products) เช่น น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) น้ำมันหม้อแปลง (Transformer Oil) น้ำมันสำหรับงานโลหะ (Metal Working Fluid) น้ำยาหล่อเย็นหม้อน้ำ (Coolant) หัวเชื้อน้ำมันเชื้อเพลิง (Fuel Additive) และน้ำยาบำบัดไอเสียในเครื่องยนต์ดีเซล (AdBlue) เป็นต้น ซึ่งมีโรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ 2 แห่ง ในประเทศไทย ซึ่งตั้งอยู่ที่ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร บริเวณติดกับแม่น้ำท่าจีน



นอกจากนี้บริษัทฯ ยังประกอบธุรกิจพัฒนาและผลิตน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) ในประเทศเมียนมา ซึ่งตั้งอยู่ที่นิคมอุตสาหกรรมพิเศษติลาวา (Thilawa Special Economic Zone) โดยดำเนินการผ่านบริษัทย่อย (Pacific-PSP Syntech Co., Ltd. ("Pacific-PSP Syntech"))

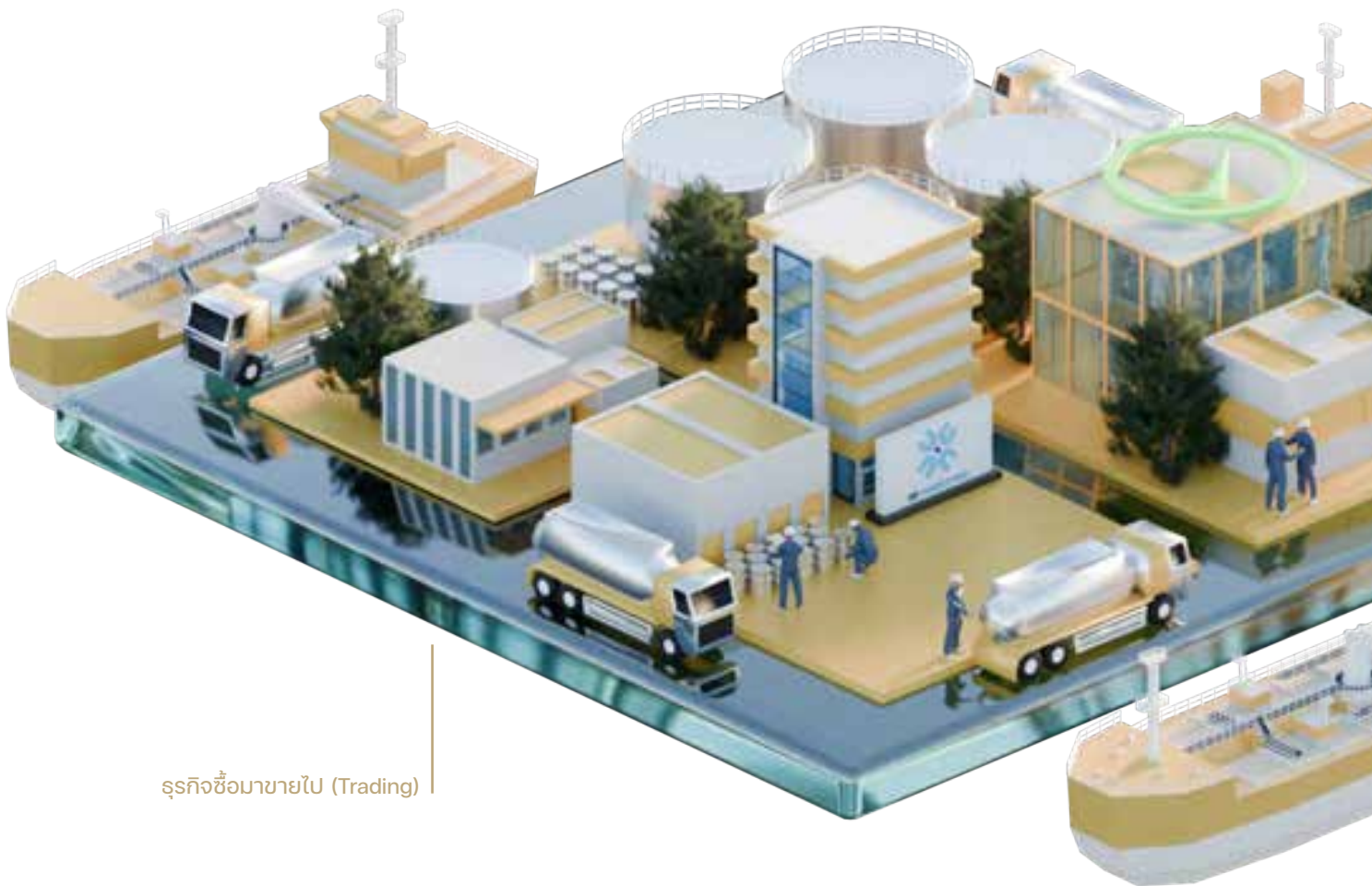
ในปี 2567 บริษัทฯ ได้ร่วมมือกับ บริษัท พงษ์ระวี จำกัด และบริษัท ว.ศิริกาญจนาอโศการ จำกัด เพื่อร่วมลงทุนในการพัฒนาและจำหน่ายผลิตภัณฑ์หล่อลื่นและผลิตภัณฑ์พิเศษสำหรับยานยนต์และอุตสาหกรรม ถือเป็นการผสมผสานความแข็งแกร่งของทุกฝ่ายเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน ต่อยอดสู่การขับเคลื่อนภาคอุตสาหกรรมการผลิต โลจิสติกส์ และยานยนต์ ซึ่งดำเนินการผ่านบริษัทร่วมค้า (บริษัท ทริเบิล เอส ลูบริแคนท์ จำกัด ("Triple S"))

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีกำลังการผลิตน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) 212 ล้านลิตรต่อปี กำลังการผลิตจาระบี (Grease) 27,548 ตันต่อปี กำลังการผลิตน้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) และน้ำมันหม้อแปลง (Transformer Oil) 44 ล้านลิตร และ 25 ล้านลิตรต่อปี ตามลำดับ

หมายเหตุ : รวมกำลังการผลิตของ Pacific-PSP Syntech ในประเทศเมียนมา

2. ธุรกิจซื้อขายไป (Trading)

ประกอบธุรกิจซื้อขายไปวัตถุดิบและสินค้า ได้แก่ น้ำมันพื้นฐาน (Base Oil) และสารเติมแต่ง (Additive) รวมไปถึงการเป็นตัวแทนจำหน่าย (Non-exclusive distributor) สารเติมแต่ง (Additive) สำหรับผลิตภัณฑ์หล่อลื่นยานยนต์และอุตสาหกรรม 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 บริษัทฯยังเป็นเจ้าของผลิตภัณฑ์น้ำมันหล่อลื่นอเนกประสงค์ (Multi-Purpose Oil) ภายใต้แบรนด์ PROTECH และสเปรย์ทำความสะอาดเครื่องปรับอากาศ (Air cleaner & Refresher Spray) และสเปรย์ขจัดกลิ่นอับและกลิ่นไม่พึงประสงค์ (Deodorizer Spray) ภายใต้แบรนด์ MASTER โดยจำหน่ายให้กับผู้บริโภคทั่วไป ((Business-to-Customer ("B2C")))



ธุรกิจซื้อขายไป (Trading)

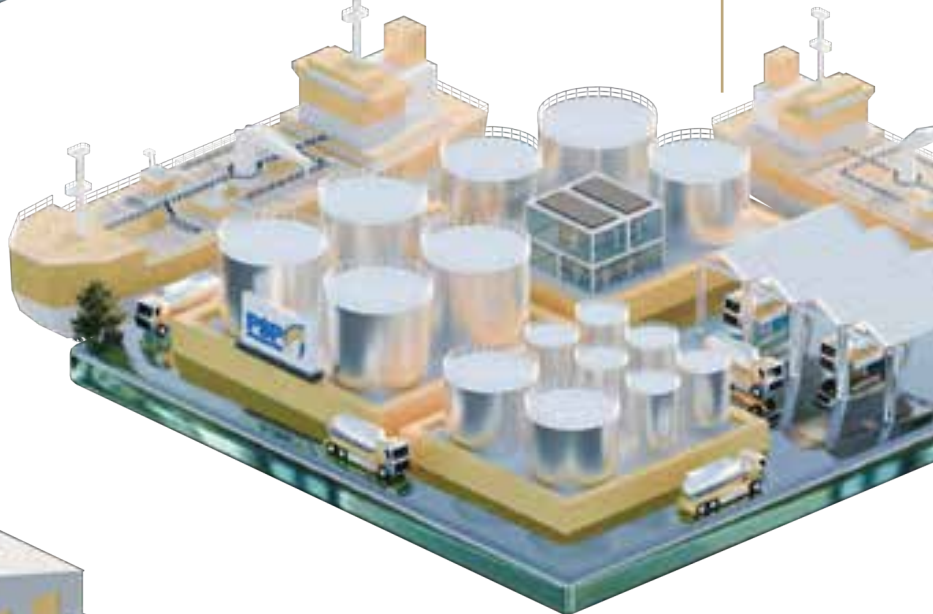
3. ธุรกิจการให้บริการที่เกี่ยวข้อง

ธุรกิจการให้บริการจัดการ
ด้านโลจิสติกส์ (Logistic)



บริษัทฯ ให้บริการโลจิสติกส์ ซึ่งครอบคลุมตั้งแต่ศูนย์กระจาย
น้ำมันเชื้อเพลิง (Terminalling), ศูนย์กระจายสินค้า (Distribution
Center) ไปจนถึงบริการขนส่งซึ่งประกอบไปด้วย การให้
บริการจัดการด้านโลจิสติกส์ข้ามพรมแดน (Cross Border
Business) และการบริการจัดการด้านการขนส่ง
สินค้าทั้งทางเรือและทางอากาศ โดยดำเนินการ
ผ่านบริษัทย่อย (บริษัท พี.เอส.พี.โลจิสติกส์
(ประเทศไทย) จำกัด (“P.S.P. Logistics”) และ
บริษัท สเปเชียล อินเตอร์เฟรท จำกัด
 (“Special Interfreight”))

ธุรกิจการให้บริการ
ศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง
(Terminalling)



ธุรกิจการให้บริการศูนย์กระจายสินค้า
(Distribution)



บริษัทฯ มีศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง (Terminalling) 1 แห่ง
จำนวน 40 ถัง ซึ่งสามารถรองรับการเก็บน้ำมันเชื้อเพลิงได้หลากหลาย
ประเภทตามความต้องการของลูกค้า 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 รวมถึงธุรกิจที่ส่งเสริมธุรกิจหลัก ให้เติบโตไปกับกระแสการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน (Sustainable Solutions) รวม 4 แห่ง ประกอบด้วย

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



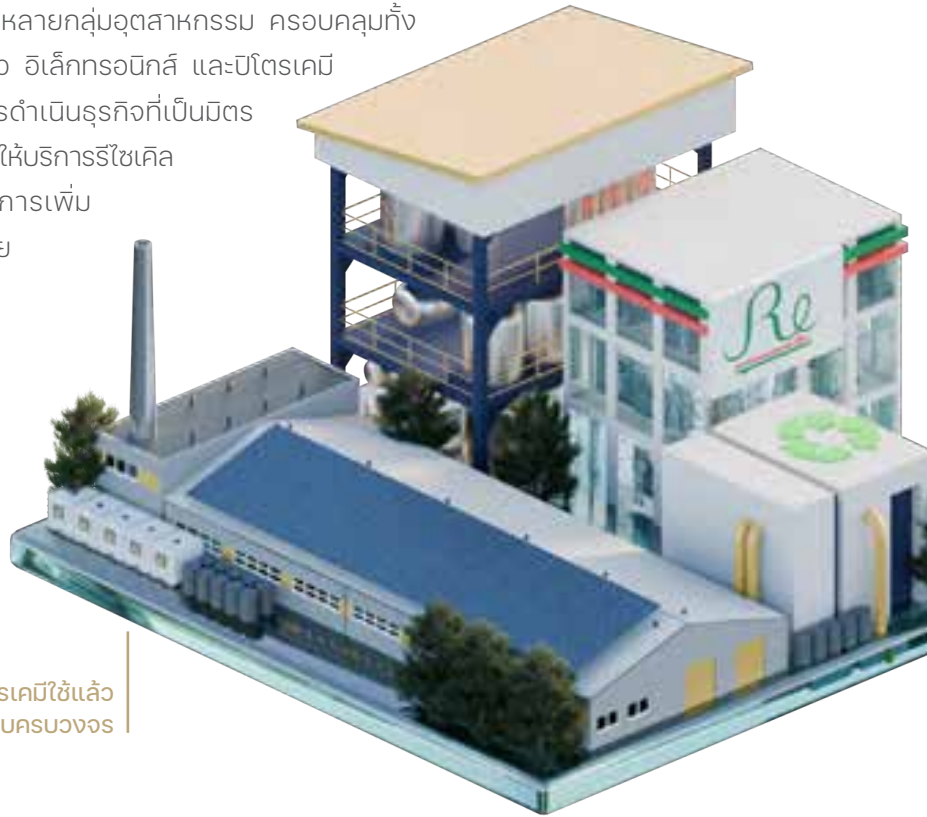
ธุรกิจให้บริการแพลตฟอร์มอีคอมเมิร์ซ (E-commerce Platform)

ธุรกิจจัดจำหน่ายและให้บริการ
แปลผลจากชุดตรวจ DNA

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) ที่ช่วยแก้ปัญหาภาวะขาดสารอาหาร โดยการออกแบบสูตรเฉพาะที่เหมาะสมสำหรับแต่ละบุคคล ซึ่งถือหุ้นผ่านบริษัทย่อย บริษัท พี.เอส.พี.เวนเจอร์ส จำกัด ("P.S.P. Ventures")



บริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (“Recycle Engineering”) เป็นผู้นำและเป็นผู้ให้บริการกำจัดสารเคมีใช้แล้ว ด้วยวิธีการนำกลับมาใช้ใหม่เป็นรายแรกของประเทศไทย โดยเป็นการให้บริการกำจัดสารเคมีด้วยกระบวนการรีไซเคิล และปรับปรุงคุณภาพผลิตภัณฑ์ด้วยเทคโนโลยีจากประเทศเยอรมนี และไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม รวมถึงรับบริการกำจัดสารเคมีใช้แล้วจากโรงงานและห้องปฏิบัติการ มีกลุ่มลูกค้าที่หลากหลาย ทั้งในประเทศและต่างประเทศที่ประกอบธุรกิจในกลุ่มอุตสาหกรรม ครอบคลุมทั้ง อุตสาหกรรมยานยนต์ เคมี สี และสารเคลือบผิว อิเล็กทรอนิกส์ และปิโตรเคมี อีกทั้งการลงทุนในครั้งนี่ยังเป็นการส่งเสริมการดำเนินธุรกิจที่เป็นมิตร ต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งการลงทุนในธุรกิจการผลิตและให้บริการรีไซเคิล ของเสียทางเคมี (Chemical waste) ยังเป็นการเพิ่มขีดความสามารถด้านการบริหารจัดการของเสียทางเคมี โดยเฉพาะสารเคมี ตัวทำละลาย และน้ำมันใช้แล้วให้มีคุณภาพ และได้มาตรฐาน



ธุรกิจการให้บริการจัดการสารเคมีใช้แล้ว ด้วยเทคโนโลยีรีไซเคิลแบบครบวงจร

ธุรกิจพัฒนาทรัพยากรบุคคล และบริการฝึกอบรมความปลอดภัย ครบวงจร



ในปี 2568 บริษัทฯ ได้จัดตั้งบริษัทร่วมทุนกับพันธมิตรผู้เชี่ยวชาญด้านอุตสาหกรรมบริการ เพื่อต่อยอดธุรกิจจาก ความเชี่ยวชาญด้านการให้บริการฝึกอบรม และความปลอดภัย ภายใต้ชื่อ **บริษัท อัปลิคซ์ จำกัด (“Uplix”)** ประกอบธุรกิจ จำหน่ายอุปกรณ์ป้องกันส่วนบุคคล (PPE) และอุปกรณ์นิรภัยในโรงงาน และจัดอบรม ด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม รวมถึงการพัฒนา ทรัพยากรบุคคล

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 | - |



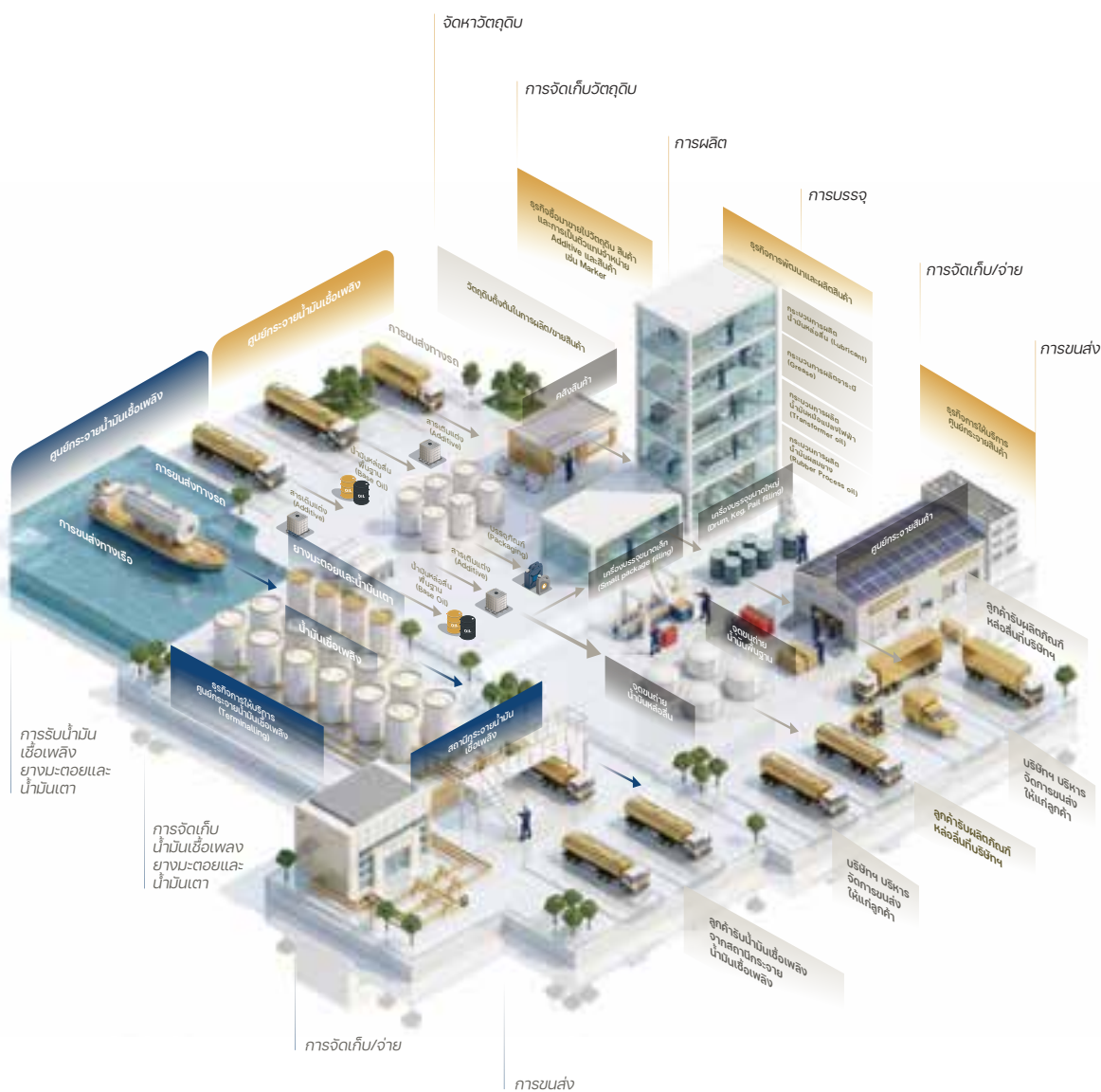
1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้

กลุ่มบริษัทฯ ประกอบธุรกิจด้านผลิตภัณฑ์หล่อลื่นครบวงจร โดยเริ่มตั้งแต่กระบวนการจัดหาวัตถุดิบ การออกแบบผลิตภัณฑ์ การพัฒนาและผลิตผลิตภัณฑ์หล่อลื่น โดยเป็นการผลิตตามความต้องการของลูกค้า (Made-to-Order) สำหรับน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จาระบี (Grease) และผลิตภัณฑ์พิเศษ (Specialty products) แก่ลูกค้าทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศ การบรรจุ การจัดเก็บและศูนย์กระจายสินค้า การขนส่งสินค้า ธุรกิจซื้อขายไป (Trading) วัตถุดิบและสินค้า และธุรกิจอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น ธุรกิจผลิตและจำหน่ายเคมีภัณฑ์ที่ผ่านกระบวนการรีไซเคิลและให้บริการกำจัดและจัดการของเสียด้วยกระบวนการรีไซเคิล และธุรกิจให้บริการอบรมด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม รวมถึงการพัฒนากฎหมายบุคคล

แผนภาพการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ

ธุรกิจด้านผลิตภัณฑ์หล่อลื่น ผลิตภัณฑ์พิเศษ และการให้บริการที่เกี่ยวข้องแบบครบวงจร รวมถึงธุรกิจให้บริการศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง



ทั้งนี้ โครงสร้างรายได้ของกลุ่มบริษัทฯ จำแนกตามประเภทธุรกิจสำหรับรอบบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 ดังนี้

| รายได้รวม | สำหรับบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | | | | |
|--|-------------------------------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| | 2566 | | 2567 | | 2568 | |
| | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| 1. รายได้จากการขาย | | | | | | |
| 1.1 รายได้จากธุรกิจการพัฒนา และผลิตสินค้า | | | | | | |
| 1. ธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) ^{1/} | 6,998.2 | 57.1 | 7,903.5 | 59.2 | 7,249.5 | 56.9 |
| 2. ธุรกิจผลิตและจำหน่ายจาระบี (Grease) | 808.9 | 6.6 | 631.2 | 4.7 | 622.6 | 4.9 |
| 3. ธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) | 967.5 | 7.9 | 1,024.8 | 7.7 | 1,015.3 | 8.0 |
| 4. ธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำมันหม้อแปลง (Transformer Oil) | 494.0 | 4.0 | 588.8 | 4.4 | 431.7 | 3.4 |
| 1.2 รายได้จากธุรกิจซื้อขายไปวัตถุดิบและสินค้า | 2,444.8 | 19.9 | 2,702.9 | 20.2 | 2,679.4 | 21.0 |
| 1.3 รายได้จากธุรกิจผลิตและจำหน่ายเคมีภัณฑ์ที่ผ่านกระบวนการรีไซเคิล | - | - | - | - | 144.8 | 1.1 |
| รวมรายได้จากการขาย | 11,713.5 | 95.6 | 12,851.1 | 96.3 | 12,143.2 | 95.4 |
| 2. รายได้จากการให้บริการ | | | | | | |
| 2.1 ธุรกิจการให้บริการที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนา และผลิตสินค้า ^{2/} | 117.4 | 1.0 | 117.4 | 0.9 | 121.8 | 1.0 |
| 2.2 ธุรกิจการให้บริการศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง (Terminalling) | 190.5 | 1.6 | 180.7 | 1.4 | 178.1 | 1.4 |
| 2.3 ธุรกิจการให้บริการศูนย์กระจายสินค้า | 100.0 | 0.8 | 106.9 | 0.8 | 100.5 | 0.8 |
| 2.4 ธุรกิจการให้บริการจัดการด้านโลจิสติกส์ | 135.9 | 1.1 | 94.6 | 0.7 | 123.7 | 1.0 |
| 2.5 ธุรกิจการให้บริการกำจัด และจัดการของเสียด้วยกระบวนการรีไซเคิล | - | - | - | - | 62.5 | 0.5 |
| 2.6 ธุรกิจการให้บริการอบรมด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม รวมถึงการพัฒนากฎหมายบุคคล | - | - | - | - | 0.02 | 0.0 |
| รวมรายได้จากการให้บริการ | 543.7 | 4.4 | 499.5 | 3.7 | 586.6 | 4.6 |
| รวมรายได้ | 12,257.2 | 100.0 | 13,350.6 | 100.0 | 12,729.8 | 100.0 |

หมายเหตุ:

^{1/} รายได้จากการผลิตและจำหน่ายน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) ไม่รวมรายได้จากการผลิตและจำหน่ายน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) ของ Pacific-PSP Syntech ซึ่งบริษัทดังกล่าวจัดเป็นกรรส่วนค่าตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ ตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 เรื่องงบการเงินรวม

^{2/} ธุรกิจการให้บริการที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนา และผลิตสินค้า คือ รายได้จากการให้บริการพัฒนา และผลิตผลิตภัณฑ์หล่อลื่น โดยเป็นกรณีที่ลูกค้าให้บริษัทฯ พัฒนา และผลิตผลิตภัณฑ์เท่านั้น 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) ที่หลากหลายประเภทตามความต้องการของลูกค้า ภายใต้ตราสินค้าหรือเครื่องหมายการค้าที่ลูกค้ากำหนด โดยบริษัทฯ จะร่วมกับลูกค้าในการพัฒนาสูตรการผลิตตามคุณสมบัติตามที่ลูกค้าต้องการ ร่วมจัดหาวัตถุดิบในการผลิต ตลอดจนการจัดการด้านบรรจุภัณฑ์ และการขนส่ง เป็นต้น ซึ่งเป็นการอำนวยความสะดวกแก่ลูกค้าให้สามารถรับบริการต่างๆ จากบริษัทฯ ได้ แบบครบวงจร

ในปี 2567 บริษัทฯ ได้ร่วมมือกับบริษัท พงษ์ระวี จำกัด ผู้นำด้านธุรกิจขนส่งชั้นนำทั้งในประเทศและภูมิภาคอาเซียน และบริษัท ว.ศิริกาญจนาโอโตพาร์ท จำกัด ผู้นำด้านการจัดจำหน่ายชิ้นส่วนอะไหล่ยานยนต์และน้ำมันเครื่อง จัดตั้งบริษัท ทริบเบิล เอส ลูบริแคนท์ จำกัด ทั้งสามฝ่ายร่วมทุนกันถือหุ้นในสัดส่วนเท่ากันที่อัตราร้อยละ 33.3 เพื่อพัฒนาและจำหน่ายผลิตภัณฑ์หล่อลื่นและผลิตภัณฑ์พิเศษสำหรับยานยนต์และอุตสาหกรรม ซึ่งรวมไปถึง น้ำมันหล่อเย็น น้ำมันเบรก น้ำมันเพื่อง่าย และอื่นๆ โดยในระยะแรกจะมุ่งเน้นการขยายธุรกิจภายในกลุ่มและเครือข่ายธุรกิจปัจจุบันของทั้งสามฝ่าย ถือเป็นการผสมผสานความแข็งแกร่งของทุกฝ่าย เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน ต่อยอดสู่การขับเคลื่อนภาคอุตสาหกรรมการผลิต โลจิสติกส์ และยานยนต์

โดยมีรายละเอียดของผลิตภัณฑ์ ดังนี้

1. ผลิตภัณฑ์น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant)

น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) เป็นผลิตภัณฑ์ที่ได้จากการนำน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ที่ได้มาตรฐานทั้งในประเทศและต่างประเทศ เช่น มาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม (มอก.), ASTM International Standard Worldwide (ASTM), สถาบันปิโตรเลียมแห่งอเมริกา (American Petroleum Institute : API), คณะกรรมาธิการระหว่างประเทศว่าด้วยมาตรฐานสาขาอิเล็กทรอนิกส์ (International Electro technical Commission : IEC) เป็นต้นมาผสมสารเติมแต่ง (Additive) เพื่อเพิ่มคุณภาพ และคุณสมบัติต่างๆ 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 ทำให้เครื่องยนต์หรือเครื่องจักรสามารถทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้จากการที่น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) สามารถไหลเวียนไปตามจุดต่างๆ ของเครื่องยนต์ หรือเครื่องจักร จะช่วยระบายความร้อน ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงาน ช่วยเพิ่มอายุการใช้งานเครื่องจักร รวมทั้งช่วยขจัดคราบสกปรก และทำความสะอาดชิ้นส่วนของเครื่องยนต์ได้อีกด้วย โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทฯ มีกำลังการผลิต 212.0 ล้านลิตรต่อปี

ทั้งนี้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากการผลิตและจำหน่ายน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จำนวน 6,998.2 ล้านบาท 7,903.5 ล้านบาท และ 7,249.5 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 59.7 ร้อยละ 61.5 และร้อยละ 59.7 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), คณะกรรมาธิการระหว่างประเทศว่าด้วยมาตรฐานสาขาอิเล็กทรอนิกส์ (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 2568 บริษัทฯ มีกำลังการผลิต 27,509.0 ตันต่อปี

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์จาระบี (Grease) จำนวน 808.9 ล้านบาท 631.2 ล้านบาท และ 622.6 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 6.9 ร้อยละ 4.9 และร้อยละ 5.1 ของรายได้จากการขาย ตามลำดับ

3. ผลิตภัณฑ์น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil)

ผลิตภัณฑ์น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) เป็นผลิตภัณฑ์ที่ได้จากการนำน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base Oil) ที่ได้มาตรฐานทั้งในประเทศ และต่างประเทศ เช่น มาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม (มอก.), ASTM International Standard Worldwide (ASTM), สถาบันปิโตรเลียมแห่งอเมริกา (American Petroleum Institute : API), คณะกรรมาธิการระหว่างประเทศว่าด้วยมาตรฐานสาขาอิเล็กทรอนิกส์ (International Electro technical Commission : IEC) เป็นต้น มาผสมกับสารเติมแต่ง (Additive) เพื่อเพิ่มคุณภาพ และคุณสมบัติต่างๆ ให้สอดคล้องตามความต้องการของลูกค้า โดยหลัก เช่น สารยับยั้งการเกิดปฏิกิริยาออกซิเดชัน (Oxidation Inhibitor) เพื่อยืดอายุ

การใช้งานของผลิตภัณฑ์ เป็นต้น ทั้งนี้ น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) มีหน้าที่ช่วยให้การผสมยางและสารเคมีต่างๆ เข้าเป็นเนื้อเดียวกันได้ดี เป็นการเพิ่มประสิทธิภาพของยาง โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีกำลังการผลิต 44.0 ล้านลิตรต่อปี

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) จำนวน 967.5 ล้านบาท 1,024.8 ล้านบาท และ 1,015.3 ล้านบาทตามลำดับ คิดเป็น ร้อยละ 8.3 ร้อยละ 8.0 และร้อยละ 8.4 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), คณะกรรมาธิการระหว่างประเทศว่าด้วยมาตรฐานสาขาอิเล็กทรอนิกส์ (International Electro technical Commission : IEC) เป็นต้น มาผสมสารเติมแต่ง (Additive) เพื่อเพิ่มคุณภาพ และคุณสมบัติต่างๆ ให้สอดคล้องตามความต้องการของลูกค้า โดยหลัก เช่น สารลดอุณหภูมิของจุดไหลเท (Pour Point Depressant: PPD) เป็นต้น และนำมาบรรจตามความต้องการของลูกค้า ทั้งนี้ ผลิตภัณฑ์น้ำมันหม้อแปลง (Transformer Oil) มีหน้าที่เป็นฉนวนและระบายความร้อนให้กับขดลวดภายในหม้อแปลง แผงควบคุมไฟฟ้า (Capacitors) เครื่องชาร์จไฟ (Electric Reclosures) และฟิวส์ ตลอดจนสามารถช่วยยืดระยะเวลาการใช้งานหม้อแปลงให้ยาวนานขึ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีกำลังการผลิต 25.0 ล้านลิตรต่อปี

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์น้ำมันหม้อแปลง (Transformer Oil) จำนวน 494.0 ล้านบาท 588.8 ล้านบาท และ 431.7 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็น ร้อยละ 4.2 ร้อยละ 4.6 และร้อยละ 3.6 ของรายได้จากการขาย ตามลำดับ

1.2.2.2 ธุรกิจซื้อขายไปวัตถุดิบและสินค้า



บริษัทฯ ประกอบธุรกิจซื้อขายไปวัตถุดิบและสินค้า 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 รวมถึงซื้อขายไปบรรจุภัณฑ์ และสินค้าสำเร็จรูป เช่น น้ำมันหล่อลื่น และจาระบี เป็นต้น อีกทั้งบริษัทฯ ยังเป็นเจ้าของผลิตภัณฑ์ ได้แก่ ผลิตภัณฑ์น้ำมันหล่อลื่นอเนกประสงค์ (Multi-Purpose Oil) ภายใต้แบรนด์ PROTECH และสเปรย์ทำความสะอาดเครื่องปรับอากาศ (Air cleaner & Refresher Spray) และสเปรย์ขจัดกลิ่นอับและกลิ่นไม่พึงประสงค์ (Deodorizer Spray) ภายใต้แบรนด์ MASTER

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากธุรกิจซื้อขายไปวัตถุดิบและสินค้า จำนวน 2,444.8 ล้านบาท 2,702.9 ล้านบาท และ 2,679.4 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 20.9 ร้อยละ 21.0 และร้อยละ 22.1 ของรายได้จากการขายตามลำดับ

1.2.2.3 ธุรกิจการให้บริการที่เกี่ยวข้อง

1. ธุรกิจการให้บริการที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนา และผลิตสินค้า

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

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากธุรกิจการให้บริการที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนา และผลิตสินค้า จำนวน 117.4 ล้านบาท 117.4 ล้านบาท และ 121.8 ล้านบาทตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 21.6 ร้อยละ 23.5 และร้อยละ 20.8 ของรายได้จากการให้บริการตามลำดับ

2. ธุรกิจศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง (Terminalling)

บริษัทฯ ให้บริการศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง (Terminalling) ซึ่งประกอบด้วย การให้บริการคลังน้ำมันเชื้อเพลิง และบริการจัดการขนถ่ายน้ำมันผ่านศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง (Terminalling) ของบริษัทฯ ให้แก่ลูกค้าชั้นนำ เช่น บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก 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 และพื้นที่ลานจอดรถรองรับน้ำมัน โดยบริษัทฯ ใช้ระบบการจ่ายน้ำมันแบบอัตโนมัติ TAS (Terminal Automation System) ซึ่งเป็นระบบควบคุมการจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง รวมถึงการตรวจสอบสถานะการจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงแบบอัตโนมัติ และระบบดังกล่าวสามารถช่วยป้องกันข้อผิดพลาดในการทำงานและสามารถตรวจสอบข้อมูล ณ ขณะใด ๆ ของน้ำมันเชื้อเพลิงในคลังน้ำมันเชื้อเพลิงได้ทันที



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

นอกจากนี้ ศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง (Terminalling) ยังครอบคลุมถึงท่าเรือขนส่งน้ำมัน (Fuel Terminal) และน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base Oil) โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีท่าเรือจำนวนทั้งสิ้น 5 แห่ง ตั้งอยู่ขนานแม่น้ำท่าจีน ทั้ง 2 ฝั่ง ซึ่งแต่ละท่านั้นสามารถรองรับเรือที่มีความยาวได้ตั้งแต่ 85 - 100 เมตร โดยมีรูปแบบเป็นสะพานยื่นออกไปในแม่น้ำ (แบบ Jetty) เพื่อรองรับการขนถ่ายน้ำมัน และระบบท่อส่งผลิตภัณฑ์ ซึ่งบริษัทฯ เป็นหนึ่งในบริษัทพัฒนาและผลิตผลิตภัณฑ์หล่อลื่นเพียงไม่กี่แห่งในประเทศไทยที่มีท่าเรือเป็นของตนเอง

ทั้งนี้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากธุรกิจศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง (Terminalling) จำนวน 190.5 ล้านบาท 180.7 ล้านบาท และ 178.1 ล้านบาทตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 35.0 ร้อยละ 36.2 และร้อยละ 30.4 ของรายได้จากการให้บริการ

3. ธุรกิจให้บริการศูนย์กระจายสินค้า

บริษัทฯ ให้บริการศูนย์กระจายสินค้า สำหรับน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จาระบี (Grease) น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) และน้ำมันสำหรับเครื่องจักรอุตสาหกรรมที่บริษัทฯ เป็นผู้ผลิตให้กับลูกค้า บริเวณศูนย์กระจายสินค้าของบริษัทฯ จำนวน 1 แห่ง ซึ่งตั้งอยู่ในอำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร โดยเริ่มเปิดให้บริการในเดือน กรกฎาคม ปี 2559



ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีพื้นที่คลังสินค้ารวมทั้งสิ้น 20,415 ตารางเมตร สามารถรองรับการเก็บสินค้าที่บริษัทฯ ผลิต โดยคลังสินค้ามีชั้นวางสินค้า (Selective Rack) ที่มีความสูง 11 เมตร มีช่องโหลดสินค้า (Loading docks) 43 ช่อง โดยสามารถจัดเก็บสินค้าภายในได้มากกว่า 27,000 พาเลท และใช้รถโฟล์คลิฟท์ที่เหมาะสมในการปฏิบัติงาน เช่น รถยกใช้ในโกดัง (Reach Truck), รถโฟล์คลิฟท์คลังสินค้า (Counter Balance Forklift) เป็นต้น และใช้ระบบปฏิบัติการ Warehouse Management System (WMS) เพื่อบริหารจัดการสินค้า

ทั้งนี้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากธุรกิจให้บริการศูนย์กระจายสินค้า จำนวน 100.0 ล้านบาท 106.9 ล้านบาท และ 100.5 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 18.4 ร้อยละ 21.4 และร้อยละ 17.1 ของรายได้จากการให้บริการตามลำดับ

4. ธุรกิจการให้บริการจัดการด้านโลจิสติกส์



P.S.P. Logistics ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ให้บริการจัดการด้านการขนส่งทางบกข้ามพรมแดน (Cross Border) ระหว่างประเทศไทย กับประเทศที่มีพรมแดนติดกับประเทศไทย เช่น ประเทศเมียนมา ประเทศลาว ประเทศมาเลเซีย เป็นต้น รวมถึงประเทศที่พรมแดนภาคพื้นดินติดต่อกับประเทศข้างต้น นอกจากนี้ยังให้บริการจัดการด้านการขนส่งผลิตภัณฑ์ห่อหุ้มข้ามพรมแดนแล้ว 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 โดยการให้บริการ

รวมถึง การวางแผนการขนส่ง การจัดหาและคัดเลือกผู้ให้บริการด้านการขนส่งที่ตรงกับความต้องการของลูกค้า การทำเอกสารด้านการขนส่ง การจัดเส้นทางขนส่งให้เกิดประโยชน์สูงสุด เป็นต้น โดยมีการควบคุมคุณภาพและมาตรฐานการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด จึงทำให้มั่นใจได้ถึงคุณภาพสูงสุดของการให้บริการขนส่ง การบริหารจัดการความเสี่ยง และการดำเนินการตามแนวปฏิบัติที่ดีด้านการขนส่ง เพื่อให้บรรลุผลสำเร็จตามมาตรฐานและมีประสิทธิภาพ ประกอบกับความยืดหยุ่นในการออกแบบการปรับเปลี่ยน การเพิ่มประสิทธิภาพในเครือข่ายการขนส่งและสร้างการเชื่อมต่อเส้นทางขนส่งสินค้าโดยตรงระหว่างจุดให้บริการ (Multimodal Transportation) ทำให้ P.S.P. Logistics และ Special Interfreight สามารถตัดสินใจได้ทันต่อเวลาที่ 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 จำเป็นต้องดูแล และบริหารจัดการโดยการเลือกใช้รถขนส่งที่เหมาะสมกับสินค้านั้นๆ บริษัทฯ จึงได้จัดให้มีโครงข่ายรถทั้งพ่วงหลากหลายประเภทจากบุคคลภายนอกเช่น รถเทรลเลอร์ 4 ล้อ 6 ล้อ และ 10 ล้อ เพื่อรองรับความต้องการของลูกค้า

ทั้งนี้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากธุรกิจการให้บริการจัดการด้านการขนส่งสินค้า และบริการที่เกี่ยวข้องจำนวน 135.9 ล้านบาท 94.6 ล้านบาท และ 123.7 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 25.0 ร้อยละ 18.9 และร้อยละ 21.1 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 ผลิตภัณฑ์หล่อลื่น และผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับยานยนต์ครบวงจร และ EggAlai (เอ็กโกะไอล) ซึ่งเป็นระบบจัดการสินค้าคงคลัง การสั่งซื้อ และการตลาดในประเทศไทย รวมถึง EGG Repair ซึ่งเป็นระบบแอปพลิเคชัน การเซอร์วิสและบริหารจัดการสำหรับอู่ซ่อมรถที่สมบูรณ์แบบ โดยจะครอบคลุมทุกกระบวนการทำงานของอู่ซ่อมรถทั้งหมด เช่น การออกใบเสร็จชำระเงิน, การบริหารจัดการลูกค้า, การสั่งซื้อจัดหาอะไหล่, การจัดการคลังสินค้า, การจัดการเรื่องการเงิน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นศูนย์กลางการซื้อขายให้ผู้ประกอบการค้าปลีกอู่ซ่อมรถยนต์และธุรกิจประกันภัย และเพื่อโอกาสในการต่อยอดการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ มีแผนที่จะประสานงานกับลูกค้าให้นำผลิตภัณฑ์ของลูกค้าของบริษัทฯ ไปขายในแพลตฟอร์มดังกล่าวในอนาคต เพื่อเป็นการเพิ่มช่องทางการขายให้แก่ลูกค้าอีกด้วย ทั้งนี้ ระหว่างปี 2568 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 6/2568 เมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม 2568 ได้มีมติอนุมัติเข้าลงทุนเพิ่มเติม จำนวน 30.0 ล้านบาท และปรับโครงสร้างการถือหุ้นใน WhatsEGG จากสัดส่วนเดิมร้อยละ 30.0 เป็นร้อยละ 75.0 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด โดยถือหุ้นผ่าน P.S.P. Ventures ซึ่งเข้าถือหุ้นสัดส่วนร้อยละ 75.0 เรียบร้อยแล้วในเดือนมกราคม 2569

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 บริษัทฯ มีอู่ซ่อมรถยนต์และธุรกิจประกันภัยเข้าร่วมสมัคร และมีรายได้จากธุรกิจการให้บริการแพลตฟอร์ม ดังนี้

| | สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | |
|--|---------------------------------------|--------|--------|
| | 2566 | 2567 | 2568 |
| จำนวนสมาชิก (ราย) | 36,122 | 37,488 | 37,593 |
| รายได้จากธุรกิจการให้บริการแพลตฟอร์ม (ล้านบาท) | 168.1 | 180.5 | 203.3 |



ทั้งนี้ รายได้สำหรับการให้บริการแพลตฟอร์ม ดังกล่าว บริษัทฯ จะได้รับเป็นค่าส่วนต่างในการขายสินค้าแบบซื้อมาขายไป ค่าคอมมิชชั่น (Commission) และค่าบริการระบบบริหารจัดการอู่รถยนต์ และการสั่งซื้อเป็นรายไตรมาสจากอู่ซ่อมรถยนต์และธุรกิจประกันภัย ที่สมัครเข้าใช้แพลตฟอร์มดังกล่าว

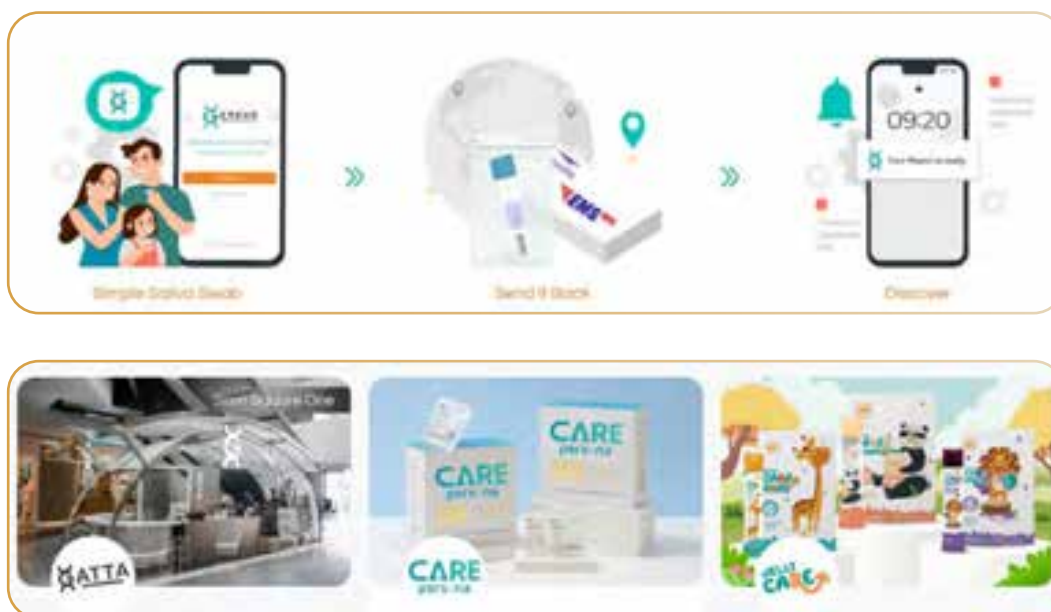
1.2.2.5 ธุรกิจจัดจำหน่ายและให้บริการแปลผลจากชุดตรวจ DNA

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 แพคเกจหลัก ได้แก่ Standard Package ซึ่งครอบคลุมการตรวจสุขภาพและความเสี่ยงทางพันธุกรรมพื้นฐานพร้อมรายงานผลวิเคราะห์กว่า 250 รายการ และ Premium Package ที่เพิ่มเติมรายงานผลวิเคราะห์แบบละเอียดครบถ้วนกว่า 500 รายการ พร้อมทั้งบริการให้คำปรึกษารายบุคคลจากผู้เชี่ยวชาญด้านพันธุศาสตร์และการอัปเดตข้อมูลสุขภาพตลอดชีพ (Lifetime Report Updates)

ทั้งนี้ บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับความปลอดภัยของข้อมูลลูกค้า โดยใช้มาตรฐานความปลอดภัยสากลในการจัดเก็บและประมวลผลข้อมูล เพื่อคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลและนำไปใช้เพื่อประโยชน์สูงสุดทางสุขภาพ

นอกจากให้บริการตรวจวิเคราะห์ DNA เพื่อสุขภาพและการดูแลตนเองแล้ว Geneus Genetics ยังมีธุรกิจต่อยอดจากการตรวจ DNA ได้แก่ 1) GATTA Cafe คาเฟ่ที่ออกแบบเครื่องดื่มเฉพาะบุคคลตามข้อมูล DNA เพื่อสุขภาพที่ดีและรสชาติที่เหมาะสม 2) Jelly CARE วิตามินรูปแบบเจลลี่คิดค้นสูตรโดย 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 2566 2567 และ 2568 บริษัทฯ มีจำนวนกลุ่มตัวอย่าง DNA และรายได้จากธุรกิจการตรวจ DNA ดังนี้

| | สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | |
|--|---------------------------------------|--------|--------|
| | 2566 | 2567 | 2568 |
| จำนวนกลุ่มตัวอย่าง DNA (กลุ่มตัวอย่าง) | 46,484 | 64,382 | 76,762 |
| รายได้จากธุรกิจการตรวจ DNA (ล้านบาท) | 111.5 | 122.5 | 75.5 |

1.2.2.6 ธุรกิจให้บริการกำจัดสารเคมีด้วยกระบวนการรีไซเคิล และปรับปรุงคุณภาพผลิตภัณฑ์ด้วยเทคโนโลยีที่ทันสมัย

ด้วยบริษัทฯ มีเป้าหมายในการส่งเสริมธุรกิจหลักให้เติบโตไปกับกระแสการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน (Sustainable Solutions) จึงเข้าลงทุนในบริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (“Recycle Engineering”) ประกอบธุรกิจให้บริการกำจัดสารเคมีด้วยกระบวนการรีไซเคิล และปรับปรุงคุณภาพผลิตภัณฑ์ด้วยเทคโนโลยีที่ทันสมัย และไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ตามมติคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2565 อนุมัติให้บริษัทฯ เข้าลงทุน Recycle Engineering เพื่อเข้าถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 65.0 ของหุ้นทั้งหมด มูลค่าลงทุนรวม 409.5 ล้านบาท โดยในปี 2567 บริษัทฯ ได้เข้าไปลงทุนใน Recycle Engineering แล้วในสัดส่วนร้อยละ 27.8 มีมูลค่าเงินลงทุนรวม 175.0 ล้านบาท และในเดือนเมษายน 2568 บริษัทฯ เข้าลงทุนเพิ่มเติมใน Recycle Engineering อีกร้อยละ 37.2 ส่งผลให้บริษัทฯ ถือหุ้นใน Recycle Engineering ทั้งหมดเป็นสัดส่วนร้อยละ 65.0 มูลค่าเงินลงทุน 409.5 ล้านบาท โดยภายหลังตามมติคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2568 อนุมัติให้บริษัทฯ เข้าลงทุนเพิ่มเติมในสัดส่วนที่เหลืออีกร้อยละ 35.0 ของหุ้นทั้งหมด มูลค่าเงินลงทุน 220.5 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ เข้าลงทุน เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ส่งผลให้บริษัทฯ ถือหุ้น Recycle Engineering คิดเป็นร้อยละ 100.0 มูลค่าเงินลงทุนรวม 630.0 ล้านบาท ซึ่ง Recycle Engineering มีบริษัทย่อย ภายใต้ชื่อ บริษัท เลเซอร์เคมีคัล จำกัด “Laser” ประกอบธุรกิจจำหน่ายเคมีภัณฑ์ที่ผ่านกระบวนการรีไซเคิล ซึ่งจะถือเป็นส่วนหนึ่งของกลุ่มบริษัทฯ



Recycle Engineering เป็นผู้นำและเป็นผู้ให้บริการกำจัดสารเคมีใช้แล้วด้วยวิธีการนำกลับมาใช้ใหม่เป็นรายการแรกของประเทศไทย โดยเป็นการให้บริการกำจัดสารเคมีด้วยกระบวนการรีไซเคิล และปรับปรุงคุณภาพผลิตภัณฑ์ด้วยเทคโนโลยีจากประเทศเยอรมนี และไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม รวมถึงรับบริการกำจัดสารเคมีใช้แล้วจากโรงงานและห้องปฏิบัติการ มีกลุ่มลูกค้าที่หลากหลายทั้งในประเทศและต่างประเทศที่ประกอบธุรกิจในกลุ่มอุตสาหกรรม ครอบคลุมทั้งอุตสาหกรรมยานยนต์ เคมี สี และสารเคลือบผิว อิเล็กทรอนิกส์ และปิโตรเคมี อีกทั้งการลงทุนในครั้งนี่ยังเป็นการส่งเสริมการดำเนินธุรกิจที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม 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 และการลงทุนในเขตพัฒนาเศรษฐกิจพิเศษเพื่อรองรับการเชื่อมโยงกับประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน (AEC) ด้วยโอกาสที่เปิดกว้างและความเชี่ยวชาญที่ได้รับการยอมรับจากลูกค้าในอุตสาหกรรมหลัก Recycle Engineering มีศักยภาพในการขยายงานและเพิ่มฐานลูกค้า รวมถึงการพัฒนาเทคโนโลยีรีไซเคิลใหม่ๆ อย่างต่อเนื่อง

1.2.2.7 ธุรกิจการให้บริการอบรมด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม รวมถึงการพัฒนาศักยภาพบุคคล



บริษัทฯ ได้จัดตั้งบริษัทร่วมทุนภายใต้ชื่อ บริษัท อัพลิกซ์ จำกัด (“Uplix”) โดยบริษัทฯ ร่วมลงทุนกับพันธมิตรผู้เชี่ยวชาญด้านอุตสาหกรรมบริการ ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 70.0 และร้อยละ 30.0 ตามลำดับ เพื่อประกอบธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์ป้องกันส่วนบุคคล (PPE) และอุปกรณ์นิรภัยในโรงงาน และจัดอบรมด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม รวมถึงการพัฒนาศักยภาพบุคคล โดยครอบคลุม 3 ส่วน ได้แก่

1. SHE Academy บริการฝึกอบรมด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม ครอบคลุมตั้งแต่ การดับเพลิง การจัดการสารเคมี ไปจนถึงการทำงานในพื้นที่เสี่ยง
2. Safety Equipment การจัดหาและจำหน่ายอุปกรณ์ป้องกันส่วนบุคคล (PPE) และอุปกรณ์นิรภัยในโรงงาน เช่น หมวกนิรภัย รองเท้าเซฟตี้ เครื่อง AED และถังดับเพลิง เป็นต้น
3. HRD Solutions โซลูชันพัฒนาศักยภาพบุคคล ด้วยการ Upskill - Reskill บุคลากร รวมถึงโปรแกรมเสริมสร้างความยืดหยุ่นทางธุรกิจอื่นๆ

1.2.3 กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

บริษัทฯ พัฒนา และผลิต น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จาระบี (Grease) และผลิตภัณฑ์พิเศษ (Specialty products) เช่น น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) น้ำมันหม้อแปลง (Transformer Oil) เป็นต้น แก่ลูกค้าที่ประกอบธุรกิจทั้งในประเทศ และต่างประเทศ เช่น ประเทศเมียนมา ประเทศเวียดนาม ประเทศปาเลสไตน์ ประเทศรัสเซีย ประเทศศรีลังกา ประเทศจีน และประเทศอินโดนีเซีย เป็นต้น โดยสามารถแบ่งตามประเภทธุรกิจหลัก ได้แก่ กลุ่มธุรกิจยานยนต์ กลุ่มธุรกิจซ่อมแซมยานพาหนะ กลุ่มธุรกิจอุตสาหกรรม และกลุ่มธุรกิจพลังงานและสาธารณูปโภค เป็นต้น โดยรายได้ของบริษัทฯ ส่วนใหญ่มาจากรายได้จากการขายให้กับกลุ่มลูกค้าในประเทศ โดยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากการขายในประเทศ จำนวน 9,851.7 ล้านบาท 10,380.9 ล้านบาท และ 9,330.6 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็น ร้อยละ 84.1 ร้อยละ 80.8 และร้อยละ 76.8 ของรายได้จากการขาย ตามลำดับ และกลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากการขายต่างประเทศ จำนวน 1,861.8 ล้านบาท 2,470.2 ล้านบาท และ 2,812.6 ล้านบาท ตามลำดับ ร้อยละ 15.9 ร้อยละ 19.2 และร้อยละ 23.2 ของรายได้จากการขาย ตามลำดับ

1.2.4 ช่องทางการจัดจำหน่าย

1) การจัดจำหน่ายสินค้าในตลาดในประเทศ

บริษัทฯ จำหน่ายสินค้าที่บริษัทฯ พัฒนา และผลิตผลิตภัณฑ์หล่อลื่น รวมถึงเคมีภัณฑ์ที่ผ่านกระบวนการรีไซเคิลในประเทศเป็นหลัก โดยรายได้จากการขายในประเทศของบริษัทฯ คิดเป็น ร้อยละ 84.1 ร้อยละ 80.8 และร้อยละ 76.8 ของรายได้จากการขาย สำหรับ ปี 2566 ปี 2567 และปี 2568 ตามลำดับ ทั้งนี้ บริษัทฯ จำหน่ายสินค้าผ่านลูกค้าโดยตรงเท่านั้น โดยทีมงานฝ่ายขายและการตลาดในประเทศทำหน้าที่ในการติดต่อหาลูกค้าโดยตรง โดยเจ้าหน้าที่ฝ่ายขายและการตลาดจะประสานงานกับลูกค้าเพื่อทำความเข้าใจความต้องการจากลูกค้า ลักษณะการนำไปใช้ และนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่เหมาะสมให้กับลูกค้ารายนั้นๆ และรักษาความสัมพันธ์กับลูกค้าอย่างต่อเนื่อง ทำให้ลูกค้าเชื่อมั่นและไว้วางใจในคุณภาพของสินค้า มีความพึงพอใจกับการให้บริการทั้งก่อนและหลังการขาย โดยบริษัทฯ มีการเข้าทำสัญญาหรือข้อตกลงทางการค้ากับคู่ค้าเพื่อกำหนดเงื่อนไขทางการค้าเป็นรายปี เช่น ราคาขาย ส่วนลด ปริมาณการสั่งซื้อขั้นต่ำ เป็นต้น

2) การจัดจำหน่ายสินค้าตลาดต่างประเทศ

บริษัทฯ จำหน่ายสินค้าที่บริษัทฯ พัฒนา และผลิตผลิตภัณฑ์หล่อขึ้น รวมถึงเคมีภัณฑ์ที่ผ่านกระบวนการรีไซเคิลแก่ลูกค้าในต่างประเทศโดยตรง โดยแบ่งเป็น ตลาดต่างประเทศหลัก ได้แก่ ประเทศเมียนมา ประเทศอินโดนีเซีย ประเทศจีน ประเทศเวียดนาม และตลาดต่างประเทศอื่น อาทิ ประเทศปากีสถาน ประเทศรัสเซีย ประเทศศรีลังกา และประเทศสิงคโปร์ เป็นต้น โดยรายได้จากการขายในต่างประเทศของบริษัทฯ คิดเป็น ร้อยละ 15.9 ร้อยละ 19.2 และร้อยละ 23.2 ของรายได้จากการขาย สำหรับ ปี 2566 ปี 2567 และปี 2568 ตามลำดับ บริษัทฯ จำหน่ายสินค้าผ่านลูกค้าโดยตรงเท่านั้น โดยทีมงานฝ่ายขายและการตลาดต่างประเทศ ทำหน้าที่ติดต่อลูกค้าต่างประเทศและสร้างความสัมพันธ์ที่ดีโดยตรง โดยมีกิจกรรมสำคัญเช่นเดียวกับฝ่ายขายและการตลาดในประเทศ นอกจากนี้ สำหรับประเทศเมียนมา บุคลากรที่ปฏิบัติงานในบริษัทร่วมทุนดังกล่าว เป็นผู้มีส่วนการณด้านการขาย การติดต่อเจรจาเงื่อนไขทางการค้าต่างๆ รวมถึงการรักษาความสัมพันธ์กับลูกค้าได้เป็นอย่างดี

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

ทั้งนี้ โครงสร้างรายได้จากการขายแยกตามช่องทางการจำหน่ายในประเทศและต่างประเทศ ตามงบการเงินรวมสำหรับรอบบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 สรุปได้ดังนี้

| รายได้จากการขาย | สำหรับบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | | | | |
|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| | 2566 | | 2567 | | 2568 | |
| | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| 1. รายได้จากการขายในประเทศ | | | | | | |
| 1.1 ประเทศไทย | 9,851.7 | 84.1 | 10,380.9 | 80.8 | 9,330.6 | 76.8 |
| รวมรายได้ในประเทศ | 9,851.7 | 84.1 | 10,380.9 | 80.8 | 9,330.6 | 76.8 |
| 2. รายได้จากการขายต่างประเทศ | | | | | | |
| 2.1 ประเทศเมียนมา | 146.3 | 1.2 | 498.2 | 3.9 | 650.2 | 5.4 |
| 2.2 ประเทศอินโดนีเซีย | 226.7 | 1.9 | 258.1 | 2.0 | 280.5 | 2.3 |
| 2.3 ประเทศจีน | 165.9 | 1.4 | 157.0 | 1.2 | 163.0 | 1.3 |
| 2.4 ประเทศเวียดนาม | 142.3 | 1.2 | 122.7 | 1.0 | 123.8 | 1.0 |
| 2.5 ประเทศอื่นๆ ¹ | 1,180.6 | 10.1 | 1,434.2 | 11.2 | 1,595.2 | 13.1 |
| รวมรายได้จากต่างประเทศ | 1,861.8 | 15.9 | 2,470.2 | 19.2 | 2,812.6 | 23.2 |
| รวมรายได้ | 11,713.5 | 100.0 | 12,851.1 | 100.0 | 12,143.2 | 100.0 |

หมายเหตุ: ¹ประเทศอื่นๆ ประกอบด้วย ประเทศฟิลิปปินส์ ประเทศปากีสถาน ประเทศสิงคโปร์ ประเทศลาว ประเทศรัสเซีย ประเทศศรีลังกา ประเทศไต้หวัน ประเทศเกาหลีใต้ ประเทศอินเดีย ประเทศฮ่องกง และประเทศบังกลาเทศ เป็นต้น

1.2.5 นโยบายการกำหนดราคา

บริษัทฯ มีการกำหนดราคาขายผลิตภัณฑ์แต่ละประเภทเป็นไปตามนโยบายและกลยุทธ์ของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสีย (Stakeholder) ทุกฝ่าย เช่น ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า

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

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

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

1.2.6 การตลาดและการแข่งขัน

1.2.6.1 ข้อได้เปรียบในการแข่งขัน

1) กลุ่มบริษัทฯ เป็นหนึ่งในผู้นำในการเป็นผู้ผลิตอิสระ (Independent Manufacturer) สำหรับผลิตภัณฑ์หล่อลื่นจากการมีส่วนแบ่งทางการตลาดสูงสุดในประเทศไทย ในหลายผลิตภัณฑ์และมีกลยุทธ์มุ่งเน้นการรักษาและพัฒนาความเป็นผู้นำอย่างต่อเนื่อง

ในฐานะผู้นำและผู้ผลิตอิสระ (Independent Manufacturer) ผลิตภัณฑ์หล่อลื่นที่มีส่วนแบ่งทางการตลาดมากที่สุดในประเทศไทย สำหรับน้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) และน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) บริษัทฯ เป็นผู้นำในด้านคุณภาพของผลิตภัณฑ์และกระบวนการผลิตที่มีมาตรฐานในระดับสากล และได้รับการยอมรับจากลูกค้า ซึ่งเป็นผู้นำในอุตสาหกรรมต่างๆ ทั้งในระดับประเทศและระดับสากล เช่น บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน) ("OR") บริษัท เอ็กซอนโมบิล มาร์เก็ตติ้ง (ประเทศไทย) จำกัด ("EXXON") บริษัท เอนเออส (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 โดยช่วยลดความกังวลของลูกค้าจากการว่าจ้างบริษัทที่มีการขายผลิตภัณฑ์แบบเดียวและ/หรือใกล้เคียงกัน รวมถึงเป็นผลให้บริษัทฯ สามารถตอบสนองหรือสามารถรองรับคำสั่งซื้อในปริมาณสูงของลูกค้า และสามารถส่งมอบผลิตภัณฑ์ได้อย่างต่อเนื่อง ตรงเวลา และสม่ำเสมอ ซึ่งปัจจัยดังกล่าวเป็นปัจจัยสำคัญในการพิจารณาเลือกผู้พัฒนาและผลิตของลูกค้ารายใหญ่ ซึ่งล้วนแล้วแต่เป็นบริษัทขนาดใหญ่ในอุตสาหกรรมต่างๆ

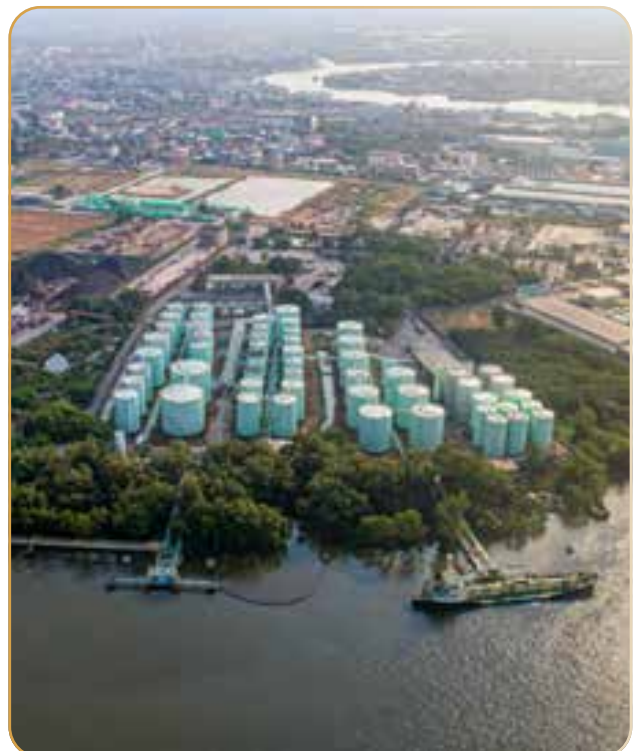


อีกทั้งการเป็นตัวแทนจำหน่าย (Non-exclusive distributor) สารเติมแต่ง (Additive) สำหรับผลิตภัณฑ์หล่อลื่นยานยนต์ และอุตสาหกรรม แบบด Chevron Oronite ในประเทศไทย ประเทศกัมพูชา และประเทศลาว เป็นตัวแทนจำหน่าย แต่เพียงผู้เดียว (Exclusive representation) สำหรับสินค้า เทคโนโลยี บริการด้านการรักษาความปลอดภัยและการพิสูจน์ตัวตนของผลิตภัณฑ์ (Marker) (Exclusive representation) ของ Authentix รวมถึง เป็นตัวแทนจำหน่าย (Non-exclusive distributor) สารเติมแต่งสำหรับน้ำมันเชื้อเพลิง (Fuel Additive) ของ BASF Thailand Limited ("BASF Thailand") ให้แก่ลูกค้าที่เป็นบริษัทชั้นนำบางรายในประเทศไทย ซึ่งดำเนินการผ่านบริษัทย่อย (บริษัท ยู.ซี.มาร์เก็ตติ้ง จำกัด ("U.C. Marketing")) จะช่วยส่งเสริมความเป็นผู้นำของบริษัทฯ จากการได้รับประโยชน์ในด้านต่างๆ โดยเฉพาะอย่างยิ่งความสามารถในการจัดหาและต้นทุนวัตถุดิบ และการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้นจากการใช้ทรัพยากรให้เกิดประโยชน์สูงสุด (Resources Utilization)

2) กลุ่มบริษัทฯ เป็นผู้ให้บริการพัฒนาและผลิตแบบครบวงจร ในหลายกลุ่มผลิตภัณฑ์ ด้วยต้นทุนที่แข่งขันได้จากการมีกระบวนการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ

กลุ่มบริษัทฯ เริ่มต้นการประกอบธุรกิจมาตั้งแต่ปี 2532 โดยได้สั่งสมประสบการณ์การทำงานจนมีความรู้ความชำนาญในการทำงาน จนกลายมาเป็นหนึ่งในผู้พัฒนา และผลิต ผลิตภัณฑ์หล่อลื่นชั้นนำของประเทศไทย ที่สามารถนำเสนอโซลูชันเพื่อตอบสนองความต้องการและข้อกำหนดที่แตกต่างกันของลูกค้าแต่ละรายเป็นสำคัญ (Customer Centric) ตั้งแต่ (1) การวิจัยและพัฒนาสูตรผลิตภัณฑ์ ซึ่งลูกค้าแต่ละรายอาจจะมีความต้องการสูตรการผลิตที่เฉพาะเจาะจง โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีผลิตภัณฑ์ที่หลากหลายรวมกว่าหนึ่งพันสูตร ครอบคลุมตั้งแต่ น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จาระบี (Grease) น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) และน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) (2) การจัดหาวัตถุดิบ จากการมีการสั่งซื้อวัตถุดิบในปริมาณมากและมีต้นทุนที่ต่ำด้วยประโยชน์จากการประหยัดจากขนาด (Economies of Scale) (3) การวางแผนการผลิต จากการมีความเชี่ยวชาญและมีโปรแกรมการวางแผนที่แม่นยำ (4) การผลิต จากการมีกระบวนการผลิตที่มีประสิทธิภาพ มีการควบคุมคุณภาพอย่างเข้มงวดและสม่ำเสมอ และมีความสามารถในการแข่งขัน

ด้านราคา และ (5) การบริการขนส่ง รวมถึงมีการให้บริการที่เกี่ยวข้องอื่นๆ ได้แก่ การให้บริการศูนย์กระจายสินค้า ศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง (Terminalling) และการให้บริการจัดการด้านโลจิสติกส์ ที่สามารถช่วยลดต้นทุนและอำนวยความสะดวกในการบริหารจัดการแก่ลูกค้าจากการให้บริการแบบครบวงจร ซึ่งการให้บริการดังกล่าวต้องอาศัยความสามารถและความพร้อมในหลายประการ เช่น ความสามารถในการบริหารจัดการต้นทุน ความเชี่ยวชาญในการผลิต การมีห้องปฏิบัติการทดสอบ (Laboratory) ที่มีมาตรฐานระดับสากล ซึ่งถือเป็นหนึ่งปัจจัยสำคัญที่ช่วยให้บริษัทฯ สามารถตอบสนองความพึงพอใจของลูกค้าได้อย่างต่อเนื่อง และลดความเสี่ยงสำหรับบริษัทฯ ในการที่ลูกค้าจะเปลี่ยนไปใช้ผู้ให้บริการรายอื่น นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้นำเสนอโซลูชันด้านต่างๆ เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าและข้อกำหนดที่แตกต่างกันของลูกค้าแต่ละรายเป็นสำคัญ (Customer Centric) เช่น โซลูชันด้านสูตรการผลิตที่ทำให้ลูกค้าของบริษัทฯ สามารถสร้างความแตกต่างให้แก่ผลิตภัณฑ์ของตนผ่านกระบวนการคิดร่วมกันระหว่างบริษัทฯ และลูกค้า หรือโซลูชันด้านบรรจุภัณฑ์ที่บริษัทฯ ให้คำปรึกษาด้านการออกแบบบรรจุภัณฑ์เพื่อสร้างความแตกต่างให้แก่สินค้าให้โดดเด่นมากยิ่งขึ้น หรือ โซลูชันด้านอีคอมเมิร์ซที่บริษัทฯ มีช่องทางในการขายผลิตภัณฑ์ ตลอดจนการให้บริการหลังการขาย และส่งเสริมการขายต่างๆ



3) กลุ่มบริษัทฯ มีความสามารถด้านการวิจัยและพัฒนาที่แข็งแกร่ง ส่งผลให้บริษัทฯ สามารถนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่หลากหลาย และตอบสนองความต้องการของลูกค้าที่เปลี่ยนแปลงได้

บริษัทฯ เชื่อว่าความสามารถด้านการวิจัยและพัฒนาที่แข็งแกร่ง รวมถึงมีการตรวจสอบคุณภาพผลิตภัณฑ์ที่เป็นเลิศ เป็นปัจจัยสำคัญในการสร้างความแตกต่างและส่งเสริมความเป็นผู้นำในด้านคุณภาพของผลิตภัณฑ์ในระดับสากล และเป็นการเพิ่มขีดความสามารถในการนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่มีความหลากหลาย เนื่องจากลูกค้าหลายรายมีการระบุสูตรการผลิตและ/หรือข้อกำหนดที่มีลักษณะเฉพาะตัวของลูกค้ารายนั้นๆ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ สามารถผลิต น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) และผลิตภัณฑ์พิเศษ (Specialty products) ซึ่งมีความหลากหลายได้กว่าหนึ่งพันสูตร รวมทั้งบริการเสริมต่างๆ ที่มีคุณภาพ ได้แก่ การให้บริการสนับสนุนทางด้านเทคนิค เป็นต้น รวมถึงสามารถปรับเปลี่ยนและ/หรือนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่ เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างรวดเร็ว

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับกระบวนการวิจัย และพัฒนา รวมทั้งการควบคุมคุณภาพ (Quality Control) และรับประกันคุณภาพ (Quality Assurance) ของผลิตภัณฑ์ตามมาตรฐานสากล โดยมีการลงทุนทั้งในด้านบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ สถานที่ทดสอบ รวมถึงเครื่องจักรและอุปกรณ์ที่มีความทันสมัย และมีการควบคุมด้วยระบบคอมพิวเตอร์ (Automated) อีกทั้งยังมีการร่วมมือกับหน่วยงานด้านพลังงานชั้นนำต่างๆ ในประเทศไทยในการร่วมกันพัฒนาและสร้างสรรค์นวัตกรรมและผลิตภัณฑ์ใหม่อีกด้วย โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีบุคลากรในฝ่ายวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ และฝ่ายควบคุมคุณภาพและรับประกันคุณภาพ รวมจำนวนประมาณ 50 ท่าน ซึ่งมีความรู้ความสามารถ ตลอดจนมีประสบการณ์การทำงานอย่างใกล้ชิดกับลูกค้า โดยบริษัทฯ เป็นหนึ่งในผู้ผลิตเพียงไม่กี่รายที่มีสถานที่ทดสอบครบวงจรสำหรับผลิตภัณฑ์หล่อลื่นประเภทต่างๆ ซึ่งครอบคลุมถึง น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จาระบี (Grease) และผลิตภัณฑ์พิเศษ (Specialty products) ที่สามารถทดสอบคุณภาพตามมาตรฐาน และ/หรือคุณสมบัติเฉพาะต่างๆ เช่น ตรวจสอบสารประกอบ (Content) ค่าความหนาแน่น (Density) ค่าความหนืด (Viscosity Kinematic) ค่าแรงตึงผิว (IFT) ค่าการต้านทานไฟฟ้า

(Breakdown Voltage) และการทดสอบสารประกอบไฮโดรคาร์บอนที่ก่อให้เกิดมะเร็งโดยใช้เทคนิค Gas chromatography and Mass Spectroscopy เป็นต้น อีกทั้งห้องปฏิบัติการทดสอบ (Laboratory) ของบริษัทฯ ได้รับรองมาตรฐาน ISO/IEC 17025 มาตั้งแต่ปี 2562 รวมถึงได้เข้าร่วมและผ่านการทดสอบโปรแกรมทดสอบความชำนาญมากที่สุดแห่งหนึ่งในประเทศไทยในการทดสอบผลิตภัณฑ์หล่อลื่นกับองค์มาตรฐานสากลในระดับนานาชาติ (American Society for Testing and Materials : ASTM) และตั้งแต่ ปี 2550 ทำให้บริษัทฯ สามารถตรวจสอบคุณภาพสินค้า เช่น น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จาระบี (Grease) น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) น้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) ยางมะตอย ได้เอง ทั้งนี้ บริษัทฯ มีรายจ่ายในการวิจัยและพัฒนาสำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 ซึ่งรวมถึงค่าใช้จ่ายพนักงาน ค่าเสื่อมราคา และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องอื่นๆ ในการพัฒนาผลิตภัณฑ์มูลค่า 18.4 ล้านบาท 15.8 ล้านบาท และ 13.4 ล้านบาท ตามลำดับ นอกจากนี้ ฝ่ายวิจัยและพัฒนาของบริษัทฯ ได้ทำงานอย่างใกล้ชิด และร่วมมือกับฝ่ายอื่นๆ ของบริษัทฯ ได้แก่ ฝ่ายปฏิบัติการคลัง วิศวกรรมและความปลอดภัย ฝ่ายปฏิบัติการและซัพพลายเชน และฝ่ายขายและพัฒนาธุรกิจ ของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่าผลิตภัณฑ์หล่อลื่นและกระบวนการผลิตที่พัฒนาโดยทีมวิจัยและพัฒนาของบริษัทฯ สามารถนำมาใช้ดำเนินการได้อย่างรวดเร็ว มีประสิทธิภาพ และประสบความสำเร็จ โดยกระบวนการผลิตและเครื่องจักรต่างๆ จะถูกปรับเปลี่ยนตามความจำเป็นเพื่อให้กระบวนการผลิตมีประสิทธิภาพสูงสุดตลอดจนเพื่อให้บริษัทฯ สามารถทำการตลาดและนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่สู่ตลาดได้อย่างรวดเร็ว

ผลงานที่สำคัญและโดดเด่นของฝ่ายวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ เช่น การวิจัยและพัฒนา น้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้าชีวภาพจากน้ำมันปาล์มมาตรฐานโลกที่เป็นสูตรเฉพาะของบริษัทฯ ที่ถูกพัฒนาขึ้นมาด้วยวัตถุดิบในประเทศ เพื่อลดการพึ่งพาการนำเข้าจากต่างประเทศ และเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม โดยปัจจุบันอยู่ในขั้นตอนการนำตัวอย่างน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้าชีวภาพไปใช้งานจริงกับหม้อแปลงไฟฟ้า เพื่อทดสอบคุณภาพและเตรียมความพร้อมสู่การใช้งานเชิงพาณิชย์ และได้เข้าโครงการ "EnPAT น้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้าปลอดภัยจากปาล์มน้ำมันไทยยกระดับความปลอดภัยของประชาชน พร้อมเปิดโอกาสสู่เศรษฐกิจใหม่" ร่วมกับศูนย์เทคโนโลยีพลังงานแห่งชาติ

(ENTEC) สำนักงานพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ และยังได้รับความร่วมมือจากองค์กรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในอุตสาหกรรมน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า เพื่อผลักดันให้เกิดการใช้งานเชิงพาณิชย์อย่างยั่งยืน อีกทั้ง บริษัทฯ อยู่ระหว่างวิจัยและพัฒนาน้ำมันผสมยางชีวภาพ (Bio Rubber Oil) จากน้ำมันปาล์มอีกด้วย

นอกจากนี้ จากความสามารถใน การวิจัย และพัฒนา รวมทั้งการควบคุมคุณภาพ (Quality Control) และ รับประกันคุณภาพ (Quality Assurance) ของผลิตภัณฑ์ที่หลากหลายตามมาตรฐานสากลของบริษัทฯ ทำให้บริษัทฯ ได้รับอนุมัติเป็นหนึ่งในผู้จัดจำหน่ายน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) ให้แก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (EGAT) ซึ่งเป็นการสร้างความน่าเชื่อถือให้แก่ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ และสร้างโอกาสในการเติบโตของน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) ในอนาคต อีกทั้ง จากความสามารถในการควบคุมคุณภาพ (Quality Control) และรับประกันคุณภาพ (Quality Assurance) สามารถทดสอบคุณสมบัติ และคุณลักษณะของผลิตภัณฑ์ได้อย่างถูกต้อง แม่นยำ และหลากหลาย จนเป็นที่ยอมรับจากบุคคลภายนอก ทำให้บริษัทฯ สามารถให้บริการตรวจสอบคุณภาพให้กับทั้งลูกค้าของบริษัทฯ รวมทั้งบุคคลภายนอก ซึ่งเป็นโอกาสในการเพิ่มรายได้จากการบริการตรวจสอบการควบคุมคุณภาพ (Quality Control) และรับประกันคุณภาพ (Quality Assurance) ให้แก่บริษัทฯ ในอนาคต



4) กลุ่มบริษัทฯ ได้รับความเชื่อมั่นจากลูกค้าที่เป็นบริษัทชั้นนำทั้งในประเทศ และระดับสากล รวมถึงการมีพันธมิตรทางธุรกิจ ทั้งลูกค้าและคู่ค้า ที่มีความสัมพันธ์อันยาวนาน และหลากหลายกลุ่มธุรกิจ

จากประสบการณ์และผลงานที่ผ่านมาของบริษัทฯ กว่า 36 ปี บริษัทฯ มีความเข้าใจและความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้าและคู่ค้า มาอย่างยาวนาน และมีเครือข่ายพันธมิตรที่มีความแข็งแกร่ง ซึ่งโดยส่วนใหญ่เป็นลูกค้าและคู่ค้าที่เป็นบริษัทชั้นนำในอุตสาหกรรมต่างๆ ทั้งในประเทศ และในระดับสากล เช่น OR EXXON BCP Chevron Thailand ENEOS PETRONAS TOTAL เป็นต้น ซึ่งบริษัทต่างๆ เหล่านี้จะมีกระบวนการคัดเลือกผู้ให้บริการผลิต โดยมุ่งเน้นคุณภาพสินค้าและบริการ ความสม่ำเสมอของคุณภาพ และคุณลักษณะของสินค้าที่ส่งมอบ ความสามารถในการให้บริการอย่างครบวงจร ขนาดกำลังการผลิตที่เพียงพอรองรับคำสั่งซื้อในปริมาณสูง ความสามารถในการส่งมอบตามกำหนดเวลา รวมถึงราคาที่แข่งขันได้ ดังนั้นจึงสะท้อนให้เห็นถึงความสามารถของบริษัทฯ ในด้านดังกล่าว นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีความสัมพันธ์อันดีกับผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบของบริษัทฯ เช่น น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base Oil) และ/หรือ สารเติมแต่ง (Additive) มาอย่างยาวนานโดยกลุ่มผู้จัดจำหน่ายรายใหญ่บางรายเป็นผู้จัดจำหน่ายของบริษัทฯ ตั้งแต่เริ่มดำเนินธุรกิจในปี 2533 ทั้งนี้ บริษัทฯ อยู่ระหว่างการศึกษาและพัฒนาผลิตภัณฑ์ กับผู้จัดจำหน่ายบางราย เพื่อสร้างประโยชน์จากความสามารถ และความเชี่ยวชาญของพันธมิตรทางธุรกิจร่วมกัน ซึ่งเป็นสิ่งยืนยันถึงความไว้วางใจ ความเชื่อมั่น และความสม่ำเสมอระหว่างบริษัทฯ และผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีฝ่ายขายและการตลาดที่มีความรู้ ความเข้าใจในผลิตภัณฑ์ การให้บริการ และขั้นตอนการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นอย่างดี เพื่อช่วยให้คำแนะนำ และรายละเอียดที่ถูกต้องและรวดเร็วต่อลูกค้า โดยฝ่ายขายและการตลาดจะเป็นผู้ติดต่อกับลูกค้ารายเดิม และหาลูกค้ารายใหม่ พร้อมทั้งประสานงานกับฝ่ายผลิตเพื่อให้สามารถผลิตสินค้าได้ตรงตามความต้องการของลูกค้ามากที่สุด ทั้งนี้ การมีลูกค้าหรือคู่ค้าเป็นบริษัทชั้นนำดังกล่าว จะช่วยลดความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องจากคู่สัญญา เช่น ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา ความเสี่ยงทางการเงิน และยังช่วยสร้างความเชื่อมั่นแก่คุณภาพสินค้าและบริการ รวมถึงความสามารถของบริษัทฯ ต่อบุคคลภายนอก อีกด้วย

ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีลูกค้ารวมทุกประเภทสินค้าและบริการมากกว่า 300 ราย จากหลากหลายกลุ่มธุรกิจต่างๆ เช่น กลุ่มลูกค้าผู้ผลิตพลังงาน กลุ่มลูกค้าอุตสาหกรรมปิโตรเลียม กลุ่มลูกค้าอุตสาหกรรมเกษตร กลุ่มลูกค้าอุตสาหกรรมยานยนต์ เป็นต้น โดยมีการใช้บริการต่อเนื่องมาอย่างยาวนาน ซึ่งเป็นสิ่งยืนยันถึงคุณภาพผลิตภัณฑ์ และความสม่ำเสมอของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทผู้ผลิตน้ำมันรายใหญ่ (Major oil) บางรายยังได้มีแนวทางยกเลิกการผลิตน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) ของตนเอง และได้ว่าจ้างบริษัทฯ เป็นผู้ผลิตรายเดียวในประเทศไทยตั้งแต่ปี 2550 เป็นต้นมา โดยปัจจัยที่บริษัทน้ำมันรายใหญ่ (Major oil) พิจารณาจ้างบริษัทพัฒนาและผลิตผลิตภัณฑ์แทนการผลิตเอง ได้แก่ ความได้เปรียบของต้นทุนจากการประหยัดจากขนาด (Economies of scale) ทั้งจากเรื่องการเจรจาต่อรองราคาวัตถุดิบและเรื่อง Production efficiency รวมถึงลดความยุ่งยากในกระบวนการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการผลิต เช่น การวางแผนผลิต, การทดสอบคุณภาพ เป็นต้น ตลอดจนบริษัทน้ำมันรายใหญ่ (Major oil) สามารถมุ่งเน้นธุรกิจหลัก

ของตนได้มากขึ้น เนื่องจากสัดส่วนการขายน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จาระบี (Grease) น้ำมันยาง (Rubber Oil) หรือ น้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) มีสัดส่วนน้อยหากเทียบจากรายได้จากธุรกิจหลักของบริษัทเหล่านั้น ซึ่งแสดงให้เห็นถึงโอกาสที่ค่อนข้างต่ำจากการที่ลูกค้าในกลุ่มอุตสาหกรรมปิโตรเลียมรายใหญ่จะเปลี่ยนไปใช้ผู้ให้บริการรายอื่น

จากประสบการณ์และความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้จัดการจำหน่ายบางรายในกลุ่มอุตสาหกรรมปิโตรเลียมรายใหญ่ที่มีมาอย่างยาวนานกว่า 20 ปี ทำให้บริษัทฯ สามารถวางแผนการจัดหาวัตถุดิบได้อย่างรัดกุมและมีประสิทธิภาพสูงสุด ตลอดจนความสามารถในการต่อรองของบริษัทฯ นอกจากนี้ เพื่อให้มั่นใจในความสามารถในการจัดหาวัตถุดิบได้อย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ ได้มีการเข้าทำสัญญาซื้อขายกับผู้จัดการจำหน่าย ซึ่งมีการระบุปริมาณวัตถุดิบล่วงหน้าตามที่ได้มีการวางแผนตามประมาณการใช้วัตถุดิบระหว่างบริษัทฯ และลูกค้า ตลอดจนมีการติดตามสถานการณ์และแบ่งปันความรู้ร่วมกันอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทฯ สามารถรับรู้แนวโน้มของอุตสาหกรรมได้อย่างรวดเร็วและทันเวลา

5) กลุ่มบริษัทฯ มีที่ตั้งที่เหมาะสมและเป็นจุดยุทธศาสตร์ที่สำคัญสำหรับการขนส่ง และความคล่องตัวในการประกอบธุรกิจและการเติบโตในอนาคต



ทำเลที่ตั้งของบริษัทฯ เป็นปัจจัยช่วยส่งเสริมความได้เปรียบในด้านการบริหารจัดการต้นทุนค่าขนส่งวัตถุดิบและผลิตภัณฑ์ รวมถึงความต่อเนื่องในการจัดหาวัตถุดิบ โดยโรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ตั้งอยู่ที่ ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร โดยที่ตั้งของโรงงานผลิตผลิตภัณฑ์อยู่ในบริเวณเส้นทางหลักที่ไปสู่ภาคใต้และภาคตะวันตก และติดกับแม่น้ำท่าจีน ซึ่งเป็นพื้นที่แหล่งสำคัญในการขนส่งทางน้ำของประเทศไทยและในภูมิภาค รวมถึงบริเวณดังกล่าวเป็น

ฐานการผลิตอุตสาหกรรมที่สำคัญของจังหวัดสมุทรสาคร และใกล้กับผู้จัดหาวัตถุดิบรายใหญ่ ได้แก่ ผู้ผลิตบรรจุภัณฑ์รายใหญ่ (เช่น โรงงานพลาสติก) โดยโรงงานผลิตของบริษัทตั้งอยู่ติดกับแม่น้ำท่าจีนและใกล้อ่าวไทย ซึ่งทำให้บริษัทได้รับประโยชน์จากความพร้อมในการเข้าถึงท่าเรือ ซึ่งกลุ่มบริษัทได้สร้างท่าเทียบเรือ รวมทั้งหมด 5 ท่า ที่มีรูปแบบเป็นสะพานยื่นออกไปในแม่น้ำ (แบบ Jetty) เพื่อรองรับการขนถ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง และวัตถุดิบในการผลิตผลิตภัณฑ์ของบริษัท เช่น น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base Oil) และระบบท่อส่งผลิตภัณฑ์ ซึ่งบริษัท เป็นหนึ่งในบริษัทพัฒนาและผลิตผลิตภัณฑ์หล่อลื่นเพียงไม่กี่แห่งในประเทศไทยที่มีท่าเรือเป็นของตนเอง และได้รับประโยชน์จากการเข้าถึงท่าเรือดังกล่าวทั้งในด้านต้นทุนและความต่อเนื่องในการจัดหาวัตถุดิบ ตลอดจนการเข้าถึงเครือข่ายถนน เช่น ทางหลวงหมายเลข 35 (ถนนพระราม 2) ส่งผลให้บริษัท สามารถจัดหาวัตถุดิบและขนส่งผลิตภัณฑ์ได้อย่างต่อเนื่อง ช่วยลดต้นทุนในการขนส่ง เนื่องจากพื้นที่ดังกล่าวไม่มีข้อจำกัดในการห้ามขนส่งผลิตภัณฑ์ ตลอดจนเอื้อประโยชน์ด้านการบริหารจัดการสินค้าคงเหลือและกระจายผลิตภัณฑ์หลายประการ ทั้งนี้ พื้นที่ที่ตั้งโรงงานของบริษัทในปัจจุบันถูกจัดอยู่ในเขตที่ดินประเภทชุมชน (เขตสีชมพู) ซึ่งใช้ประโยชน์ที่ดินเพื่อการอยู่อาศัย พาณิชยกรรม เกษตรกรรม สถาบันการศึกษา สถาบันศาสนา สถาบันราชการ การสาธารณูปโภคและสาธารณูปการ ได้เท่านั้น ซึ่งทำให้เป็นข้อจำกัดต่อผู้ประกอบการรายอื่นที่ต้องการเข้ามาตั้งโรงงานในพื้นที่ดังกล่าว รวมทั้งปัจจุบันบริษัท มีที่ดินเปล่าที่สามารถขยายและ/หรือพัฒนาเป็นโรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ และ/หรือศูนย์กระจายสินค้าเพื่อรองรับการผลิต และ/หรือการจัดเก็บสินค้าตามความต้องการของลูกค้าในอนาคต

6) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานระดับสูงของกลุ่มบริษัทฯ มีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ในอุตสาหกรรมการผลิตผลิตภัณฑ์หล่อลื่นมานานกว่า 36 ปี

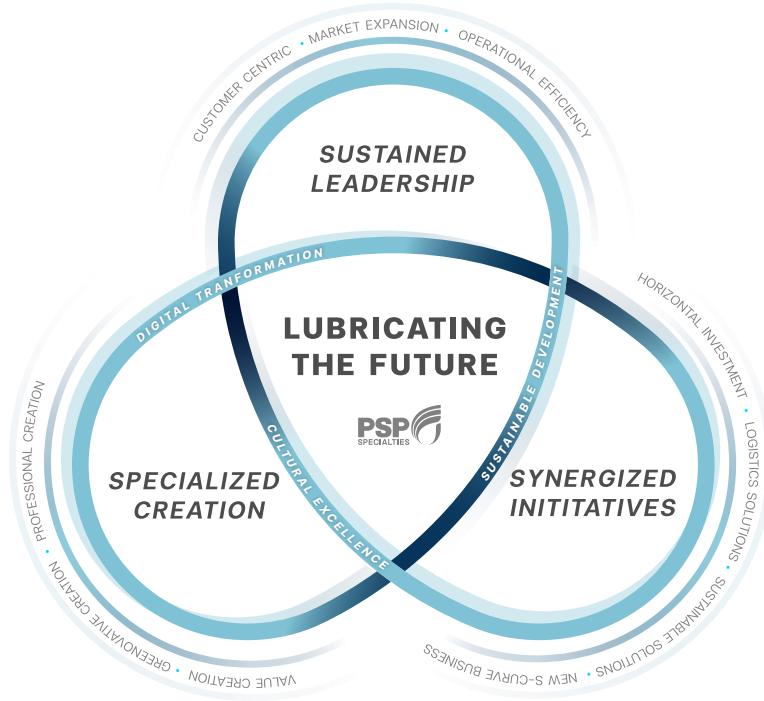
ทีมผู้บริหารของบริษัท มีประสบการณ์ในอุตสาหกรรมผลิตและจำหน่ายน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จาระบี (Grease) และผลิตภัณฑ์พิเศษ (Specialty products) และการให้บริการที่เกี่ยวข้องมาอย่างยาวนาน โดยกรรมการและผู้บริหารส่วนใหญ่มีประสบการณ์ในธุรกิจที่เกี่ยวข้องในอุตสาหกรรมผลิตภัณฑ์หล่อลื่นมานานกว่า 10 ปี ซึ่งรวมถึง

นายสินธุ์ ครอบพาณิชย์ และนายยงยศ ครอบพาณิชย์ ที่มีประสบการณ์การทำงานในบริษัทธุรกิจก๊าซธรรมชาติ และน้ำมันปิโตรเลียมชั้นนำในประเทศไทย รวมทั้งบุคลากรต่างๆ ของบริษัทฯ ไม่ว่าจะเป็นฝ่ายบัญชี ฝ่ายการตลาด ฝ่ายผลิต หรือฝ่ายวิจัยและพัฒนาล้วนเป็นบุคลากรที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ ตลอดจนมีความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้าของบริษัทฯ มาอย่างยาวนาน ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญที่ส่งเสริมให้ทีมผู้บริหารของกลุ่มบริษัทฯ มีความเข้าใจในอุตสาหกรรมผลิตและจำหน่ายน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จาระบี (Grease) และผลิตภัณฑ์พิเศษ (Specialty products) ทั้งในด้านการบริหารจัดการ ด้านเทคโนโลยี การจัดหาผลิตภัณฑ์ การจัดการทางการเงิน การวางแผนกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย การจัดหาแหล่งเงินทุน รวมไปถึงด้านกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจและการกำกับดูแล ทำให้บริษัทฯ สามารถให้บริการได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตรงตามความต้องการ และสร้างความเชื่อมั่นให้กับลูกค้าได้ โดยความสำเร็จตั้งแต่อดีตของบริษัทฯ ได้แสดงให้เห็นถึงความสามารถของคณะผู้บริหารในการสร้างและขยายธุรกิจของบริษัทฯ การรักษาฐานลูกค้าเดิมและสร้างฐานลูกค้าใหม่ และสามารถนำพาสู่บริษัทฯ ผ่านสถานการณ์ต่างๆ ได้

นอกจากนี้ บริษัทฯ ส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรที่ มุ่งเน้นและสนับสนุนความคิดสร้างสรรค์ ความมีระเบียบวินัย ความรักสามัคคี ความสัตย์ซื่อ ความปลอดภัย และความรับผิดชอบต่อสังคม ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่อาจประสบความสำเร็จในการเป็นผู้นำในอุตสาหกรรมได้อย่างที่เป็นในปัจจุบันหากบริษัทฯ ไม่มีทรัพยากรบุคคลที่มีความสามารถ มีแนวคิดเกี่ยวกับนวัตกรรม และมีความภักดีต่อองค์กร โดยจากข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 อายุงานโดยเฉลี่ยของพนักงานประจำของบริษัทฯ คือประมาณ 9.1 ปี นอกจากนี้ บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะพัฒนาผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่องผ่านการจัดอบรมหลักสูตรภายในและการส่งพนักงานเข้ารับการอบรมหลักสูตรภายนอก และแผนการสืบทอดตำแหน่ง ตามนโยบายเกี่ยวกับการพัฒนาบุคลากร การสรรหากรรมการและผู้บริหาร และแผนการสืบทอดตำแหน่งงาน เพื่อให้มั่นใจว่ากลุ่มผู้สืบทอดตำแหน่งในอนาคตจะมีความพร้อมที่จะสามารถทดแทนทำงานในตำแหน่งที่กำหนดไว้ ตลอดจนเพื่อรองรับสถานการณ์ทางธุรกิจที่อาจเกิดการเปลี่ยนแปลงได้ในอนาคต

1.2.6.2 กลยุทธ์ทางธุรกิจ

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะรักษาความเป็นผู้นำในตลาดควบคู่ไปกับการสร้างความแข็งแกร่งในทุกมิติของการดำเนินธุรกิจ โดยยึดแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืน (Sustainable Development) การปรับใช้เทคโนโลยีดิจิทัล (Digital Transformation) และการส่งเสริมและพัฒนาวัฒนธรรมองค์กร (Cultural Excellence) ควบคู่ไปกับ 3 กลยุทธ์หลัก ดังนี้



1) การรักษาความเป็นผู้นำอย่างยั่งยืน (Sustained Leadership)

บริษัทฯ รักษาความเป็นผู้นำในการพัฒนา และผลิตผลิตภัณฑ์หล่อลื่น ที่มีส่วนแบ่งทางการตลาดของน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) และน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) สูงที่สุดในประเทศไทย โดยมุ่งเน้นการสร้างความแข็งแกร่งในธุรกิจหลักและการเติบโตอย่างต่อเนื่อง ด้วยการยึดลูกค้าเป็นศูนย์กลาง (Customer Centric) รักษาฐานลูกค้าเดิม รวมถึงขยายฐานลูกค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศ (Market Expansion) ควบคู่ไปกับการเพิ่มประสิทธิภาพในกระบวนการผลิต (Operational Efficiency) และควบคุมระบบห่วงโซ่อุปทานอย่างมีประสิทธิภาพ (Supply Chain Management) โดยบริษัทฯ มีเป้าหมายในการเพิ่มรายได้จากการขายต่างประเทศ (International Market Expansion) จากร้อยละ 23.2 ของรายได้จากการขายในปี 2568 เป็นร้อยละ 30.0 ภายในปี 2571 นอกจากนี้ยังมีเป้าหมายในการเพิ่มสัดส่วนการขายผลิตภัณฑ์ที่มีอัตรากำไรและมีการเติบโตสูง เช่น น้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) และน้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) เป็นต้น

การเพิ่มสัดส่วนรายได้จากการขายในต่างประเทศ (International Market Expansion) เป็นร้อยละ 30.0 ภายในปี 2571

เป็นการใช้จุดแข็งในฐานะผู้นำการเป็นผู้ผลิตอิสระด้านผลิตภัณฑ์หล่อลื่น ในการขยายและกระจายฐานลูกค้าในต่างประเทศ โดยเฉพาะในภูมิภาคอาเซียนซึ่งเป็นตลาดที่มีศักยภาพสูง เนื่องจากหลายประเทศในภูมิภาคอาเซียนเป็นประเทศที่อยู่ระหว่างการพัฒนา จึงมีการขยายตัวของภาคอุตสาหกรรมยานยนต์และการลงทุนในภาคอุตสาหกรรมสูง ซึ่งจะส่งผลให้มีความต้องการใช้งานผลิตภัณฑ์หล่อลื่น รวมถึงผลิตภัณฑ์พิเศษอื่นๆ เพิ่มขึ้นตามไปด้วย

โดยจากคาดการณ์จำนวนยานพาหนะใหม่ในประเทศอินโดนีเซีย ประเทศมาเลเซีย ประเทศเวียดนาม ประเทศฟิลิปปินส์ ประเทศกัมพูชา และประเทศสิงคโปร์ ระหว่างปี 2568 ถึงปี 2573 จะเติบโตขึ้นในอัตราการเติบโตเฉลี่ยต่อปี ร้อยละ 3.0 ร้อยละ 4.0 ร้อยละ 5.0 ร้อยละ 8.0 ร้อยละ 2.0 และร้อยละ 5.0 ตามลำดับ ซึ่งเป็นโอกาสของบริษัทฯ ในการเติบโตไปยังภูมิภาคดังกล่าว

บริษัทฯ จึงได้มีการสร้างความร่วมมือกับพันธมิตรที่เป็นตัวแทนจำหน่ายซึ่งมีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ในแต่ละประเทศ โดยอาศัยการทำงานร่วมกันกับทีมขายต่างประเทศของบริษัทฯ พร้อมทั้งมุ่งเน้นการนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ เพื่อเพิ่มโอกาสในการขยายธุรกิจเข้าสู่ตลาดใหม่ และสร้างการเข้าถึงลูกค้ากลุ่มใหม่อย่างมีประสิทธิภาพ

การมุ่งเน้นการเพิ่มสัดส่วนการขายผลิตภัณฑ์ที่มีอัตรากำไรและมีการเติบโตสูง (Well-Balanced Portfolio)

บริษัทฯ ใช้ประโยชน์จากการที่มีฐานผลิตภัณฑ์ (Product Portfolio) และความสามารถในการพัฒนาและผลิตผลิตภัณฑ์ที่หลากหลายและความสามารถของบริษัทในการวิจัยและพัฒนา มุ่งเน้นการเพิ่มสัดส่วนรายได้จากกลุ่มผลิตภัณฑ์ที่มีอัตรากำไรสูงและ/หรือมีแนวโน้มการเติบโตอย่างต่อเนื่องตามการเปลี่ยนแปลงของเศรษฐกิจมหภาค และทิศทางการลงทุนในภาคอุตสาหกรรม ได้แก่

- น้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) ซึ่งมีแนวโน้มความต้องการที่มากขึ้นตามการใช้ไฟฟ้าในประเทศที่เพิ่มสูงขึ้นจากการขยายตัวทางเศรษฐกิจและอุตสาหกรรม รวมไปถึงการเพิ่มขึ้นของยานยนต์ไฟฟ้า (EV) ซึ่งคาดการณ์ว่าจะเพิ่มความต้องการ สอดคล้องกับแผนพัฒนากำลังการผลิตไฟฟ้าของกระทรวงพลังงานที่มีเป้าหมายเพิ่มกำลังการผลิตรวมของประเทศไทยจากประมาณ 54,336 เมกะวัตต์ ในปี 2568 เป็น 77,211 เมกะวัตต์ ในปี 2580
- น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) มีแนวโน้มเพิ่มขึ้นตามการขยายตัวของอุตสาหกรรม โดยเฉพาะในอุตสาหกรรมยานยนต์ที่ใช้ล้อยางมากขึ้น โดยเติบโตเฉลี่ยประมาณร้อยละ 3.3 ต่อปี ทั้งจากความต้องการภายในประเทศที่เพิ่มขึ้นและจากการส่งออก ซึ่งประเทศไทยเป็นผู้ส่งออกยางล้อเป็นอันดับต้นๆ ของโลก ที่มีการส่งออกประมาณร้อยละ 7.0 ของมูลค่าการส่งออกทั้งหมดของโลก

2) การมุ่งสร้างความหลากหลายของผลิตภัณฑ์และบริการที่ตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าเฉพาะกลุ่ม (Specialized Creation)

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

(1) กลุ่มผลิตภัณฑ์ที่เน้นการนำนวัตกรรมมาใช้เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผลิตภัณฑ์ (Value Creation)

เป็นการพัฒนาและต่อยอดผลิตภัณฑ์อื่นๆ จากความพร้อมที่มีอยู่แล้วของบริษัท ไม่ว่าจะเป็นองค์ความรู้ด้านการวิจัยและพัฒนาสูตรสินค้า จากความเชี่ยวชาญและศักยภาพของบุคลากร รวมถึงการนำ Facility ที่มีอยู่เดิมของบริษัทมาประยุกต์ใช้ โดยกลุ่มบริษัทฯ ได้มีการเปิดตัวผลิตภัณฑ์สเปรย์ทำความสะอาดเครื่องปรับอากาศ (Air cleaner & Refresher Spray) และสเปรย์ขจัดกลิ่นอับและกลิ่นไม่พึงประสงค์ (Deodorizer Spray) ภายใต้ตราสินค้า "MASTER" และน้ำมันหล่อลื่นเอนกประสงค์ (Multi-Purpose Oil) ภายใต้ตราสินค้า "PROTECH" และได้ขยายฐานลูกค้าไปยังกลุ่มผู้บริโภคโดยตรง (Business to Customer) อีกทั้งได้มีการศึกษาและพัฒนากลุ่มน้ำมันหล่อลื่นสำหรับอุตสาหกรรมอาหาร (Food Grade Lubricant) ซึ่งเป็นตลาดที่มีแนวโน้มเติบโตอย่างต่อเนื่อง จากความต้องการด้านความปลอดภัยและมาตรฐานสุขอนามัยที่เข้มงวดมากขึ้น โดยผู้ผลิตอาหารและเครื่องดื่มทั่วโลกให้ความสำคัญกับการใช้ผลิตภัณฑ์ที่ได้รับการรับรองตามมาตรฐานสากล เช่น NFS H1 และ ISO 21469 เพื่อป้องกันการปนเปื้อนในกระบวนการผลิต โดยปัจจุบันบริษัทฯ อยู่ระหว่างการศึกษาและพัฒนาสูตรการผลิต เพื่อนำเสนอผลิตภัณฑ์ดังกล่าวออกสู่ตลาด พร้อมทั้งสร้างความร่วมมือกับผู้จัดจำหน่ายในอุตสาหกรรมอาหารทั้งในประเทศและต่างประเทศ เพื่อเพิ่มช่องทางการเข้าถึงตลาด โดยมีเป้าหมายในการนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและปลอดภัยออกสู่ตลาดในอนาคต

(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 ได้ร่วมกับพันธมิตรซึ่งเป็นผู้นำด้านผลิตภัณฑ์สำหรับยานยนต์ระดับสากลเพื่อศึกษาเทคโนโลยีและพัฒนาสูตรการผลิตสำหรับผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในรถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้า (EV) เช่น ผลิตภัณฑ์หล่อเย็นสำหรับแบตเตอรี่รถไฟฟ้า (EV Cooling) น้ำมันเกียร์สำหรับรถไฟฟ้า (EV Drive) และจาระบีสำหรับรถไฟฟ้า (EV Grease) เป็นต้น โดยการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ในครั้งนี้ นอกจากจะเป็นการใช้ประโยชน์จากความสามารถและความเชี่ยวชาญของทีมวิจัยและพัฒนาของบริษัทฯ ในการต่อยอดความสามารถทางการผลิตแล้วยังเป็นการสร้างโอกาสทางธุรกิจในการลงทุนในธุรกิจแห่งอนาคต (New S-curve) ที่มีแนวโน้มในการเติบโตสูงตามวิสัยทัศน์ของบริษัทฯที่จะเป็นผู้นำด้านผลิตภัณฑ์หล่อลื่นครบวงจรที่พร้อมไขว่คว้าทุกโอกาสเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน และไร้ขีดจำกัด

ผลิตภัณฑ์พิเศษชีวภาพ (Bio-Based Specialty Products) เป็นหนึ่งผลิตภัณฑ์ที่ส่งเสริมความยั่งยืนทางสิ่งแวดล้อม ซึ่งได้รับการส่งเสริมจากรัฐบาลผ่านโมเดลเศรษฐกิจ BCG (Bio-Circular-Green Economy) โดยมีหนึ่งในเป้าหมายหลักเป็นการสร้างระบบเศรษฐกิจชีวภาพ (Bioeconomy) ที่มุ่งเน้นการใช้ทรัพยากรชีวภาพและผลผลิตทางการเกษตรในการต่อยอดและสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับสินค้าและบริการต่างๆ ดังนั้นบริษัทฯ จึงเล็งเห็นถึงโอกาสทางธุรกิจและมุ่งพัฒนาผลิตภัณฑ์ทางด้านชีวภาพ เช่น น้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้าชีวภาพ (Bio-Transformer Oil) และน้ำมันผสมยางชีวภาพ (Bio-Rubber Process Oil)

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

บริษัทฯ อยู่ระหว่างการทดสอบและพัฒนาน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้าชีวภาพ EnPAT ร่วมกับสำนักงานพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ (สวทช.) เพื่อนำไปสู่การผลิตน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้าชีวภาพจากน้ำมันปาล์มของไทย เป็นการสร้างผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมและตอบสนองต่อความต้องการในตลาดพลังงานหมุนเวียนลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม อีกทั้งยังเป็นการเพิ่มมูลค่าให้กับอุตสาหกรรมน้ำมันปาล์ม ลดการนำเข้าและพึ่งพาวัตถุดิบจากต่างประเทศ และเป็นการสร้างรายได้ให้กับเกษตรกรไทย เพื่อการพัฒนาเศรษฐกิจไทยให้เติบโตอย่างยั่งยืน นอกจากนี้ บริษัทฯ อยู่ระหว่างวิจัยและพัฒนาส่วนผสมยางชีวภาพ (Bio-Rubber Process Oil) จากน้ำมันปาล์มอีกด้วย





น้ำยาบำบัดไอเสียและมลพิษ (Adblue) ซึ่งเป็นของเหลวที่ใช้บำบัดมลพิษสำหรับรถยนต์ที่ใช้เครื่องยนต์ดีเซล โดยในปี 2567 มีการคาดการณ์ว่า ตลาดทั่วโลกของ Adblue มีมูลค่ามากกว่า 3.5 หมื่นล้านเหรียญสหรัฐ และจะเพิ่มขึ้นเป็น 5.5 หมื่นล้านเหรียญสหรัฐ ภายในปี 2577 ด้วยอัตราเติบโตเฉลี่ยที่ราว ร้อยละ 5.5 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 โดยการเปลี่ยนเป็นไนโตรเจนและไอน้ำ เพื่อลดการปลดปล่อยก๊าซพิษไอเสียที่เป็นอันตรายได้ออกสู่ภายนอก ซึ่ง NOx เป็นสาเหตุของโรคทางเดินหายใจและสร้างความเสียหายต่อปอด หากได้รับเข้าไปแบบเฉียบพลันและเพิ่มความเสี่ยงของการเกิดโรคเรื้อรังหากได้รับเข้าไปในระยะยาว

ปัจจุบันบริษัทฯ ได้ทำการสร้างโรงงานผลิตน้ำยาบำบัดไอเสียในเครื่องยนต์ดีเซล AdBlue เป็นเจ้าแรกของประเทศไทยที่มีกำลังการผลิตสูงสุดถึง 15 ล้านลิตรต่อปี และได้รับรองมาตรฐาน VDA จากประเทศเยอรมัน ซึ่งได้เริ่มทำการผลิตและจำหน่ายให้กับลูกค้าเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ในปี 2567

การปรับปรุงคุณภาพของน้ำมันหล่อลื่นใช้แล้ว (Re-Refined Base Oil) ซึ่งเป็นกระบวนการการนำน้ำมันหล่อลื่นที่ใช้แล้วมาผ่านกระบวนการทางวิทยาศาสตร์ในการกำจัดสารปนเปื้อนหลังการใช้งาน เพื่อให้ได้น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐานที่มีคุณสมบัติเทียบเท่ากับน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐานที่ยังไม่ผ่านการใช้งาน โดยการส่งเสริมการใช้ Re-Refined Base Oil จะช่วยลดการนำเข้าน้ำมันพื้นฐานจากต่างประเทศ ช่วยกำจัดของเสีย และเป็นการอนุรักษ์ทรัพยากรที่ไม่สามารถหมุนเวียนได้อย่างน้ำมันดิบ โดยมีการคาดการณ์ว่า ตลาดทั่วโลกของ Re-Refined Base Oil จะมีมูลค่าสูงขึ้นจากราว 3.2 พันล้านเหรียญ ในปี 2568 เป็น 5.2 พันล้านเหรียญในปี 2573 โดยเติบโตเฉลี่ยอยู่ที่ประมาณร้อยละ 7.3 ต่อปี ซึ่งมีแรงขับเคลื่อนที่สำคัญจากความต้องการลดก๊าซเรือนกระจก ความต้องการน้ำมันพื้นฐานเกรดพรีเมียมที่เพิ่มขึ้น รวมไปถึงแนวโน้มเรื่องความยั่งยืนและสิ่งแวดล้อมที่เพิ่มมากขึ้นทั่วโลก โดยเฉพาะในกลุ่มอุตสาหกรรมพลังงาน และกลุ่มขนส่งและโลจิสติกส์ ดังนั้น จึงเห็นได้ว่ารัฐบาลหลายประเทศเริ่มมีการออกกฎระเบียบต่างๆ เพื่อสนับสนุนการทำ Re-Refined Base Oil ไม่ว่าจะเป็นการเพิ่มสิ่งจูงใจ ผ่านกฎหมายหรือนโยบายต่างๆ โดยบริษัทฯ มีแผนที่จะทำการปรับปรุงคุณภาพของน้ำมันหล่อลื่นใช้แล้วร่วมกับบริษัทรีไซเคิลเอ็นจีเอ็นริ่งจำกัด ซึ่งมีความเชี่ยวชาญด้านการปรับปรุงคุณภาพสารเคมีใช้แล้วเพื่อเป็นการลดต้นทุน และเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันให้กับบริษัทฯ

(3) กลุ่มงานบริการห้องปฏิบัติการทดสอบแบบครบวงจร

บริษัทฯ มีฝ่ายวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่เป็นของตนเองที่มีประสบการณ์พัฒนาผลิตภัณฑ์ที่หลากหลาย ถือว่าเป็นความสามารถในการแข่งขันที่สำคัญ (Core Competency) ที่สามารถส่งเสริมให้บริษัทฯ สามารถวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ที่มีความซับซ้อนได้และสามารถตอบสนองได้ตามความต้องการใน Application ต่างๆ ของลูกค้า และให้ทันกับความก้าวหน้าทางเทคโนโลยี ซึ่งเป็นปัจจัยที่สำคัญในการรักษาความสามารถในการแข่งขัน และสร้างการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ โดยในปี 2567 บริษัทฯ มีแผนในการสนับสนุนห้องปฏิบัติการทดสอบแบบครบวงจรให้เป็นที่รู้จักมากขึ้น และมีเป้าหมายที่จะเพิ่มรายได้จากการให้บริการด้านการตรวจสอบผลิตภัณฑ์ จากกลุ่มลูกค้าใหม่ๆ

3) การส่งเสริมการเติบโตของบริษัทฯ ผ่านการขยายธุรกิจไปยังธุรกิจเกี่ยวเนื่องและ/หรือส่งเสริมการร่วมมือภายในกลุ่มบริษัทฯ (Synergized Initiatives) ควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจ เพื่อส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืน รวมถึงการมุ่งเน้นในธุรกิจในอนาคตที่เน้นการใช้เทคโนโลยีและนวัตกรรม (New S-Curve)

ด้วยวิสัยทัศน์ของบริษัทฯ ในการเป็น “ผู้นำด้านผลิตภัณฑ์หล่อสั่นครบวงจร ที่พร้อมไขว่คว้าทุกโอกาสเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนและไร้ขีดจำกัด” บริษัทฯ มีกลยุทธ์ในการเข้าลงทุน/ขยายธุรกิจไปยังธุรกิจที่มีศักยภาพในการเติบโตทั้งในส่วนธุรกิจหลัก รวมไปถึงธุรกิจที่เติบโตไปกับกระแสการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน (Sustainable) และธุรกิจในอนาคตที่เน้นการใช้เทคโนโลยีและนวัตกรรม (New S-Curve) เพื่อมาส่งเสริมการเติบโตของบริษัทฯ ในระยะยาวนอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมุ่งเน้นการร่วมมือภายในกลุ่มบริษัทฯ เพื่อสร้างโอกาสทางธุรกิจใหม่ๆ

ทั้งนี้ ในการพิจารณาการขยายธุรกิจนั้น บริษัทฯ ได้มีการพิจารณาปัจจัยในการลงทุนต่างๆ เช่น สัดส่วนการลงทุน ทำไรที่คาดว่าจะได้รับ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และสถานะทางการเงินของบริษัทฯ เพื่อคลี่คลายการลงทุนให้มีความสอดคล้องกับเป้าหมาย แผนกลยุทธ์ ตลอดจนกฎ ระเบียบ และข้อกำหนด ที่เกี่ยวข้องตามนโยบายการลงทุน อย่างรอบคอบ รวมถึงมีกระบวนการกำกับดูแล เช่น การพิจารณาอนุมัติโดยคณะกรรมการบริหาร และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าการลงทุนดังกล่าวจะเป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทฯ และ/หรือผู้ถือหุ้น

(1) การควบรวมกิจการและการหาโอกาสทางธุรกิจต่างๆ ในเชิงกลยุทธ์ให้ครอบคลุมห่วงโซ่คุณค่า (Value Chain) ที่ทำให้บริษัทฯ ได้รับประโยชน์ในด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการขยายฐานลูกค้า การเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของกลุ่มบริษัทฯ ในการจัดหาวัตถุดิบด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรให้เกิดประโยชน์สูงสุด (Resources Utilization)

(2) การขยายธุรกิจจากธุรกิจจัดฝึกอบรมด้านความปลอดภัยไปสู่การบริหารจัดการด้านความปลอดภัย และการพัฒนาทรัพยากรบุคคล ตามกฎกระทรวงกำหนดมาตรฐานในการบริหารจัดการและดำเนินการด้านความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานเกี่ยวกับการป้องกันและระงับอัคคีภัย พ.ศ.2555 กำหนด “ให้นายจ้างจัดให้ลูกจ้างไม่น้อยกว่าร้อยละสี่สิบของจำนวนลูกจ้างในแต่ละหน่วยงานของสถานประกอบการกิจการรับการจัดฝึกอบรมการดับเพลิงขั้นต้น โดยให้ผู้ที่ได้รับใบอนุญาตจากกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานเป็นผู้ดำเนินการฝึกอบรม” ดังนั้น บริษัทจึงเล็งเห็นถึงโอกาสทางธุรกิจในการสร้างรายได้จากการจัดฝึกอบรมด้านความปลอดภัยแก่บุคคลภายนอก เนื่องจากบริษัทมีอุปกรณ์และบุคลากรผู้เชี่ยวชาญในการฝึกอบรม รวมทั้งมีใบอนุญาตสำหรับจัดหลักสูตรดับเพลิงขั้นต้น และหลักสูตรฝึกซ้อมดับเพลิง และฝึกซ้อมอพยพหนีไฟจากกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน บริษัทฯ จึงมีเป้าหมายในการสร้างรายได้จากธุรกิจจัดฝึกอบรมดับเพลิง รวมถึงการฝึกอบรมรักษาความปลอดภัยด้านอื่นๆ ให้แก่บุคคลภายนอก นอกเหนือจากลูกค้าปัจจุบัน

โดยในปี 2568 บริษัทได้มีการร่วมทุนกับพันธมิตรผู้เชี่ยวชาญด้านอุตสาหกรรมบริการ ในการจัดตั้งบริษัท อีพลัส จำกัด ด้วยทุนจดทะเบียน 20.0 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 70.0 ของทุนจดทะเบียน เพื่อประกอบธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์ป้องกันส่วนบุคคล (PPE) และอุปกรณ์นิรภัยในโรงงาน และจัดอบรมด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม รวมถึงการพัฒนาทรัพยากรบุคคล

(3) การขยายธุรกิจที่เติบโตควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน (Sustainable Solutions) โดยบริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อประเด็นด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแล (“ESG”) ซึ่งเป็นแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจที่สำคัญ (Megatrends) ในระดับประเทศและระดับสากล โดยที่ผ่านมา มีการให้ความสำคัญต่อประเด็นดังกล่าวเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญและมีกลยุทธ์ในการลงทุนในธุรกิจที่จะเติบโตควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน (Sustainable) จึงเข้าลงทุนในบริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริง จำกัด (“Recycle Engineering”)

ประกอบธุรกิจให้บริการกำจัดสารเคมีด้วยกระบวนการรีไซเคิล และปรับปรุงคุณภาพผลิตภัณฑ์ด้วยเทคโนโลยีที่ทันสมัย และไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ตามมติคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2565 อนุมัติให้บริษัทฯ เข้าลงทุน Recycle Engineering เพื่อเข้าถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 65.0 ของหุ้นทั้งหมด มูลค่าลงทุนรวม 409.5 ล้านบาท โดยในปี 2567 บริษัทฯ ได้เข้าไปลงทุนใน Recycle Engineering แล้วในสัดส่วนร้อยละ 27.8 มีมูลค่าเงินลงทุนรวม 175.0 ล้านบาท และในเดือนเมษายน 2568 บริษัทฯ เข้าลงทุนเพิ่มเติมใน Recycle Engineering อีกร้อยละ 37.2 ส่งผลให้บริษัทฯ ถือหุ้นใน Recycle Engineering ทั้งหมดเป็นสัดส่วนร้อยละ 65.0 มูลค่าเงินลงทุน 409.5 ล้านบาท โดยภายหลัง ตามมติคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2568 อนุมัติให้บริษัทฯ เข้าลงทุนเพิ่มเติมในสัดส่วนที่เหลืออีกร้อยละ 35.0 ของหุ้นทั้งหมด มูลค่าเงินลงทุน 220.5 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ เข้าลงทุน เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ส่งผลให้บริษัทฯ ถือหุ้น Recycle Engineering คิดเป็นร้อยละ 100.0 มูลค่าเงินลงทุนรวม 630.0 ล้านบาท ซึ่ง Recycle Engineering มีบริษัทในเครือ ภายใต้ชื่อ บริษัท เลเซอร์เคมีคัล จำกัด (“Laser”) ประกอบธุรกิจจำหน่ายเคมีภัณฑ์ที่ผ่านกระบวนการรีไซเคิลซึ่งจะถือเป็นส่วนหนึ่งของกลุ่มบริษัทฯ

(4) การขยายธุรกิจจากธุรกิจให้บริการขนส่งไปสู่การบริหารจัดการด้านโลจิสติกส์แบบครบวงจร (Logistics Solutions) ทั้งการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมด้านโลจิสติกส์ ได้แก่ ศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง (Terminalling) และการบริหารจัดการคลังสินค้า (Distribution Center) และการให้บริการจัดการด้านการขนส่งทั้งทางบก ทางเรือ และทางเครื่องบิน รวมถึงการบริการจัดการการดำเนินพิธีการศุลกากร โดยการดำเนินธุรกิจด้านโลจิสติกส์ครบวงจรจะช่วยให้บริษัทฯ ได้ขยายขีดความสามารถไปยังธุรกิจอื่นที่นอกเหนือจากธุรกิจผลิตภัณฑ์หล่อลื่น อีกทั้งยังมีกิจกรรมบางส่วนที่ธุรกิจด้านโลจิสติกส์จะช่วยสนับสนุนและเพิ่มศักยภาพให้กับธุรกิจหลักของบริษัทฯ อีกด้วย ซึ่งการดำเนินธุรกิจนี้จะสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาาระบบโลจิสติกส์ของประเทศไทย ซึ่งเป็นกรอบการบริหารในระยะยาว ที่มีเป้าหมายให้ประเทศไทยสามารถยกระดับระบบโลจิสติกส์ของประเทศไทยไปสู่การเป็นศูนย์กลางทางการค้า การบริการ และ

การลงทุนในภูมิภาค โดยมุ่งเน้นการขยายขีดความสามารถและพัฒนาคุณภาพของการให้บริการของระบบโลจิสติกส์เพื่อรองรับการขยายตัวของเมือง และพื้นที่เศรษฐกิจใหม่ของภูมิภาคอาเซียน

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

นอกจากนี้ ในปี 2568 บริษัทฯ ยังได้มีการลงนามบันทึกข้อตกลง (MOU) ร่วมกับ บริษัท เซ็นเจิ้น อีโค แอทลาส เทคโนโลยี จำกัด (Eco Atlas) ผู้ให้บริการโซลูชันดาต้าเซ็นเตอร์ครบวงจร และ บริษัท อีวอนนิค สเปเชียลตี้เคมีคอลส์ (เซียงไฮ้) จำกัด (Evonik) ผู้ผลิตผลิตภัณฑ์เคมีชั้นนำระดับโลก เพื่อร่วมวิจัยและพัฒนาสารหล่อเย็นแบบจุ่ม (Immersion Coolants) ซึ่งเป็นนวัตกรรมเทคโนโลยีระบายความร้อนสำหรับศูนย์ข้อมูล (Data Center) ซึ่งเป็นหนึ่งในกลุ่มธุรกิจที่มีการเติบโตสูงในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา ขนาดธุรกิจ Data Center ของไทยเติบโตมากกว่า 7 เท่า โดยในปี 2025 มีโครงการ Data Center ที่มีการยื่นขอรับการส่งเสริมการลงทุนจาก BOI แล้ว 36 โครงการ คิดเป็นมูลค่าเงินลงทุนรวมกว่า 728,000 ล้านบาท



1.2.7 กลยุทธ์ทางการตลาดและการแข่งขัน

1. กลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์

บริษัทฯ มีการนำเสนอผลิตภัณฑ์หล่อลื่นที่หลากหลาย เพื่อให้ตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าในทุกๆ ด้าน รวมถึงมีการศึกษา วิจัย และติดตามข้อมูลของสินค้าและบริการในตลาดอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าสินค้าและบริการมีคุณภาพในระดับสากล อีกทั้งยังมีการสำรวจผลิตภัณฑ์ของคู่แข่ง เพื่อประเมินแนวโน้มความต้องการของลูกค้า และปรับแนวทางการทำธุรกิจให้สอดคล้องกับความต้องการของลูกค้าได้อย่างทันทั่วถึง นอกจากนี้ยังมีการสำรวจตลาดในอุตสาหกรรมใหม่ๆ เพื่อหาช่องทางและโอกาสใหม่ๆ ให้กับบริษัทฯ ในการเจาะกลุ่มลูกค้าใหม่ และขยายฐานลูกค้าเดิม ยิ่งไปกว่านั้นบริษัทฯ มีการเข้าถึงและติดตามลูกค้าอย่างสม่ำเสมอทั้งก่อนและหลังการขาย เพื่อประเมินความพึงพอใจและนำผลตอบรับจากลูกค้ามาปรับปรุงและแก้ไขตามความเหมาะสม

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

1.2.8 การจัดหาผลิตภัณฑ์/วัตถุดิบ

บริษัทฯ มีวัตถุดิบหลักที่ใช้สำหรับการผลิต ได้แก่ 1) น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) 2) สารเติมแต่ง (Additive) และ 3) บรรจุภัณฑ์ (Packaging) โดยบริษัทฯ มีกระบวนการคัดเลือกผู้ขายวัตถุดิบของบริษัทฯ โดยมีการประเมินผู้ขายวัตถุดิบทั้งรายเก่าและรายใหม่ ทั้งในด้านของคุณภาพและคุณสมบัติ ของวัตถุดิบ ราคา ความสามารถในการส่งมอบสินค้าในปริมาณและกำหนดเวลาที่บริษัทฯ ต้องการ การจัดส่ง และการให้บริการของผู้ขายวัตถุดิบแต่ละรายอย่างสม่ำเสมอตามที่กำหนดในนโยบายการคัดเลือกและประเมินผู้จัดหาวัตถุดิบ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทฯ จะสามารถจัดหาวัตถุดิบได้อย่างต่อเนื่องในราคาที่เหมาะสม มีทางเลือกในการเข้าถึงแหล่งวัตถุดิบที่หลากหลาย และวัตถุดิบที่บริษัทฯ นำมาใช้ในกระบวนการผลิตน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จาระบี (Grease) และผลิตภัณฑ์พิเศษ (Specialty products) เช่น น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) น้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า (Transformer Oil) มีคุณภาพและคุณสมบัติตรงตามที่บริษัทฯ กำหนด 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) โดยบริษัทฯ ใช้น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ที่มีคุณสมบัติและลักษณะที่ต่างกัน ตามความต้องการของลูกค้า โดยขึ้นอยู่กับวัตถุประสงค์การใช้งาน คุณสมบัติ ตลอดจนคุณภาพของน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) Group ต่างๆ ทั้งนี้ น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ที่ใช้เป็นส่วนประกอบในการผลิตคิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 61.5 และ ร้อยละ 60.3 ของต้นทุนขายในปี 2567 และ ปี 2568 ตามลำดับ ทั้งนี้ สำหรับปี 2568 สัดส่วนการจัดหาน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ของบริษัทฯ จากผู้จำหน่ายในประเทศ และต่างประเทศคิดเป็นร้อยละ 48.5 และ 51.5 ของน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ทั้งหมดของบริษัทฯ

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 25.9 และร้อยละ 24.8 ของต้นทุนขายในปี 2567 และปี 2568 ตามลำดับ โดยบริษัทฯ จัดซื้อสารเติมแต่ง (Additive) ที่มีคุณภาพและคุณสมบัติตามที่บริษัทฯ กำหนด ในราคาที่เหมาะสมได้จากผู้ขายในประเทศ และต่างประเทศหลายราย โดยผู้จัดจำหน่ายสารเติมแต่ง (Additive) ที่บริษัทฯ ซื้อล้วนเป็นบริษัทชั้นนำในระดับโลก โดยมีการกำหนดปริมาณการสั่งซื้อขั้นต่ำ ราคาซื้อขายที่อ้างอิงจากราคาน้ำมัน ราคาเคมีคอลส์ในตลาดโลก ทั้งนี้ สำหรับปี 2568 สัดส่วนการจัดหาสารเติมแต่ง (Additive) ของบริษัทฯ จากผู้จำหน่ายในประเทศ และต่างประเทศคิดเป็นร้อยละ 38.0 และ 62.0 ของสารเติมแต่ง (Additive) ทั้งหมดของบริษัทฯ

3) บรรจุภัณฑ์ (Packaging)

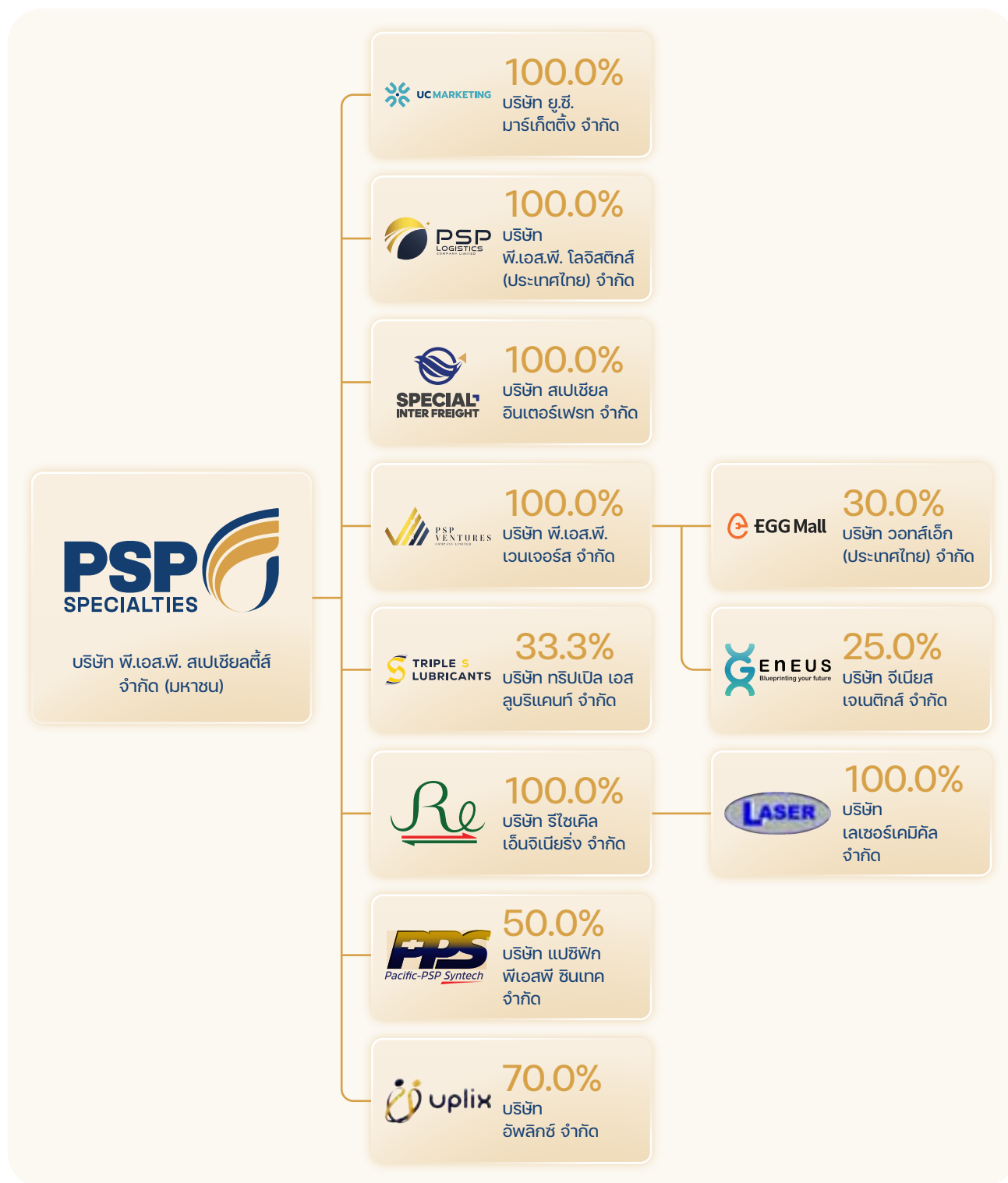
บรรจุภัณฑ์ที่บริษัทฯ ใช้ในกระบวนการบรรจุผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ แบ่งออกเป็น 3 ประเภทหลัก คือ (1) บรรจุภัณฑ์ประเภทโลหะ (2) บรรจุภัณฑ์ประเภทพลาสติก และ (3) บรรจุภัณฑ์ประเภทกระดาษ โดยบรรจุภัณฑ์ที่ใช้เป็นส่วนประกอบในการผลิตคิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 8.5 และร้อยละ 8.7 ของต้นทุนขายในปี 2567 และ ปี 2568 ตามลำดับ ทั้งนี้ บริษัทฯ จัดซื้อบรรจุภัณฑ์ที่มีลักษณะตามรูปแบบและลักษณะที่ลูกค้าของบริษัทฯ กำหนดในราคาที่เหมาะสมได้จากผู้ขายในประเทศ โดยบริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาซื้อบรรจุภัณฑ์โดยมีการกำหนดปริมาณการสั่งซื้อขั้นต่ำ และมีเกณฑ์ในการคัดเลือกผู้จำหน่ายบรรจุภัณฑ์ โดยพิจารณาจากด้านคุณภาพ ด้านราคา ด้านปริมาณที่ต้องสอดคล้องกับมาตรฐาน และตรงกับความต้องการของลูกค้า สำหรับแนวทางการจัดซื้อบรรจุภัณฑ์บริษัทฯ จะดำเนินการจัดซื้อเพื่อให้เพียงพอต่อปริมาณการใช้บรรจุภัณฑ์โดยอ้างอิงจากแผนการผลิตล่วงหน้าจากฝ่ายผลิตของบริษัทฯ เป็นสำคัญ ทั้งนี้ สำหรับปี 2568 สัดส่วนการจัดหาบรรจุภัณฑ์ (Packaging) ของบริษัทฯ จากผู้จำหน่ายในประเทศ และต่างประเทศคิดเป็นร้อยละ 99.0 และ 1.0 ของบรรจุภัณฑ์ (Packaging) ทั้งหมดของบริษัทฯ



1.3 โครงสร้างผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ

บริษัทฯ มีการดำเนินธุรกิจภายใต้บริษัทย่อย และบริษัทร่วม ซึ่งมีโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ดังนี้



หมายเหตุ: บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ 2014 จำกัด ("พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ 2014") ไม่มีการประกอบธุรกิจ โดยบริษัทอยู่ระหว่างชำระบัญชี ซึ่งได้ยื่นจดทะเบียนเลิกกิจการ ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้าแล้ว เมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2568

| ชื่อบริษัท | วัตถุประสงค์การประกอบธุรกิจ | ประเทศ ที่จัดตั้ง | ทุนจดทะเบียน ชำระแล้ว | สัดส่วน การถือหุ้น โดยบริษัทฯ (ร้อยละ) | มูลค่าเงิน ลงทุนของ บริษัทฯ |
|--|--|----------------------|---|---|-----------------------------------|
| 1. บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) | เพื่อประกอบธุรกิจด้านผลิตภัณฑ์หล่อขึ้น แบบครบวงจร | ไทย | 1,400.0 ล้านบาท | | |
| 2. บริษัท พี.เอส.พี. เวเนเจอร์ส จำกัด | ประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้น ในบริษัทอื่น (Holding Company) | ไทย | 346.0 ล้านบาท | 100.0 | 346.0 ล้านบาท |
| 3. บริษัท พี.เอส.พี. โลจิสติกส์ (ประเทศไทย) จำกัด | ธุรกิจให้บริการจัดการด้านการขนส่ง ข้ามพรมแดน (Cross Border) ระหว่างประเทศไทย กับประเทศที่มี พรมแดนติดกับประเทศไทย รวมถึงประเทศที่พรมแดน ภาคพื้นดินติดต่อกับประเทศข้างต้น | ไทย | 20.0 ล้านบาท | 100.0 | 20.0 ล้านบาท |
| 4. บริษัท ยู.ซี.มาร์เก็ตติ้ง จำกัด | ธุรกิจตัวแทนจำหน่าย (Non-exclusive distributor) สารเติมแต่ง (Additive) และ ตัวแทนจำหน่าย แต่เพียงผู้เดียว (Exclusive representation) สำหรับสินค้า เทคโนโลยี บริการ ด้านการรักษาความปลอดภัยและ การพิสูจน์ตัวตนของผลิตภัณฑ์ (Marker) | ไทย | 100.0 ล้านบาท | 100.0 | 1,372.0 ล้านบาท |
| 5. Pacific-PSP Syntech Company Limited | ผู้พัฒนา และผลิตน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) | เมียนมา | 7.0 ล้าน เหรียญ ดอลลาร์ สหรัฐ | 50.0 | 121.6 ล้านบาท |
| 6. บริษัท วอกลีเอ็ก (ประเทศไทย) จำกัด | ธุรกิจบริการแพลตฟอร์มในชื่อ EGG Mall สำหรับซื้อขายชิ้นส่วน อุปกรณ์เสริมของยานยนต์ และ น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) และ EGGAlai (เอ็กอะไล) | ไทย | 161.4 ล้านบาท ² | 30.0 | 190.00 ล้านบาท ¹ |
| 7. บริษัท สเปเชียลอินเตอร์เฟรช จำกัด | ธุรกิจเพื่อให้บริการจัดการด้าน การขนส่งสินค้า การให้บริการ ที่เกี่ยวข้องในการส่งสินค้าทางเรือ และทางเครื่องบิน ในประเทศและ ต่างประเทศ และบริการต่างๆ เช่น บริการจัดการการดำเนิน พิธีการศุลกากร | ไทย | 20.0 ล้านบาท | 100.0 | 20.0 ล้านบาท |
| 8. บริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัด | ธุรกิจผู้จัดจำหน่ายและให้บริการแปล ผลจากชุดตรวจ DNA ภายใต้แบรนด์ Geneus DNA และมีธุรกิจที่ต่อยอดได้ จากการตรวจ DNA อีกหลากหลาย | ไทย | 2.0 ล้านบาท | 25.0 | 125.0 ล้านบาท |
| 9. บริษัท ทริบเบิล เอส ลูบริแคนท์ จำกัด | พัฒนาและจำหน่ายผลิตภัณฑ์หล่อลื่น และผลิตภัณฑ์พิเศษสำหรับยานยนต์ และอุตสาหกรรม | ไทย | 12.0 ล้านบาท | 33.3 | 4.0 ล้านบาท |

| ชื่อบริษัท | วัตถุประสงค์การประกอบธุรกิจ | ประเทศ ที่จัดตั้ง | ทุนจดทะเบียน ชำระแล้ว | สัดส่วน การถือหุ้น โดยบริษัทฯ (ร้อยละ) | มูลค่าเงิน ลงทุนของ บริษัทฯ |
|--|--|----------------------|--------------------------|---|-----------------------------------|
| 10. บริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด | ธุรกิจให้บริการกำจัดสารเคมีใช้ด้วยกระบวนการรีไซเคิล และปรับปรุงคุณภาพผลิตภัณฑ์ด้วยเทคโนโลยีที่ทันสมัย และไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม | ไทย | 90.0 ล้านบาท | 100.0 | 630.0 ล้านบาท |
| 11. บริษัท อพลิกซ์ จำกัด | ธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์ป้องกันส่วนบุคคล (PPE) และอุปกรณ์นิรภัยในโรงงาน และจัดอบรมด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม รวมถึงการพัฒนาทรัพยากรบุคคล | ไทย | 20.0 ล้านบาท | 70.0 | 3.5 ล้านบาท |

หมายเหตุ: ¹บริษัทฯ มีมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2568 เมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม 2568 อนุมัติการเข้าลงทุนเพิ่มเติม จำนวน 30.0 ล้านบาท และการปรับโครงสร้างการถือหุ้นในบริษัท วอกลีเอ็ก (ประเทศไทย) จำกัด (“วอกลีเอ็ก”) จากสัดส่วนเดิมร้อยละ 30.0 เป็นร้อยละ 75.0 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด โดยถือหุ้นผ่านบริษัท พี.เอส.พี.เวนเจอร์ส จำกัด ส่งผลให้มีเงินลงทุนรวมทั้งสิ้น 220.0 ล้านบาท ซึ่งชำระค่าหุ้นเรียบร้อยแล้วในเดือนมกราคม 2569

²บริษัท วอกลีเอ็ก (ประเทศไทย) จำกัด (“วอกลีเอ็ก”) มีมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญครั้งที่ 2 เมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2568 อนุมัติให้ดำเนินการลดทุน จำนวน 86,857,100 บาท และมติอนุมัติเพิ่มทุนจำนวน 30,000,000 บาท ส่งผลให้วอกลีเอ็กมีทุนจดทะเบียนทั้งสิ้น 104,571,500 บาท ซึ่งดำเนินการเรียบร้อยแล้วในเดือนมกราคม 2569

1.3.2 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจด้านผลิตภัณฑ์หล่อขึ้นแบบครบวงจร และประกอบธุรกิจอื่นที่เกี่ยวข้องและส่งเสริมการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่ไม่ได้ดำเนินธุรกิจที่ทับซ้อนกับธุรกิจของบริษัทฯ และ/หรือก่อให้เกิดการแข่งขัน และ/หรือมีความขัดแย้งทางธุรกิจ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีมาตรการและขั้นตอนในการอนุมัติรายการระหว่างกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่และบริษัทฯ ตามมาตรฐานที่กำหนดไว้ในข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เปิดเผยรายละเอียดการทำรายการระหว่างกันกับบริษัทฯ และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ และบริษัทย่อยไว้ในงบการเงินประจำปี 2568 และในหัวข้อ 9.2 รายการระหว่างกัน

1.3.3 ผู้ถือหุ้น

1.3.3.1 รายชื่อผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 อันดับแรก¹ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีรายละเอียดดังนี้

| รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 อันดับแรก | | จำนวนหุ้น | ร้อยละ |
|---------------------------------|-------------|-------------|--------|
| 1. นายเสกสรรค์ | ครองพาณิชย์ | 186,300,000 | 13.3 |
| 2. นางสาวอลิษา | ครองพาณิชย์ | 173,967,000 | 12.4 |
| 3. นายณัฐพล | ครองพาณิชย์ | 170,277,500 | 12.2 |
| 4. นายเพิ่มศักดิ์ | โกศลพันธุ์ | 103,215,700 | 7.4 |
| 5. บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด | | 73,152,018 | 5.2 |
| 6. นางอุไรลักษณ์ | ครองพาณิชย์ | 49,740,000 | 3.6 |

| รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 อันดับแรก | จำนวนหุ้น | ร้อยละ |
|-------------------------------------|--------------------|-------------|
| 7. นายสัมพันธุ์ ตังธนาธิกุล | 41,040,000 | 2.9 |
| 8. SKANDINAVISKA ENSKILDA BANKEN AB | 39,781,900 | 2.8 |
| 9. นายพงศ์พันธ์ เหล่าเศรษฐานันท์ | 39,500,000 | 2.8 |
| 10. นายปวเรศ บุญตานนท์ | 37,490,400 | 2.7 |
| รวม | 914,464,518 | 65.3 |

หมายเหตุ: ¹ รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 อันดับแรก จัดเรียงโดยบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 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 (รวมถึงที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ซึ่งกำหนดว่า การจ่ายเงินปันผลจากเงินประเภทอื่นนอกจากเงินกำไรจะกระทำไม่ได้ ในกรณีที่บริษัทฯ ยังมียอดขาดทุนสะสมอยู่ห้ามไม่ให้จ่ายเงินปันผล

บริษัทฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 35 ของกำไรสุทธิจากงบเฉพาะกิจการภายหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและเงินสำรองต่าง ๆ ทุกประเภทตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องและข้อบังคับของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ อาจพิจารณากำหนดการจ่ายเงินปันผล และอัตราการจ่ายเงินปันผลที่แตกต่างไปจากที่กำหนดไว้โดยคำนึงถึงผลการดำเนินงาน กระแสเงินสด สภาพคล่องทางการเงินฐานะทางการเงิน แผนการลงทุน ความจำเป็นในการใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนเพื่อบริหารกิจการและการขยายธุรกิจของบริษัทฯ ภาวะเศรษฐกิจ แผนการจ่ายชำระคืนหนี้สินและปัจจัยอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร



อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ ขึ้นอยู่กับความจำเป็นและความเหมาะสมอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร

ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลประจำปีจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้เป็นครั้งคราว เมื่อเห็นว่าบริษัทฯ มีกำไรสมควรพอที่จะทำเช่นนั้นได้ โดยให้คณะกรรมการบริษัทรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวถัดไป

1.6.2 นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

ในกรณีที่บริษัทฯ มีบริษัทย่อย บริษัทฯ ในฐานะที่เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมจะกำหนดให้บริษัทย่อยมีนโยบายจ่ายเงินปันผลดังนี้ บริษัทย่อยจะพิจารณาความสามารถในการจ่ายเงินปันผลตามบทบัญญัติของกฎหมาย ซึ่งรวมถึงบทบัญญัติแห่งประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ (รวมถึงที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ซึ่งกำหนดว่า การจ่ายเงินปันผลจากเงินประเภทอื่นนอกจากเงินกำไรจะกระทำไม่ได้ ในกรณีที่บริษัทฯ ยังมียอดขาดทุนสะสมอยู่ห้ามไม่ให้จ่ายเงินปันผล

บริษัทย่อยมีนโยบายจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 35 ของกำไรสุทธิจากงบเฉพาะกิจการภายหลังจากหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและเงินสำรองต่าง ๆ ทุกประเภทตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องและข้อบังคับของบริษัทย่อย

ทั้งนี้ บริษัทย่อยอาจพิจารณากำหนดการจ่ายเงินปันผลและอัตราการจ่ายเงินปันผลที่แตกต่างไปจากที่กำหนดไว้ โดยคำนึงถึงผลการดำเนินงาน กระแสเงินสด สภาพคล่องทางการเงิน ฐานะทางการเงิน แผนการลงทุน ความจำเป็นในการใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนเพื่อบริหารกิจการและการขยายธุรกิจของบริษัทย่อย ภาวะเศรษฐกิจ แผนการจ่ายชำระคืนหนี้สิน รวมถึงปัจจัยอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทของบริษัทย่อยและ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยเห็นสมควร อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ ขึ้นอยู่กับความจำเป็นและความเหมาะสมอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทของบริษัทย่อยเห็นสมควร

การจ่ายเงินปันผลประจำปีของบริษัทย่อยจะต้องได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยแต่ละบริษัท เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลซึ่งคณะกรรมการของบริษัทย่อยแต่ละบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลได้เป็นครั้งคราว เมื่อเห็นว่าบริษัทย่อยมีผลกำไรสมควรพอที่จะทำเช่นนั้นได้ และให้คณะกรรมการของบริษัทย่อยรายงานให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยทราบในการประชุมคราวต่อไป

ทั้งนี้ เพื่อให้การจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อยเป็นไปตามหลักบรรษัทภิบาล มีความโปร่งใส และตรวจสอบได้ เมื่อบริษัทย่อยมีการจ่ายเงินปันผล กรรมการผู้เป็นตัวแทนของบริษัทฯ ซึ่งเข้าเป็นกรรมการในบริษัทย่อยแต่ละบริษัทจะทำการรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบในการประชุมคราวถัดไป

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง



บริษัทฯ ตระหนักและเล็งเห็นความสำคัญต่อการบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่ดีเพื่อขับเคลื่อนองค์กรให้มีการเติบโตและขยายธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพ มีฐานะการเงินที่มั่นคง และสามารถสร้างผลตอบแทนให้แก่ผู้ถือหุ้นในระดับที่เหมาะสม ตลอดจนเพื่อเป็นการดำเนินการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) รวมทั้งการถ่วงดุลอำนาจ (Check and Balance) ในภาวะการแข่งขันทางธุรกิจที่กลุ่มบริษัทฯ ต้องเผชิญอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งเกิดการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ไม่ว่าจะเป็นจากปัจจัยภายนอกหรือปัจจัยภายใน ที่อาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการบรรลุเป้าหมาย และการกิจหลักของกลุ่มบริษัทฯ นอกจากนี้การบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพจะช่วยให้กลุ่มบริษัทฯ สามารถบรรลุเป้าหมายทั้งในเชิงกลยุทธ์ และในเชิงการปฏิบัติการ ดังนั้น บริษัทฯ จึงส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กร การพัฒนา และการดำรงไว้ซึ่งนโยบายการบริหารความเสี่ยง กรอบการดำเนินงาน กระบวนการทำงาน ตลอดจนโครงสร้างของหน่วยงานต่างๆ 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 สื่อสารเป้าหมายและประโยชน์ที่จะได้รับจากการบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรไปยังพนักงานทุกคนเพื่อให้เห็นถึงความสำคัญ และคุณค่าของการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนจัดอบรมเพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความเข้าใจในกรอบการบริหารความเสี่ยง และบทบาทหน้าที่ของแต่ละบุคคลในการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยแนวทางการประเมินความเสี่ยงครอบคลุมความเสี่ยง 5 ประเภท เป็นอย่างน้อย ดังนี้

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์อย่างไม่เหมาะสม หรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบาย, เป้าหมาย, กลยุทธ์, โครงสร้างองค์กร, ภาวะการแข่งขัน, ทรัพยากร และสภาพแวดล้อม



2. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risk)

ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานต่างๆ ขั้นตอนของบุคลากร อันเนื่องมาจากการกำกับการกำกับดูแลที่ดี หรือขาดการควบคุมภายในที่ดี โดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ หรือ อุปกรณ์ หรือ เทคโนโลยีสารสนเทศ หรือ บุคลากรในการปฏิบัติงาน และความปลอดภัยของทรัพย์สินและบุคลากร รวมถึงปัจจัยภายนอกจากการดำเนินงาน และความผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน จนทำให้เกิดความเสียหายกับสิ่งแวดล้อม และชุมชน ซึ่งส่งผลต่อการปฏิบัติงานต่างๆ ของบริษัทฯ ทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด



3. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

ความเสี่ยงเกี่ยวกับสภาพคล่องทางการเงิน ความสามารถในการทำกำไร การบริหารงบประมาณ การจัดทำเอกสารทางบัญชี และรายงานทางการเงิน ที่ส่งผลกระทบต่อผลประกอบการและประสิทธิภาพของบริษัทฯ



4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับและกฎหมาย (Compliance Risk)

ความเสี่ยงจากการละเมิด ฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมถึง ความเสี่ยงจากการที่นโยบาย ระเบียบ หรือข้อบังคับของบริษัทฯ ที่มียุติไม่ชัดเจน หรือไม่ครอบคลุมต่อการปฏิบัติงาน



5. ความเสี่ยงด้านความยั่งยืน (ESG Risk)

ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นด้านสิ่งแวดล้อม (Environmental) สังคม (Social) และบรรษัทภิบาล (Governance) ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลประกอบการและชื่อเสียงของบริษัทฯ โดยรวมถึงความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อม ปัญหาทางสังคม เช่น การละเมิดสิทธิมนุษยชน และความเสี่ยงจากบรรษัทภิบาล ที่ไม่โปร่งใส เช่น การทุจริต และการขาดความรับผิดชอบในการบริหารงาน



ทั้งนี้ บริษัทฯ มีการเตรียมรับมือกับสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดและติดตามสถานการณ์อย่างต่อเนื่อง จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงอุบัติใหม่ (Emerging Risk) ซึ่งหมายถึง ความเสี่ยงที่ยังไม่ได้ปรากฏขึ้นหรือยังไม่สามารถระบุได้อย่างชัดเจนในปัจจุบัน แต่มีความเป็นไปได้ที่จะส่งผลกระทบต่อองค์กรในอนาคต ความเสี่ยงนี้มีความไม่แน่นอนสูงและอาจเกิดจากปัจจัยที่ไม่สามารถคาดเดาได้ อย่างไรก็ตาม หากมีการติดตามความเสี่ยงอุบัติใหม่ไปสักระยะจนสามารถประเมินได้อย่างชัดเจนแล้ว ความเสี่ยงอุบัติใหม่อาจพัฒนาและเปลี่ยนแปลงไปเป็นประเภทความเสี่ยงใดประเภทหนึ่งจาก 5 ประเภทของความเสี่ยงข้างต้นได้

นอกจากนี้ บริษัทฯ ส่งเสริมให้พนักงานทุกคนได้ทราบถึงแนวทางการบริหารความเสี่ยง ผ่านการปฏิบัติงานร่วมกันภายในหน่วยงานต่างๆ การฝึกอบรมหลักสูตรการบริหารความเสี่ยงองค์กร การสร้างความตระหนักรู้ และความรับผิดชอบต่อพนักงานในการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติการทบทวนกรอบและนโยบายบริหารความเสี่ยงในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2568 เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2568

(สามารถอ่านนโยบายฉบับเต็มได้ใน เอกสารแนบ 5 “นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจ” – “กรอบและนโยบายบริหารความเสี่ยง”)



2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีการวิเคราะห์ ประเมิน และทบทวนความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลต่อการดำเนินงานและความยั่งยืนทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก โดยพิจารณาควบคู่กับเป้าหมายและกลยุทธ์ขององค์กร รวมถึงแนวโน้มเศรษฐกิจ อุตสาหกรรม สถานการณ์การแข่งขัน เทคโนโลยี และความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อกำหนดแนวทางการดำเนินธุรกิจอย่างเหมาะสมและสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงภายใต้กรอบการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร (Enterprise Risk Management: ERM) โดยมุ่งเน้นการป้องกันการลดโอกาสและลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น พร้อมบูรณาการประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน ซึ่งครอบคลุมทั้งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดปัจจัยความเสี่ยงระดับองค์กร โดยจัดแบ่งออกเป็นกลุ่ม ดังนี้

2.2.1 ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ หรือกลุ่มบริษัท ทั้งในปัจจุบัน และที่อาจเกิดขึ้นใหม่ (Emerging Risk)

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

1) ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงกลุ่มลูกค้ารายใหญ่

ESG risk 

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากการพึ่งพิงกลุ่มลูกค้ารายใหญ่ ซึ่งหากบริษัทฯ สูญเสียความสามารถในการแข่งขัน อาทิ ความสามารถในการแข่งขันด้านคุณภาพของผลิตภัณฑ์ มาตรฐานการผลิตที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้ผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ สูตรการผลิตผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ สามารถผลิตได้ รวมถึงปริมาณที่ต้องการและราคาที่เหมาะสม อาจส่งผลให้ลูกค้าซื้อผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ลดลง และ/หรือไม่เลือกซื้อผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ หากลูกค้ารายใดรายหนึ่ง หรือทั้งหมดลดปริมาณการสั่งซื้อผลิตภัณฑ์หรือยกเลิกการสั่งซื้อผลิตภัณฑ์ อาจส่งผลกระทบต่อในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อ ความสามารถในการทำกำไร การดำเนินธุรกิจ ส่วนแบ่งทางการตลาด โอกาสทางธุรกิจ ฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

- การสร้างความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้า โดยตอบสนองความต้องการของลูกค้าในด้านการส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ ได้รับการรับรองตามมาตรฐานสากล รวมทั้งพัฒนาการผลิตผลิตภัณฑ์เฉพาะของบริษัทฯ ซึ่งเกิดจากความสามารถในการพัฒนาและวิจัย ที่ตรงตามความต้องการของลูกค้าทั้งในด้านสูตรการผลิต ปริมาณที่ต้องการ และราคาที่เหมาะสม ตลอดจนความสามารถในการให้บริการที่มีความหลากหลาย (Total Solution Provider) เช่น การให้บริการรับฝากและบริการจัดการสินค้าของบริษัทฯ ศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง และการทดสอบคุณภาพผลิตภัณฑ์ ซึ่งต้องได้รับการรับรองตามมาตรฐานจากต่างประเทศ โดยบริษัทฯ มีห้องปฏิบัติการที่ได้มาตรฐานระดับสากล และดำเนินการโดยทีมงานที่เชี่ยวชาญและมีประสบการณ์
- บริษัทฯ มีแผนที่จะลดระดับการพึ่งพิงกลุ่มลูกค้ารายใหญ่ตามแผนธุรกิจของบริษัทฯ โดยมุ่งเน้น

การขยายตลาดไปยังลูกค้ารายใหม่ๆ เพื่อเป็นการขยายฐานลูกค้าให้ครอบคลุมมากขึ้นทั้งในและต่างประเทศ รวมทั้งพัฒนาผลิตภัณฑ์ด้านนวัตกรรมและนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่หลากหลายให้สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ระยะยาว ตลอดจนการขยายธุรกิจผ่านความร่วมมือกับพันธมิตรในการต่อยอดนวัตกรรม

- บริษัทฯ จัดให้มีกระบวนการรับข้อเสนอแนะและความคิดเห็นจากลูกค้าอย่างเป็นระบบ ผ่านช่องทางที่หลากหลาย อาทิ การสำรวจความพึงพอใจ การประชุมร่วมกับลูกค้า การรับข้อร้องเรียน และการติดตามผลหลังการขาย เพื่อนำข้อมูลดังกล่าวมาวิเคราะห์และใช้เป็นข้อมูลประกอบการปรับปรุงคุณภาพผลิตภัณฑ์ การพัฒนาสูตรการผลิต รวมทั้งสนับสนุนการพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้สอดคล้องกับแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงระดับมหภาค (Megatrend) ความก้าวหน้าทางเทคโนโลยี และพฤติกรรมผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงไป ตลอดจนบูรณาการหลักการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (ESG) เข้าสู่การดำเนินธุรกิจเพื่อให้สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ เสริมสร้างขีดความสามารถในการแข่งขัน ขยายฐานลูกค้าอย่างยั่งยืน และสนับสนุนการเติบโตในระยะยาว
- ด้วยชื่อเสียงอันดีของบริษัทฯ จากการดำเนินธุรกิจมายาวนานกว่า 35 ปี ทำให้บริษัทฯ ได้รับความไว้วางใจและความเชื่อมั่นจากลูกค้าชั้นนำรายใหญ่ทั้งในประเทศและต่างประเทศ และมีการต่อสัญญาอย่างต่อเนื่องโดยลูกค้าจำนวน 9 รายจากทั้งหมด 10 รายแรก มีการใช้บริการต่อเนื่องมากกว่า 10 ปี ซึ่งเป็นสิ่งยืนยันถึงคุณภาพผลิตภัณฑ์ และความสม่ำเสมอของบริษัทฯ

2) ความเสี่ยงจากการขาดแคลนวัตถุดิบ

เนื่องจากน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) เป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตผลิตภัณฑ์ของบริษัท และมีสัดส่วนต้นทุนขายในระดับที่มีนัยสำคัญต่อโครงสร้างต้นทุนของบริษัทฯ อาจเผชิญความเสี่ยงหากไม่สามารถจัดหาวัตถุดิบดังกล่าวได้ในปริมาณที่เพียงพอ คุณภาพตามมาตรฐานที่กำหนด หรือภายในระยะเวลาที่เหมาะสม โดยความเสี่ยงดังกล่าวอาจเกิดจากปัจจัยที่อยู่นอกเหนือการควบคุมของบริษัทฯ และผู้จัดหาวัตถุดิบ อาทิ ภัยธรรมชาติ สภาพอากาศแปรปรวนรุนแรง เหตุการณ์ด้านภูมิรัฐศาสตร์ สงคราม

ความไม่สงบทางการเมือง การก่อการร้าย การหยุดดำเนินการของโรงกลั่นน้ำมันโดยไม่คาดการณ์ล่วงหน้า การซ่อมบำรุงฉุกเฉิน ตลอดจนความผันผวนของราคาน้ำมันในตลาดโลก ซึ่งอาจส่งผลให้เกิดภาวะขาดแคลนน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) และอาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจที่ไม่สามารถผลิตผลิตภัณฑ์ได้ รวมถึงผลการดำเนินงานกระแสเงินสด และฐานะทางการเงิน อย่างมีนัยสำคัญ

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

- การสรรหาผู้จัดหาน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) หลายราย เพื่อลดการพึ่งพิงผู้จัดหารายใดรายหนึ่ง โดยกระจายการจัดซื้อไปยังผู้จัดหาที่มีชื่อเสียงและมีคุณภาพใกล้เคียงกัน ทั้งนี้ ผู้จัดหาทุกรายต้องผ่านกระบวนการประเมินและทดสอบคุณภาพวัตถุดิบโดยฝ่ายวิจัยและพัฒนา (R&D) รวมถึงการประเมินมาตรฐานการผลิตและความสามารถในการส่งมอบเพื่อให้สามารถใช้เป็นแหล่งจัดหาทดแทนได้อย่างทันทีทันใดในกรณีฉุกเฉิน
- การพิจารณาคัดเลือกผู้จัดหาวัตถุดิบที่น่าเชื่อถือ ซึ่งมีรายชื่อผู้จัดหาที่อยู่ในกลุ่ม Approved List for Material (AVLM) ซึ่งถือว่าเป็นผู้จัดหาที่มีความสามารถจัดหาและส่งมอบวัตถุดิบที่สม่ำเสมอตรงต่อเวลา ตลอดจนมีความสัมพันธ์อันดีกับบริษัทฯ รวมทั้งกระจายการจัดซื้อวัตถุดิบจากผู้จำหน่ายวัตถุดิบรายอื่นที่มีชื่อเสียงและมีคุณภาพใกล้เคียงกันอีกหลายราย
- การประเมินผู้จัดหาวัตถุดิบทั้งรายเก่าและรายใหม่ โดยพิจารณาทั้งในด้านคุณภาพและคุณสมบัติของวัตถุดิบ ราคา ความสามารถในการส่งมอบสินค้าในปริมาณและกำหนดเวลาที่บริษัทฯ ต้องการการจัดส่งวัตถุดิบ และการให้บริการของผู้ขายวัตถุดิบแต่ละราย รวมถึงมีการทบทวนหลักเกณฑ์การคัดเลือกผู้ขายอย่างสม่ำเสมอทุกปี
- การทำสัญญาซื้อขายกับผู้จัดหาน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) โดยมีระยะเวลาเฉลี่ยของสัญญา 1 ปี ซึ่งมีการระบุปริมาณน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ในสัญญาตามที่ได้มีการวางแผนล่วงหน้าตามประมาณการใช้วัตถุดิบระหว่างบริษัทฯ และลูกค้า รวมทั้งบริษัทฯ มีการสำรองปริมาณน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) โดยเฉลี่ยอยู่ที่ 30 ถึง 60 วัน เพื่อรองรับสถานการณ์การขาดแคลนวัตถุดิบหลัก

- บริษัทฯ มีกลุ่มผู้จัดหาน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ประมาณ 20 ราย ซึ่งบริษัทฯ มีความสัมพันธ์ทางการค้าที่ดีมานานกว่า 20 ปี เพื่อเป็นการกระจายความเสี่ยง ลดการพึ่งพิง และลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการขาดแคลนวัตถุดิบหลัก

3) ความเสี่ยงจากการลดลงของการใช้น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) จากการเพิ่มขึ้นของรถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้า

ESG risk 

ปัจจุบันอุตสาหกรรมยานยนต์มีแนวโน้มการผลิตและการใช้งานรถยนต์พลังงานไฟฟ้า (Electric Vehicle หรือ "EV") และรถยนต์ไฟฟ้าไฮบริด (Hybrid Electric Vehicle หรือ "HEV") เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยมีจุดมุ่งหมายเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ลดมลพิษทางอากาศ ตลอดจนประหยัดค่าใช้จ่ายค่าน้ำมัน และค่าซ่อมบำรุง ซึ่งการเพิ่มขึ้นของแหล่งพลังงานทางเลือกสำหรับรถยนต์ดังกล่าว ย่อมส่งผลกระทบต่อปริมาณความต้องการใช้น้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) ในกลุ่มยานยนต์อาจมีแนวโน้มลดลง ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อในทางลบต่อธุรกิจ ฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน และโอกาสทางในอนาคตของบริษัทฯ

อย่างไรก็ดี จากการเพิ่มขึ้นของการใช้รถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้า ยังคงมีส่วนประกอบหรือเครื่องยนต์หลายส่วนที่ยังคงต้องใช้ผลิตภัณฑ์หล่อลื่น เช่น น้ำมันเกียร์ น้ำมันเบรก และยังส่งผลต่อบริษัทฯ 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) โดยมีจุดประสงค์หลักเพื่อตอบสนองความต้องการของผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในรถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้า (EV) ของประเทศไทยในอนาคต ซึ่งเป็นโอกาสให้บริษัทฯ มีรายได้จากการพัฒนาและผลิตผลิตภัณฑ์ในส่วนนี้ที่เพิ่มขึ้นในอนาคต
- นโยบายเพิ่มสัดส่วนการขายผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ไปสู่กลุ่มลูกค้าอุตสาหกรรมเพิ่มมากขึ้น เพื่อลดความเสี่ยงในประเด็นดังกล่าว
- บริษัทฯ มีการกระจายความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ โดยการพัฒนาและผลิตผลิตภัณฑ์อื่นๆ ที่นอกเหนือจากน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) เช่น จาระบี (Grease) น้ำมันผสมยาง (Rubber Process Oil) และน้ำมันหม้อแปลง (Transformer Oil) รวมทั้งให้บริการที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ การให้บริการศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง การให้บริการศูนย์กระจายสินค้า การให้บริการจัดการด้านโลจิสติกส์ และการขยายการเติบโตไปยังธุรกิจใหม่ เช่น ธุรกิจบริการ E-commerce Platform ในการขายปลีกชิ้นส่วน และอุปกรณ์เสริมของยานยนต์ ธุรกิจรับบริการกำจัดและรีไซเคิลสารเคมี รวมทั้งธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์ด้านความปลอดภัย และจัดอบรมด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม เพื่อให้บริษัทฯ มีแหล่งรายได้อื่นที่นอกเหนือจากการพัฒนา และผลิตน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) เท่านั้น

4) ความเสี่ยงจากความไม่แน่นอน

ESG risk 

ในการดำเนินงานในต่างประเทศ

บริษัทฯ ได้ขยายธุรกิจน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) ไปยังประเทศเมียนมา ผ่านการร่วมทุนกับพันธมิตรในประเทศเมียนมา ได้แก่ Pacific-AA Industries ซึ่งถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 50.0 เท่ากัน โดยจัดตั้งโรงงานผลิตน้ำมันหล่อลื่น (Lubricant) แห่งแรกในประเทศเมียนมา ในนามของบริษัท Pacific-PSP Syntech ซึ่งเริ่มผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์น้ำมันหล่อลื่นให้กับลูกค้าตั้งแต่วันที่เดือนพฤษภาคม ปี 2562 เป็นต้นมา ทั้งนี้ ในการขยายธุรกิจและขยายฐานลูกค้าเพื่อการเติบโตของบริษัทฯ อาจทำให้บริษัทฯ มีความเสี่ยงที่เป็นผลมาจากข้อจำกัดด้านกฎหมาย การเมือง สภาพเศรษฐกิจ สังคม และด้านกำกับดูแลที่ต่างออกไป รวมถึงเหตุการณ์ต่างๆ ที่ไม่อาจคาดหมายล่วงหน้าได้ เช่น ในประเทศเมียนมาที่ผ่านมา มีสถานการณ์ความไม่สงบภายในประเทศ ความไม่มีเสถียรภาพทางการเมือง การอ่อนค่าของสกุลเงินของเมียนมา และการควบคุมอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เป็นต้น ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้อาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อธุรกิจ ฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

อย่างไรก็ตาม ภายใต้สถานการณ์ดังกล่าว ภาครัฐของประเทศเมียนมา มีการกำหนดมาตรการควบคุมการนำเข้าสินค้าบางประเภท ส่งผลให้ผู้ประกอบการบางรายไม่สามารถนำเข้าสินค้าบางประเภทเข้ามาจำหน่ายได้ ในขณะที่บริษัท Pacific-PSP Syntech ตั้งอยู่ในเขตเศรษฐกิจพิเศษ ซึ่งได้รับสิทธิประโยชน์และความสะดวกด้านการนำเข้าวัตถุดิบมากกว่าผู้ประกอบการทั่วไป สถานการณ์ดังกล่าวจึงเป็นโอกาสการแข่งขันในตลาด และเอื้อให้บริษัท Pacific-PSP Syntech มีอำนาจต่อรองทางการค้า รวมทั้งเพิ่มความยืดหยุ่นในการกำหนดราคาจำหน่ายมากขึ้นเมื่อเทียบกับภาวะการแข่งขันที่ผ่านมา ทั้งนี้ ความได้เปรียบดังกล่าวขึ้นอยู่กับนโยบายและมาตรการของภาครัฐ ซึ่งอาจเปลี่ยนแปลงได้ในอนาคต อาทิ หากมีการผ่อนคลายการควบคุมการนำเข้า การปรับสิทธิประโยชน์ของเขตเศรษฐกิจพิเศษ หรือมีผู้ประกอบการรายใหม่เข้าสู่ตลาด ส่งผลให้ระดับการแข่งขันอาจเพิ่มสูงขึ้นและอาจกระทบต่อรายได้ อัตรากำไร และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

- การติดตามสถานการณ์ความไม่แน่นอนในการดำเนินงานในต่างประเทศอย่างใกล้ชิดและต่อเนื่อง เพื่อหาทางแก้ไขปัญหาดังกล่าวที่เกิดขึ้น ไม่ว่าจะเป็น การรักษาฐานลูกค้าเดิม การหาลูกค้ารายใหม่ การลดต้นทุนและค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน
- บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อกำกับดูแลและติดตามการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่ได้ลงทุนไป
- บริษัทฯ พิจารณาสัดส่วนการลงทุน กำไรที่คาดว่าจะได้รับ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และสถานะทางการเงินของบริษัทฯ ก่อนการตัดสินใจลงทุน และหากในอนาคตบริษัทฯ เข้าลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมหรือขยายธุรกิจในอนาคต เพื่อกลั่นกรองการลงทุนให้มีความสอดคล้องกับเป้าหมาย แผนกลยุทธ์ ตลอดจนกฎระเบียบ และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องตามนโยบายการลงทุน การกำกับดูแลการดำเนินงาน และการบริหารงานในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมของบริษัทฯ

5) ความเสี่ยงจากการสูญเสียเงินลงทุน จากการที่กลุ่มบริษัทฯ เข้าร่วมในกิจการร่วมค้า หรือการขยายธุรกิจไปยังธุรกิจใหม่ (New S-Curve)

ESG risk 

ด้วยวิสัยทัศน์และเป้าหมายของบริษัทฯ ที่พร้อมใจกันคว้าทุกโอกาสเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนและไร้ขีดจำกัด นำไปสู่การกำหนดแผนกลยุทธ์ของบริษัทฯ ในการเข้าลงทุนหรือขยายธุรกิจไปยังธุรกิจที่มีศักยภาพในการเติบโตทั้งในส่วนของบริษัทหลัก รวมไปถึงธุรกิจที่เติบโตไปกับกระแสการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน (Sustainable) และธุรกิจในอนาคตที่เน้นการใช้เทคโนโลยีและนวัตกรรม (New S-Curve) เพื่อมาส่งเสริมการเติบโตของบริษัทฯ ในระยะยาว

ในเดือนกรกฎาคม ปี 2568 บริษัทฯ ได้เข้าถือหุ้นร้อยละ 100 ในบริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริง จำกัด ภายหลังการทยอยเข้าซื้อหุ้นและปิดดิลครบถ้วน รวมมูลค่าการลงทุนทั้งสิ้น 630 ล้านบาท เพื่อขยายธุรกิจสู่การเสริมศักยภาพและขยายฐานสู่ธุรกิจอุตสาหกรรมรีไซเคิลสารเคมีที่เติบโตอย่างรวดเร็วจากนวัตกรรมการรีไซเคิลที่ทันสมัย

สอดคล้องกับพันธกิจการพัฒนา Circular Economy และ Green Chemical ที่เน้นความยั่งยืน ตลอดจนสร้างมูลค่าเพิ่ม รุกขยายตลาดทั้งในและต่างประเทศ ขับเคลื่อนสู่เป้าหมาย Net Zero พร้อมยกระดับอุตสาหกรรมรีไซเคิลสารเคมีของไทยให้แข่งขันในระดับสากล และวางรากฐานก้าวขึ้นเป็นศูนย์กลางรีไซเคิลสารเคมีของภูมิภาคอาเซียน

ในเดือนสิงหาคม ปี 2568 บริษัทฯ ได้จัดตั้งบริษัท อีพล็กซ์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมทุนโดยบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 70 ด้วยทุนจดทะเบียน 20 ล้านบาท เพื่อดำเนินธุรกิจบริการด้านความปลอดภัย รองรับการเติบโตของภาคอุตสาหกรรมในภาคกลางและตะวันออก พร้อมตอบสนองความต้องการของโรงงานในการปฏิบัติตามกฎหมายและมาตรการความปลอดภัยต่างๆ ในสถานประกอบการที่เข้มงวดขึ้น ด้วย 3 บริการหลัก ได้แก่ บริการฝึกอบรมด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม บริการจัดหาและจำหน่ายอุปกรณ์ป้องกันส่วนบุคคลรวมทั้งอุปกรณ์นิรภัยในโรงงาน และโซลูชันพัฒนาทรัพยากรบุคคล หรือ Human Resource Development Solutions ซึ่งบริษัทฯ ตั้งเป้าหมายว่าการร่วมทุนนี้จะสามารถต่อยอดความเชี่ยวชาญเดิมเพื่อสร้างแหล่งรายได้ใหม่ในอนาคต

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้เข้าลงทุนเพิ่มเติมและปรับโครงสร้างการถือหุ้นใน บริษัท วอล์กส์ เอ็ก (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งดำเนินธุรกิจให้บริการแพลตฟอร์มออนไลน์สำหรับการซื้อขายและจำหน่ายชิ้นส่วนอะไหล่และอุปกรณ์ยานยนต์ รวมถึงการให้บริการข้อมูลและโปรแกรมบริหารจัดการด้านยานยนต์ โดยเพิ่มสัดส่วนการถือหุ้นจากร้อยละ 30 เป็นร้อยละ 75 ส่งผลให้บริษัท วอล์กส์ เอ็ก (ประเทศไทย) จำกัด มีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ภายในไตรมาสที่ 1 ปี 2569 โดยการลงทุนครั้งนี้ถือเป็นส่วนสำคัญในการขยายพอร์ตธุรกิจ เพื่อเสริมศักยภาพด้านแพลตฟอร์มออนไลน์สำหรับอุตสาหกรรมยานยนต์ และสนับสนุนการเติบโตเชิงกลยุทธ์ของ บริษัทฯ ในระยะยาว

ทั้งนี้ การลงทุนดังกล่าวทำให้บริษัทฯ มีความเสี่ยงที่ผลตอบแทนจากการลงทุนอาจไม่เป็นไปตามเป้าหมาย รวมทั้งการดำเนินโครงการลงทุนหรือแผนงานอาจเกิดความล่าช้า ซึ่งอาจส่งผลกระทบในทางลบต่อธุรกิจกระแสเงินสด ฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และโอกาสทางธุรกิจของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ



แนวทางการบริหารความเสี่ยง

- บริษัทฯ มีมาตรการในการป้องกันความเสี่ยงก่อนที่จะเข้าไปลงทุนในธุรกิจใหม่ ดังต่อไปนี้
 - พิจารณาและวิเคราะห์ประวัติ คุณสมบัติ ฐานะทางการเงินและข้อมูลต่างๆ ของผู้ที่ร่วมทุนในกิจการร่วมค้า ตามนโยบายการลงทุนของบริษัทฯ
 - ศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการก่อนเข้าไปลงทุน โดยสำรวจและวิเคราะห์ธุรกิจทั้งด้านเทคโนโลยี การดำเนินงาน โครงสร้างทางการเงินของธุรกิจที่จะเข้าลงทุน โดยมีการจ้างที่ปรึกษาทำ Due Diligence ในด้านการเงิน ภาษีและกฎหมาย
 - การพิจารณาอนุมัติการลงทุน ต้องเป็นไปตามระเบียบอำนาจอนุมัติของบริษัทฯ รวมทั้งหลักเกณฑ์ข้อบังคับต่างๆ ตามที่กฎหมายกำหนด
- บริษัทฯ กำหนดนโยบายกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อกำกับดูแล ติดตาม และรายงานผลการดำเนินงานของบริษัทที่เข้าลงทุน ต่อคณะกรรมการบริหารเป็นรายไตรมาส
- บริษัทฯ จัดสรรบุคลากรที่มีความสามารถ และเชี่ยวชาญในอุตสาหกรรมนั้นๆ เป็นตัวแทนของบริษัทฯ เข้าไปเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม ตามสัดส่วนการลงทุน
- บริษัทฯ ติดตามและวิเคราะห์แนวโน้ม Megatrends ทั้งในและต่างประเทศอย่างสม่ำเสมอ เพื่อประเมินผลกระทบต่อการลงทุนและการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งในมิติของโอกาสทางธุรกิจใหม่และความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต โดยนำผลการวิเคราะห์ดังกล่าวมาใช้ประกอบการกำหนดแผนกลยุทธ์ การบริหารความเสี่ยง และการตัดสินใจลงทุนอย่างรอบคอบและสอดคล้องกับทิศทางการเติบโตระยะยาวของบริษัทฯ

2. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risk)

1) ความเสี่ยงจากการเกิดอุบัติเหตุต่างๆ ในการปฏิบัติงาน



การประกอบกิจการโรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ต้องใช้เครื่องจักรซึ่งอาจก่อให้เกิดอุบัติเหตุในพื้นที่โรงงานผลิตของบริษัทฯ ทั้งนี้ ด้วยสภาพการประกอบกิจการของบริษัทฯ ทำให้บริษัทฯ มีความเสี่ยงที่เครื่องจักรทำงานบกพร่อง มีปัญหาด้านเทคนิคต่างๆ รวมทั้งความเสี่ยงเกี่ยวกับการใช้และการจัดเก็บวัตถุไวไฟ และความผิดพลาดของมนุษย์ ซึ่งความเสี่ยงด้านความปลอดภัยจากกระบวนการการผลิตและการดำเนินงานอาจเกิดจากการจัดการ การผลิต และการขนส่ง สารเคมีและวัตถุมีพิษ เนื่องจากการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ต้องข้องเกี่ยวกับกิจกรรมบางอย่างซึ่งมีลักษณะที่เป็นอันตรายโดยธรรมชาติ ทำให้บริษัทฯ ต้องเผชิญกับความเสี่ยงในการดำเนินการหลายประการ ไม่ว่าจะเป็นอัคคีภัย การรั่วไหล การระเบิด การปล่อยสารพิษ หรือเหตุการณ์อื่นๆ ที่ไม่คาดคิดหรือที่เป็นอันตราย ซึ่งอาจก่อให้เกิดการบาดเจ็บ การเสียชีวิต ความเสียหายต่อทรัพย์สิน ความเสียหายต่อสภาพแวดล้อม หรือการหยุดชะงักของการดำเนินงาน รวมทั้ง บริษัทฯ อาจต้องรับผิดชอบเพื่อความเสียหายอันเกิดจากการเสียชีวิต ทรัพย์สินเสียหาย ค่าใช้จ่ายในการรักษาพยาบาล การจ่ายเงินในกรณีพนักงานลาพักเพื่อรักษาพยาบาล ค่าปรับ และบทลงโทษต่างๆ ในกรณีที่มีอาชญากรรม กฎหมายและกฎระเบียบที่ใช้บังคับ ซึ่งอาจส่งผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อการดำเนินงานและการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

- บริษัทฯ ให้ความสำคัญในด้านความมั่นคงปลอดภัย อาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อมในการทำงานของพนักงาน คู่ค้า ผู้รับเหมาและผู้มาติดต่อ ในตลอดระยะเวลากว่า 35 ปีของการประกอบธุรกิจ โดยกำหนดและประกาศนโยบายความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อมในการทำงาน และมุ่งสู่เป้าหมายลดการเกิดอุบัติเหตุ (Zero Accident) ด้วยการกำหนดและส่งเสริมค่านิยมหรือวัฒนธรรมขององค์กรในด้านความปลอดภัยให้กับพนักงาน ยึดมั่นในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการส่งเสริมความปลอดภัยในการปฏิบัติงานของพนักงานและผู้รับเหมาอย่างเป็นรูปธรรม อาทิ

- การจัดตั้งคณะกรรมการการจัดการความปลอดภัย อาชีวอนามัยสิ่งแวดล้อมและคุณภาพ (SHEQMC), คณะกรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานประจำทุกพื้นที่ปฏิบัติงาน และคณะทำงานคลินิกความปลอดภัย
- จัดให้มีการฝึกอบรมให้ความรู้ด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อมในการทำงานให้กับพนักงานและผู้รับเหมาก่อนเริ่มปฏิบัติงาน รวมทั้งฝึกอบรมด้านสุขภาพและความปลอดภัยขั้นสูง ซึ่งสอดคล้องกับกฎระเบียบและข้อบังคับต่างๆ เช่น การอบรมหลักสูตรดับเพลิงขั้นต้น (Basic Fire) การอบรมหลักสูตรดับเพลิงขั้นก้าวหน้า (Advance Fire Fighting) รวมถึงการฝึกซ้อมอพยพหนีไฟเป็นประจำทุกปี
- จัดให้มีการประเมินความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน มีมาตรการด้านการรักษาความปลอดภัย และมาตรการควบคุมต่างๆ เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายและกฎระเบียบ รวมทั้งแนวปฏิบัติ ซึ่งได้รับการยอมรับทั่วไปภายในอุตสาหกรรมที่บริษัทฯ ประกอบธุรกิจ
- จัดกิจกรรมรณรงค์ สื่อสารประชาสัมพันธ์ด้านความปลอดภัยและส่งเสริมการลดอุบัติเหตุเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง เช่น จัด Safety Talk, ประชาสัมพันธ์ Safety News และโครงการ Near Miss Award เป็นต้น เพื่อสื่อสารข้อมูลให้กับพนักงานได้รับการตระหนักถึงอันตรายที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งวิธีการป้องกันและคำแนะนำเกี่ยวกับมาตรการความปลอดภัยที่ควรปฏิบัติ
- การจัดการสภาพแวดล้อมในการทำงานของพื้นที่ปฏิบัติงาน โดยมีการสำรวจพื้นที่ปฏิบัติงาน (Site Survey) อย่างสม่ำเสมอ เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขสภาพแวดล้อมที่ไม่ปลอดภัยต่อการทำงาน
- กลุ่มบริษัทฯ ได้ทำประกันภัยที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการดำเนินธุรกิจ เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการสูญเสียและความเสียหายที่จะเกิดขึ้นต่อทรัพย์สินหลักของกลุ่มบริษัท

2) ความเสี่ยงจากราคาน้ำมันที่ผันผวน ESG risk อาจส่งผลกระทบต่อต้นทุนวัตถุดิบ และกำไรขั้นต้น

วัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิตผลิตภัณฑ์ของบริษัท ได้แก่ น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ที่บริษัทฯ จัดซื้อจากผู้จำหน่ายทั้งในประเทศและต่างประเทศ ทั้งนี้ ความผันผวนของราคาน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ขึ้นกับปัจจัยหลายประการ ซึ่งอยู่นอกเหนือการควบคุมของบริษัท โดยทั่วไปราคาน้ำมันดิบจะมีผลกระทบต่อราคาจำหน่ายผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม ซึ่งรวมถึงน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil)

ปัจจุบัน บริษัทฯ ซื้อน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ตามราคาตลาด ณ วันซื้อขาย โดยโครงสร้างราคาขายผลิตภัณฑ์ของบริษัท ประกอบด้วย ต้นทุนวัตถุดิบ เช่น น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) สารเติมแต่ง (Additive) และบรรจุภัณฑ์ ค่าแรงในการผลิต ค่าใช้จ่ายในการผลิต รวมถึงอัตรากำไร (Margin) และค่าขนส่งขึ้นอยู่กับระยะทางและข้อกำหนดในการส่งมอบสินค้า (Incoterm) ของลูกค้า แต่ละรายโดยการกำหนดราคาขายผลิตภัณฑ์ของบริษัท 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 จะสามารถผลิกลักษณะต้นทุนที่เพิ่มขึ้นให้แก่ลูกค้าด้วยการปรับราคาได้ทั้งหมด และ/หรือโดยทันที ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมทั้ง บริษัทฯ อาจไม่สามารถคาดการณ์ปริมาณการสั่งซื้อจากลูกค้า เพื่อสำรองน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ได้อย่างถูกต้องตามวัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการต้นทุนวัตถุดิบของบริษัทฯ หากลูกค้ารายใดรายหนึ่งหรือทั้งหมดยกเลิกหรือปรับลดปริมาณการสั่งซื้อผลิตภัณฑ์จากบริษัทฯ ตามที่ประมาณร่วมกันกับบริษัทฯ ก่อนการสั่งซื้อจริง อาจทำให้บริษัทฯ คาดการณ์ปริมาณการสั่งซื้อเพื่อสำรอง

น้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) มีความคลาดเคลื่อนและอาจส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ มีภาระต้นทุนด้านวัตถุดิบที่สูงขึ้น ตลอดจนผลจากความผันผวนของราคาน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) อาจทำให้บริษัทฯ ไม่สามารถรับรองได้ว่ากลุ่มลูกค้ารายใหญ่ของบริษัทฯ จะซื้อผลิตภัณฑ์จากบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง และ/หรือ ในระดับปริมาณเดียวกับที่สั่งซื้อในปัจจุบัน ดังนั้น หากลูกค้ารายใดรายหนึ่งหรือทั้งหมดลดปริมาณการสั่งซื้อผลิตภัณฑ์หรือยกเลิกการสั่งซื้อผลิตภัณฑ์จากบริษัทฯ อาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงานอัตรากำไรขั้นต้น และโอกาสทางธุรกิจของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญได้

นอกจากนี้ ต้นทุนการขายของบริษัทฯ ประกอบด้วย ต้นทุนวัตถุดิบสารเติมแต่ง (Additive) ซึ่งโดยทั่วไปแล้วราคาน้ำมันดิบจะมีผลกระทบต่อราคาจำหน่ายผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม ซึ่งรวมถึงสารเติมแต่ง (Additive) ดังกล่าว ปัจจุบันบริษัทฯ ซื้อสารเติมแต่ง (Additive) ตามราคาตลาด ณ วันซื้อขาย ดังนั้น บริษัทฯ ไม่สามารถรับรองได้ว่าจะสามารถจัดซื้อสารเติมแต่ง (Additive) ได้ในราคาและเงื่อนไขทางการค้าที่ไม่แตกต่างจากเดิมได้ และหากราคาสารเติมแต่ง (Additive) มีการปรับตัวเพิ่มสูงขึ้น บริษัทฯ ไม่สามารถรับรองได้ว่าจะสามารถผลิกลักษณะต้นทุนที่เพิ่มขึ้นให้แก่ลูกค้าด้วยการปรับราคาได้ทั้งหมดและ/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 มีนัยสำคัญซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อราคาขายผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ มีอัตรากำไรที่ลดลง จากการที่การกำหนดราคาผลิตภัณฑ์ใช้ราคาตลาดของวัตถุดิบตามราคาตลาด ณ วันที่ตกลงซื้อขาย อย่างไรก็ตามกรณีราคาน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) เพิ่มขึ้น 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 โดยกำหนดและทบทวนระยะเวลาเฉลี่ยในการจัดเก็บวัตถุดิบ (Day Sale Inventory : DSI) ให้สอดคล้องกับแนวโน้มของราคาน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน (Base oil) ควบคู่กับการทำงานร่วมกันระหว่างฝ่ายซัพพลายเชน และฝ่ายการขาย ซึ่งมีการติดตามดัชนีราคาปัจจุบัน พฤติกรรมลูกค้า และรูปแบบการสั่งซื้ออย่างต่อเนื่อง รวมทั้งความขัดแย้งทางภูมิรัฐศาสตร์ และภาวะเศรษฐกิจโลก เพื่อประเมินกลยุทธ์การกำหนดราคา และบริหารจัดการสต็อกอย่างเหมาะสม โดยเฉพาะในช่วงที่ราคาวัตถุดิบมีแนวโน้มปรับลดลงอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทฯ ได้ต้นทุนวัตถุดิบที่เหมาะสม ลดผลกระทบจากความผันผวนของราคา และรักษาอัตรากำไรให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม

3. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

ความเสี่ยงจากการผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

ESG risk 

บริษัทฯ มีรายได้จากการขายสินค้าในต่างประเทศ โดยหลักเป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ เช่นเดียวกับ รายจ่ายสำหรับต้นทุนวัตถุดิบที่นำเข้ามาจากต่างประเทศที่ชำระเป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ เช่นเดียวกัน ซึ่งเป็นจำนวนที่มีนัยสำคัญ ทั้งนี้ บริษัทฯ อาจมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ โดยการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนของค่าเงินขึ้นขึ้นอยู่กับปัจจัยทางเศรษฐกิจต่างๆ

เช่น อัตราดอกเบี้ย อัตราเงินเฟ้อ นโยบายการเงินของธนาคารกลาง และการควบคุมสกุลเงินของแต่ละประเทศ และสภาพเศรษฐกิจภายในประเทศและสภาพเศรษฐกิจโลก เป็นต้น ซึ่งบริษัทฯ ไม่สามารถควบคุม หรือประมาณการได้อย่างแม่นยำ หากอัตราแลกเปลี่ยนเปลี่ยนแปลงไปในทิศทางลบอาจส่งผลกระทบต่อ ฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ โดยกรณีที่เงินบาทอ่อนค่า อาจทำให้ต้นทุนการผลิตเพิ่มสูงขึ้น

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

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

4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับและกฎหมาย (Compliance Risk)

ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายซึ่งอาจมีผลกระทบต่อธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ

การดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ อยู่ภายใต้กฎหมาย กฎระเบียบข้อบังคับและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ และการให้บริการ ไม่ว่าจะเป็นกระบวนการผลิต การบรรจุ การจัดเก็บ คุณภาพและความปลอดภัยของผลิตภัณฑ์ การขนส่ง การจ้างงาน อาชีวอนามัยและความปลอดภัย สิ่งแวดล้อม 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 จะดำเนินการยื่นคำขอหรือขอต่ออายุตามระยะเวลาที่กฎหมายและระเบียบข้อบังคับกำหนด

การเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์หล่อลื่นของกลุ่มบริษัทฯ เป็นปัจจัยหนึ่งซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ ในด้านต้นทุนและค่าใช้จ่ายที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินโครงการเพื่อดำเนินการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ให้สอดคล้องและเป็นไปตามกฎระเบียบข้อบังคับ และกฎหมายที่เปลี่ยนแปลงไป ซึ่งการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวขึ้นอยู่กับนโยบายของทางภาครัฐ รวมถึงภาวะเศรษฐกิจของประเทศในขณะนั้น ดังนั้น ปัจจัยเหล่านี้อาจมีผลกระทบทางลบต่อธุรกิจ กระแสเงินสด ฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และโอกาสทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

- กลุ่มบริษัทฯ มีแนวทางในการศึกษาและติดตามการเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับกฎระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง เพื่อเตรียมความพร้อมต่อการเปลี่ยนแปลงในอนาคต และเพื่อให้มั่นใจว่ากลุ่มบริษัทฯ จะไม่ได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวอย่างมีนัยสำคัญ และสามารถปรับเปลี่ยนแนวทางการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ให้สอดคล้องและทันต่อการเปลี่ยนแปลง โดยจะมีการรายงานการเปลี่ยนแปลงนั้นให้ผู้บริหาร และหน่วยงาน

ที่เกี่ยวข้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข และนำไปปฏิบัติเพื่อให้สอดคล้องกับบทบัญญัติในกฎหมาย และข้อกำหนดเหล่านั้นในทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลง

- กลุ่มบริษัทฯ มีการจัดทำแนวทางการปฏิบัติงาน (Guideline) ที่สอดคล้องกับกฎหมายและกฎระเบียบที่บังคับใช้ พร้อมสื่อสารไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างชัดเจน และจัดอบรมพนักงานเกี่ยวกับกฎระเบียบข้อกำหนด และมาตรการใหม่ๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องและลดความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดดังกล่าว

5. ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ (Emerging Risk)

1) ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลง

ESG risk 

สภาพภูมิอากาศและภัยธรรมชาติ

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

จากผลกระทบของภาวะโลกร้อนและความแปรปรวนของสภาพอากาศที่รุนแรงขึ้น ทำให้ทั่วโลกมีความตื่นตัวและนำไปสู่การนำข้อตกลงร่วมกันในระดับประเทศในการร่วมกันจัดการปัญหาด้านสภาพภูมิอากาศ ทำให้เกิดข้อกำหนดทางกฎหมาย หรือข้อบังคับต่างๆ ที่เข้มงวดมากขึ้นเพื่อควบคุมและลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกเพื่อผลักดันให้มีการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมผู้บริโภคและภาคการผลิตอย่างเป็นรูปธรรมมากขึ้น เช่น การจัดทำร่างพระราชบัญญัติส่งเสริมการลดก๊าซเรือนกระจกและคาร์บอนเครดิต มาตรการจัดเก็บภาษีคาร์บอน รวมถึงการถูกบังคับทางอ้อมจากคู่ค้าให้ธุรกิจมีการควบคุมการปล่อยก๊าซเรือนกระจก อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนผ่านธุรกิจให้สอดคล้องกับกฎหมาย กฎระเบียบที่เข้มงวดมากขึ้นอาจส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ มีต้นทุนการดำเนินงาน และ/หรือ รายจ่ายในการลงทุนที่เพิ่มสูงขึ้น

เนื่องจากภาวะมลพิษและปัญหาด้านสิ่งแวดล้อม

ที่ทวีความรุนแรงไปทั่วโลก ทำให้เทรนด์รักษ์โลกและความยั่งยืนได้รับความนิยมสูงขึ้น ส่งผลให้พฤติกรรมผู้บริโภคเปลี่ยนแปลงไป โดยหันมาเลือกซื้อสินค้าและบริการจากบริษัทที่ทำธุรกิจที่คำนึงถึงสิ่งแวดล้อมมากขึ้น ทำให้ผู้ประกอบการต้องปรับเปลี่ยนการดำเนินธุรกิจมาใช้แนวคิด ESG กันมากขึ้น เพื่อภาพลักษณ์ขององค์กรที่มีความใส่ใจต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและความยั่งยืน (Sustainability) ตอบโจทย์ความต้องการลูกค้ายุคใหม่ จึงส่งผลให้ธุรกิจเผชิญความท้าทาย และต้องเร่งปรับกลยุทธ์องค์กรให้เท่าทันเทรนด์รักษ์โลกในยุคปัจจุบันและอนาคต ซึ่งถือเป็นการสร้างโอกาสให้กับบริษัทฯ ในด้านนวัตกรรม การพัฒนาและต่อยอดกลุ่มผลิตภัณฑ์รักษ์โลก (Greenovative Creation) โดยการคิดค้นและพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม อาทิ ผลิตภัณฑ์สำหรับยานยนต์ไฟฟ้า ผลิตภัณฑ์หล่อลื่นชีวภาพ (Bio-Based Lubricants) น้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้าชีวภาพ (Bio Transformer Oil) น้ำมันผสมยางชีวภาพ (Bio Rubber Oil) จากน้ำมันปาล์ม และน้ำยาบำบัดไอเสีย AdBlue เพื่อรองรับเทรนด์อุตสาหกรรมที่มุ่งสู่ความยั่งยืน ลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัทในตลาดที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว

อย่างไรก็ดี การเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศมีผลกระทบอย่างมากต่อความถี่และความรุนแรงของภัยพิบัติทางธรรมชาติ ซึ่งบางครั้งอาจทำให้เกิดภัยพิบัติที่รุนแรงและคาดการณ์ได้ยากขึ้น เช่น การเกิดพายุรุนแรง ภัยน้ำท่วม ภาวะภัยแล้ง การเกิดคลื่นความร้อนจากอุณหภูมิที่เพิ่มขึ้น การกัดเซาะชายฝั่ง การเกิดไฟป่า รวมถึงเหตุการณ์แผ่นดินไหวที่เกิดขึ้นในปี 2568 ซึ่งส่งผลกระทบต่อโครงสร้างพื้นฐานและภาคอุตสาหกรรมในบางพื้นที่ ตลอดจนสถานการณ์น้ำท่วมฉับพลันและปัญหาน้ำทะเลหนุนสูงในพื้นที่ลุ่มต่ำและพื้นที่ชายฝั่ง เป็นต้น ซึ่งภัยธรรมชาติเหล่านี้ มีผลกระทบต่อชีวิต ความปลอดภัย สังคมและเศรษฐกิจ รวมทั้งอาจส่งผลให้เกิดการหยุดชะงักทางธุรกิจ เกิดความเสียหายต่อทรัพย์สินและความปลอดภัยของบุคลากรในองค์กรได้ หากบริษัทฯ ไม่มีการเตรียมความพร้อมเพื่อรับมือกับเหตุการณ์ภัยพิบัติต่างๆ อย่างเพียงพอ

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

- บริษัทฯ ได้ติดตามสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอก นโยบายของภาครัฐ และสถานการณ์ภัยธรรมชาติต่างๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อประเมินปัจจัยเสี่ยงที่มีความไม่แน่นอนและอาจเกิดขึ้น ทั้งนี้ บริษัทฯ เล็งเห็นว่า ประเด็นการเปลี่ยนแปลง

สภาพภูมิอากาศ เป็นปัจจัยเสี่ยงใหม่ที่ต้องหาแนวทางในการป้องกัน และปรับตัวให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลง ซึ่งอาจนำไปสู่การปรับทิศทางเศรษฐกิจและแสวงหาธุรกิจรูปแบบใหม่ๆ ที่ให้ผลตอบแทนที่ดีและยั่งยืน

- การจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร (Carbon Footprint Organization: CFO) เป็นวิธีการประเภทหนึ่งในการแสดงข้อมูลปริมาณก๊าซเรือนกระจกที่ปล่อยจากการดำเนินงานขององค์กร อันจะนำไปสู่การกำหนดแนวทางการบริหารจัดการ เพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกได้อย่างมีประสิทธิภาพทั้งในระดับโรงงาน ระดับอุตสาหกรรม และระดับประเทศ บริษัทฯ จึงได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการจัดการคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร (Carbon Footprint for Organization Team : CFO Team) มีหน้าที่กำหนดนโยบายและมาตรการในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร จัดทำแผนการดำเนินงาน และตรวจสอบประเมินคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร (CFO) ทั้งที่เป็นกิจกรรมการผลิตโดยตรง และกิจกรรมการผลิตโดยอ้อม รวมถึงติดตาม ตรวจสอบ กำกับ และนำเข้าข้อมูลการประเมินคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร (CFO) รวมทั้งควบคุมและกำกับการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน และรายงานการดำเนินงานต่อคณะกรรมการจัดการ
- บริษัทฯ มีแผนการลดการปล่อยคาร์บอน โดยมุ่งเน้นให้มีการลดการปล่อยให้น้อยลงและเพิ่มการดูดซับมาให้นมากขึ้น เพิ่มพื้นที่สีเขียว การจัดการขยะที่เหมาะสม และการปรับเปลี่ยนอุปกรณ์ไฟฟ้าที่มีประสิทธิภาพ ซึ่งแบ่งแผนการดำเนินงาน ออกเป็น 3 ระยะ คือ ระยะสั้น ระยะกลาง และระยะยาว โดย แผนระยะสั้น (1-3 ปี) เช่น การดำเนินการควบคุมการเปิดปิดไฟแสงสว่าง, เครื่องปรับอากาศ ควบคุมปริมาณการใช้น้ำมันเตาและน้ำมันดีเซลโดยการจัดรอบการบำรุงรักษาเครื่องจักร ลดการใช้กระดาษ ในส่วนของแผนระยะกลาง (3-5 ปี) เช่น การดำเนินการติดตั้งโซลาเซลล์, การเปลี่ยนยานพาหนะไฟฟ้า และการหมุนเวียนน้ำกลับมาใช้ และสำหรับแผนระยะยาว (มากกว่า 5 ปี) เช่น การปลูกป่า โครงการ Solar Farm เป็นต้น

- บริษัทฯ ส่งเสริมกิจกรรมลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก และการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ โดยปลูกฝังจิตสำนึกด้านการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมแก่บุคลากรทุกระดับ ผ่านกิจกรรมรณรงค์ด้านสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ทุกหน่วยงานใช้ทรัพยากรและพลังงานอย่างคุ้มค่า ลดการเกิดของเสียและมลพิษที่ไม่จำเป็น รวมถึงส่งเสริมการลดใช้ การนำกลับมาใช้ใหม่ การลด และเลิกใช้สารเคมีอันตราย และการจัดซื้อจัดจ้างที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ผ่านโครงการ PSP Greenery Challenge ภายใต้แนวปฏิบัติตามเกณฑ์การประเมินสำนักงานสีเขียวของกรมส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้ การใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่าและมีประสิทธิภาพ จะช่วยลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ซึ่งเป็นสาเหตุสำคัญของภาวะโลกร้อนในระยะยาว
- บริษัทฯ มีการจัดทำ ทบทวนและซักซ้อมแผนบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Plan: BCP) เพื่อเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสถานการณ์ที่อาจส่งผลให้ธุรกิจหยุดชะงัก
- บริษัทฯ จัดทำประกันภัยที่ครอบคลุมความเสียหาย อันเกิดจากภัยธรรมชาติ
- จากเหตุการณ์แผ่นดินไหวที่เกิดขึ้นใน ปี 2568 บริษัทฯ ได้ดำเนินการทบทวนและเสริมสร้างมาตรการบริหารความเสี่ยงด้านภัยธรรมชาติอย่างรอบด้าน โดยมีการปรับปรุงแผนรองรับเหตุฉุกเฉิน (Emergency Response Plan) ให้ครอบคลุมสถานการณ์แผ่นดินไหวมากยิ่งขึ้น รวมทั้งการตรวจสอบและประเมินความมั่นคงแข็งแรงของโครงสร้างอาคาร โรงงาน และสิ่งปลูกสร้าง โดยวิศวกรผู้เชี่ยวชาญ เพื่อประเมินความสามารถในการรองรับแรงสั่นสะเทือน และดำเนินการปรับปรุงแก้ไขในจุดที่มีความเสี่ยง อันเป็นการเสริมสร้างความเชื่อมั่นแก่ลูกค้า คู่ค้า พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน

2) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีดิจิทัล (Digital Technology Risk)

ESG risk 

การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีดิจิทัลเกิดขึ้นอย่างรวดเร็วและต่อเนื่อง โดยเฉพาะการพัฒนาเทคโนโลยีปัญญาประดิษฐ์ (AI) ระบบอัตโนมัติ (Automation) และระบบ Internet of Things (IoT) ซึ่งอาจส่งผลให้รูปแบบการแข่งขันและโครงสร้างอุตสาหกรรมเปลี่ยนแปลงไปอย่างมีนัยสำคัญ

หากบริษัทฯ ไม่สามารถปรับตัวหรือนำเทคโนโลยีดังกล่าวมาประยุกต์ใช้ได้อย่างเหมาะสม อาจกระทบต่อประสิทธิภาพการดำเนินงาน ความสามารถในการแข่งขัน และต้นทุนทางธุรกิจ

ขณะเดียวกัน บริษัทฯ ยังเผชิญความเสี่ยงจากการโจมตีทางไซเบอร์ (Cyber Attack) ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความมั่นคงปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และข้อมูลสำคัญของบริษัทฯ เช่น ข้อมูลสูตรการผลิต ข้อมูลทางการตลาด ข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลส่วนบุคคล รวมถึงอาจก่อให้เกิดการหยุดชะงักของการดำเนินงาน ความเสียหายทางการเงิน และผลกระทบต่อภาพลักษณ์ ชื่อเสียง และความน่าเชื่อถือของบริษัทฯ

นอกจากนี้ การเปลี่ยนผ่านสู่การใช้เทคโนโลยีดิจิทัลมากขึ้น อาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการปรับตัวของบุคลากรในองค์กร ซึ่งหากไม่มีการเตรียมความพร้อมที่เหมาะสม อาจกระทบต่อประสิทธิภาพการทำงาน อย่างไรก็ตาม การบริหารจัดการและนำเทคโนโลยีมาใช้อย่างมีประสิทธิภาพ อาจเป็นโอกาสในการเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน ลดต้นทุน และสร้างรูปแบบธุรกิจใหม่ในระยะยาว

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

- บริษัทฯ จัดทำ Digital Transformation และ Technology Transition Roadmap ให้สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ เพื่อกำหนดทิศทางการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นระบบ ควบคู่กับการส่งเสริมและพัฒนาทักษะบุคลากร (Reskill/Upskill) ด้านการประยุกต์ใช้เทคโนโลยีและการวิเคราะห์ข้อมูล เพื่อรองรับการเปลี่ยนผ่านสู่ดิจิทัลอย่างมีประสิทธิภาพ
- บริษัทฯ จัดทำนโยบายและแนวทางการบริหารจัดการข้อมูลดิจิทัลอย่างชัดเจน พร้อมกำหนดมาตรการกำกับดูแลการใช้ AI และการรักษาข้อมูลความลับขององค์กร เพื่อควบคุมสิทธิการเข้าถึงข้อมูลตามระดับความสำคัญ และการใช้ข้อมูลที่เป็นความลับหรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ อย่างมีความรับผิดชอบ ปลอดภัย เป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งจัดอบรมพนักงานเกี่ยวกับความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์และการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลเป็นประจำ

- บริษัทฯ จัดให้มีมาตรการป้องกันและตรวจจับภัยคุกคามทางไซเบอร์ เช่น การติดตั้ง Firewall, Antivirus, Endpoint Protection และระบบตรวจจับ/ป้องกันการบุกรุก (IDS/IPS) ควบคู่กับการดำเนินการสำรองข้อมูล (Data Backup) และจัดให้มีระบบสำรองความต่อเนื่อง (Redundancy) ตามขั้นตอนที่กำหนดอย่างเคร่งครัด
- บริษัทฯ ดำเนินการประเมินความเสี่ยงด้านความปลอดภัยสารสนเทศอย่างสม่ำเสมอ ผ่านการทดสอบ Vulnerability Assessment และ Penetration Test รวมถึงจัดทำและทบทวนแผนการรับมือภัยฉุกเฉิน (Incident Response Plan) และแผนความต่อเนื่องทางธุรกิจด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Business Continuity Plan for IT) พร้อมซักซ้อมแผนอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สามารถรับมือและลดผลกระทบจากเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างทันก่วงที

2.2.2 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์

ราคาหุ้นสามัญของบริษัทฯ อาจมีความผันผวนซึ่งก่อให้เกิดผลขาดทุนอย่างมีนัยสำคัญต่อผู้ลงทุนที่ซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ

ราคาหุ้นสามัญของบริษัทฯ อาจมีความผันผวน ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับปัจจัยหลายประการที่บริษัทฯ อาจไม่สามารถควบคุมได้ ซึ่งได้แก่

- ความแตกต่างระหว่างผลประกอบการทางการเงินและผลการดำเนินงานที่แท้จริงกับผลประกอบการทางการเงินและผลการดำเนินงานที่ผู้ลงทุนและนักวิเคราะห์คาดหวัง
- การออกหรือการเปลี่ยนแปลงบทวิเคราะห์หลักทรัพย์หรือคำแนะนำของนักวิเคราะห์เกี่ยวกับหลักทรัพย์ของ บริษัทฯ
- ภาวะเศรษฐกิจ ตลาดทุน และการเมืองทั้งในและต่างประเทศ
- ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย
- ความผันผวนของตราสารหนี้ และตราสารทุนในตลาดหลักทรัพย์ฯ
- การเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขต่างๆ ที่มีผลกระทบต่ออุตสาหกรรม สภาพเศรษฐกิจโดยทั่วไปหรือบรรยากาศในตลาดหุ้นหรือเหตุการณ์หรือปัจจัยอื่น ๆ
- การเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- การขายหรือจะขายหุ้นเป็นจำนวนมากของผู้ถือหุ้นปัจจุบัน
- การประกาศข้อมูลของบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกับบริษัทฯ
- คดีความฟ้องร้อง
- ภัยธรรมชาติ
- ความเสี่ยงอื่นๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

ปัจจัยต่างๆ ข้างต้นรวมทั้งปัจจัยอื่นๆ อาจส่งผลให้ราคาตลาดและความต้องการซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ มีความผันผวนสูง ซึ่งอาจจำกัดหรือขัดขวางมิให้ผู้ลงทุนสามารถขายหุ้นสามัญของบริษัทฯ ได้ในราคาที่เหมาะสมและอาจส่งผลกระทบในทางลบต่อสภาพคล่องของหุ้นสามัญของบริษัทฯ นอกจากนี้ ในอดีตที่ผ่านมาในบางประเทศเมื่อราคาตลาดของหุ้นมีความผันผวน ผู้ถือหุ้นอาจรวมตัวกันเพื่อฟ้องร้องดำเนินคดีแบบกลุ่มกับบริษัทฯ ซึ่งในการต่อสู้คดีนั้น บริษัทฯ อาจต้องเสียค่าใช้จ่ายเป็นจำนวนมากและหากผลของคดีมีการชี้ขาดไปในทางที่ไม่เป็นประโยชน์แก่บริษัทฯ บริษัทฯ อาจต้องชำระค่าเสียหายเป็นจำนวนมาก และการต่อสู้คดีเช่นนี้ใช้เวลานานจึงอาจเบี่ยงเบนความสนใจและเวลาของผู้บริหารของบริษัทฯ ไปจากการดำเนินธุรกิจปกติ

2.2.3 ความเสี่ยงต่อการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ (กรณีผู้ออกหลักทรัพย์เป็นบริษัทต่างประเทศ)

- ไม่มี -

บริษัทฯ เชื่อว่าการดำเนินการตามแนวทางการบริหารความเสี่ยงข้างต้น จะช่วยลดความเสี่ยงต่างๆ ลง และทำให้องค์กรสามารถบรรลุเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจตามทิศทางและแผนกลยุทธ์ที่วางไว้ได้

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและแนวทางการขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) หรือ “บริษัทฯ” มุ่งมั่นขับเคลื่อนการพัฒนาอย่างยั่งยืนอย่างต่อเนื่อง โดยต่อยอดจากกลยุทธ์และกรอบการดำเนินงานด้านความยั่งยืนที่ครอบคลุมทั้งระยะสั้น ระยะกลาง และระยะยาว เพื่อให้การดำเนินธุรกิจสามารถสร้างการเติบโตควบคู่ไปกับความรับผิดชอบต่อเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมอย่างสมดุล

กรอบการดำเนินงานดังกล่าวครอบคลุม 3 มิติหลัก ได้แก่ มิติเศรษฐกิจและบรรษัทภิบาล มิติสังคม และมิติสิ่งแวดล้อม โดยบูรณาการประเด็นด้านความยั่งยืนเข้ากับกลยุทธ์ทางธุรกิจ การบริหารความเสี่ยง และกระบวนการตัดสินใจในทุกระดับขององค์กร เพื่อเสริมสร้างขีดความสามารถในการแข่งขันและความมั่นคงของธุรกิจในระยะยาว

ทั้งนี้ การดำเนินงานด้านความยั่งยืนของบริษัทฯ มีความสอดคล้องและเชื่อมโยงกับนโยบายที่เกี่ยวข้องขององค์กร อาทิ นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายการบริหารความเสี่ยง นโยบายด้านสิ่งแวดล้อม นโยบายด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม ตลอดจนนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปในทิศทางเดียวกันอย่างเป็นระบบ โปร่งใส และสามารถติดตามประเมินผลได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานด้านการพัฒนาความยั่งยืน (Sustainable Development Steering Committee และ Sustainable Development Working Committee) ทำหน้าที่กำกับดูแล วางทิศทาง และติดตามผลการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่ากรอบการพัฒนาความยั่งยืนสอดคล้องกับวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ขององค์กร รวมถึงตอบสนองต่อความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มอย่างเหมาะสม



3.1.1 กรอบกลยุทธ์ด้านการพัฒนาความยั่งยืนในระดับองค์กร

| กลยุทธ์ด้านเศรษฐกิจ | กลยุทธ์ด้านสิ่งแวดล้อม | กลยุทธ์ด้านสังคม |
|---|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> การสร้างโอกาสทางธุรกิจ พร้อมปรับกลยุทธ์ธุรกิจให้รับกับปัจจัยความเสี่ยงระดับองค์กร (Business Development and Resilience) การวิจัย พัฒนาและผลิตเทคโนโลยี และนวัตกรรมเพื่อการเติบโตของธุรกิจอย่างยั่งยืน (Innovation and Process Development) การบริหารความเสี่ยงขององค์กรในทุกมิติเพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจ (Enterprise Risk Management) การสร้างค่านิยมและวัฒนธรรมขององค์กรตามหลัก การกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance) การสร้างความเชื่อมั่น และความพึงพอใจ ในการส่งสินค้าและบริการ (Customer and Product Stewardship) การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน พร้อมพัฒนาศักยภาพและ ประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจ ร่วมกับคู่ค้า (Supply chain Management) | <ul style="list-style-type: none"> การลดการระบายก๊าซเรือนกระจก ที่เกิดจากระบบการทำงาน ในห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจขององค์กร (GHG Emission) การเพิ่มประสิทธิภาพในระบบ การผลิต เพื่อลดการใช้พลังงาน ด้วยเทคโนโลยีที่เป็นมิตรกับ สิ่งแวดล้อมและพลังงานหมุนเวียน (Energy Management) การเพิ่มประสิทธิภาพในระบบการผลิต เพื่อการบริโภคทรัพยากรน้ำ อย่างยั่งยืน (Water management) การลดการเกิดของเสียที่แหล่งกำเนิด ตามหลัก 3Rs และเศรษฐกิจหมุนเวียน (Waste Management) การเพิ่มความหลากหลายทางชีวภาพ ให้กับพื้นที่ของบริษัทและชุมชน (Biodiversity) การกำกับดูแลและติดตาม ผลการปฏิบัติตามกฎหมาย ตลอดห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ (ESG Compliance) | <ul style="list-style-type: none"> การสร้างกระบวนการทำงาน และการส่งมอบสินค้าและบริการ ด้วยความปลอดภัยสูงสุด และมุ่งสู่การเกิดอุบัติเหตุเป็นศูนย์ (Occupational Health and Safety) การสร้างสังคมการทำงานที่มี คุณภาพสูงภายใต้คุณภาพชีวิตที่ดี (Employee Management) การส่งเสริม สนับสนุนการพัฒนา ทักษะในการทำงานให้ปฏิบัติได้ อย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด (Employee Development) การสนับสนุนกิจกรรมพัฒนาชุมชน และสร้างการมีส่วนร่วมผ่านกิจกรรม ทางสังคมในทุกภาคส่วน (Corporate Philanthropy) |



3.1.2 กรอบแนวทางการดำเนินงานด้าน การพัฒนาความยั่งยืนระดับองค์กร

บริษัทฯ กำหนดกรอบแนวทางการดำเนินงานด้านการพัฒนาความยั่งยืนในระดับองค์กรให้ครอบคลุมทั้งระยะสั้น ระยะกลาง และระยะยาว เพื่อให้การขับเคลื่อนด้านความยั่งยืนเป็นไปอย่างเป็นระบบ สอดคล้องกับกลยุทธ์องค์กร และสามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงของบริบททางธุรกิจ เศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมในระยะยาว โดยมีรายละเอียดดังนี้

1) ระยะสั้น (ปี 2568):

สร้างรากฐานและวางแนวปฏิบัติ

บริษัทฯ มุ่งเน้นการสร้างรากฐานด้านการพัฒนาความยั่งยืนให้มีความชัดเจนและเป็นรูปธรรม เพื่อเตรียมความพร้อมสำหรับการขับเคลื่อนในระยะถัดไป โดยมีแนวทางการดำเนินงานที่สำคัญ ได้แก่

- กำหนดเป้าหมายด้านความยั่งยืนให้สอดคล้องกับกลยุทธ์องค์กร รวมถึงแนวปฏิบัติและมาตรฐานสากลที่เกี่ยวข้อง
- พัฒนาและทบทวนนโยบายด้าน ESG รวมถึงการบูรณาการประเด็นความเสี่ยงด้านความยั่งยืนเข้ากับกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กร
- จัดตั้งและเสริมสร้างกลไกการกำกับดูแลด้านความยั่งยืน พร้อมกำหนดบทบาทหน้าที่ของหน่วยงานและผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน
- ส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรที่ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และการดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรมในทุกระดับ

2) ระยะกลาง (3-5 ปี หรือภายในปี 2570):

พัฒนาขีดความสามารถและการดำเนินงานให้เป็นรูปธรรม

บริษัทฯ มุ่งยกระดับขีดความสามารถในการดำเนินงานด้านความยั่งยืนให้เกิดผลลัพธ์ที่ชัดเจนและสามารถวัดผลได้ โดยให้ความสำคัญกับการบูรณาการแนวคิดด้านความยั่งยืนเข้ากับกระบวนการดำเนินธุรกิจหลัก ดังนี้

- นำแนวทางเศรษฐกิจหมุนเวียน (Circular Economy) และมาตรการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกมาประยุกต์ใช้ในกระบวนการดำเนินธุรกิจตามมาตรฐานระดับประเทศและระดับสากล

- ขยายแนวทางการบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทานอย่างยั่งยืนให้ครอบคลุมคู่ค้าทางธุรกิจทุกประเภท เพื่อเสริมสร้างความมั่นคงและลดความเสี่ยงตลอดห่วงโซ่คุณค่า
- ส่งเสริมการพัฒนาทรัพยากรบุคคลและเพิ่มขีดความสามารถของพนักงานผ่านแนวทางการพัฒนาทักษะ (Upskilling และ Reskilling) ให้สอดคล้องกับทิศทางธุรกิจในอนาคต
- พัฒนาเครื่องมือ ระบบ และตัวชี้วัดด้านความยั่งยืน เพื่อให้สามารถติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการดำเนินงานได้ทั้งเชิงคุณภาพและเชิงปริมาณอย่างเป็นรูปธรรม

3) ระยะยาว (6-7 ปี หรือภายในปี 2572):

เสริมสร้างความเป็นผู้นำด้านความยั่งยืน

ในระยะยาว บริษัทฯ ตั้งเป้าหมายในการยกระดับบทบาทสู่การเป็นองค์กรชั้นนำด้านความยั่งยืน โดยมุ่งเน้นการสร้างผลกระทบเชิงบวกในวงกว้าง และการเติบโตอย่างมั่นคงในระยะยาว ผ่านแนวทางสำคัญ ได้แก่

- มุ่งสู่การเป็นองค์กรที่มีการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสุทธิเป็นศูนย์ (Net Zero Emissions) ภายใต้กรอบและมาตรฐานสากล
- พัฒนานวัตกรรม กระบวนการ และผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม เพื่อรองรับความต้องการของตลาดและการเปลี่ยนแปลงของเมกะเทรนด์ด้านความยั่งยืน
- ยกระดับมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance: CG) ให้ทัดเทียมและเป็นที่ยอมรับในระดับอุตสาหกรรม
- ขยายความร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจในระดับภูมิภาคและระดับสากล เพื่อสร้างระบบนิเวศทางธุรกิจที่เข้มแข็งและสนับสนุนการพัฒนาความยั่งยืนร่วมกัน



3.1.3 ห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ

ห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ(Business Value Chain) เป็นกลไกสำคัญในการขับเคลื่อนองค์กรสู่การเติบโตอย่างยั่งยืน โดยครอบคลุมกิจกรรมตลอดกระบวนการดำเนินธุรกิจ ตั้งแต่ การจัดหาและบริหารวัตถุดิบ การผลิต การจัดจำหน่าย ไปจนถึงการส่งมอบสินค้าและบริการให้แก่ลูกค้าอย่างมีประสิทธิภาพ ในบริบทของการพัฒนาอย่างยั่งยืน องค์กรจำเป็นต้องบริหารจัดการห่วงโซ่ธุรกิจอย่างเป็นระบบ โดยคำนึงถึงผลกระทบในมิติเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมควบคู่กัน พร้อมทั้งส่งเสริมการมีส่วนร่วมและความร่วมมือกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียตลอดทั้งห่วงโซ่คุณค่า

การดำเนินงานที่บูรณาการหลักความยั่งยืนเข้ากับห่วงโซ่ธุรกิจ ไม่เพียงช่วยลดความเสี่ยงและเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานเท่านั้น แต่ยังมีส่วนสำคัญในการเสริมสร้างภาพลักษณ์องค์กร ยกระดับขีดความสามารถในการแข่งขัน และสร้างคุณค่าในระยะยาวให้แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มด้วยเหตุนี้ บริษัทฯ จึงมุ่งพัฒนาและปรับปรุงกระบวนการดำเนินงานให้มีความโปร่งใส เป็นธรรม และเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม เพื่อให้ห่วงโซ่ธุรกิจสามารถรองรับการเปลี่ยนแปลงในอนาคต และสนับสนุนการเติบโตขององค์กรอย่างมั่นคงและยั่งยืน



3.1.4 การวิเคราะห์การมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้เสีย (Stakeholders Engagement Analysis)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการและการมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียในทุกภาคส่วน โดยได้กำหนดกรอบการบริหารจัดการผู้มีส่วนได้เสีย (Management Framework: Stakeholder Analysis) ตามแนวทางของมาตรฐาน Global Reporting Initiative (GRI Standards 2021) เพื่อให้การระบุ วิเคราะห์ และบริหารความสัมพันธ์กับผู้มีส่วนได้เสียเป็นไปอย่างเป็นระบบ ครบคลุม และสอดคล้องกับบริบทการดำเนินธุรกิจขององค์กร

ภายใต้กรอบการบริหารจัดการดังกล่าว แต่ละหน่วยงานมีหน้าที่ระบุและวิเคราะห์กลุ่มผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของตนเอง รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียตลอดห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ โดยพิจารณาจากระดับอิทธิพล ความคาดหวัง และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นทั้งต่อองค์กรและต่อผู้มีส่วนได้เสีย จากนั้นผลการวิเคราะห์จากทุกหน่วยงานจะถูกนำมาบูรณาการและทบทวนร่วมกัน เพื่อจำแนกกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียที่มีความสำคัญของบริษัทฯ อย่างเหมาะสม

ข้อมูลที่ได้จากกระบวนการวิเคราะห์และการมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียจะถูกนำมาใช้ประกอบการกำหนดกลยุทธ์ด้านความยั่งยืน การบริหารความเสี่ยง การกำหนดประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน (Material Topics) รวมถึงการพัฒนาแนวทางการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้สามารถตอบสนองต่อความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสนับสนุนการเติบโตขององค์กรอย่างยั่งยืนในระยะยาว



พนักงาน

| ช่องทางการมีส่วนร่วม | ประเด็นผู้มีส่วนได้เสีย | ประเด็นการพัฒนายั่งยืนที่เกี่ยวข้อง |
|---|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> การสื่อสารภายในองค์กร การประชุมระหว่างผู้บริหารพบพนักงาน (Town Hall) การประชุมพนักงานประจำเดือน การสื่อสารผ่านสื่อออนไลน์ อินทราเน็ต และอีเมล การประชุมคณะกรรมการสวัสดิการ การสำรวจความผูกพันของพนักงานต่อองค์กรประจำปี การจัดให้มีช่องทางรับข้อร้องเรียน | <ul style="list-style-type: none"> ทิศทางการดำเนินธุรกิจ ผลการดำเนินงานของบริษัท จริยธรรมทางธุรกิจของบริษัท คุณภาพชีวิตของพนักงาน ค่าตอบแทน สวัสดิการ และผลประโยชน์ที่เหมาะสม สภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี การพัฒนาศักยภาพของพนักงาน การปฏิบัติที่เท่าเทียม ไม่เลือกปฏิบัติ | <ul style="list-style-type: none"> การกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมทางธุรกิจ การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นวัตกรรมและการพัฒนาผลิตภัณฑ์ การดูแลพนักงาน การพัฒนาทรัพยากรบุคคล อาชีวอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน สิทธิมนุษยชน |



ลูกค้า

| ช่องทางการมีส่วนร่วม | ประเด็นผู้มีส่วนได้เสีย | ประเด็นการพัฒนายั่งยืนที่เกี่ยวข้อง |
|--|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> การสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าประจำปี การจัดกิจกรรมลูกค้าสัมพันธ์/กิจกรรมทางการตลาด การพบปะและประชุมโดยตรงกับลูกค้า การสื่อสารออนไลน์/อีเมล | <ul style="list-style-type: none"> การบริหารจัดการความเสี่ยงและภาวะวิกฤต การบริการหลังการขาย การบริหารความสัมพันธ์กับลูกค้า การจัดการสิ่งแวดล้อม การตอบสนองต่อข้อร้องเรียนของลูกค้า การรักษาข้อมูลความลับของลูกค้า การปฏิบัติที่เท่าเทียม ไม่เลือกปฏิบัติ | <ul style="list-style-type: none"> ความรับผิดชอบต่อลูกค้าและผลิตภัณฑ์ นวัตกรรมและการพัฒนาผลิตภัณฑ์ ก๊าซเรือนกระจก การจัดการสิ่งแวดล้อม เช่น น้ำ พลังงาน และขยะ การปฏิบัติตามกฎหมาย สิทธิมนุษยชน |



คู่ค้า

| ช่องทางการมีส่วนร่วม | ประเด็นผู้มีส่วนได้เสีย | ประเด็นการพัฒนายั่งยืนที่เกี่ยวข้อง |
|---|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> การสื่อสารผ่านสื่อออนไลน์/อีเมล การพบปะและประชุมโดยตรง ช่องทางรับข้อเสนอแนะหรือข้อร้องเรียน | <ul style="list-style-type: none"> การกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมทางธุรกิจ ความเสมอภาคในการทำธุรกิจ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่โปร่งใสและเป็นธรรม การรักษาข้อมูลความลับของคู่ค้า การปฏิบัติที่เท่าเทียม ไม่เลือกปฏิบัติ | <ul style="list-style-type: none"> การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน การกำกับดูแลกิจการ การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน สิทธิมนุษยชน อาชีวอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน การปฏิบัติตามกฎหมาย สิทธิมนุษยชน |



ชุมชน

| ช่องทางการมีส่วนร่วม | ประเด็นผู้มีส่วนได้เสีย | ประเด็นการพัฒนายั่งยืนที่เกี่ยวข้อง |
|---|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> การจัดกิจกรรมชุมชนสัมพันธ์ การสื่อสารผ่านสื่อออนไลน์/อีเมล ช่องทางสื่อสารอื่นๆเพื่อรับข้อเสนอแนะ หรือข้อร้องเรียน | <ul style="list-style-type: none"> การปฏิบัติตามกฎหมายด้านสังคม และสิ่งแวดล้อม การพัฒนาคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้นของชุมชนและสังคม การสร้างเครือข่ายเพื่อร่วมกันพัฒนาชุมชนและสังคม | <ul style="list-style-type: none"> การมีส่วนร่วมในชุมชน กิจกรรมเพื่อสังคม การปฏิบัติตามกฎหมาย |



ผู้ถือหุ้น

| ช่องทางการมีส่วนร่วม | ประเด็นผู้มีส่วนได้เสีย | ประเด็นการพัฒนายั่งยืนที่เกี่ยวข้อง |
|---|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> การประชุมกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม การนำเสนอข้อมูลเพื่อการลงทุนที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย การประชุมชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัทฯ การสื่อสารผ่านสื่อออนไลน์/อีเมล | <ul style="list-style-type: none"> มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นที่เป็นธรรมและเท่าเทียม มีการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และทันต่อเหตุการณ์ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน มีผลการดำเนินงานที่ดีและการเติบโตทางธุรกิจอย่างยั่งยืน มีการบริหารจัดการความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจ | <ul style="list-style-type: none"> การกำกับดูแลกิจการ การสร้างมูลค่าทางเศรษฐกิจ การบริหารจัดการความเสี่ยง และการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ การปฏิบัติตามกฎหมาย |



เจ้าหนี้

| ช่องทางการมีส่วนร่วม | ประเด็นผู้มีส่วนได้เสีย | ประเด็นการพัฒนายั่งยืนที่เกี่ยวข้อง |
|---|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> การประชุมนักวิเคราะห์ การประชุมร่วมกับเจ้าหนี้ การเยี่ยมชมกิจการ การสื่อสารผ่านสื่อออนไลน์/อีเมล | <ul style="list-style-type: none"> การปฏิบัติตามเงื่อนไขของการกู้เงินและหุ้นกู้ การบริหารจัดการความเสี่ยง | <ul style="list-style-type: none"> จริยธรรมทางธุรกิจ การสร้างมูลค่าทางเศรษฐกิจ การบริหารจัดการความเสี่ยง และการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ |



หน่วยงานราชการและรัฐวิสาหกิจ

| ช่องทางการมีส่วนร่วม | ประเด็นผู้มีส่วนได้เสีย | ประเด็นการพัฒนายั่งยืนที่เกี่ยวข้อง |
|---|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> การร่วมสนับสนุนโครงการที่จัดขึ้นโดยภาครัฐ การเข้าร่วมในคณะทำงานของหน่วยงานภาครัฐ การเยี่ยมชมกิจการ การเปิดเผยข้อมูลหรือรายงานตามที่ต้องการ | <ul style="list-style-type: none"> การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง การเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส การสร้างคุณค่าทางเศรษฐกิจ | <ul style="list-style-type: none"> การมีส่วนร่วมในชุมชน กิจกรรมเพื่อสังคม การปฏิบัติตามกฎหมาย การกำกับดูแลกิจการ การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน อาชีวอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน |



สื่อมวลชน

| ช่องทางการมีส่วนร่วม | ประเด็นผู้มีส่วนได้เสีย | ประเด็นการพัฒนายั่งยืนที่เกี่ยวข้อง |
|---|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> ข่าวประชาสัมพันธ์/การแถลงข่าว การสัมภาษณ์พิเศษตามที่ต้องการ การเปิดเผยข้อมูลหรือรายงานตามที่ต้องการ | <ul style="list-style-type: none"> การได้รับข้อมูลครบถ้วน ถูกต้อง และรวดเร็วทันต่อเหตุการณ์ เปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่แท้จริง การปฏิบัติต่อสื่อมวลชนที่ดี | <ul style="list-style-type: none"> การกำกับดูแลกิจการ การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน การมีส่วนร่วมในชุมชน กิจกรรมเพื่อสังคม |



คู่แข่งทางการค้า

| ช่องทางการมีส่วนร่วม | ประเด็นผู้มีส่วนได้เสีย | ประเด็นการพัฒนายั่งยืนที่เกี่ยวข้อง |
|--|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> การประชุมร่วมกันที่องค์กรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับในอุตสาหกรรม การร่วมกันทำงานเป็นเครือข่ายตามนโยบายภาครัฐ | <ul style="list-style-type: none"> การแข่งขันที่เป็นธรรม การปฏิบัติตามกฎหมาย | <ul style="list-style-type: none"> การกำกับดูแลกิจการ ความท้าทายและโอกาส จริยธรรมทางธุรกิจ การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน |

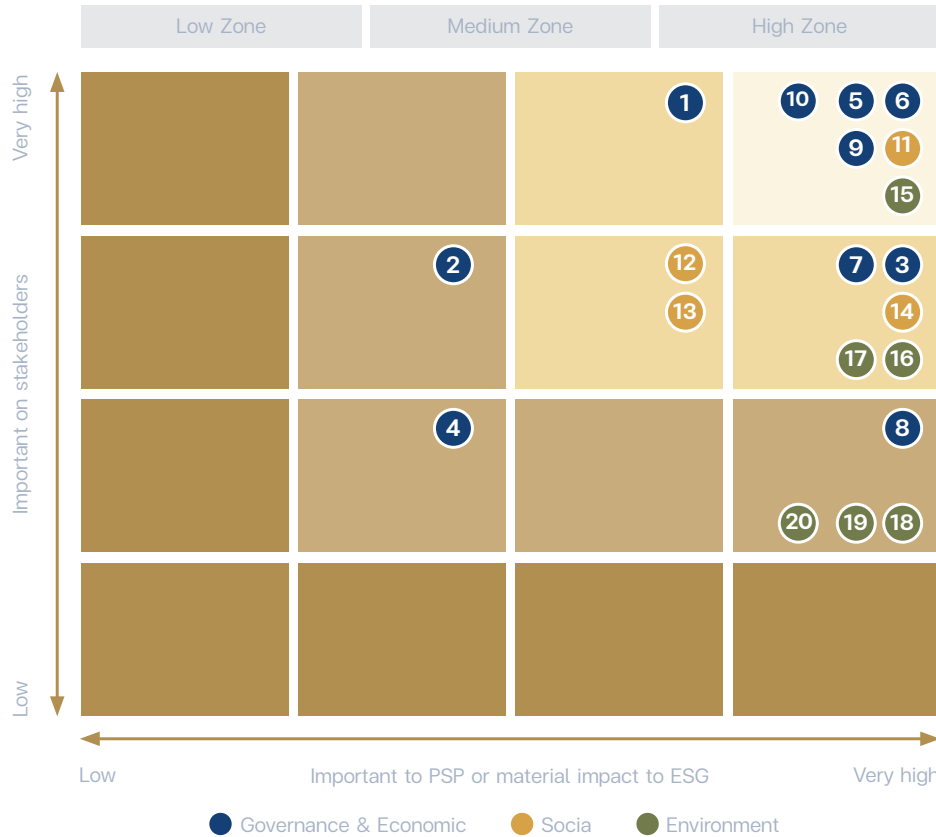
3.1.5 การประเมินประเด็นที่สำคัญด้านการพัฒนาความยั่งยืน (Material Topics Analysis)

บริษัทฯ ดำเนินการประเมินประเด็นที่สำคัญด้านการพัฒนาความยั่งยืนอย่างเป็นระบบ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของประเด็นที่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ และการสร้างคุณค่าในระยะยาว โดยอ้างอิงกรอบและแนวทางตามมาตรฐานสากล Global Reporting Initiative (GRI Standards 2021) กระบวนการประเมินดังกล่าวพิจารณาจากทั้งมิติผลกระทบต่องค์กร และผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียตลอดห่วงโซ่คุณค่า ครอบคลุมประเด็นด้านเศรษฐกิจ สิ่งแวดล้อม และสังคมที่ผู้มีส่วนได้เสียให้ความสนใจและมีความคาดหวัง

การประเมินประเด็นที่สำคัญดำเนินการโดยการรวบรวมข้อมูลจากการมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย การวิเคราะห์ความเสี่ยงและโอกาสทางธุรกิจ รวมถึงการพิจารณาบริบทภายนอกที่อาจส่งผลต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งในระยะสั้น ระยะกลาง และระยะยาว ผลการประเมินจะถูกนำมาจัดทำเป็นแผนภาพแสดงระดับความสำคัญของประเด็น (Materiality Matrix) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือสนับสนุนการกำหนดกลยุทธ์ การวางแผนการดำเนินงาน และการจัดสรรทรัพยากรด้านความยั่งยืนอย่างเหมาะสม

ทั้งนี้ ผลการประเมินประเด็นที่สำคัญด้านการพัฒนาความยั่งยืนจะได้รับการทบทวนและให้ความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี เพื่อให้มั่นใจว่าประเด็นที่องค์กรให้ความสำคัญมีความสอดคล้องกับทิศทางเชิงกลยุทธ์ การเปลี่ยนแปลงของบริบททางธุรกิจ และความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างต่อเนื่อง

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 มิติบรรษัทภิบาลและเศรษฐกิจ (Governance and Economic Dimension)

3.2.1.1 การกำกับกิจการที่ดี (Good Corporate Governance)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้มีการพัฒนา ทบทวน และปรับปรุงการดำเนินการด้านการกำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ ผู้สนใจสามารถศึกษารายละเอียดเกี่ยวกับนโยบาย โครงสร้างการกำกับดูแล และผลการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการ ตลอดจนจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ได้ในหัวข้อ “ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ”

3.2.1.2 การบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร (Enterprise Risk Management)

บริษัทฯ ดำเนินการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรโดยบูรณาการเข้ากับกลยุทธ์และการตัดสินใจทางธุรกิจ เพื่อให้สามารถระบุ ประเมิน และบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อกระบวนการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ ครอบคลุมประเด็นด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (ESG) ตลอดจนคำนึงถึงความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Management: BCM) เพื่อรองรับเหตุการณ์ฉุกเฉินหรือเหตุการณ์ไม่คาดคิดที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงาน โดยครอบคลุมการจัดทำแผนความต่อเนื่องทางธุรกิจ ระดับองค์กร (Enterprise Business Continuity Plan) การวิเคราะห์ผลกระทบทางธุรกิจ (Business Impact Analysis: BIA) การวางแผนการฟื้นฟูการดำเนินการ และการฝึกซ้อมแผนอย่างสม่ำเสมอ เพื่อเสริมสร้างความพร้อม ความยืดหยุ่น และความสามารถในการฟื้นตัวขององค์กรอย่างยั่งยืน

ผู้สนใจสามารถศึกษารายละเอียดเพิ่มเติมได้ในหัวข้อการบริหารจัดการความเสี่ยงและการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ ในรายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน ประจำปี 2568

3.2.1.3 นวัตกรรมและการพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพ (Innovation and Process Development)

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ให้ความสำคัญกับการขับเคลื่อนนวัตกรรมและการพัฒนากระบวนการทำงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อยกระดับขีดความสามารถในการแข่งขัน รองรับการเปลี่ยนแปลงของอุตสาหกรรม และสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรอย่างยั่งยืน การนำเทคโนโลยีและแนวคิดใหม่มาประยุกต์ใช้ในกระบวนการดำเนินงาน มีส่วนสำคัญในการเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน ลดต้นทุนการดำเนินงาน ยกย่องคุณภาพของผลิตภัณฑ์และบริการ ตลอดจนช่วยลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคมโดยรวม

ภายใต้แนวคิด “Digital Transformation และ Smart Operations” บริษัทฯ มุ่งเน้นการพัฒนาและยกระดับระบบการดำเนินงานผ่านการนำระบบอัตโนมัติ (Automation) เทคโนโลยีปัญญาประดิษฐ์ (Artificial Intelligence: AI) และการวิเคราะห์ข้อมูลขั้นสูง (Advanced Data Analytics) มาประยุกต์ใช้ เพื่อเพิ่มความแม่นยำในการดำเนินงาน ลดความผิดพลาดจากกระบวนการทำงาน และสนับสนุนการตัดสินใจเชิงข้อมูล (Data-driven Decision Making) ส่งผลให้กระบวนการทำงานมีความรวดเร็ว คล่องตัว และสามารถตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าและตลาดได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น



ผลการดำเนินงาน

บริษัทฯ ได้กำหนดเป้าหมายและผลการดำเนินงานด้านนวัตกรรมและการพัฒนากระบวนการทำงานอย่างเป็นระบบ โดยมุ่งเน้นการยกระดับประสิทธิภาพการดำเนินงาน การเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรในระยะยาว ทั้งนี้ การดำเนินงานดังกล่าวครอบคลุม 3 โครงการหลัก ซึ่งเป็นกลไกสำคัญในการขับเคลื่อนองค์กรสู่การดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ทันสมัย และยั่งยืน ดังนี้

| เป้าหมายสำคัญ 3 โครงการหลัก | ผลการดำเนินงานปี 2567 | ผลการดำเนินงานปี 2568 | เป้าหมายในปี 2572 |
|---|--|---|--|
| 1) โครงการ “Digital Transformation” “ลดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานอย่างน้อยร้อยละ 10” | เตรียมการเพื่อขึ้นระบบ SAP สำหรับเพลส 2 | ดำเนินการขึ้นระบบ SAP เพลส 2 ได้อย่างครบถ้วนในทุกโมดูล (All Modules Fully Implemented) ครอบคลุมกระบวนการทำงานหลักขององค์กร ตั้งแต่ด้านการเงิน การจัดซื้อ การบริหารห่วงโซ่อุปทาน การผลิต การขาย และการบริหารข้อมูลเชิงบริหาร | ระบบ ERP และ Digitalization มาประยุกต์ใช้กับบริษัทย่อยทุกบริษัท รวมถึงการนำข้อมูลแบบ Real Time มาวิเคราะห์และตัดสินใจ เพื่อสร้างผลตอบแทนสูงสุด |
| 2) โครงการ “Automation” “มูลค่าการลงทุนในโครงการที่เกี่ยวข้องกับระบบ Automation เพื่อทำให้ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานลดลง มีมูลค่ามากกว่า 100 ล้านบาท ภายในปี 2572” | ลงทุนในระบบ Automation ของส่วนงาน Filling เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิต | ลงทุนในระบบ Automation ของส่วนงานติดตั้ง Cobot & Robot ยกย้าย Line เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิต | ลงทุนในโครงการ Lube Modernization Project เพื่อยกระดับกระบวนการผลิต โดยปรับปรุงระบบการทำงาน เปลี่ยนกระบวนการผลิตที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น ส่งผลให้การดำเนินงานรวดเร็ว ยืดหยุ่น และเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันอย่างยั่งยืน |
| 3) โครงการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ ที่มีนวัตกรรมสอดคล้องกับความต้องการของตลาดและเมกะเทรนด์ “จำนวนผลิตภัณฑ์ใหม่ หรือ SKU ที่พัฒนาขึ้นมาเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า และเมกะเทรนด์จำนวน 5 SKU ต่อปี” | พัฒนาผลิตภัณฑ์ Bio-Based Lubricant ที่พัฒนามาจาก Palm Oil ผ่านความร่วมมือกับหน่วยงานภาครัฐ (สวทช.) และผู้ใช้งาน โดยเฉพาะสินค้ากลุ่มน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า และน้ำมันผสมยาง | พัฒนาและต่อยอดกลุ่มผลิตภัณฑ์น้ำมันหล่อลื่น และจาระบีสำหรับอุตสาหกรรมอาหาร (Food Grade Lubricants & Greases) รวมถึงการพัฒนาสูตรน้ำมันหล่อลื่นประเภทอื่นๆ ให้มีความหลากหลายมากยิ่งขึ้น เพื่อตอบสนองความต้องการที่เปลี่ยนแปลงของลูกค้าในอนาคต โดยเฉพาะกลุ่มอุตสาหกรรมการผลิตและอุตสาหกรรมอาหาร ที่ให้ความสำคัญกับมาตรฐานความปลอดภัย คุณภาพ และประสิทธิภาพในการใช้งาน | ลงทุน Project RRBO ควบคู่ไปกับการพัฒนาโครงการด้าน Used Lube Collection เพื่อทำให้เกิดความยั่งยืนต่อการดำเนินธุรกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม |







หมายเหตุ: ผู้สนใจสามารถศึกษารายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับการดำเนินงานด้าน “นวัตกรรมและการพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพ” ได้จาก รายงานความยั่งยืน ประจำปี 2568 ซึ่งบริษัทฯ จะเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ต่อไป

3.2.1.4 การสร้างมูลค่าทางเศรษฐกิจแก่ผู้มีส่วนได้เสีย (Economic Distribution)

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) มุ่งดำเนินธุรกิจภายใต้ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ควบคู่กับการสร้างความมั่นคงและคุณค่าในระยะยาวให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยมีได้มุ่งเน้นเพียงการสร้างผลกำไรทางธุรกิจเท่านั้น หากแต่ให้ความสำคัญกับการแลกเปลี่ยนองค์ความรู้ การแบ่งปัน และการส่งเสริมการมีส่วนร่วมอย่างสร้างสรรค์ เพื่อเสริมสร้างความสัมพันธ์ที่ดีและการเติบโตร่วมกันอย่างยั่งยืน

ผลการดำเนินงาน

บริษัทฯ มุ่งมั่นสร้างสมดุลระหว่างการเติบโตทางธุรกิจและการพัฒนาอย่างยั่งยืน เพื่อให้สามารถตอบสนองต่อความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มได้อย่างเหมาะสม ควบคู่กับการสนับสนุนการเติบโตของเศรษฐกิจอย่างมั่นคงในระยะยาว ภายใต้แนวทางดังกล่าว บริษัทฯ ได้กำหนดและจำแนกกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่สำคัญ พร้อมทั้งระบุผลประโยชน์ทางเศรษฐกิจที่คาดว่าจะได้รับจากการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นระบบ เพื่อสร้างคุณค่าร่วมและเสริมสร้างความยั่งยืนให้แก่ทุกภาคส่วน โดยมีรายละเอียดดังนี้

| ผู้มีส่วนได้เสีย | ประโยชน์ทางเศรษฐกิจที่ได้รับ |
|--|---|
|  พนักงาน | <ul style="list-style-type: none"> เงินเดือน ค่าจ้าง และสวัสดิการ เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ค่าใช้จ่ายในการดูแลและพัฒนาพนักงาน |
|  คู่ค้าและผู้รับเหมา | <ul style="list-style-type: none"> ค่าจ้างผู้รับเหมา ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการอื่นๆ |
|  สถาบันการเงิน | <ul style="list-style-type: none"> ดอกเบี้ย ค่าใช้จ่ายด้านการเงิน |
|  ผู้ถือหุ้น | <ul style="list-style-type: none"> เงินปันผล |
|  ภาครัฐ | <ul style="list-style-type: none"> ค่าธรรมเนียมภาครัฐ ภาษีเงินได้มีนิติบุคคล ภาษีบำรุงท้องถิ่น ภาษีโรงเรือน ภาษีธุรกิจเฉพาะ และภาษีอื่นๆ |
|  ชุมชน | <ul style="list-style-type: none"> งบประมาณในการทำกิจกรรมเพื่อสังคม |

ในปี 2568 บริษัทฯ มีการกระจายมูลค่าทางเศรษฐกิจให้แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในด้านต่างๆ โดยสรุปได้ดังนี้

- การจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้น รวมจำนวน 322.0 ล้านบาท
- การลงทุนด้านการพัฒนาชุมชนและสังคม รวมจำนวน 7.8 ล้านบาท
- การลงทุนด้านสิ่งแวดล้อม รวมจำนวน 5.5 ล้านบาท

หมายเหตุ: ผู้สนใจสามารถศึกษารายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับการสร้างมูลค่าทางเศรษฐกิจแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้จาก รายงานความยั่งยืนประจำปี 2568 ซึ่งบริษัทฯ จะเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ ต่อไป

3.2.1.5 การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน (Sustainable Supply Chain Management)

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ให้ความสำคัญกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มตลอดห่วงโซ่อุปทาน (Value Chain) โดยเฉพาะผู้ค้าและพันธมิตรในห่วงโซ่อุปทาน (Supply Chain) ภายใต้แนวทางการดำเนินธุรกิจที่เป็นธรรม โปร่งใส และไม่เลือกปฏิบัติ

ทั้งนี้ บริษัทฯ ยึดหลักเกณฑ์การคัดเลือกและบริหารจัดการคู่ค้าที่คำนึงถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมควบคู่กับการส่งเสริมความร่วมมือและการพัฒนาขีดความสามารถร่วมกัน เพื่อสร้างความเข้มแข็งของห่วงโซ่อุปทานและสนับสนุนการเติบโตอย่างยั่งยืนในระยะยาว

ผลการดำเนินงาน

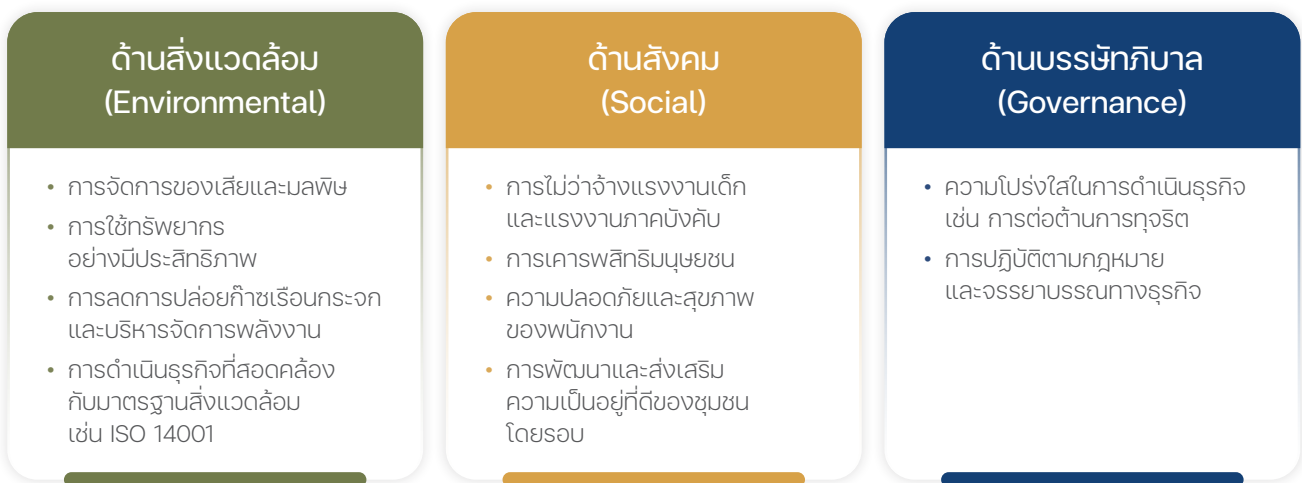
1) การกำหนดกรอบการประเมินความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม สังคมและบรรษัทภิบาล (Supplier Due Diligence Framework)

ในปี 2568 บริษัทฯ ได้ดำเนินการใช้และต่อยอดกรอบการประเมินความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (Environmental, Social and Governance: ESG Risk Assessment Framework) เพื่อประกอบการพิจารณาผู้ค้ารายใหม่อย่างเป็นระบบ โดยมีเป้าหมายเพื่อให้มั่นใจว่าคู่ค้าที่บริษัทฯ จะร่วมดำเนินธุรกิจด้วย มีการดำเนินงานที่สอดคล้องกับหลักความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ตลอดจนแนวทางการพัฒนาที่ยั่งยืนขององค์กร

กรอบการประเมินดังกล่าวถูกนำมาใช้เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการคัดเลือกและบริหารจัดการคู่ค้า เพื่อช่วยระบุและบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นตลอดห่วงโซ่อุปทาน รวมถึงส่งเสริมให้ผู้ค้ามีการปรับปรุงและพัฒนาการ

ดำเนินงานให้เป็นไปตามมาตรฐานด้านความยั่งยืนที่เหมาะสม โดยการประเมินครอบคลุมเกณฑ์หลักในด้านต่างๆ อาทิ การปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อม การคุ้มครองแรงงาน และสิทธิมนุษยชน ความปลอดภัยในการทำงาน และจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ

ทั้งนี้ บริษัทฯ มุ่งใช้กรอบการประเมินดังกล่าวเป็นเครื่องมือในการสร้างความร่วมมือกับคู่ค้าในระยะยาว ควบคู่กับการส่งเสริมการพัฒนาขีดความสามารถของคู่ค้าอย่างต่อเนื่อง เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งของห่วงโซ่อุปทาน และสนับสนุนการเติบโตของธุรกิจอย่างยั่งยืนร่วมกัน



การนำกรอบการประเมินดังกล่าวมาใช้ช่วยให้บริษัทฯ สามารถคัดเลือกผู้ค้ารายใหม่ที่มีมาตรฐานการดำเนินธุรกิจสอดคล้องกับแนวทางและนโยบายขององค์กร ลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินธุรกิจร่วมกันในมิติต่างๆ และเสริมสร้างความมั่นใจว่าห่วงโซ่อุปทานของบริษัทฯ สนับสนุนการพัฒนาความยั่งยืนขององค์กรในระยะยาว

ทั้งนี้ บริษัทฯ มีแผนเริ่มนำเกณฑ์การประเมินด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (ESG Risk Assessment) มาใช้กับคู่ค้ารายใหม่ทุกรายตั้งแต่นั้นเป็นต้นไป และตั้งเป้าหมายขยายการประเมินให้ครอบคลุมคู่ค้ารายปัจจุบันที่มีสถานะ “ACTIVE” ครบร้อยละ 100 ภายในปี 2572 โดยบริษัทฯ จะติดตามและรายงานความคืบหน้าของผลการดำเนินงานดังกล่าวในรายงานความยั่งยืนประจำปีในลำดับถัดไปอย่างต่อเนื่อง

2) การจัดกลุ่มคู่ค้า

บริษัทฯ ได้ทำการจัดกลุ่มคู่ค้าแยกตามประเภทของสินค้าหรือวัตถุดิบที่นำมาใช้ในกระบวนการผลิตออกเป็น 2 กลุ่มหลัก คือ

2.1) กลุ่มวัตถุดิบหลัก ซึ่งถูกแบ่งเป็น ADDITIVE และ BASE OIL ที่ซื้อจากคู่ค้าทั้งจากภายในและต่างประเทศ

2.2) กลุ่มบรรจุก๊าซ ที่ซื้อจากคู่ค้าทั้งจากภายในและต่างประเทศ

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ดำเนินการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นกับคู่ค้าตามหลัก Spend Analysis เพื่อจัดลำดับความสำคัญของคู่ค้าแต่ละราย โดยพิจารณาจากมูลค่าการใช้จ่ายต่อปี และนำผลการวิเคราะห์มาจำแนกกลุ่มคู่ค้าอย่างเป็นระบบเพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพในการบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทานและลดความเสี่ยงทางธุรกิจ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังดำเนินการประเมินประสิทธิภาพและคุณภาพของสินค้าและการให้บริการของคู่ค้าใหม่ควบคู่กับการเยี่ยมชมสถานประกอบการของคู่ค้ารายใหม่ (On-site Visit) เพื่อพิจารณาสถานการณ์จริงในการดำเนินธุรกิจ และตรวจสอบความสอดคล้องกับมาตรฐานด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (ESG) ที่บริษัทฯ กำหนด ทั้งนี้ ผลการประเมินและการตรวจเยี่ยมชมดังกล่าวจะถูกนำมาใช้ประกอบการพิจารณาความร่วมมือในระยะยาว ตลอดจนการกำหนดแนวทางในการพัฒนาและยกระดับขีดความสามารถของคู่ค้าให้สอดคล้องกับแนวทางการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนขององค์กร

สรุปการประเมินความสำคัญเพื่อจัดกลุ่มคู่ค้าแบ่งตามประเภทของสินค้าหรือวัตถุดิบ ประจำปี 2568

ตารางที่ 1 กลุ่มวัตถุดิบหลัก

| ประเภทวัตถุดิบหรือสินค้า | จำนวนคู่ค้าทั้งหมด | | จำนวนคู่ค้าใหม่รายสำคัญทั้งหมด ¹ | |
|--------------------------|--------------------|------------|---|------------|
| | ภายในประเทศ | ต่างประเทศ | ภายในประเทศ | ต่างประเทศ |
| 1) ADDITIVE | 55 | 26 | 2 | 3 |
| จำนวนคู่ค้ารวม | 81 | | 5 | |
| 2) BASE OIL | 15 | 12 | 2 | 5 |
| จำนวนคู่ค้ารวม | 27 | | 7 | |

ตารางที่ 2 กลุ่มบรรจุก๊าซ

| ประเภทวัตถุดิบหรือสินค้า | จำนวนคู่ค้าทั้งหมด | | จำนวนคู่ค้าใหม่รายสำคัญทั้งหมด ¹ | |
|--------------------------|--------------------|------------|---|------------|
| | ภายในประเทศ | ต่างประเทศ | ภายในประเทศ | ต่างประเทศ |
| 1) บรรจุก๊าซ | 65 | 4 | 3 | 2 |
| จำนวนคู่ค้ารวม | 69 | | 5 | |

หมายเหตุ: ¹ คือจำนวนคู่ค้าใหม่ที่ได้รับการวิเคราะห์ด้าน ESG

3) การบริหารจัดการคลังวัตถุดิบเพื่อลดต้นทุนการบริหาร

ในปี 2568 บริษัทฯ ได้ดำเนินการขับเคลื่อนแนวทางการพัฒนาความยั่งยืนขององค์กรให้เป็นรูปธรรมมากยิ่งขึ้น โดยครอบคลุมถึงการบริหารจัดการคลังวัตถุดิบอย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ ซึ่งต่อยอดจากการวิเคราะห์และประเมินผลกระทบในมิติเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม (ESG) เพื่อสนับสนุนการลดต้นทุนการบริหาร เพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน และลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมตลอดห่วงโซ่คุณค่า ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ดำเนินงานภายใต้แนวทางสำคัญดังต่อไปนี้

3.1) การจัดการทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ

บริษัทฯ มุ่งเน้นการวางแผนและบริหารการใช้วัตถุดิบให้เกิดประโยชน์สูงสุด โดยลดการสูญเสียของวัตถุดิบ (Material Loss) และเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บและหมุนเวียนวัตถุดิบภายในคลังสินค้า ผ่านการนำแนวคิดเศรษฐกิจหมุนเวียน (Circular Economy) มาประยุกต์ใช้เพื่อให้เกิดการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า ลดปริมาณของเสียจากกระบวนการผลิต และสนับสนุนการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน

3.2) การควบคุมและตรวจสอบคุณภาพวัตถุดิบ

บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางและมาตรฐานในการคัดเลือกจัดเก็บ และควบคุมคุณภาพวัตถุดิบอย่างเหมาะสม โดยให้ความสำคัญกับแหล่งที่มาของวัตถุดิบที่ได้รับการรับรองตามมาตรฐานสากลที่เกี่ยวข้อง เช่น มาตรฐานด้านการจัดการสิ่งแวดล้อม (ISO 14001) รวมถึงมาตรฐานอื่นๆ ที่สอดคล้องกับลักษณะของวัตถุดิบ เพื่อให้มั่นใจว่าวัตถุดิบที่นำมาใช้เป็นไปตามข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อม ความปลอดภัย และคุณภาพ

3.3) การลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ดำเนินการปรับปรุงกระบวนการบริหารจัดการคลังวัตถุดิบให้สอดคล้องกับเป้าหมายการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม โดยมุ่งลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการจัดเก็บและการขนส่งวัตถุดิบ รวมถึงการส่งเสริมการเลือกใช้วัตถุดิบที่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมต่ำ เช่น วัตถุดิบที่สามารถนำกลับมาใช้ใหม่ หรือรีไซเคิลได้ ตลอดจนการสนับสนุนการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพในกระบวนการที่เกี่ยวข้อง

3.4) การบริหารจัดการคู่ค้าอย่างยั่งยืน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการทำงานร่วมกับคู่ค้าที่มีแนวทางการดำเนินธุรกิจสอดคล้องกับหลักการพัฒนาความยั่งยืน โดยกำหนดหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกและประเมินคู่ค้าในประเด็นที่เกี่ยวข้อง เช่น การปฏิบัติตามกฎหมายแรงงาน มาตรฐานด้านสิ่งแวดล้อม จริยธรรมทางธุรกิจ และการสนับสนุนเศรษฐกิจในระดับท้องถิ่น เพื่อเสริมสร้างความโปร่งใสและความเป็นธรรมตลอดห่วงโซ่อุปทาน

3.5) การใช้เทคโนโลยีและนวัตกรรมในการบริหารจัดการคลังวัตถุดิบ

บริษัทฯ ได้นำเทคโนโลยีและนวัตกรรมมาประยุกต์ใช้ในการบริหารจัดการคลังวัตถุดิบอย่างต่อเนื่อง อาทิ ระบบอัตโนมัติ (Automation) ระบบคาดการณ์ปริมาณสินค้าคงคลัง (Inventory Forecasting) และเทคโนโลยี Internet of Things (IoT) เพื่อใช้ในการติดตามสถานะวัตถุดิบแบบเรียลไทม์ เพิ่มความแม่นยำในการบริหารสต็อก ลดความสูญเสียจากการจัดเก็บ และสนับสนุนการบริหารต้นทุนอย่างมีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งเพิ่มความยืดหยุ่นในการตอบสนองต่อความต้องการของตลาด

3.6) การส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการสร้างความตระหนักรู้และจิตสำนึกด้านความยั่งยืนให้แก่พนักงานในทุกกระดับ ผ่านการสื่อสาร การอบรม และการส่งเสริมการมีส่วนร่วมในกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการลดของเสีย การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ และการปฏิบัติตามมาตรฐานด้านความยั่งยืน เพื่อให้บุคลากรทุกคนมีบทบาทในการสนับสนุนและขับเคลื่อนเป้าหมายความยั่งยืนขององค์กรอย่างต่อเนื่อง

นโยบายและแนวทางการดำเนินงานดังกล่าวสะท้อนถึงความมุ่งมั่นของบริษัทฯ ในการขับเคลื่อนการเติบโตทางธุรกิจควบคู่กับความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยมุ่งพัฒนาระบบการบริหารจัดการคลังวัตถุดิบให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ตลอดจนสามารถสนับสนุนการลดต้นทุนและเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน อันจะนำไปสู่การสร้างคุณค่าทางธุรกิจอย่างยั่งยืนให้แก่องค์กรและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในระยะยาว

ผลการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการคลังวัตถุดิบ

บริษัทฯ ได้กำหนดเป้าหมายการบริหารจัดการคลังวัตถุดิบเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพด้านต้นทุนและสนับสนุนผลการดำเนินงานทางธุรกิจ โดยตั้งเป้าให้อัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นเป็นมากกว่าร้อยละ 15 ของรายได้สุทธิภายในปี 2572 บริษัทฯ จะติดตามและรายงานผลการดำเนินงานตามเป้าหมายดังกล่าวอย่างต่อเนื่องต่อไป

3.2.1.6 ความรับผิดชอบต่อผลิตภัณฑ์และบริการ (Product and Service Stewardship)



บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ตระหนักถึงความสำคัญของการรักษาคุณภาพ ความปลอดภัย และความรับผิดชอบต่อผลิตภัณฑ์และบริการตลอดห่วงโซ่คุณค่า เพื่อให้ลูกค้าได้รับสินค้าที่มีคุณภาพได้มาตรฐานและบริการที่มีประสิทธิภาพอย่างสม่ำเสมอ โดยได้กำหนดโครงสร้างการกำกับดูแลด้านคุณภาพและความปลอดภัยของผลิตภัณฑ์อย่างชัดเจน ครอบคลุมตั้งแต่กระบวนการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ การควบคุมคุณภาพ การให้บริการ การสื่อสารข้อมูลสินค้า ไปจนถึงการรับฟังความคิดเห็นและการจัดการข้อร้องเรียนจากลูกค้า

บริษัทดำเนินการควบคุมคุณภาพของผลิตภัณฑ์ตามมาตรฐานสากลที่เกี่ยวข้อง อาทิ ISO 9001, ISO/IEC 17025 และ IATF 16949 โดยมีการตรวจสอบคุณภาพของผลิตภัณฑ์ให้เป็นไปตามคุณสมบัติที่กำหนด (Specification) ก่อนการปล่อยออกสู่ตลาด พร้อมทั้งมีระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านคุณภาพและความปลอดภัยของผลิตภัณฑ์ รวมถึงระบบเรียกคืนสินค้า (Product Recall) เพื่อรองรับกรณีที่อาจเกิดเหตุการณ์ไม่เป็นไปตามมาตรฐาน

ในด้านความปลอดภัย และข้อมูลผลิตภัณฑ์ บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง พร้อมจัดทำเอกสารข้อมูลผลิตภัณฑ์ เช่น Technical Data Sheet (TDS) และเอกสารข้อมูลความปลอดภัย (MSDS) อย่างครบถ้วน รวมถึงการแสดงฉลากสินค้าและการสื่อสารทางการตลาดอย่างถูกต้อง โปร่งใส และรับผิดชอบ เพื่อให้ลูกค้าได้รับข้อมูลที่ถูกต้อง และสามารถใช้งานผลิตภัณฑ์ได้อย่างปลอดภัย

นอกจากนี้ บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการรับฟังเสียงลูกค้าและการสร้างความพึงพอใจอย่างต่อเนื่อง ผ่านระบบการรับข้อเสนอแนะและข้อร้องเรียนจากลูกค้า การสำรวจความพึงพอใจ และการนำข้อมูลที่ได้รับมาวิเคราะห์ เพื่อปรับปรุงคุณภาพของผลิตภัณฑ์และการให้บริการอย่างเป็นรูปธรรม ทั้งนี้ บริษัทฯ มุ่งมั่นพัฒนาและยกระดับมาตรฐานด้านคุณภาพและความปลอดภัยของผลิตภัณฑ์อย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ลูกค้าและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในระยะยาว

ผลการดำเนินงาน

บริษัทฯ มุ่งมั่นรักษามาตรฐานคุณภาพของผลิตภัณฑ์และบริการอย่างต่อเนื่อง พร้อมให้ความสำคัญกับการรับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะจากลูกค้า เพื่อนำมาปรับปรุงและพัฒนาสินค้า บริการ และกระบวนการทำงานให้ตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าได้ดียิ่งขึ้น โดยจากผลการสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าในปี 2568 พบว่าลูกค้ามีความพึงพอใจในภาพรวมอยู่ในระดับที่ดี โดยเฉพาะด้านการสื่อสาร การเข้าถึงทีมขาย ความรู้ความเชี่ยวชาญของพนักงาน และประสิทธิภาพในการแก้ไขปัญหา

ในขณะเดียวกัน บริษัทฯ ได้นำผลการประเมินดังกล่าวมาใช้เป็นข้อมูลประกอบการพัฒนาศักยภาพบุคลากรอย่างต่อเนื่อง ผ่านการฝึกอบรมและยกระดับทักษะของพนักงานในด้านความรู้ผลิตภัณฑ์ การให้บริการลูกค้า และการตอบสนองต่อข้อร้องเรียน เพื่อเสริมสร้างประสบการณ์ที่ดีแก่ลูกค้าในทุกจุดสัมผัส (Customer Touchpoints) พร้อมทั้งจัดให้มีช่องทางในการรับข้อร้องเรียนและข้อเสนอแนะที่สามารถเข้าถึงได้อย่างสะดวกและต่อเนื่อง

ทั้งนี้ บริษัทฯ ตั้งเป้าหมายในการยกระดับความพึงพอใจของลูกค้าให้เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยมุ่งรักษาระดับความพึงพอใจโดยรวมให้อยู่ในระดับสูงกว่า ร้อยละ 90 และตั้งเป้าเพิ่มเป็น มากกว่าร้อยละ 95 ภายในปี 2572 ผ่านการปรับปรุงประสิทธิภาพด้านการดำเนินงาน คุณภาพผลิตภัณฑ์ และการให้บริการ เพื่อเสริมสร้างความเชื่อมั่นและความสัมพันธ์ระยะยาวกับลูกค้าอย่างยั่งยืน

| ประเภทวัตถุดิบหรือสินค้า | 2567 | 2568 | เป้าหมาย 2572 |
|--|-------|-------|------------------|
| จำนวนข้อร้องเรียนเกี่ยวกับประเด็นความเป็นส่วนตัวของลูกค้าที่มีนัยสำคัญ (PDPA) | 0 | 0 | 0 |
| จำนวนข้อร้องเรียนด้านผลิตภัณฑ์และบริการในภาพรวมที่มีนัยสำคัญ | 0 | 0 | 0 |
| จำนวนเหตุการณ์การละเมิดหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมายหรือระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับมาตรฐานหรือคุณภาพผลิตภัณฑ์หรือบริการที่มีนัยสำคัญ | 0 | 0 | 0 |
| ความพึงพอใจโดยรวมของลูกค้าที่มีต่อผลิตภัณฑ์และบริการของบริษัท (ร้อยละ) | | | |
| 1. ความพึงพอใจของลูกค้าด้านบริการส่งมอบสินค้า | 92.8% | 91.6% | 95.0% |
| 2. ความพึงพอใจของลูกค้าด้านบริการคลังเก็บน้ำมัน | 99.2% | 92.5% | 95.0% |

3.2.2 มิติสิ่งแวดล้อม

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตีส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อด้านสิ่งแวดล้อมในฐานะองค์กรที่มีบทบาททั้งในฐานะผู้สร้างผลกระทบ และผู้ได้รับผลกระทบจากการใช้ทรัพยากรตลอดห่วงโซ่คุณค่า ตั้งแต่กระบวนการจัดหาวัตถุดิบ การผลิต การขนส่ง การใช้พลังงาน การจัดการของเสีย และการปล่อยมลพิษ จนถึงผลกระทบทางอ้อมจากการดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ จึงได้กำหนดแนวทางบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นระบบ โดยมีคณะกรรมการและคณะทำงานการพัฒนาความยั่งยืน (Sustainable Development Steering Committee & Working Committee) เป็นผู้กำหนดเป้าหมาย กรอบการดำเนินงานและเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของผู้บริหารและพนักงานที่เกี่ยวข้อง

มากไปกว่านั้น บริษัทฯ ยังมีการทบทวนระบบบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานเป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด และสอดคล้องกับเป้าหมายการพัฒนาความยั่งยืนขององค์กร

อีกทั้ง บริษัทฯ ยังมีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจควบคู่ไปกับการดูแลสิ่งแวดล้อม โดยกำหนดแนวปฏิบัติที่ชัดเจนและดำเนินการตามหลักบรรษัทภิบาลเพื่อให้เกิดผลลัพธ์ที่ยั่งยืนต่อองค์กร สังคม และสิ่งแวดล้อมในระยะยาว

ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

3.2.2.1 การบริหารจัดการพลังงาน (Energy Management)

บริษัทฯ มีการดำเนินงานที่เน้นไปที่การจัดการพลังงานอย่างมีประสิทธิภาพภายใต้คณะทำงานด้านการจัดการพลังงานที่มีความเชี่ยวชาญสูง ทำหน้าที่รับผิดชอบและขับเคลื่อนมาตรการอนุรักษ์พลังงานตามที่กฎกระทรวงกำหนดมาตรฐาน หลักเกณฑ์ และวิธีการจัดการพลังงานในโรงงานควบคุมและอาคารควบคุม พ.ศ. 2552 โดยมีการกำหนดนโยบายอนุรักษ์พลังงานของบริษัทฯ ที่มุ่งเน้นการประหยัดพลังงานและการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งสอดคล้องกับมาตรฐานและข้อกำหนดของรัฐบาลที่กำหนดไว้ นโยบายมีรายละเอียดเกี่ยวข้อง ได้แก่

- การจัดทำแผนอนุรักษ์พลังงานแบบครบวงจรตั้งแต่การตรวจสอบพลังงาน การประเมินผล การจัดทำมาตรการปรับปรุงจนถึงการติดตามผล
- การตั้งเป้าหมายการลดการใช้พลังงานโดยกำหนดเป้าหมายในการลดการใช้พลังงานให้ชัดเจน โดยมีการกำหนดตัวชี้วัดที่เฉพาะเจาะจงเพื่อให้สามารถติดตามและประเมินผลได้อย่างมีประสิทธิภาพ

- การใช้เทคโนโลยีประหยัดพลังงาน ส่งเสริมการใช้เทคโนโลยีใหม่ๆ ที่ช่วยลดการใช้พลังงานและเพิ่มประสิทธิภาพในกระบวนการผลิต
- การฝึกอบรมและสร้างความตระหนักในด้านพลังงาน จัดทำโครงการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และสร้างความตระหนักในการอนุรักษ์พลังงานให้กับพนักงานทุกระดับ
- การติดตามและรายงานผล มีการติดตามผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอและจัดทำรายงานส่งให้กับผู้บริหารเพื่อทบทวนและปรับปรุงแผนการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการพลังงานอย่างมีประสิทธิภาพในฐานะปัจจัยสำคัญต่อความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยกำหนดเป้าหมายเชิงปริมาณที่ชัดเจน มีพื้นฐาน และระยะเวลาดำเนินการที่สามารถติดตามและประเมินผลได้ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากร ลดต้นทุนพลังงาน และลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมจากการดำเนินงาน การกำหนดเป้าหมายระยะยาวของบริษัทฯ คือ การลดอัตราการใช้พลังงานลง ร้อยละ 5 ภายในปี พ.ศ. 2570 เมื่อเทียบกับปีฐาน พ.ศ. 2567 โดยใช้เป็นกรอบการดำเนินงานระยะยาวในการขับเคลื่อนการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง

สำหรับเป้าหมายในการดำเนินงานของปี 2568 บริษัทฯ ได้กำหนดเป้าหมายลดอัตราการใช้พลังงานลง ร้อยละ 3 เมื่อเทียบกับข้อมูลการใช้พลังงานในปีฐาน พ.ศ. 2567 เพื่อสะท้อนความก้าวหน้าในการดำเนินมาตรการด้านพลังงาน และใช้เป็นเป้าหมายระหว่างทางสำหรับการติดตาม วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน และปรับปรุงการจัดการพลังงานอย่างเป็นระบบการกำหนดเป้าหมายดังกล่าวสะท้อนถึงความมุ่งมั่นขององค์กรในการบริหารจัดการพลังงานเชิงรุก ผ่านการวางแผนระยะยาว การกำหนดตัวชี้วัดที่ชัดเจน และการบูรณาการประเด็นด้านพลังงานเข้ากับกระบวนการดำเนินงานขององค์กรอย่างต่อเนื่อง



ผลการดำเนินงาน

เพื่อขับเคลื่อนการบรรลุเป้าหมายด้านการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงานตามที่กำหนดไว้ องค์กรได้วางแผนและดำเนินมาตรการด้านพลังงานอย่างเป็นระบบ โดยมุ่งเน้นทั้งการปรับปรุงประสิทธิภาพของอุปกรณ์ และกระบวนการทำงาน ควบคู่กับการสร้างความตระหนักด้านการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพภายในองค์กร

ในปี พ.ศ. 2568 องค์กรได้ดำเนินกิจกรรมและมาตรการสำคัญเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงานอย่างเป็นรูปธรรม ครอบคลุมทั้งด้านเทคโนโลยี การบริหารจัดการ และการมีส่วนร่วมของผู้บริหารและพนักงาน ดังนี้

1. การติดตั้งระบบผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ (Solar Rooftop)

บริษัทฯ ได้ดำเนินการติดตั้งระบบผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ (Solar Rooftop) ระยะที่ 1 ขนาดกำลังการผลิตติดตั้งรวม 1.32 เมกะวัตต์ โดยมีกำลังการผลิตใช้งานจริง 1.19 เมกะวัตต์ เพื่อทดแทนการใช้ไฟฟ้าจากระบบสายส่ง เพิ่มสัดส่วนการใช้พลังงานหมุนเวียน และสนับสนุนการบริหารจัดการพลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ จากการดำเนินโครงการดังกล่าว ในปี 2568 ระบบ Solar Rooftop สามารถผลิตไฟฟ้าได้ประมาณ 3.36 แสนกิโลวัตต์-ชั่วโมงต่อปี ซึ่งช่วยลดการพึ่งพาการใช้ไฟฟ้าจากภายนอก และคิดเป็นสัดส่วนที่มีนัยสำคัญต่อปริมาณการใช้ไฟฟ้ารวมของบริษัทฯ โครงการดังกล่าวช่วยลดค่าใช้จ่ายด้านพลังงานไฟฟ้าได้ประมาณ 1.39 ล้านบาทต่อปี ขณะเดียวกันยังช่วยลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกได้ประมาณ 168 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่าต่อปี ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมจากการดำเนินธุรกิจ และสนับสนุนการบรรลุเป้าหมายด้านการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงานในระยะยาวของบริษัทฯ

2. การปรับปรุงอุปกรณ์ระบบไฟฟ้าให้มีประสิทธิภาพสูง

บริษัทฯ ได้ดำเนินการปรับปรุงระบบไฟฟ้าภายใน โดยติดตั้งหม้อแปลงไฟฟ้าประสิทธิภาพสูง จำนวน 2 เครื่อง ขนาด 750 kVA ต่อเครื่อง เพื่อทดแทนหม้อแปลงเดิม และลดการสูญเสียพลังงานในระบบจ่ายไฟฟ้าภายใน บริษัทฯ อย่างเป็นรูปธรรม จากการดำเนินการดังกล่าว สามารถลดการสูญเสียพลังงานไฟฟ้าในระบบได้ ประมาณ 170,000 กิโลวัตต์-ชั่วโมงต่อปี ส่งผลให้การใช้พลังงานไฟฟ้ามีประสิทธิภาพมากขึ้น และช่วยลดภาระการใช้ไฟฟ้าจากระบบสายส่ง การปรับปรุงระบบหม้อแปลงไฟฟ้าประสิทธิภาพสูงช่วยลดค่าใช้จ่ายด้านพลังงานไฟฟ้าได้ประมาณ 0.68 ล้านบาทต่อปี ขณะเดียวกันยังช่วยลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกได้ประมาณ 88 ตันคาร์บอนไดออกไซด์ เทียบเท่าต่อปี ซึ่งสนับสนุนการลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมจากการดำเนินงานของบริษัทฯ

3. การใช้อุปกรณ์มอเตอร์ประสิทธิภาพสูง

บริษัทฯ ได้ดำเนินการเปลี่ยนและติดตั้งมอเตอร์ประสิทธิภาพสูง (High Efficiency Motor) TL ระยะที่ 1 เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงานในกระบวนการปฏิบัติงาน ลดการสูญเสียพลังงานจากอุปกรณ์ไฟฟ้า และลดการใช้พลังงานไฟฟ้าต่อหน่วยการผลิตอย่างเป็นรูปธรรม จากการดำเนินการดังกล่าว บริษัทฯ สามารถลดการใช้พลังงานไฟฟ้าได้ประมาณ 150,000 กิโลวัตต์-ชั่วโมงต่อปี ส่งผลให้กระบวนการทำงานมีประสิทธิภาพมากขึ้น และช่วยลดภาระการใช้ไฟฟ้าโดยรวมของบริษัทฯ การใช้อุปกรณ์มอเตอร์ประสิทธิภาพสูงช่วยลดค่าใช้จ่ายด้านพลังงานไฟฟ้าได้ประมาณ 0.60 ล้านบาทต่อปี ขณะเดียวกันยังช่วยลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกได้ประมาณ 78 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่าต่อปี ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมจากการดำเนินงานของบริษัทฯ และสนับสนุนการบรรลุเป้าหมายด้านการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงานในระยะยาว

4. การสร้างความตระหนักรู้ด้านการประหยัดพลังงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการเสริมสร้างความรู้และความตระหนักรู้ด้านการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ ควบคู่ไปกับการปรับปรุงด้านเทคโนโลยีและอุปกรณ์ โดยมุ่งเน้นการมีส่วนร่วมของผู้บริหารและพนักงานในทุกระดับ เพื่อสนับสนุนการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมการใช้พลังงานภายในองค์กรอย่างยั่งยืน ในปี 2568 บริษัทฯ ได้จัดอบรมให้ความรู้ด้านการประหยัดพลังงานแก่ผู้บริหารและพนักงาน โดยมีผู้เข้าร่วมอบรมคิดเป็นมากกว่าร้อยละ 60 ของจำนวนพนักงานทั้งหมด ครอบคลุมเนื้อหาการใช้พลังงานไฟฟ้าอย่างมีประสิทธิภาพ การลดการใช้พลังงานที่ไม่จำเป็นในกระบวนการทำงาน และการมีส่วนร่วมของพนักงานในการสนับสนุนมาตรการด้านพลังงานของบริษัทฯ ผลจากการดำเนินกิจกรรมดังกล่าวช่วยเสริมสร้างความเข้าใจและความตระหนักรู้ด้านการประหยัดพลังงานในระดับบุคลากร ส่งผลให้เกิดการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมการใช้พลังงานในชีวิตประจำวัน และในกระบวนการทำงาน เช่น การปิดอุปกรณ์ไฟฟ้าเมื่อไม่ใช้งาน การใช้พลังงานอย่างเหมาะสมตามช่วงเวลาการทำงาน และการสนับสนุนมาตรการด้านพลังงานอื่นๆ ของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะนำผลการอบรมและข้อเสนอแนะจากผู้เข้าร่วมมาประยุกต์ใช้ในการพัฒนาแผนกิจกรรมด้านพลังงานในระยะถัดไป เพื่อสร้างวัฒนธรรมการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ และสนับสนุนการบรรลุเป้าหมายด้านการลดการใช้พลังงานของบริษัทฯ

5. การติดตามและประเมินผลประสิทธิภาพการใช้พลังงาน

บริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบติดตามและประเมินผลการใช้พลังงานอย่างเป็นระบบ เพื่อสนับสนุนการบริหารจัดการพลังงานอย่างมีประสิทธิภาพและต่อเนื่อง โดยดำเนินการจัดทำรายงานผลการใช้ไฟฟ้าเปรียบเทียบกับตัวชี้วัดประสิทธิภาพการใช้พลังงาน (Energy Performance Indicators) ที่กำหนดไว้ เพื่อใช้ในการติดตามความก้าวหน้าการดำเนินงานด้านพลังงานในแต่ละช่วงเวลา รายงานดังกล่าวถูกนำมาใช้ในการวิเคราะห์แนวโน้มการใช้พลังงาน ตรวจสอบประสิทธิภาพของมาตรการที่ได้ดำเนินการ และประเมินผลการบรรลุเป้าหมายด้านการใช้พลังงานของบริษัทฯ ซึ่งช่วยให้สามารถระบุโอกาสในการปรับปรุงประสิทธิภาพการใช้พลังงานเพิ่มเติม และลดความสูญเสียพลังงานในกระบวนการดำเนินงานได้อย่างเหมาะสม

| ปริมาณการใช้พลังงานรวมของบริษัท จำแนกตามประเภทพลังงาน | หน่วย | 2566 (ปีฐาน) | 2567 | 2568 |
|--|-----------|---------------|---------------|---------------|
| ไฟฟ้าที่ซื้อจากระบบ | kWh | 8,966,209.00 | 8,581,917.40 | 8,559,171.13 |
| ไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียน (Solar) | kWh | 718,085.00 | 312,949.77 | 249,380.00 |
| เชื้อเพลิง | MJ / ลิตร | 720,000.00 | 702,000.00 | 857,000.00 |
| การใช้พลังงานรวม | MJ / kWh | 64,585,058.40 | 61,000,081.81 | 66,186,786.00 |

3.2.2.2 การบริหารจัดการน้ำ



น้ำถือเป็นทรัพยากรธรรมชาติที่สำคัญยิ่งต่อการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตีส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ในทุกมิติ ทั้งในกระบวนการผลิต การบำบัด และการใช้ประโยชน์จากน้ำ การบริหารจัดการน้ำจึงถือเป็นหัวใจหลักที่บริษัทฯ ให้ความสำคัญและต้องปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด เพื่อรับรองว่าการใช้ทรัพยากรน้ำเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน ในขณะเดียวกัน การบำบัดน้ำจากกระบวนการผลิตก่อนที่จะระบายออกสู่ภายนอกโรงงานเป็นขั้นตอนที่จำเป็นเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและยังรวมถึงการดำเนินการมาตรการอนุรักษ์น้ำภายในโรงงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรน้ำสูงสุด ด้วยการดำเนินการเหล่านี้ บริษัทฯ ตั้งใจที่จะสร้างความเข้มแข็งให้กับระบบการจัดการน้ำของตนเอง พร้อมทั้งส่งเสริมความยั่งยืนในระยะยาว

บริษัทฯ กำหนดเป้าหมายในการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้น้ำโดยมุ่ง ลดปริมาณการใช้น้ำลงร้อยละ 2 ภายในปี 2568 เมื่อเทียบกับปีฐาน พ.ศ. 2567 เพื่อสนับสนุนการใช้ทรัพยากรน้ำอย่างมีประสิทธิภาพ ลดความเสี่ยงด้านทรัพยากรน้ำ และลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมจากการดำเนินธุรกิจ ทั้งนี้บริษัทฯ ได้ดำเนินการมาตรการสำคัญในการบริหารจัดการและลดการใช้น้ำอย่างเป็นรูปธรรม ดังนี้

1. การสร้างความรู้และความตระหนักรู้ด้านการประหยัดน้ำ

บริษัทฯ จัดอบรมให้ความรู้ด้านการประหยัดน้ำแก่พนักงานในทุกระดับ โดยตั้งเป้าหมายให้มีผู้เข้าร่วมอบรมไม่น้อยกว่าร้อยละ 60 ของจำนวนพนักงานทั้งหมด เพื่อส่งเสริมความเข้าใจและพฤติกรรมการใช้น้ำอย่างมีประสิทธิภาพในองค์กร

2. การลดการสูญเสียน้ำจากการรั่วไหล

บริษัทฯ ดำเนินการตรวจสอบและแก้ไขจุดน้ำรั่วในพื้นที่ขององค์กรอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดการสูญเสียน้ำที่ไม่จำเป็นและเพิ่มประสิทธิภาพของระบบน้ำภายในพื้นที่สำนักงานและโรงงาน

3. การติดตามและประเมินประสิทธิภาพการใช้น้ำ

บริษัทฯ จัดทำรายงานผลการใช้น้ำโดยเปรียบเทียบกับตัวชี้วัดประสิทธิภาพการใช้น้ำ เพื่อใช้ในการติดตามความก้าวหน้า วิเคราะห์แนวโน้ม และปรับปรุงมาตรการด้านการใช้น้ำอย่างต่อเนื่อง

4. การเพิ่มการใช้น้ำรีไซเคิลในพื้นที่ PSP1

บริษัทฯ ส่งเสริมการใช้น้ำรีไซเคิลในกระบวนการที่เหมาะสม โดยตั้งเป้าเพิ่มสัดส่วนการใช้น้ำรีไซเคิลในพื้นที่ PSP1 ไม่น้อยกว่าร้อยละ 1 ของปริมาณการใช้น้ำทั้งหมดของ PSP1 เพื่อลดการใช้น้ำจากแหล่งน้ำใหม่

5. การสื่อสารและรณรงค์การประหยัดน้ำภายในองค์กร

บริษัทฯ ดำเนินการสื่อสารและรณรงค์ด้านการประหยัดน้ำอย่างต่อเนื่อง ผ่านสื่อประชาสัมพันธ์และกิจกรรมภายในองค์กร เพื่อกระตุ้นการมีส่วนร่วมของพนักงานและสร้างวัฒนธรรมการใช้น้ำอย่างรับผิดชอบ

ผลการดำเนินงาน

การใช้น้ำในองค์กรมีความสำคัญอย่างมากในการดำเนินงานของบริษัทฯ จากข้อมูลใน 3 ปีที่ผ่านมาพบว่าปริมาณน้ำที่ใช้และปริมาณน้ำทิ้งมีการเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้การเพิ่มขึ้นของปริมาณน้ำที่ใช้สะท้อนถึงการขยายตัวของกิจกรรมทางธุรกิจและการเพิ่มความต้องการน้ำในกระบวนการผลิต อย่างไรก็ตามการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้น้ำและการบำบัดน้ำเสีย

ยังคงเป็นความท้าทายที่องค์กรต้องจัดการอย่างต่อเนื่องเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ การวางแผนการใช้น้ำอย่างยั่งยืนและการนำเทคโนโลยีใหม่ๆ มาใช้ในการบริหารจัดการน้ำ ยังคงเป็นกุญแจสำคัญในการขับเคลื่อนองค์กรให้เติบโตอย่างยั่งยืน

ตารางปริมาณการใช้น้ำและการจัดการน้ำย้อนหลัง 3 ปี (พ.ศ. 2566 - 2568)

| ข้อมูลการจัดการน้ำขององค์กร | หน่วย | 2566 | 2567 | 2568 |
|---|-----------|----------|----------|----------|
| 1. ปริมาณน้ำที่ดึงมาใช้ทั้งหมด (Total Withdrawal) | ลบ.ม. | 50,038 | 56,048 | 61,383 |
| • น้ำผิวดิน (Surface Water) | ลบ.ม. | - | - | - |
| • น้ำบาดาล (Groundwater) | ลบ.ม. | - | - | - |
| • น้ำประปา/น้ำจากภายนอก (Third-party) | ลบ.ม. | 50,038 | 56,048 | 61,383 |
| • แหล่งน้ำอื่น (ระบุ) | ลบ.ม. | - | - | - |
| 2. ปริมาณน้ำที่ระบายออกทั้งหมด (Total Discharge) | ลบ.ม. | - | - | - |
| น้ำทิ้งที่นำกลับมาใช้ประโยชน์ภายในโรงงาน | ลบ.ม. | - | - | - |
| น้ำทิ้งที่ระบายออกนอกพื้นที่ | ลบ.ม. | - | - | - |
| • ระบายลงแหล่งน้ำสาธารณะ | ลบ.ม. | 40,030.4 | 44,838.4 | 49,106.4 |
| • ระบายไปบำบัดภายนอก/หน่วยงานอื่น | ลบ.ม. | - | - | - |
| 3. ปริมาณการใช้น้ำสุทธิ (Water Consumption) (ปริมาณน้ำที่นำมาใช้ - ปริมาณน้ำที่ระบายออก) | ลบ.ม. | 10,007.6 | 11,209.6 | 12,276.6 |
| 4. ปริมาณการใช้น้ำแยกตามกระบวนการ (Water Use by Process) | | - | - | - |
| • ระบบหล่อเย็น (Cooling Tower) | ลบ.ม. | - | - | - |
| • ระบบผลิตไอน้ำ (Boiler) | ลบ.ม. | - | - | - |
| • กระบวนการผลิตอื่น | ลบ.ม. | - | - | - |
| • สำนักงานและสาธารณูปโภค | ลบ.ม. | - | - | - |
| 5. ประสิทธิภาพการใช้น้ำ (Water Efficiency Indicators) | | - | - | - |
| • การใช้น้ำต่อหน่วยการผลิตไฟฟ้า | ลบ.ม./MWh | - | - | - |
| • สัดส่วนการนำน้ำกลับมาใช้ใหม่ | % | - | - | - |
| • อัตราการลดการใช้น้ำเทียบปีฐาน | % | - | - | - |

การตรวจวิเคราะห์คุณภาพน้ำทิ้งเป็นส่วนสำคัญในการจัดการสิ่งแวดล้อมของบริษัทฯ ตามที่ได้เปิดเผยในรายงานผลการปฏิบัติตามมาตรการป้องกันและแก้ไขผลกระทบสิ่งแวดล้อมและมาตรการติดตามตรวจสอบผลกระทบสิ่งแวดล้อม (EIA Monitoring Report) ของโรงงาน PSP1 ประจำปี 2568 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)** ประเมินปริมาณออกซิเจนที่จำเป็นในการออกซิไดส์สารอินทรีย์และสารอนินทรีย์ในน้ำ ผลการวัดแสดงค่าที่สอดคล้องกับในเกณฑ์มาตรฐานตลอดปี
- **TSS (Total Suspended Solids)** วัดปริมาณของแข็งที่แขวนลอยในน้ำ ค่า TSS ยังคงอยู่ในเกณฑ์มาตรฐานตาม EIA ซึ่งบ่งชี้ถึงการควบคุมคุณภาพน้ำทิ้งอย่างเข้มงวด

ผลการตรวจวิเคราะห์คุณภาพน้ำทิ้งจากโรงงาน PSP1 ปี 2568 แสดงถึงการบำบัดน้ำเสียที่มีประสิทธิภาพสูงและคงที่ตามมาตรฐาน EIA แนวทางในการปรับปรุงเทคโนโลยีการบำบัดและการจัดการคุณภาพน้ำเสียสามารถช่วยยกระดับการปกป้องทรัพยากรน้ำและสิ่งแวดล้อมในอนาคต

ตารางแสดงผลการตรวจวิเคราะห์คุณภาพน้ำ พ.ศ. 2568

| Parameter | หน่วย | จุดที่ | ผู้รับผิดชอบ | ผลการตรวจวิเคราะห์คุณภาพน้ำทิ้ง พ.ศ. 2568 | | | | | | | | | | | | 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 | 7.8 | 7.8 | 8.2 | 8.1 | 8 | 8.8 | 8.6 | 7 | 8.3 | 8.6 | 8.5 | 7.9 | 5.5 - 9.0 |
| TDS | mg/l | Effluent | LP | 135 | 202 | 184 | 192 | 174 | 176 | 176 | 192 | 204 | 214 | 218 | 208 | 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 | 2.6 | <2.0 | <2 | <2 | <2 | <2 | <2 | <2 | <2 | <2 | <2 | <2 | 20 |
| COD | mg/l | Effluent | LP | <40 | <40 | <40 | <40 | 40 | <40 | <40 | <40 | <40 | <40 | <40 | <40 | 120 |
| Oil and Grease | mg/l | Effluent | LP | <1 | <1 | <1 | 1.2 | <1 | <1 | <1 | <1 | 1.3 | <1 | <1 | <1 | 5 |
| Barium | mg/l | Effluent | LP | ปัจจุบันไม่มีการตรวจพารามิเตอร์นี้แล้ว เนื่องจากไม่มีผลิตภัณฑ์ที่มีส่วนผสมของ Barium แล้ว | | | | | | | | | | | | 1 |

หมายเหตุ: ¹ ประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง กำหนดมาตรฐานควบคุมการระบายน้ำทิ้งจากโรงงาน พ.ศ. ๒๕๖๐

² ประกาศกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เรื่อง กำหนดมาตรฐานควบคุมการระบายน้ำทิ้งจากโรงงานอุตสาหกรรม นิคมอุตสาหกรรมและเขตประกอบการอุตสาหกรรม

นอกจากนี้เพื่อสนับสนุนการบรรลุเป้าหมายการลดการใช้น้ำและการใช้ทรัพยากรน้ำอย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทฯ ได้กำหนดและดำเนินแนวทางการบริหารจัดการน้ำอย่างเป็นระบบ โดยให้ความสำคัญกับการสร้างความรู้และความตระหนักแก่พนักงาน การลดการสูญเสียน้ำจากกระบวนการทำงาน การติดตามประสิทธิภาพการใช้น้ำ และการส่งเสริมการใช้น้ำรีไซเคิลในพื้นที่ที่เหมาะสม ผลการดำเนินงานในปี 2568 มีดังนี้

1. การสร้างความรู้และความตระหนักด้านการประหยัดน้ำ

ในปี 2568 บริษัทฯ ได้จัดอบรมให้ความรู้ด้านการประหยัดน้ำแก่พนักงานในทุกระดับอย่างต่อเนื่อง โดยผู้เข้าร่วมอบรม ไม่น้อยกว่าร้อยละ 60 ของจำนวนพนักงานทั้งหมด เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ เนื้อหาการอบรมครอบคลุมประเด็นเกี่ยวกับความสำคัญของการใช้น้ำอย่างมีประสิทธิภาพ แนวทางการลดการสูญเสียน้ำในกระบวนการทำงาน และบทบาทของพนักงานในการสนับสนุนการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำขององค์กร ผลจากการดำเนินงานดังกล่าวช่วยเพิ่มความรู้ ความเข้าใจ และความตระหนักของพนักงานเกี่ยวกับการประหยัดน้ำ ส่งผลให้เกิดการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมการใช้น้ำในชีวิตประจำวันและในการปฏิบัติงาน เช่น การใช้น้ำอย่างเหมาะสม การแจ้งซ่อมแซมเมื่อพบจุดน้ำรั่ว และการมีส่วนร่วมในกิจกรรมรณรงค์ด้านการประหยัดน้ำของบริษัทฯ

2. การลดการสูญเสียน้ำจากการรั่วไหล

ในปี 2568 บริษัทฯ ได้ดำเนินการตรวจสอบระบบน้ำและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องภายในพื้นที่สำนักงานและโรงงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อระบุและแก้ไขจุดน้ำรั่วที่อาจก่อให้เกิดการสูญเสียโดยไม่จำเป็น โดยมีการซ่อมแซมและปรับปรุงระบบน้ำในจุดที่ตรวจพบความผิดปกติอย่างทันท่วงที ผลจากการดำเนินงานดังกล่าวช่วยลดการสูญเสียน้ำจากการรั่วไหลในพื้นที่ขององค์กร เพิ่มประสิทธิภาพของระบบน้ำโดยรวม และสนับสนุนการใช้ทรัพยากรน้ำอย่างคุ้มค่า นอกจากนี้ การตรวจสอบและแก้ไขอย่างต่อเนื่องยังช่วยลดความเสี่ยงด้านการชำรุดของระบบน้ำในระยะยาว ลดค่าใช้จ่ายด้านค่าน้ำ และเสริมสร้างความตระหนักของพนักงานในการแจ้งเหตุเมื่อพบความผิดปกติของระบบน้ำ

3. การเพิ่มการใช้น้ำรีไซเคิลในพื้นที่ PSP1

ในปี 2568 บริษัทฯ ได้ดำเนินมาตรการส่งเสริมการใช้น้ำรีไซเคิลในพื้นที่ PSP1 สำหรับกระบวนการที่เหมาะสมและไม่ส่งผลกระทบต่อคุณภาพผลิตภัณฑ์หรือความปลอดภัย โดยมีการปรับปรุงระบบและแนวทางการนำน้ำกลับมาใช้ใหม่อย่างเป็นระบบ ผลจากการดำเนินงานดังกล่าวทำให้บริษัทฯ สามารถเพิ่มสัดส่วนการใช้น้ำรีไซเคิลในพื้นที่ PSP1 ไม่น้อยกว่าร้อยละ 1 ของปริมาณการใช้น้ำทั้งหมดของ PSP1 เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ส่งผลให้ปริมาณการใช้น้ำจากแหล่งน้ำใหม่ลดลงอย่างเป็นรูปธรรม และช่วยลดความเสี่ยงด้านการพึ่งพาทรัพยากรน้ำจากภายนอก

การบริหารจัดการน้ำและน้ำเสียของบริษัทฯ ในปี 2568 ได้แสดงถึงความมุ่งมั่นในการปกป้องและอนุรักษ์ทรัพยากรน้ำ ด้วยการติดตั้งระบบที่ทันสมัย การตรวจสอบอย่างรอบคอบ และการปรับปรุงกระบวนการต่างๆ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายด้านคุณภาพน้ำและการปล่อยน้ำทิ้งให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด



3.2.2.3 การบริหารจัดการขยะ



บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ให้ความสำคัญกับการจัดการขยะอุตสาหกรรมอย่างเป็นระบบภายใต้กรอบการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมขององค์กร โดยมีการกำหนด นโยบายการจัดการสิ่งแวดล้อมตามระบบ ISO 14001 ซึ่งครอบคลุมประเด็นการจัดการขยะ การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ และการป้องกันผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมจากการดำเนินธุรกิจ ภายใต้นโยบายดังกล่าว บริษัทฯ กำหนดเป้าหมายระยะยาวในการ ลดการนำขยะอุตสาหกรรมไปฝังกลบให้เป็นศูนย์ภายในปี พ.ศ. 2572 เพื่อยกระดับกระบวนการจัดการขยะตั้งแต่แหล่งกำเนิด การคัดแยก การนำกลับมาใช้ประโยชน์ และการกำจัดขั้นสุดท้ายอย่างเหมาะสม พร้อมทั้งลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมและสนับสนุนการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า การกำหนดเป้าหมายดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานภายใต้ระบบการจัดการสิ่งแวดล้อมของบริษัทฯ ซึ่งเน้นการวางแผน การดำเนินการ การติดตามและประเมินผล และการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง โดยบูรณาการแนวทางการจัดการขยะเข้ากับกระบวนการดำเนินงาน การมีส่วนร่วมของพนักงาน และการพัฒนากิจกรรมด้านเศรษฐกิจหมุนเวียน เพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนในระยะยาวของบริษัทฯ

แนวทางในการจัดการของเสียในกระบวนการผลิตและงานบริการตามที่กฎหมายกำหนด และคำนึงถึงการใช้ทรัพยากรในการผลิตให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด มุ่งเน้นการนำหลักการจัดการของเสียตามหลัก 3R และ

หลักเศรษฐกิจหมุนเวียน (Circular Economy) ในทุกกระบวนการของห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจของบริษัท ลดการสูญเสียทรัพยากร ส่งเสริมการหมุนเวียนทรัพยากรกลับมาใช้ซ้ำ และเน้นการนำทรัพยากรกลับมาใช้ใหม่

ผลการดำเนินงาน

เพื่อสนับสนุนเป้าหมายการลดการนำขยะอุตสาหกรรมไปฝังกลบให้เป็นศูนย์ภายในปี พ.ศ. 2572 ในปี 2568 บริษัทฯ ได้กำหนดและดำเนินกิจกรรมด้านการจัดการขยะอย่างเป็นระบบ ครอบคลุมตั้งแต่การสร้างความรู้และความตระหนักรู้ การควบคุมกระบวนการคัดแยก การลด การเกิดขยะที่แหล่งกำเนิด ไปจนถึงการเตรียมความพร้อมในการขับเคลื่อนองค์กรสู่แนวทางเศรษฐกิจหมุนเวียน ดังนี้

1. การสร้างความรู้และความตระหนักรู้ด้านการจัดการขยะอุตสาหกรรม

บริษัทฯ ได้จัดอบรมให้ความรู้ด้านการจัดการขยะอุตสาหกรรมแก่พนักงานในทุกกระดับ เพื่อเสริมสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับประเภทของขยะอุตสาหกรรม แนวทางการคัดแยกและการจัดการที่ถูกต้อง ตลอดจนบทบาทของพนักงานในการลดปริมาณขยะที่ต้องนำไปกำจัดขั้นสุดท้าย โดยในปี 2568 มีพนักงานเข้าร่วมการอบรมคิดเป็นร้อยละ 65 ของจำนวนพนักงานทั้งหมด ซึ่งสูงกว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 60 ผลจากการดำเนินกิจกรรมดังกล่าวช่วยเพิ่มระดับความรู้และความตระหนักรู้ของพนักงานด้านการจัดการขยะอย่างมีนัยสำคัญ โดยพนักงานสามารถแยกแยะประเภทของขยะรีไซเคิล ขยะอันตราย และขยะทั่วไปได้ถูกต้องมากขึ้น ส่งผลให้ความถูกต้องในการคัดแยกขยะในพื้นที่โรงงานและสำนักงานปรับตัวดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง และลดการปนเปื้อนของขยะที่สามารถนำกลับมาใช้ประโยชน์ได้ การอบรมดังกล่าวช่วยส่งเสริมการมีส่วนร่วมของพนักงานในการสนับสนุนมาตรการด้านการจัดการขยะของบริษัทฯ เกิดการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมทั้งขยะในชีวิตประจำวัน และสร้างพื้นฐานด้านวัฒนธรรมองค์กรที่ให้ความสำคัญกับการลดขยะและการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งเป็นกลไกสำคัญในการสนับสนุนเป้าหมายการลดการนำขยะอุตสาหกรรมไปฝังกลบในระยะยาวของบริษัทฯ

2. การสื่อสารและรณรงค์การคัดแยกขยะ

บริษัทฯ ดำเนินการสื่อสารและรณรงค์การคัดแยกขยะรีไซเคิลและขยะอันตรายอย่างต่อเนื่องภายในพื้นที่โรงงานและสำนักงาน ผ่านสื่อประชาสัมพันธ์ภายใน เช่น ป้ายสื่อสารจุดทิ้งขยะ คู่มือการคัดแยกขยะ และกิจกรรมสร้างการมีส่วนร่วมของพนักงาน เพื่อส่งเสริมการคัดแยกขยะอย่างถูกต้องและลดความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมจากการจัดการขยะที่ไม่เหมาะสม ผลจากการดำเนินกิจกรรมดังกล่าว ในปี 2568 พบว่าความถูกต้องในการคัดแยกขยะของพนักงานอยู่ในระดับเฉลี่ย ไม่น้อยกว่าร้อยละ 85 เพิ่มขึ้นจากปีก่อนหน้า โดยเฉพาะการคัดแยกขยะรีไซเคิลและขยะอันตรายที่มีความชัดเจนมากขึ้น ส่งผลให้ปริมาณขยะที่ปนเปื้อนลดลง และเพิ่มสัดส่วนของขยะที่สามารถนำไปรีไซเคิลหรือจัดการต่อได้อย่างเหมาะสม ทั้งนี้บริษัทฯ สามารถเพิ่มปริมาณขยะรีไซเคิลที่ผ่านการคัดแยกอย่างถูกต้องขึ้นประมาณ ร้อยละ 15 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า ขณะเดียวกันจำนวนกรณีการคัดแยกขยะผิดประเภทที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยลดลงอย่างมีนัยสำคัญ

3. การตรวจสอบความถูกต้องของการคัดแยกขยะ

บริษัทฯ จัดให้มีการเดินตรวจสอบการคัดแยกขยะในพื้นที่โรงงานและสำนักงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อควบคุมคุณภาพการจัดการขยะ ลดการปนเปื้อน และเพิ่มศักยภาพในการนำขยะกลับมาใช้ประโยชน์ โดยกำหนดเป้าหมายให้ความถูกต้องของการคัดแยกขยะอยู่ในระดับ ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 จากผลการดำเนินงานในปี 2568 พบว่าความถูกต้องของการคัดแยกขยะเฉลี่ยอยู่ที่ ร้อยละ 87 สูงกว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยเฉพาะการคัดแยกขยะรีไซเคิลและขยะอันตรายมีความชัดเจนมากขึ้น ส่งผลให้ปริมาณขยะที่เกิดการปนเปื้อนลดลงประมาณ ร้อยละ 20 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า และเพิ่มสัดส่วนของขยะที่สามารถนำไปรีไซเคิลหรือจัดการต่อได้อย่างเหมาะสม

การตรวจสอบอย่างต่อเนื่องช่วยให้บริษัทฯ สามารถระบุจุดที่ยังมีความเสี่ยงด้านการคัดแยกขยะได้อย่างรวดเร็ว และนำไปสู่การปรับปรุงมาตรการสื่อสาร การให้คำแนะนำเฉพาะจุด และการเสริมสร้างความเข้าใจแก่พนักงานในพื้นที่ที่พบข้อบกพร่อง ส่งผลให้กระบวนการจัดการขยะมีความเป็นระบบมากขึ้น และสนับสนุนการบรรลุเป้าหมายการลดการนำขยะอุตสาหกรรมไปฝังกลบในระยะยาวของบริษัทฯ

4. กิจกรรมการลดการเกิดขยะที่แหล่งกำเนิดตามหลัก 4Rs

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการลดการเกิดขยะที่แหล่งกำเนิดในฐานะหัวใจสำคัญของการจัดการขยะอุตสาหกรรมอย่างยั่งยืน โดยมุ่งเน้นการป้องกันการเกิดขยะตั้งแต่ต้นทาง ควบคู่กับการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพตลอดกระบวนการดำเนินงาน ภายใต้แนวคิด 4Rs (Reduce, Reuse, Recycle และ Repurpose)

การดำเนินงานตามหลัก 4Rs ของบริษัทฯ ครอบคลุมทั้งการปรับปรุงกระบวนการทำงาน การเลือกใช้วัสดุ และทรัพยากรอย่างเหมาะสม การยืดอายุการใช้งานของอุปกรณ์และวัสดุ การนำของเสียกลับมาใช้ประโยชน์ในรูปแบบต่างๆ ตลอดจนการสร้างการมีส่วนร่วมของพนักงานและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การจัดการขยะเป็นไปอย่างเป็นระบบและเกิดผลลัพธ์อย่างเป็นรูปธรรม โดยมีรายละเอียดพอสังเขปดังนี้

4.1 Reduce – การลดการใช้ทรัพยากร



บริษัทฯ มุ่งเน้นการลดการใช้ทรัพยากรตั้งแต่ต้นทางของกระบวนการดำเนินงาน โดยให้ความสำคัญกับการป้องกันการเกิดของเสียก่อนการจัดการในขั้นตอนถัดไป ผ่านการปรับปรุงกระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพสูงสุด การลดการสูญเสียทรัพยากรที่ไม่จำเป็น และการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าในทุกขั้นตอนของการดำเนินธุรกิจ แนวทางดังกล่าวช่วยลดปริมาณวัตถุดิบ พลังงาน และทรัพยากรที่ต้องใช้ในกระบวนการผลิตและการดำเนินงาน ส่งผลให้ปริมาณขยะที่เกิดขึ้นลดลง ควบคู่กับการลดต้นทุนการดำเนินงาน และสนับสนุนการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเป็นพื้นฐานสำคัญในการขับเคลื่อนการจัดการขยะอุตสาหกรรมและการพัฒนาองค์กรอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ กิจกรรมที่มีการดำเนินการได้แก่

- โครงการประหยัดน้ำและพลังงาน

บริษัทฯ ดำเนินโครงการประหยัดน้ำและพลังงาน ในกระบวนการดำเนินงานและพื้นที่สำนักงาน ส่งผลให้ ปริมาณการใช้น้ำและพลังงานโดยรวมลดลงประมาณ ร้อยละ 5 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า ช่วยลดต้นทุน ด้านสาธารณูปโภคและลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม จากการใช้ทรัพยากรที่ไม่จำเป็น

- การลดการใช้กระดาษในสำนักงาน

บริษัทฯ ส่งเสริมการลดการใช้กระดาษ ในสำนักงาน เช่น การใช้กระดาษถ่ายเอกสารหน้า-หลัง และการใช้เอกสารในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ ส่งผลให้ ปริมาณการใช้กระดาษลดลงประมาณ ร้อยละ 30 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า ช่วยลดการใช้ทรัพยากร จากธรรมชาติ และลดปริมาณขยะจากกระดาษ ที่ต้องนำไปจัดการ

- การบริหารจัดการวัตถุดิบและสินค้าคงคลังตาม หลัก FIFO

บริษัทฯ บริหารจัดการวัตถุดิบและสินค้า คงคลังตามหลัก FIFO (First-In First-Out) เพื่อให้ มีการนำวัตถุดิบที่จัดเก็บก่อนออกมาใช้งานก่อน ลดความเสี่ยงของการเสื่อมคุณภาพหรือหมดอายุ ส่งผลให้ประสิทธิภาพการใช้วัตถุดิบดีขึ้น และลดปริมาณวัตถุดิบที่ต้องนำไปกำจัดลงได้ อย่างมีนัยสำคัญ

- การลดของเสียจากวัตถุดิบคงคลังใกล้วันหมดอายุ

จากการบริหารจัดการวัตถุดิบอย่างเป็นระบบ บริษัทฯ สามารถลดปริมาณของเสียจากวัตถุดิบ คงคลังใกล้วันหมดอายุลงประมาณ ร้อยละ 20 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า ช่วยลดต้นทุนการจัดการ ของเสีย และลดปริมาณขยะอุตสาหกรรมที่ต้องนำไป กำจัดขั้นสุดท้าย

มาตรการด้านการลดการใช้ทรัพยากรภายใต้หลัก Reduce ช่วยให้บริษัทฯ ลดการใช้ทรัพยากรและลดการเกิด ขยะที่แหล่งกำเนิดได้อย่างเป็นรูปธรรม พร้อมทั้งเสริมสร้าง วัฒนธรรมการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพในองค์กร และสนับสนุนการบรรลุเป้าหมายการจัดการขยะอุตสาหกรรม และการพัฒนาอย่างยั่งยืนในระยะยาวของบริษัทฯ

4.2 Reuse – การใช้ซ้ำ



บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการใช้ทรัพยากรให้เกิด ประโยชน์สูงสุดผ่านการนำวัสดุ อุปกรณ์ และทรัพยากรที่ยัง มีสภาพเหมาะสมกลับมาใช้ซ้ำ เพื่อลดความจำเป็นในการใช้ ทรัพยากรใหม่และลดปริมาณขยะที่เกิดขึ้นจากกระบวนการ ดำเนินงาน โดยมุ่งเน้นการยืดอายุการใช้งานของอุปกรณ์ การบำรุงรักษา และการปรับปรุงสภาพการใช้งานให้มี ประสิทธิภาพ แนวทางการใช้ซ้ำดังกล่าวช่วยลดต้นทุน การดำเนินงาน ลดปริมาณของเสียที่ต้องนำไปกำจัด และเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรในองค์กร ควบคู่กับ การส่งเสริมให้พนักงานตระหนักถึงคุณค่าของทรัพยากรและ มีส่วนร่วมในการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า ซึ่งเป็นองค์ประกอบ สำคัญในการสนับสนุนการจัดการขยะอุตสาหกรรมและ การพัฒนาองค์กรอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ

- การยืดอายุน้ำมันหล่อลื่นเพื่อนำกลับมาใช้ประโยชน์

บริษัทฯ ดำเนินการตรวจสอบคุณภาพและ ยืดอายุการใช้งานของน้ำมันหล่อลื่น เพื่อนำกลับมา ใช้ประโยชน์ในกระบวนการทำงานที่เหมาะสม ส่งผลให้สามารถลดปริมาณการใช้น้ำมันหล่อลื่นใหม่ ลงประมาณ ร้อยละ 15 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า และลดปริมาณของเสียอันตรายจากน้ำมันใช้แล้ว ที่ต้องนำไปกำจัดได้อย่างมีนัยสำคัญ มาตรการ ดังกล่าวช่วยลดต้นทุนการจัดซื้อน้ำมันหล่อลื่น และค่าจัดการของเสีย ขณะเดียวกันยังช่วยลด ความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมจากการกำจัด ของเสียอันตราย

- การนำไม้พาเลทกลับมาใช้ซ้ำ

บริษัทฯ ส่งเสริมการนำไม้พาเลทที่ยังอยู่ในสภาพดี จากกระบวนการขนส่งและจัดเก็บสินค้ากลับมาใช้ซ้ำ ภายในองค์กร ส่งผลให้สามารถลดการจัดซื้อพาเลทใหม่ ลงประมาณ ร้อยละ 25 ต่อปี และลดปริมาณขยะ จากวัสดุไม้ที่ต้องนำไปกำจัด การใช้พาเลทซ้ำยังช่วย เพิ่มประสิทธิภาพการจัดการคลังสินค้า ลดต้นทุน ด้านโลจิสติกส์ และสนับสนุนการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า

มาตรการด้านการใช้ซ้ำภายใต้หลัก Reuse ช่วยให้นักลงทุนลดการใช้ทรัพยากรใหม่ ลดปริมาณขยะอุตสาหกรรม และเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ควบคู่กับการสร้างวัฒนธรรมการใช้ทรัพยากรอย่างมีความรับผิดชอบ ซึ่งเป็นองค์ประกอบสำคัญในการสนับสนุนเป้าหมายการจัดการขยะและการพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ

4.3 Recycle - การรีไซเคิล



บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการนำวัสดุและของเสียที่สามารถนำกลับมาใช้ประโยชน์ได้เข้าสู่กระบวนการรีไซเคิลอย่างเหมาะสม เพื่อลดการใช้ทรัพยากรใหม่ ลดปริมาณขยะที่ต้องนำไปกำจัดขั้นสุดท้าย และเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรตลอดห่วงโซ่การดำเนินงาน โดยมุ่งเน้นการคัดแยกขยะที่ถูกต้องตั้งแต่แหล่งกำเนิด และการบริหารจัดการของเสียร่วมกับผู้รับกำจัดที่มีความเชี่ยวชาญ แนวทางการรีไซเคิลดังกล่าวช่วยเพิ่มสัดส่วนของขยะที่สามารถนำกลับมาใช้ประโยชน์ ลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมจากการจัดการของเสีย และสนับสนุนการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพในภาคอุตสาหกรรม ซึ่งเป็นกลไกสำคัญในการขับเคลื่อนการจัดการขยะอุตสาหกรรมและการพัฒนาองค์กรอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ

- การนำของเสียจากน้ำมันและสารเคมีบางประเภทที่เกิดจากกระบวนการดำเนินงานกลับมาใช้ประโยชน์ โดยผ่านกระบวนการจัดการและควบคุมคุณภาพอย่างเหมาะสม เพื่อนำมาใช้เป็น Cleaning Solvent สำหรับล้างอุปกรณ์และภาชนะต่างๆ เช่น Drum, Barrel และ Pump แทนการใช้สารเคมีใหม่ ในกระบวนการทำความสะอาด จากการดำเนินมาตรการดังกล่าว บริษัทฯ สามารถนำของเสียจากน้ำมันและสารเคมีกลับมาใช้ประโยชน์ได้ประมาณร้อยละ 30 ของปริมาณของเสียประเภทดังกล่าวที่เกิดขึ้นในปี 2568 ส่งผลให้ลดการจัดซื้อสารเคมีใหม่สำหรับการทำความสะอาดลงประมาณ ร้อยละ 20 และลดปริมาณของเสียอันตรายที่ต้องนำไปกำจัดขั้นสุดท้ายได้อย่างมีนัยสำคัญ

มาตรการนี้ช่วยลดต้นทุนด้านการจัดซื้อสารเคมีและค่าบริการกำจัดของเสีย ขณะเดียวกันยังช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดการของเสียภายในองค์กร โดยเปลี่ยนของเสียให้กลับมาเป็นทรัพยากรที่สามารถนำไปใช้ประโยชน์ได้อีกครั้ง การนำของเสียกลับมาใช้เป็น Cleaning Solvent ช่วยลดความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมจากการขนส่งและการกำจัดของเสียอันตราย ลดการใช้ทรัพยากรใหม่ และสนับสนุนแนวทางการจัดการขยะตามหลักเศรษฐกิจหมุนเวียน ซึ่งเป็นส่วนสำคัญในการขับเคลื่อนเป้าหมายการลดการฝังกลบขยะอุตสาหกรรมของบริษัทฯ ในระยะยาว

4.4 Repurpose - การนำขยะหรือวัสดุมาใช้ประโยชน์ในรูปแบบใหม่



บริษัทฯ มุ่งพัฒนาแนวทางการจัดการขยะและวัสดุเหลือใช้ให้เกิดคุณค่าเพิ่ม ผ่านการนำขยะหรือวัสดุที่ไม่สามารถนำกลับมาใช้ซ้ำหรือรีไซเคิลในรูปแบบเดิม มาแปรรูปหรือประยุกต์ใช้ในรูปแบบใหม่ที่เหมาะสม เพื่อลดปริมาณขยะที่ต้องนำไปกำจัดขั้นสุดท้าย และสร้างมูลค่าเพิ่มจากทรัพยากรที่เหลือใช้ แนวทางการดำเนินงานด้าน Repurpose ของบริษัทฯ ครอบคลุมทั้งการพัฒนาโครงการภายในองค์กรและการสร้างความร่วมมือกับชุมชนและหน่วยงานภายนอก เพื่อส่งเสริมการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า การลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม และการสนับสนุนการขับเคลื่อนสู่แนวทางเศรษฐกิจหมุนเวียนอย่างเป็นรูปธรรม ซึ่งเป็นองค์ประกอบสำคัญในการบรรลุเป้าหมายการจัดการขยะอุตสาหกรรมและการพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ ในระยะยาว

- โครงการนำวัสดุเหลือใช้มาสร้างสรรคเป็นผลิตภัณฑ์ใหม่ เช่น การนำพลาสติกเหลือใช้มาผลิตเป็นเฟอร์นิเจอร์สำนักงาน

บริษัทฯ ดำเนินโครงการนำวัสดุเหลือใช้มาสร้างสรรคเป็นผลิตภัณฑ์ใหม่ เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับทรัพยากร ลดปริมาณขยะที่ต้องนำไปกำจัดขั้นสุดท้าย และส่งเสริมแนวทางเศรษฐกิจหมุนเวียนอย่างเป็นรูปธรรม โดยตัวอย่างกิจกรรมสำคัญ ได้แก่ การนำพลาสติกเหลือใช้มาผลิตเป็นเฟอร์นิเจอร์สำนักงานสำหรับใช้งานภายในองค์กร ซึ่งช่วยลดการซื้อวัสดุใหม่ และลดปริมาณขยะพลาสติกที่เกิดจากการดำเนินงานในปี 2568 บริษัทฯ สามารถนำพลาสติกเหลือใช้กลับมาใช้ประโยชน์ในรูปแบบผลิตภัณฑ์ใหม่ได้ประมาณ 1.5 ตัน ส่งผลให้ลดปริมาณขยะที่ต้องนำไปกำจัด และช่วยลดต้นทุนการจัดซื้อเฟอร์นิเจอร์สำนักงานลงประมาณ ร้อยละ 20 เมื่อเทียบกับการจัดซื้อใหม่

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ดำเนินโครงการ “ธนาคารขยะรีไซเคิล (Recycle Waste Bank)” ร่วมกับโรงเรียนและเทศบาลในพื้นที่ตำบลท่าจีน ได้แก่ โรงเรียนหลวงแพทยโกศลอุปถัมภ์ โรงเรียนวัดชีผ้าขาว (ประชานุเคราะห์) โรงเรียนวัดใหญ่จอมปราสาท และเทศบาลตำบลท่าจีน เพื่อส่งเสริมการมีส่วนร่วมของชุมชนในการคัดแยกและจัดการขยะอย่างเป็นระบบ

ผลจากการดำเนินโครงการดังกล่าว สามารถรวบรวมขยะรีไซเคิลจากชุมชนได้รวมประมาณ 8 ตันต่อปี โดยส่วนใหญ่เป็น ขวดพลาสติกและกระดาษ ส่งผลให้ปริมาณขยะที่เข้าสู่ระบบการกำจัดขั้นสุดท้ายลดลง

อย่างมีนัยสำคัญ ขณะเดียวกันวัสดุรีไซเคิลที่รวบรวมได้ถูกนำไปใช้ประโยชน์ต่อการผลิตผลิตภัณฑ์ใหม่ภายในชุมชน สร้างมูลค่าเพิ่มจากขยะ และสนับสนุนการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า

โครงการดังกล่าวช่วยยกระดับความตระหนักรู้ด้านการจัดการขยะให้แก่โรงเรียน นักเรียน และชุมชนโดยรอบ ส่งเสริมพฤติกรรมคัดแยกขยะอย่างต่อเนื่อง และเสริมสร้างความร่วมมือระหว่างบริษัทฯ หน่วยงานท้องถิ่น และสถานศึกษาในการดูแลสิ่งแวดล้อมร่วมกัน ซึ่งเป็นพื้นฐานสำคัญของการพัฒนาอย่างยั่งยืนในระดับชุมชน

มาตรการด้าน Repurpose ช่วยให้อุตสาหกรรมลดปริมาณขยะอุตสาหกรรม เพิ่มคุณค่าจากวัสดุเหลือใช้ และขยายผลการจัดการขยะจากภายในองค์กรสู่ชุมชน สอดคล้องกับเป้าหมายการลดการฝังกลบขยะอุตสาหกรรมและการขับเคลื่อนองค์กรสู่แนวทางเศรษฐกิจหมุนเวียนในระยะยาว

5. การเตรียมความพร้อมสู่เศรษฐกิจหมุนเวียน

บริษัทฯ ดำเนินการเตรียมความพร้อมในการขับเคลื่อนโครงการด้านเศรษฐกิจหมุนเวียน โดยมุ่งเน้นการพัฒนากระบวนการจัดการขยะเชิงระบบ การสร้างความร่วมมือกับหน่วยงานภายนอก และการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของพนักงานและชุมชน เพื่อสนับสนุนการลดการฝังกลบขยะอุตสาหกรรม และสร้างมูลค่าเพิ่มจากทรัพยากร

การดำเนินงานดังกล่าวช่วยเสริมสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ลูกค้า ชุมชน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียว่าบริษัทฯ มุ่งมั่นดำเนินธุรกิจอย่างรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม และพร้อมก้าวสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืนขององค์กร

| การจัดการของเสีย | หน่วย | 2566 | 2567 | 2568 |
|--|-----------------|------------|------------|------------|
| ปริมาณของเสียที่เกิดขึ้น (Waste Generated) | | | | |
| ประเภทของเสีย | | | | |
| • ขยะอุตสาหกรรมอันตราย | Ton/Year | 89 | 231 | 232 |
| • ขยะอุตสาหกรรมไม่อันตราย | Ton/Year | 106 | 625 | 554 |
| • ขยะทั่วไป | Ton/Year | 91 | 96 | 108 |
| ของเสียรวมทั้งหมด | Ton/Year | 286 | 952 | 894 |

| การจัดการของเสีย | หน่วย | 2566 | 2567 | 2568 |
|---|----------|-------|-------|-------|
| ของเสียที่นำไปใช้ประโยชน์ (Waste Diverted from Disposal) | | | | |
| ขยะทั่วไป | | | | |
| • Reuse | Ton/Year | - | - | - |
| • Recycling | Ton/Year | 21 | 20 | 18 |
| • Other recovery | Ton/Year | - | - | - |
| ขยะอุตสาหกรรมอันตราย | | | | |
| • Reuse | Ton/Year | - | - | - |
| • Recycling | Ton/Year | - | - | - |
| • Other recovery | Ton/Year | 62 | 83 | 105 |
| ขยะอุตสาหกรรมไม่อันตราย | | | | |
| • Reuse | Ton/Year | - | - | - |
| • Recycling | Ton/Year | 106 | 625 | 554 |
| • Other recovery | Ton/Year | - | - | - |
| ของเสียที่นำไปกำจัดขั้นสุดท้าย (Waste Directed to Disposal) | | | | |
| ขยะทั่วไป | | | | |
| • Incineration (with energy recovery) | Ton/Year | - | - | - |
| • Incineration (without energy recovery) | Ton/Year | - | - | - |
| • Landfilling | Ton/Year | 70 | 76 | 90 |
| ขยะอุตสาหกรรมอันตราย | | | | |
| • Incineration (with energy recovery) | Ton/Year | - | - | - |
| • Incineration (without energy recovery) | Ton/Year | 89 | 231 | 232 |
| • Landfilling | Ton/Year | - | - | - |
| ขยะอุตสาหกรรมไม่อันตราย | | | | |
| • Incineration (with energy recovery) | Ton/Year | - | - | - |
| • Incineration (without energy recovery) | Ton/Year | 106 | 625 | 554 |
| • Landfilling | Ton/Year | - | - | - |
| สัดส่วนการนำของเสียกลับมาใช้ประโยชน์ | | | | |
| สัดส่วนของเสียที่นำกลับมาใช้ประโยชน์ (% diverted from disposal) | % | 66.08 | 76.47 | 75.73 |
| สัดส่วนขยะไม่อันตรายที่นำกลับมาใช้ประโยชน์/รีไซเคิล | % | 100 | 100 | 100 |

3.2.2.4 การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) มีความมุ่งมั่นในการพัฒนาธุรกิจให้มีความยั่งยืนทางสิ่งแวดล้อม การปล่อยก๊าซเรือนกระจกมีผลกระทบต่อภาวะโลกร้อน และการเปลี่ยนแปลงนี้ไม่เพียงแต่ส่งผลต่อบริษัทและชุมชนในท้องถิ่นเท่านั้น แต่ยังรวมถึงเศรษฐกิจและสังคมในระดับโลก บริษัทฯ จึงได้พัฒนานโยบายและแนวทางในการจัดการก๊าซเรือนกระจกอย่างเป็นระบบ โดยมุ่งเน้นที่จะลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกในทุกส่วนของการทำงาน และมีการนำเทคโนโลยีที่ทันสมัยและมีประสิทธิภาพสูงมาใช้ในกระบวนการผลิต โดยมีระบบการจัดการสิ่งแวดล้อมที่ช่วยให้สามารถตรวจสอบและจัดการการปล่อยมลพิษได้อย่างมีประสิทธิภาพ การดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมของบริษัทฯ ไม่เพียงแต่ช่วยลดการใช้พลังงานและการปล่อยก๊าซเรือนกระจก แต่ยังช่วยให้บริษัทฯ สามารถประเมินผลกระทบทางสิ่งแวดล้อมและปรับปรุงกระบวนการผลิตได้อย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังใช้วัสดุอย่างยั่งยืน และมีการจัดการของเสียที่มีประสิทธิภาพเพื่อลดปริมาณของเสียและการปล่อยก๊าซจากการจัดการของเสียที่เกิดขึ้น

ผลการดำเนินงาน

บริษัทฯ ได้ดำเนินการขับเคลื่อนการจัดการด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศอย่างเป็นรูปธรรม โดยมุ่งเน้นการวางรากฐานเชิงระบบ การยกระดับความถูกต้องของข้อมูล และการเตรียมความพร้อมสู่การลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกในระยะยาว ผลการดำเนินงานที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

1. การจัดตั้งคณะกรรมการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

บริษัทฯ ได้จัดตั้งคณะกรรมการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ เพื่อเป็นกลไกหลักในการขับเคลื่อนนโยบาย แผนงาน และกิจกรรมด้าน Climate Change และการจัดการก๊าซเรือนกระจกขององค์กร คณะทำงานดังกล่าวมีหน้าที่ประสานงานระหว่างหน่วยงานภายใน กำกับติดตามความก้าวหน้าของโครงการ และสนับสนุนการบูรณาการประเด็นด้านสภาพภูมิอากาศเข้ากับการบริหารความเสี่ยงและกลยุทธ์องค์กร

คณะทำงานด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ มีบทบาทสำคัญในการกำหนดทิศทาง วางแผน และขับเคลื่อน

การดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อรับมือกับการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศอย่างเป็นระบบ ครอบคลุมทั้งการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก การบริหารจัดการคาร์บอน และการติดตามประเมินผลการดำเนินงาน โดยมีหน้าที่ความรับผิดชอบหลัก ดังนี้

1. กำหนดนโยบาย เป้าหมาย และมาตรการด้านการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับทิศทางทางการดำเนินธุรกิจและแนวโน้มด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ
2. จัดทำแผนการดำเนินงานและกรอบการประเมินคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร (Carbon Footprint of Organization: CFO) เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารจัดการและติดตามผลอย่างเป็นระบบ
3. ดำเนินการประเมินคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร ครอบคลุมทั้งกิจกรรมที่ก่อให้เกิดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยตรงและโดยอ้อมจากการดำเนินงานของบริษัทฯ
4. ติดตาม ตรวจสอบ และกำกับดูแลความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลการประเมินคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร รวมถึงการจัดเก็บข้อมูลและการรายงานผลอย่างเหมาะสม
5. ส่งเสริมและดำเนินมาตรการลดผลกระทบจากการใช้เชื้อเพลิงฟอสซิล ควบคู่กับการควบคุมและป้องกันการปล่อยมลพิษให้อยู่ในเกณฑ์ที่กฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกำหนด
6. ดำเนินกิจกรรมและโครงการที่สนับสนุนการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก การปลูกต้นไม้ และการฟื้นฟูพื้นที่สีเขียว เพื่อเพิ่มแหล่งดูดซับคาร์บอนและส่งเสริมความหลากหลายทางชีวภาพ
7. ควบคุมและกำกับการดำเนินงานด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ และสอดคล้องกับนโยบายของบริษัทฯ
8. รายงานผลการดำเนินงาน ความก้าวหน้า และประเด็นที่เกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการจัดการ (Management Committee) อย่างสม่ำเสมอ อย่างน้อยเป็นรายไตรมาส เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจเชิงบริหาร และการปรับปรุงแนวทางการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

2. การจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร (Carbon Footprint of Organization: CFO)

บริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร เพื่อประเมินปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากการดำเนินกิจกรรมทั้งหมดขององค์กรอย่างเป็นระบบตามหลักเกณฑ์ใน ข้อกำหนดในการคำนวณและรายงานคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร โดยองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) พิมพ์ครั้งที่ 8 (ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 6, กรกฎาคม 2565) โดยครอบคลุมขอบเขตการปล่อย 3 ขอบเขต ได้แก่ การปล่อยก๊าซเรือนกระจก Scope 1 (Direct GHG Emission) การปล่อยก๊าซเรือนกระจก Scope 2 (Indirect GHG Emission) และการปล่อยก๊าซเรือนกระจก Scope 3 (Other Indirect GHG Emission) ข้อมูลจากการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กรถูกนำมาใช้เป็นฐานข้อมูลสำคัญในการติดตามผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับแนวโน้มการปล่อย และสนับสนุนการกำหนดเป้าหมายการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกในระยะต่อไป ทั้งนี้ บริษัทฯ มุ่งมั่นขับเคลื่อนองค์กรสู่เป้าหมายการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสุทธิเป็นศูนย์ (Net Zero Emissions) ภายในปี 2050 เพื่อสนับสนุนการเปลี่ยนผ่านสู่เศรษฐกิจคาร์บอนต่ำอย่างยั่งยืน



| Facility | กิจกรรมของบริษัท (จำแนกตามขอบเขตการปล่อยก๊าซเรือนกระจก) | | |
|---|---|--|--|
| | Scope 1 | Scope 2 | Scope 3 |
| 1. พื้นที่สำนักงานใหญ่ 2. สำนักงานสาขา (สาทร) 3. โรงงาน 1 (PSP 1) 4. โรงงาน 2 (PSP 2) 5. โรงงาน 3 (PSP 3) | <ul style="list-style-type: none"> การเผาไหม้เชื้อเพลิงแบบอยู่กับที่ (Stationary Combustion) เช่น การใช้น้ำมันเตา Type C สำหรับระบบ Hot Oil การใช้ก๊าซ LPG ในห้องปฏิบัติการ การใช้น้ำมัน Diesel B7 สำหรับอุปกรณ์รถเข็นและเครื่องจักรประจำที่ รวมถึงการใช้เชื้อเพลิงชีวภาพ เช่น Biodiesel และ Biogasoline (Ethanol) ในกระบวนการเผาไหม้ การเผาไหม้เชื้อเพลิงจากยานพาหนะและเครื่องจักร (Mobile Combustion) ทั้งแบบ On-road และ Off-road ได้แก่ การใช้น้ำมัน Gasohol, Diesel B7 และเชื้อเพลิงชีวภาพในรถยนต์ขององค์กร เรือ TUG รถ Forklift รถดูดฝุ่น รถแม็คโคร และรถแบคโฮ การปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากแหล่งอื่นๆ เช่น การรั่วไหลของสารทำความเย็น (R-32, R-410a, R-407c, R-404a และ R-22) การใช้สารดับเพลิง CO₂ ระบบบำบัดน้ำเสีย ระบบถังบำบัดน้ำเสีย (Septic Tank) และการใช้นิวไคลด์จากวัสดุขั้วมวลต่างๆ | <ul style="list-style-type: none"> การใช้พลังงานไฟฟ้าที่จัดซื้อจากภายนอกเพื่อใช้ในการดำเนินงานของสำนักงานใหญ่ สำนักงานสาขา และโรงงานทุกแห่ง การใช้พลังงานไฟฟ้าจากระบบผลิตไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ (Solar Cell) ภายในองค์กร | <ul style="list-style-type: none"> Category 1 ได้แก่ Purchased Goods and Services ได้แก่ Base Oil |

| ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของกลุ่มบริษัท | | | | |
|---|----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| แหล่งปล่อยก๊าซเรือนกระจก | หน่วย | 2566 | 2567* | 2568 |
| การปล่อยก๊าซเรือนกระจก Scope 1 (Direct GHG Emission) | Ton CO ₂ e | 3,267 | 3,291 | 3,707 |
| การปล่อยก๊าซเรือนกระจก Scope 2 (Indirect GHG Emission) | Ton CO ₂ e | 4,483 | 4,282 | 4,066 |
| การปล่อยก๊าซเรือนกระจก Scope 3 (Other Indirect GHG Emission) | Ton CO ₂ e | 181,724 | 221,772 | 202,956 |
| อื่นๆ | Ton CO ₂ e | 104 | 146 | 135 |
| ผลรวมประเภท 1+2 | Ton CO₂e | 7,750 | 7,473 | 7,773 |
| ผลรวมประเภท 1+2+3 | Ton CO₂e | 189,474 | 229,245 | 210,729 |

หมายเหตุ: การจัดทำรายงานรายการการปล่อยและดูดกลับก๊าซเรือนกระจกระดับองค์กรประจำปี 2568 อยู่ระหว่างการทวนสอบจากหน่วยรับรองการจัดการก๊าซเรือนกระจก สถาบันรับรองมาตรฐานไอเอสโอ และขอขึ้นทะเบียนรับรองจาก องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) ซึ่งจะรายงานผลความคืบหน้าในรายงานยั่งยืนประจำปี 2568 ซึ่งจะเผยแพร่ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ต่อไป

* บริษัทฯ กำหนดให้ปี 2567 เป็นปีฐาน

3. การศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการตามแผนเส้นทางการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (GHG Emission Pathway)

บริษัทฯ อยู่ระหว่างการศึกษาและพัฒนาแผนเส้นทางการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร (GHG Emission Pathway) เพื่อใช้เป็นกรอบกำหนดทิศทางการบริหารจัดการการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างเป็นระบบ สอดคล้องกับลักษณะธุรกิจอุตสาหกรรมของ PSP ที่มีการใช้พลังงาน เชื้อเพลิง และทรัพยากรในกระบวนการผลิตและการขนส่ง โดยแผนดังกล่าวมีวัตถุประสงค์เพื่อสนับสนุนการลดผลกระทบด้านสภาพภูมิอากาศ ควบคู่กับการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานและความสามารถในการแข่งขันในระยะยาว

ในการจัดทำแผนเส้นทางการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก บริษัทฯ ประยุกต์ใช้หลักการกำหนดเป้าหมายบนพื้นฐานทางวิทยาศาสตร์ (Science-based approach) เป็นแนวคิดหลักในการกำหนดทิศทางและเป้าหมายการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก โดยอ้างอิงข้อมูลพื้นฐานเป็นจุดเริ่มต้นในการประเมินระดับการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากกิจกรรมหลักขององค์กร ทั้งจากการใช้พลังงานในกระบวนการผลิต การใช้ยานพาหนะและเครื่องจักร รวมถึงการใช้ไฟฟ้าในโรงงานและสำนักงาน จากนั้นนำข้อมูลดังกล่าวมาใช้วิเคราะห์แนวโน้มการปล่อยก๊าซเรือนกระจกในกรณีดำเนินธุรกิจตามปกติ (Business-as-Usual: BAU) เพื่อกำหนดเส้นทางการลดการปล่อยที่มีความสมเหตุสมผลและสามารถดำเนินการได้จริงภายใต้บริบทการดำเนินงานของ PSP

แผนเส้นทางการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของบริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการลดการปล่อยจากแหล่งกำเนิดเป็นลำดับแรก โดยมุ่งเน้นมาตรการภายในองค์กร อาทิ การเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงานในโรงงานและสำนักงาน การปรับปรุงกระบวนการผลิต การเลือกใช้เทคโนโลยีและอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพสูง การเพิ่มสัดส่วนการใช้พลังงานหมุนเวียน รวมถึงการบริหารจัดการยานพาหนะและเครื่องจักรให้มีการใช้เชื้อเพลิงอย่างมีประสิทธิภาพ ก่อนพิจารณาการใช้กลไกการชดเชยคาร์บอนสำหรับส่วนการปล่อยที่ยังไม่สามารถลดได้ในระยะสั้น



นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้เชื่อมโยงการศึกษาแผน GHG Emission Pathway เข้ากับแนวทางการเปิดเผยข้อมูลด้านสภาพภูมิอากาศ โดยนำผลการศึกษาไปใช้ประกอบการอธิบายประเด็นด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยง โอกาส และตัวชี้วัดที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศอย่างเป็นระบบ เพื่อสะท้อนผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินธุรกิจ การวางแผนการลงทุน และการติดตามความก้าวหน้าของเป้าหมายการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของบริษัทฯ การประยุกต์ใช้หลักการ Science-based approach ควบคู่กับการเชื่อมโยงข้อมูลด้านสภาพภูมิอากาศดังกล่าว ช่วยให้แผนเส้นทางการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของ PSP มีความสอดคล้องกับแนวปฏิบัติสากล มีความน่าเชื่อถือ และสามารถใช้เป็นเครื่องมือสนับสนุนการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ของผู้บริหารภายใต้บริบทของการเปลี่ยนผ่านสู่เศรษฐกิจคาร์บอนต่ำอย่างค่อยเป็นค่อยไปและยั่งยืน

4. การลงทุนในโครงการชดเชยคาร์บอน

สำหรับการปล่อยก๊าซเรือนกระจกในส่วนที่ยังไม่สามารถลดได้ในระยะสั้น บริษัทฯ อยู่ระหว่างการศึกษารูปแบบการลงทุนในโครงการชดเชยคาร์บอนทั้งในประเทศและต่างประเทศที่เหมาะสมกับรูปแบบการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยครอบคลุมโครงการภายใต้มาตรฐานของประเทศไทย รวมถึงโครงการชดเชยคาร์บอนตามมาตรฐานสากล เพื่อใช้เป็นกลไกเสริมในการบริหารจัดการการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร การดำเนินการดังกล่าวมีวัตถุประสงค์เพื่อชดเชยการปล่อยก๊าซเรือนกระจกที่เกิดจากการดำเนินงานของบริษัทฯ ควบคู่กับการสนับสนุนการบรรลุเป้าหมายด้านการจัดการก๊าซเรือนกระจก และการมุ่งสู่ความเป็นกลางทางคาร์บอนในระยะยาว ภายใต้แนวทางการดำเนินงานที่ให้ความสำคัญกับการลดการปล่อยจากแหล่งกำเนิดเป็นลำดับแรก และใช้การชดเชยคาร์บอนเป็นมาตรการเสริมอย่างเหมาะสม

3.2.2.5 ความหลากหลายทางชีวภาพ

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ได้ให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการทรัพยากร และการรักษาความยั่งยืนอย่างจริงจัง โดยเฉพาะในด้านของทรัพยากรป่าไม้ซึ่งเป็นหัวใจสำคัญในการผลิตสินค้าหลายประเภทที่บริษัทฯ มีการวางจำหน่าย ทั้งนี้การดำเนินการที่สอดคล้องกับหลักการอนุรักษ์และการใช้ประโยชน์จากป่าไม้อย่างยั่งยืน การบริหารจัดการป่าไม้ของบริษัทฯ สะท้อนถึงการปฏิบัติตามหลักสากลในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ พร้อมทั้งการร่วมมือกับหน่วยงานท้องถิ่นและชุมชนเพื่อเสริมสร้างความร่วมมือในการจัดการทรัพยากรป่าไม้อย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทฯ ได้นำเทคโนโลยีทันสมัยมาปรับใช้ในการติดตามและประเมินผลการใช้ทรัพยากร ตลอดจนการพัฒนาวิธีการปลูกป่าและการจัดการทรัพยากรให้สอดคล้องกับความต้องการของตลาดที่มีความตระหนักด้านสิ่งแวดล้อมเพิ่มขึ้น บริษัทฯ มุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจไปพร้อมกับการรักษาความสมดุลของระบบนิเวศวิทยา เป็นการสร้างคุณค่าเพิ่มให้กับผู้บริโภคและชุมชนที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ การยกระดับการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติให้กลายเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานที่สำคัญ ซึ่งไม่เพียงแต่เป็นการดูแลสิ่งแวดล้อมเท่านั้น แต่ยังรวมถึงการประกันความสำเร็จและความยั่งยืนของธุรกิจในระยะยาวด้วย

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการอนุรักษ์และดูแลความหลากหลายทางชีวภาพในพื้นที่บริษัทฯ และโรงงาน โดยบูรณาการแนวคิดด้านสิ่งแวดล้อมเข้ากับการออกแบบ และการใช้ประโยชน์พื้นที่อย่างเหมาะสม ภายใต้แนวทางการออกแบบอาคารสำนักงานตามหลัก Green Architect และ Sustainable Site Plan of Green Construction ซึ่งมุ่งเน้นการอยู่ร่วมกันอย่างสมดุลระหว่างมนุษย์กับธรรมชาติ และการลดผลกระทบต่อระบบนิเวศจากการดำเนินกิจกรรมของบริษัทฯ



ผลการดำเนินงาน

สำหรับการรักษาและดูแลความหลากหลายทางชีวภาพของพื้นที่บริษัทฯ และโรงงาน บริษัทฯ ได้ใช้แนวคิดในการออกแบบอาคารสำนักงานบนหลัก Green Architect ที่เน้นให้สถาปัตยกรรมอยู่ร่วมกับธรรมชาติ และแนวคิดเรื่อง A sustainable site plan of green construction คือ แนวคิดการอยู่ร่วมกันระหว่างมนุษย์กับธรรมชาติ โดยยึดหลักความเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม (Environment-Friendly) ที่สามารถทำให้เกิดการใช้ Sustainable energy sources เช่น การอนุรักษ์พื้นที่ป่าชายเลน และการก่อสร้างที่สร้างผลกระทบต่อระบบนิเวศน้อยที่สุด ตามหลักการออกแบบอาคารโดยใช้ประโยชน์จากธรรมชาติ เพื่อลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมสืบเนื่องจากกิจกรรมการประกอบกิจการของบริษัท การออกแบบอาคารสำนักงานของบริษัทฯ บนหลักการ Green Architect ประกอบด้วย

- การเพิ่มการไหลเวียนอากาศตามธรรมชาติและการออกแบบพื้นที่ให้โล่ง โปรง และรับลมจากสภาพแวดล้อมโดยรอบ ช่วยให้อากาศบริสุทธิ์เข้าสู่อาคารได้อย่างเหมาะสม ลดการพึ่งพาระบบปรับอากาศ และส่งผลให้การใช้พลังงานไฟฟ้าในอาคารสำนักงานลดลงอย่างต่อเนื่อง ขณะเดียวกันยังช่วยปรับปรุงคุณภาพอากาศภายในอาคารให้เหมาะสมต่อการทำงานในระยะยาว
- การจัดให้มีพื้นที่ใช้งานนอกประสงค์ ลานกิจกรรม และห้องอาหารที่เปิดรับลมธรรมชาติ และล้อมรอบด้วยพื้นที่ป่าชายเลน ช่วยสร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่ใกล้ชิดธรรมชาติ ส่งเสริมการใช้พื้นที่ร่วมกันของพนักงาน และลดความจำเป็นในการใช้พลังงานสำหรับระบบทำความเย็นในพื้นที่ส่วนกลาง
- การปลูกต้นไม้ใหญ่ใกล้ตัวอาคารช่วยสร้างร่มเงาลดความร้อนจากแสงอาทิตย์ที่กระทบตัวอาคารโดยตรง ส่งผลให้อุณหภูมิภายในอาคารลดลงและเพิ่มความร่มรื่นและความสบายตาจากพันธุ์ไม้โดยรอบ ซึ่งมีส่วนช่วยลดการใช้พลังงานสำหรับการปรับอากาศ
- การกำหนดตำแหน่งห้องประชุมให้สามารถรับแสงธรรมชาติได้มากที่สุด ช่วยลดการใช้พลังงานไฟฟ้าสำหรับแสงสว่างในช่วงเวลากลางวัน และสร้างบรรยากาศการประชุมที่สบาย เป็นมิตรต่อสายตาและเอื้อต่อประสิทธิภาพในการทำงาน

- การเลือกใช้หลอดไฟ LED ประหยัดพลังงานในการส่องสว่าง และการออกแบบทางเดินรอบอาคารให้มีแสงสว่างเพียงพอและปลอดภัย ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงานไฟฟ้า ลดการใช้พลังงานโดยรวมของอาคาร และยกระดับความปลอดภัยในการใช้งานพื้นที่ภายในบริษัทฯ

มาตรการด้านการออกแบบอาคารและการจัดการพื้นที่ดังกล่าวช่วยให้บริษัทฯ สามารถลดการใช้พลังงานลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม รักษาความสมดุลของระบบนิเวศโดยรอบ และสร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่เอื้อต่อสุขภาพ ความปลอดภัย และคุณภาพชีวิตของพนักงาน ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญในการสนับสนุนการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนในระยะยาวของบริษัทฯ

นอกจากนี้ ในปี 2568 บริษัทฯ ยังมีการเก็บรักษาพื้นที่ป่าชายเลนและการเลือกปลูกพันธุ์ไม้ท้องถิ่นเพิ่มเติมให้ใกล้กับตัวอาคาร เพื่อเป็นการรักษาความหลากหลายทางชีวภาพของระบบนิเวศ และมีการดำเนินโครงการด้านความหลากหลายทางชีวภาพร่วมกับชุมชนและภายในพื้นที่ของโรงงาน ได้แก่

• การเข้าร่วมกิจกรรมปลูกป่าร่วมกับ

หน่วยงานราชการในพื้นที่

ในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้เข้าร่วมกิจกรรมปลูกป่าร่วมกับหน่วยงานราชการในพื้นที่ โดยดำเนินการปลูกต้นไม้รวมจำนวน 1,000 ต้น ซึ่งช่วยเพิ่มพื้นที่สีเขียวและสนับสนุนการฟื้นฟูระบบนิเวศในระดับพื้นที่ ส่งผลให้เกิดแหล่งดูดซับคาร์บอนตามธรรมชาติ และเพิ่มพื้นที่อยู่อาศัยของพืชและสัตว์ท้องถิ่น

• การจัดสรรและดูแลพื้นที่สีเขียวภายในองค์กร

บริษัทฯ จัดให้มีพื้นที่สีเขียวภายในพื้นที่ขององค์กรในสัดส่วน ไม่น้อยกว่าร้อยละ 2 ของพื้นที่ PSP2 เพื่อรักษาสมดุลของระบบนิเวศภายในพื้นที่ประกอบกิจการ ลดผลกระทบจากกิจกรรมอุตสาหกรรม และสร้างสภาพแวดล้อมที่ร่มรื่นเหมาะสมต่อการทำงานของพนักงาน พื้นที่สีเขียวดังกล่าวช่วยเพิ่มความหลากหลายของพรรณไม้ และเสริมสร้างคุณภาพสิ่งแวดล้อมโดยรวมในพื้นที่บริษัทฯ

- การทบทวนการประเมินความเสี่ยง
ด้านความหลากหลายทางชีวภาพที่มีต่อธุรกิจ

บริษัทฯ ดำเนินการทบทวนการประเมินความเสี่ยงด้านความหลากหลายทางชีวภาพที่อาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจอย่างสม่ำเสมอ เพื่อระบุประเด็น ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการใช้ที่ดิน การเปลี่ยนแปลง ระบบนิเวศ และการดำเนินกิจกรรมใกล้พื้นที่อ่อนไหว ทางสิ่งแวดล้อม ผลจากการประเมินถูกนำมาใช้เป็น ข้อมูลประกอบการวางแผนมาตรการป้องกันและ ลดผลกระทบ ตลอดจนการกำหนดแนวทางการดำเนินงานที่เหมาะสมในระยะยาว



การดำเนินงานดังกล่าวช่วยให้บริษัทฯ สามารถเพิ่มพื้นที่สีเขียว พื้นฟูและรักษาความหลากหลายทางชีวภาพในระดับพื้นที่ ควบคู่กับการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นระบบ ซึ่งสนับสนุนการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ สิ่งแวดล้อมและการพัฒนาอย่างยั่งยืนในระยะยาวของบริษัทฯ

| พารามิเตอร์ | หน่วย | ตัวชี้วัด | 2566 | 2567 | 2568 |
|---|-------|-----------|------|------|--------|
| จำนวนต้นไม้ที่ปลูก | ต้น | 1,000 | n/a | n/a | ~1,000 |
| สัดส่วนพื้นที่สีเขียว | % | ≥ 2 | n/a | n/a | ≥ 2 |
| กิจกรรมร่วมกับชุมชน | ครั้ง | ≥ 1 | n/a | n/a | ≥ 1 |
| จำนวนเหตุการณ์ที่สร้างผลกระทบต่อระบบนิเวศ | ครั้ง | 0 | 0 | 0 | 0 |

หมายเหตุ: n/a หมายถึง ไม่มีการจัดเก็บข้อมูลอย่างเป็นระบบและถูกต้องตามหลักวิชาการ

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

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) มุ่งมั่นดำเนินธุรกิจภายใต้การปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการ สังคม และสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด ควบคู่กับการยึดมั่นในหลัก ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อป้องกัน ผลกระทบเชิงลบที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงาน และสร้าง ความเชื่อมั่นให้แก่ชุมชน ผู้มีส่วนได้เสีย และหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง บริษัทฯ ตั้งเป้าหมายในการดำเนินงานให้เป็นไป ตามข้อกำหนดทางกฎหมายอย่างครบถ้วน ลดความเสี่ยง ด้านกฎหมายและชื่อเสียง และรักษามาตรฐานการดำเนินธุรกิจ

ที่โปร่งใส มีจริยธรรม และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและ สิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง

บริษัทฯ ดำเนินการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับด้านการกำกับดูแลกิจการ สังคม และสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นระบบ โดยบูรณาการการปฏิบัติ ตามกฎหมายเข้ากับกระบวนการบริหารจัดการองค์กร เพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านกฎหมาย ชื่อเสียง และผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสีย แนวทางการดำเนินงานที่สำคัญประกอบด้วย

- **การติดตามและทบทวนกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ**

บริษัทฯ จัดให้มีการติดตาม ตรวจสอบ และทบทวนกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ ทั้งด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานเป็นไปตามข้อกำหนดที่มีผลบังคับใช้อยู่เสมอ

- **การกำหนดบทบาทและความรับผิดชอบที่ชัดเจน**

บริษัทฯ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบด้านการปฏิบัติตามกฎหมายให้แก่ผู้บริหารและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การกำกับดูแลและการบังคับใช้มาตรการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

- **การจัดทำแนวปฏิบัติและมาตรการควบคุมภายใน**

บริษัทฯ จัดทำแนวปฏิบัติ ขั้นตอนการทำงาน และมาตรการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎหมาย เพื่อป้องกันการกระทำที่อาจก่อให้เกิดการฝ่าฝืนข้อกำหนดทางกฎหมายและจริยธรรม

- **การสร้างความรู้และความตระหนักรู้แก่พนักงาน**

บริษัทฯ ส่งเสริมให้พนักงานในทุกระดับมีความรู้และความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ข้อบังคับ และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ผ่านการสื่อสารภายในและการอบรม เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติตามกฎหมายอย่างถูกต้องและสอดคล้องกันทั้งองค์กร

- **การติดตาม ตรวจสอบ และรายงานผลการปฏิบัติตามกฎหมาย**

บริษัทฯ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการปรับปรุงแนวทางการดำเนินงานและการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

แนวทางดังกล่าว ช่วยให้นักฯ สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการกำกับดูแลกิจการ สังคม และสิ่งแวดล้อมได้อย่างมีประสิทธิภาพ เสริมสร้างความโปร่งใสและความน่าเชื่อถือในการดำเนินธุรกิจ และสนับสนุนการเติบโตขององค์กรอย่างมั่นคงและยั่งยืนในระยะยาว

ผลการดำเนินงาน

ในปี 2568 บริษัทฯ ไม่พบเหตุการณ์ คดี หรือข้อพิพาทที่มีนัยสำคัญ ซึ่งส่งผลกระทบต่อทรัพย์สิน ชื่อเสียง หรือการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึง ไม่ปรากฏค่าปรับหรือบทลงโทษทางกฎหมาย ที่อาจกระทบต่อความสามารถในการดำเนินงานหรือการบรรลุเป้าหมายของบริษัทฯ

ผลการดำเนินงานดังกล่าวสะท้อนถึงประสิทธิภาพของการบริหารจัดการด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย การกำกับดูแลกิจการที่ดี และการควบคุมความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล ซึ่งช่วยเสริมสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียและสนับสนุนการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนในระยะยาว

หมายเหตุ: “ข้อพิพาทหรือคดีที่มีนัยสำคัญ” หมายถึง ข้อพิพาททางกฎหมายหรือคดีความที่อาจส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัทฯ บุคคล หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยพิจารณาจากปัจจัยต่าง ๆ ได้แก่

- มูลค่าทางการเงิน เช่น คดีหรือข้อพิพาทที่มีมูลค่าความเสียหายสูง หรืออาจส่งผลกระทบต่อฐานะทางการเงินของบริษัทฯ
- ผลกระทบทางกฎหมายและข้อบังคับ เช่น การเพิกถอนใบอนุญาต การจำกัดสิทธิ หรือการเสียสิทธิทางกฎหมาย
- ผลกระทบต่อชื่อเสียง เช่น กรณีที่อาจทำให้ความน่าเชื่อถือหรือความไว้วางใจของผู้มีส่วนได้เสียลดลง
- ผลกระทบต่อการดำเนินงาน เช่น การหยุดชะงักของกระบวนการทางธุรกิจ หรือการปฏิบัติงานภายในองค์กร
- ผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสีย เช่น คดีที่เกี่ยวข้องกับลูกค้า คู่ค้า พนักงาน ผู้ถือหุ้น หรือหน่วยงานภาครัฐ

| ปี | ลักษณะเหตุการณ์ | มูลค่าค่าปรับ (บาท) |
|------|-----------------------------|---------------------|
| 2566 | ไม่พบเหตุการณ์ที่มีนัยสำคัญ | 0 |
| 2567 | ไม่พบเหตุการณ์ที่มีนัยสำคัญ | 0 |
| 2568 | ไม่พบเหตุการณ์ที่มีนัยสำคัญ | 0 |



3.2.3 มิติสังคม

ในบริบทของการดำเนินธุรกิจในปัจจุบัน มิติด้านสังคมถือเป็นปัจจัยสำคัญในการเสริมสร้างความเชื่อมั่นและความสัมพันธ์อันดีระหว่างองค์กร พนักงาน ชุมชน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วน บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility: CSR) และมุ่งดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียตลอดทั้งห่วงโซ่คุณค่า ควบคู่กับการสร้างคุณค่าและการเติบโตอย่างยั่งยืนขององค์กร

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคมอย่างเป็นระบบ เพื่อใช้เป็นกรอบในการดำเนินธุรกิจที่สอดคล้องกับหลักสิทธิมนุษยชน การสร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่เป็นธรรม ปลอดภัย และเท่าเทียม รวมถึงการส่งเสริมความรับผิดชอบต่อสังคมในกลุ่มผู้ค้า ตลอดจนการสนับสนุนการพัฒนาชุมชนและสังคมโดยรอบให้สามารถเติบโตไปพร้อมกับองค์กรอย่างสมดุล

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางการดำเนินงานด้านสังคมครอบคลุมประเด็นสำคัญ อาทิ แนวปฏิบัติด้านแรงงานและสวัสดิการ สิทธิมนุษยชน ความหลากหลายและการมีส่วนร่วม (Diversity & Inclusion) ที่ทางบริษัทฯ นำมาประยุกต์ใช้ รวมถึงการพัฒนาสังคมและชุมชนอย่างยั่งยืน เพื่อสะท้อนถึงความมุ่งมั่นของบริษัทฯ ในการสร้างผลกระทบเชิงบวกต่อเศรษฐกิจและสังคม และการมีส่วนร่วมในการเสริมสร้างความเข้มแข็งให้แก่สังคมในระยะยาว สอดคล้องกับกลยุทธ์การพัฒนาความยั่งยืนขององค์กรและแนวปฏิบัติตามมาตรฐานสากล

ผลการดำเนินงานด้านสังคม

3.2.3.1 การบริหารจัดการทรัพยากรมนุษย์

บริษัทฯ ตระหนักว่าทรัพยากรมนุษย์เป็นกลไกหลักในการขับเคลื่อนประสิทธิภาพการผลิต นวัตกรรมผลิตภัณฑ์หล่อลื่นเฉพาะทาง ความปลอดภัยในกระบวนการปฏิบัติงาน และความสามารถในการแข่งขันของธุรกิจโลจิสติกส์และบริการที่เกี่ยวข้องในระยะยาว บริษัทฯ จึงกำหนดแนวทางการบริหารทรัพยากรมนุษย์เชิงกลยุทธ์ที่เชื่อมโยงกับทิศทางการเติบโตขององค์กรและการพัฒนาอย่างยั่งยืน โดยมุ่งยกระดับสมรรถนะบุคลากรอย่างเป็นระบบ โปร่งใส และตรวจสอบได้ ด้วยเหตุนี้ บริษัทฯ พัฒนารอบการประเมินสมรรถนะ (Competency Framework) ควบคู่กับตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน (KPI) เพื่อใช้เป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร เริ่มจากกลุ่มพนักงานระดับปฏิบัติการและขยายสู่ทุกตำแหน่งงานในระยะถัดไป พร้อมกำหนดเส้นทางความก้าวหน้าในสายอาชีพ (Career Path) ที่ชัดเจน เพื่อสนับสนุนการพัฒนาทักษะเฉพาะด้าน เช่น การผลิตและควบคุมคุณภาพ การบริหารความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อม วิศวกรรมกระบวนการ ห้องปฏิบัติการทดสอบ และการจัดการโลจิสติกส์ ให้สอดคล้องกับมาตรฐานอุตสาหกรรมและข้อกำหนดทางกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ผลการดำเนินงาน

1. การสรรหาและคัดเลือกบุคลากร

บริษัทฯ กำหนดกระบวนการสรรหาและคัดเลือกบุคลากรบนหลักความเป็นธรรม ความโปร่งใส และการไม่เลือกปฏิบัติ โดยยึดหลักการพิจารณาตามสมรรถนะเป็นสำคัญ ผ่านการประเมินทักษะ ความรู้ ประสบการณ์ และคุณสมบัติที่สอดคล้องกับลักษณะงานในธุรกิจผลิตภัณฑ์หล่อลื่น เคมีภัณฑ์ และงานโลจิสติกส์ที่ต้องอาศัยมาตรฐานความปลอดภัย คุณภาพ และการปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด กระบวนการคัดเลือกดังกล่าวมีการกำหนดเกณฑ์คุณสมบัติงานที่ชัดเจน การประเมินเชิงโครงสร้างและการบันทึกผลอย่างตรวจสอบได้ เพื่อให้มั่นใจว่าการจ้างงานเป็นไปอย่างเท่าเทียมและสอดคล้องกับความต้องการเชิงยุทธศาสตร์ขององค์กร

พร้อมกันนี้ บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการจ้างงานจากชุมชนในพื้นที่ที่มีการดำเนินงานของโรงงานและศูนย์ปฏิบัติการ เพื่อเสริมสร้างโอกาสทางเศรษฐกิจในท้องถิ่น ลดผลกระทบจากการเคลื่อนย้ายแรงงาน และส่งเสริมความสัมพันธ์อันดีกับชุมชนรอบสถานประกอบการ แนวทางดังกล่าวช่วยสนับสนุนเสถียรภาพกำลังคนในสายการผลิตและงานปฏิบัติการที่ต้องอาศัยทักษะเฉพาะทางและความต่อเนื่องของประสบการณ์ทำงาน

ในปี 2568 บริษัทฯ รับพนักงานใหม่จำนวน 92 คน แบ่งเป็นพนักงานเพศชาย 53 คน (ร้อยละ 57.6) และพนักงานเพศหญิง 39 คน (ร้อยละ 42.4) โดยเป็นพนักงานที่มีภูมิลำเนาอยู่ในพื้นที่ตั้งสถานประกอบการทั้ง 4 แห่ง ครอบคลุมจังหวัดสมุทรสาคร กรุงเทพมหานคร/นนทบุรี และสมุทรสงคราม/นครปฐม สะท้อนการมีส่วนร่วมต่อการพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและการสร้างงานในชุมชนอย่างเป็นรูปธรรม

ขณะเดียวกัน ในปี 2568 มีพนักงานที่ลาออกจำนวน 93 คน แบ่งเป็นพนักงานเพศชาย 60 คน (ร้อยละ 64.5) และพนักงานเพศหญิง 33 คน (ร้อยละ 35.5) อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ พยายามรักษาให้พนักงานเกิดความผูกพันและคงอยู่กับบริษัทฯ ไปนานๆ ด้วยการปรับปรุงกระบวนการทำงานและกลไกการมีส่วนร่วมของพนักงานในมิติต่างๆ โดยได้มีการกำหนดกลไกการดำเนินงานในช่วง 2568 - 2572 เพื่อลดอัตราการลาออกของพนักงาน ดังนี้ 1) การปรับปรุงเบี้ยประกันสุขภาพ OPD ให้กับพนักงานทุกระดับ เพื่อให้สอดคล้องกับค่าครองชีพ, 2) มีการทบทวนระบบการทำงานแบบ Work From Anywhere, 3) ทบทวนระบบการจ่ายค่าตอบแทนสำหรับพนักงานใหม่ (Starting rate), 4) ทบทวนเงินค่าตอบแทนในการทำงานนอกเขตปฏิบัติงาน และ 5) ทบทวนข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับแรงงานและสิทธิมนุษยชน



2. ค่าตอบแทนและสวัสดิการ

บริษัทฯ กำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและสวัสดิการโดยยึดหลักความเหมาะสม เป็นธรรม และสามารถแข่งขันได้เมื่อเทียบกับมาตรฐานอุตสาหกรรมการผลิตเคมีภัณฑ์และผลิตภัณฑ์หล่อขึ้น ตลอดจนธุรกิจโลจิสติกส์ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ การพิจารณาค่าตอบแทนคำนึงถึงระดับความรู้ความสามารถ สมรรถนะ และผลการปฏิบัติงานของพนักงานเป็นสำคัญ เพื่อจูงใจให้เกิดการพัฒนาศักยภาพอย่างต่อเนื่อง และรักษาบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญซึ่งจำเป็นต่อการดำเนินงานที่มีมาตรฐานด้านคุณภาพ ความปลอดภัย และสิ่งแวดล้อมสูง

นอกเหนือจากค่าจ้างและเงินเดือน บริษัทฯ จัดให้มีสวัสดิการที่ครอบคลุมทั้งด้านสุขภาพ ความมั่นคงทางการเงิน และคุณภาพชีวิต ได้แก่ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ประกันชีวิต ประกันสุขภาพ ประกันอุบัติเหตุ เงินช่วยเหลือกรณีฉุกเฉิน การศึกษาสำหรับพนักงานและบุตร ค่าเครื่องแบบวันหยุดพักผ่อนประจำปี และสิทธิการลาตามกฎหมายและที่บริษัทกำหนดเพิ่มเติม สวัสดิการดังกล่าวมีวัตถุประสงค์เพื่อเสริมสร้างความมั่นคงในการดำรงชีวิต ลดภาระความเสี่ยงส่วนบุคคล และสนับสนุนสมดุลระหว่างชีวิตการทำงานและชีวิตส่วนตัว ซึ่งเอื้อต่อประสิทธิภาพการทำงานและความผูกพันต่อองค์กรในระยะยาว

ในปี 2568 บริษัทฯ ได้จัดสรรงบประมาณเพื่อการดูแลและสวัสดิการพนักงานเฉลี่ย 19,474 บาทต่อคนต่อปี (ไม่รวมเงินเดือน) สะท้อนความมุ่งมั่นในการลงทุนด้านทุนมนุษย์อย่างเป็นรูปธรรม

3. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

บริษัทฯ จัดให้มีระบบการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงานเป็นประจำทุกปี เพื่อยกระดับประสิทธิภาพการดำเนินงานในธุรกิจผลิตภัณฑ์หล่อขึ้นเคมีภัณฑ์ และโลจิสติกส์ที่ต้องอาศัยความแม่นยำ คุณภาพและความปลอดภัยสูง ระบบดังกล่าวอ้างอิงหลักการบริหารทรัพยากรมนุษย์ตามมาตรฐานสากล โดยใช้ตัวชี้วัดผลการดำเนินงาน (Key Performance Indicators: KPIs) ที่เชื่อมโยงกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ขององค์กร ทั้งด้านประสิทธิภาพการผลิต การควบคุมคุณภาพ ความปลอดภัย อาชีวอนามัย สิ่งแวดล้อม การส่งมอบสินค้า และความพึงพอใจของลูกค้า โดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

- **พัฒนาและปรับปรุงกระบวนการทำงาน**

ใช้ข้อมูลจากการประเมินเพื่อระบุจุดแข็งและจุดที่ต้องปรับปรุงในกระบวนการทำงาน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและลดข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น

- **เพิ่มขีดความสามารถของบุคลากร**

ใช้ผลการประเมินเพื่อกำหนดแนวทางพัฒนาและฝึกอบรมพนักงานในด้านที่จำเป็น

- **ส่งเสริมความก้าวหน้าในอาชีพ**

สนับสนุนการเติบโตทางสายอาชีพ (Career Development) ของพนักงานโดยอิงจากผลการปฏิบัติงาน

- **สร้างแรงจูงใจและความผูกพันในองค์กร**

ให้พนักงานมีส่วนร่วมในการพัฒนาตนเองและมีความผูกพันกับองค์กรผ่านระบบประเมินที่โปร่งใสและเป็นธรรม

ในปี 2568 บริษัทฯ ได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานตั้งแต่ระดับ Officer, Senior Officer, Supervisor, Section Manager, Director จนถึง C-Level คิดเป็นร้อยละ 54 ของจำนวนผู้บริหารและพนักงานทั้งหมด ทั้งนี้ บริษัทฯ ตั้งเป้าหมายให้การประเมินผลการปฏิบัติงานให้ครอบคลุมผู้บริหารและพนักงานทุกคนร้อยละ 100 ภายในปี 2570

4. ความเสมอภาคและความหลากหลาย

บริษัทฯ มุ่งสร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่เคารพความหลากหลายและยึดหลักความเสมอภาค โดยกำหนดแนวปฏิบัติด้านการบริหารบุคลากรที่ไม่เลือกปฏิบัติด้วยเหตุแห่งเพศ เชื้อชาติ ศาสนา อายุ สัญชาติ หรือความแตกต่างส่วนบุคคลอื่นใด ทั้งในกระบวนการจ้างงาน การพัฒนา การประเมินผล และการเติบโตในสายอาชีพ เพื่อให้บุคลากรทุกคนได้รับโอกาสอย่างเท่าเทียมบนพื้นฐานของความรู้ความสามารถ และผลงาน โดยบริษัทฯ สนับสนุนการมีส่วนร่วมของพนักงานในกระบวนการปรับปรุงงาน และการตัดสินใจเชิงปฏิบัติที่เกี่ยวกับคุณภาพ ความปลอดภัย และประสิทธิภาพการทำงาน โดยเปิดช่องทาง

การสื่อสารและรับฟังความคิดเห็นอย่างเป็นระบบ เพื่อส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรที่เคารพซึ่งกันและกันและเอื้อต่อการทำงานร่วมกันระหว่างสายงานการผลิตวิศวกรรมคุณภาพสิ่งแวดล้อมและโลจิสติกส์ซึ่งมีความหลากหลายทั้งด้านทักษะ ประสบการณ์ และภูมิหลังของบุคลากร

นอกจากนี้ บริษัทฯ จัดกิจกรรมและโครงการภายในองค์กรเพื่อเสริมสร้างความเข้าใจอันดีและการทำงานเป็นทีมระหว่างพนักงานจากพื้นที่ปฏิบัติงานต่างๆ ของโรงงานและหน่วยงานสนับสนุน เพื่อให้เกิดการแลกเปลี่ยนองค์ความรู้ ลดช่องว่างการสื่อสาร และเพิ่มประสิทธิภาพการประสานงานในห่วงโซ่การดำเนินงาน

ทั้งนี้ ในปี 2568 พบว่า จำนวนข้อร้องเรียนด้านสิทธิมนุษยชน และความเท่าเทียมที่มีนัยสำคัญเป็นศูนย์

5. การรักษาสมดุลระหว่างชีวิตและการทำงาน

บริษัทฯ ส่งเสริมสมดุลระหว่างการทำงานและชีวิตส่วนบุคคลของพนักงานควบคู่กับการรักษามาตรฐานความปลอดภัยและความต่อเนื่องในการดำเนินงานของธุรกิจผลิตและโลจิสติกส์ โดยกำหนดแนวปฏิบัติการทำงานที่ยืดหยุ่นตามความเหมาะสมของลักษณะงาน เช่น การปฏิบัติงานแบบผสมผสานระหว่างที่ทำงานและนอกสถานที่ (Hybrid Working) หรือการทำงานจากที่บ้าน (Work from Home) และ/หรือการยืดหยุ่นให้พนักงานสามารถทำงานที่ไหนก็ได้ในวันเสาร์ทำงาน (Work from Anywhere) สำหรับตำแหน่งงานที่ไม่กระทบต่อการควบคุมกระบวนการผลิต ความปลอดภัย และคุณภาพผลิตภัณฑ์

นอกเหนือจากรูปแบบการทำงาน บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการสร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่เอื้อต่อความเป็นอยู่ที่ดีของพนักงาน (employee well-being) ผ่านกิจกรรมสันทนาการ การพัฒนาทักษะทั้งด้านวิชาชีพและทักษะชีวิต โครงการเพื่อสังคมที่เปิดโอกาสให้พนักงานมีส่วนร่วมตลอดจนการสนับสนุนด้านสุขภาพกายและสุขภาพจิตเพื่อเสริมสร้างความผูกพันต่อองค์กร ลดความเครียดจากการทำงาน และเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานในระยะยาว

ในปี 2568 บริษัทฯ ได้ทบทวนการส่งเสริมกิจกรรมตามแนวทาง “สถานที่ทำงานแห่งความสุข” โดยนำหลักการ Happy Workplace 8 ประการมาใช้เป็นกรอบในการออกแบบกิจกรรมและสวัสดิการภายในองค์กร ครอบคลุมมิติสุขภาพ ความมั่นคงทางการเงิน ความสัมพันธ์ในที่ทำงาน การเรียนรู้และพัฒนา ความรับผิดชอบต่อสังคม และการดำเนินชีวิตอย่างมีคุณค่า ทั้งนี้ กิจกรรมดังกล่าวได้รับการปรับให้เหมาะสมกับบริบทของโรงงานผลิตและศูนย์ปฏิบัติการ เพื่อให้พนักงานทุกกลุ่มสามารถเข้าถึงและมีส่วนร่วมได้ โดยสรุปดังนี้

1 Happy Money (ปลอดหนี้)

มีเงิน รู้จักเก็บรู้จักใช้ ไม่เป็นหนี้ บลูกฝังนิสัยอดออม ประหยัด รู้จักวิธีใช้เงิน ไม่ใช่สุรุ่ยสุร่าย ใช้จ่ายแต่เท่าที่จำเป็น ยึดหลักคำสอนการดำเนินชีวิตแบบเศรษฐกิจพอเพียง ผ่านการจัดการอบรม “ปลอดหนี้ มีออม วางแผนภาษี และการลงทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพ” เพื่อปลูกฝังให้พนักงานรู้จักการออมอย่างยั่งยืนและมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้พนักงานจะได้รับความรู้จากการเข้าร่วมอบรมแล้ว พนักงานยังสามารถต่อยอดการเรียนรู้จากหลักสูตรด้านการออมอื่นๆ ที่พนักงานได้ลงทะเบียนไว้กับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) ซึ่งมีหลักสูตรจำนวนมากเปิดให้ความรู้พนักงานอย่างต่อเนื่องทั้งปี โดยมีผู้สนใจเข้าร่วมอบรมทั้งสิ้น 81 คน และจากผลสำรวจความพึงพอใจหลังเสร็จสิ้นการอบรม ได้รับผลระดับความพึงพอใจในกิจกรรมนี้ในระดับที่ร้อยละ 86 นอกจากนี้ทางบริษัทฯ ยังส่งเสริมให้พนักงานเพิ่มอัตราการสะสมเงินในกองทุนสำรองเลี้ยงชีพไว้ใช้ยามเกษียณ และการจัดสื่อสารให้กับพนักงานกลุ่มเกษียณอายุได้ออมและทราบขั้นตอนการเกษียณอย่างเกษมกันอีกด้วย



2 Happy Heart (วัฒนธรรมความเอื้ออาทรและการมีส่วนร่วม)

มีสิ่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรที่ตั้งอยู่บนความเอื้ออาทร การแบ่งปัน และการช่วยเหลือเกื้อกูลกันระหว่างเพื่อนร่วมงาน โดยเชื่อว่าการเป็น “ผู้ให้” และการคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมเป็นรากฐานของความสุขและความยั่งยืน ทั้งในระดับบุคคลและองค์กรแนวทางดังกล่าวเปิดโอกาสให้ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับมีส่วนร่วมในกิจกรรมที่สร้างคุณค่าต่อเพื่อนร่วมงาน องค์กร และสังคม เพื่อเสริมสร้างความผูกพัน ความไว้วางใจ และบรรยากาศการทำงานที่เป็นมิตรและร่วมมือกัน อันนำไปสู่การทำงานเป็นทีมที่มีประสิทธิภาพและการขับเคลื่อนองค์กรไปในทิศทางเดียวกันอย่างยั่งยืน โดยในปี 2568 บริษัทฯ ได้จัดกิจกรรมเพื่อวัฒนธรรมความเอื้ออาทรและการมีส่วนร่วม ดังนี้

• กิจกรรม “ราศีม่วนสุข สุขสันต์วันเกิดพนักงาน (Happy Birth Day : ZODIAC)”

การจัดกิจกรรมวันเกิดให้กับพนักงานถือเป็นหนึ่งในแนวทางการส่งเสริมองค์กรแห่งความสุข (Happy Workplace) ที่มุ่งเน้นการสร้างความสุข ความผูกพัน และขวัญกำลังใจในการทำงานให้แก่พนักงาน กิจกรรมดังกล่าวช่วยเสริมสร้างสัมพันธภาพอันดีระหว่างพนักงานและผู้บริหาร ลดช่องว่างด้านการสื่อสาร และก่อให้เกิดความรู้สึกมีส่วนร่วม (Employee Engagement) อันนำไปสู่ความร่วมมือในการทำงาน ประสิทธิภาพการทำงานที่เพิ่มขึ้น และความผูกพันต่อองค์กรอย่างยั่งยืน



ความพึงพอใจ



- รูปแบบการจัด Happy birthday (Zodiac) ราศีม่วนสุข มีความเหมาะสมเพียงใด
- ท่านได้รับข่าวสารประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับกิจกรรมวันเกิดมากน้อยเพียงใด
- ท่านมีส่วนร่วมในกิจกรรม “ราศีม่วนสุข” มากน้อยเพียงใด
- ความพึงพอใจในการให้บริการของเจ้าหน้าที่ในการเข้าร่วมงาน
- ช่วงเวลาที่ใช้ในการจัดกิจกรรม (ปัจจุบัน) เวลา 11:00 – 13:00 น.

- การบริจาคอุปกรณ์เก่าให้ผู้พิการทางสายตา การบริจาคชุดพนักงาน ให้กับมูลนิธิวัดสวนแก้ว ตลอดจนการบริจาคช่วยน้ำท่วมภาคใต้ ซึ่งเป็นกิจกรรมส่งเสริมให้พนักงานได้ร่วมแบ่งปันให้กับสังคม โดยจัดทำเป็นประจำทุกปี เพื่อนำปฏิทิน หรือเสื้อผ้า หรือสิ่งของเครื่องใช้พนักงานที่ยังสามารถนำไปใช้ให้เกิดประโยชน์ต่อบุคคลอื่นตามลำดับ



3 Happy Body (สุขภาพทางกายและความพร้อมในการปฏิบัติงาน)

ส่งเสริมให้พนักงานมีสุขภาพร่างกายที่แข็งแรงและมีพฤติกรรมดูแลสุขภาพอย่างเหมาะสม โดยตระหนักว่าสุขภาพทางกายที่ดีเป็นปัจจัยพื้นฐานของความปลอดภัย ประสิทธิภาพ และความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน โดยเฉพาะในงานด้านการผลิตและโลจิสติกส์ที่ต้องอาศัยความพร้อมของร่างกายและความตื่นตัวอยู่เสมอ แนวทางดังกล่าวมุ่งลดความเสี่ยงจากการเจ็บป่วยและความเหนื่อยล้า เสริมสร้างพลังงานและความทนทานในการทำงาน ช่วยลดความเครียดสะสม และสนับสนุนให้พนักงานสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในระยะยาว ผ่านการส่งเสริมกิจกรรมด้านสุขภาพและการสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ให้ความสำคัญกับการดูแลตนเองอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ ในปี 2568 บริษัทฯ ได้จัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริมการมีสุขภาพร่างกายที่ดี รวม 9 กิจกรรม ประกอบด้วย กิจกรรมการแข่งขันเปตอง, เทเบิลเทนนิส, วอลเลย์บอล, ฟุตบอล, แบดมินตัน, ตะกร้อ, E sport, แอโรบิก, วังเพื่อสุขภาพ โดยมีผู้บริหารและพนักงานเข้าร่วมกิจกรรมรวมไม่น้อยกว่า 300 คน หรือคิดเป็น 50% ของพนักงานทั้งหมด

- ภาพบรรยากาศมอบเหรียญรางวัลนักกีฬา และกิจกรรมแข่งขันกีฬา PSP WE Sport Tournament 2025



- กิจกรรมตรวจสอบภาพประจำปี

ประมวลภาพบรรยากาศตรวจสอบภาพประจำปี 2568



รูปภาพฉีดวัคซีนป้องกันไข้หวัดใหญ่ตามฤดูกาล วันที่ 1 - 4 เมษายน 2568



- จัดโครงการรณรงค์กิจกรรมเคลื่อนที่ฟรี (สิทธิประกันสังคม)

รูปภาพจัดรณรงค์กิจกรรมเคลื่อนที่ฟรีให้บริการพนักงานวันที่ 16 - 17 ตุลาคม 2568



4 Happy Family (ความมั่นคงของครอบครัวและการสนับสนุนชีวิตส่วนบุคคล)

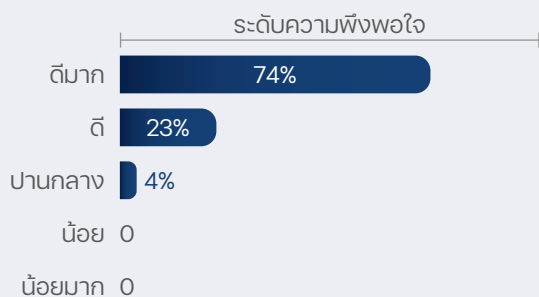
ส่งเสริมให้พนักงานสามารถดูแลบทบาทในครอบครัวควบคู่กับการปฏิบัติงานได้อย่างสมดุล โดยเชื่อว่าบุคลากรที่มีความมั่นคงทางใจและมีความสัมพันธ์ที่ดีในครอบครัวจะมีความพร้อมในการทำงาน มีวินัย มีความรับผิดชอบ และยึดมั่นในคุณค่าความดีงาม แนวทางดังกล่าวมุ่งเสริมสร้างทัศนคติด้านความรัก ความเอื้ออาทร และการพึ่งพาอาศัยกัน อันนำไปสู่การเคารพตนเอง ผู้อื่น และหน้าที่การทำงาน รวมถึงการดำเนินชีวิตอย่างพอเพียงและมีจริยธรรม ซึ่งสะท้อนออกมาเป็นพฤติกรรมการทำงานที่สร้างสรรค์และถือกฎต่อองค์กรและสังคม ในปี 2568 บริษัทฯ จึงจัดกิจกรรมและโครงการที่เอื้อต่อการมีส่วนร่วมของครอบครัวและการเสริมสร้างความสัมพันธ์ที่ดีระหว่างพนักงานกับคนในครอบครัว เพื่อสนับสนุนเสถียรภาพทางอารมณ์และแรงสนับสนุนทางสังคมของพนักงาน อันเป็นพื้นฐานสำคัญของประสิทธิภาพการทำงานและความยั่งยืนขององค์กร ดังนี้

- กิจกรรมมอบอนาคตที่ดีสู่ครอบครัวพนักงานและสังคมอย่างยั่งยืนปี 2568 ซึ่งถือเป็นกิจกรรมที่บริษัทฯ ดำเนินมาทุกปีให้กับบุตรพนักงาน และเยาวชนที่เรียนดีแต่ขาดแคลนทุนทรัพย์ บริษัทจึงให้การสนับสนุนโอกาสทางการศึกษาให้กับเยาวชนและพนักงาน ซึ่งมีผู้ได้รับทุน 195 ทุน หรือมูลค่ารวม 833,000 บาท ซึ่งภายในงานยังมีกิจกรรมสร้างพื้นที่สีเขียวด้วยการแจกต้นไม้ฟรีให้กับผู้เข้าร่วมงานนำไปปลูกที่บ้านหรือที่โรงเรียนกันด้วย และกิจกรรมที่สำคัญอีกกิจกรรมคือการ Sharing ในโครงการปันน้ำใจให้น้องที่ด้อยโอกาสทางการศึกษาที่ให้พนักงานรวมถึงบุตรพนักงาน และเยาวชนได้มีส่วนร่วมในการแบ่งปันที่น้องๆจะได้รับจากทางบริษัทฯ 1 คน / 1 คู่มือมูลค่า 50 บาท ซึ่งสามารถส่งต่อให้กับน้องๆ ที่ขาดแคลนโอกาสทางการศึกษา โดยเงินรายได้ทั้งหมดได้นำไปซื้ออุปกรณ์ของใช้เด็กให้กับมูลนิธิบ้านสวนรัก นครปฐม และศูนย์การศึกษาพิเศษ สมุทรสาคร ซึ่งบริษัทฯ ให้การสนับสนุนในการจัดกิจกรรมดีๆ เช่นนี้อย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกปี



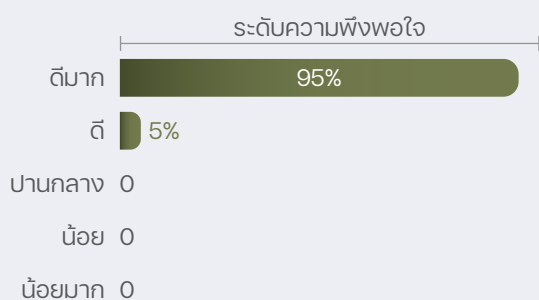
ผู้ปกครองและบุตรพนักงาน

ทั้งหมด 57 คน



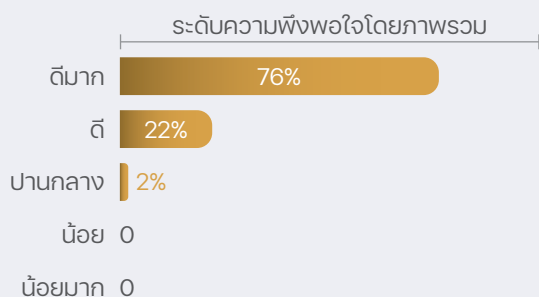
คุณครู/ผู้ดูแลเยาวชน

ทั้งหมด 19 คน



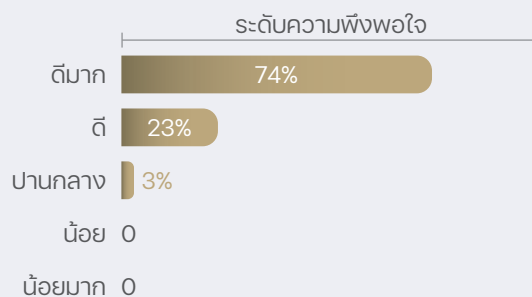
รวมผู้เข้าร่วมงาน PSP Sharing

ทั้งหมด 148 คน



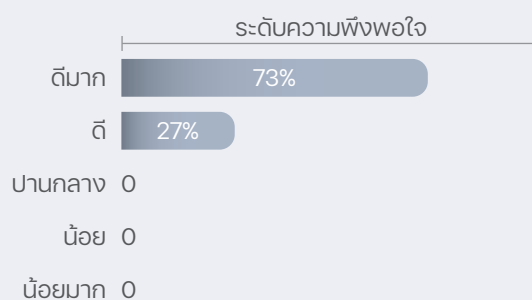
เยาวชน

ทั้งหมด 31 คน



ทีมผู้จัดการ

ทั้งหมด 41 คน



5 Happy Brain (การเรียนรู้และพัฒนาศักยภาพอย่างต่อเนื่อง)

ส่งเสริมวัฒนธรรมการเรียนรู้อย่างต่อเนื่องเพื่อยกระดับความเชี่ยวชาญเชิงวิชาชีพของบุคลากรในงานด้านการผลิต เคมีภัณฑ์ คุณภาพ ความปลอดภัย และโลจิสติกส์ โดยเชื่อว่าการแสวงหาองค์ความรู้ใหม่และการพัฒนาทักษะอย่างสม่ำเสมอเป็นปัจจัยสำคัญที่ทำให้พนักงานสามารถทำงานได้อย่างมืออาชีพ มีความก้าวหน้าในสายอาชีพ และรองรับการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีและมาตรฐานอุตสาหกรรมที่พัฒนาอย่างรวดเร็ว แนวทางดังกล่าวมุ่งสร้างบุคลากรที่มีสมรรถนะสูง สามารถคิดวิเคราะห์ แก้ไขปัญหา และต่อยอดนวัตกรรมในกระบวนการทำงาน ซึ่งมีส่วนช่วยเพิ่มประสิทธิภาพและความสามารถในการแข่งขันขององค์กรโดยรวม ในปี 2568 บริษัทฯ ได้ดำเนินกิจกรรมและโครงการส่งเสริมการเรียนรู้สำหรับพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อสนับสนุนการพัฒนาความรู้ทั้งด้านเทคนิคเฉพาะทาง มาตรฐานความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อม ตลอดจนทักษะการทำงานยุคใหม่ อันเป็นรากฐานของการเติบโตอย่างยั่งยืนขององค์กร

6 Happy Relax (การผ่อนคลายและการฟื้นฟูพลังในการทำงาน)

ส่งเสริมให้พนักงานสามารถบริหารจัดการความเครียดและสร้างสมดุลในการใช้ชีวิต โดยตระหนักว่าการพักผ่อนและการผ่อนคลายอย่างเหมาะสมมีส่วนสำคัญต่อสุขภาพกายและใจ รวมถึงประสิทธิภาพและความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน โดยเฉพาะในสภาพแวดล้อมการทำงานด้านการผลิตและโลจิสติกส์ที่ต้องอาศัยความพร้อมและความตื่นตัวอยู่เสมอ แนวทางดังกล่าวมุ่งสนับสนุนให้พนักงานรู้จักดูแลตนเอง ฟื้นฟูพลังทั้งทางร่างกายและจิตใจ เพื่อลดความเหนื่อยล้าสะสมและป้องกันผลกระทบจากความเครียดที่อาจกระทบต่อคุณภาพงานและการตัดสินใจ ในปี 2568 บริษัทฯ ได้ดำเนินกิจกรรมที่เอื้อต่อการพักผ่อนและการสร้างบรรยากาศการทำงานที่ผ่อนคลาย เพื่อช่วยให้พนักงานสามารถกลับมาปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีแรงจูงใจ และรักษาประสิทธิภาพการทำงานได้อย่างต่อเนื่อง

7 Happy Society (สังคมเกื้อกูลและการอยู่ร่วมกับชุมชนอย่างยั่งยืน)

ส่งเสริมให้พนักงานตระหนักถึงบทบาทของตนในฐานะสมาชิกของชุมชนและสังคมรอบสถานประกอบการ โดยสนับสนุนการมีส่วนร่วมในกิจกรรมที่สร้างความสัมพันธ์อันดี ความเอื้อเฟื้อ และความสามัคคีระหว่างองค์กร พนักงาน และชุมชนท้องถิ่น ด้วยความเชื่อว่าคุณภาพชีวิตที่ดีของผู้คนในสังคมเป็นรากฐานสำคัญของการพัฒนาอย่างยั่งยืน แนวทางดังกล่าวมุ่งสร้างสภาพแวดล้อมทางสังคมที่เกื้อหนุนกันและกัน เปิดโอกาสให้พนักงานร่วมทำกิจกรรมเพื่อสาธารณประโยชน์และพัฒนาชุมชน ซึ่งช่วยเสริมสร้างความรัก ความปรองดอง และความรับผิดชอบต่อส่วนรวม อันนำไปสู่ความร่วมมือในการยกระดับคุณภาพชีวิตของชุมชนโดยรอบให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง ในปี 2568 บริษัทฯ ได้ดำเนินกิจกรรมเพื่อขับเคลื่อนสังคมที่เข้มแข็งและเกื้อกูล โดยมุ่งเน้นการมีส่วนร่วมของพนักงานในการพัฒนาชุมชนและสิ่งแวดล้อมท้องถิ่น เพื่อสร้างคุณค่าร่วมระหว่างองค์กรและสังคม ดังนี้

- PSP Sharing Market ตลาดนัดเพื่อน้อง ถือเป็นกิจกรรมจากพลังน้ำใจของพนักงานที่มีส่วนร่วมในโครงการที่ได้ร่วมกันเปิดร้านค้าด้วยการนำสิ่งของเครื่องใช้ทั้งมือ 1 มือ 2 มาร่วมออกร้าน และเปิดประมูลสิ่งของเครื่องใช้จากผู้บริหาร โดยได้รับเงินบริจาคทั้งสิ้น 63,773 บาท ที่ได้นำไปร่วมสานต่อความสุข ความฝัน และได้ส่งต่อรอยยิ้มเป็นของขวัญวันเด็กให้กับน้องๆ โรงเรียนหลวงแพทยโกศลอุปถัมภ์ และศูนย์การศึกษาพิเศษ สมุทรสาคร กันด้วย



- การต่อยอดกิจกรรม PSP Sharing Market หรือตลาดนัดเพื่อน้อง เงินที่ได้รับจากโครงการ จำนวน 63,773 บาท ได้นำไปซื้อของเล่น ตุ๊กตา ขนม รวมถึงทีวี ซึ่งนำไปใช้เป็นอุปกรณ์การศึกษาให้กับน้องๆ โรงเรียนหลวงแพทยโกศลอุปถัมภ์ และศูนย์การศึกษาพิเศษ สมุทรสาคร



8 Happy Soul (ความสงบภายในและคุณธรรมในการทำงาน)

ส่งเสริมการพัฒนาคุณภาพชีวิตด้านจิตใจและคุณธรรมของพนักงาน โดยเคารพความหลากหลายทางความเชื่อและศาสนา และสนับสนุนให้บุคลากรยึดมั่นในหลักคุณธรรม จริยธรรม และความดีงามสากลในการดำเนินชีวิตและการทำงาน แนวทางดังกล่าวมุ่งเสริมสร้างสติ สมาธิ และความมั่นคงทางอารมณ์ เพื่อให้พนักงานสามารถตัดสินใจอย่างรอบคอบ รับมือกับความท้าทายและความกดดันจากการปฏิบัติงานได้อย่างเหมาะสม โดยในปี 2568 บริษัทฯ ได้จัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริมการพัฒนาคุณภาพชีวิตด้านจิตใจและคุณธรรมของพนักงาน ดังนี้

- กิจกรรมทำบุญตักบาตรวันขึ้นปีใหม่



- ขอพรผู้บริหารเนื่องในวันสงกรานต์



ทั้งนี้ ในปี 2568 บริษัทฯ ไม่ได้ทำการสำรวจความพึงพอใจของพนักงานที่มีต่อองค์กร เนื่องจากเป็นแผนปีเว้นปี โดยทางบริษัทฯ วางเป้าหมายไว้ในระดับที่ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 85 ซึ่งจะทำให้การรายงานผลการสำรวจในปี 2570 อีกครั้ง

3.2.3.2 การพัฒนาศักยภาพบุคลากร

เพื่อยกระดับขีดความสามารถของบุคลากรให้สอดคล้องกับทิศทางธุรกิจผลิตภัณฑ์หลักเฉพาะทาง เคมีภัณฑ์ และการให้บริการโลจิสติกส์แบบครบวงจร บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") กำหนดแนวทางการพัฒนาศักยภาพบุคลากรบนฐานข้อมูลเชิงประจักษ์จากการวิเคราะห์ช่องว่างสมรรถนะ (Competency Gap Analysis) เทียบกับระดับความเชี่ยวชาญตามกรอบ Professional Level ที่กำหนดในแต่ละสายงาน แนวทางดังกล่าวมุ่งให้พนักงานทุกหน่วยงานได้รับการพัฒนาอย่างเป็นระบบจนมีสมรรถนะถึงระดับมาตรฐานที่องค์กรกำหนด โดยครอบคลุมทักษะด้านการผลิตและควบคุมคุณภาพ ความปลอดภัยและอาชีวอนามัย การจัดการสิ่งแวดล้อม วิศวกรรมกระบวนการ ห้องปฏิบัติการทดสอบมาตรฐานและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนทักษะดิจิทัล และการบริหารจัดการโลจิสติกส์ เพื่อรองรับความต้องการของลูกค้าอุตสาหกรรมและการแข่งขันที่สูงขึ้น

ผลการดำเนินงาน

ในปี 2568 บริษัทฯ ให้ความสำคัญเชิงยุทธศาสตร์ต่อการพัฒนาศักยภาพบุคลากรเพื่อรองรับการขยายตัวของธุรกิจผลิตภัณฑ์หลัก เคมีภัณฑ์เฉพาะทาง และบริการโลจิสติกส์แบบครบวงจร โดยมุ่งยกระดับขีดความสามารถของพนักงานทุกระดับให้สอดคล้องกับความต้องการของงานในสภาพแวดล้อมที่มีมาตรฐานด้านคุณภาพ ความปลอดภัย และสิ่งแวดล้อมที่เข้มข้นขึ้นอย่างต่อเนื่อง

บริษัทฯ ดำเนินการประเมินช่องว่างสมรรถนะ (Competency Gap Assessment) อย่างเป็นระบบ เพื่อนำไปสู่การจัดทำแผนพัฒนารายบุคคล (Individual Development Plan: IDP) ที่กำหนดเป้าหมายการยกระดับทักษะเฉพาะด้านตามสายงาน อาทิ การควบคุมคุณภาพการผลิต การบริหารความปลอดภัยในกระบวนการ การจัดการสิ่งแวดล้อม การทดสอบในห้องปฏิบัติการ และการบริหารจัดการโลจิสติกส์ ควบคู่กับการจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) สำหรับตำแหน่งงานสำคัญ เพื่อสร้างความต่อเนื่องในการดำเนินงานและลดความเสี่ยงจากการขาดแคลนบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะทาง โดยมีรายละเอียดผลการดำเนินงานโดยสังเขปดังนี้

| หัวข้อประเด็นสำคัญ | หน่วย | ผลการดำเนินงานในปี 2568 | เป้าหมายระยะยาวภายในปี 2572 |
|--|---------------------|-------------------------|----------------------------------|
| 1) อัตราการเข้าถึงการพัฒนาทักษะและความก้าวหน้าทางวิชาชีพของพนักงานในทุกระดับชั้น | ร้อยละ | 100 | 100 |
| 2) สัดส่วนความครอบคลุมของจำนวนพนักงานที่ได้รับการจัดทำ IDP | ร้อยละ | 25 | 100 |
| 3) สัดส่วนความครอบคลุมของจำนวนพนักงานที่ได้เข้าโครงการ Succession Plan ในตำแหน่งที่ถูกกำหนด (ระดับ C-Level และ Director) (ตำแหน่งงานที่มี Succession Plan) | ร้อยละ | 96 | 100 |
| 4) จำนวนชั่วโมงอบรมของพนักงานเฉลี่ย | (ชั่วโมงต่อคนต่อปี) | 30.37 | 26 |
| 5) ค่าใช้จ่ายในการอบรมของพนักงานเฉลี่ย | (บาทต่อคนต่อปี) | 6,949 บาท | ให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดในแต่ละปี |

3.2.3.3 การสร้างวัฒนธรรมองค์กร

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") ขับเคลื่อนการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของวัฒนธรรมองค์กรที่สนับสนุนการเติบโตอย่างยั่งยืนในอุตสาหกรรมผลิตภัณฑ์หลัก เคมีภัณฑ์ และโลจิสติกส์ โดยยึดถือค่านิยมหลักที่หล่อหลอมพฤติกรรมการทำงานของบุคลากรทุกระดับให้สอดคล้องกับมาตรฐานด้านคุณภาพ ความปลอดภัย

และความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม ค่านิยมดังกล่าวสะท้อนถึงความคล่องตัวในการปรับตัวต่อการเปลี่ยนแปลง ความมีวินัยในการปฏิบัติตามมาตรฐานและกฎระเบียบ ความร่วมมือเป็นหนึ่งเดียว การสร้างสรรค์นวัตกรรม การให้ความสำคัญสูงสุดต่อความปลอดภัย และการดำเนินงานอย่างใส่ใจต่อผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ถ่ายทอดและบูรณาการค่านิยมเหล่านี้ผ่านกรอบแนวคิด "ADVISE" เพื่อใช้เป็นหลักยึดร่วมในการตัดสินใจ การบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติงานประจำวัน ของทุกหน่วยงาน ตั้งแต่กระบวนการจัดหาวัตถุดิบ การผลิต การควบคุมคุณภาพ การจัดเก็บและขนส่ง ไปจนถึง การให้บริการลูกค้า โดยมุ่งให้เกิดความสอดคล้องกัน ทั้งองค์กรและสร้างวัฒนธรรมการทำงานเชิงรุก โปร่งใส

และตรวจสอบได้ แนวทางการสร้างวัฒนธรรมองค์กร ดังกล่าวสนับสนุนการกำกับดูแลกิจการที่ดี การปฏิบัติตามกฎหมายและมาตรฐานอุตสาหกรรม ตลอดจน การมีส่วนร่วมของพนักงานในการพัฒนาปรับปรุงงาน อย่างต่อเนื่อง สอดคล้องกับหลักการเปิดเผยข้อมูล ด้านธรรมาภิบาลและการบริหารบุคลากรตามมาตรฐาน โดยมีรายละเอียดดังนี้

A

Agility : คล่องตัว ว่องไว ปรับเปลี่ยนได้ ในทุกสถานการณ์

การเรียนรู้และพัฒนาอย่างต่อเนื่องจากการศึกษาหาความรู้จากภายนอกบริษัทฯ ร่วมกับประสบการณ์ ของบุคลากรของบริษัทฯ สามารถเพิ่มขีดความสามารถทั้งในระดับบุคคล และองค์กรในการปรับตัว ให้ทันต่อสถานการณ์ต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็วของโลกในยุคโลกาภิวัตน์



D

Discipline : มีวินัย ใฝ่ฝึกฝน

การให้ความสำคัญกับระเบียบวินัย เคารพกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบของบริษัทฯ ประพฤติปฏิบัติตน อย่างมีระเบียบแบบแผนตลอดจนมีเป้าหมายร่วมกันในการฝึกฝนตนเองและเพิ่มพูนความรู้



V

WE : รักสามัคคี มีความเป็นหนึ่งเดียว

การให้ความสำคัญต่อความสามัคคี ความกลมเกลียว และความปรองดองกัน ตลอดจนการ ร่วมแรงร่วมใจปฏิบัติงานให้บรรลุเป้าหมาย เพื่อเพิ่มขีดความสามารถของการทำงาน และสามารถ บรรลุตามวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ที่ตั้งไว้



I

Innovation : มุ่งสร้างนวัตกรรม ผลักดันก้าวหน้า พัฒนางองค์กร

การให้ความสำคัญกับความคิดสร้างสรรค์ ควบคู่กับการเรียนรู้และพัฒนาอย่างต่อเนื่อง จากการ ศึกษาหาความรู้จากภายนอกบริษัทฯ ร่วมกับประสบการณ์ของบุคลากรของบริษัทฯ ทำให้สามารถ เพิ่มขีดความสามารถทั้งในระดับบุคคล และสามารถพัฒนาบริษัทฯ ให้ดียิ่งขึ้น



S

Safety : ปลอดภัย ไม่เสี่ยง เลี่ยงอุบัติเหตุ

การให้ความสำคัญต่อความปลอดภัย โดยมุ่งเน้นที่จะดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงความปลอดภัย สภาพแวดล้อม และคุณภาพชีวิตของบุคลากรของบริษัทฯ เป็นสำคัญ โดยสอดคล้องกับมาตรฐาน การจัดการด้านความมั่นคง ปลอดภัย และอาชีวอนามัยในระดับสากล



E

Environment : คนรุ่นใหม่ ใส่ใจสิ่งแวดล้อม

การให้ความสำคัญต่อสิ่งแวดล้อม โดยการสร้างวัฒนธรรม ค่านิยม และจิตสำนึกด้านการอนุรักษ์ สิ่งแวดล้อมต่อบุคลากรของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดการตระหนักรู้ ควบคู่ไปกับการผลิตและการใช้พลังงาน อย่างมีประสิทธิภาพ เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และเพื่อการสร้างคุณค่าอย่างยั่งยืน



ผลการดำเนินงาน

การเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่เข้มแข็งถือเป็นกลไกสำคัญในการยกระดับประสิทธิภาพการดำเนินงานและความสามารถในการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ ในบริบทของธุรกิจผลิตภัณฑ์หล่อสั่น เคมีภัณฑ์ และโลจิสติกส์ที่ต้องอาศัยมาตรฐานคุณภาพ ความปลอดภัย และความน่าเชื่อถือสูง บริษัทฯ จึงบริหารจัดการวัฒนธรรมองค์กรอย่างเป็นระบบ

โดยมุ่งเน้นการมีส่วนร่วมของพนักงานทุกระดับ การแสดงภาวะผู้นำที่เป็นแบบอย่าง (Leadership by example) และการประยุกต์ใช้เทคโนโลยีดิจิทัลเพื่อสนับสนุนการสื่อสารการเรียนรู้ และการปรับปรุงงานอย่างต่อเนื่อง ในปี 2568 บริษัทฯ มีผลการดำเนินงาน ซึ่งสรุปได้พอสังเขป ดังนี้

| | หน่วย | 2568 | เป้าหมาย 2570 |
|---|--------|------|---------------|
| สัดส่วนความครอบคลุมในการสร้างการรับรู้ค่านิยมองค์กร (ADVISE) ของพนักงาน | ร้อยละ | 100 | 100 |

หมายเหตุ: การสร้างการรับรู้ค่านิยมภายในองค์กร บริษัทฯ จะดำเนินการผ่านช่องทางการสื่อสารภายในองค์กรทั้งในระบบออฟไลน์และออนไลน์ โดยเฉพาะงาน Town Hall ที่จัดเป็นประจำทุกปี

นอกจากนี้ ผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืนยังสะท้อนถึงความสำเร็จขององค์กรในการสร้างสภาพแวดล้อมที่เอื้อต่อการทำงานและการพัฒนาสังคมโดยรวม

3.2.3.4 อาชีวอนามัยและความปลอดภัย

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตีส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) กำหนดให้การบริหารจัดการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานเป็นวาระสำคัญเชิงยุทธศาสตร์ของการดำเนินธุรกิจ โดยเฉพาะในกระบวนการผลิต จัดเก็บ และขนส่งผลิตภัณฑ์หล่อสั่น และเคมีภัณฑ์ที่มีความเสี่ยงเฉพาะด้าน บริษัทฯ จึงนำระบบการจัดการตามมาตรฐานสากล ISO 45001:2018 มาประยุกต์ใช้อย่างครบถ้วน ตั้งแต่การประเมินความเสี่ยงเชิงรุก การควบคุมอันตราย การเตรียมความพร้อมภาวะฉุกเฉิน ไปจนถึงการติดตามและปรับปรุงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง โดยมีเป้าหมายระยะยาวในการมุ่งสู่องค์กรปลอดอุบัติเหตุ (Zero Accident Organization)

ขอบเขตการบริหารจัดการครอบคลุมพนักงานทุกระดับ ผู้รับเหมา ผู้มาติดต่อปฏิบัติงานในพื้นที่ ชุมชนโดยรอบสถานประกอบการ และผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับห่วงโซ่การดำเนินงาน เพื่อป้องกัน การบาดเจ็บ การเจ็บป่วยจากการทำงาน และผลกระทบต่อความปลอดภัยสาธารณะควบคู่กับการสร้างวัฒนธรรมความปลอดภัยที่ทุกคนมีส่วนร่วมและรับผิดชอบร่วมกัน



ผลการดำเนินงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการดูแลอาชีวอนามัยและความปลอดภัยในการทำงานของพนักงานและผู้รับเหมาเป็นลำดับสำคัญ โดยมุ่งสร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่ปลอดภัย ลดความเสี่ยงจากการเกิดอุบัติเหตุและการเจ็บป่วยจากการทำงาน ตลอดจนส่งเสริมวัฒนธรรมความปลอดภัยในทุกระดับขององค์กร เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน

ในปี 2568 บริษัทฯ ได้กำหนดแผนและกิจกรรมด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัยอย่างเป็นระบบครอบคลุมการพัฒนาความรู้ การสื่อสารและรณรงค์ การตรวจสอบและประเมินความเสี่ยง รวมถึงการเตรียมความพร้อมรองรับสถานการณ์ฉุกเฉิน ทั้งในระดับพนักงาน ผู้รับเหมา และพื้นที่ปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานด้านความปลอดภัยเป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด และสามารถลดความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อบุคลากรและองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีรายละเอียดกิจกรรมดังตารางต่อไปนี้

ตารางสรุปแผนและกิจกรรมด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัย ประจำปี 2568

| ลำดับ | กิจกรรม / แนวทางการดำเนินงาน | กลุ่มเป้าหมาย | เป้าหมาย / ตัวชี้วัด |
|-------|--|------------------------------|--|
| 1 | จัดอบรมความรู้ด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัย | พนักงานและผู้รับเหมา | พนักงานและผู้รับเหมาเข้ารับการอบรมครบ 100% |
| 2 | จัดกิจกรรมรณรงค์ Safety Talk ประจำปี | พนักงาน | พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมครบ 100% |
| 3 | ตรวจสอบด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัยในพื้นที่โรงงานและสำนักงาน | พื้นที่ปฏิบัติงานทั้งหมด | ดำเนินการตรวจสอบครบ 100% |
| 4 | ส่งเสริมการรายงาน Near Miss Activity | พนักงาน | พนักงานรายงาน Near Miss อย่างน้อย 3 เรื่องต่อคนต่อปี |
| 5 | จัดกิจกรรมซ้อมแผนฉุกเฉินระดับจังหวัด | พนักงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง | ดำเนินการอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง |
| 6 | กิจกรรมสุ่มตรวจการปฏิบัติงานของพนักงานให้สอดคล้องกับ WI | พนักงานในพื้นที่โรงงาน | ตรวจสอบครบ 100% |
| 7 | การสื่อสารและรณรงค์ด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัย | พนักงาน | ดำเนินการสื่อสารรายเดือนอย่างต่อเนื่อง |
| 8 | กิจกรรมสุ่มตรวจการปฏิบัติงานของผู้รับเหมาให้สอดคล้องกับ WI | ผู้รับเหมา | ตรวจสอบครบ 100% |
| 9 | การประเมินความเสี่ยงด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัยของผู้รับเหมา | ผู้รับเหมา | ใช้ผลการประเมินประกอบการจัดซื้อจัดจ้างในรอบปีถัดไป |



นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้รับรางวัลด้านความปลอดภัย และอาชีวอนามัย ได้แก่

- รางวัลสถานประกอบการกิจการต้นแบบดีเด่น ด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน ระดับเพชร ปีที่ 9
- รางวัลกิจกรรมรณรงค์สถิติอุบัติเหตุจากการทำงาน ให้เป็นศูนย์ ระดับเงิน

อัตราความถี่ของการบาดเจ็บถึงขั้นหยุดงาน (LTIFR) ของพนักงานมีค่าเท่ากับ 0.91 ถือว่าเป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้คือศูนย์ หรือ การเป็นองค์กร Zero Accident แต่เพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถรักษาเป้าหมายเอาไว้ได้ในปัดถัดไป บริษัทฯ จะกำหนดการดำเนินการแก้ไขที่ขึ้นตอนจากลำดับขั้นการควบคุม (Hierarchy of controls) รวมถึงการควบคุมทางวิศวกรรม (Engineering Control) เช่น การออกแบบ Safety Guard ที่เหมาะสม การทบทวนเอกสารการประเมินความเสี่ยง 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 2568 ไม่มีจำนวนอุบัติเหตุการณระดับรุนแรงมาก

ทั้งนี้ จากการดำเนินงานตามมาตรการด้านอาชีวอนามัย และความปลอดภัยของบริษัทฯ ทำให้ LTIFR และ TRIR ซึ่งเป็นตัวชี้วัดผลการดำเนินงานด้านความปลอดภัยของพนักงานและผู้รับเหมามีแนวโน้มคงที่ คือมีค่าเท่ากับ 1.82



3.2.3.5 การเคารพสิทธิมนุษยชน (Human Rights)

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) บูรณาการประเด็นสิทธิมนุษยชนไว้ในกรอบการกำกับดูแลกิจการและการบริหารความเสี่ยงขององค์กร โดยยึดหลักการสากลตาม UN Guiding Principles on Business and Human Rights (UNGPs), UDHR และมาตรฐานแรงงานของ ILO เพื่อให้การดำเนินงานด้านการผลิต การจัดซื้อจัดจ้าง การจ้างแรงงาน และการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียเป็นไปอย่างเคารพศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์และความเท่าเทียมตลอดห่วงโซ่อุปทาน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายและหลักปฏิบัติที่ชัดเจนในประเด็นสำคัญ ได้แก่ การไม่เลือกปฏิบัติ การห้ามใช้แรงงานเด็กและแรงงานบังคับ การคุ้มครองสุขภาพและความปลอดภัยในการทำงาน การเคารพเสรีภาพในการรวมกลุ่มของแรงงาน และการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสีย พร้อมทั้งกำหนดข้อกำหนดด้านสิทธิมนุษยชนในกระบวนการคัดเลือกและประเมินคู่ค้าเพื่อป้องกันการละเมิดสิทธิในห่วงโซ่อุปทาน

นอกจากนี้ บริษัทฯ จัดให้มีช่องทางรับเรื่องร้องเรียนที่ปลอดภัย เข้าถึงได้ และสามารถไม่เปิดเผยตัวตน สำหรับพนักงาน ผู้รับเหมา คู่ค้า และชุมชน เพื่อรายงานข้อกังวลหรือเหตุละเมิดสิทธิ โดยมีกระบวนการตรวจสอบ แก้ไข และเยียวยาที่เป็นธรรมและโปร่งใส

ผลการดำเนินงาน

ในปี 2568 บริษัทฯ ได้ทบทวนและยกระดับแผนการดำเนินงานด้านสิทธิมนุษยชนให้สอดคล้องกับบริบทการดำเนินธุรกิจด้านการผลิตและการให้บริการที่เกี่ยวข้องกับสารเคมีและการปฏิบัติงานเชิงอุตสาหกรรม โดยกำหนดให้มีการสื่อสารและอบรมความรู้ด้านสิทธิมนุษยชนแก่พนักงานทุกระดับอย่างสม่ำเสมอเป็นประจำทุกปี ครอบคลุมประเด็นการไม่เลือกปฏิบัติ การเคารพศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม และการรับมือสถานการณ์ที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อสิทธิของพนักงาน คู่ค้า และชุมชนรอบสถานประกอบการ

การดำเนินการดังกล่าวมีวัตถุประสงค์เพื่อยกระดับความตระหนักรู้และความสามารถในการป้องกันความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชนในทุกขั้นตอนของการปฏิบัติงาน ตลอดจนสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่เคารพสิทธิและความเท่าเทียมอย่างเป็นรูปธรรม โดยบริษัทฯ ตั้งเป้าหมายเชิงนโยบายให้การละเมิดสิทธิมนุษยชนเป็นศูนย์ (Zero Human Rights Violation) และใช้การอบรมเป็นกลไกหลักในการถ่ายทอดนโยบายสู่การปฏิบัติ

| ประเด็นที่มีนัยสำคัญ | ปี 2567 | ปี 2568 | เป้าหมายภายในปี 2572 |
|---|---------|---------|----------------------|
| จำนวนข้อร้องเรียนด้านการละเมิดสิทธิมนุษยชนที่มีนัยสำคัญ | 0 | 0 | 0 |



3.2.3.6 กิจกรรมเพื่อสังคมและการมีส่วนร่วมของชุมชน (Community Engagement and Philanthropy)

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ดำเนินธุรกิจควบคู่กับการสร้างคุณค่าร่วมต่อสังคมและชุมชนรอบสถานประกอบการ โดยบูรณาการความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเข้ากับการดำเนินงานด้านการผลิตเคมีภัณฑ์และผลิตภัณฑ์หล่อขึ้น รวมถึงกิจกรรมโลจิสติกส์ที่เกี่ยวข้อง บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน โดยเฉพาะชุมชนในพื้นที่ตั้งโรงงานและศูนย์ปฏิบัติการ เพื่อให้การเติบโตของธุรกิจเป็นไปควบคู่กับการยกระดับคุณภาพชีวิตของสังคมโดยรวม

การดำเนินกิจกรรมเพื่อชุมชนมีลักษณะต่อเนื่องและเชิงระบบ มุ่งเน้นทั้งการสนับสนุนด้านการศึกษา สุขภาวะ สิ่งแวดล้อม และการพัฒนาศักยภาพชุมชน โดยอาศัยการมีส่วนร่วมของพนักงานและความร่วมมือกับหน่วยงานท้องถิ่น เพื่อสร้างความสัมพันธ์ที่ดี ความไว้วางใจ และกลไกการสื่อสารสองทางระหว่างองค์กรกับชุมชน อันช่วยลดความเสี่ยงเชิงสังคมและเสริมสร้างเสถียรภาพในการดำเนินงานระยะยาว



ผลการดำเนินงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการมีส่วนร่วมในการพัฒนาและเสริมสร้างความเข้มแข็งให้แก่ชุมชนโดยรอบพื้นที่ดำเนินงานภายใต้ความเชื่อว่าการเติบโตของธุรกิจควรดำเนินควบคู่ไปกับการยกระดับคุณภาพชีวิตของชุมชนและสังคมอย่างยั่งยืน ด้วยเหตุนี้ บริษัทฯ จึงได้ดำเนินโครงการพัฒนาชุมชน โดยคำนึงถึงบริบท ความต้องการ และศักยภาพของชุมชนในพื้นที่ เพื่อให้การดำเนินงานสามารถสร้างผลกระทบเชิงบวกได้อย่างแท้จริงและต่อเนื่อง

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดกรอบการดำเนินโครงการพัฒนาชุมชนภายใต้ 6 แนวคิดหลัก ซึ่งครอบคลุมมิติทางสังคม เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อม โดยมุ่งเน้นการสร้างคุณค่าร่วม (Shared Value) การมีส่วนร่วมของชุมชน และการพัฒนาอย่างเกื้อกูลระหว่างองค์กรและสังคม เพื่อสนับสนุนการเติบโตของชุมชนอย่างเข้มแข็งและยั่งยืนในระยะยาว โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

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

กิจกรรมเพื่อสังคมและการมีส่วนร่วมของชุมชนที่สำคัญ ที่มีการดำเนินงานในปี 2568

โดยใช้งบประมาณรวมทั้งปีเป็นจำนวนเงิน 6,268,352.25 บาท ครอบคลุมกิจกรรมหลักดังนี้

1 PSP Sharing สนับสนุนกิจกรรมเพื่อสังคมและการแบ่งปัน

PSP ร่วมสนับสนุนงบประมาณ 5 ล้านบาท สร้างศาลา฼าปณสฐาน วัดกลางอ้งแก้ว จ.สมุทรสาคร

เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2568 บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) ภายใต้โครงการ "PSP Sharing" มอบงบประมาณสนับสนุนจำนวน 5,000,000 บาท เพื่อร่วมก่อสร้างศาลา฼าปณสฐาน ณ วัดกลางอ้งแก้ว

การสนับสนุนครั้งนี้สะท้อนความมุ่งมั่นของบริษัทฯ ในการส่งเสริมสาธารณประโยชน์และยกระดับคุณภาพชีวิตของชุมชน ให้มีสถานที่ประกอบพิธีกรรมที่เหมาะสมและเป็นประโยชน์ต่อส่วนรวมอย่างยั่งยืน



PSP Share & Smile ส่งต่อรอยยิ้มสู่มูลนิธิบ้านทานตะวัน จ.นครปฐม

เมื่อวันที่ 5 มิถุนายน 2568 บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) โดยฝ่าย QAD จัดกิจกรรม "แบ่งปันรอยยิ้มเพื่อสังคม" ภายใต้แคมเปญ "PSP Share & Smile" เพื่อส่งมอบสิ่งของจำเป็นแก่เด็ก ๆ ณ มูลนิธิบ้านทานตะวัน อำเภอสสามพราน จังหวัดนครปฐม

กิจกรรมดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของโครงการ "PSP Sharing" ที่มุ่งส่งเสริมการมีส่วนร่วมของพนักงานในการสร้างคุณค่าร่วมกับสังคม และแบ่งปันโอกาสแก่เยาวชนอย่างต่อเนื่อง



PSP มอบทุนการศึกษา 60 ทุน รวม 200,000 บาท สนับสนุนเยาวชนไทย

เมื่อวันที่ 19 กรกฎาคม 2568 บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) โดยฝ่ายทรัพยากรบุคคล (HR) และฝ่ายบริหารงานอาคาร (FM) จัดกิจกรรมมอบทุนการศึกษาแก่เยาวชน จำนวน 60 ทุน รวมมูลค่า 200,000 บาท ภายใต้โครงการ “PSP Sharing”

กิจกรรมดังกล่าวสะท้อนความมุ่งมั่นของบริษัทฯ ในการสนับสนุนโอกาสทางการศึกษา และร่วมพัฒนาศักยภาพเยาวชนให้เติบโตเป็นกำลังสำคัญของสังคมในอนาคต



PSP ร่วมสนับสนุนสิ่งของช่วยเหลือผู้ประสบอุทกภัยภาคใต้ ผ่านจังหวัดสมุทรสาคร

เมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2568 บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) ภายใต้โครงการ “PSP Sharing” สนับสนุนสิ่งของเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบอุทกภัยในพื้นที่ภาคใต้ รวมมูลค่า 100,000 บาท โดยส่งมอบผ่านจังหวัดสมุทรสาคร

การสนับสนุนครั้งนี้สะท้อนความห่วงใยและความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทฯ ในการร่วมบรรเทาความเดือดร้อนและส่งเสริมความช่วยเหลืออย่างกันทั่วทั้งที่แก่ผู้ได้รับผลกระทบ



2 PSP Better Life ยกระดับคุณภาพชีวิตของชุมชน

PSP จัดกิจกรรมวันเด็กและสานเสวนาชุมชน เสริมสร้างความสัมพันธ์และพัฒนาเยาวชน

เมื่อวันที่ 13 มกราคม 2568 บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) จัดกิจกรรมวันเด็กควบคู่การสานเสวนาชุมชน ภายใต้โครงการ “PSP Better Life” รวมมูลค่า 63,000 บาท

กิจกรรมดังกล่าวมุ่งส่งเสริมพัฒนาการของเยาวชน พร้อมเปิดพื้นที่รับฟังความคิดเห็นและสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างบริษัทฯ กับชุมชน เพื่อเติบโตไปด้วยกันอย่างยั่งยืน



PSP ร่วมสนับสนุนงานวิ่งกรมโรงงานอุตสาหกรรม ส่งเสริมสุขภาพและความร่วมมือภาคอุตสาหกรรม

เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2568 บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) ภายใต้โครงการ “PSP Better Life” สนับสนุนกิจกรรมงานวิ่งของกรมโรงงานอุตสาหกรรม กระทรวงอุตสาหกรรม รวมมูลค่า 100,000 บาท

กิจกรรมดังกล่าวมีเป้าหมายเพื่อส่งเสริมการออกกำลังกาย สร้างเสริมสุขภาพที่ดี และกระชับความสัมพันธ์ระหว่างภาคอุตสาหกรรมกับหน่วยงานภาครัฐในการพัฒนาอย่างยั่งยืน



PSP ผนึกความร่วมมือภาครัฐในกิจกรรม “นายกพบประชาชน” ถ่ายทอดความรู้ด้านยานยนต์ และความปลอดภัยแก่ประชาชน

เมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2568 บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) (PSP) เข้าร่วมกิจกรรม “โครงการนายกพบประชาชนและออกหน่วยบริการเคลื่อนที่” ณ เทศบาลตำบลท่าจีน จังหวัดสมุทรสาคร โดยมี นายณริศ นิรามัยวงศ์ เป็นประธานในพิธีเปิด

การเข้าร่วมครั้งนี้ นำโดย คุณอุไรลักษณ์ ครองพาณิชย์ ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่สายการเงิน และ นายณรงค์ศักดิ์ เอ็นสกุล ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ โดย PSP สนับสนุนกิจกรรมตรวจเช็คและเปลี่ยนถ่ายน้ำมันเครื่องเบื้องต้น พร้อมให้ความรู้ด้านความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน และมอบหมวกกันน็อกแก่ประชาชน เพื่อส่งเสริมวินัยจราจรและการเติบโตควบคู่ชุมชนอย่างยั่งยืน



PSP ร่วมสนับสนุนงานวิ่งท่าลอมมีนิมารารอน ส่งเสริมสุขภาพชุมชน

เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2568 บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) ภายใต้โครงการ “PSP Better Life” สนับสนุนกิจกรรมงานวิ่ง “ท่าลอมมีนิมารารอน” ซึ่งจัดโดยสมุทรสาครพัฒนาเมือง รวมมูลค่า 100,000 บาท

การสนับสนุนครั้งนี้มีเป้าหมายเพื่อส่งเสริมการออกกำลังกาย สร้างเสริมสุขภาพที่ดี และกระตุ้นการมีส่วนร่วมของประชาชนในการพัฒนาคุณภาพชีวิตของชุมชนอย่างยั่งยืน



3 PSP Give Health ส่งเสริมและสนับสนุนด้านสุขภาพ

PSP Give Health สนับสนุนเครื่องช่วยหายใจ เสริมศักยภาพการรักษาพยาบาล

เมื่อวันที่ 11 เมษายน 2568 บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) ภายใต้โครงการ “PSP Give Health” สนับสนุนเครื่องมือทางการแพทย์ประเภทเครื่องช่วยหายใจ จำนวน 1 ชุด มูลค่า 20,000 บาท แก่มูลนิธิ ฮ.สัฟฟา

การสนับสนุนครั้งนี้สะท้อนความมุ่งมั่นของบริษัทฯ ในการร่วมเสริมศักยภาพด้านสาธารณสุข และส่งต่อความห่วงใยต่อคุณภาพชีวิตของประชาชนอย่างต่อเนื่อง

4 PSP Green Life อนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ

PSP สานพลังความยั่งยืนฟื้นฟูระบบนิเวศแม่น้ำท่าจีน ผ่านกิจกรรม “พาสัตว์น้ำตัวน้อยกลับบ้าน” พร้อมส่งเสริมจิตสำนึกสีเขียวในชุมชน

เมื่อวันที่ 8 พฤษภาคม 2568 บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) นำทีมพนักงานจิตอาสาจัดกิจกรรม “พาสัตว์น้ำตัวน้อยกลับบ้าน” ณ ริมเขื่อนหน้าศาลเจ้าพ่อหลักเมือง จังหวัดสมุทรสาคร เพื่อฟื้นฟูระบบนิเวศแม่น้ำท่าจีนผ่านการปล่อยพันธุ์สัตว์น้ำพื้นถิ่น เก็บขยะในแหล่งน้ำ และเสริมสร้างจิตสำนึกด้านสิ่งแวดล้อมแก่พนักงานและชุมชน

กิจกรรมดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของการขับเคลื่อน ESG ที่มุ่งอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติควบคู่การพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยสอดคล้องกับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (SDGs) ที่เกี่ยวข้อง พร้อมต่อยอดแนวคิด “PSP Green Life” และ “PSP Green Mission” เพื่อสร้างสมดุลระหว่างการเติบโตทางธุรกิจและการดูแลสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง



กิจกรรมอนุรักษ์ทรัพยากรทางทะเลและสิ่งแวดล้อมชายฝั่ง

เมื่อวันที่ 8 พฤษภาคม 2568 PSP ร่วมกับ สมาคมประมงสมุทรสาคร จัดกิจกรรม “สืบชะตา ทะเลอ่าวไทยตอนบน” ปล่อยพันธุ์สัตว์น้ำและจัดทำปะการังเทียม เพื่อฟื้นฟูระบบนิเวศทางทะเล สนับสนุนงบประมาณ 20,000 บาท

กิจกรรมดังกล่าวมุ่งเสริมสร้างความอุดมสมบูรณ์ของทรัพยากรทางทะเล และสร้างการมีส่วนร่วมของภาคเอกชนในการดูแลสิ่งแวดล้อมชายฝั่งอย่างยั่งยืน



กิจกรรมจัดการขยะและส่งเสริมสิ่งแวดล้อมชุมชน

เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2568 PSP ร่วมจัดกิจกรรม “ชุมชนสะอาด โรงงานน่าอยู่” โดยพนักงาน PSP Terminal 1 ร่วมเก็บขยะบริเวณโรงงานและชุมชนใกล้เคียงหลังศาล อีกทั้ง วันที่ 15, 19 พฤษภาคม 2568 และ 20 ตุลาคม 2568 PSP ร่วมกับเทศบาลตำบลท่าจีน ดำเนิน “โครงการธนาคารขยะ” เพื่อส่งเสริมการคัดแยกและจัดการขยะอย่างเป็นระบบ

ทั้งนี้ ในวันที่ 12 ธันวาคม 2568 PSP ยังได้ดำเนินกิจกรรมภายใต้ โครงการ “หน้าบ้านปลอดฝุ่น ถนนปลอดภัย ห่วงใยชุมชน” ลดฝุ่นและดูแลสิ่งแวดล้อมรอบพื้นที่ปฏิบัติการ

โดยกิจกรรมทั้งหมดข้างต้น มีงบประมาณสนับสนุนเป็นเงินรวมมากกว่า 90,000 บาท



กิจกรรมส่งเสริมความปลอดภัยด้านยานยนต์และสิ่งแวดล้อม

เมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2568 PSP ร่วมกับเทศบาลตำบลท่าจีน จัดโครงการเปลี่ยนถ่ายน้ำมันเครื่องรถจักรยานยนต์ พร้อมให้ความรู้ด้านการขับขี่ปลอดภัย พร้อมสนับสนุนงบประมาณเป็นเงิน 39,150.25 บาท

กิจกรรมดังกล่าวช่วยลดมลพิษจากยานพาหนะควบคู่กับการสร้างวินัยจราจรและความปลอดภัยในชุมชน สะท้อนการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมเชิงป้องกัน (Preventive Approach) และการมีส่วนร่วมของพนักงานในการยกระดับคุณภาพสิ่งแวดล้อมชุมชน



5 PSP Safety Matter เสริมสร้างความปลอดภัยและความพร้อมของชุมชน

กิจกรรมส่งเสริมความปลอดภัยแก่ชุมชน

เมื่อวันที่ 26 - 27 เมษายน 2568 PSP ร่วมกับตำรวจน้ำสมุทรสาคร จัดกิจกรรม “ตำรวจน้ำสอนน้องว่ายน้ำ” ให้แก่เด็กและเยาวชน จำนวน 60 คน เพื่อเสริมทักษะการเอาตัวรอดทางน้ำและลดความเสี่ยงจากอุบัติเหตุทางน้ำ และมีการสนับสนุนงบประมาณเป็นเงินจำนวน 25,000 บาท

อีกทั้ง ในวันที่ 31 ตุลาคม 2568 ที่ผ่านมา บริษัทฯ โดยฝ่าย SHE ได้จัดกิจกรรม “PSP ร่วมสร้างชุมชนปลอดภัย” อบรมดับเพลิงขั้นต้นและการอพยพหนีไฟแก่ชุมชนวัดชีผ้าขาว เพื่อเสริมสร้างความรู้และความพร้อมรับมือเหตุฉุกเฉิน

กิจกรรมดังกล่าวสะท้อนความมุ่งมั่นของบริษัทฯ ในการส่งเสริมวัฒนธรรมความปลอดภัย (Safety Culture) และยกระดับความพร้อมของชุมชนในการป้องกันและรับมือกับเหตุฉุกเฉินอย่างยั่งยืน



6 PSP Collab สร้างความร่วมมือเพื่อพัฒนาเศรษฐกิจชุมชน

บริษัทฯ มุ่งส่งเสริมการพัฒนาเศรษฐกิจชุมชนอย่างยั่งยืน ผ่านการแสวงหาและสร้างความร่วมมือกับหน่วยงานท้องถิ่น ภาครัฐและเอกชนในพื้นที่ โดยอยู่ระหว่างการวางแผนและพัฒนาแนวทางความร่วมมือที่เหมาะสม เพื่อยกระดับศักยภาพ สร้างโอกาสทางอาชีพ และเสริมความเข้มแข็งให้กับเศรษฐกิจฐานราก

แนวทางดังกล่าวสะท้อนความตั้งใจของบริษัทฯ ในการสร้างคุณค่าร่วม (Shared Value) และเติบโตเคียงข้างชุมชนอย่างมั่นคงและสมดุลในระยะยาว

ช่องทางการรับข้อร้องเรียนจากชุมชน

ฝ่ายชุมชนสัมพันธ์



โทรศัพท์ 089 200 1269



อีเมล wanida@psp.co.th

4. คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ

ภาพรวมการดำเนินธุรกิจ เศรษฐกิจและภาวะอุตสาหกรรมที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงาน

ภาพรวมเศรษฐกิจโลกในปี 2568 สะท้อนการเติบโตในระดับปานกลางท่ามกลางความผันผวนตลอดทั้งปี โดยกองทุนการเงินระหว่างประเทศ (IMF) ประเมินอัตราการขยายตัวไว้ที่ร้อยละ 3.3 ใกล้เคียงกับปีก่อนหน้าโดยมีแรงขับเคลื่อนสำคัญจากภาคเทคโนโลยีที่ยังเติบโตได้ดีในช่วงครึ่งแรกของปี ก่อนชะลอลงในครึ่งปีหลังจากความไม่แน่นอนด้านนโยบายเศรษฐกิจและการชะลอตัวของการค้าโลก โดยเฉพาะผลกระทบจากมาตรการภาษีนำเข้าต่างตอบแทน (Reciprocal Tariffs) ของประเทศสหรัฐอเมริกา ขณะเดียวกันอัตราเงินเฟ้อโลกมีแนวโน้มลดลงมาอยู่ที่ร้อยละ 4.1 ในปี 2568 และคาดว่าจะลดลงต่อเนื่องในปี 2569 และ 2570 อยู่ที่ร้อยละ 3.8 และ 3.4 ตามลำดับ สะท้อนแรงกดดันด้านราคาที่ผ่อนคลายลง โดยเศรษฐกิจเกิดใหม่ยังคงเติบโตได้ดีกว่าประเทศพัฒนาแล้ว อย่างไรก็ตาม ความไม่แน่นอนด้านการค้าภูมิรัฐศาสตร์ และเสถียรภาพทางการเงิน ยังคงเป็นปัจจัยเสี่ยงสำคัญที่ต้องติดตามในปีถัดไป ส่งผลให้ IMF คาดว่าเศรษฐกิจโลกในปี 2569 จะเติบโตในระดับใกล้เคียงกับปี 2568



ภาพรวมเศรษฐกิจไทยในปี 2568 มีแนวโน้มขยายตัวในกรอบจำกัด โดยธนาคารแห่งประเทศไทยประเมิน GDP ไว้ที่ประมาณ 2.9% สะท้อนการฟื้นตัวท่ามกลางเศรษฐกิจโลกที่อ่อนแอและความผันผวนด้านนโยบายการค้า ซึ่งยังคงกดดันภาคส่งออกและบั่นทอนความเชื่อมั่นการลงทุนภายในประเทศ ขณะเดียวกัน ภาคการท่องเที่ยวและการบริโภคภาคเอกชนยังเป็นแรงขับเคลื่อนสำคัญที่ช่วยประคองเศรษฐกิจ โดยเห็นได้จากจำนวนโครงการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนจาก BOI ซึ่งเติบโตต่อเนื่อง โดยเฉพาะในอุตสาหกรรมเทคโนโลยีขั้นสูง อิเล็กทรอนิกส์ขั้นสูง เซมิคอนดักเตอร์ ดิจิทัลแพลตฟอร์ม และยานยนต์ไฟฟ้า สะท้อนการเปลี่ยนผ่านของโครงสร้างอุตสาหกรรมไทยสู่ทิศทางลงทุนในอนาคต ทั้งนี้ ในปี 2569 เศรษฐกิจไทยยังต้องเผชิญปัจจัยเสี่ยงสำคัญที่ต้องติดตาม ได้แก่ การส่งออกที่มีแนวโน้มชะลอตัวต่อเนื่อง ความผันผวนด้านภูมิรัฐศาสตร์ กำลังซื้อภาคเอกชนที่ฟื้นตัวจำกัด และความไม่แน่นอนของนโยบายเศรษฐกิจจากการจัดตั้งรัฐบาลหลังการเลือกตั้งใหม่ ซึ่งปัจจัยเหล่านี้อาจกดดันต่อกิจกรรมการลงทุน การจ้างงาน และความเชื่อมั่นของภาคธุรกิจ ขณะเดียวกันยังต้องติดตามทิศทางมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจ การบริหารงบประมาณภาครัฐ และนโยบายด้านภาษีที่อาจมีผลต่อแนวโน้มการขยายตัวของเศรษฐกิจในระยะต่อไป

สำหรับตลาดผลิตภัณฑ์ห่อสิ้นในเอเชีย มีแนวโน้มที่จะเติบโตอย่างต่อเนื่อง ซึ่งจากการคาดการณ์ของ Kline ASEAN Market Research ตลาดผลิตภัณฑ์ห่อสิ้นในภูมิภาคเอเชียมีแนวโน้มเติบโตเฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ 1.9 ต่อปี โดยในส่วนของประเทศไทย มีการคาดการณ์ว่าจะมีการเติบโตเพิ่มขึ้นเฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ 2.0 ต่อปี การเติบโตของความต้องการใช้น้ำมันห่อสิ้นในกลุ่มอุตสาหกรรมและยานยนต์ คาดการณ์ว่าจะเติบโตเฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ 1.0 ต่อปี รวมถึงการใช้น้ำมันในกลุ่มผลิตภัณฑ์อื่นๆ เช่น จาระบี น้ำมันผสมยาง และน้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า ซึ่งคาดการณ์ว่าจะเติบโตเฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ 1.5 ร้อยละ 2.9 และ ร้อยละ 1.0 ตามลำดับ แนวโน้มความต้องการที่เพิ่มขึ้นดังกล่าว ส่งผลให้ไทยได้รับความสนใจมากขึ้นในฐานะฐานการผลิตทางเลือกสำหรับลูกค้าที่ต้องการหาแหล่งผลิตสินค้าใหม่เพื่อทดแทนแหล่งเดิม

สรุปเหตุการณ์และพัฒนาการที่สำคัญ

การเข้าลงทุนเพิ่มเติมใน บริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริง จำกัด (RE)

บริษัทฯ เดินหน้าขยายพอร์ตธุรกิจสีเขียวอย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2568 บริษัทฯ ได้ทยอยเพิ่มสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริง (RE) จากร้อยละ 27.78 เป็นร้อยละ 65 และร้อยละ 100 ตามลำดับ โดยการลงทุนครั้งนี้ถือเป็นก้าวสำคัญในการเร่งขับเคลื่อนแผนการเติบโตเชิงรุกของ PSP พร้อมเสริมศักยภาพและขยายฐานธุรกิจสู่อุตสาหกรรมรีไซเคิลสารเคมี ซึ่งเป็นธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืนและมีอัตราการเติบโตสูง นอกจากนี้ยังสร้างมูลค่าเพิ่มต่อระบบเศรษฐกิจหมุนเวียน (Circular Economy) สอดคล้องกับกลยุทธ์ Green Industry และแนวทาง ESG ซึ่งเป็นเมกะเทรนด์ทั้งในระดับโลกและประเทศไทย การลงทุนครั้งนี้จึงสนับสนุนเป้าหมาย Net Zero และยกระดับอุตสาหกรรมรีไซเคิลสารเคมีของไทยให้แข่งขันในระดับสากล พร้อมวางรากฐานสู่การเป็นศูนย์กลางรีไซเคิลสารเคมีของภูมิภาคอาเซียน

สำหรับ เป้าหมายของ RE บริษัทฯ ได้กำหนดเป็น 3 ระยะ ได้แก่

1. ระยะสั้น มุ่งเน้นการบริหารจัดการภายในองค์กรให้สอดคล้องกับทิศทางใหม่ การลงทุนในเครื่องจักรและระบบดิจิทัลเพื่อเพิ่มกำลังการผลิต รองรับความต้องการของลูกค้าในกลุ่มอุตสาหกรรมต่าง ๆ ขยายตลาดส่งออก พร้อมนำเสนอผลิตภัณฑ์และบริการใหม่ และสร้าง Synergy ร่วมกับ PSP

2. ระยะกลาง เน้นการร่วมมือเชิงกลยุทธ์กับลูกค้าในกลุ่มอุตสาหกรรม เพื่อจัดการของเหลือปนเป็นสารเคมี สารเคมีใช้แล้ว และน้ำมัน รวมถึงต่อยอดใบอนุญาต 106 สู่ธุรกิจใหม่ที่มีศักยภาพ พร้อมขยายฐานลูกค้าในกลุ่มที่ยังไม่เคยให้บริการ

3. ระยะยาว ตั้งเป้าให้ RE เป็นผู้นำด้านการจัดการของเสียและรีไซเคิลสารเคมีครบวงจรในระดับภูมิภาค เชื่อมโยงกับ Carbon Credit ระบบ BCG Economy และเป้าหมาย Net Zero โดยบูรณาการ RE เป็น “Green Platform” หลักของ PSP ในการขยายธุรกิจบริการอุตสาหกรรมยั่งยืนต่อไป

การร่วมลงทุนในบริษัท อพลิกซ์ จำกัด

ในวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2568 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการร่วมทุนกับ นางสาวธารทิพย์ พันธเมธาฤทธิ์ เพื่อจัดตั้ง บริษัท อพลิกซ์ จำกัด ด้วยทุนจดทะเบียน 20 ล้านบาทแบ่งออกเป็น 200,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท โดยได้ทำการจัดตั้งอย่างเป็นทางการเรียบร้อยแล้วในวันที่ 27 สิงหาคม 2568 โดยบริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นจำนวน 140,000 หุ้น คิดเป็น ร้อยละ 70 และ นางสาวธารทิพย์ พันธเมธาฤทธิ์ ถือหุ้นจำนวน 60,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 30 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อดำเนินธุรกิจด้านความปลอดภัยและพัฒนาทรัพยากรบุคคลอย่างครบวงจร โดยครอบคลุมทั้งการจำหน่าย ติดตั้ง และตรวจสอบ อุปกรณ์ความปลอดภัย รวมถึงการให้บริการฝึกอบรมด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม การลงทุนครั้งนี้เป็นส่วนหนึ่งของกลยุทธ์การสร้างการเติบโตใหม่จากจุดแข็งของ PSP (Specialized creation) ที่มุ่งต่อยอดความเชี่ยวชาญด้านความปลอดภัยในอุตสาหกรรมโรงงานที่ PSP ได้สั่งสมมานานกว่า 35 ปี การร่วมทุนกับพันธมิตรผู้เชี่ยวชาญด้านอุตสาหกรรมบริการจะช่วยเพิ่มศักยภาพด้านเทคนิคและการให้บริการ ภายใต้ความต้องการที่เพิ่มขึ้นของภาคอุตสาหกรรมในภาคกลางและภาคตะวันออก ซึ่งจำนวนโครงการที่ยื่นขอส่งเสริมการลงทุนจาก BOI เพิ่มขึ้นกว่า 18% ต่อปีใน 5 ปีที่ผ่านมา

ธุรกิจใหม่นี้ถูกออกแบบให้บริการครบวงจรใน 3 กลุ่มหลัก ได้แก่ SHE Academy สำหรับฝึกอบรมด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม Safety Equipment สำหรับจัดหาและจำหน่ายอุปกรณ์ป้องกันส่วนบุคคล (PPE) และ อุปกรณ์นิรภัยในโรงงาน เช่น หมวกนิรภัย รองเท้าเซฟตี้ เครื่อง AED และถังดับเพลิง และ HRD Solutions สำหรับพัฒนาทรัพยากรบุคคลด้วยการ Upskill/Reskill บุคลากรรวมทั้งโปรแกรมเสริมสร้างความยืดหยุ่นทางธุรกิจ การลงทุนในครั้งนี้ถือเป็นกลยุทธ์ Diversification ที่ต่อยอดธุรกิจหลักของ PSP เข้าไปสู่ตลาดบริการที่มีแนวโน้มเติบโตสูง สอดคล้องกับเมกะเทรนด์ด้าน Thailand 4.0 และโมเดลเศรษฐกิจ BCG พร้อมใช้ฐานลูกค้าโรงงานอุตสาหกรรมเดิมเป็นจุดเริ่มต้น ก่อนขยายบริการไปยังโรงงานใหม่ทั้งในภาคกลางและตะวันออก การร่วมทุนครั้งนี้ช่วยให้ PSP ขยายขอบเขตธุรกิจ สร้างรายได้ใหม่ และสนับสนุนโรงงานอุตสาหกรรมไทยในการยกระดับมาตรฐานด้านความปลอดภัยและพัฒนาศักยภาพบุคลากรอย่างยั่งยืน

การเข้าลงทุนเพิ่มเติมในบริษัท วอกลส์เอ็ก (ประเทศไทย) จำกัด

เมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม 2568 บริษัทฯ ได้รับมติอนุมัติจากคณะกรรมการให้เข้าลงทุนเพิ่มเติมและปรับโครงสร้างการถือหุ้นใน บริษัท วอกลส์เอ็ก (ประเทศไทย) จำกัด การลงทุนดังกล่าวอยู่ในธุรกิจให้บริการแพลตฟอร์มออนไลน์สำหรับการซื้อขายและจำหน่ายชิ้นส่วนอะไหล่รถยนต์ อุปกรณ์และเครื่องมือต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการยนต์ รวมถึงการให้

บริการข้อมูลและโปรแกรมบริหารจัดการเกี่ยวกับยานยนต์จากเดิมที่บริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 30 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด หลังจากการเข้าทำรายการ บริษัทฯ จะถือหุ้นสัดส่วนประมาณร้อยละ 75 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยการลงทุนครั้งนี้ถือเป็นส่วนสำคัญในการขยายพอร์ตธุรกิจ เสริมศักยภาพด้านแพลตฟอร์มออนไลน์สำหรับอุตสาหกรรมยานยนต์ และสนับสนุนการเติบโตเชิงกลยุทธ์ของบริษัทฯ ในระยะยาว

สรุปผลการดำเนินงาน

| ข้อมูลทางการเงิน | สำหรับรอบระยะเวลา 12 เดือน | | เปลี่ยนแปลง | |
|----------------------|----------------------------|----------|-------------|-------|
| | 2567 | 2568 | ล้านบาท | % |
| รายได้รวม | 13,350.6 | 12,729.8 | (620.8) | (4.7) |
| กำไรขั้นต้น | 1,697.9 | 1,769.3 | 71.4 | 4.2 |
| กำไรสุทธิ | 671.7 | 853.5 | 181.8 | 27.1 |
| กำไรเบ็ดเสร็จสุทธรวม | 656.2 | 834.1 | 177.9 | 27.1 |

รายได้

บริษัทฯ มีรายได้รวมจำนวน 13,350.6 ล้านบาท และ 12,729.8 ล้านบาท ตามลำดับ ลดลง 620.8 ล้านบาทหรือร้อยละ 4.7 โดยรายได้รวมเกือบทั้งหมดของบริษัทฯ มาจากรายได้จากการขาย คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 95-96 ของรายได้รวม ในขณะที่รายได้สัดส่วนที่เหลือ ร้อยละ 4 - 5 มาจากรายได้จากการให้บริการ ดังนั้น การเปลี่ยนแปลงของรายได้รวมจะมาจากการเปลี่ยนแปลงของรายได้จากการขายเป็นหลัก

โดยบริษัทฯ มีรายได้จากการขาย จำนวน 12,143.2 ล้านบาท ลดลง 707.9 ล้านบาทหรือร้อยละ 5.5 เกิดจากรายได้และปริมาณการขายในประเทศลดลง จากการชะลอคำสั่งผลิตของลูกค้าเนื่องจากช่วงปลายปี 2567 ที่ผ่านมามีคำสั่งผลิตเพื่อสำรองปริมาณสินค้าคงคลังไว้ทำให้ยังมีระดับสินค้าคงคลังอยู่ในระดับที่สูง รวมทั้งผลกระทบจากปัญหาชายแดนไทย-กัมพูชา อย่างไรก็ตามรายได้และปริมาณการขายต่างประเทศเพิ่มขึ้น เกิดจากการขยายฐานลูกค้าใหม่และลูกค้าปัจจุบันเพิ่มปริมาณคำสั่งซื้อ เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน โดยบริษัทฯ มีกำไรขั้นต้นจากการขาย 1,548.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 33.6 ล้านบาท หรือร้อยละ 2.2

อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร

| อัตราส่วนทางการเงิน | สำหรับรอบระยะเวลา 12 เดือน | |
|---|----------------------------|------|
| | 2567 | 2568 |
| อัตรากำไรขั้นต้น (%) ^{1/} | 12.7 | 13.9 |
| อัตรากำไรสุทธิ (%) ^{2/} | 5.0 | 6.7 |
| อัตรากำไรเบ็ดเสร็จรวม (%) ^{3/} | 4.9 | 6.6 |

หมายเหตุ: ^{1/} คำนวณจากกำไรขั้นต้น หารด้วยรายได้รวม

^{2/} คำนวณจากกำไรสุทธิ หารด้วยรายได้รวม

^{3/} คำนวณจากกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ หารด้วยรายได้รวม

กำไรขั้นต้นและอัตรากำไรขั้นต้น

บริษัทฯ มีกำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นจาก 1,697.9 ล้านบาท เป็น 1,769.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 71.4 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 4.2 โดยบริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 12.7 เป็นร้อยละ 13.9

โดยหลักการเพิ่มขึ้นของกำไรขั้นต้นจากการขายสินค้าและบริการ และอัตรากำไรขั้นต้นที่เพิ่มขึ้น เกิดจากบริษัทฯ มีต้นทุนวัตถุดิบที่ลดลงจากการบริหารจัดการระดับสินค้าคงเหลือที่มีประสิทธิภาพ รวมทั้งการเจรจาต่อรอง เพื่อให้ได้ต้นทุนวัตถุดิบที่สามารถแข่งขันได้

กำไรสุทธิ และอัตรากำไรสุทธิ

บริษัทฯ มีกำไรสุทธิจำนวน 671.7 ล้านบาท และ 853.5 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิต่อรายได้รวมร้อยละ 5.0 และร้อยละ 6.7 ตามลำดับ นอกจากนี้บริษัทฯ มีกำไรเบ็ดเสร็จรวมสุทธิจำนวน 656.2 ล้านบาท และ 834.1 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตรากำไรเบ็ดเสร็จรวมสุทธิต่อรายได้รวมร้อยละ 4.9 และร้อยละ 6.6 ตามลำดับ โดยบริษัทฯ มีกำไรสุทธิและกำไรเบ็ดเสร็จรวมสุทธิเพิ่มขึ้นร้อยละ 27.1 และร้อยละ 27.1 ตามลำดับ โดยหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วมและการร่วมค้า กำไรขั้นต้นจากการขายสินค้าและบริการ กำไรจากการต่อรองราคาซื้อธุรกิจบริษัท ไรซ์เคิล เอ็นจิเนียริง จำกัด กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน และการลดลงของค่าใช้จ่ายในการขาย หักกลบกับการเพิ่มขึ้นของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นและค่าใช้จ่ายในการบริหาร เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน

สรุปฐานะทางการเงิน

| ข้อมูลทางการเงิน | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | เปลี่ยนแปลง | |
|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------|-------|
| | | | ล้านบาท | % |
| สินทรัพย์รวม | 7,136.1 | 7,647.4 | 511.3 | 7.2 |
| หนี้สินรวม | 3,474.6 | 3,450.2 | (24.4) | (0.7) |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | 3,661.5 | 4,197.1 | 535.6 | 14.6 |

สินทรัพย์รวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2568 สินทรัพย์รวมของบริษัทฯ จำนวน 7,136.1 ล้านบาท และ 7,647.4 ล้านบาท ตามลำดับ โดยหลักประกอบด้วย ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น สินค้าคงเหลือ และที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ เป็นรายการหลัก

สินทรัพย์หมุนเวียนลดลง เกิดจากสินค้าคงเหลือลดลงจำนวน 152.3 ล้านบาท จากการบริหารจัดการระดับสินค้าคงเหลือ ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นลดลงจำนวน 75.5 ล้านบาท จากรายได้จากการขายที่ลดลง หักกลบกับการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนจำนวน 62.3 ล้านบาท และสินทรัพย์หมุนเวียนอื่นจำนวน 69.8 ล้านบาท

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้นเกิดจากการเพิ่มขึ้นของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ 652.6 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ของบริษัท ไรซ์เคิล เอ็นจิเนียริง จำกัด และอาคารสำนักงานใหม่ของบริษัทฯ หักกลบกับการลดลงของเงินลงทุนในบริษัทร่วมค้าและการร่วมค้าจำนวน 70.5 ล้านบาท (จากส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วมและการร่วมค้าอื่น(สุทธิ) จำนวน 106.4 ล้านบาท และการเพิ่มเงินลงทุนในบริษัทย่อย (บริษัท ทริปปิเล เอส ซูบริแคนท์ จำกัด) จำนวน 1.0 ล้านบาท หักกลบกับการลดลงของเงินลงทุนในบริษัท ไรซ์เคิล เอ็นจิเนียริง จำกัด จำนวน 172.9 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลมาจากการเปลี่ยนสถานะการลงทุนจากบริษัทร่วมค้าเป็นบริษัทย่อย) และเงินปันผลรับจำนวน 5.0 ล้านบาท

หนี้สินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2568 หนี้สินรวมของบริษัทฯ จำนวน 3,474.6 ล้านบาท และ 3,450.2 ล้านบาทตามลำดับ โดยหนี้สินรวมประกอบด้วย เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้ หนี้สินอื่น เป็นรายการหลัก

หนี้สินหมุนเวียนจำนวน 128.4 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจาก 1) เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินจำนวน 203.5 ล้านบาท เพื่อการจ่ายชำระค่าสินค้า 2) เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่จะถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี จำนวน 152.9 ล้านบาท หักลบกับการลดลงของ 1) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หนี้สินอื่นจำนวน 193.4 ล้านบาท จากการจ่ายชำระหนี้ที่ถึงกำหนดชำระ 2) หนี้สินที่เกิดขึ้นตามสัญญา-หนี้สินจำนวน 37.8 ล้านบาท จากคำสั่งซื้อล่วงหน้าของลูกค้าตามสัญญาลดลง

หนี้สินไม่หมุนเวียนลดลงจำนวน 152.7 ล้านบาท เกิดจากการชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินจำนวน 282.9 ล้านบาท หักลบกับการเพิ่มขึ้นของ

หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจำนวน 90.0 ล้านบาทจากการประเมินมูลค่าการลงทุนในบริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริง จำกัด และการระดมทุนผลประโยชน์พนักงานจำนวน 40.6 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 3,661.5 ล้านบาท และ 4,197.1 ล้านบาท ตามลำดับ

ส่วนของผู้ถือหุ้น เพิ่มขึ้น 535.6 ล้านบาท หรือร้อยละ 14.6 จากกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี 2568 จำนวน 834.1 ล้านบาท จากการเพิ่มขึ้นของการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนในบริษัทย่อยจำนวน 25.1 ล้านบาท (บริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริง จำกัด) และส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมจำนวน 1.3 ล้านบาท จากการลงทุนในบริษัทย่อย (บริษัท อฟลิคซ์ จำกัด) หักลบกับการจ่ายเงินปันผลจำนวน 322.0 ล้านบาท และการเงินแปลงค่างบการเงินจำนวน 6.9 ล้านบาท

| อัตราส่วนทางการเงิน | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า) ^{/1} | 1.0 | 0.8 |
| อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า) ^{/2} | 0.4 | 0.4 |

หมายเหตุ: ^{/1} คำนวณจากหนี้สินรวม หารด้วยส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

^{/2} คำนวณจากหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย หารด้วยส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เท่ากับ 1.0 เท่า และ 0.8 เท่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2568 ตามลำดับ และมีอัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย (Interest Bearing Debt) ต่อส่วนของผู้ถือหุ้นซึ่งเท่ากับ 0.4 เท่า และ 0.4 เท่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2568 ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 0.8 เท่า จากการเพิ่มขึ้นของส่วนของผู้ถือหุ้นจากกำไรเบ็ดเสร็จรวมสุทธิที่เพิ่มขึ้น และอัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย (Interest Bearing Debt) ต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 0.4 เท่า โดยหลักมาจากหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยลดลง และส่วนของผู้ถือหุ้นก็เพิ่มขึ้น ทั้งนี้ อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นยังอยู่ในระดับต่ำกว่าระดับเงื่อนไขการดำรงอัตราส่วนทางการเงินของสถาบันการเงินซึ่งระบุให้ไม่เกิน 2.0 เท่า

ปัจจัยที่อาจมีผลต่อการดำเนินงานหรือการเติบโตในอนาคต

ปัจจัยต่างๆ ไม่ว่าจะเป็น ปัจจัยทางด้านภูมิรัฐศาสตร์ปัจจัยทางด้านภาษีการค้า ปัจจัยทางด้านเศรษฐกิจทั่วโลก ล้วนแล้วแต่ส่งผลกระทบต่อราคาน้ำมันทั่วโลก ซึ่งเป็นปัจจัยหลักในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งการแข็งค่าของค่าเงินบาท ดังนั้น บริษัทฯ จึงต้องมีการวางแผน บริหารจัดการวัตถุดิบอย่างระมัดระวังทั้งในด้านต้นทุนวัตถุดิบ และระดับสินค้าคงเหลือให้มีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ การเข้ามาของยานยนต์ไฟฟ้า (EV) ยังคงเป็นอีกหนึ่งความท้าทายต่อปริมาณการใช้้ำมันหล่อลื่น

| จำนวนรถยนต์ไฟฟ้าจดทะเบียนสะสมในประเทศไทย | | | |
|--|------------|------------|------------|
| หน่วย : คัน | 31 ส.ค. 66 | 31 ส.ค. 67 | 31 ส.ค. 68 |
| รถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้า (EV) | 529,439 | 760,217 | 1,059,087 |
| จำนวนรถที่เพิ่มขึ้น | 195,131 | 230,778 | 298,870 |
| % การเติบโต (เพิ่ม/ลด) | 58.4% | 43.6% | 39.3% |
| รถยนต์ไฮบริด (Hybrid) | 397,583 | 532,727 | 686,384 |
| จำนวนรถที่เพิ่มขึ้น | 95,356 | 135,144 | 153,657 |
| % การเติบโต (เพิ่ม/ลด) | 31.6% | 34.0% | 28.8% |
| รถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้าแบตเตอรี่ 100% (BEV) | 131,856 | 227,490 | 372,703 |
| จำนวนรถที่เพิ่มขึ้น | 99,775 | 95,634 | 145,213 |
| % การเติบโต (เพิ่ม/ลด) | 311.0% | 72.5% | 63.8% |

(ข้อมูลอ้างอิง: กรมการขนส่งทางบก)

การเข้ามาของยานยนต์ไฟฟ้า (EV) ยังคงเป็นอีกหนึ่งปัจจัยที่ทางบริษัทฯ มีการติดตามอย่างต่อเนื่อง โดยจากสถิติข้อมูลอ้างอิงจากกรมการขนส่งทางบกตามตารางข้างต้น แสดงถึงจำนวนรถยนต์ไฟฟ้าจดทะเบียนสะสมในประเทศไทย ณ สิ้นเดือนธันวาคม ในช่วงปี 2566 ถึง 2568 พบว่าภาพรวมรถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้า (EV) ซึ่งรวมทั้งรถยนต์ไฟฟ้าแบตเตอรี่ 100% (BEV) และรถยนต์ไฮบริด (Hybrid) มีการขยายตัวอย่างต่อเนื่อง โดยจำนวนรถยนต์ไฟฟ้าจดทะเบียนสะสมเพิ่มขึ้นจาก 5.3 แสนคัน ในปี 2566 เป็นมากกว่า 1.1 ล้านคัน ในปี 2568 สะท้อนถึงการเติบโตของตลาดยานยนต์ไฟฟ้าในประเทศไทยอย่างต่อเนื่อง โดยในช่วงสามปีที่ผ่านมาประเทศไทยมีอัตราการเติบโตเฉลี่ยต่อปี (CAGR) ของรถยนต์ที่ใช้พลังงานไฟฟ้าอยู่ที่ประมาณร้อยละ 41.4

เมื่อพิจารณาโครงสร้างของตลาดยานยนต์ไฟฟ้า พบว่ารถยนต์ไฮบริดยังคงมีสัดส่วนหลักของจำนวนรถยนต์ไฟฟ้าทั้งหมดในประเทศไทยโดยในช่วงปี 2566-2568 จำนวนรถยนต์ไฮบริดจดทะเบียนสะสมเพิ่มขึ้นจาก 3.9 แสนคัน เป็น 6.9 แสนคัน คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 64.8 ของ

รถยนต์ไฟฟ้าทั้งหมด สะท้อนบทบาทของรถยนต์ไฮบริดในฐานะเทคโนโลยีทางเลือกในช่วงเปลี่ยนผ่าน เนื่องจากสามารถใช้งานได้โดยไม่ต้องพึ่งพาโครงสร้างพื้นฐานด้านสถานีชาร์จไฟฟ้าอย่างเต็มรูปแบบ ขณะเดียวกันยังช่วยลดการใช้พลังงานและการปล่อยก๊าซเรือนกระจกเมื่อเทียบกับรถยนต์เครื่องยนต์สันดาปแบบดั้งเดิม ทั้งนี้ รถยนต์ไฮบริดยังคงมีการใช้น้ำมันหล่อลื่นในระบบเครื่องยนต์ ระบบส่งกำลัง และชิ้นส่วนที่เกี่ยวข้องในลักษณะใกล้เคียงกับรถยนต์ทั่วไป ส่งผลให้ความต้องการใช้น้ำมันหล่อลื่นในกลุ่มดังกล่าว ยังคงเติบโตสอดคล้องกับจำนวนรถยนต์ที่เพิ่มขึ้น

ในส่วนของรถยนต์ไฟฟ้าแบตเตอรี่ 100% (BEV) ซึ่งมีอัตราการเติบโตที่โดดเด่น โดยเฉพาะในช่วงปี 2566-2567 จากแรงสนับสนุนด้านนโยบายภาครัฐ การแข่งขันด้านราคาที่รุนแรงขึ้น และการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านสถานีชาร์จไฟฟ้าอย่างต่อเนื่อง โดย ณ สิ้นปี 2568 รถยนต์ BEV มีจำนวน 3.7 แสนคัน คิดเป็นร้อยละ 35.2 ของรถยนต์ไฟฟ้าทั้งหมด ในประเทศไทย ทั้งนี้ ด้วยลักษณะของระบบขับเคลื่อนที่ใช้พลังงานไฟฟ้าเป็นหลัก ส่งผลให้รูปแบบการใช้น้ำมันหล่อลื่น

แตกต่างจากรถยนต์ประเภทอื่น และอาจส่งผลให้ความต้องการใช้น้ำมันหล่อลื่นโดยรวมปรับลดลงในระยะยาว อย่างไรก็ตาม ปัจจุบัน ผลกระทบดังกล่าวยังไม่ส่งผลอย่างมีนัยสำคัญต่อภาพรวมตลาดน้ำมันหล่อลื่นในประเทศไทย เนื่องจากรถยนต์ BEV ยังคงมีสัดส่วนเพียงประมาณ ร้อยละ 0.8 ของยานยนต์ทั้งหมดในประเทศ อีกทั้งการขยายตัวของ BEV ยังคงเผชิญกับข้อจำกัดและความกังวลของผู้บริโภคหลายด้าน อาทิ ราคาที่ลดลง มูลค่าขายต่ออายุการใช้งานแบตเตอรี่ และความครอบคลุมของสถานีชาร์จไฟฟ้าในบางพื้นที่ โดยเฉพาะในต่างจังหวัด ส่งผลให้การเปลี่ยนผ่านสู่การใช้รถยนต์ BEV คาดว่าจะเป็นไปอย่างค่อยเป็นค่อยไป และยังคงใช้ระยะเวลาอีกช่วงหนึ่ง

ในขณะเดียวกัน การขยายตัวของรถยนต์ไฟฟ้าแบบแบตเตอรี่ (BEV) ยังสร้างความต้องการผลิตภัณฑ์หล่อลื่นและของเหลวเฉพาะทางสำหรับระบบขับเคลื่อนไฟฟ้า และชิ้นส่วนที่เกี่ยวข้อง อาทิ ของเหลวสำหรับระบบระบายความร้อนแบตเตอรี่ น้ำมันเกียร์และน้ำมันเบรกสำหรับยานยนต์ไฟฟ้า รวมถึงจาระบีสำหรับชิ้นส่วนเฉพาะซึ่งถือเป็นโอกาสทางธุรกิจในกลุ่มผลิตภัณฑ์มูลค่าเพิ่มในระยะถัดไป ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เตรียมความพร้อมรองรับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง ผ่านการลงทุนพัฒนาห้องปฏิบัติการและเสริมสร้างบุคลากรผู้เชี่ยวชาญ เพื่อพัฒนานวัตกรรมผลิตภัณฑ์สำหรับยานยนต์ไฟฟ้าและผลิตภัณฑ์ชีวภาพที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งสอดคล้องกับกลยุทธ์หลักของ บริษัทฯ ในการสร้างผลิตภัณฑ์และบริการเฉพาะทาง (Specialized Creation) เพื่อตอบโจทย์ตลาดเฉพาะกลุ่มและสนับสนุนการเติบโตอย่างยั่งยืนในระยะยาว

พัฒนาการด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ มุ่งมั่นขับเคลื่อนการพัฒนาอย่างยั่งยืนในระดับองค์กรอย่างต่อเนื่อง โดยต่อยอดจากการกำหนดกลยุทธ์และกรอบการดำเนินงานด้านความยั่งยืนที่ครอบคลุมทั้งระยะสั้น ระยะกลาง และระยะยาว เพื่อให้การดำเนินธุรกิจสามารถสร้างการเติบโตควบคู่ไปกับการรับผิดชอบต่อเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมอย่างสมดุล กรอบการดำเนินงานดังกล่าวครอบคลุม 3 มิติสำคัญ ได้แก่ มิติเศรษฐกิจและบรรษัทภิบาล มิติสังคม และมิติสิ่งแวดล้อม โดยบูรณาการประเด็นด้านความยั่งยืนเข้ากับกลยุทธ์ทางธุรกิจ การบริหารความเสี่ยง และกระบวนการตัดสินใจในทุกระดับขององค์กร เพื่อเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันและความมั่นคงของธุรกิจในระยะยาว

นอกจากนี้ บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับแนวทางการติดตามประเมินผล การรายงานผล และทบทวนอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานสามารถวัดผลได้ทั้งเชิงคุณภาพและปริมาณ

ในไตรมาส 4/2568 บริษัทฯ ได้รับการจัดอันดับให้อยู่ในระดับ SET ESG Ratings “A” ด้วยคะแนนรวม 71 คะแนน เป็น 1 ใน 5 บริษัทในกลุ่มอุตสาหกรรมที่ได้รับระดับ A ของปีนี้ นับเป็นความสำเร็จสำคัญที่สะท้อนความก้าวหน้าในการพัฒนาด้านความยั่งยืนตามเป้าหมายที่วางไว้ และเป็นแรงขับเคลื่อนสำคัญในการรักษามาตรฐานระดับ A ผลการประเมินสะท้อนถึงการดำเนินงานของบริษัทฯ ที่ยึดหลักธรรมาภิบาล ความโปร่งใส และความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม การได้รับระดับ A จึงเป็นแรงผลักดันสำคัญที่ช่วยเสริมความเชื่อมั่นและผลักดันให้บริษัทเดินหน้าต่อยอดมาตรฐานด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแลอย่างเข้มแข็ง โดยผลคะแนนมีความโดดเด่นเป็นพิเศษในมิติด้านสิ่งแวดล้อม (Environmental) ในหมวดความรับผิดชอบต่อผลิตภัณฑ์ และในหมวดการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ สะท้อนถึงความมุ่งมั่นในการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นรูปธรรม



มิติกำกับดูแลและเศรษฐกิจ

บริษัทฯ ได้รับการประเมินการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance Report: CGR) ระดับ 5 ดาว หรือ “ดีเลิศ” ประจำปี 2568 จากสมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย (IOD) นับเป็นการยกระดับจากปีที่ผ่านมา ซึ่งได้รับคะแนนในระดับ 4 ดาว หรือ “ดีมาก” สะท้อนถึงความมุ่งมั่นของ PSP ในการพัฒนาระบบกำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ และให้ความสำคัญกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วน พร้อมเดินหน้าขับเคลื่อนองค์กรภายใต้หลักธรรมาภิบาลที่แข็งแกร่งควบคู่กับการเติบโตทางธุรกิจอย่างยั่งยืน การประเมินการกำกับดูแลกิจการ ประจำปี 2568 ดำเนินงานโดยสมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย (IOD) โดยมีบริษัทจดทะเบียนร่วมประเมินถึง 844 บริษัท แบ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ (SET) 626 บริษัท และใน MAI 219 บริษัท การได้รับการประเมินการกำกับดูแลกิจการ ระดับ 5 ดาวครั้งนี้ ช่วยเสริมความเชื่อมั่นแก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียที่มีต่อ PSP โดยบริษัทฯ มีเป้าหมายรักษามาตรฐานด้านการดำเนินงานและการเปิดเผยข้อมูล พร้อมพัฒนาระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้สอดคล้องตามเกณฑ์การประเมินระดับสากล

ในปี 2568 บริษัทฯ ได้รับรางวัล Sustainability Disclosure Recognition จากสถาบันไทยพัฒน์ ซึ่งมอบให้แก่ องค์กรที่มีผลงานโดดเด่นตามเกณฑ์การพิจารณาที่เข้มงวด อาทิ ความครบถ้วนของข้อมูลด้านความยั่งยืน ความโปร่งใสในการเปิดเผยข้อมูล ความเชื่อมโยงกับมาตรฐานสากล และการสื่อสารผลการดำเนินงานต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างมีประสิทธิภาพ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดกรอบการประเมินความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล และได้อบรมให้ความรู้ด้านกระบวนการประเมินและบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการทำธุรกิจร่วมกับ Supplier หรือผู้ให้บริการภายนอก (Supplier Due Diligence Framework) แก่หน่วยงานจัดซื้อและจัดหาวัตถุดิบ เพื่อรับทราบถึงกระบวนการและการปฏิบัติได้อย่างเข้าใจทั้งในหลักการและแนวทางการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่าคู่ค้ามีความน่าเชื่อถือ โปร่งใส และมีมาตรฐานสอดคล้องกับนโยบายขององค์กร ทั้งในด้านมาตรฐานคุณภาพ จริยธรรม และธรรมาภิบาล ในอนาคตเมื่อมีแนวทางและแนวปฏิบัติที่เป็นรูปธรรม บริษัทฯ จะดำเนินการจัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อวางโครงสร้างการปฏิบัติ การจัดทำคู่มือ และการออกแบบ Self-Assessment Questionnaire (SAQ) แก่ Supplier

หรือผู้ให้บริการภายนอก (Third-party) เพื่อประเมินตนเองเบื้องต้นในส่วนประเมินความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (Supplier Due Diligence Framework) ซึ่งจะนำไปสู่การวางรากฐานด้านผู้ให้บริการภายนอกให้สอดคล้องต่อการปฏิบัติตามกฎหมาย จริยธรรม และธรรมาภิบาลต่อไป

ด้านความรับผิดชอบต่อผลิตภัณฑ์และบริการ (Product and Service Stewardship) บริษัทฯ มุ่งมั่นรักษามาตรฐานคุณภาพของผลิตภัณฑ์และบริการอย่างต่อเนื่อง พร้อมให้ความสำคัญกับการรับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะจากลูกค้า เพื่อนำมาปรับปรุงและพัฒนาสินค้า บริการ และกระบวนการทำงานให้ตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าได้ดียิ่งขึ้น โดยตั้งเป้าหมายในการยกระดับความพึงพอใจของลูกค้าให้เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยมุ่งรักษาระดับความพึงพอใจโดยรวมให้อยู่ในระดับสูงกว่าร้อยละ 90 และตั้งเป้าเพิ่มเป็นมากกว่าร้อยละ 95 ภายในปี 2572 ผ่านการปรับปรุงประสิทธิภาพด้านการดำเนินงาน คุณภาพผลิตภัณฑ์ และการให้บริการ เพื่อเสริมสร้างความเชื่อมั่นและความสัมพันธ์ระยะยาวกับลูกค้าอย่างยั่งยืน ทั้งนี้ ในปี 2568 บริษัทฯ ได้รับผลการประเมินความพึงพอใจจากลูกค้า โดยแบ่งความพึงพอใจโดยรวมของลูกค้าที่มีต่อผลิตภัณฑ์และบริการของบริษัทฯ ดังนี้ ความพึงพอใจของลูกค้าด้านบริการรับจ้างผลิตสินค้าส่งมอบสินค้าร้อยละ 91.6 และความพึงพอใจของลูกค้าด้านบริการคลังเก็บน้ำมันเชื้อเพลิงร้อยละ 92.5

มิติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ปรับปรุงนโยบายสิ่งแวดล้อมขององค์กร โดยได้ปรับให้ครอบคลุมถึงกิจกรรมทางธุรกิจให้สอดคล้องต่อเป้าหมายด้านการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมตามกรอบการดำเนินงานด้านการพัฒนาความยั่งยืนในทุกมิติ รวมถึงยังตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมในฐานะองค์กรที่มีบทบาททั้งในฐานะผู้สร้างผลกระทบและผู้ได้รับผลกระทบจากการใช้ทรัพยากรตลอดห่วงโซ่คุณค่า ตั้งแต่กระบวนการจัดหาวัตถุดิบ การผลิต การขนส่ง การใช้พลังงาน การจัดการของเสีย และการปล่อยมลพิษจนถึงผลกระทบทางอ้อมจากการดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ จึงได้กำหนดแนวทางบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นระบบ ด้วยการวางแผนการป้องกัน ควบคุมการปล่อยมลพิษ และก๊าซเรือนกระจก การสร้างจิตสำนึก การปฏิบัติตามกฎหมายด้านสิ่งแวดล้อม การสร้างสิ่งแวดล้อมให้น่าอยู่ ส่งเสริมและสนับสนุนการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า การอนุรักษ์ความหลากหลายทางชีวภาพ และการทบทวนและติดตามระบบการประเมินผล อย่างเป็นระบบ

บริษัทฯ ส่งเสริมการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมภายในองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ โดยเข้าร่วม “โครงการส่งเสริมสำนักงานสีเขียว (Green Office)” ของกรมการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศและสิ่งแวดล้อม กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม โดยได้จัดทำโครงการ “PSP Greenergy Challenge” เพื่อเป็นกลไกสำคัญในการขับเคลื่อนและสร้างการมีส่วนร่วมของพนักงานทุกระดับในการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมการทำงานให้เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

ทั้งนี้ โครงการดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ “PSP Green Office Roadmap” ที่มุ่งลดการใช้พลังงาน ทรัพยากร และของเสีย รวมถึงลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก เพื่อสนับสนุนเป้าหมายของบริษัทฯ ในการก้าวสู่ Zero Landfill ภายในปี พ.ศ. 2572 และสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ใส่ใจสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้เพิ่มแนวทางการลดการใช้พลังงานและทรัพยากรธรรมชาติ ด้วยการส่งเสริมจิตสำนึกด้านการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมให้แก่บุคลากรทุกระดับทั่วทั้งองค์กรผ่านกิจกรรมการรณรงค์ด้านสิ่งแวดล้อม เพื่อช่วยส่งเสริมให้ทุกหน่วยงานภายในบริษัทฯ ใช้ทรัพยากรและพลังงานอย่างคุ้มค่า มีประสิทธิภาพ และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด ตลอดจนลดการเกิดของเสียหรือมลพิษอันไม่จำเป็นปรับเปลี่ยนพฤติกรรมการใช้พลังงานและทรัพยากรให้คุ้มค่าและเกิดประโยชน์สูงสุด การจัดกิจกรรมรณรงค์ที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมนี้ จะช่วยส่งเสริมในเรื่องของการลดปริมาณขยะและของเสีย การลดปริมาณการใช้ การนำกลับมาใช้ใหม่ การลดและเลิกใช้สารเคมีอันตราย รวมทั้งการจัดซื้อจัดจ้างที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม ผ่านโครงการ PSP Greenergy Challenge ภายใต้แนวปฏิบัติตามเกณฑ์การประเมินสำนักงานสีเขียว โดยสำนักงานสีเขียวของกรมส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้ การใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่าจะนำไปสู่การลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ซึ่งเป็นสาเหตุหลักของภาวะโลกร้อน และถือเป็นหนึ่งในความท้าทายระดับโลกที่ทุกภาคส่วนจำเป็นต้องร่วมกันแก้ไขอย่างจริงจัง รวมถึงบริษัทฯ ยังศึกษาแนวทางการลดการใช้พลังงานทั้งการใช้พลังงานไฟฟ้าและพลังงานเชื้อเพลิงที่เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการผลิต ทั้งการเพิ่มสัดส่วนการใช้พลังงานสะอาดและพลังงานทางเลือก อาทิ การเพิ่มสัดส่วนพื้นที่การติดตั้งระบบโซลาร์เซลล์ บนพื้นที่ใช้สอยที่สามารถติดตั้งได้ เพื่อนำพลังงานไฟฟ้าที่เพิ่มขึ้นจากการติดตั้งไปใช้กับส่วนงานด้านการจัดเก็บสินค้า และการเลือกใช้พลังงานเชื้อเพลิงทางเลือกเพื่อลดปริมาณการใช้น้ำมัน Hot Oil

การใช้พลังงานสะอาดและพลังงานทางเลือกดังกล่าวจะสามารถช่วยลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ซึ่งสอดคล้องกับแนวทางการลดก๊าซเรือนกระจกตามเป้าหมายระยะยาวของบริษัทฯ

บริษัทฯ ยังส่งเสริมการบริหารจัดการด้านของเสียด้วยการจัดกิจกรรมการใช้เคลือบพลาสติก และอูมิเนียมที่ส่งเสริมให้ทุกแผนกในองค์กรตระหนักและเข้าใจในด้านการจัดการขยะที่เป็นประโยชน์ต่อสังคมด้วยการแปรรูปหรือสร้างสรรค์กิจกรรมด้านความรับผิดชอบต่อสังคมโดยมีกิจกรรมดังนี้

กิจกรรม “1 กระป๋อง = ก้าวเดินที่สำคัญ” ได้รับความตอบรับอย่างอบอุ่นจากพนักงาน PSP ที่ร่วมกันส่งต่อพลังเล็กๆ เพื่อสร้างความเปลี่ยนแปลงเชิงบวกให้กับสิ่งแวดล้อม โดยโครงการนี้สามารถรวบรวม กระป๋องอูมิเนียม 1,714 ใบ และห่วงดิงผา 18,070 ชิ้น รวมเป็นน้ำหนัก 27.2 กิโลกรัม วัสดุทั้งหมดได้ถูกนำไปบริจาคให้กับกรมควบคุมมลพิษ เมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2568 ที่ผ่านมา เพื่อส่งต่อเข้าสู่กระบวนการรีไซเคิล และนำไปผลิตเป็นอุปกรณ์ช่วยเหลือผู้พิการ รวมถึงใช้ประโยชน์ในงานสาธารณะต่างๆ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ส่งมอบขวดน้ำพลาสติกใส (PET) จำนวน 4,240 ใบ ให้แก่วัดจากแดง จังหวัดสมุทรปราการ เพื่อนำไปรีไซเคิลเป็นผ้าไตรจีวร จำนวน 71 ชุด ภายใต้กิจกรรม “1 ขวด = บุญที่ยิ่งใหญ่ (หนึ่งขวด หนึ่งบุญ)”

กิจกรรมดังกล่าวจัดขึ้นภายใต้โครงการ PSP Greenergy Challenge ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมของบริษัทฯ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อรณรงค์ให้พนักงานตระหนักถึงการใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่า และส่งเสริมการบริหารจัดการขยะตามหลัก 4Rs และ Circular Economy

มิติด้านสังคม

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคมเพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจที่สอดคล้องกับหลักสิทธิมนุษยชน สร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่เป็นธรรมปลอดภัย และเท่าเทียม ครอบคลุมคู่ค้า ตลอดจนสนับสนุนการพัฒนาชุมชนและสังคมโดยรอบให้เติบโตไปพร้อมกับองค์กร นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับความหลากหลายและการมีส่วนร่วม ตลอดจนการพัฒนาสังคมอย่างยั่งยืน เพื่อแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นของบริษัทฯ ในการสร้าง

ผลกระทบเชิงบวกและมีส่วนร่วมในการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมให้เข้มแข็ง สอดคล้องกับแนวทางการพัฒนาความยั่งยืนขององค์กรและมาตรฐานสากล รวมทั้งบริษัทฯ มีแนวคิดสร้างความสุขในสถานที่ทำงานให้แก่พนักงาน ผ่านการจัดกิจกรรมตามหลัก Happy Workplace โดยในปี 2568 บริษัทฯ ได้จัดกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพและความสุขแก่พนักงานดังนี้

การแข่งขันกีฬาเพื่อสุขภาพ 7 กีฬา 7 ชมรม PSP WE Sport Tournament 2025 ซึ่งสอดคล้องต่อการเสริมสร้างคุณภาพชีวิต กับการทำงานอย่างมีความสุข (Happy Body) ผ่านการจัดกิจกรรมกีฬาโดยการเข้าร่วมชมรมกีฬาที่บริษัทฯ มีอยู่ และจัดการแข่งขันกีฬาประจำปี ที่พนักงานทุกคนในองค์กรสามารถมีส่วนร่วมและบริหารกิจกรรมได้ ทั้งนี้ของรางวัลส่วนหนึ่งเป็นการสนับสนุนงบประมาณจากบริษัทฯ และเหรียญรางวัลที่จัดทำจากผาขวดที่เกิดจากขยะพลาสติกในองค์กร โดยมีกิจกรรมคัดแยกผาขวดและนำเข้าสู่กระบวนการรีไซเคิลโดยบริษัทที่เชี่ยวชาญ

การจัดกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพทางการเงินของพนักงานที่สอดคล้องตามหลักการ Happy Money (ปลอดภัย) ด้วยการจัดอบรมหัวข้อ “Build Your Future: Tax Planning & Investment Portfolio Basics for Everyday Earners” ที่ส่งเสริมให้พนักงานวางแผนอนาคตได้มั่นคงยิ่งขึ้น ทั้งเรื่องภาษี และการจัดพอร์ตลงทุนแก่พนักงาน

บริษัทฯ ยังมีการดำเนินการด้านกิจกรรมเพื่อสังคม โดยบริษัทฯ มุ่งมั่นในการสร้างผลกระทบเชิงบวกและมีส่วนร่วมในการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมให้เข้มแข็ง

สอดคล้องกับแนวทางการพัฒนาความยั่งยืนขององค์กรและมาตรฐานสากล โดยการจัดกิจกรรมช่วยเหลือสังคมในช่วงอุกภัย โดยในช่วงไตรมาส 4/2568 บริษัทฯ ร่วมช่วยเหลือผู้ประสบอุกภัยภาคใต้รวมทั้งที่หาดใหญ่ ทั้งในช่วงภาวะวิกฤต ด้วยการมอบข้าวสาร อาหารแห้ง เสื้อชูชีพ และชุดของใช้จำเป็น รวมมูลค่ารวมกว่า 100,000 บาท ผ่านเหล่ากาชาดจังหวัดสมุทรสาคร เพื่อลงพื้นที่ทันที และสนับสนุนน้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับการเข้าพื้นที่และปฏิบัติงานเร่งด่วนของอาสาสมัครและหน่วยงานช่วยเหลือในพื้นที่ มูลค่าจำนวน 50,000 บาท ผ่านกระทรวงพลังงาน

บริษัทฯ ยังร่วมแบ่งปันน้ำใจให้แก่นักเรียนด้วยการให้ทุนการศึกษา จำนวนเงิน 63,773 บาท ผ่านโครงการ “PSP Sharing Market : ตลาดนัดเพื่อน้อง” ซึ่งเป็นตลาดนัดที่จัดทำขึ้นโดยบุคลากรภายใน โดยได้นำสิ่งของจากผู้บริหารและพนักงาน มาเป็นส่วนหนึ่งในการประมูลสินค้า เพื่อสมทบเป็นทุนการศึกษา ให้แก่ ศูนย์การศึกษาพิเศษ จ.สมุทรสาคร รวมไปถึงการบริจาคสิ่งของที่จำเป็น

การดำเนินกิจกรรมเพื่อชุมชนโดยรอบมีลักษณะต่อเนื่องและเป็นระบบ มุ่งเน้นทั้งการสนับสนุนด้านการศึกษา สุขอนามัย สิ่งแวดล้อม และการพัฒนาศักยภาพชุมชน โดยอาศัยการมีส่วนร่วมของพนักงานและความร่วมมือกับหน่วยงานท้องถิ่น เพื่อสร้างความสัมพันธ์ที่ดี ความไว้วางใจ และกลไกการสื่อสารสองทางระหว่างองค์กรกับชุมชน อันช่วยลดความเสี่ยงเชิงสังคมและเสริมสร้างเสถียรภาพในการดำเนินงานระยะยาว



5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลสำคัญอื่น

5.1.1 ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ

กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องที่เป็นประการสำคัญกับการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ในประเทศไทย สามารถสรุปได้ดังนี้

1) กฎหมายการควบคุมน้ำมันเชื้อเพลิง

การมีน้ำมันเชื้อเพลิงไว้ในครอบครอง การขนส่งน้ำมันเชื้อเพลิง การเป็นเจ้าของคลังน้ำมันเชื้อเพลิง เป็นกิจการที่อยู่ภายใต้พระราชบัญญัติควบคุมน้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ. 2542 (รวมถึงที่แก้ไขเพิ่มเติม) (“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 จึงได้กำหนดประเภทกิจการควบคุมให้สอดคล้องกับระดับอันตรายที่อาจจะเกิดขึ้นโดยแบ่งเป็น 3 ประเภทได้แก่ 1) ประเภทที่ 1 คือกิจการที่สามารถประกอบการได้ทันที ภายใต้หลักเกณฑ์ซึ่งกำหนดไว้ในกฎกระทรวง 2) ประเภทที่ 2 คือกิจการที่ต้องแจ้งให้พนักงานเจ้าหน้าที่ทราบก่อนการประกอบการ และ 3) ประเภทที่ 3 คือกิจการที่ต้องได้รับอนุญาตจากอธิบดีกรมธุรกิจพลังงาน หรือผู้ซึ่งอธิบดีกรมธุรกิจพลังงานมอบหมายก่อนจึงจะประกอบการได้ ซึ่งธุรกิจของบริษัทฯ ถือเป็นธุรกิจภายใต้การควบคุมประเภทที่ 2 และ 3 ทั้งนี้ พ.ร.บ. ควบคุมน้ำมันเชื้อเพลิงดังกล่าวได้มีการกำหนดกฎกระทรวงที่ระบุหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขเกี่ยวกับการแจ้ง การอนุญาต และอัตราค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการประกอบกิจการน้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ. 2556 และหลักเกณฑ์ของประเภทกิจการควบคุมสำหรับคลังน้ำมัน สถานที่เก็บน้ำมันเชื้อเพลิง และถึงขนส่งน้ำมัน ซึ่งหลักเกณฑ์ที่สำคัญในการกำหนดประเภทกิจการควบคุมคือปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่เก็บไว้

หรือบรรจुไว้ในสถานที่หรือถึงขนส่งน้ำมันดังกล่าว ซึ่งรวมถึงประเภทของน้ำมันด้วยเช่นกัน

2) กฎหมายการค้าน้ำมันเชื้อเพลิง

การค้าและการขนส่งน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นกิจการที่อยู่ในความควบคุมของกฎหมาย โดยพระราชบัญญัติการค้า น้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ. 2543 (รวมถึงที่แก้ไขเพิ่มเติม) (“พ.ร.บ. การค้าน้ำมันเชื้อเพลิง”) กำหนดนิยามของคำว่า “ผู้ค้าน้ำมัน” ให้หมายความถึง ผู้กระทำการค้าน้ำมันเชื้อเพลิง โดยซื้อนำเข้ามาในราชอาณาจักร หรือได้มาไม่ว่าด้วยประการใดเพื่อจำหน่าย และให้หมายความรวมถึงผู้กลั่นหรือผลิตน้ำมันเชื้อเพลิงด้วย แต่ทั้งนี้ ไม่รวมถึงผู้ได้รับสัมปทานตามกฎหมายว่าด้วยปิโตรเลียม และคำว่า “น้ำมันเชื้อเพลิง” หมายความว่า 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 ต้องแจ้งเป็นผู้ขนส่งน้ำมันเชื้อเพลิงต่ออธิบดีกรมธุรกิจ

พลังงานหรือผู้ซึ่งอธิบดีกรมธุรกิจพลังงานมอบหมาย โดย “ผู้ขนส่งน้ำมันเชื้อเพลิง” หมายความว่า ผู้ที่รับจ้างทำการขนส่งน้ำมันเชื้อเพลิงซึ่งมิใช่เป็นของตนเอง โดยใช้ยานพาหนะสำหรับการขนส่งน้ำมันเชื้อเพลิงโดยเฉพาะ ในกรณีที่ผู้ใดไม่แจ้งเป็นผู้ขนส่งน้ำมันเชื้อเพลิงจะต้องระวางโทษจำคุกไม่เกิน 6 เดือนหรือปรับไม่เกิน 50,000 บาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

ทั้งนี้ กฎหมายได้กำหนดเพิ่มเติมว่าในกรณีที่ผู้กระทำความผิดเป็นนิติบุคคล หากการกระทำความผิดดังกล่าวเกิดจากการสั่งการหรือการกระทำของกรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลใดซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของนิติบุคคลนั้น หรือในกรณีที่บุคคลดังกล่าวมีหน้าที่ต้องสั่งการหรือกระทำการและละเว้นไม่สั่งการหรือไม่กระทำการจนเป็นเหตุให้นิติบุคคลนั้นกระทำความผิด ผู้นั้นต้องรับโทษที่กำหนดสำหรับความผิดนั้นๆ ด้วย

3) กฎหมายพลังงานควบคุม

พระราชบัญญัติการประกอบกิจการพลังงาน พ.ศ. 2550 (รวมถึงที่แก้ไขเพิ่มเติม) กำหนดให้การประกอบกิจการพลังงานไม่ว่าจะมีคำตอบแทนหรือไม่ 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 (รวมถึงที่แก้ไขเพิ่มเติม) ในกรณีที่ผู้ประกอบการผลิตพลังงาน

ควบคุมโดยไม่ได้รับอนุญาตจะต้องระวางโทษจำคุกไม่เกิน 2 ปี หรือปรับไม่เกิน 20,000 บาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

4) กฎหมายโรงงาน

พระราชบัญญัติโรงงาน พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่แก้ไขเพิ่มเติม) ได้กำหนดประเภทโรงงานไว้ 3 จำพวกเพื่อกำหนดประเภทที่สามารถประกอบกิจการโรงงานได้ทันที หรือต้องแจ้งให้พนักงานเจ้าหน้าที่ทราบก่อน หรือจะต้องได้รับใบอนุญาตก่อนจึงจะดำเนินการได้ขึ้นอยู่กับประเภท ชนิด และขนาดที่กำหนดโดยกฎกระทรวง ซึ่งโรงงานจำพวกที่ 3 คือโรงงานที่ต้องได้รับใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน (“ใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน”) จากปลัดกระทรวงอุตสาหกรรมหรือผู้ซึ่งปลัดกระทรวงอุตสาหกรรมมอบหมายก่อนเริ่มประกอบกิจการ รวมทั้งในกรณีการขยายโรงงาน หรือเพิ่มกำลังการผลิต 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 มลพิษ หรือสิ่งใดๆ ที่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งเกิดขึ้นจากการประกอบกิจการโรงงาน (6) การจัดให้มีเอกสารที่เป็นประจำโรงงานเพื่อประโยชน์ในการควบคุม หรือตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย (7) การกำหนดข้อมูลที่เป็นเกี่ยวกับการประกอบกิจการโรงงานที่ผู้ประกอบการกิจการโรงงานต้องแจ้งให้ทราบเป็นครั้งคราวหรือตามระยะเวลาที่กำหนด (8) การกำหนดข้อกำหนดอื่นใดเพื่อคุ้มครองความปลอดภัยในการดำเนินงาน เพื่อป้องกันหรือระงับหรือบรรเทาอันตรายหรือความเสียหายที่อาจเกิดจากการประกอบกิจการโรงงาน เป็นต้น

โดยใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงานเมื่อได้รับแล้ว จะมีผลต่อไปจนกว่าผู้ประกอบการจะหยุดดำเนินการโรงงาน ผู้ประกอบการที่ประกอบกิจการโรงงานโดยไม่ได้รับใบอนุญาต จะต้องระวางโทษจำคุกไม่เกิน 2 ปี หรือปรับไม่เกิน 200,000 บาท หรือทั้งจำทั้งปรับ โดยกรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลผู้รับผิดชอบ ในการดำเนินงานของนิติบุคคลซึ่งเป็นผู้สั่งการ ผู้กระทำการ หรือมีหน้าที่ต้องสั่งการหรือกระทำการและละเว้นไม่สั่งการ หรือไม่กระทำการจนเป็นเหตุให้นิติบุคคลนั้นกระทำความผิด ต้องร่วมรับผิดชอบด้วย

ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ประกอบการโรงงานไม่ปฏิบัติตาม คำสั่งของพนักงานเจ้าหน้าที่โดยไม่มีเหตุอันควร หรือดำเนินการ ซึ่งอาจก่อให้เกิดอันตราย ความเสียหายหรือความเดือดร้อน อย่างร้ายแรงแก่บุคคลหรือทรัพย์สินที่อยู่ในโรงงานหรือที่อยู่ ใกล้เคียงกับโรงงาน ปลัดกระทรวงอุตสาหกรรมหรือบุคคล ผู้ซึ่งปลัดกระทรวงอุตสาหกรรมมอบหมาย มีอำนาจสั่งให้ หยุดประกอบกิจการทั้งหมดหรือบางส่วนเป็นการชั่วคราว และให้ปรับปรุงแก้ไขหรือปฏิบัติให้ถูกต้อง หากไม่สามารถ ปรับปรุงแก้ไขหรือไม่ปฏิบัติให้ถูกต้องภายในระยะเวลา ที่กำหนด ปลัดกระทรวงอุตสาหกรรมหรือบุคคลผู้ซึ่ง ปลัดกระทรวงอุตสาหกรรมมอบหมายดังกล่าวมีอำนาจออก คำสั่งปิดโรงงานได้ ซึ่งคำสั่งปิดโรงงานดังกล่าวมีผลเป็น การเพิกถอนใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงานด้วย

5) กฎหมายควบคุมอาคาร

การก่อสร้างอาคารประเภทต่างๆ อยู่ภายใต้กฎหมาย พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. 2522 (รวมถึงที่ได้แก้ไข เพิ่มเติม) (“พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร”) พ.ร.บ. ควบคุมอาคารได้วาง แนวทางเกี่ยวกับการออกแบบ ความมั่นคง ความปลอดภัย และข้อกังวลเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม รวมถึงเรื่องอื่นๆ ที่เกี่ยวกับการก่อสร้าง โดยกำหนดให้การก่อสร้าง ดัดแปลง หรือ เคลื่อนย้ายอาคารต้องได้รับใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคารจากเจ้าพนักงานท้องถิ่น หรือแจ้งต่อเจ้าพนักงานท้องถิ่น มิฉะนั้น จะต้องระวางโทษ จำคุกไม่เกิน 3 เดือน หรือปรับไม่เกิน 60,000 บาท หรือ ทั้งจำทั้งปรับ นอกจากนี้ ยังต้องระวางโทษปรับอีกวันละ ไม่เกิน 10,000 บาท ตลอดเวลาที่ยังฝ่าฝืนหรือจนกว่าจะ ได้ปฏิบัติให้ถูกต้อง โดยผู้ประกอบการจะต้องปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขตามที่กำหนดภายใต้ กฎกระทรวง หรือข้อบัญญัติท้องถิ่นอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้ (1) อาคารสำหรับใช้เป็นคลังสินค้า และ (2) อาคารสำหรับใช้เพื่อกิจการพาณิชย์กรรม อุตสาหกรรม การศึกษา การสาธารณสุข หรือกิจการอื่นตามที่กำหนด ในกฎกระทรวง เช่น อาคารที่ใช้ในการประกอบธุรกิจของ บริษัทฯ ซึ่งเป็นอาคารสำนักงานที่มีพื้นที่ตั้งแต่ 300 ตาราง เมตรขึ้นไป ซึ่งถือเป็นอาคารประเภทควบคุมการใช้ เมื่อ ผู้ประกอบการก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง หรือเคลื่อนย้าย อาคารดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว จะต้องดำเนินการแจ้งเป็น หนังสือให้เจ้าพนักงานท้องถิ่นทราบเพื่อทำการตรวจสอบ การก่อสร้าง ดัดแปลง หรือเคลื่อนย้ายอาคารดังกล่าว และ เจ้าพนักงานท้องถิ่นจะออกใบรับรองการก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือเคลื่อนย้ายอาคารให้แก่บริษัทฯ เพื่อให้ มีการใช้อาคารนั้นได้ ดังนั้น การใช้อาคารดังกล่าวโดยมิได้ ดำเนินการแจ้งให้เจ้าพนักงานท้องถิ่นทราบจะต้องระวาง โทษจำคุกไม่เกิน 3 เดือนหรือปรับไม่เกิน 60,000 บาท หรือ ทั้งจำทั้งปรับ และยังต้องระวางโทษปรับอีกวันละไม่เกิน 10,000 บาท ตลอดเวลาที่ยังฝ่าฝืนหรือจนกว่าจะได้ปฏิบัติ ให้ถูกต้อง

6) กฎหมายท่าเรือ

พระราชบัญญัติการเดินเรือในน่านน้ำไทย พ.ศ. 2456 (รวมถึงที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) (“พ.ร.บ. การเดินเรือฯ”) กำหนด ให้การปลูกสร้างอาคารหรือสิ่งอื่นใดล่วงล้ำ เข้าไปเหนือน้ำ ในน้ำ และใต้น้ำ ของแม่น้ำ ลำคลอง บึง อ่างเก็บน้ำ ทะเลสาบ อันเป็นทางสัญจรของประชาชนหรือที่ประชาชนใช้ประโยชน์ ร่วมกัน หรือทะเลภายในน่านน้ำไทยหรือบนชายหาดของ ทะเลดังกล่าวจะต้องได้รับใบอนุญาตให้ปลูกสร้างสิ่งล่วงล้ำ ลำแม่น้ำจากเจ้าท่า มิฉะนั้น จะต้องระวางโทษจำคุกไม่เกิน 3 ปี หรือปรับโดยคำนวณตามพื้นที่ของอาคารหรือ สิ่งอื่นใดในอัตราไม่น้อยกว่าตารางเมตรละ 1,000 บาท แต่ไม่เกินตารางเมตรละ 20,000 บาท หรือทั้งจำทั้งปรับ และต้องระวางโทษปรับรายวันวันละไม่เกินตารางเมตรละ 20,000 บาท ตลอดเวลาที่ยังฝ่าฝืนคำสั่งของเจ้าท่าหรือ จนกว่าจะได้ปฏิบัติให้ถูกต้อง โดยคำนวณตามพื้นที่ของ อาคารหรือสิ่งปลูกสร้างดังกล่าวทั้งนี้ ผู้ประกอบการจะ ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขท้ายใบอนุญาตในตลอดระยะเวลา ดำเนินการ

นอกจากนี้ ตามประกาศของคณะปฏิวัติ ฉบับที่ 58 และพระราชกฤษฎีกากำหนดให้กิจการท่าเรือเดินทะเล เป็นกิจการค้าขายอันเป็นสาธารณูปโภคอันกระทบกระเทือน

ถึงความปลอดภัยหรือผาสุกของประชาชน พ.ศ. 2522 มีวัตถุประสงค์เพื่อควบคุมและกำกับดูแลกิจการท่าเรือเดินทะเลขนาดใหญ่ให้เป็นไปด้วยความเหมาะสมเป็นประโยชน์ต่อเศรษฐกิจความมั่นคงปลอดภัยของประเทศและสอดคล้องกับนโยบายการพัฒนาพาณิชย์นาวีของประเทศ จึงกำหนดให้การประกอบกิจการท่าเรือเดินทะเลที่มีท่าให้บริการในการจอดเทียบบรรทุกหรือขนถ่ายสินค้าแก่เรือเดินทะเลที่มีขนาดตั้งแต่ 500 ตันกรอสขึ้นไป ไม่ว่าจะมีการเรียกเก็บอัตราค่าบริการหรือไม่ก็ตาม เป็นกิจการค้าขายอันกระทบกระเทือนถึงความปลอดภัยและความผาสุกของประชาชน จะต้องได้รับอนุญาตจากรัฐมนตรีว่าการกระทรวงคมนาคมก่อนประกอบกิจการดังกล่าว มิฉะนั้น จะต้องระวางโทษจำคุกไม่เกิน 1 ปีหรือปรับไม่เกิน 20,000 บาทหรือทั้งจำทั้งปรับ

อย่างไรก็ตาม เพื่อให้การเทกติ้งหรือระบายน้ำทิ้งลงสู่แม่น้ำ ลำคลอง บึง อ่างเก็บน้ำ หรือทะเลสาบ อันเป็นทางสัญจรของประชาชนหรือที่ประชาชนใช้ประโยชน์ร่วมกัน หรือทะเลภายในน่านน้ำไทย เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและเป็นแนวทางเดียวกัน อันเป็นการป้องกันมลพิษทางน้ำและดูแลรักษาสภาพแวดล้อมทางน้ำ พ.ร.บ. การเดินเรือฯ จึงกำหนดให้การเทกติ้ง หรือทำด้วยประการใดๆ ให้หิน กรวด ทราย ดิน โคลน อับเฉา สิ่งของหรือสิ่งปฏิกูลใดๆ ยกเว้นน้ำมันและเคมีภัณฑ์ลงในแม่น้ำ ลำคลอง บึง อ่างเก็บน้ำ หรือทะเลสาบ อันเป็นทางสัญจรของประชาชนหรือที่ประชาชนใช้ประโยชน์ร่วมกันหรือทะเลภายในน่านน้ำไทยอันจะเป็นเหตุให้เกิดการตื้นเขิน ตกตะกอนหรือสกปรกจะต้องได้รับอนุญาตจากเจ้าท่า โดยผู้ประกอบการจะต้องจัดให้มีระบบตรวจสอบคุณภาพน้ำทิ้งเพื่อสามารถแก้ปัญหาเฉพาะหน้าหรือฉุกเฉินได้ทันที และในกรณีผู้ประกอบการเป็นผู้ประกอบกิจการโรงงานอุตสาหกรรมจะต้องตรวจสอบคุณภาพน้ำทิ้งส่งให้สำนักความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อมทางน้ำหรือสำนักงานเจ้าท่าภูมิภาคสาขาในพื้นที่รับผิดชอบตรวจสอบทุก 3 เดือน

7) กฎหมายการจัดการขนส่ง

พระราชบัญญัติการขนส่งทางบก พ.ศ. 2522 (รวมถึงที่แก้ไขเพิ่มเติม) ("พ.ร.บ. การขนส่งทางบก") กำหนดให้ผู้ประกอบการขนส่งประจำทางขนส่งไม่ประจำทางขนส่งโดยรถยนต์เล็ก หรือขนส่งส่วนบุคคลต้องขออนุญาตจากนายทะเบียน รวมทั้งผู้ที่ประกอบการรับจัดการขนส่ง ต้องขออนุญาตจากนายทะเบียนด้วย โดยการขออนุญาต และการอนุญาตให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดใน

กฎกระทรวง โดย พ.ร.บ. การขนส่งทางบกได้นิยามการขนส่งไว้ว่าเป็นการขนคน สัตว์ หรือสิ่งของ โดยทางบกด้วยรถและนิยามการขนส่งส่วนบุคคลว่าเป็นการขนส่งเพื่อการค้าหรือธุรกิจของตนเองด้วยรถที่มีน้ำหนักเกิน 2,200 กิโลกรัม ส่วน "การจัดการขนส่ง" นิยามไว้ว่าเป็นการรับจ้างรวบรวมคน สัตว์ หรือสิ่งของ และจัดให้บุคคลอื่นซึ่งเป็นผู้ได้รับใบอนุญาตประกอบการขนส่งทำการขนส่งจากที่แห่งหนึ่งไปยังที่อีกแห่งหนึ่งในความรับผิดชอบของผู้จัดการขนส่ง

อย่างไรก็ดี กรณีการจัดการขนส่งนั้น ในปัจจุบันยังไม่มีประกาศบังคับใช้กฎกระทรวงดังกล่าวข้างต้นผู้ประกอบการจึงยังไม่สามารถขอใบอนุญาตประกอบกิจการการจัดการขนส่งได้ โดยหากมีการประกาศบังคับใช้กฎกระทรวงนี้ บริษัทฯ ต้องดำเนินการขอใบอนุญาตตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องต่อไป

8) กฎหมายพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์

ผู้ประกอบการพาณิชย์กิจจะต้องดำเนินการจดทะเบียนพาณิชย์ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ตามพระราชบัญญัติทะเบียนพาณิชย์ พ.ศ. 2499 (รวมถึงที่แก้ไขเพิ่มเติม) ซึ่งผู้ประกอบการพาณิชย์กิจหมายความว่าบุคคลธรรมดาหรือนิติบุคคลซึ่งประกอบพาณิชย์กิจเป็นอาชีพปกติและให้หมายความรวมถึงผู้เป็นหุ้นส่วนที่ไม่จำกัดความรับผิดชอบการ หรือผู้จัดการด้วย ประกอบกับประกาศกระทรวงพาณิชย์ เรื่อง ให้ผู้ประกอบการพาณิชย์กิจต้องจดทะเบียนพาณิชย์ (ฉบับที่ 11) พ.ศ. 2553 ซึ่งกำหนดให้การซื้อขายสินค้าหรือบริการ โดยวิธีการใช้สื่ออิเล็กทรอนิกส์ผ่านระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ต และการบริการเป็นตลาดกลางในการซื้อขายสินค้าหรือบริการ โดยวิธีใช้สื่ออิเล็กทรอนิกส์ผ่านระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ต ไม่ว่าจะเป็นบุคคลธรรมดาหรือห้างหุ้นส่วนสามัญ ห้างหุ้นส่วนจดทะเบียน ห้างหุ้นส่วนจำกัด บริษัทจำกัด ตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ หรือบริษัทมหาชนจำกัดตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด ทุกท้องที่ที่ราชอาณาจักรต้องจดทะเบียนพาณิชย์ ทั้งนี้ การไม่จดทะเบียนพาณิชย์จะต้องระวางโทษปรับไม่เกิน 2,000 บาท และในกรณีนี้ยังเป็นความผิดต่อเนื่องกันให้ปรับอีกวันละไม่เกิน 100 บาทจนกว่าจะได้ปฏิบัติตาม

9) กฎหมายการประกอบธุรกิจตลาดแบบตรง

พระราชบัญญัติขายตรงและตลาดแบบตรง พ.ศ. 2545 (รวมถึงที่แก้ไขเพิ่มเติม) กำหนดให้บุคคลธรรมดาหรือนิติบุคคลที่ประสงค์จะประกอบธุรกิจตลาดแบบตรงต้อง

ยื่นคำขอต่อนายทะเบียนตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่คณะกรรมการขายตรงและตลาดแบบตรงประกาศกำหนด ซึ่งคำว่า "ตลาดแบบตรง" หมายความว่า การทำตลาดสินค้าหรือบริการในลักษณะของการสื่อสารข้อมูลเพื่อเสนอขายสินค้าหรือบริการโดยตรงต่อผู้บริโภคซึ่งอยู่ห่างโดยระยะทางและมุ่งหวังให้ผู้บริโภคแต่ละรายตอบกลับเพื่อซื้อสินค้าหรือบริการจากผู้ประกอบธุรกิจตลาดแบบตรง และห้ามมิให้ผู้ใดประกอบธุรกิจตลาดแบบตรง เว้นแต่จะได้จดทะเบียนการประกอบธุรกิจตลาดแบบตรง ในการนี้ผู้ประกอบการที่มีเว็บไซต์เพื่อค้าขายสินค้าผ่านอินเทอร์เน็ตเป็นของตนเอง ไม่ว่าจะเป็นผู้ผลิต ผู้นำเข้า หรือผู้แทนจำหน่าย จึงมีหน้าที่ต้องไปจดทะเบียนการประกอบธุรกิจตลาดแบบตรงด้วย จึงจะทำการจำหน่ายสินค้าผ่านสื่อดังกล่าวได้ มิฉะนั้นจะต้องระวางโทษจำคุกไม่เกิน 1 ปี หรือปรับไม่เกิน 100,000 บาท หรือทั้งจำทั้งปรับ และปรับอีกวันละไม่เกิน 10,000 บาท ตลอดเวลาที่ยังฝ่าฝืนอยู่ ในกรณีที่ผู้กระทำความผิดเป็นนิติบุคคล ถ้าการกระทำความผิดของนิติบุคคลนั้นเกิดจากการสั่งการหรือการกระทำของกรรมการ หรือผู้จัดการ หรือบุคคลใดซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของนิติบุคคลนั้น หรือในกรณีที่บุคคลดังกล่าวมีหน้าที่ต้องสั่งการหรือกระทำการและละเว้นไม่สั่งการหรือไม่กระทำการจนเป็นเหตุให้นิติบุคคลนั้นกระทำความผิด ผู้นั้นต้องรับโทษตามที่บัญญัติไว้สำหรับความผิดนั้นๆ ด้วย

10) กฎหมายการนำเข้าวัตถุดิบ

พระราชบัญญัติวัตถุดิบ พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่แก้ไขเพิ่มเติม) กำหนดให้การผลิต การนำเข้า การส่งออก หรือการมีไว้ในครอบครองซึ่งวัตถุดิบชนิดที่ 1 ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนด รวมถึงต้องปฏิบัติตามประกาศของรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ (1) ประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง ระบบการจำแนกและการสื่อสารความเป็นอันตรายของวัตถุดิบ พ.ศ. 2555 (2) ประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง การกำหนดให้สถานประกอบการวัตถุดิบมีบุคลากรเฉพาะรับผิดชอบความปลอดภัยการเก็บรักษาวัตถุดิบที่กรมโรงงานอุตสาหกรรมรับผิดชอบ พ.ศ. 2551 (3) ประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง การเก็บรักษาวัตถุดิบที่กรมโรงงานอุตสาหกรรมรับผิดชอบ พ.ศ. 2551 และ (4) ประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง การให้แจ้งข้อเท็จจริงของผู้ผลิต ผู้นำเข้า ผู้ส่งออก หรือผู้มีไว้ในครอบครอง ซึ่งวัตถุ

อันตรายที่กรมโรงงานอุตสาหกรรมมีอำนาจหน้าที่รับผิดชอบ พ.ศ. 2547 (แก้ไขเพิ่มเติมโดย ประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง การให้แจ้งข้อเท็จจริงของผู้ผลิต ผู้นำเข้า ผู้ส่งออก หรือผู้มีไว้ในครอบครอง ซึ่งวัตถุดิบอันตรายที่กรมโรงงานอุตสาหกรรมมีอำนาจหน้าที่รับผิดชอบ (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2563) มิฉะนั้น จะต้องระวางโทษจำคุกไม่เกิน 6 เดือน หรือปรับไม่เกิน 50,000 บาท หรือทั้งจำทั้งปรับ ทั้งนี้ คณะกรรมการวัตถุดิบมีอำนาจเปรียบเทียบปรับได้

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

11) กฎหมายการจัดการสิ่งปฏิกูลหรือวัสดุไม่ใช้แล้ว

การจัดการสิ่งปฏิกูลหรือวัสดุไม่ใช้แล้ว ตามประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง การจัดการสิ่งปฏิกูลหรือวัสดุที่ไม่ใช้แล้ว พ.ศ. 2566 อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 6 วรรคหนึ่ง แห่งพระราชบัญญัติโรงงาน พ.ศ. 2543 (รวมถึงที่แก้ไขเพิ่มเติม) ซึ่งประกาศดังกล่าวให้ใช้บังคับแก่ผู้ประกอบการกิจการโรงงานตามบัญชีท้ายกฎกระทรวงตามมาตรา 7 แห่งพระราชบัญญัติโรงงาน พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่แก้ไขเพิ่มเติม) ทั้งนี้ ไม่ใช้บังคับกับสิ่งปฏิกูลหรือวัสดุที่ไม่ใช้แล้ว ประเภทดังต่อไปนี้

- (1) สิ่งปฏิกูลที่เป็นอุจจาระหรือปัสสาวะที่เกิดขึ้นภายในบริเวณโรงงาน
- (2) วัสดุที่ไม่ใช้แล้วที่ไม่เป็นของเสียอันตราย ที่เกิดจากสำนักงาน บ้านพักอาศัยและร้านอาหาร ในบริเวณโรงงาน รวมทั้งที่เกิดจากการอุปโภคบริโภคที่เกิดขึ้นภายในบริเวณโรงงาน

(3) น้ำเสียที่เกิดจากการประกอบกิจการโรงงานและยังไม่ได้บำบัด ที่ส่งทางท่อเพื่อไปบำบัดยังระบบบำบัดน้ำเสียนอกบริเวณโรงงาน

(4) วัสดุที่ไม่ใช้แล้วประเภทภาชนะบรรจุภาชนะความดันที่สามารถนำไปบรรจุใหม่หรือใช้ซ้ำได้

ทั้งนี้ บุคคลซึ่งมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขที่กำหนดภายใต้กฎกระทรวงและระเบียบอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ (1) ผู้ก่อกำเนิด หมายถึง ผู้ประกอบกิจการโรงงานที่ก่อให้เกิดสิ่งปฏิกูลหรือวัสดุที่ไม่ใช้แล้ว ตามนิยามความหมายในประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง การกำจัดสิ่งปฏิกูลหรือวัสดุที่ไม่ใช้แล้ว (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2566 (2) ผู้รับจัดการสิ่งปฏิกูลหรือวัสดุที่ไม่ใช้แล้วจากผู้ก่อกำเนิด

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 สัญญาและ/หรือข้อตกลงต่างๆ เหล่านี้มิมีการกำหนดเรื่องสำคัญๆ ในเชิงการค้าโดยปกติซึ่งรวมถึง

คู่สัญญา

- บริษัทฯ
- ลูกค้า

คำตอบแทน

การกำหนดคำตอบแทน โดยคำนวณจากค่าใช้จ่ายวัตถุดิบตามสูตรการคำนวณหาต้นทุนค่าใช้จ่ายวัตถุดิบที่ระบุในแต่ละสัญญาหรือข้อตกลงเป็นรายกรณีและอาจมีการปรับเปลี่ยนได้ตามโครงสร้างของราคาตามสูตรที่กำหนด โดยสูตรวัตถุดิบอาจมีการปรับได้ทุกเดือน

สิทธิและหน้าที่ที่สำคัญของคู่สัญญา

- (1) ผลิตภัณฑ์ที่ซื้อขายจะมีการบรรจุในบรรจุภัณฑ์และฉลากตามที่ลูกค้าเป็นผู้กำหนด
- (2) บริษัทฯ จะทำหน้าที่เป็นผู้จัดหาและรับผิดชอบค่าใช้จ่ายในการจัดหาวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิต และผลิตผลิตภัณฑ์นั้นๆ ตามสูตรที่กำหนด และเป็นไปตามข้อกำหนดที่ระบุในสัญญา
- (3) บริษัทฯ ทำหน้าที่เป็นผู้จัดหาผู้จัดส่งผลิตภัณฑ์ที่ผลิตตามสัญญาให้แก่ลูกค้าซึ่งจะมีการตรวจสอบคุณภาพก่อนส่งมอบ

ข้อกำหนดอื่นที่สำคัญ

การส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่ไม่ตรงตามสัญญาหรือข้อตกลงหรือส่งมอบล่าช้าเป็นความรับผิดชอบของบริษัทฯ รวมไปถึงการรับผิดชอบค่าใช้จ่ายเสียหายอันเนื่องมาจากการกระทำอันผิดสัญญาโดยบริษัทฯ

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/หรือข้อตกลงต่างๆ มีการกำหนดเรื่องสำคัญในเชิงการค้าโดยปกติซึ่งรวมถึง

| คู่สัญญา |
|--|
| <ul style="list-style-type: none"> ■ บริษัทฯ ■ ผู้จัดจำหน่าย |
| คำตอบแทน |
| บริษัทฯ จะชำระค่าผลิตภัณฑ์ให้ผู้จัดจำหน่ายตามสกุลเงิน วิธีการ และระยะเวลาที่กำหนดในสัญญาหรือตามอัตราที่ตกลงกันเป็นลายลักษณ์อักษร โดยกำหนดราคาของผลิตภัณฑ์ตามโครงสร้างราคาตามที่กำหนดในสัญญา |
| สิทธิและหน้าที่ที่สำคัญของคู่สัญญา |
| <ol style="list-style-type: none"> (1) ผู้จัดจำหน่ายและบริษัทฯ จะร่วมกันตั้งผู้ตรวจสอบอิสระเพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบคุณภาพและปริมาณของผลิตภัณฑ์ (2) ผลิตภัณฑ์ที่สั่งซื้อภายใต้สัญญาหรือข้อตกลงจะทำการโอนกรรมสิทธิ์และส่งมอบให้บริษัทฯ ตามเงื่อนไขข้อตกลงทางการค้าระหว่างประเทศ (Incoterm) ที่ตกลงกัน ภายหลังจากที่มีการตรวจสอบคุณภาพและปริมาณโดยผู้ตรวจสอบอิสระแล้ว (3) ผู้จัดจำหน่ายจะส่งมอบข้อมูลและเอกสารใด ๆ เกี่ยวกับความปลอดภัยและสุขภาพที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ให้แก่บริษัทฯ (4) บริษัทฯ จะส่งมอบข้อมูลเกี่ยวกับความปลอดภัยแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องตามที่กำหนดไว้ในสัญญา ในกรณีที่บริษัทฯ ละเว้นการให้ข้อมูลดังกล่าว บริษัทฯ อาจต้องชดเชยค่าเสียหายใดๆ ที่เกิดขึ้นจากการละเว้นการปฏิบัติตามหน้าที่ให้แก่ผู้จัดจำหน่าย (5) บริษัทฯ จะต้องแจ้งจำนวนผลิตภัณฑ์และช่วงเวลาที่ประสงค์จะได้รับผลิตภัณฑ์ รวมถึงจำนวนผลิตภัณฑ์ที่คาดว่าจะทำการซื้อขายในอนาคตตามระยะเวลาที่กำหนด |
| ข้อกำหนดอื่นที่สำคัญ |
| <ol style="list-style-type: none"> (1) ผู้จัดจำหน่ายและบริษัทฯ ไม่สามารถใช้ชื่อทางการค้าหรือเครื่องหมายทางการค้าของอีกฝ่ายได้ เว้นแต่จะได้รับความยินยอมเป็นลายลักษณ์อักษร (2) นอกเหนือจากเหตุสุดวิสัยหรือเป็นการละเว้นการกระทำโดยคู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง หากคู่สัญญาฝ่ายนั้นปฏิเสธการซื้อหรือขายผลิตภัณฑ์ ไม่ว่าทั้งหมดหรือบางส่วนก่อนครบกำหนดอายุของสัญญา คู่สัญญาฝ่ายนั้นจะต้องรับผิดชอบในค่าใช้จ่ายให้แก่คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งในจำนวนที่เหมาะสม |

ข้อกำหนดอื่นที่สำคัญ (ต่อ)

- (3) ผู้จัดจำหน่ายอาจแก้ไขเปลี่ยนแปลงคุณภาพหรือคุณสมบัติของผลิตภัณฑ์ หรือหยุดการผลิตผลิตภัณฑ์ดังกล่าว ด้วยวิธีการและเหตุผลตามที่กำหนดในสัญญา และหากบริษัทฯ พิจารณาแล้วเห็นว่าการแก้ไขเปลี่ยนแปลงดังกล่าวมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ บริษัทฯ อาจยกเลิกการซื้อขายผลิตภัณฑ์ดังกล่าวได้
- (4) ผู้จัดจำหน่ายไม่ต้องรับผิดชอบในความบกพร่องของผลิตภัณฑ์ หากบริษัทฯ ไม่ดำเนินการแจ้งให้แก่ผู้จัดจำหน่ายทราบถึงความบกพร่องในผลิตภัณฑ์ดังกล่าวภายในระยะเวลาที่กำหนดในสัญญา
- (5) คู่สัญญาทั้งสองฝ่ายกำหนดจำนวนขั้นต่ำสำหรับการสั่งซื้อผลิตภัณฑ์ในแต่ละครั้งให้เป็นไปตามที่กำหนดในสัญญา
- (6) ผู้จัดจำหน่ายเป็นผู้รับผิดชอบจะจัดเรือขนส่งผลิตภัณฑ์ที่มีการรับประกันความรับผิดชอบต่อความสูญเสีย หรือความเสียหายในผลิตภัณฑ์ รวมถึงมลพิษตามวงเงินที่กำหนดในสัญญา

การยกเลิกสัญญา

ผู้จัดจำหน่ายและบริษัทฯ สามารถใช้สิทธิบอกเลิกสัญญาได้โดยแจ้งให้อีกฝ่ายทราบล่วงหน้าตามวิธีการและระยะเวลาที่กำหนดในสัญญา ทั้งนี้ ในกรณีที่คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งปฏิบัติผิดสัญญา คู่สัญญาอีกฝ่ายอาจใช้สิทธิในการบอกเลิกสัญญาได้ทันที หรือเมื่อพ้นระยะเวลาที่กำหนดให้มีการแก้ไขเหตุแห่งการผิดสัญญา และมีได้แก้ไขภายในเวลาที่กำหนด

3) สัญญาว่าจ้างขนส่ง

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

| คู่สัญญา |
|--|
| <ul style="list-style-type: none"> ■ บริษัทฯ ■ ผู้ขนส่ง |
| วัตถุประสงค์ของสัญญา |
| เพื่อขนส่งน้ำมันเชื้อเพลิงและผลิตภัณฑ์น้ำมันปิโตรเลียมให้แก่บริษัทฯ โดยผู้ขนส่งจะจัดให้มีพนักงานขับรถที่ชำนาญงาน และจัดให้มีรถบรรทุกน้ำมันที่มีถังโครงสร้างส่วนประกอบต่างๆ ที่เชื่อมติดกับถังครบถ้วนเป็นไปตามมาตรฐาน รวมถึงจัดเตรียมถังดับเพลิงและอุปกรณ์อื่นๆ ที่ใช้ในการจัดส่งน้ำมันให้พร้อมใช้งานตลอดเวลา |
| ระยะเวลาของสัญญาที่มีผลบังคับใช้ |
| สัญญา มีอายุ 1 ปี (โดยในทางปฏิบัติบริษัทฯ จะเข้าทำสัญญาใหม่เป็นรายปี) |

ค่าขนส่ง

อัตราค่าขนส่งจะคำนวณตามระยะทางจากจุดจ่ายที่คลังของบริษัทฯ ไปยังจุดรับปลายทาง หรือจากจุดจ่ายน้ำมันที่อื่น ๆ ที่บริษัทฯ กำหนด (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ตามที่กำหนดในสัญญา ทั้งอัตราค่าบริการแบบคงที่และ/หรืออัตราค่าบริการแบบผันแปร เช่น ตามราคาน้ำมันและ/หรือระยะทาง เป็นต้น โดยคู่สัญญา อาจตกลงร่วมกันให้มีการพิจารณาอัตราค่าขนส่งปีละครั้ง โดย กบวณอัตราค่าขนส่งของงานในปีหน้าก่อนสิ้นสุดปีประมาณ 1 เดือน

ข้อกำหนดอื่นที่สำคัญ

- (1) ผู้ขนส่งจะต้องมีหนังสือรับรองใบจดทะเบียนและใบอนุญาต ผู้ประกอบการขนส่งใบอนุญาตขับขี่และ/หรือใบอนุญาตอื่นใดที่กำหนดไว้เกี่ยวกับการขนส่งผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม เติมน้ำมันรถบรรทุกตามที่กำหนดในสัญญาให้เพียงพอ ตลอดจน หารถบรรทุกเสริมกรณีที่เกิดรถบรรทุกเสีย
- (2) ผู้ขนส่งต้องจัดอบรมพนักงานขับรถเรื่องการขับรถอย่างปลอดภัย การบริการลูกค้า กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น รวมทั้งมีหน้าที่จัดหาอุปกรณ์ป้องกันส่วนบุคคล ตลอดจน ผู้ขนส่งจะต้องเอาประกันภัยรถบรรทุกที่รับจ้างทุกคัน ตลอดอายุสัญญาต่อบริษัทประกันภัยที่บริษัทฯ เห็นชอบในวงเงินที่ไม่น้อยกว่าจำนวนเงินที่กำหนด โดย ผู้ขนส่งตกลงเป็นผู้เสียค่าใช้จ่ายเอง และกรมธรรม์ประกันภัย ดังกล่าวจะต้องครอบคลุมถึงความเสี่ยง ตลอดจน ทรัพย์สินของบุคคลภายนอกด้วย และในกรณีที่ผู้ขนส่งว่าจ้างช่วง ผู้ขนส่งจะต้องจัดให้ผู้รับเหมาช่วงมีประกันภัย เช่นเดียวกับกับผู้ขนส่ง
- (3) ผู้ขนส่งตกลงจะไม่ว่าจ้างช่วงผู้อื่นทำการขนส่งส่วนหนึ่ง ส่วนใด หรือทั้งหมดของน้ำมันที่จะขนส่งตามสัญญา โดย ไม่ได้รับความยินยอมเป็นหนังสือจากบริษัทฯ ก่อน

หน้าที่และความรับผิดชอบของผู้ขนส่ง

กรณีน้ำมันสูญหายระหว่างการขนส่ง

ผู้ขนส่งจะต้องรับผิดชอบทั้งปริมาณและคุณภาพของน้ำมัน ที่รับขนส่งจากบริษัทฯ ในส่วนขาดที่จากปริมาณที่กำหนดในสัญญา โดยผู้ขนส่งหรือพนักงานขับรถบรรทุกของผู้ขนส่ง จะต้องตรวจสอบฉีก หรือตราประทับต่างๆ ตลอดจนระดับน้ำมัน ที่บรรจุให้ถูกต้องตามใบขนส่งน้ำมัน และจะต้องรักษฉีก หรือตราประทับตามจุดต่างๆ จนกว่าจะส่งน้ำมันถึงผู้รับ ซึ่งผู้ขนส่ง จะพึงความรับผิดชอบต่อเมื่อได้ส่งมอบน้ำมันให้ผู้รับไว้เป็น การถูกต้องเรียบร้อยแล้ว

กรณีน้ำมันเสื่อมคุณภาพและ/หรือถูกปลอมปนระหว่างการขนส่ง
ผู้ขนส่งจะต้องรับผิดชอบในความเสียหายที่เกิดจากการปลอมปน หรือการเสื่อมคุณภาพของน้ำมันในระหว่างการขนส่ง เว้นแต่ พิสูจน์ได้ว่าไม่ใช่ความผิดของผู้ขนส่งและ/หรือพนักงานของผู้ขนส่ง

หน้าที่และความรับผิดชอบของผู้ขนส่ง (ต่อ)

กรณีจัดส่งล่าช้าและ/หรือจัดส่งผิดสถานที่

กรณีที่ผู้ขนส่งจัดส่งสินค้าล่าช้าหรือไม่ได้ขนส่งไปยังจุดรับปลายทางที่บริษัทฯ กำหนด และก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทฯ ผู้ขนส่งจะต้องชดเชยค่าความสูญเสียและ/หรือเสียหายให้แก่บริษัทฯ ตามความเสียหายที่เกิดขึ้นจริงและจากการประมาณการค่าเสียหายของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ จะเป็นผู้นิยามชี้ขาดและแจ้งการร้องเรียนเป็นลายลักษณ์อักษรให้แก่ผู้ขนส่ง และให้ถือว่า คำวินิจฉัยของบริษัทฯ ดังกล่าวเป็นที่สุด ทั้งนี้ ความเสียหายและ/หรือเสียหาย รวมถึงแต่ไม่จำกัดเฉพาะการเสียโอกาสในการขายสินค้าแต่รวมถึงค่าเสียหายจากการถูกฟ้องร้องจากลูกค้าของบริษัทฯ ที่เสียโอกาสในการผลิตสินค้าด้วย

กรณีน้ำมันหกรั่วไหล ณ จุดรับปลายทาง

ผู้ขนส่งจะต้องรีบแจ้งให้บริษัทฯ ทราบ พร้อมทั้งจัดหาให้คนมาเก็บล้างทำความสะอาดในทันที และในกรณีที่บริษัทฯ เป็นผู้เก็บล้างทำความสะอาด ให้ผู้ขนส่งเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นทั้งหมด

การจัดพนักงานขับรถสำรอง

ผู้ขนส่งจะต้องจัดเตรียมพนักงานขับรถไว้ให้เพียงพอต่อการใช้ขนส่งสินค้าตลอดเวลาตามจำนวนรถที่ระบุในสัญญา (Fleet) รวมถึงรถ Spare และ Spot เพื่อเตรียมพร้อมในกรณีที่เกิดปัญหา การหยุดงานหรือขาดงานของพนักงานขับรถประจำโดยกะกันหัน ในกรณีที่ผู้ขนส่งไม่สามารถจัดหาทดแทนได้ทันจนก่อให้เกิดผลกระทบต่อการจัดส่ง ผู้ขนส่งจะต้องจ่ายค่าปรับให้แก่บริษัทฯ เป็นเงินตามจำนวนที่กำหนดในสัญญา

อย่างไรก็ตาม หากบริษัทฯ เสียหายเป็นจำนวนมากกว่าค่าปรับ ดังกล่าว ผู้ขนส่งจะต้องรับผิดชอบในค่าเสียหายที่เพิ่มขึ้นนั้นด้วย

ค่าปรับจากการร้องเรียนของลูกค้า

กรณีที่มิใช่ข้อร้องเรียนจากลูกค้า ผู้ขนส่งตกลงยินยอมให้บริษัทฯ ปรับเงิน โดยหักจากค่าขนส่งเป็นเงินจำนวนที่กำหนดในสัญญา ต่อ 1 ข้อร้องเรียน ซึ่งข้อร้องเรียน หมายถึง ข้อร้องเรียนของลูกค้าที่ร้องเรียนผ่านใบประเมินของแผนกประกันคุณภาพที่ทาง ผู้ขนส่งก่อให้เกิดผลกระทบกับลูกค้า หรือกระทบต่อการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ซึ่งพิสูจน์ได้ว่าเกิดจากความผิดของผู้ขนส่ง ทั้งนี้ ไม่รวมถึงค่าเสียหายที่เกิดขึ้นจริงซึ่งบริษัทฯ จะเรียกเก็บจาก ผู้ขนส่งตามจริงโดยหักจากค่าขนส่งในแต่ละเดือน

การทุจริตยกยอกน้ำมัน

กรณีที่พบว่ามีการทุจริต ยกยอก ขโมยน้ำมันหรือมีการผสมปลอมปนน้ำมันในระหว่างการขนส่ง หรือมีการดัดแปลงสภาพรถขนส่งเพื่อการทุจริต ยกยอก ขโมยน้ำมัน ผู้ขนส่งจะต้องจ่ายค่าปรับให้แก่บริษัทฯ ตามที่กำหนดในสัญญา นอกจากนี้ ผู้ขนส่ง จะต้องชดเชยและสั่งหยุดงานพนักงานขับรถของผู้ขนส่ง และในกรณีที่มิใช่เหตุทุจริตเกิดขึ้นบ่อยครั้ง บริษัทฯ มีสิทธิออกเลิกสัญญาได้ทันที และผู้ขนส่งจะต้องชดเชยค่าเสียหายตามที่กำหนดในสัญญา และหากเกิดความเสียหายที่เกิดขึ้นมีมูลค่ามากกว่าการสูญเสียของน้ำมันผู้ขนส่งจะเป็นผู้รับผิดชอบต่อค่าเสียหายทั้งหมด

การยกเลิกสัญญา

- (1) ผู้ขนส่งผิดเงื่อนไขของสัญญาในข้อใดข้อหนึ่ง หรือหลายข้อรวมกัน บริษัทฯ มีสิทธิออกเลิกสัญญาได้ทันทีโดยไม่ต้องบอกกล่าวล่วงหน้า และมีสิทธิเรียกค่าเสียหายจากผู้ขนส่งได้ทันที
- (2) คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรให้คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 3 เดือน ก่อนวันสิ้นสุดสัญญา

4) สัญญาเช่าที่ดิน

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

| คู่สัญญา |
|--|
| <ul style="list-style-type: none"> ■ บริษัทฯ ("ผู้เช่า") กับ ■ วัดหลังศาลประสิทธิ์ ("ผู้ให้เช่า") |
| ลักษณะของสัญญา |
| เช่าพื้นที่เพื่อใช้ทำประโยชน์ในที่ดิน เช่น การทำท่าเทียบเรือรับส่งสินค้า การวางท่อ หรือการเดินท่อน้ำมันผ่านที่ดินของผู้ให้เช่าไปยังที่ดินของผู้เช่า และ/หรือ ทำประโยชน์อื่นใดในการบำรุงศาสนสถานเพื่อสาธารณประโยชน์ |
| ระยะเวลาตามสัญญา และการต่อสัญญา |
| กำหนดระยะเวลาเช่าจำนวน 3 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2568 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2571 และผู้เช่าสามารถแสดงความสามารถในการต่ออายุสัญญาเช่าพื้นที่จากผู้ให้เช่าต่อไปได้ |
| อัตราค่าเช่า |
| ตามอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญาเช่า |
| การยกเลิกสัญญา |
| คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งอาจบอกเลิกสัญญาก่อนครบกำหนดได้ โดยการต้องแจ้งให้คู่สัญญาอีกฝ่ายทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 90 วัน |

นอกจากนี้ในปี 2567 บริษัทฯ เข้าทำสัญญาเช่าพื้นที่กับวัดกลางอ่างแก้ว เพื่อใช้ประโยชน์ในที่ดิน เช่น การทำพื้นที่กันชน ล้อมรั้วท่าลานจอดรถ เป็นต้น โดยมีข้อกำหนดและเงื่อนไขดังนี้

| คู่สัญญา |
|--|
| <ul style="list-style-type: none"> ■ บริษัทฯ ("ผู้เช่า") กับ ■ วัดกลางอ่างแก้ว ("ผู้ให้เช่า") |
| ลักษณะของสัญญา |
| เช่าพื้นที่บางส่วนเพื่อใช้ทำประโยชน์ในที่ดิน เช่น การทำพื้นที่กันชน ล้อมรั้วเพื่อจอดรถ และ/หรือทำประโยชน์อื่นใดในที่ดิน ทั้งนี้ ผู้เช่าจะต้องไม่สร้างสิ่งปลูกสร้างบนพื้นที่เช่า เว้นแต่จะได้รับความยินยอมจากผู้ให้เช่า |
| ระยะเวลาตามสัญญา และการต่อสัญญา |
| กำหนดระยะเวลาเช่าจำนวน 3 ปี ตั้งแต่วันที่ 12 ธันวาคม 2567 ถึงวันที่ 11 ธันวาคม 2570 และเมื่อครบกำหนด ผู้ให้เช่าตกลงให้มีการต่ออายุการเช่าให้แก่ผู้เช่าต่อไปอีกทุก ๆ 3 ปี เรื่อยไป จนกว่าผู้เช่าจะบอกเลิกสัญญา |
| อัตราค่าเช่า |
| ตามอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญาเช่า |

ทั้งนี้ การดำเนินการดังกล่าวเป็นไปตามกฎหมายโดยบริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าพื้นที่บริเวณวัดหลังศาลประสิทธิ์ซึ่งมีระยะเวลาเช่า 3 ปี จึงไม่ต้องดำเนินการขอความเห็นชอบจากสำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ และขออนุมัติจากมหาเถรสมาคม ตามกฎกระทรวงการดูแลรักษาและจัดการศาสนสมบัติของวัด พ.ศ. 2564 ข้อ 5 วรรคสอง ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติคณะสงฆ์ พ.ศ. 2505 (รวมถึงที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) มาตรา 6 วรรคหนึ่งประกอบมาตรา 40 วรรคสาม อย่างไรก็ตาม ในกรณีที่สัญญาเช่ามีกำหนดระยะเวลาเช่าเกินกว่า 3 ปี ผู้ให้เช่าจะมีหน้าที่ในการขอความเห็นชอบและขออนุมัติต่อหน่วยงานตามที่กำหนดข้างต้นเท่านั้น มิได้มีหน้าที่ในการนำสัญญาเช่าไปจดทะเบียนต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องแต่อย่างใด รวมทั้ง ภายใต้สัญญาเช่าพื้นที่ดังกล่าว มีข้อตกลงให้บริษัทฯ สามารถแสดงความสามารถในการต่ออายุสัญญาเช่าพื้นที่จากผู้ให้เช่าต่อไปได้

5) สัญญาทางการเงินที่สำคัญ

บริษัทฯ มีการเข้าทำสัญญาเงินกู้ร่วม (Syndicate Loan) กับสถาบันการเงินในประเทศไทยจำนวน 2 แห่ง โดยสามารถสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

| |
|---|
| คู่สัญญา |
| <ul style="list-style-type: none"> ■ สถาบันการเงินในประเทศไทยสองแห่ง ("ผู้ให้กู้") ■ บริษัทฯ ("ผู้กู้") |
| ประเภทวงเงินกู้ |
| วงเงินกู้ร่วม (Syndicated Loan) |
| วันที่เข้าทำสัญญา |
| 26 สิงหาคม 2565 |
| วงเงินกู้ |
| (1) ไม่เกินจำนวน 1,200.0 ล้านบาท และ (2) ไม่เกินจำนวน 2,200.0 ล้านบาท รวมเป็นวงเงินทั้งสิ้นไม่เกินจำนวน 3,400.0 ล้านบาท |
| วัตถุประสงค์การกู้ |
| เพื่อการซื้อหุ้นใน U.C. Marketing ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ และการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ |
| ยอดเงินกู้คงค้าง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 |
| (1) จ่ายชำระครบถ้วนแล้ว และ (2) จำนวน 687.2 ล้านบาท |
| อัตราดอกเบี้ย |
| ตามอัตราที่สถาบันการเงินกำหนด |
| วิธีการชำระคืนเงินกู้ |
| <ul style="list-style-type: none"> ■ วงเงินจำนวน 1,200.0 ล้านบาท ชำระเพื่อได้รับเงินเพิ่มทุนจากการขายหุ้นสามัญต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) ซึ่งบริษัทได้ชำระคืนเรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2566 ■ วงเงินจำนวน 2,200.0 ล้านบาท ชำระเงินทุกวันสุดท้ายของแต่ละเดือนตามปฏิทิน ทั้งหมดจำนวน 60 งวด |
| เงื่อนไขที่สำคัญ |
| <ul style="list-style-type: none"> ■ ดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (D/E) ไม่เกิน 2.0 เท่า โดยพิจารณาตามงบการเงินรวม ■ ดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (DSCR) ไม่ต่ำกว่า 1.2 เท่า โดยพิจารณาตามงบการเงินรวม ■ ผู้ถือหุ้นกลุ่มหนึ่ง (ครอบครัวครองพาณิชย์) จะต้องดำรงสัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัทฯ รวมเป็นสัดส่วนไม่ต่ำกว่าร้อยละ 45.0 โดยผู้ถือหุ้นกลุ่มนี้เป็นเจ้าของ และเป็นผู้รับผลประโยชน์ที่แท้จริงในหุ้นดังกล่าว โดยทางตรงและทางอ้อม เว้นแต่ในกรณีที่บริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียนจากการนำหุ้นเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ จะต้องดำรงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมไม่ต่ำกว่าร้อยละ 30.0 |

เงื่อนไขที่สำคัญ (ต่อ)

- ผู้ถือหุ้นกลุ่มหนึ่ง (นายสินธุ์ ครองพาณิชย์ และนายปวเรศ บุญตานนท์) จะต้องดำรงสัดส่วนการถือหุ้นโดยตรงในบริษัทย่อยจำนวนคนละ 1 หุ้น
- ผู้บริหารบางราย (นายสินธุ์ ครองพาณิชย์ และนายเสกสรรค์ ครองพาณิชย์) จะต้องดำรงตำแหน่งผู้บริหารของบริษัทฯ ตลอดระยะเวลาของสัญญา

หลักประกัน

- จำนำหุ้นของบริษัทย่อย ซึ่งถือโดยบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการปลดจำนำหุ้นดังกล่าวแล้ว ภายหลังจากชำระคืนหนึ่งงวดเงิน 1,200.0 ล้านบาท
- จำนวนที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วน ซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ

นอกจากนี้ในปี 2567 ทางบริษัทฯ ได้มีการเข้าทำสัญญากู้ยืมเงินกับสถาบันการเงินในประเทศไทยแห่งหนึ่ง จำนวน 2 สัญญา โดยมีสาระสำคัญดังนี้

| |
|--|
| คู่สัญญา |
| <ul style="list-style-type: none"> ■ สถาบันการเงินในประเทศไทย ("ผู้ให้กู้") ■ บริษัทฯ ("ผู้กู้") |
| ประเภทวงเงินกู้ |
| วงเงินกู้แบบมีระยะเวลา (ระยะเวลาให้เบิกเงินกู้ ภายใน 12 เดือน นับจากลงนามสัญญา) |
| วันที่เข้าทำสัญญา |
| 24 กรกฎาคม 2567 |
| วงเงินกู้ |
| สัญญาฉบับที่ 1 วงเงินไม่เกินจำนวน 175.0 ล้านบาท สัญญาฉบับที่ 2 วงเงินไม่เกินจำนวน 234.5 ล้านบาท รวมวงเงินทั้งสิ้นจำนวน 409.5 ล้านบาท |
| วัตถุประสงค์การกู้ |
| เพื่อการซื้อหุ้นบริษัท รีโซเคิล เอ็นจิเนียริง จำกัด (อัตราร้อยละ 65.0 ของทุนจดทะเบียน) |
| ยอดเงินกู้คงค้าง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 |
| สัญญาฉบับที่ 1 จำนวน 92.4 ล้านบาท (เริ่มเบิกเงินกู้วันที่ 26 กรกฎาคม 2567) สัญญาฉบับที่ 2 จำนวน 175.9 ล้านบาท (เริ่มเบิกเงินกู้วันที่ 1 เมษายน 2568) |
| อัตราดอกเบี้ย |
| ตามอัตราที่สถาบันการเงินกำหนด |
| วิธีการชำระคืนเงินกู้ |
| <ul style="list-style-type: none"> ■ ชำระเงินคืนเงินต้นเป็นรายเดือน เป็นเงินงวดละเท่าๆ กัน ระยะเวลาชำระคืน 36 งวด นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรกของแต่ละสัญญา |

| เงื่อนไขที่สำคัญ |
|---|
| <ul style="list-style-type: none"> ■ ดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (D/E) ไม่เกิน 2.0 เท่า โดยพิจารณาจากงบการเงินรวม ■ ดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (DSCR) ไม่ต่ำกว่า 1.2 เท่า โดยพิจารณาจากงบการเงินรวม ■ ดำรงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริง จำกัด ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 65.0 ของทุนจดทะเบียน ■ ผู้ถือหุ้นกลุ่มหนึ่ง (ครอบครัวครองพาณิชย์) จะต้องดำรงสัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัทฯ รวมเป็นสัดส่วนไม่ต่ำกว่าร้อยละ 30.0 และเป็นผู้ถือหุ้นหลัก ตลอดระยะเวลาของสัญญา |
| หลักประกัน |
| <ul style="list-style-type: none"> ■ ไม่มีหลักประกัน |

ทั้งนี้ ในระหว่างปี 2568 ทางบริษัทฯ ได้มีการทำสัญญากู้ยืมเงินกับสถาบันการเงินในประเทศไทยแห่งหนึ่ง จำนวน 1 สัญญา โดยมีสาระสำคัญดังนี้

| คู่สัญญา |
|---|
| <ul style="list-style-type: none"> ■ สถาบันการเงินในประเทศไทย ("ผู้ให้กู้") ■ บริษัทฯ ("ผู้กู้") |
| ประเภทวงเงินกู้ |
| วงเงินกู้แบบมีระยะเวลา |
| วันที่เข้าทำสัญญา |
| 1 กันยายน 2568 |
| วงเงินกู้ |
| ไม่เกินจำนวน 220.5 ล้านบาท |
| วัตถุประสงค์การกู้ |
| เพื่อการซื้อหุ้นบริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริง จำกัด จากผู้ถือหุ้นเดิม ในอัตราร้อยละ 35.0 |
| ยอดเงินกู้คงค้าง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 |
| จำนวน 196.0 ล้านบาท (เริ่มเบิกเงินกู้วันที่ 5 กันยายน 2568) |
| อัตราดอกเบี้ย |
| ตามอัตราที่สถาบันการเงินกำหนด |
| วิธีการชำระเงินกู้ |
| <ul style="list-style-type: none"> ■ ชำระเงินคืนเงินต้นเป็นรายเดือน เป็นเงินงวดละเท่าๆ กัน ระยะเวลาชำระคืน 36 งวด นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรกของแต่ละสัญญา |
| เงื่อนไขที่สำคัญ |
| <ul style="list-style-type: none"> ■ ดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (D/E) ไม่เกิน 2.0 เท่า โดยพิจารณาจากงบการเงินรวม ■ ดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (DSCR) ไม่ต่ำกว่า 1.2 เท่า โดยพิจารณาจากงบการเงินรวม ■ ดำรงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริง จำกัด ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียน |

| เงื่อนไขที่สำคัญ (ต่อ) |
|---|
| <ul style="list-style-type: none"> ■ ผู้ถือหุ้นกลุ่มหนึ่ง (ครอบครัวครองพาณิชย์) จะต้องดำรงสัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัทฯ รวมเป็นสัดส่วนไม่ต่ำกว่าร้อยละ 30.0 และเป็นผู้ถือหุ้นหลัก ตลอดระยะเวลาของสัญญา |
| หลักประกัน |
| <ul style="list-style-type: none"> ■ ไม่มีหลักประกัน |

6) การทำข้อตกลงเป็นตัวแทนจำหน่ายกับคู่ค้ารายใหญ่ที่สำคัญ

U.C. Marketing มีการเข้าทำข้อตกลงกับเจ้าของผลิตภัณฑ์เพื่อเป็นตัวแทนจำหน่ายในการหาลูกค้าในนามเจ้าของผลิตภัณฑ์เพื่อส่งเสริมการขายผลิตภัณฑ์และการให้บริการของเจ้าของผลิตภัณฑ์ในประเทศไทย โดยในการเข้าทำข้อตกลงทำในรูปแบบของสัญญาระยะสั้นและระยะยาว ทั้งนี้ สัญญาและ/หรือข้อตกลงต่างๆ มีการกำหนดเรื่องสำคัญในเชิงการค้าโดยปกติซึ่งรวมถึง

| คู่สัญญา |
|---|
| <ul style="list-style-type: none"> ■ 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 ในอัตราร้อยละระบุในสัญญาจากเจ้าของผลิตภัณฑ์ |
| สิทธิและหน้าที่ที่สำคัญของคู่สัญญา |
| <ol style="list-style-type: none"> (1) U.C. Marketing ต้องจัดทำรายงานเกี่ยวกับแผนงานและสถานะโอกาสทางธุรกิจให้แก่เจ้าของผลิตภัณฑ์ทราบเป็นลายลักษณ์อักษรเป็นระยะๆ (2) เจ้าของผลิตภัณฑ์มีหน้าที่เป็นผู้จัดหาผลิตภัณฑ์ ชิ้นส่วน รวมถึงการบริการต่างๆ ให้แก่ U.C. Marketing ตามรายละเอียดที่กำหนดภายใต้สัญญา ซึ่งอาจมีการแก้ไขหรือเปลี่ยนแปลงได้ตามที่ตกลงกันเป็นลายลักษณ์อักษร (3) เจ้าของผลิตภัณฑ์จะเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการขนส่งทั้งหมดในการขนส่งผลิตภัณฑ์ไปยังท่าเรือปลายทางที่กำหนดไว้ และ U.C. Marketing จะเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่าย รวมถึงค่าขนส่งทั้งหมดที่เกี่ยวข้องภายหลังจากที่ผลิตภัณฑ์ถึงท่าเรือปลายทางที่กำหนดแล้ว (4) เจ้าของผลิตภัณฑ์มีสิทธิในการแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายรายอื่นๆ แต่จะต้องแจ้งให้ U.C. Marketing ทราบก่อนที่จะมีการเข้าทำสัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่าย (5) U.C. Marketing และบริษัทในเครือจะไม่เข้าทำสัญญาหรือข้อตกลงใดๆ ในการเป็นตัวแทนของบุคคลหรือนิติบุคคลใดที่เป็นคู่แข่งของเจ้าของผลิตภัณฑ์ |

ข้อกำหนดอื่นที่สำคัญ

U.C. Marketing ตกลงจะใช้ค่าเสียหายแทนเจ้าของผลิตภัณฑ์และบริษัทในเครือจากความเสียหาย หรือความรับผิดชอบใด ๆ ที่เกิดขึ้นภายใต้สัญญา เว้นแต่เป็นความเสียหายที่เกิดจากการกระทำโดยเจตนาของเจ้าของผลิตภัณฑ์

การยกเลิกสัญญา

U.C. Marketing และเจ้าของผลิตภัณฑ์สามารถใช้สิทธิบอกเลิกสัญญาได้โดยแจ้งให้อีกฝ่ายทราบล่วงหน้าตามวิธีการและระยะเวลาที่กำหนดในสัญญา ทั้งนี้ ในกรณีที่คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งปฏิบัติผิดสัญญา คู่สัญญาอีกฝ่ายอาจใช้สิทธิในการบอกเลิกสัญญาได้เมื่อพ้นระยะเวลาที่กำหนดให้มีการแก้ไขเหตุแห่งการผิดสัญญาและมีได้แก้ไขภายในเวลาที่กำหนด

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) กับสถาบันการเงินในประเทศไทยจำนวน 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 ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม รวมกันไม่ต่ำกว่าร้อยละ 30.0 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 ต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของผู้รับสัญญาด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนโดยไม่นับเสียงของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย

ข้อตกลงรับผิดชอบอย่างลูกหนี้ร่วม

ผู้ให้สัญญาแต่ละรายตกลงรับผิดชอบต่อผู้รับสัญญาภายใต้ข้อตกลงฉบับนี้อย่างลูกหนี้ร่วม

การชดเชยค่าเสียหายในกรณีผิดสัญญา

ผู้ให้สัญญาตกลงว่าหากผู้ให้สัญญาได้ปฏิบัติผิดข้อกำหนดของข้อตกลงฉบับนี้ และไม่สามารถแก้ไขเหตุผิดข้อตกลงได้ภายในระยะเวลาไม่เกิน 30 วัน นับแต่วันที่ผู้ให้สัญญาได้รับแจ้งจากผู้รับสัญญา ผู้ให้สัญญาตกลงชำระค่าเสียหาย และ/หรือค่าขาดประโยชน์ให้แก่ผู้รับสัญญาเนื่องจากการปฏิบัติผิดข้อกำหนดของข้อตกลงฉบับนี้ของผู้ให้สัญญา



5.2 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ ไม่มีคดีความ คดีอนุญาโตตุลาการ หรือกระบวนการพิจารณาตัดสินใดที่มีนัยสำคัญ และเกี่ยวข้องกับตรงกับบริษัทฯ ซึ่งเชื่อว่าจะส่งผลกระทบต่อสินทรัพย์ของบริษัทฯ ที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5.0 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

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

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

ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)



ยูโอบี พลาซ่า กรุงเทพ 690 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองตัน เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110

โทรศัพท์: +66(0) 2343 3000 โทรสาร: +66(0) 2287 2973-4

เว็บไซต์: www.uob.co.th

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

ธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่งประเทศไทย



1193 อาคารเอ็กซิม ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400

โทรศัพท์ : +66(0) 2169 9999

เว็บไซต์: www.exim.go.th

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

ในการดำเนินงานที่ผ่านมา คณะกรรมการของบริษัท และบริษัทย่อยได้ปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ขอบบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ รวมทั้งได้ยึดถือ และปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัท จดทะเบียน ปี 2555 (Corporate Governance Code for Listed Companies 2012) และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (Corporate Governance Code for Listed Companies 2017) ของตลาดหลักทรัพย์ และสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงาน ให้เกิดประสิทธิภาพ และก่อให้เกิดความโปร่งใสต่อนักลงทุน อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีของกลุ่มบริษัทฯ ครอบคลุม หลักการ 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 โดยครอบคลุมหลักปฏิบัติ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance) 8 หลักปฏิบัติ ดังนี้

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



6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับ คณะกรรมการบริษัท

บริษัทฯ มีนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท ซึ่งครอบคลุมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ความเป็นอิสระของคณะกรรมการจากฝ่ายจัดการ การพัฒนากรรมการ และการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ รวมถึงการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

6.1.1.1 การสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย

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 ประสบการณ์ ในวิชาชีพ ทักษะ และความรู้ โดยไม่ได้จำกัดเพศ อายุ เชื้อชาติ สัญชาติศาสนา หรือความแตกต่างอื่นใด

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

อย่างไรก็ตามกรณีที่เป็นทางเลือกตั้งกรรมการแทนตำแหน่งกรรมการที่ว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ คณะกรรมการบริษัทสามารถเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทข้างต้นเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการได้ตามวาระที่ยังเหลืออยู่ เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน โดยต้องมีมติของคณะกรรมการของบริษัทไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน จะเป็นผู้พิจารณากรอบนโยบายและรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการและกรรมการชุดย่อย โดยคำนึงถึงความเหมาะสมเป็นธรรม และเป็นไปตามกฎหมาย สามารถเปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม ซึ่งจะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอต่อผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ

6.1.1.2 การสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ผู้บริหารของบริษัทฯ

บริษัทฯ ดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ที่มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย โดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน จะเป็นผู้สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท รวมถึงการพิจารณากรอบนโยบาย และรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

ในปีที่ผ่านมา คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ได้เสนอการจ่ายค่าตอบแทนการทำงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ โดยอ้างอิงข้อมูลการสำรวจค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร จากบริษัทที่ปรึกษาภายนอก สำหรับกลุ่มบริษัทที่ประกอบธุรกิจในตลาดหลักทรัพย์และมีขนาดธุรกิจใกล้เคียงกัน ทั้งนี้ เพื่อให้การกำหนดค่าตอบแทนมีความเหมาะสมสอดคล้องกับสภาพตลาด และสามารถรักษาบุคลากรที่มีคุณภาพ เพื่อให้บริษัทฯ สามารถบรรลุเป้าหมายทางธุรกิจได้ในระยะยาว

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ อาจดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทอื่นได้ แต่ในการเป็นกรรมการดังกล่าวจะต้องไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของตน และกิจการนั้นต้องไม่เป็นธุรกิจประเภทเดียวกัน หรือเป็นการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทฯ หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือกรรมการใน

นิติบุคคลอื่นที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท ไม่ว่าเพื่อประโยชน์ของตนหรือประโยชน์ของบุคคลอื่น โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทก่อนไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น เพื่อเป็นการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะดำเนินการสรรหาผู้ดำรงตำแหน่งต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมถึงเป็นผู้พิจารณาอนุมัติหลักเกณฑ์สำหรับการกำหนดเงินเดือน การกำหนดโบนัส และประโยชน์ตอบแทนอื่นใด ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงิน ภายใต้กรอบที่คณะกรรมการบริหารกำหนด กระบวนการสรรหาผู้บริหาร จะต้องมีความเป็นธรรม เท่าเทียม และโปร่งใส โดยจะต้องระบุประวัติการศึกษา ประสบการณ์ทำงาน ความเชี่ยวชาญ และคุณสมบัติอื่น ๆ ที่ต้องการสำหรับตำแหน่งที่ประกาศสรรหาอย่างชัดเจน เพื่อให้ได้บุคคลที่มีทักษะ ความรู้ ประสบการณ์และเหมาะสมกับตำแหน่งงานที่สรรหา

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้กลุ่มบริษัทฯ มีแผนการสืบทอดตำแหน่งงาน (Succession Plan) โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารรายงานผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนา และสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารต่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเพื่อรับทราบ และให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนนำเสนอรายงานดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบอย่างน้อย ปีละ 1 ครั้ง

6.1.1.3 การพัฒนากรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน

คณะกรรมการบริษัทและบริษัทย่อย ส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง การฝึกอบรมอาจเป็นการฝึกอบรมภายในกลุ่มบริษัทฯ หรือใช้บริการของสถาบันภายนอก

ในกรณีที่บริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อยมีการเปลี่ยนแปลงกรรมการหรือมีกรรมการใหม่ ฝ่ายจัดการของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อยจะจัดให้มีเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ รวมถึงจัดให้มีการแนะนำลักษณะธุรกิจ และแนวทางการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ให้แก่กรรมการใหม่ (Orientation)

คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการหมุนเปลี่ยนงานที่ได้รับมอบหมายตามความถนัดของผู้บริหารและพนักงาน

โดยพิจารณาตามความเหมาะสมของงานและเวลาเป็นหลัก โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะกำหนดช่วงเวลาและพิจารณาผลการปฏิบัติงานดังกล่าว เพื่อเป็นแผนพัฒนาและสืบทอดงานของบริษัทฯ ทั้งนี้ เพื่อพัฒนาผู้บริหารและพนักงาน ให้มีความรู้ความสามารถในการทำงานมากขึ้นและให้สามารถทำงานแทนกันได้

6.1.1.4 การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของ คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย

บริษัทฯ จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคลอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยผลการประเมินจะถูกนำไปใช้ประกอบการพิจารณาความเหมาะสมขององค์ประกอบคณะกรรมการบริษัทและพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

6.1.1.5 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีนโยบายการลงทุนและบริหารงานในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม โดยจะลงทุนในกิจการที่มีศักยภาพในการเติบโต สอดคล้องกับเป้าหมาย และแผนกลยุทธ์ในการขยายธุรกิจ หรือในธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ (Synergy) ให้กับบริษัทฯ รวมทั้งสร้างผลตอบแทนที่ดีจากการลงทุน เพื่อเสริมสร้างความมั่นคงและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาสัดส่วนการลงทุน กำไรที่คาดว่าจะได้รับ ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น และสถานะทางการเงินของบริษัทฯ ก่อนการตัดสินใจลงทุนในโครงการต่าง ๆ เพื่อกลั่นกรองการลงทุนให้มีความสอดคล้องกับเป้าหมาย แผนกลยุทธ์ของบริษัทฯ และกฎ ระเบียบ ข้อกำหนดของหน่วยงานที่ทำหน้าที่กำกับดูแล โดยการอนุมัติการลงทุนดังกล่าวจะต้องได้รับการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้นตามระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline)

เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ บริษัทฯ กำหนดกลไกในการกำกับดูแลบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม เช่น การส่งตัวแทนเพื่อเป็นกรรมการหรือผู้บริหาร การดูแลให้มีระบบควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง การรายงานและการเปิดเผยข้อมูล เป็นต้นเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ

(สามารถอ่านฉบับเต็มได้ใน เอกสารแนบ 5 “นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณทางธุรกิจ - “นโยบายการลงทุน การกำกับดูแลการดำเนินงาน และการบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม”)

6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

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

6.1.2.1 การส่งเสริมการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น

กลุ่มบริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิขั้นพื้นฐานต่างๆ ของผู้ถือหุ้น ทั้งในฐานะของนักลงทุนในหลักทรัพย์และเจ้าของบริษัทฯ ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทฯ มีพันธกิจในการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

- (1) สนับสนุนและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นทุกรายได้รับสิทธิพื้นฐานซึ่งรวมถึง
 - สิทธิซื้อขายและโอนหุ้น และสิทธิในส่วนแบ่งกำไร
 - สิทธิได้รับสารสนเทศที่เพียงพอทันเวลาในรูปแบบที่เหมาะสมกับการตัดสินใจที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ และตนเอง
 - สิทธิเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนในที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อตัดสินใจเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของบริษัทฯ ตามที่กฎหมายหรือนโยบายกำหนด โดยอำนวยความสะดวกและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้น รวมถึงนักลงทุนเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น
 - สิทธิประการอื่นๆ ที่ผู้ถือหุ้นพึงได้รับตามกฎหมาย
- (2) ในการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ ใช้เกณฑ์วันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้น (Record Date) เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีเวลาพิจารณาเอกสารเชิญประชุมและข้อมูลต่างๆ ก่อนการประชุมมากขึ้น
- (3) ให้ข้อมูลวัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม และมีคำชี้แจงและเหตุผลประกอบในแต่ละวาระหรือประกอบมติที่ขอตามที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น หรือในเอกสารแนบวาระการประชุม รวมถึงความเห็นของคณะกรรมการบริษัทในแต่ละ

วาระการประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมแนบรายงานประจำปี รวมถึงข้อมูลทั้งหมดที่เกี่ยวข้อง และละเว้นการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสของผู้ถือหุ้นในการศึกษาสารสนเทศของบริษัทฯ โดยจัดส่งให้ผู้ถือหุ้นและนายทะเบียนทราบไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนการประชุมและโฆษณาคำบอกกล่าวนัดประชุมในหนังสือพิมพ์ 3 วัน ติดต่อกัน รวมถึงเผยแพร่ข้อมูลดังกล่าวล่วงหน้าไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ไม่น้อยกว่า 30 วัน ก่อนการประชุม เว้นแต่มีเหตุจำเป็นหรือสมควรประการอื่นใด ซึ่งในกรณีนี้บริษัทฯ จะยังคงปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขของกฎหมายหรือประกาศที่เกี่ยวข้องและดำเนินการอย่างเต็มที่เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบข้อมูลล่วงหน้าก่อนวันประชุมโดยเร็วที่สุด

- (4) อำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มได้ใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและออกเสียงอย่างเหมาะสมและเต็มที่ และละเว้นการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสในการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้น
- (5) ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งความเห็น ข้อเสนอแนะ หรือข้อซักถามได้ล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้าให้ชัดเจน และแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบพร้อมกับการนำส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และบริษัทฯ จะเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ
- (6) สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางลงคะแนนเสียงได้ ทั้งนี้ ในการมอบฉันทะของบริษัทฯ บริษัทฯ จะเสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน เป็นทางเลือกในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น โดยบริษัทฯ จะจัดส่งหนังสือมอบฉันทะให้แก่ผู้ถือหุ้นพร้อมกับหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น
- (7) ก่อนการประชุม บริษัทฯ จะจัดให้มีการชี้แจงวิธีการออกเสียงลงคะแนน และการนับคะแนนเสียงเพื่อลงมติในแต่ละระเบียบวาระ รวมถึงขอตัวแทนผู้ถือหุ้นร่วมเป็นสักขีพยานในการนับคะแนนเสียง
- (8) ในการประชุมผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ ประธานในที่ประชุมจะจัดสรรเวลาให้เหมาะสมและจะเปิดโอกาส

ให้ผู้ถือหุ้นมีโอกาสดำเนินการในการแสดงความคิดเห็น ข้อเสนอแนะหรือตั้งคำถามในวาระต่างๆ ที่เกี่ยวข้องได้อย่างอิสระก่อนการลงมติในวาระใด ๆ

- (9) ส่งเสริมให้กรรมการ และผู้บริหาร เข้าร่วมในการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้น
- (10) จัดให้มีการลงมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นสำหรับแต่ละรายการในกรณีที่มีหลายรายการ เช่น วาระการแต่งตั้งกรรมการ เป็นต้น
- (11) บริษัทฯ จะสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในการลงมติในวาระต่างๆ เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้ในการนับผลการลงคะแนน
- (12) บริษัทฯ จะจัดให้มีบุคคลที่เป็นอิสระทำหน้าที่ช่วยในการตรวฉนับคะแนนเสียงในแต่ละวาระ และเปิดเผยให้ที่ประชุมทราบพร้อมบันทึกในรายงานการประชุมเพื่อความโปร่งใส
- (13) กลุ่มบริษัทฯ ส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้นตามสมควร ทั้งการลงคะแนน ผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถทำได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง และแม่นยำ
- (14) ภายหลังการประชุมผู้ถือหุ้นแล้วเสร็จ บริษัทฯ จะจัดทำรายงานการประชุมที่บันทึกข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วนในสาระสำคัญ รวมทั้งจะมีการบันทึกประเด็นข้อซักถาม ความคิดเห็น และข้อเสนอแนะที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ นอกจากนี้ บริษัทฯ จะนำผลการลงคะแนนในแต่ละวาระ รวมทั้งรายงานการประชุมเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ และช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้พิจารณา
- (15) บริษัทฯ จะจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์ ภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น

การจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ จัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 เมื่อวันอังคารที่ 29 เมษายน 2568 เวลา 14:00 น. ในรูปแบบการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) ตามพระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2563 รวมถึงกฎหมายและกฎระเบียบอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยมีสถานที่ควบคุมระบบการประชุม ณ ห้องประชุม ชั้น 8 อาคารธนาการ เลขที่ 3 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร บริษัทฯ ได้ดูแลและอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมได้รับความสะดวกในเรื่องต่างๆ ดังนี้

ก่อนการประชุม

- แจ้งหลักเกณฑ์และขั้นตอนเกี่ยวกับการให้สิทธิผู้ถือหุ้นเสนอเรื่องเพื่อพิจารณากำหนดเป็นระเบียบวาระการประชุม และเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการล่วงหน้าก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2567 ถึง 31 ธันวาคม 2567 ผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ และบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ โดยบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อหรือเรื่องที่น่าเสนอจะถูกพิจารณาตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะแจ้งผลการพิจารณาและชี้แจงเหตุผลให้ผู้ถือหุ้นทราบในที่ประชุมผู้ถือหุ้น สำหรับปี 2568 ไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดเสนอระเบียบวาระการประชุมหรือเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการมายังบริษัทฯ
- แจ้งข่าวต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อเผยแพร่ให้ผู้ถือหุ้นรับทราบทันทีหลังจากเสร็จสิ้นการประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2568 โดยมีมติให้กำหนดวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 ในวันที่ 29 เมษายน 2568 รวมทั้งแจ้งวันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้น (Record Date) ในวันที่ 14 มีนาคม 2568 เพื่อให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นในการเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 และมีสิทธิรับเงินปันผลโดยแจ้งผ่านทางเว็บไซต์บริษัทฯ ด้วย
- เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมโดยมีระเบียบวาระการประชุมพร้อมข้อมูลประกอบความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ ในแต่ละวาระที่เสนอ เอกสารประกอบการประชุม การมอบฉันทะรวมทั้งขั้นตอนและวิธีการลงคะแนนเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 ทั้งภาษาไทยและ

ภาษาอังกฤษบนเว็บไซต์บริษัทฯ เป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยเผยแพร่เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2568 พร้อมกันนี้บริษัทฯ ได้จัดส่งแบบแจ้งการประชุมที่มี QR Code สำหรับดาวโหลดแบบ 56-1 One Report ประจำปี 2567 ในรูปแบบดิจิทัลไปพร้อมกับหนังสือเชิญประชุมด้วย

- จัดส่งหนังสือเชิญประชุมล่วงหน้าทางไปรษณีย์ถึงผู้ถือหุ้น โดยจัดส่งเมื่อวันที่ 4 เมษายน 2568 สำหรับกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถมาประชุมด้วยตนเอง สามารถมอบฉันทะให้ผู้อื่นมาประชุมแทนได้
- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมล่วงหน้ามายังบริษัทฯ ได้ ผ่านทางอีเมล comsec@psp.co.th โทร. 02-434-0540 Ext.2812 หรือ psp-ir@psp.co.th โทร. 092-656-5242 เปิดระบบให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะลงทะเบียนเข้าร่วมประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ตั้งแต่วันที่ 5 เมษายน 2568 จนถึงวันที่ 28 เมษายน 2568 รวมถึงจัดให้มีเจ้าหน้าที่ Call center บริการแก่ผู้ถือหุ้น กรณีที่มีข้อสงสัยหรือต้องการสอบถาม เกี่ยวกับวิธีการลงทะเบียนหรือการเข้าร่วมประชุม

วันประชุม

- จัดให้มีเจ้าหน้าที่ผู้ดูแลระบบการประชุมอำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะในการเข้าสู่ระบบการประชุม และตอบข้อซักถามเกี่ยวกับการใช้งานระบบการประชุม พร้อมทั้งเปิดให้ผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะเข้าสู่ระบบการประชุมก่อนเวลาการประชุม เพื่อให้มั่นใจว่าผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะทุกรายได้รับข้อมูลเกี่ยวกับการประชุมอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และสามารถสอบถามและลงมติได้ตามวัตถุประสงค์ของการประชุม
- ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 มีกรรมการเข้าร่วมประชุม 7 ท่าน หรือคิดเป็นร้อยละ 100 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด ทั้งนี้ ได้มีผู้บริหารระดับสูง ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน เข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 ด้วย
- ก่อนการประชุม บริษัทฯ ชี้แจงวิธีการออกเสียงลงคะแนนและการนับคะแนนเสียงเพื่อลงมติในแต่ละระเบียบวาระให้ผู้ถือหุ้นทราบอย่างชัดเจน และจัดให้มีการลงคะแนนเสียง ในทุกวาระ ทั้งเห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และ

งดออกเสียง ในการประชุมประธานกรรมการดำเนินการประชุมตาม ลำดับวาระและเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถามและแสดงความคิดเห็นอย่างเท่าเทียมกันในแต่ละวาระ รวมทั้งบันทึกประเด็นซักถามและข้อคิดเห็นที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุม

หลังการประชุม

- บริษัทฯ เผยแพร่มติการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายหลังเสร็จสิ้นการประชุม โดยมติดังกล่าวได้ระบุคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้น ทั้งเห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียงในแต่ละวาระ
- จัดทำรายงานการประชุมที่ระบุรายชื่อกรรมการผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้องที่เข้าร่วมประชุม คำชี้แจงที่เป็นสาระสำคัญ คำถาม/คำตอบ ข้อคิดเห็นโดยสรุปทั้งภาษาไทย/ภาษาอังกฤษ นำส่งรายงานการประชุมผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ภายใน 14 วันนับแต่วันประชุม เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2568 เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้

6.1.2.2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม

กลุ่มบริษัทฯ ได้กำหนดให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นรายย่อย ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นที่ได้เป็นผู้บริหารผู้ถือหุ้นสัญชาติไทยหรือต่างด้าว โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้

- (1) ผู้ถือหุ้นมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนตามจำนวนหุ้นที่ตนมี และมีความเท่าเทียมกันในการเข้าถึงสารสนเทศเกี่ยวกับบริษัทฯ
- (2) ส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น ล่วงหน้าในระยะเวลาไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนด โดยมีระเบียบวาระและความเห็นของคณะกรรมการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ
- (3) กำหนดหลักเกณฑ์วิธีการให้ผู้ถือหุ้นทุกรายสามารถเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ โดยสามารถเสนอชื่อผ่านประธานกรรมการบริษัทล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมข้อมูลประกอบการพิจารณาคุณสมบัติและการให้ความยินยอมของผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อ

- (4) กำหนดหลักเกณฑ์ให้ผู้ถือหุ้นทุกรายเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นให้ชัดเจนเป็นการล่วงหน้า เพื่อแสดงถึงความเป็นธรรมและโปร่งใสในการพิจารณาว่าจะเพิ่มวาระที่ผู้ถือหุ้นทุกรายเสนอหรือไม่
- (5) ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารไม่ควรเพิ่มวาระการประชุมผู้ถือหุ้นที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ
- (6) ในการดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง บริษัทฯ จะให้โอกาสแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน โดยก่อนเริ่มการประชุม ประธานในที่ประชุมจะชี้แจงให้ผู้ถือหุ้นทราบกฎเกณฑ์ที่ใช้ในการประชุม วิธีการใช้สิทธิออกเสียง สิทธิออกเสียงลงคะแนนตามแต่ละประเภทของหุ้น และวิธีนับคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้นที่ต้องลงมติในแต่ละวาระ
- (7) ในวาระเลือกตั้งกรรมการ กลุ่มบริษัทฯ จะสนับสนุนให้มีการเลือกตั้งกรรมการเป็นรายคน
- (8) กลุ่มบริษัทฯ กำหนดให้กรรมการรายงานการมีส่วนได้เสียในวาระการประชุมใดๆ อย่างน้อยก่อนการพิจารณาในวาระที่เกี่ยวข้องในการประชุม คณะกรรมการบริษัทและบันทึกส่วนได้เสียดังกล่าว ในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งห้ามมิให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่จะไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระในวาระที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการประชุมในวาระนั้นๆ
- (9) กลุ่มบริษัทฯ กำหนดแนวทางในการเก็บรักษาและป้องกันการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้เป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งแนวทางดังกล่าวให้ทุกคนในบริษัทฯ ทราบปฏิบัติ
- (10) กลุ่มบริษัทฯ กำหนดให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมายมีหน้าที่จัดส่งรายงานดังกล่าวให้แก่เลขานุการบริษัทเป็นประจำและเปิดเผยในรายงานประจำปีของบริษัทฯ

6.1.2.3 ความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย

กลุ่มบริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน ได้แก่ ผู้ถือหุ้นและพนักงานของกลุ่มบริษัทฯ หรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอก เช่น คู่ค้า และลูกค้า เป็นต้น โดยกลุ่มบริษัทฯ ตระหนักดีว่าการสนับสนุนและข้อคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มจะเป็นประโยชน์ในการดำเนินการและการพัฒนาธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ดังนั้น กลุ่มบริษัทฯ จะปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องรวมทั้งกำหนดนโยบายให้มีการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มโดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่มีกับกลุ่มบริษัทฯ และไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียเหล่านั้น นอกจากนี้ ผู้มีส่วนได้เสียสามารถสอบถามรายละเอียด แจ้งข้อร้องเรียนหรือเบาะแสการกระทำผิดทางกฎหมาย ความไม่ถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการผิดจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ ผ่านกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลของบริษัทฯ ได้

6.1.2.4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

กลุ่มบริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทฯ มีกลไกที่จะดูแลให้มั่นใจได้ว่าข้อมูลที่เปิดเผยต่อนักลงทุนถูกต้อง ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มีใช้ข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอครบถ้วนทันเวลา และโปร่งใส ไม่ทำให้สำคัญผิด ตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนข้อมูลอื่น ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ซึ่งล้วนมีผลต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสีย

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

- (2) บริษัทฯ จะไม่เปิดเผยข้อมูลที่มีนัยสำคัญที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนให้แก่พนักงานที่ไม่ได้รับอนุญาต กลุ่มบุคคล หรือบุคคลอื่นใด (รวมถึงนักลงทุน สื่อมวลชน และนักวิเคราะห์) จนกว่าข้อมูลนั้นจะได้รับการเปิดเผยให้แก่สาธารณชนแล้ว ทั้งนี้ ในกรณีที่มีความจำเป็นทางธุรกิจ หรือเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ กฎเกณฑ์ หรือข้อกำหนดต่างๆ 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 เพื่อให้ให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในแต่ละไตรมาส ได้ดียิ่งขึ้น นอกเหนือจากข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว
- (5) เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ จำนวนครั้งของการประชุมและการเข้าประชุมในปีที่ผ่านมา และความเห็นจากการทำหน้าที่รวมทั้งการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ด้านวิชาชีพอย่างต่อเนื่องในรายงานประจำปี
- (6) เปิดเผยนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการและผู้บริหาร รวมทั้งรูปแบบหรือลักษณะของ

ค่าตอบแทนซึ่งจำนวนเงินค่าตอบแทนที่เปิดเผยควรรวมถึงค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละท่านได้รับจากการเป็นกรรมการของบริษัทฯ ด้วย ทั้งนี้ การเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ประกาศที่เกี่ยวข้องกำหนด

- (7) เปิดเผยค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่นที่ผู้สอบบัญชีให้บริการ นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้มีการเปิดเผยข้อมูลเป็นภาษาไทย แต่หากมีผู้ถือหุ้นต่างชาติจะเปิดเผยข้อมูลเป็นภาษาอังกฤษ ผ่านทางช่องทางอื่นด้วย เช่น เว็บไซต์ของบริษัทฯ พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน
- (8) กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ จะต้องรายงานให้บริษัทฯ ทราบถึงการมีส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด โดยผู้ซึ่งได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ จะต้องรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้ง และในกรณีที่ส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องดังกล่าวมีการเปลี่ยนแปลง กรรมการและผู้บริหารจะต้องรายงานให้บริษัทฯ ทราบโดยทันทีหรือโดยเร็วที่สุด

6.1.2.5 การป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน

กลุ่มบริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของกลุ่มบริษัทฯ โดยกลุ่มบริษัทฯ มีนโยบายห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของกลุ่มบริษัทฯ นำข้อมูลที่ยังไม่ได้มีการเปิดเผยต่อสาธารณชนซึ่งอาจมีผลกระทบต่อค่าเปลี่ยนแปลงราคาหรือมูลค่าหลักทรัพย์ของบริษัทฯ (“ข้อมูลภายใน”) ไปเปิดเผยแก่บุคคลใดๆ หรือแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่น ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม รวมทั้งต้องไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยใช้ข้อมูลภายใน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน และกำหนดบทลงโทษทางวินัยสำหรับผู้ฝ่าฝืนไว้

นอกจากนี้ บริษัทฯ กำหนดหลักเกณฑ์การซื้อขาย หลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ซึ่งเป็นบุคคลที่โดยตำแหน่งหรือหน้าที่สามารถล่วงรู้ หรือเข้าถึง ข้อมูลภายในของบริษัทฯ มีหน้าที่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ฉบับนี้ในการรายงานการถือครองหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า รวมถึงการปฏิบัติสำหรับช่วงเวลาห้ามซื้อขาย หลักทรัพย์ (Blackout Period) โดยผู้ที่ฝ่าฝืนจะมีบทลงโทษ ทั้งทางวินัยของบริษัทฯ และตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ประกาศกำหนด

(สามารถอ่านฉบับเต็มได้ใน เอกสารแนบ 5 “นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจ” - “นโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ”)

6.1.2.6 การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

กลุ่มบริษัทฯ มีนโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใด ๆ ในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของกลุ่มบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กล่าวคือ การกระทำใด ๆ ที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง หรือมีส่วนได้เสียกับรายการได้รับประโยชน์หรือเสียประโยชน์ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมจากการตกลงเข้าทำรายการของกลุ่มบริษัทฯ โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียกับรายการที่พิจารณาต้องแจ้งให้กลุ่มบริษัทฯ (แล้วแต่กรณี) ทราบถึงความสัมพันธ์หรือการมีส่วนได้เสียของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมในการพิจารณา รวมถึงไม่มีอำนาจในการอนุมัติการเข้าทำรายการนั้น ๆ

นอกจากนี้ บริษัทฯ กำหนดหลักเกณฑ์การรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหารและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง เพื่อเป็นแนวปฏิบัติให้กรรมการ และผู้บริหาร ในการจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของตนให้บริษัทฯ ทราบ และใช้เป็นข้อมูลประกอบการดำเนินการตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งเป็นรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และอาจนำไปสู่การถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้

(สามารถอ่านฉบับเต็มได้ใน เอกสารแนบ 5 “นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจ” - “นโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์”)

6.1.2.7 การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

กลุ่มบริษัทฯ มีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในทุกกิจกรรมทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ และเพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน ได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบ โดยกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทฯ ต้องไม่เรียกร้องดำเนินการหรือยอมรับการคอร์รัปชัน ในทุกรูปแบบทั้งทางตรงหรือทางอ้อม อีกทั้ง มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย ตลอดจนทบทวนแนวทางปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย การฝ่าฝืนกระทำการใด ๆ อันเป็นการสนับสนุนช่วยเหลือหรือให้ความร่วมมือกับการคอร์รัปชันจะได้รับการพิจารณาโทษ

(สามารถอ่านฉบับเต็มได้ใน เอกสารแนบ 5 “นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจ” - “นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน”)

6.1.2.8 การคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญด้านการเคารพสิทธิในความเป็นส่วนตัวของบุคคลและการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลส่วนบุคคล เพื่อรองรับการบังคับใช้ของพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้กำหนดและประกาศใช้นโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล และแนวปฏิบัติในการดำเนินงานด้วยมาตรการรักษาความปลอดภัยในการเก็บรักษาข้อมูลส่วนบุคคลที่เพียงพอเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูลส่วนบุคคลที่บริษัทฯ ได้รับจะถูกนำไปใช้ตรงตามวัตถุประสงค์และถูกต้องตามกฎหมาย โดยบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะทำงานด้านการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลมีบทบาทหน้าที่หลัก 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 2568 บริษัทฯ ไม่พบการละเมิดข้อมูลอันประกอบด้วยการรั่วไหล การโจรกรรม และการสูญหายของข้อมูลส่วนบุคคล รวมทั้งไม่พบเหตุการณ์ที่บริษัทฯ ถูกร้องเรียนเกี่ยวกับข้อมูลส่วนบุคคลรั่วไหล

6.1.2.9 การรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญกับความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูลสารสนเทศ โดยจัดให้มีนโยบายและแนวปฏิบัติด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อให้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ระบบเครือข่ายและคอมพิวเตอร์ของบริษัทฯ เป็นไปอย่างเหมาะสม มั่นคงปลอดภัย และสามารถสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้อย่างต่อเนื่อง รวมทั้งการใช้งานระบบมีความถูกต้องสอดคล้องกับข้อกำหนดทางกฎหมายว่าด้วยพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ 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 และกฎหมายอื่น ๆ 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
 - กำหนดสิทธิ์การใช้ข้อมูลและระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้เหมาะสมและเท่าที่จำเป็นตามหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้ใช้งาน
- 3.6 มาตรการควบคุมความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศทางกายภาพและสิ่งแวดล้อม (Physical 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 โดยการใช้งานต้องไม่เป็นสาเหตุให้บริษัทหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ เสื่อมเสียชื่อเสียงหรือเกี่ยวพันกับการกระทำที่ผิดกฎหมาย
- 3.9 แนวปฏิบัติการจัดหา พัฒนาและดูแลรักษาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (System Acquisition, Development and Maintenance)
- ต้องมีการจัดเก็บข้อมูลจราจรคอมพิวเตอร์ (Access Log) โดยถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์
 - ต้องมีการควบคุมซอฟต์แวร์และโปรแกรมต่างๆ ที่ติดตั้งบนเครื่องคอมพิวเตอร์ของผู้ใช้งาน ให้ถูกต้องตามลิขสิทธิ์
- 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 และเป็นการเตรียมสภาพความพร้อมใช้งานของอุปกรณ์ระบบสารสนเทศของบริษัทฯ
- เพื่อให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจและสามารถปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติด้านเทคโนโลยีสารสนเทศได้อย่างถูกต้อง บริษัทฯ ได้จัดให้มีการจัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการใช้งานคอมพิวเตอร์เบื้องต้นและ Security Awareness ให้กับพนักงานปัจจุบันและพนักงานใหม่ รวมทั้งทำแบบทดสอบภายหลังการอบรม

ผลการดำเนินงานในปีที่ผ่านมา : การรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

- จากการทดสอบส่ง Phishing Mail ให้กับพนักงานในบริษัท พบว่า มีจำนวนพนักงานที่ผ่านการทดสอบ (ไม่กดรับ Email) คิดเป็นร้อยละ 86 ของจำนวนพนักงานทั้งหมดที่ได้รับการทดสอบ ทั้งนี้ ในส่วนของพนักงานที่ไม่ผ่านการทดสอบ ได้จัดให้เข้ารับการอบรมเรื่อง Cybersecurity Awareness เพื่อสร้างความตระหนักและความระมัดระวังในการใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศอย่างปลอดภัย
- การเปิดใช้งาน MFA (Multi-Factor Authentication) ในการยืนยันตัวตนก่อนเข้าใช้งานระบบ คิดเป็นร้อยละ 100 ของพนักงานที่มี Account ในระบบทั้งหมด
- จัดอบรมภายในบริษัท หลักสูตรความมั่นคงทางไซเบอร์ (Cybersecurity Awareness Training) พร้อมจัดการทดสอบหลังการอบรม โดยมีจำนวนพนักงานผ่านการทดสอบคิดเป็นร้อยละ 98.57 ของจำนวนพนักงานที่เข้าอบรมทั้งหมด
- ไม่พบการละเมิดระบบรักษาความปลอดภัยของข้อมูลสารสนเทศ หรือเหตุการณ์ด้านความมั่นคงทางไซเบอร์อื่นๆ ถึงขั้นรุนแรงหรือก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท
- ไม่มีพนักงานถูกปรับ หรือได้รับการลงโทษทางวินัย อันมีสาเหตุจากการละเมิดระบบรักษาความปลอดภัยของข้อมูลสารสนเทศหรือเหตุการณ์ด้านความมั่นคงทางไซเบอร์อื่นๆ



6.2 จรรยาบรรณทางธุรกิจ

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

บริษัทฯ กำหนดหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน สำหรับยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ดังนี้

1. ปฏิบัติตามนโยบาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งต่างๆ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
2. ปฏิบัติงานในหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวังชื่อเสียงสุจริต และมีคุณธรรม
3. สุภาพ ให้เกียรติ และให้ความนับถือต่อผู้ร่วมงาน
4. ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความตั้งใจ วิริยะอุตสาหะ
5. ต้องรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์และความลับของกลุ่มบริษัทฯ ของลูกค้า หรือที่เกี่ยวกับกิจการใด ๆ ที่ไม่พึงเปิดเผยโดยเคร่งครัด
6. ไม่ใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือนุคคลอื่นในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ
7. ช่วยกันระมัดระวังและป้องกันทรัพย์สินของกลุ่มบริษัทฯ
8. บริหารงานโดยยึดมั่นในคุณธรรมและจริยธรรม
9. ปกครองดูแลผู้ใต้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด มีความยุติธรรมและไม่มีอคติ
10. ปฏิบัติตาม และควบคุมดูแลพนักงานให้ปฏิบัติตามนโยบาย ระเบียบ ข้อบังคับ ในการใช้ระบบคอมพิวเตอร์ ข้อมูลคอมพิวเตอร์ หรือข้อมูลจรรยาบรรณทางคอมพิวเตอร์อย่างเคร่งครัด
11. ไม่ใช้เวลาทำงานของกลุ่มบริษัทฯ ไปทำอย่างอื่น หรือเพื่อประโยชน์ส่วนตัว

12. ไม่ประกอบกิจการอันมีสภาพเดียวกัน และ/หรือเป็นการแข่งขันกับกิจการของกลุ่มบริษัทฯ ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้อื่น
13. ไม่ประพฤติตนไปในทางที่อาจทำให้เสื่อมเสียต่อตำแหน่งหน้าที่และชื่อเสียงของกลุ่มบริษัทฯ
14. ไม่แจ้งหรือใช้ข้อความที่เป็นเท็จ หรือปกปิดข้อความจริงที่ควรแจ้ง
15. ไม่ประมาทเลินเล่อในการปฏิบัติงาน และ/หรือกระทำการใด ๆ อันไม่เหมาะสม
16. ไม่ปกปิดหรือบิดเบือนความจริงเพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น
17. ไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการขัดขวางการปฏิบัติงานโดยชอบของผู้มีอำนาจหน้าที่ในกลุ่มบริษัทฯ
18. ไม่ทำผิดกฎหมายแพ่ง กฎหมายอาญาและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
19. ไม่เปิดเผยค่าจ้างหรือเงินเดือน อัตราการขึ้นเงินเดือนของตนเองหรือของผู้อื่น
20. ไม่เรียกรับ หรือยินยอมจะรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากลูกค้า ผู้ค้า คู่ค้า คู่แข่ง หรือบุคคลอื่นใด ที่ทำธุรกิจกับกลุ่มบริษัทฯ หรือการเลี้ยงบรับรอง
21. ไม่ให้สินบน และ/หรือการกระทำใด ๆ ที่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อกลุ่มบริษัทฯ และ/หรือการคอร์รัปชัน ไม่ว่าโดยตรงหรือผ่านบุคคลที่สาม
22. ไม่กระทำการเพิ่มเติม ตัดทอน หรือแก้ไขในบันทึกหรือข้อมูลใด ๆ ผิดไปจากความเป็นจริง
23. ไม่ชำระเงิน และ/หรือ จัดการทางธุรกิจโดยมีเจตนาไม่สุจริต
24. รักษาข้อมูลทรัพย์สินทางปัญญาของกลุ่มบริษัทฯ หรือที่ได้จากการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงาน
25. ไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่นโดยมิชอบ
26. ไม่ให้หน่วยงานที่ไม่ใช่หน่วยงานจัดซื้อฯ ขอลาสนับสนุนจากผู้ค้าหรือคู่ค้า

27. ไม่กระทำการอันเป็นการละเลย หรือเอื้ออำนวยแก่บุคคลใด ๆ ที่จะเข้ามาแสวงหาประโยชน์ โดยเข้าถึงระบบคอมพิวเตอร์ ข้อมูลคอมพิวเตอร์ ข้อมูลจราจรคอมพิวเตอร์ โดยมิชอบ

28. กลุ่มบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นกลางทางการเมือง ไม่เข้าไปมีส่วนร่วม และไม่ฝักใฝ่พรรคการเมืองหนึ่งพรรคการเมืองใด หรือผู้มีอำนาจทางการเมืองคนหนึ่งคนใด

ในปี 2568 บริษัทฯ มีการทบทวนหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ รวมถึงมีการสื่อสารจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจให้กับพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยผ่านช่องทางต่างๆ เช่น การแจ้งให้ทราบผ่านทาง Email การเผยแพร่ผ่านช่องทาง Intranet ของบริษัทฯ การจัดอบรมพนักงานใหม่ (Orientation) รวมถึงจัดอบรมให้กับพนักงานทุกระดับของบริษัทย่อย ซึ่งเป็นกิจการที่บริษัทฯ ได้เข้าลงทุนเพิ่มเติมในปีที่ผ่านมา เพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจและนำไปยึดถือปฏิบัติในทิศทางเดียวกัน ตลอดจนมีการสื่อสารให้ผู้มีส่วนได้เสียผ่านช่องทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ

ทั้งนี้ ในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้จัดทำคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ (Corporate Governance Handbook : คู่มือ CG) ซึ่งได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อยกระดับและเพิ่มประสิทธิภาพของการสื่อสาร การเสริมสร้างความตระหนักและความเข้าใจของบุคลากรขององค์กรทุกระดับ ตลอดจนยึดถือและปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และนโยบายที่เกี่ยวข้องกับบรรษัทภิบาล โดยกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ต้องลงนามรับทราบและยึดถือปฏิบัติตามคู่มือ CG ประจำปี 2568

(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 โดยมีหลักปฏิบัติ 8 ข้อหลัก ซึ่งในปี 2568 ไม่พบประเด็นที่บริษัทฯ ดำเนินการแตกต่างจากแนวปฏิบัติอย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม สำหรับแนวปฏิบัติย่อยที่ 3.2.4 กรณีที่ประธานกรรมการไม่เป็นกรรมการอิสระ บริษัทฯ ได้ดำเนินการมาตรการทดแทนโดยแต่งตั้งกรรมการอิสระหนึ่งท่านร่วมพิจารณาคำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560



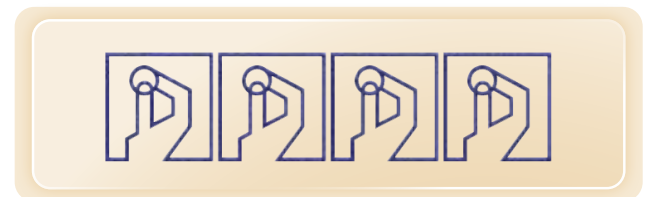
6.3.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการ

ในปี 2568 บริษัทฯ มีการเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการ ดังนี้

1. บริษัทฯ เข้ารับการประเมินการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies) หรือ CGR ประจำปี 2568 ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai IOD) โดยบริษัทฯ ได้รับผลการประเมินอยู่ในระดับดีเลิศ หรือ 5 ดาว



2. บริษัทฯ เข้ารับการประเมินคุณภาพการจัดการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ประจำปี 2568 (AGM) จัดโดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย กำหนดคะแนนเต็ม 100 คะแนน บริษัทฯ ได้รับผลการประเมินคะแนนที่ 94 คะแนน (4 เหรียญ) จากจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่จัดประชุมทั้งหมด 847 บริษัท



3. ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2568 วันที่ 13 พฤษภาคม 2568 มีการพิจารณาอนุมัติการแก้ไขปรับปรุงระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline) ของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับการปรับโครงสร้างองค์กร รวมทั้งเพื่อให้การบริหารงานของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

4. ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2568 วันที่ 18 ธันวาคม 2568 มีมติเกี่ยวกับการพัฒนาระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ดังนี้

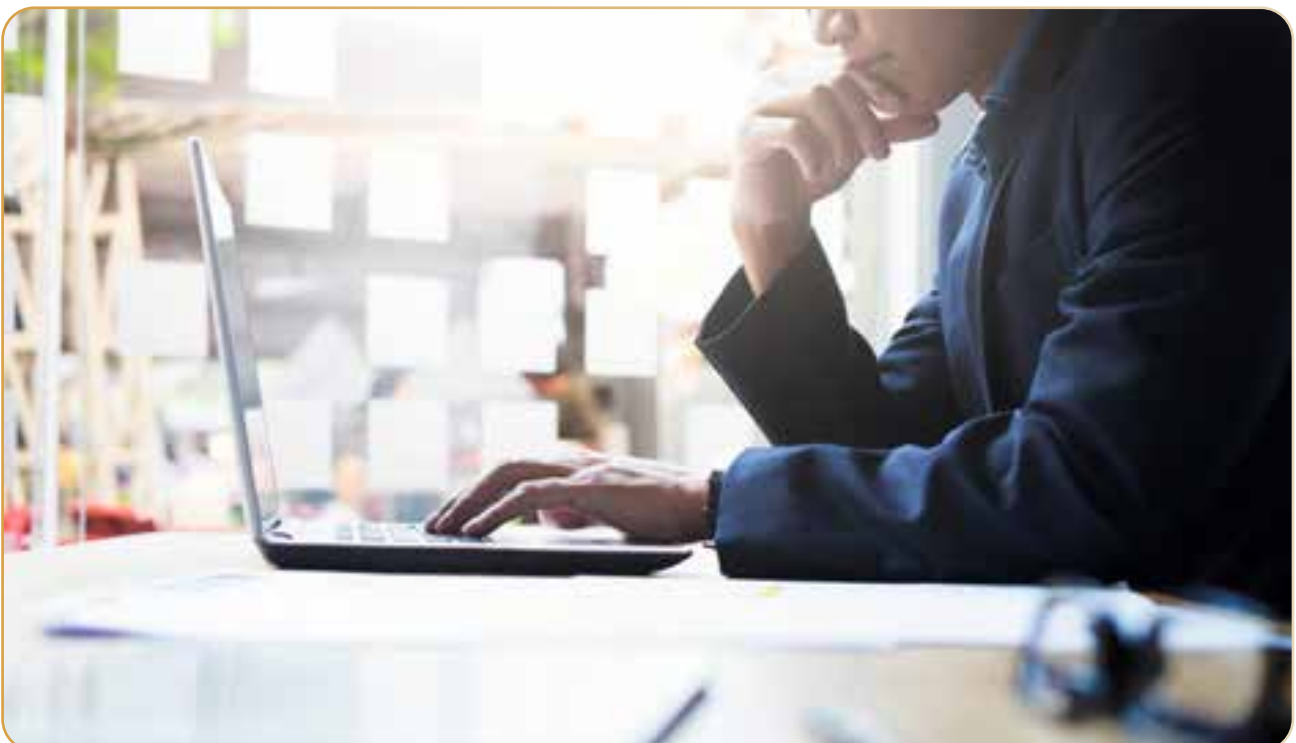
4.1 พิจารณานุมัติการทบทวน นโยบาย กฎบัตร และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง เพื่อพัฒนาการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance) ให้เพื่อยกระดับด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงการดำเนินงานด้านความยั่งยืน (ESG)

4.2 พิจารณานุมัติคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ เพื่อยกระดับและเพิ่มประสิทธิภาพของการสื่อสาร การสร้างความตระหนักและความเข้าใจถึงนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และนโยบายที่เกี่ยวข้องกับจรรยาบรรณ ให้กับบุคลากรขององค์กรทุกระดับอย่างทั่วถึง

คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ (คู่มือ CG)

ในปีที่ผ่านมาคณะกรรมการบริษัท ได้อนุมัติให้มีการจัดทำคู่มือ CG เล่มแรก และกำหนดให้มีการทบทวนความเหมาะสมเป็นประจำทุกปี โดยคู่มือ CG ประกอบด้วย นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และนโยบายด้านบรรษัทภิบาลที่สำคัญ ได้แก่ นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นโยบายการใช้ข้อมูลภายใน และนโยบายการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำความผิด

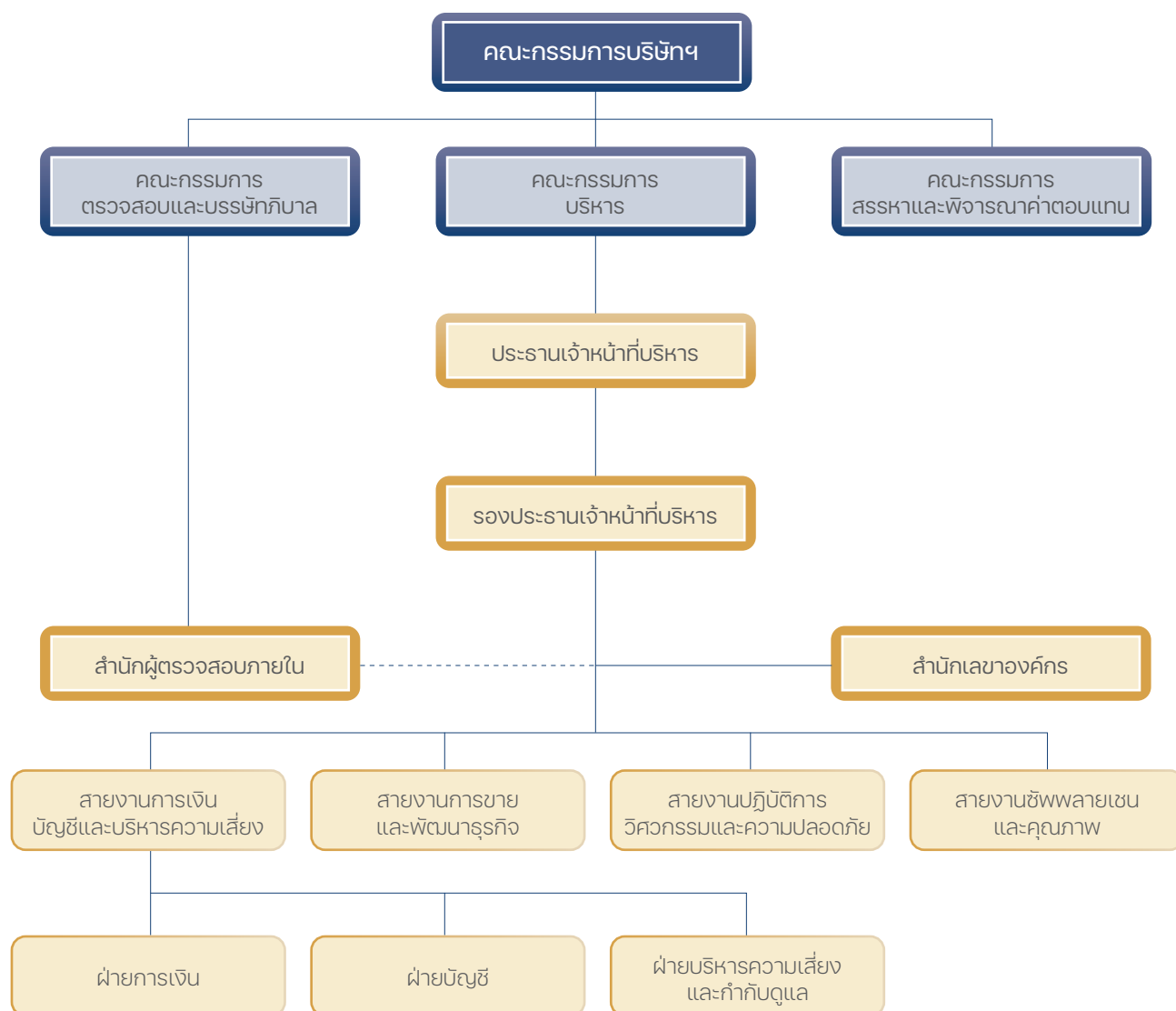
ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ต้องศึกษารายละเอียดของคู่มือ CG โดยกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกคนลงนามรับทราบและยึดถือปฏิบัติตามคู่มือ CG ประจำปี 2568 ทั้งการลงนามรับทราบในเอกสารกระดาษและลงนามผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ คิดเป็นร้อยละ 100 ของจำนวนบุคลากรทั้งหมด เพื่อเป็นพันธสัญญาว่าจะยึดถือเป็นแนวทางในการดำเนินงานและนำไปปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม โดยมีการสื่อสารและเผยแพร่คู่มือดังกล่าวผ่านช่องทางต่างๆ เช่น การประกาศผ่านทาง Email การเผยแพร่ผ่านช่องทาง Intranet ของบริษัทฯ รวมถึงการจัดอบรมให้กับพนักงานใหม่ (Orientation)



7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชด้อย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่นๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชด้อย่อยจำนวน 3 ชุด ได้แก่ (1) คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล (2) คณะกรรมการบริหาร และ (3) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาตำแหน่งตอบแทน 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 อันจะทำให้เกิดการถ่วงดุลในการพิจารณาและออกเสียงในเรื่องต่างๆ 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 คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงหลักเกณฑ์ ข้อกำหนด และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยจะต้องแจ้งต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ให้รับทราบ นอกจากนี้ กำหนดให้กรรมการแต่ละคนไม่ควรดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทจดทะเบียนเกิน 5 บริษัท ทั้งนี้ ในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ไม่มีกรรมการที่ดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนเกินกว่า 5 บริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 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 | 3 | 42.9 |
| 71-80 | 1 | 14.3 |

องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วย

- (1) กรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 3 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 42.9 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด
- (2) กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารและไม่ใช้กรรมการอิสระจำนวน 1 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 14.3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด
- (3) กรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 42.9 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด โดยมีกรรมการอิสระเป็นจำนวนไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด และกรรมการอิสระทั้ง 3 ท่านมีคุณสมบัติเป็นไปตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

(โปรดพิจารณาข้อมูลและรายละเอียดกรรมการของบริษัทฯ ตามเอกสารแนบ 1 “รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหารผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท”)

7.2.2 ข้อมูลกรรมการรายบุคคล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 คณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 7 ท่าน ดังนี้

| รายชื่อ | | ตำแหน่ง |
|-----------------|-----------------|---|
| 1. นายยงยศ | ครองพาณิชย์ | ประธานกรรมการ กรรมการ และกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน |
| 2. นายสินธุ์ | ครองพาณิชย์ | กรรมการ ประธานกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 3. นายเสกสรรค์ | ครองพาณิชย์ | กรรมการ กรรมการบริหาร และรองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 4. นายปรีชา | อิสสระพานิชกิจ | กรรมการ และกรรมการบริหาร |
| 5. นางสาวจริญญา | แสงสุชาติ | กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน |
| 6. นายชูชัย | เอี่ยมรุ่งโรจน์ | กรรมการอิสระ ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน และกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล |
| 7. นายฤทธิวรรณ | ธนิตนิธิพันธ์ | กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล |

7.2.3 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของ คณะกรรมการบริษัทฯ ประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

7.2.3.1 ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของ คณะกรรมการบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทฯ มีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลการบริหารจัดการงานของบริษัทฯ รวมถึงการกำหนดทิศทางนโยบาย และกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัทฯ มีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎหมาย ข้อบังคับ วัตถุประสงค์ และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ รวมถึงการติดตามการดำเนินงานของ คณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ของบริษัทฯ

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

- (1) พิจารณากำหนด วัตถุประสงค์ พันธกิจ นโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์แผนธุรกิจงบประมาณ แนวทางการดำเนินงาน ด้านความยั่งยืน แผนการขยายธุรกิจ แผนการลงทุนและโครงสร้างการบริหารจัดการ และระเบียบอำนาจดำเนินการของบริษัทฯและบริษัทย่อยตามที่ คณะกรรมการบริหารหรือผู้บริหารนำเสนอ รวมถึง

กำกับดูแลการบริหารงาน และผลการปฏิบัติงานของ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลใดๆ ซึ่งได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่ดังกล่าว เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพื่อเพิ่มมูลค่าสูงสุดให้แก่บริษัทและผู้ถือหุ้น

- (2) พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เช่น คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน และ/หรือคณะกรรมการชุดย่อยอื่นใด เพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทตามความเหมาะสม โดยจะมีการกำหนดนโยบาย บทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบ และกระบวนการทำงานอย่างชัดเจน และพิจารณา กำหนดคำตอบแทนสำหรับกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อยต่างๆ ตามที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเสนอ เพื่อนำเสนอต่อผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- (3) พิจารณาแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหารรวมทั้ง ประเมินผลการทำงานและพิจารณากำหนด คำตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตามที่ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เสนอ ตลอดจนพิจารณากำหนดอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

- (4) พิจารณาแต่งตั้งบุคคลให้ดำรงตำแหน่งเป็น กรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อย กิจการร่วมค้า (ในกรณีที่สามารถดำเนินการได้ภายใต้สัญญา ร่วมทุน) หรือบริษัทร่วมในจำนวนอย่างน้อยตาม สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย กิจการร่วมค้า (ในกรณีที่สามารถดำเนินการได้ภายใต้สัญญา ร่วมทุน) หรือบริษัทร่วม และมีการกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและ ผู้บริหารที่ได้รับการแต่งตั้งไว้อย่างชัดเจน ซึ่งรวมถึง การกำหนดกรอบอำนาจในการใช้ดุลพินิจที่ชัดเจน ในการออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการของ บริษัทย่อย กิจการร่วมค้า (ในกรณีที่สามารถ ดำเนินการได้ภายใต้สัญญาร่วมทุน) หรือบริษัทร่วม ในเรื่องสำคัญซึ่งจะต้องได้รับความเห็นชอบ จากคณะกรรมการบริษัทก่อน เพื่อให้มี การควบคุมการบริหารให้เป็นไปตามนโยบาย ของบริษัท และการทำรายการต่างๆ ให้ถูกต้อง ตามกฎหมาย ซึ่งรวมถึงการเปิดเผยข้อมูลฐานะ ทางการเงิน ผลการดำเนินงาน การทำรายการ ระหว่างกัน และการได้มา หรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน ที่มีนัยสำคัญให้ครบถ้วนถูกต้อง
- (5) กำกับดูแลและติดตามการดำเนินงานของบริษัทและ บริษัทย่อย เพื่อให้เป็นไปตามแผนงานทางธุรกิจและ งบประมาณของบริษัท ตลอดจนรับทราบรายงานและ ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้เป็นไปตามแผนงาน และบรรลุวัตถุประสงค์
- (6) พิจารณานโยบายการประเมินความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัท (Risk Appetite) และแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ระดับองค์กร (Enterprise Risk Management) ตาม ที่คณะกรรมการบริหารเสนอ
- (7) รับทราบถึงปัจจัยเสี่ยงสำคัญที่อาจเกิดขึ้น ให้คำแนะนำ และให้ความเห็นต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างครอบคลุมและครบถ้วนแก่คณะกรรมการ บริหาร รวมถึงกำกับดูแลให้คณะกรรมการบริหาร จัดให้มีระบบและกระบวนการที่มีประสิทธิภาพใน การบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงปัจจัยความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นจากการแสวงหาโอกาสทางธุรกิจ
- (8) กำกับดูแลให้บริษัทมีระบบควบคุมภายในระบบตรวจสอบ ภายใน พิจารณานโยบายแบบประเมินความเสี่ยงพอ ของระบบควบคุมภายในที่ผ่านการพิจารณาจาก คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และ กำกับดูแลให้บริษัท มีระบบบริหารความเสี่ยง ที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อครอบคลุมทั้งองค์กร รวมทั้งมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและ การดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส
- (9) กำกับดูแลให้การดำเนินธุรกิจมีความต่อเนื่องใน ระยะยาว จัดทำแผนการพัฒนาศักยภาพ และ แผนการสืบทอดตำแหน่งงาน (Succession Plan) ของบริษัท
- (10) พิจารณานโยบายการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน การดำเนินงานต่างๆ การกู้ยืมหรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน ตลอดจนการเข้าเป็นผู้ค้าประกัน เพื่อการประกอบธุรกิจตามปกติของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย ภายใต้ข้อบังคับและระเบียบของบริษัท รวมทั้งกฎระเบียบอื่นใดที่เกี่ยวข้องของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ
- (11) พิจารณานโยบายการเข้าทำรายการตามที่เสนอ โดยคณะกรรมการชุดย่อย และ/หรือฝ่ายจัดการ รวมถึงกำกับและดูแลการเข้าทำรายการของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจน ประกาศข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ อาทิ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือ จำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญ เท่าที่ไม่ขัดหรือแย้ง กับกฎหมายอื่น
- (12) พิจารณานโยบายการเข้าทำสัญญาใด ๆ หรือ การดำเนินงานปกติ หรือการทำรายการสนับสนุน ธุรกิจปกติของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย ซึ่งมีเงื่อนไขการค้าทั่วไป การเปิดและปิดบัญชี ทางการเงิน การเข้าทำธุรกรรมทางการเงินและ การใช้บริการทางการเงินกับธนาคารพาณิชย์หรือ สถาบันการเงิน

- (13) กำกับดูแลให้บริษัท และบริษัทย่อยมีระบบงานบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และมีการรายงานทางการเงินและการตรวจสอบบัญชีที่เชื่อถือได้ รวมถึงมีการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และตามที่กำหนดโดยกฎหมาย รวมถึงให้มีการจัดส่งงบการเงินต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในระยะเวลาที่กำหนด
- (14) พิจารณานุมัติถึงงบการเงินรายไตรมาสที่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี รวมถึงพิจารณาเห็นชอบงบการเงินประจำปีผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีเพื่อพิจารณานุมัติ
- (15) พิจารณาให้ความเห็นชอบการคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาคำตอบแทนที่เหมาะสม ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลนำเสนอ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณานุมัติในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี
- (16) พิจารณานุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท และพิจารณาเห็นชอบการจ่ายเงินปันผลประจำปีเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณานุมัติในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี
- (17) พิจารณานุมัตินโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการของบริษัทตามหลักธรรมาภิบาล ความรับผิดชอบ ต่อสังคม การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ เป็นต้น และจัดให้มีการบังคับใช้นโยบายต่าง ๆ และหลักจรรยาบรรณดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ
- (18) ดูแลไม่ให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย ทั้งนี้ ในกรณีที่กรรมการรายใดมีส่วนได้เสียในธุรกรรมใดที่ทำกับบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย หรือมีส่วนในการถือหุ้นในบริษัท และ/หรือบริษัทย่อยเพิ่มขึ้นหรือลดลง ให้กรรมการรายดังกล่าวแจ้งให้บริษัท ทราบโดยไม่ชักช้า
- (19) พิจารณารับทราบผลการสอบทานการปฏิบัติตามสัญญาไม่ดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลให้ความเห็น
- (20) ดำเนินการแจ้งคู่สัญญาตามสัญญาไม่ดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ถึงวาระการประชุมที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ที่กำหนดในสัญญาไม่ดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งผ่านการพิจารณาให้ความเห็นชอบโดยคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลแล้ว
- (21) พิจารณานุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ให้หมายความรวมถึงรายการระหว่างกัน) ของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย (ในกรณีที่ขนาดของรายการไม่จำเป็นต้องได้รับการพิจารณานุมัติโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น) เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องและพิจารณานุมัติหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการเข้าทำธุรกรรมระหว่างบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อกำหนดกรอบการดำเนินการให้ฝ่ายจัดการมีอำนาจดำเนินการธุรกรรมดังกล่าวภายใต้กรอบและขอบเขตของกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
- (22) พิจารณานุมัติการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน (ในกรณีที่ขนาดของรายการไม่จำเป็นต้องได้รับการพิจารณาโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น) การลงทุนในธุรกิจใหม่ และการดำเนินงานใดๆ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
- (23) จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัท
- (24) จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นแต่ละกลุ่มอย่างเหมาะสม และกำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูลเพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้อง ชัดเจน โปร่งใส มีความน่าเชื่อถือและมีมาตรฐานสูงสุด

- (25) จัดให้มีการทำรายงานประจำปี และรับผิดชอบต่อการจัดทำและเปิดเผยงบการเงินเพื่อแสดงถึงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ในรอบปีที่ผ่านมาเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- (26) พิจารณานุมัติการแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท
- (27) พิจารณาขอความเห็นทางวิชาชีพจากผู้เชี่ยวชาญ หากมีความจำเป็นเพื่อประกอบการตัดสินใจที่เหมาะสม
- (28) พิจารณาแต่งตั้งเลขานุการบริษัทเพื่อช่วยเหลือคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัท เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

(29) มอบหมายให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริษัท

(30) พิจารณาผลการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ รวมถึงแนวทางปรับปรุงการดำเนินงานของคณะกรรมการ ชูดย่อยเพื่อให้ความเห็น 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 | X |
| 2. นายสินธุ์ ครองพาณิชย์ | X | X | X | X | | | X | | | | |
| 3. นายเสกสรร ครองพาณิชย์ | X | X | | X | | | | X | | | |
| 4. นายปรีชา อัสสระพานิชกิจ | X | | X | X | | | X | | | | X |
| 5. นางสาวจริญญา แสงสุชาติ | | | | | X | | | | X ⁽¹⁾ | | |
| 6. นายชูชัย เอี่ยมรุ่งโรจน์ | X | X | | X | | | X | X | | X | |
| 7. นายตฤณวรรณ รัตนนิธิพันธ์ | | X | | X | | X | | X | | | X |
| รวม | 4 | 4 | 2 | 6 | 2 | 2 | 3 | 4 | 1 | 2 | 3 |

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 จะแจ้งการนัดประชุมโดยอาจส่งผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์หรือวิธีการอื่นใดและกำหนดวันประชุมคณะกรรมการบริษัทให้เร็วกว่านั้นก็ได้

- (2) เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และเป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาดในกรณีที่จะคะแนนเสียงเท่ากันในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

- (3) เป็นประธานในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท และ มีหน้าที่ควบคุมดูแลให้การประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปตาม กฎหมายกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ข้อบังคับบริษัท และ ระเบียบวาระที่กำหนดไว้ในหนังสือเชิญประชุม และ เป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาดในกรณีที่จะแนบเสียง เท่ากัน ในกรณีที่มติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นนั้นใช้คะแนน เสียงข้างมาก
- (4) จัดสรรเวลาสำหรับการประชุมผู้ถือหุ้นตามที่กำหนด ไว้ในหนังสือนัดประชุมอย่างเหมาะสม และเปิดโอกาส ให้ผู้ถือหุ้นแสดงความเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุม ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัท อย่างเท่าเทียมกัน และดูแลให้มีการตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้นอย่าง เหมาะสมและโปร่งใส นอกจากนี้ ในกรณีที่วาระใด มีหลายรายการ ควรจัดให้มีการลงมติแยกในแต่ละ รายการ เช่น ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการ เป็นรายบุคคลในวาระการแต่งตั้งกรรมการ เป็นต้น
- (5) เป็นผู้นำของคณะกรรมการบริษัทในเรื่องดังต่อไปนี้

- ก) กำกับ ติดตาม และดูแลให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติ หน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร
- ข) ดูแลให้มั่นใจได้ว่า กรรมการบริษัททุกคนมีส่วนร่วม ในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มี จริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- ค) ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการ ประชุม รวมทั้งกำหนดระเบียบวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ในกรณีที่ประธานกรรมการ บริษัทไม่ใช่กรรมการอิสระ กำหนดให้ประธาน กรรมการร่วมกับกรรมการอิสระคนหนึ่งที่ได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทให้ร่วมพิจารณา กำหนด วาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อสร้างความถ่วงดุลระหว่างคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริหาร

ในกรณีที่ประธานกรรมการบริษัทไม่ใช่กรรมการอิสระ กำหนดให้ประธานกรรมการร่วมกับกรรมการอิสระ คนหนึ่งที่ได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทให้ ร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการ บริษัทเพื่อส่งเสริมให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจระหว่าง คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร

ง) จัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอในการประชุม คณะกรรมการบริษัท ที่ผู้บริหารจะเสนอเรื่องและ มากพอที่กรรมการบริษัทจะอภิปรายประเด็นสำคัญ กันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน รวมทั้งส่งเสริมให้ กรรมการบริษัทมีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบ และให้ ความเห็นได้อย่างอิสระ ตลอดจนควบคุมประเด็นใน การอภิปราย และสรุปมติที่ประชุม

จ) เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการ บริษัทที่เป็นผู้บริหารและกรรมการบริษัทที่ไม่เป็น ผู้บริหาร และระหว่างคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ผู้บริหาร

- (6) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่กฎหมาย และ/หรือกฎเกณฑ์ ที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้โดยเฉพาะว่าเป็นหน้าที่ของ ประธานกรรมการบริษัท
- (7) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดจากที่ได้รับมอบหมายตามมติ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือมติที่ประชุม ผู้ถือหุ้นของบริษัท



7.2.3.3 ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

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/หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท รวมถึงโครงสร้างและอำนาจการบริหารงานที่กำหนดโดยคณะกรรมการบริษัท และ/หรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งติดตาม และ ประเมินผลการดำเนินงานของบริษัท อย่างสม่ำเสมอ
- (2) พิจารณาการจัดสรรงบประมาณประจำปี และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารเพื่อให้ความเห็น และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป รวมถึงการควบคุมดูแลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีของแต่ละหน่วยงาน
- (3) ดำเนินการให้บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบการรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และตรงเวลา รวมถึงมีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการชุดย่อย ซึ่งได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
- (4) ดำเนินการให้บริษัทมีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน ระบบจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่เหมาะสมตามแนวทางที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท
- (5) จัดทำแผนงานการดำเนินงานประจำปีของบริษัท และบริษัทย่อยและรายงานความคืบหน้าต่อคณะกรรมการบริหารเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส
- (6) กำกับดูแล และพิจารณาอนุมัติการออกคำสั่ง และ/หรือการแก้ไขระเบียบ ประกาศ หรือนโยบายเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามเป้าหมาย แนวทาง และนโยบายที่คณะกรรมการบริหาร และ/หรือ คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- (7) พิจารณาอนุมัติการจัดซื้อและการใช้จ่ายเงินในเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานตามธุรกิจปกติของบริษัท ซึ่งรวมถึง การบริการอื่นใดที่เกี่ยวข้อง ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของบริษัท ค่าใช้จ่ายในการขาย และเงินลงทุนต่าง ๆ ภายใต้วงเงินที่กำหนดไว้ในระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline)
- (8) พิจารณาอนุมัติการเข้าทำสัญญาหรือธุรกรรมใด ๆ 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 ทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงิน สำหรับผู้ดำรงตำแหน่งต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ภายใต้กรอบและนโยบายที่คณะกรรมการบริหารกำหนด

- (12) พิจารณานโยบายการแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินกิจการ และ/หรือการบริหารงานของบริษัท ภายใต้อำนาจและวงเงินตามที่กำหนดไว้ในระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline)
- (13) ปฏิบัติหน้าที่ในฐานะผู้แทนของบริษัท และบริษัทย่อยในการสื่อสารและรักษาความสัมพันธ์อันดีกับสาธารณชน ผู้ถือหุ้น ลูกค้า และผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อภาพพจน์ที่ดีของบริษัท และบริษัทย่อย
- (14) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งมีอำนาจดำเนินการใดๆ ที่จำเป็นในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว
- (15) มอบอำนาจช่วง และ/หรือ มอบหมายให้บุคคลใด บุคคลหนึ่งหรือหลายคนปฏิบัติงานอย่างหนึ่งอย่างใดแทนประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตามที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเห็นสมควรและภายในระยะเวลาที่กำหนด โดยการมอบอำนาจช่วง และ/หรือ การมอบหมายดังกล่าวให้อยู่ภายใต้ขอบเขตแห่งการมอบอำนาจตามหนังสือมอบอำนาจ และ/หรือ เป็นไปตามระเบียบ

ข้อกำหนด หรือคำสั่งที่คณะกรรมการของบริษัทกำหนด ซึ่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร อาจยกเลิกเพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจหรือการมอบอำนาจนั้นๆ 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 การก่อการหนี้สินหรือภาระผูกพัน หรือการเข้าทำรายการที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน หรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน จะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (แล้วแต่กรณี) ก่อนดำเนินการ



7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

7.3.1 ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีคณะกรรมการชุดย่อยจำนวน 3 ชุด ได้แก่ (1) คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล (2) คณะกรรมการบริหาร และ (3) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุดมีกฎบัตรซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ โดยระบุถึงวัตถุประสงค์ องค์กรประกอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่ง อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ การประชุม องค์กรประชุมและการลงคะแนนเสียง การประเมินผล โดยมีการกำหนดให้บทกวนกฎบัตรดังกล่าวตามความเหมาะสม ทั้งนี้ คณะกรรมการชุดย่อยจะต้องรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการบริหารทราบ

7.3.1.1 รายชื่อและขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน โดยกรรมการตรวจสอบทุกท่านที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และเป็นไปตามหลักเกณฑ์และประกาศที่เกี่ยวข้อง โดยมีรายชื่อดังนี้

| รายชื่อ | ตำแหน่ง |
|-----------------------------|--|
| 1. นางสาวจริญญา แสงสุขดี | กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน |
| 2. นายชูชัย เขี่ยมรุ่งโรจน์ | กรรมการอิสระ ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล |
| 3. นายตฤณวรรณ ธิตินิธิพันธ์ | กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล |

นางสาวจริญญา แสงสุขดี เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทฯ โดยมีนายกันตพัฒน์ จารุกัทรยศพัทธ์ ตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้รับแต่งตั้งเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

ทั้งนี้ รายละเอียด คุณสมบัติ และประสบการณ์ของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลทั้ง 3 ท่าน ปรากฏในส่วนรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติให้คงใช้กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลที่ได้รับอนุมัติ

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

- (1) สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและเพียงพอตามกฎหมายและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงพิจารณาเห็นชอบงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีที่ผ่านมา การสอบทานหรือตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

- (2) พิจารณาคัดเลือก และเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท พร้อมทั้งเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร ปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้น และประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท
- (3) สอบทานให้บริษัทมีระบบควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) และระบบการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ที่มีความเพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ
- (4) พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายในโดยพิจารณาจากการปฏิบัติหน้าที่และรายงานต่างๆ รวมทั้งสายการบังคับบัญชา ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน รวมทั้งประเมินผลการปฏิบัติงานของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน และให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรวบรวม งบประมาณ และอัตราค่าจ้างของหน่วยงานตรวจสอบภายในเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทในการพิจารณางบประมาณประจำปี
- (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) พิจารณาให้ความเห็นรายการที่เกี่ยวข้องกับ¹ หรือรายการที่อาจจะมีผลขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับและประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลใช้บังคับกับบริษัท และ/หรือธุรกิจของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทและผู้ถือหุ้น
- (11) กำกับดูแลให้มีการติดตาม สอบทานการปฏิบัติตามสัญญาไม่ดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และให้ความเห็นผลการสอบทานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณารับทราบ หรือดำเนินการอื่นใด (แล้วแต่กรณี) รวมถึงพิจารณาให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการ หากมีวาระการประชุมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ตามที่ระบุในสัญญาไม่ดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (12) พิจารณาทบทวน นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ตลอดจนนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และนโยบายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
- (13) ติดตามดูแลการปฏิบัติงานด้านบรรษัทภิบาล ให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้และรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ

¹ ให้ความหมายรวมถึงรายการระหว่างกัน

- (14) ให้คำปรึกษา ตลอดจนข้อเสนอแนะต่อบริษัทในเรื่องเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งส่งเสริมให้มีการสื่อสารให้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ตระหนักและเข้าใจถึงนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีและหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ
- (15) พิจารณาให้ความเห็นในรายงานผลการประเมินเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ความรับผิดชอบต่อสังคม และการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันประจำปีของบริษัท
- (16) ดำเนินการให้บริษัทมีกระบวนการรับเรื่องร้องเรียนและรับแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำความผิด การทุจริตหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทจากพนักงานที่มีข้อสงสัยหรือมีเหตุอันควรเชื่อโดยสุจริตว่ามีการกระทำความผิดกล่าวเกิดขึ้น และกำกับดูแลให้มีการดำเนินกระบวนการตรวจสอบอย่างเป็นอิสระและติดตามความคืบหน้าในการดำเนินการตรวจสอบเรื่องร้องเรียนดังกล่าวอย่างเหมาะสม
- (17) หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล เห็นสมควร
- (ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (ข) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
- (ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับและประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลใช้บังคับกับบริษัท และ/หรือธุรกิจของบริษัท
- หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาข้างต้น กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามข้างต้นต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ
- (18) มีอำนาจในการเชิญฝ่ายจัดการ พนักงาน หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อชี้แจงข้อมูล รวมทั้งจัดส่งและให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ภายใต้การปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนสามารถติดต่อสื่อสารโดยตรงกับผู้สอบบัญชีภายนอก ผู้ตรวจสอบภายใน และฝ่ายจัดการของบริษัทและบริษัทย่อย
- (19) ดำเนินการตรวจสอบผู้ที่เกี่ยวข้องภายใต้อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และมีอำนาจในการว่าจ้างหรือนำผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านมาช่วยในการตรวจสอบ เพื่อให้ความเห็นหรือคำแนะนำตามความจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
- (20) เข้าร่วมประชุมกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในเพื่อหารือประเด็นที่มีความสำคัญ อย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง โดยไม่มีผู้บริหารเข้าร่วมการประชุมด้วย
- (21) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ซึ่งประกอบด้วยข้อมูลและความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลในด้านต่าง ๆ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
- (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
- (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของบริษัท
- (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับและประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลใช้บังคับกับบริษัท และ/หรือธุรกิจของบริษัท
- (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลแต่ละท่าน

(ข) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)

(ข) รายการอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นของบริษัทและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

(ณ) ความเห็นเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท

(22) รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัท ทุกรอบระยะเวลา 3 เดือน

(23) ทบทวนและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ให้สอดคล้องกับสภาพการณ์

(24) พิจารณาแต่งตั้งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล เพื่อดูแลกิจกรรมต่างๆ ของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล รวมทั้งกำหนดคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการปฏิบัติหน้าที่ในการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

(25) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

(โปรดพิจารณาข้อมูลและรายละเอียดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลตามเอกสารแนบ 5 “นโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณทางธุรกิจ” – “กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล”)

การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

(1) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ โดยแสดงรายการตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด และต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

(2) รายงานกิจกรรมต่างๆ อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้คณะกรรมการบริษัททราบกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

(ก) รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ซึ่งระบุความเห็นในการพิจารณา กิจกรรมต่างๆ 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 2568 คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยสมาชิกอย่างน้อย 3 ท่าน แต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัทฯ กรรมการบริหารไม่จำเป็นต้องดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ โดยมีรายชื่อดังนี้

| รายชื่อ | | ตำแหน่ง |
|--------------|----------------|--|
| 1. นายสินธุ์ | ครองพาณิชัย | กรรมการ ประธานกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 2. นายเสกสรร | ครองพาณิชัย | กรรมการ กรรมการบริหาร และรองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 3. นายปรีชา | อิสสระพานิชกิจ | กรรมการ และกรรมการบริหาร |
| 4. นายปิยะ | เตชะพิเชฐวิช | กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่สายงานการเงิน |

นายสินธุ์ ครองพาณิชัย 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 และในกรณีที่สถานการณ์เปลี่ยนแปลง คณะกรรมการบริหารอาจพิจารณาทบทวนการใช้งบประมาณที่ได้รับอนุมัติให้เหมาะสมกับสถานการณ์นั้นๆ รวมถึงเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ (แล้วแต่กรณี)

- (2) บริหารจัดการและควบคุมดูแลการดำเนินกิจการทั่วไปตามปกติธุระของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ แผนธุรกิจ งบประมาณ แผนการขยายธุรกิจ แผนการลงทุน รวมถึงวัตถุประสงค์การประกอบกิจการของบริษัทฯ ตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทฯกำหนด รวมทั้งพิจารณาจัดสรรและจัดการการใช้ทรัพยากรให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน และรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง

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

- (4) พิจารณาอนุมัติการศึกษาความเป็นไปได้ในการลงทุน โครงการใหม่ และมีอำนาจในการพิจารณาอนุมัติให้บริษัทลงทุนหรือร่วมลงทุนกับบุคคล นิติบุคคล หรือองค์กรทางธุรกิจอื่นใด ในรูปแบบที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควรเพื่อดำเนินกิจการตามวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ตลอดจนการพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุนดังกล่าว การเข้าทำนิติกรรมสัญญา และ/หรือ การดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องกันเรื่องดังกล่าวจนเสร็จการตามอำนาจที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติในหลักการไว้ ตามที่กำหนดไว้ในระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline)

- (5) ติดตามผลการดำเนินงานและความก้าวหน้าของโครงการลงทุนแต่ละโครงการ และรายงานผลรวมทั้งปัญหาหรืออุปสรรคที่เกิดขึ้นและแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
- (6) พิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัท และให้นำคำแนะนำเกี่ยวกับการจ่ายเงินปันผลของบริษัท และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติการเข้าทำสัญญา และ/หรือธุรกรรมใดๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจปกติ และรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัท (เช่น การซื้อขาย การลงทุนหรือร่วมทุนกับบุคคลอื่นเพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัท และเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัท) ซึ่งมีเงื่อนไขการกำกับไว้ และอยู่ภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline) หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- (7) พิจารณาอนุมัติการกู้ยืมเงิน และการขอสินเชื่อใด ๆ จากสถาบันการเงิน การให้กู้ยืมเงิน ตลอดจนการจำนำ จำนอง หรือเข้าเป็นผู้ค้ำประกันของบริษัท และบริษัทย่อย ภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline) หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- (8) กำหนดและทบทวน กรอบและนโยบายบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาถึง วัตถุประสงค์ วัสดุภัณฑ์ 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 และรายงานผลการติดตามดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริหารเพื่อพิจารณาเห็นชอบ และเสนอแนะปรับปรุง เปลี่ยนแปลงแนวทางปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยง หรือแผนการจัดการความเสี่ยง และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาต่อไป
- (14) จัดการให้บริษัท มีระบบบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสมตามนโยบายบริหารความเสี่ยงที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- (15) อนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท ภายใต้กรอบงบประมาณที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทในแต่ละปี
- (16) มอบอำนาจให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารดำเนินกิจการของบริษัท ตามขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ตามที่คณะกรรมการบริหารกำหนด ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหาร
- (17) ควบคุมดูแลการบริหารงานและกำหนดโครงสร้างการบริหารจัดการของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อให้สามารถจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนติดตามการบริหารงานของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
- (18) พิจารณาอนุมัติกรอบและหลักเกณฑ์ในการสรรหานักบริหารที่จะเข้ามารับผิดชอบในตำแหน่งที่ต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกำกับดูแลให้มีระบบการคัดสรรบุคลากรที่จะเข้ามารับผิดชอบในตำแหน่งที่ต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหารอย่างเหมาะสมและมีกระบวนการสรรหาที่โปร่งใส และเป็นธรรม

- (19) พิจารณานโยบายที่ครอบคลุมและนโยบายสำหรับการกำหนดเงินเดือน การปรับขึ้นเงินเดือน การกำหนดโบนัส ค่าตอบแทน และบำเหน็จรางวัลของผู้ดำรงตำแหน่งต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- (20) จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้นแต่ละกลุ่มอย่างเหมาะสม และกำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูล เพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้อง ชัดเจน โปร่งใส มีความน่าเชื่อถือและมีมาตรฐานสูงสุด
- (21) กำกับดูแลให้มีการรายงานผลการปฏิบัติตามกฎหมายต่อคณะกรรมการบริหาร เพื่อพิจารณาเห็นชอบและให้ข้อเสนอแนะ อย่างน้อยไตรมาสละครั้ง
- (22) พิจารณาให้ความเห็นต่อเรื่องที่ต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ยกเว้นในกิจการใดๆ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการชุดย่อยอื่นเป็นผู้ดำเนินการไว้แล้ว
- (23) ดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- (24) ดำเนินการขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นและสมควร ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

(25) ทบทวนและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแก้ไขขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารให้สอดคล้องกับสถานการณ์

(26) แต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการบริหารเพื่อช่วยเหลือคณะกรรมการบริหารในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

(27) มอบอำนาจให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนปฏิบัติ การอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหาร

(โปรดพิจารณาข้อมูลและรายละเอียดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ตามเอกสารแนบ 5 “นโยบายและแนวปฏิบัติกำกับการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณทางธุรกิจ” – “กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร”)

การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหาร ต้องประเมินผลการปฏิบัติงาน อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหาร มีนโยบายจะทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร เป็นประจำ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

7.3.1.3 รายชื่อ ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ประกอบด้วยสมาชิกจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระเป็นส่วนใหญ่ โดยมีรายชื่อดังนี้

| รายชื่อ | | ตำแหน่ง |
|-----------------|-----------------|--|
| 1. นายชูชัย | เอี่ยมรุ่งโรจน์ | กรรมการอิสระ ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล |
| 2. นายยงยศ | ครองพาณิชย์ | ประธานกรรมการบริษัท กรรมการ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน |
| 3. นางสาวจริญญา | แสงสุชาติ | กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน |

นายชูชัย เอี่ยมรุ่งโรจน์ เป็นประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่บริหารงาน โดยมีนางสาวบวีณา ครองรักษา ตำแหน่งเลขานุการบริษัท ได้รับการแต่งตั้งเป็นเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ทั้งนี้ รายละเอียด คุณสมบัติ และประสบการณ์ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ทั้ง 3 ท่าน ปรากฏในส่วนรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท

ขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

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

- (1) พิจารณาโครงสร้าง และองค์ประกอบของ คณะกรรมการบริษัท ในเรื่องของจำนวน คณะกรรมการ เพื่อให้เหมาะสมกับขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจของบริษัท รวมถึง ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจและ สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป
- (2) กำหนดคุณสมบัติและหลักเกณฑ์ในการสรรหา คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทเพื่อเสนอให้ คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ พิจารณาคัด เลือกผู้ที่มีความรู้ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญ ที่เหมาะสมในการดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการ ชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท เพื่อเสนอชื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา แต่งตั้ง และ/หรือ นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น พิจารณาแต่งตั้งต่อไป (แล้วแต่กรณี)
- (3) พิจารณาและทบทวนคุณสมบัติความเป็นอิสระของ กรรมการอิสระแต่ละท่าน เพื่อให้แน่ใจว่ากรรมการ อิสระของบริษัทมีความเป็นอิสระและมีคุณสมบัติ ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด
- (4) พิจารณารูปแบบ และกระบวนการในการพัฒนา ความรู้อย่างต่อเนื่องของกรรมการเพื่อสร้างเสริม พัฒนาความรู้ ทักษะ ให้สอดคล้องกับธุรกิจของ บริษัท สภาพเศรษฐกิจ เทคโนโลยี กฎหมายหรือ กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- (5) กำหนดให้มีการจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารเพื่อ เตรียมความพร้อมให้บริษัทมีผู้สืบทอดงาน รวมทั้ง จัดทำ และทบทวนแผนการพัฒนาคำตอบแทนอย่างต่อเนื่องของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหาร เพื่อสร้างเสริม พัฒนาความรู้ ทักษะ ให้สอดคล้อง กับธุรกิจของบริษัท เพื่อให้การบริหารงานของบริษัท สามารถดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่อง
- (6) พิจารณาและทบทวนเกณฑ์ในการประเมินผลการ ปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการ ชุดย่อย (แบบองค์คณะและรายบุคคล) และประธาน เจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณาอนุมัติ
- (7) รวบรวมการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปี รวมทั้งแนวทางการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพของ คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
- (8) เสนอกรอบนโยบาย และรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทน การทำงาน (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน) ของ กรรมการ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่ บริหารของบริษัท ทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) และค่าตอบแทน ตามผลดำเนินงานของบริษัท (เช่น โบนัส บำเหน็จ รางวัล) โดยพิจารณาถึงความเหมาะสม เป็นธรรม และเป็นไปตามกฎหมาย เพื่อเสนอให้คณะกรรมการ บริษัทพิจารณาอนุมัติ
- (9) พิจารณาทบทวน ศึกษา ติดตามความเปลี่ยนแปลง และแนวโน้มในเรื่องผลตอบแทนของกรรมการ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของ บริษัท อย่างสม่ำเสมอเพื่อการเสนอกรอบนโยบาย และรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนให้คณะกรรมการ บริษัทพิจารณาอนุมัติ
- (10) พิจารณาคำตอบแทนการทำงานของกรรมการ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของ บริษัท ภายใต้กรอบนโยบายและรูปแบบการจ่ายค่า ตอบแทน เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป (แล้วแต่กรณี)
- (11) ขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาวิชาชีพอื่นใด เมื่อเห็นว่าจำเป็น ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท ตาม สมควร โดยให้เปิดเผยข้อมูลและความเป็นอิสระของ ที่ปรึกษานั้นไว้ในรายงานประจำปีด้วย (ถ้ามี)
- (12) เรียกขอข้อมูลจากหน่วยงานต่างๆ ของบริษัท เพื่อ ประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมในเรื่องต่างๆ ได้
- (13) ดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจาก คณะกรรมการบริษัทหรือตามนโยบายที่ คณะกรรมการบริษัทกำหนด

การประเมินตนเองของคณะกรรมการสรรหา และพิจารณาคำตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ต้องประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน มีนโยบายจะทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง



7.3.2 การประชุมของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย

ระเบียบวาระประจำที่สำคัญซึ่งจะนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ทุกปี มีดังนี้

| เดือน | ระเบียบวาระประจำ |
|------------|---|
| มกราคม | 1) รับทราบผลประกอบการในปีที่ผ่านมา และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทฯ (Corporate KPIs) 2) ประเมินผลงานในปีที่ผ่านมา และกำหนดดัชนีชี้วัดการประเมินผลการปฏิบัติงาน (KPIs) ประจำปี ของผู้บริหารระดับสูง |
| กุมภาพันธ์ | 1) เรียกประชุมสามัญผู้ถือหุ้นและพิจารณาวาระที่ต้องเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ได้แก่ <ul style="list-style-type: none"> งบการเงินของปีที่ผ่านมา การจ่ายเงินปันผล แต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดคำตอบแทน เลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ออกตามวาระ และกำหนดคำตอบแทนกรรมการ 2) กำหนดแผนการบริหารความเสี่ยงประจำปี และรายงานการบริหารความเสี่ยง 3) ประเมินความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ 4) การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย 5) กำหนดคำตอบแทนของกรรมการ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| มีนาคม | อนุมัติรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) |
| เมษายน | 1) พิจารณาวาระเกี่ยวกับการดำเนินการของบริษัทฯ 2) การแจ้งความคืบหน้าสำหรับการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้น |
| พฤษภาคม | พิจารณางบการเงิน ไตรมาสที่ 1 และวาระเกี่ยวกับการดำเนินการของบริษัทฯ |
| มิถุนายน | พิจารณาวาระเกี่ยวกับการดำเนินการของบริษัทฯ |
| กรกฎาคม | พิจารณาวาระเกี่ยวกับการดำเนินการของบริษัทฯ |
| สิงหาคม | 1) พิจารณางบการเงิน ไตรมาสที่ 2 และวาระเกี่ยวกับการดำเนินการของบริษัทฯ 2) พิจารณารายงานความคืบหน้าบริหารความเสี่ยง |
| กันยายน | 1) พิจารณาวาระเกี่ยวกับการดำเนินการของบริษัทฯ 2) พิจารณาเงินปันผลระหว่างกาล (ถ้ามี) |
| ตุลาคม | พิจารณาวาระเกี่ยวกับการดำเนินการของบริษัทฯ |
| พฤศจิกายน | พิจารณางบการเงิน ไตรมาสที่ 3 และวาระเกี่ยวกับการดำเนินการของบริษัทฯ |
| ธันวาคม | 1) พิจารณาวาระเกี่ยวกับการดำเนินการของบริษัทฯ 2) พิจารณาแผนการดำเนินงานและเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ (Business Plan) ของปีถัดไป |

ในปี 2568 บริษัทฯ ได้จัดการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ รวมทั้งสิ้น 10 ครั้ง และมีอัตราการเข้าร่วมประชุมของกรรมการคิดเป็นประมาณร้อยละ 100 และได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อให้กรรมการได้อภิปรายและหารือร่วมกันในกิจการที่สำคัญ และเสริมสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ

การประชุมร่วมกันระหว่างกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และคณะกรรมการบริหาร

ในปี 2568 มีการประชุมร่วมกันระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และคณะกรรมการบริหาร จำนวน 2 ครั้ง เพื่อหารือเกี่ยวกับการกำกับดูแลบริษัทแม่ และบริษัทย่อยให้สนับสนุน GRC และ ESG ของกลุ่มบริษัทฯ การเตรียมความพร้อมด้านการบริหารความเสี่ยงด้าน ESG สำหรับปี 2569 การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Management : BCM) รวมถึงเรื่องอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและวางแผนการทำงานร่วมกันในปีถัดไป

การประชุมกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร (Non-Executive Directors)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับบทบาทของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารในการกำกับดูแลและด่วงดูฝ่ายจัดการ เพื่อส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจึงมีการประชุมเฉพาะกลุ่ม โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วม เพื่อเปิดโอกาสให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นอย่างอิสระ

ในปี 2568 มีการประชุมกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร จำนวน 1 ครั้ง และภายหลังการประชุมได้แจ้งประเด็นที่หารือและผลการประชุมให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรับทราบ

รายละเอียดการเข้าร่วมประชุมในปี 2568 ของกรรมการเป็นรายบุคคล ปรากฏตามตารางที่แนบมานี้

| รายชื่อ | การประชุมคณะกรรมการในปี 2568 | | | | | | | | | การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 |
|------------------------------|------------------------------|-----------|------------------------|-------------|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--|-------------------------------|--------------------------------------|
| | คณะกรรมการบริษัทฯ | | | | คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล | คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน | คณะกรรมการบริหาร ⁽¹⁾ | คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลและคณะกรรมการบริหาร | คณะกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร | |
| | รวม 10 ครั้ง | ด้วยตนเอง | ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ | รวม 8 ครั้ง | รวม 3 ครั้ง | รวม 11 ครั้ง | รวม 2 ครั้ง | รวม 1 ครั้ง | รวม 1 ครั้ง | |
| 1. นายยงยศ ครอบพาณิชย์ | 10/10 | 2/10 | 8/10 | - | 3/3 | - | - | 1/1 | 1/1 | |
| 2. นายสินธุ์ ครอบพาณิชย์ | 10/10 | 10/10 | - | - | - | 11/11 | 2/2 | - | 1/1 | |
| 3. นายเสกสรรค์ ครอบพาณิชย์ | 10/10 | 3/10 | 7/10 | - | - | 11/11 | 2/2 | - | 1/1 | |
| 4. นายปรีชา อัสสระพาณิชย์กิจ | 10/10 | 6/10 | 4/10 | - | - | 11/11 | 2/2 | - | 1/1 | |
| 5. นางสาวจริญญา แสงสุชาติ | 10/10 | 2/10 | 8/10 | 8/8 | 3/3 | - | 2/2 | 1/1 | 1/1 | |
| 6. นายชูชัย เข้มรุ่งโรจน์ | 10/10 | 1/10 | 9/10 | 8/8 | 3/3 | - | 2/2 | 1/1 | 1/1 | |
| 7. นายตฤณวรรณ รัตนธิพันธ์ | 10/10 | - | 10/10 | 8/8 | - | - | 2/2 | 1/1 | 1/1 | |
| 8. นายปิยะ เตชะพีเชษฐนิช | | | | | | 11/11 | 2/2 | | | |

หมายเหตุ: ⁽¹⁾ คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารทำหน้าที่กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง อ้างอิงตามกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อย

เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อย จะต้องประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เป็นผู้พิจารณาและทบทวนเกณฑ์ในการประเมินผลตนเอง (Self-Evaluation) ของคณะกรรมการบริษัทฯ คณะกรรมการชุดย่อย เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณานุมัติ

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อย ใช้วิธีการให้คะแนนแบ่งออกเป็น 5 ระดับ ดังนี้

- 0 = ไม่เห็นด้วยอย่างยิ่ง หรือไม่มีการดำเนินการในเรื่องนั้น
- 1 = ไม่เห็นด้วย หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นเล็กน้อย
- 2 = เห็นด้วย หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นพอสมควร
- 3 = เห็นด้วยค่อนข้างมาก หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นดี
- 4 = เห็นด้วยอย่างมาก หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นอย่างดียิ่ง

N/A = ไม่มีข้อมูล หรือไม่สามารถนำมาใช้ได้

โดยในปี 2568 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. **แบบประเมินตนเองคณะกรรมการบริษัทฯ รายคณะ** ประกอบด้วย 6 หัวข้อ คือ โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ/ บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ/ การประชุมคณะกรรมการ/ การทำหน้าที่ของกรรมการ/ ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ/ การพัฒนาตนเองของกรรมการประเมินคณะกรรมการทั้งคณะในภาพรวม 6 หัวข้อ มีคะแนนเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดีเลิศ เท่ากับร้อยละ 99.1
2. **แบบประเมินตนเองคณะกรรมการชุดย่อยรายคณะ** ประกอบด้วย 3 หัวข้อ คือ โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ/ การประชุมคณะกรรมการ/ บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ สรุปผลการประเมินตนเองคณะกรรมการชุดย่อยรายคณะทั้ง 3 คณะ รวมจำนวน 3 หัวข้อ เห็นว่าในภาพรวมมีคะแนนเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดีเลิศ รายละเอียดดังนี้

2.1 คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล มีคะแนนเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดีเลิศ เท่ากับร้อยละ 100.0

2.2 คณะกรรมการบริหาร มีคะแนนเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดีเลิศ เท่ากับร้อยละ 99.2

2.3 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน มีคะแนนเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดีเลิศ เท่ากับร้อยละ 98.6

3. **แบบประเมินตนเองคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล** ประกอบด้วย 3 หัวข้อ โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ/ การประชุมคณะกรรมการ/ บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ สรุปผลการประเมินตนเองคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล ในภาพรวม 3 หัวข้อ มีคะแนนเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดีเลิศ เท่ากับร้อยละ 98.1

4. **แบบประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร** คณะกรรมการบริษัทฯ จะเป็นผู้พิจารณาและอนุมัติการกำหนดเป้าหมายและตัวชี้วัดผลการประเมินการปฏิบัติงาน (KPIs) ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และการวัดผลการปฏิบัติงานประกอบด้วย 10 หัวข้อ คือ ความเป็นผู้นำ/ การกำหนดกลยุทธ์/ การปฏิบัติตามกลยุทธ์/ การวางแผนและผลปฏิบัติงานทางการเงิน/ ความสัมพันธ์กับคณะกรรมการ/ ความสัมพันธ์กับภายนอก/ การบริหารงานและความสัมพันธ์กับบุคลากร/ สืบทอดตำแหน่ง/ ความรู้ด้านผลิตภัณฑ์ และบริการ/ คุณลักษณะส่วนตัว โดยคะแนนเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดีเลิศ เท่ากับร้อยละ 99.2

7.3.3 กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ ได้แก่ นายสินธุ์ ครอบพาณิชย์ นายยงยศ ครอบพาณิชย์ และนายเสกสรรค์ ครอบพาณิชย์ โดยกรรมการสองในสามคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน

7.4. ผู้บริหาร

7.4.1 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ผู้บริหารของบริษัทฯ ตามคำนิยามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กอ.17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (ตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน และผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี ประกอบด้วยผู้บริหารจำนวน 8 ท่าน ดังนี้

| รายชื่อ | | ตำแหน่ง |
|-------------------|---------------|--------------------------------------|
| 1. นายสินธุ์ | ครองพาณิชัย | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 2. นายเสกสรรค์ | ครองพาณิชัย | รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 3. นายปิยะ | เตชะพิเชฐวณิช | ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการเงิน |
| 4. นายชาญชัย | จันทร์พินล | ประธานเจ้าหน้าที่สายงานพาณิชัย |
| 5. นายธรัชฎ์ | เข้ามา | ประธานเจ้าหน้าที่สายงานห่วงโซ่อุปทาน |
| 6. นายณรงค์ศักดิ์ | เย็นสกุล | ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ |
| 7. นางสาวสุจิรา | สันหลาม | ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน |
| 8. นายกัมลาศ | สาครวาสี | ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี |

(โปรดพิจารณาข้อมูลและรายละเอียดของผู้บริหารของบริษัทฯ ตามเอกสารแนบ 1 “รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการบัญชี และเลขานุการบริษัท”)

7.4.2 นโยบายและวิธีการกำหนด ค่าตอบแทนประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหาร

1. วัตถุประสงค์

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

- สร้างแรงจูงใจให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหาร ขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมายและสร้างผลตอบแทนที่ดีแก่ผู้ถือหุ้น
- ดึงดูดและรักษามุคบุคลากรที่มีศักยภาพสูง เพื่อให้บริษัทฯ มีผู้นำที่สามารถบริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

- สร้างความเป็นธรรมและโปร่งใส ในโครงสร้างค่าตอบแทน และให้ผู้ถือหุ้นมีความมั่นใจในแนวทางการบริหารค่าตอบแทนของบริษัทฯ
- ปรับตัวให้สอดคล้องกับแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงของตลาด เศรษฐกิจ และอุตสาหกรรม โดยมีกรอบทวนนโยบายให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ

2. หลักการบริหารค่าตอบแทน

บริษัทฯ กำหนดค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหาร โดยยึดหลักการสำคัญ ดังนี้:

2.1 ความสามารถในการแข่งขัน (Competitiveness)

บริษัทฯ จะพิจารณาค่าตอบแทนให้สามารถแข่งขันได้ในตลาดแรงงาน โดยพิจารณาข้อมูลจากแหล่งข้อมูลภายนอก เช่น บริษัทที่ปรึกษาด้านค่าตอบแทน และบริษัทที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน รวมถึงองค์กรที่มีขนาดใกล้เคียงกัน เพื่อให้แน่ใจว่าค่าตอบแทนอยู่ในระดับที่เหมาะสม

กับสถานการณ์ทางเศรษฐกิจ ภาวะตลาด และแนวโน้มของอุตสาหกรรม เพื่อให้มั่นใจว่าโครงสร้างค่าตอบแทนยังคงมีประสิทธิภาพและเป็นธรรม และสามารถดึงดูดผู้ที่มีศักยภาพสูง

2.2 ความเป็นธรรม (Fairness & Equity)

ค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหาร ต้องสะท้อนถึงบทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบ และผลกระทบที่มีต่อองค์กร ค่าตอบแทนต้องได้รับการพิจารณาอย่างเป็นธรรม

2.3 การสร้างแรงจูงใจ และผลตอบแทนตามผลงาน (Performance-Based Compensation)

ค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหาร ต้องสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ 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 จะเป็นผู้ประเมินผลการปฏิบัติงาน และพิจารณากำหนดค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ซึ่งผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนแล้ว และประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะเป็นผู้ประเมินผลการปฏิบัติงานและค่าตอบแทนของผู้บริหารในตำแหน่งต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ภายใต้กรอบและนโยบายที่คณะกรรมการบริหารกำหนด โดยหลักการจะพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัทฯ การดำเนินงานตามนโยบายที่ได้รับจากคณะกรรมการบริษัทฯ ความสามารถในการพัฒนาธุรกิจและการปรับปรุงประสิทธิภาพการดำเนินงานขององค์กร สภาวะเศรษฐกิจและสังคม โดยเปรียบเทียบโครงสร้างค่าตอบแทนกับอุตสาหกรรมเดียวกันทั้งในประเทศและในระดับสากล โดยการประเมินผลงานตามตัวชี้วัดผลการดำเนินการ (Key Performance Indicators) ของผู้บริหารรายบุคคล

7.4.3 ค่าตอบแทนผู้บริหาร

(1) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีการจ่ายค่าตอบแทนให้กับผู้บริหาร (โดยไม่รวมถึงผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน และผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีที่ไม่ได้อยู่ในระดับเดียวกันกับผู้บริหารรายที่สี่ทุกราย และไม่รวมค่าตอบแทนในฐานะกรรมการ) โดยมีรายละเอียดดังนี้

| รายการ | ปี 2568 |
|----------------------|------------|
| จำนวนผู้บริหาร (ราย) | 6 |
| ค่าตอบแทน (บาท) | 86,216,404 |

(2) ค่าตอบแทนอื่น

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีการจ่ายค่าตอบแทนอื่นให้กับผู้บริหาร ซึ่งประกอบด้วยรถยนต์ประจำตำแหน่ง คิดเป็นจำนวนทั้งสิ้น 3,966,039 บาท ตามลำดับ

(3) ค่าตอบแทนหรือผลประโยชน์ค้ำจาย

- ไม่มี -

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

7.5.1 จำนวนบุคลากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทฯ มีจำนวนพนักงานทั้งสิ้น 604 คน โดยประกอบด้วยพนักงานประจำทั้งหมด ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

| สายงาน | จำนวนพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 |
|--|--|
| 1. หน่วยงานที่สายบังคับบัญชาขึ้นตรงกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารและรองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | 74 |
| 2. สายงานการเงิน บัญชีและบริหารความเสี่ยง | 66 |
| 3. สายงานการขายและพัฒนารธุรกิจ | 50 |
| 4. สายงานซัพพลายเชนและคุณภาพ | 84 |
| 5. สายงานปฏิบัติการ วิศวกรรมและความปลอดภัย | 330 |
| รวมจำนวนพนักงาน (คน) | 604 |

7.5.2 การเปลี่ยนแปลงจำนวนบุคลากร อย่างมีนัยสำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา (ปี 2566 ถึง 2568)

ในปี 2566 มีจำนวนพนักงาน 587 คน ลดลงจากปี 2565 จำนวน 5 คน เนื่องจากมีพนักงานเกษียณอายุและลาออก และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มีจำนวนพนักงานเพิ่มขึ้นจากปี 2566 จำนวน 13 คน และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีจำนวนพนักงานเพิ่มขึ้นจากปี 2567 จำนวน 4 คน เพื่อรองรับการขยายธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

7.5.3 ค่าตอบแทนพนักงาน

ค่าตอบแทนพนักงาน (ไม่รวมผู้บริหาร) ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 เท่ากับ 262,846,880.2 บาท ทั้งนี้ ค่าตอบแทนพนักงานดังกล่าวประกอบด้วย เงินเดือน โบนัส ค่าล่วงเวลา กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และค่าตอบแทนอื่นๆ ได้แก่ ค่านายเวร ค่าเข้ากะ ค่าเบี้ยกินดาร์ และทุนการศึกษาของพนักงาน และบุตรพนักงาน เป็นต้น

7.5.4 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ปัจจุบัน บริษัทฯ ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ภายใต้ชื่อ “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ทีเอสโกแมสเทอร์ร่วมทุน” ซึ่งจดทะเบียนกับสำนักงาน ก.ล.ต. แล้ว ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีพนักงานที่มีค่าตอบแทนรายเดือนจำนวน 546 คน (รวมผู้บริหารสี่อันดับแรกตามคำนิยามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ. 17/2551 ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี) ที่เข้าร่วมโครงการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ คิดเป็นร้อยละ 90.4 ของพนักงานที่มีค่าตอบแทนรายเดือนทั้งหมดของบริษัทฯ นโยบายในการเลือกผู้จัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของ บริษัทฯ จะใช้มติในที่ประชุมคณะกรรมการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยคณะกรรมการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพจะเป็นผู้พิจารณาและลงมติในที่ประชุมเพื่อคัดเลือกผู้จัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติที่จะสามารถบริหารกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทฯ ได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด

7.5.5 ข้อพิพาทด้านแรงงานที่มีนัยสำคัญ ในช่วง 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 ทั้งการจัดอบรมหลักสูตรภายในและการส่งพนักงานเข้ารับการอบรมหลักสูตรภายนอกที่เห็นว่าเกี่ยวข้องและเหมาะสมกับความต้องการของบุคลากรในแต่ละส่วนงาน
- (3) หน่วยงานทรัพยากรบุคคลมีหน้าที่รับผิดชอบประเมินความต้องการและความจำเป็นในการพัฒนาบุคลากรในทุกระดับชั้น และจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรที่สอดคล้องกับแผนการพัฒนารุรกิจ เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมบุคลากรของกลุ่มบริษัทให้พร้อมรับกับความรับผิดชอบที่เพิ่มขึ้น และนำเสนอคณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติตามลำดับ รวมทั้งติดตามการปฏิบัติตามแผนพัฒนาบุคลากรและประเมินผลอย่างต่อเนื่อง
- (4) จัดกิจกรรมต่างๆ ตามความเหมาะสม เพื่อสร้างความใกล้ชิดสนิทสนม ความคุ้นเคย ความสัมพันธ์อันดีระหว่างคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร และพนักงานในทุกตำแหน่ง เพื่อเพิ่มคุณภาพของการทำงานและสะท้อนการทำงานอย่างมืออาชีพ อันจะส่งผลให้ลูกค้าเกิดความพึงพอใจอย่างสูงสุด

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

7.6.1 ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการกำกับบัญชีเลขานุการบริษัท หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ (Compliance)

(1) ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการกำกับบัญชี

บริษัทฯ ได้แต่งตั้งให้ นายกัมลาศ สาครวาสี (“นายกัมลาศ”) เป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการกำกับบัญชีของบริษัทฯ โดยทำหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินธุรกรรมทางบัญชีของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด หลักเกณฑ์ต่างๆ ของบริษัทฯ และมาตรฐานทางบัญชี โดยนายกัมลาศ มีประสบการณ์ในการทำงานด้านบัญชีมาไม่น้อยกว่า 3 ปี ในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา

(โปรดพิจารณาข้อมูลและรายละเอียดของผู้ดำรงตำแหน่งผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการกำกับบัญชีของบริษัทฯ ตามเอกสารแนบ 1 “รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการกำกับบัญชี และเลขานุการบริษัท”)

(2) เลขานุการบริษัท

บริษัทฯ ได้แต่งตั้ง นางสาวปวีณา ครองรักษา (“นางสาวปวีณา”) เป็นเลขานุการบริษัท โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวังและความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท มติคณะกรรมการบริษัทฯ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

(โปรดพิจารณาข้อมูลและรายละเอียดของผู้ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท รวมถึงหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท ตามเอกสารแนบ 1 “รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการกำกับบัญชี และเลขานุการบริษัท”)

(3) หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ได้แต่งตั้ง นายกันตพัฒน์ จารุภักทรยศพิทักษ์ (“นายกันตพัฒน์”) เป็นหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตั้งแต่วันที่ 2562 โดยนายกันตพัฒน์ฯ เป็นผู้มีความรู้ในการปฏิบัติงานในบริษัทฯ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี การประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายในทั้งในระดับธุรกิจและภาพรวม

(โปรดพิจารณาคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตามเอกสารแนบ 3 “รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน”)

(4) หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ (Compliance)

บริษัทฯ ได้มอบหมายให้ นางสาวทรงนภัส ตรีภักทรพร (“นางสาวทรงนภัส”) เป็นหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ (Compliance) เพื่อกำหนดกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานทางการกำกับดูแลการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ

(โปรดพิจารณาคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นผู้ดำเนินการฝ่ายบริหารความเสี่ยงและกำกับดูแลตามเอกสารแนบ 3 “รายละเอียดเกี่ยวกับผู้ดำเนินการฝ่ายตรวจสอบภายใน และผู้ดำเนินการฝ่ายบริหารความเสี่ยงและกำกับดูแล”)

7.6.2 หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์ และข้อมูลเพื่อการติดต่อ

เพื่อให้การเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญเป็นไปอย่างถูกต้อง รวดเร็ว และโปร่งใส บริษัทฯ ได้จัดตั้งฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ และมอบหมายให้ นายโชติธรรณิก เต็มศิริพงษ์ 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 2568 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2568 ได้มีมติแต่งตั้ง PwC ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงาน ก.ล.ต. เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ สำหรับปี 2568 และอนุมัติให้จ่ายค่าตอบแทนจากการสอบบัญชีของบริษัทฯ จำนวน 3,450,000.0 บาท ซึ่งประกอบด้วย ค่าสอบทานงบการเงินรายไตรมาส และค่าสอบบัญชีรายปี นอกจากนี้ บริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้แต่งตั้งผู้สอบบัญชีจาก PwC และบริษัทสอบบัญชีอื่นเป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2568 และอนุมัติค่าตอบแทนจากการสอบบัญชีคิดเป็นจำนวนรวม 2,965,000.0 บาท และ 36,750,000.0 จัตุพม่า (MMK)

(2) ค่าบริการอื่น (Non-Audit Fee)

สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ ไม่มีการจ่ายค่าบริการอื่น (Non-Audit Fee) ให้แก่ PwC ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการจ่ายค่าใช้จ่ายอื่น (Out of Pocket Expenses) จำนวนเงิน 14,143.0 บาท และ 20,000 จัตุพม่า (MMK)



8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผล การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทฯ

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 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) ประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาคัดเลือกกรรมการอิสระจากผู้ทรงคุณวุฒิ ประสบการณ์การทำงานและความเหมาะสมด้านอื่น ๆ ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทประกอบกัน โดยจะนำเสนอชื่อบุคคลดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาเลือกตั้งต่อไป

บริษัทฯ มีนโยบายการแต่งตั้งกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดและต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 ท่าน โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 คณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน จากจำนวนกรรมการทั้งหมด 7 ท่าน ซึ่งไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด ทั้งนี้ คุณสมบัติของกรรมการอิสระมีดังนี้

- (1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
- (2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงานที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง ทั้งนี้ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- (3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- (4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตนรวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจดังกล่าว รวมถึงการทำการรายการทางการเงินที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์ หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับหรือให้กู้ยืม คำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นใดในทำนองเดียวกันซึ่งเป็นผลให้บริษัท หรือคู่สัญญามีการะหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์

ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยอนุโลมสำหรับการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

- (5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง
- (6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง
- (7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- (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 ได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณา

- ค่าตอบแทน โดยมีรายละเอียดสำคัญสรุปได้ดังนี้
- (1) พิจารณาโครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท ในเรื่องของจำนวนคณะกรรมการ เพื่อให้เหมาะสมกับขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจของบริษัท รวมถึงให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจและสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป
 - (2) กำหนดคุณสมบัติและหลักเกณฑ์ในการสรรหา คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ พิจารณาคัดเลือกผู้ที่มีความรู้ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญที่เหมาะสมในการดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท เพื่อเสนอชื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้ง และ/หรือ นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งต่อไป (แล้วแต่กรณี)
 - (3) พิจารณาและทบทวนคุณสมบัติความเป็นอิสระของกรรมการอิสระแต่ละท่าน เพื่อให้แน่ใจว่ากรรมการอิสระของบริษัท มีความเป็นอิสระและมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด
 - (4) พิจารณารูปแบบ และกระบวนการในการพัฒนาความรู้ อย่างต่อเนื่องของกรรมการเพื่อสร้างเสริม พัฒนาความรู้ ทักษะ ให้สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัท สภาพเศรษฐกิจ เทคโนโลยี กฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- นอกจากนี้ยังส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัทฯ ได้พัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง และเข้าร่วม Workshop เพื่อทบทวนแผนธุรกิจและกลยุทธ์ ร่วมกับผู้บริหารของบริษัท โดยในปี 2568 บริษัทฯ ได้เชิญกรรมการบริษัทฯ และผู้บริหารเข้าร่วมโครงการ "STRATEGIC RETREAT 2025" เพื่อทบทวนและรายงานความคืบหน้าแผนธุรกิจ

และกลยุทธ์ รวมทั้งพัฒนากักขะ เสริมมุมมองธุรกิจ และสร้างแนวคิดแห่งการเติบโต เพื่อก้าวเข้าสู่การเป็น ผู้นำยุคใหม่

- (5) กำหนดให้มีการจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารเพื่อเตรียมความพร้อมให้บริษัท มีผู้สืบทอดงาน รวมทั้งจัดทำ และทบทวนแผนการพัฒนาคณะกรรมาธิการของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหาร เพื่อสร้างเสริม พัฒนาคณะกรรมาธิการ กักขะ ให้สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัท เพื่อให้การบริหารงานของบริษัท สามารถดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่อง

5.1 กำกับดูแลให้มีการจัดทำแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่งงานที่สำคัญ รวมทั้งแผนการพัฒนาคณะกรรมาธิการให้มีความรู้ กักขะ ประสบการณ์ คุณลักษณะและจำนวนที่เหมาะสม

5.2 ให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรายงานผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนาและสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหาร ต่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเพื่อรับทราบ และให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนนำเสนอรายงานดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

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

ทั้งนี้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้นำเสนอแผนสืบทอดตำแหน่งงาน (Succession Plan) ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหาร รวมถึงแผนพัฒนาคณะกรรมาธิการเพื่อสืบทอดตำแหน่งนำเสนอต่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ และมี

การรายงานความคืบหน้าต่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน และคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ

- (6) เสนอกรอบนโยบาย และรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนการทำงาน (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน) ของกรรมการ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท ทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) และค่าตอบแทนตามผลดำเนินงานของบริษัท (เช่น โบนัสประจำปีรางวัล) โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเป็นธรรม และเป็นไปตามกฎหมาย เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

(7) พิจารณาและทบทวนเกณฑ์ในการประเมินผลการปฏิบัติงานหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย (แบบองค์คณะและรายบุคคล) และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

(8) รวบรวมการประเมินผลการปฏิบัติงานหน้าที่ประจำปี รวมทั้งแนวทางการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพของคณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

(9) พิจารณาทบทวน ศึกษา ติดตามความเปลี่ยนแปลง และแนวโน้มในเรื่องผลตอบแทนของกรรมการ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท อย่างสม่ำเสมอเพื่อการเสนอกรอบนโยบายและรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

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

(11) ขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาวิชาชีพอื่นใด เมื่อเห็นว่าจำเป็น ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท ตามสมควร โดยให้เปิดเผยข้อมูลและความเป็นอิสระของที่ปรึกษานั้นไว้ในรายงานประจำปีด้วย (ถ้ามี)

(12) เรียกขอข้อมูลจากหน่วยงานต่าง ๆ ของบริษัท เพื่อประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมในเรื่องต่าง ๆ ได้

- (13) ดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทหรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

• **หลักเกณฑ์การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง**

- (1) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เป็นผู้พิจารณากลับกรองกำหนดคุณสมบัติและหลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารโดยพิจารณาคัดเลือกผู้ที่มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณสมบัติที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อเสนอชื่อให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) พิจารณาแต่งตั้งต่อไป
- (2) กระบวนการสรรหากรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย จะต้องมีความเป็นธรรม เท่าเทียม และโปร่งใส การสรรหาและกลั่นกรองบุคคลที่เหมาะสมเพื่อเป็นกรรมการจะต้องพิจารณาโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัทว่าควรประกอบด้วยกรรมการในทักษะใดบ้าง โดยการใช้ “Board Skills Matrix” เพื่อให้ได้บุคคลที่มีทักษะ ความรู้ ประสบการณ์ที่เหมาะสมกับตำแหน่งที่สรรหาซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อการกำกับดูแลกิจการ

นอกจากนี้ เพื่อเป็นการคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้นของบริษัท คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน จึงเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการเสนอรายชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการของบริษัท เป็นการล่วงหน้า อนึ่ง การลงคะแนนเสียงเพื่อเลือกตั้งกรรมการนั้น บริษัทให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลโดยให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงทั้งหมดที่ตนมีอยู่เลือกบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการทีละคน

• **การแต่งตั้งและพ้นตำแหน่งของกรรมการ**

- (1) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะเป็นผู้ทำการสรรหาและเสนอชื่อบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยจะนำเสนอชื่อบุคคลดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาเลือกตั้งต่อไป และกำหนดให้กรรมการ

บริษัทดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ทั้งนี้ กรรมการอิสระจะมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะเห็นว่าบุคคลนั้นสมควรดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระของบริษัท ต่อไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท

- (2) ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้เลือกตั้งกรรมการบริษัท แต่ในกรณีที่เป็นการเลือกตั้งกรรมการแทนตำแหน่งกรรมการที่ว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทสามารถเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการได้ เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน ทั้งนี้ บุคคลซึ่งเข้ารับตำแหน่งเป็นกรรมการในกรณีดังกล่าวให้อยู่ในตำแหน่งเพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่ง โดยมติของคณะกรรมการของบริษัทตามข้างต้น จะต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่
- (3) ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด หากไม่สามารถแบ่งจำนวนกรรมการทั้งหมดออกเป็น 3 ส่วนเท่ากันได้ให้กรรมการที่ออกมีจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 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) การลาออกของกรรมการก่อนครบวาระการดำรง
ตำแหน่ง ให้กรรมการยื่นใบลาออก พร้อมชี้แจงเหตุผล
การลาออกต่อประธานคณะกรรมการบริษัท ล่วงหน้า
ไม่น้อยกว่า 30 วัน เว้นแต่ในกรณีที่จำเป็นและสมควร

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ

การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริษัทฯ สำหรับปี 2568 (ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2568 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2568) มีรายละเอียดดังนี้

| รายชื่อ | จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด | |
|-----------------------------|--|-----------------------------------|
| | ประชุมคณะกรรมการ | ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น (E-Meeting) |
| 1. นายยงยศ ครองพานิชย์ | 10/10 | 1/1 |
| 2. นายสินธุ์ ครองพานิชย์ | 10/10 | 1/1 |
| 3. นายเสกสรร ครองพานิชย์ | 10/10 | 1/1 |
| 4. นายปรีชา อัสสระพานิชกิจ | 10/10 | 1/1 |
| 5. นางสาวจริญญา แสงสุชาติ | 10/10 | 1/1 |
| 6. นายชูชัย เอี่ยมรุ่งโรจน์ | 10/10 | 1/1 |
| 7. นายตฤณวรรณ รัตนนิธิพันธ์ | 10/10 | 1/1 |

• ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ประจำปี 2568 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2568 ได้มีมติอนุมัติค่าตอบแทนของ
คณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อย ประจำปี 2568 โดยมีรายละเอียดดังนี้

| คณะกรรมการ | ค่าเบี้ยประชุมต่อครั้ง (บาท/ครั้งที่เข้าประชุม) | ค่าตอบแทนรายเดือน (บาท/เดือน) |
|--|--|----------------------------------|
| คณะกรรมการบริษัทฯ • ประธานกรรมการ • กรรมการ | 25,000 18,000 | 50,000 30,000 |
| คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล • ประธานกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล • กรรมการ | 20,000 15,000 | - - |
| คณะกรรมการบริหาร • ประธานกรรมการบริหาร • กรรมการ | 20,000 15,000 | - - |
| คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน • ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน • กรรมการ | 20,000 15,000 | - - |

ในปี 2568 บริษัทฯ มีค่าตอบแทนกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย ประจำปี 2568 เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 6,698,000.0 บาท โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

| รายชื่อ | | ตำแหน่ง | ค่าตอบแทนรายเดือน | ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการ (บาท) | | | | | | | โบนัส | รวม |
|---------------------|--------------------------|------------------------------------|-------------------|--------------------------------|---|--|----------------------|---|---------------------------------------|-------------------------------|---------|-----------|
| | | | | คณะกรรมการ บริษัท | คณะกรรมการ ตรวจสอบและ บรรษัทภิบาล | คณะกรรมการ สรรหาและ พิจารณา ค่าตอบแทน | คณะกรรมการ บริหาร | คณะกรรมการ ตรวจสอบและ บรรษัทภิบาล และคณะกรรมการ บริหาร ⁽¹⁾ | คณะกรรมการ ที่ไม่เป็น ผู้บริหาร | ประชุม สามัญ ผู้ถือหุ้น | | |
| 1. | นายยงยศ ครอบพาณิชย์ | ประธานกรรมการ/ กรรมการ | 600,000 | 250,000 | - | 45,000 | - | - | 15,000 | 25,000 | 200,000 | 1,135,000 |
| 2. | นายสินธุ์ ครอบพาณิชย์ | กรรมการ | 360,000 | 180,000 | - | - | 220,000 | 40,000 | - | 18,000 | 120,000 | 938,000 |
| 3. | นายเสกสรรค์ ครอบพาณิชย์ | กรรมการ | 360,000 | 180,000 | - | - | 165,000 | 30,000 | - | 18,000 | 120,000 | 873,000 |
| 4. | นายปรีชา อิศระพานิชกิจ | กรรมการ | 360,000 | 180,000 | - | - | 165,000 | 30,000 | - | 18,000 | 120,000 | 873,000 |
| 5. | นางสาววรัญญา แสงสุชาติ | กรรมการอิสระ | 360,000 | 180,000 | 160,000 | 45,000 | - | 40,000 | 15,000 | 18,000 | 120,000 | 938,000 |
| 6. | นายชูชัย เข้มรุ่งโรจน์ | กรรมการอิสระ | 360,000 | 180,000 | 120,000 | 60,000 | - | 30,000 | 15,000 | 18,000 | 120,000 | 903,000 |
| 7. | นายตฤณวรรณ รัตนนิธิพันธ์ | กรรมการอิสระ | 360,000 | 180,000 | 120,000 | - | - | 30,000 | 15,000 | 18,000 | 120,000 | 843,000 |
| 8. | นายปิยะ เตชะพิเชฐวิช | ประธานเจ้าหน้าที่ สายงานการเงิน | | | | | 165,000 | 30,000 | | | | 195,000 |
| รวมเป็นเงินทั้งสิ้น | | | 2,760,000 | 1,330,000 | 400,000 | 150,000 | 715,000 | 230,000 | 60,000 | 133,000 | 920,000 | 6,698,000 |

หมายเหตุ ⁽¹⁾ : การประชุมระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลและคณะกรรมการบริหาร ในหัวข้อบริหารความเสี่ยง

• ค่าตอบแทนอื่น ๆ

- ไม่มี -

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีกลไกในการกำกับดูแลที่ทำให้สามารถควบคุมดูแลการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ ในเงินลงทุนของบริษัทฯ ดังต่อไปนี้

- (1) บริษัทฯ แต่งตั้งตัวแทนเพื่อเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ โดยต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เว้นแต่ กรณีที่คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาและเห็นสมควรเป็นอย่างอื่น ซึ่งเป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทฯ ทั้งนี้ตัวแทนของบริษัทฯ ต้องมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสม รวมถึงเป็นบุคคลที่ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับธุรกิจของบริษัทฯ บริษัทย่อย และบริษัทร่วม
- (2) บริษัทฯ ดูแลให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วม มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงิน

เพื่อให้บริษัทฯ นำไปใช้ในการจัดทำงบการเงินรวมได้อย่างถูกต้องและทันเวลา กำกับให้มีการจัดเก็บข้อมูลและบันทึกบัญชีของบริษัทย่อย และบริษัทร่วมให้บริษัทฯ ตรวจสอบ รวมถึงให้มีระบบในการเปิดเผยข้อมูลและระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม

- (3) บริษัทฯ มีการติดตาม ดูแลระบบการควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง และระบบป้องกันการทุจริต รวมทั้งกำหนดมาตรการในการติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยจากการรายงานผลการดำเนินงานของตัวแทนบริษัทฯ ซึ่งเป็นกรรมการในบริษัทย่อย เพื่อให้มั่นใจว่าระบบดังกล่าวข้างต้นมีประสิทธิภาพ
- (4) บริษัทฯ ดูแลให้บริษัทย่อยมีการกำกับดูแลในเรื่องการทำรายการเกี่ยวโยง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทดังกล่าวให้ครบถ้วนถูกต้อง และใช้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการข้างต้นในลักษณะเดียวกับหลักเกณฑ์ของบริษัทฯ บริษัทฯ กำกับดูแลให้การทำรายการเกี่ยวโยง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่ง

สิทธิประโยชน์ หรือการทำการรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทย่อย เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัด เพียงประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ และมีการให้ ข้อมูลกับบริษัทฯ เพื่อใช้ในปฏิบัติการเข้าทำการรายการ หรือ การดำเนินการใด ๆ ของบริษัทย่อย ที่เข้าข่ายหรือเป็น การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน หรือรายการ ที่เกี่ยวข้องกัน¹ ตามประกาศ ข้อกำหนด หรือหลักเกณฑ์ ที่เกี่ยวข้องข้างต้นส่งผลให้บริษัทฯ มีหน้าที่ต้องขออนุมัติ จากคณะกรรมการของบริษัทฯ และ/หรือ ขออนุมัติจาก ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และ/หรือ ขออนุมัติจากหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องตามกฎหมายก่อนการเข้าทำการรายการ บริษัท ย่อยจะเข้าทำการรายการหรือดำเนินการนั้นได้ต่อเมื่อได้รับ อนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯ และ/หรือ ผู้ถือหุ้นของ บริษัทฯ (แล้วแต่กรณี) และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

- (5) บริษัทฯ ติดตามดูแลให้กรรมการ ของบริษัทย่อย และ/ หรือ บริษัทร่วม ซึ่งเป็นตัวแทนของบริษัทฯ ปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบของ ตัวแทนบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ นโยบาย และระเบียบอำนาจดำเนินการของบริษัทฯ (Delegation of Authority Guideline) รวมถึงการมอบอำนาจ รวมถึง ป้องกันมิให้นำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อ ประโยชน์ส่วนตน หรือเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์
- (6) บริษัทฯ กำหนดให้การทำการรายการหรือการดำเนินการใด ๆ อันมีนัยสำคัญหรือมีผลต่อฐานะทางการเงินและ ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทร่วม เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ นโยบาย และระเบียบอำนาจ ดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline) นอกจากนี้ การเข้าทำการรายการหรือเกิดเหตุการณ์บาง กรณีของบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทร่วม อันทำให้บริษัทฯ มีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศที่เกี่ยวข้องของ คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ กรรมการซึ่งเป็น ตัวแทนของบริษัทฯ ในบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัท ร่วมมีหน้าที่ต้องแจ้งมายังบริษัทฯ ในทันทีที่ทราบ เพื่อให้ผู้บริหารพิจารณาให้ความเห็นและเสนอไปยัง คณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการบริษัท (แล้วแต่ กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติ

ทั้งนี้ ในปี 2568 บริษัทฯ มีการลงทุนเพิ่มใน บริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด รวมถึงร่วมลงทุนจัดตั้ง บริษัท อีพลิกซ์ จำกัด ซึ่งคณะกรรมการบริษัท ได้พิจารณาแต่งตั้งตัวแทน ของบริษัทฯ ไปเป็นกรรมการในบริษัทย่อยดังกล่าว โดย พิจารณาคุณสมบัติ ความสามารถและกรณีที่น่าจะก่อให้เกิด ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบุคคลที่จะได้รับการแต่งตั้ง เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ (สามารถศึกษาข้อมูล เพิ่มเติมได้ในเอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมฯ) นอกจากนี้ ในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ มีการรายงานแผนและผลการดำเนินงานบริษัทย่อยและ บริษัทร่วมต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ 1 ครั้ง และ รายงานผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทร่วม ต่อคณะกรรมการบริหารเพื่อทราบไตรมาสละครั้ง

ข้อตกลงระหว่างบริษัทกับผู้ถือหุ้นอื่นในการบริหารจัดการ บริษัทย่อยและบริษัทร่วม (Shareholders' Agreement) ที่มี นัยสำคัญต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและเป็นข้อตกลง ที่มีผลอย่างมีสาระสำคัญต่อการบริหารงาน หรือมีอำนาจ ควบคุมหรือการแบ่งผลตอบแทนนอกเหนือจากผลตอบแทน ตามสัดส่วนการถือหุ้นปกติ

- ไม่มี -

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตาม นโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแล กิจการ

บริษัทฯ มีความเชื่อมั่นว่า กระบวนการกำกับดูแล กิจการที่ดีจะช่วยให้มีการบริหารจัดการที่ดี มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล มีความรัดกุม โปร่งใส ตรวจสอบได้ สร้าง ความเชื่อมั่น และความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสียและ ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย รวมทั้งช่วยให้บริษัทฯ บรรลุตามกลยุทธ์ วัตถุประสงค์และเป้าหมาย มีผลประกอบการที่ดี สามารถ ปรับตัวได้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง และสร้างคุณค่าให้ กิจการเติบโตได้อย่างมั่นคงและยั่งยืนในระยะยาว

บริษัทฯ ได้จัดทำมีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ ที่ดีเป็นลายลักษณ์อักษรและนำเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่ออนุมัตินโยบายดังกล่าว ทั้งนี้ การจัดทำนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นแนวทางแก่ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ในการปฏิบัติตามนโยบาย ดังกล่าว โดยบริษัทฯ จัดให้มีการทบทวนนโยบายดังกล่าวเป็น ประจำทุกปี

¹ ให้ความหมายรวมถึงรายการระหว่างกัน

ในปี 2568 บริษัทฯ มีการติดตามการดำเนินงาน เพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องต่าง ๆ ดังนี้

(1) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ มีนโยบายในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ซื่อสัตย์สุจริต ภายใต้กรอบจริยธรรมที่ดี และคำนึงถึงผลประโยชน์ของกลุ่มบริษัทและผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เป็นสำคัญ โดยกำหนดข้อพึงปฏิบัติในการดำเนินงานของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท ดังนี้

- ห้ามประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และ/หรือเป็นการแข่งขันกับกิจการของกลุ่มบริษัท หลีกเลี่ยงการทำการค้าเกี่ยวข้องกับตนเองหรือบุคคล/นิติบุคคลที่เกี่ยวข้องที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกลุ่มบริษัท
- กรณีที่ผู้บริหารหรือพนักงานของกลุ่มบริษัทมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในเรื่องใด จะต้องไม่เข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องในการดำเนินการใดๆ หรือมีส่วนร่วมในการอนุมัติหรือตัดสินใจในเรื่องนั้น โดยให้รายงานส่วนได้เสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในเรื่องดังกล่าวให้ผู้บังคับบัญชา รับทราบ
- คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามนโยบายและหลักเกณฑ์การทำการค้าระหว่างกัน และการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ตามที่กฎหมายหรือหน่วยงานกำกับดูแลกำหนดไว้อย่างเคร่งครัด
- กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ มีหน้าที่นำเสนอแบบรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องมายังเลขานุการบริษัท ทุกสิ้นปี หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลระหว่างปี เพื่อนำข้อมูลมาประกอบการดำเนินการตามหลักเกณฑ์ในการทำการค้าที่เกี่ยวข้องกันซึ่งเป็นรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และอาจนำไปสู่การถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อยได้ โดยเลขานุการบริษัทมีหน้าที่รวบรวมและจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียดังกล่าว ส่งให้ประธานกรรมการบริษัท และประธานกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลภายใน 7 วันทำการ นับแต่วันที่ได้รับรายงาน

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีหลักเกณฑ์ในการเข้าทำรายการระหว่างกัน และ/หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ที่สอดคล้องกับกฎหมาย โดยการเข้าทำรายการระหว่างบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และ/หรือบุคคลที่มีความขัดแย้งของบริษัทฯ อันอาจนำมาซึ่งผลประโยชน์ที่ขัดแย้งกันนั้น จะต้องผ่านการพิจารณาอย่างถี่ถ้วนโดยคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ และหากเป็นรายการระหว่างกันและ/หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ การเข้าทำรายการนั้นจะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ทั้งนี้ หากบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อยจำเป็นต้องเข้าทำรายการระหว่างกันและ/หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และ/หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ การเข้าทำรายการดังกล่าวจะต้องอยู่ภายใต้เงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป โดยกำหนดราคาที่ยุติธรรมและอยู่บนพื้นฐานเสมือนหนึ่งกระทำโดยบุคคลภายนอก (fair and at arms' length basis) และในกรณีที่ไม่สามารถกำหนดราคายุติธรรมได้ บริษัทฯ จะอ้างอิงตามรายงานของผู้เชี่ยวชาญอิสระที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัทฯ เพื่อกำหนดราคาที่เป็นธรรมทั้งสำหรับบริษัทฯ และบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ

ทั้งนี้ ในปี 2568 ที่ผ่านมา กรรมการและผู้บริหารได้ปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติของบริษัทฯ ที่กำหนดไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และไม่มีการกระทำผิดเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(2) การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาประโยชน์

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

บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการ และผู้บริหาร มีหน้าที่จัดทำและนำเสนอรายงานการถือและการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของตนเอง คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ

รวมถึงนิติบุคคลที่กรรมการ หรือผู้บริหาร คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ หรือผู้บริหารดังกล่าว เป็นผู้ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าว ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("สำนักงาน ก.ล.ต.") ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งจัดส่งสำเนารายงานดังกล่าวให้แก่เลขานุการบริษัท เพื่อนำส่งให้กับประธานกรรมการบริษัท และประธานกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล ตลอดจนรายงานให้คณะกรรมการบริษัท รับทราบเป็นรายไตรมาส

นอกจากนี้ บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่บริษัทกำหนดว่าเป็นบุคคลที่ล่วงรู้ข้อมูลภายใน ห้ามทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วง 30 วัน ก่อนที่ข้อมูลงบการเงินหรือข้อมูลภายในที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ จะเปิดเผยต่อสาธารณชน และในช่วงเวลา 24 ชั่วโมงภายหลังจากที่ข้อมูลดังกล่าวได้เปิด

เผยต่อสาธารณชนแล้ว โดยเลขานุการบริษัทจะส่งอีเมลเพื่อแจ้งเตือนกำหนดระยะเวลาห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท (Blackout Period) ทุกไตรมาสให้กับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่บริษัทกำหนดว่าเป็นบุคคลที่ล่วงรู้ข้อมูลภายใน ทั้งนี้ หากมีการกระทำอันฝ่าฝืนข้อกำหนดดังกล่าว บริษัทฯ จะมีการพิจารณาลงโทษทางวินัย

ทั้งนี้ ในปี 2568 ที่ผ่านมา บริษัทฯ ไม่พบว่าการซื้อขายและผู้บริหารมีการซื้อขายหลักทรัพย์ในช่วงที่บริษัทฯ กำหนดให้งดการซื้อขาย และไม่มีข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ



รายงานการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการบริษัท และผู้บริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

ข้อมูลการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ตำแหน่งกรรมการ และผู้บริหาร เป็นข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 (ข้อมูลในตารางนี้ ได้รวมการถือหุ้นทางอ้อมซึ่งเป็นการถือหุ้นของคู่สมรส ผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยา บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และนิติบุคคลที่บุคคลดังกล่าวถือหุ้นเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดและมีสัดส่วนการถือหุ้นมากที่สุดไปในนิติบุคคลนั้น)

| รายชื่อ | จำนวนหุ้นสามัญ | | | เพิ่ม (ลด) ระหว่างปี | รวมจำนวน หุ้นสามัญ | % |
|-----------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|-----------------------|-------------|
| | ทางตรง | ทางอ้อม | รวม | | | |
| 1. นายยงยศ ครองพาณิชย์ | - | - | - | - | - | - |
| 2. นายสินธุ์ ครองพาณิชย์ | 33,462,000 | 38,796,000 | 72,258,000 | 10,944,000 | 83,202,000 | 5.9 |
| 3. นายปรีชา อัสสระพานิชกิจ | - | - | - | - | - | - |
| 4. นายเสกสรรค์ ครองพาณิชย์ | 186,300,000 | - | 186,300,000 | - | 186,300,000 | 13.3 |
| 5. นางสาวจริญญา แสงสุขดี | - | - | - | - | - | - |
| 6. นายชูชัย เอี่ยมรุ่งโรจน์ | - | - | - | - | - | - |
| 7. นายตฤณวรรณ รัตนนิธิพันธ์ | - | - | - | - | - | - |
| 8. นายปิยะ เตชะพิเชฐวนิช | - | - | - | - | - | - |
| 9. นายชาญชัย จันทรพิมล | - | - | - | - | - | - |
| 10. นายณรงค์ศักดิ์ เย็นสกุล | 100,000 | 10,000 | 110,000 | 100,000 | 210,000 | 0.02 |
| 11. นายรัชภัฏ แซ่มา | - | - | - | - | - | - |
| 12. นางสาวสุจิรา ลั่นหลาม | - | - | - | - | - | - |
| 13. นายกัมลาศ สาครวาสี | - | 3,000 | 3,000 | - | 3,000 | 0.0002 |
| รวม | 219,862,000 | 38,809,000 | 258,671,000 | 11,044,000 | 269,715,000 | 19.3 |

(3) การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

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

บริษัทฯ มีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้มั่นใจว่ากลุ่มบริษัทฯ มีแนวปฏิบัติที่เหมาะสม เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในทุกกิจกรรมทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ และเพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

1. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทฯ รวมทั้งกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยของ บริษัทฯ ต้องไม่เรียกรับ ดำเนินการหรือยอมรับการคอร์รัปชัน ในทุกรูปแบบทั้งทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อประโยชน์ต่อองค์กร ตนเอง ครอบครัว เพื่อน และคนรู้จัก หรือเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจ โดยครอบคลุมถึงทุกธุรกิจทั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมทั้งทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องของกลุ่มบริษัทฯ
2. มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย ทั้งนี้ การฝ่าฝืนกระทำการใด ๆ อันเป็นการสนับสนุนช่วยเหลือ หรือให้ความร่วมมือกับการคอร์รัปชันจะได้รับการพิจารณาโทษตามที่กำหนดในระเบียบข้อบังคับการบริหารทรัพยากรบุคคล ระบุว่า ไม่เรียก รับ ยอมรับ หรือยอมจะรับเงิน กริพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดจากบุคคลอื่น เพื่อตนเอง หรือผู้อื่น อันทำให้เสียความเที่ยงธรรมในหน้าที่ที่รับผิดชอบหรือปฏิบัติอยู่ โดยบทลงโทษตามมาตรฐานการลงโทษทางวินัยของบริษัทฯ

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีเจตนารมณ์เข้าร่วมเป็นภาคีโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Thai Private Sector Collective Action Against Corruption : CAC) โดยกำหนดเป้าหมายในการประกาศเจตนารมณ์เข้าร่วม CAC ภายในปี พ.ศ. 2573

เพื่อให้ผ่านการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทยจาก CAC บริษัทฯ ได้วางแผนการดำเนินงานอย่างเป็นระบบ มุ่งเน้นการนำแนวทางของ CAC มาปรับใช้ในการบริหารจัดการ ผ่านดำเนินงาน ดังนี้

- ศึกษาและวิเคราะห์หลักเกณฑ์ CAC อย่างละเอียด โดยจัดตั้งคณะทำงานด้าน CAC เพื่อกำกับ ติดตาม และรายงานความคืบหน้าการเตรียมความพร้อมเข้าสู่การรับรอง CAC ต่อคณะกรรมการบริษัท อย่างสม่ำเสมอ
- จัดทำการประเมิน Gap Analysis ระหว่างระบบการควบคุมภายในในปัจจุบันของบริษัทฯ กับข้อกำหนดของ CAC เพื่อกำหนดแผนการพัฒนา และปรับปรุงการดำเนินงานให้สอดคล้องกับข้อกำหนด
- พัฒนากลไกการควบคุมความเสี่ยงเชิงรุก (Proactive Risk Control) โดยเฉพาะกระบวนการดำเนินงานที่สำคัญและมีความเสี่ยงต่อการทุจริตคอร์รัปชัน เช่น การจัดซื้อจัดจ้าง การว่าจ้าง ผู้รับเหมา การบริจาค และการสื่อสารกับหน่วยงานภาครัฐ เป็นต้น
- ส่งเสริมการอบรมและสร้างวัฒนธรรมองค์กรอย่างต่อเนื่องให้กับพนักงานทุกระดับ เพื่อปลูกฝังความตระหนักรู้ตั้งแต่ระดับปฏิบัติการไปจนถึงระดับบริหารสูงสุด เช่น การจัดอบรมเชิงปฏิบัติการ (Workshop) ในด้านความซื่อสัตย์ในที่ทำงาน จัดกิจกรรมรณรงค์ "No Gift Policy"
- เตรียมความพร้อมเอกสารหลักฐานเชิงระบบ สำหรับการยื่นสมัคร Thai CAC อย่างรอบคอบ เช่น แผนงานนโยบาย รายงานผลการอบรม ช่องทางรับเบาะแส รายงานสอบสวนข้อร้องเรียน และบันทึกการประเมินความเสี่ยง

(4) ช่องทางการแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการ กรณีมีการชี้เบาะแสดูแลกิจการกระทำผิดทางกฎหมาย ความไม่ถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการผิดจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ ผ่านกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบได้ ทั้งนี้ ข้อมูลร้องเรียนและเบาะแสดังกล่าวจะยังบริษัทฯ จะถูกเก็บไว้เป็นความลับ โดยกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบจะดำเนินการส่งการตรวจสอบข้อมูลและหาแนวทางแก้ไข (หากมี) และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ต่อไปโดยผู้ร้องเรียนสามารถแจ้งเบาะแสดังกล่าวหรือข้อร้องเรียนผ่านช่องทางการรับเรื่องดังต่อไปนี้

1) Email : สามารถแจ้งผ่านช่องทางอีเมล 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) มาดังต่อไปนี้

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

100/149 หมู่ 1 ถนนวิเชียรโชฎก ตำบลท่าจีน

อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรสาคร 74000

3) Website : สามารถแจ้งเบาะแสดูแลกิจการหรือร้องเรียนได้ทาง <https://www.psp.co.th/th/corporate-governance/whistleblowing-and-complaint-filing-policy>

ในปี 2568 ที่ผ่านมา บริษัทฯ ไม่มีข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ นโยบาย หรือระเบียบข้อบังคับใด ๆ ของบริษัทฯ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ นโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นโยบายการแจ้งเบาะแสดูแลกิจการกระทำผิด รวมถึงนโยบายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ รวมถึงมีการสื่อสารให้พนักงานทุกระดับของบริษัทฯ และบริษัทย่อยทราบผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น การแจ้งให้ทราบผ่านทาง Email การเผยแพร่ผ่านช่องทาง Intranet ของบริษัทฯ การจัดอบรมพนักงานใหม่ (Orientation) รวมถึงจัดอบรมให้พนักงานของบริษัทย่อยที่บริษัทได้ลงทุนเพิ่มในปีที่ผ่านมา ตลอดจนมีการสื่อสารให้ผู้มีส่วนได้เสียผ่านช่องทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ

อีกทั้ง ในปีที่ผ่านมาคณะกรรมการบริษัท ได้อนุมัติให้มีการจัดทำคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ (คู่มือ CG) เล่มแรก และกำหนดให้มีการทบทวนความเหมาะสมเป็นประจำทุกปี โดยคู่มือ CG ประกอบด้วย นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และนโยบายด้านบรรษัทภิบาลที่สำคัญ ได้แก่ นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นโยบายการใช้ข้อมูลภายใน และนโยบายการแจ้งเบาะแสดูแลกิจการกระทำผิด

ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ต้องศึกษารายละเอียดของคู่มือ CG โดยกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกคนลงนามรับทราบและยึดถือปฏิบัติตามคู่มือ CG ประจำปี 2568 ทั้งการลงนามรับทราบในเอกสารกระดาษและลงนามผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ คิดเป็นร้อยละ 100 ของจำนวนบุคลากรทั้งหมด เพื่อเป็นพันธสัญญาว่าจะยึดถือเป็นแนวทางในการดำเนินงานและนำไปปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม โดยมีการสื่อสารและเผยแพร่คู่มือดังกล่าวผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น การประกาศผ่านทาง Email การเผยแพร่ผ่านช่องทาง Intranet ของบริษัทฯ รวมถึงการจัดอบรมให้กับพนักงานใหม่ (Orientation)

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

9.1.1 ความเห็นของคณะกรรมการต่อระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการมีระบบการควบคุมภายในที่ดี มีประสิทธิภาพ เพียงพอ และเหมาะสมต่อการดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) จึงมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล เป็นผู้สอบทานระบบการควบคุมภายใน โดยมีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระและขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ทำหน้าที่สอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ อย่างต่อเนื่องตามมาตรฐานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน และรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล เพื่อสอบทานและประเมินความมีประสิทธิภาพและความเพียงพอ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ลดความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งมีการจัดทำรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง น่าเชื่อถือและมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน เพียงพอในระยะเวลาที่เหมาะสม

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

1. สภาพแวดล้อมของการควบคุม

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

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

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

บริษัทมีนโยบายบริหารงานทรัพยากรบุคคล เพื่อให้สามารถสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ มีคุณสมบัติตามความต้องการ รวมทั้งส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ใช้ความรู้ ความสามารถได้เต็มศักยภาพเพื่อปฏิบัติงาน

2. การประเมินความเสี่ยง

บริษัทมีการกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงมีนโยบายเฉพาะในเรื่องดังกล่าว ซึ่งเป็นไปตามกรอบการบริหาร

ความเสี่ยงและได้มีการจัดอบรมเรื่องการบริหารและจัดการความเสี่ยงแก่ผู้บริหารและพนักงาน เพื่อให้สามารถบูรณาการเป็นส่วนสำคัญหนึ่งของกระบวนการบริหารธุรกิจในทุกหน่วยงานของบริษัท

กระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทเป็นไปตามกรอบการบริหารความเสี่ยงที่ดี ประกอบด้วย การระบุความเสี่ยงและการประเมินความเสี่ยงครอบคลุมปัจจัยทั้งภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานให้บรรลุตามเป้าหมาย ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบ ด้านการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ เป็นต้น ประเมินโอกาสที่จะเกิดและระดับของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งบริษัทกำหนดให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนมีหน้าที่รับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยง และได้มีหน่วยงานบริหารความเสี่ยง โดยมีหน้าที่ประสานงาน ให้คำแนะนำ และติดตามการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานต่างๆ เพื่อสรุปรายงานความก้าวหน้าเสนอต่อคณะกรรมการบริหารอย่างสม่ำเสมอ เพื่อวิเคราะห์และกำหนดมาตรการให้เพียงพอ เหมาะสม เพื่อหลีกเลี่ยงหรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อบริษัท

3. การควบคุมการปฏิบัติงาน

บริษัทมีการกำหนดการควบคุมในการปฏิบัติงานไว้ในคู่มือและขั้นตอนการปฏิบัติงานของกระบวนการงานต่างๆ เช่น การกำหนดระดับและวงเงินอำนาจการอนุมัติ การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในด้านการอนุมัติ การบันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และการดูแลจัดเก็บทรัพย์สินออกจากกันอย่างชัดเจน เพื่อสามารถตรวจสอบและถ่วงดุลกัน มีมาตรการควบคุมทั้งเชิงป้องกัน และเชิงตรวจสอบหาสิ่งผิดปกติ บริษัทกำหนดมาตรการควบคุมความปลอดภัยของระบบผ่านนโยบายการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และแนวปฏิบัติเรื่องการใช้ทรัพยากรเทคโนโลยีสารสนเทศอย่างเหมาะสม อีกทั้งมีการตรวจสอบการปฏิบัติงานโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี เพื่อปรับปรุงการควบคุมภายในของระบบสารสนเทศ ให้ดียิ่งขึ้น

บริษัทมีการกำหนดนโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนรวมทั้งมีการกำหนดนโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อใช้เป็นแนวปฏิบัติในกรณีที่บริษัทมีการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยจะต้องมีการรายงานการพิจารณา

รายการที่เกี่ยวข้องกันต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

บริษัทมีหน่วยงานตรวจสอบภายใน ซึ่งมีบุคลากรที่มีความรู้เชี่ยวชาญงานระบบควบคุมภายใน และได้แต่งตั้งบริษัทผู้ให้บริการตรวจสอบภายใน (Outsourced Internal Audit) (Outsourced Internal Audit) เพื่อสนับสนุนการพัฒนากระบวนการทางธุรกิจหลักของหน่วยงานต่างๆ ภายในบริษัทอย่างต่อเนื่อง ให้เหมาะสมและสอดคล้องกับสภาพองค์กรหรือธุรกิจที่เปลี่ยนแปลง มีการวิเคราะห์ออกแบบ จัดทำกระบวนการ และวางมาตรการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดแนวปฏิบัติต่างๆ และให้คำปรึกษา คำแนะนำแก่หน่วยงานในการพัฒนาการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมและเพียงพอ

4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

บริษัทให้ความสำคัญต่อระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูลที่มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และทันต่อเวลา มีการจัดการระบบข้อมูลสารสนเทศให้ครอบคลุมการปฏิบัติงาน รวมถึงการสื่อสารข้อมูล เพื่อนำข้อมูลมาใช้ประกอบการตัดสินใจได้ทันเวลา ตลอดจนมีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล และการกำหนดแผนสำรองฉุกเฉินที่มีประสิทธิภาพสำหรับป้องกันในเรื่องความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ ขณะที่มียุติภัยร้ายแรงจนระบบไม่สามารถปฏิบัติงานได้นอกจากนี้ บริษัทมีการกำหนดแนวปฏิบัติในการจัดเก็บเอกสารโดยจำแนกออกเป็นหมวดหมู่อย่างเหมาะสม ครบถ้วน และตรวจสอบได้

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

5. ระบบการติดตาม

บริษัทมีหน่วยงานตรวจสอบภายในซึ่งรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และรับคำแนะนำในการทำงานจากคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล หน่วยงานตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบทุกหน่วยธุรกิจตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล เพื่อประเมินความเพียงพอและประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ รวมทั้งการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติของบริษัทซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานสากลสำหรับการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน ด้วยการออกแบบโครงสร้างของบริษัท หน่วยงานตรวจสอบภายใน สามารถเข้าถึงข้อมูลและการดำเนินงานต่าง ๆ ของบริษัทได้อย่างเต็มที่และไม่มีข้อจำกัด รวมทั้งสามารถแสดงความคิดเห็นต่อผลการตรวจสอบได้อย่างอิสระ

ประเด็นจากการตรวจสอบและผลการตรวจสอบจะถูกรายงานต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยนำเสนอเป็นบทสรุปและมีการสอบถามโดยที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ซึ่งผู้บริหารของหน่วยงานมีความรับผิดชอบโดยตรงในการแก้ไขข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในโดยได้รับการสนับสนุนจากหน่วยงานตรวจสอบภายใน หน่วยงานตรวจสอบภายในมีหน้าที่ติดตามความคืบหน้าในการแก้ไขข้อบกพร่องดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งรายงานความคืบหน้าโดยภาพรวมสำหรับประเด็นที่อยู่ในระหว่างการแก้ไขต่อผู้บริหารของหน่วยงานเป็นระยะ ๆ เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินการแก้ไขเป็นไปตามกำหนดเวลาและเป็นไปอย่างเหมาะสม ในปีนี้คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล มีการประชุมเพื่อพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงการสอบถามสรุปผลการตรวจสอบ และประสิทธิภาพของแนวทางการแก้ไขของฝ่ายบริหาร เพื่อติดตามการแก้ไขข้อบกพร่องของระบบการควบคุมภายในกับหน่วยงานตรวจสอบภายใน การสอบถามรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอกับฝ่ายบริหาร

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท 01/2569 เมื่อวันที่ 22 มกราคม 2569 คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายใน มีความเห็นโดยสรุปสอดคล้องกับการประเมินสอบทานของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีความเพียงพอ สอดคล้องกับขนาด ความซับซ้อนของ

ธุรกิจ และสภาพการณ์ปัจจุบันของบริษัท ไม่พบประเด็นปัญหาการควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญต่อการปฏิบัติงาน และคณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้ฝ่ายบริหารพัฒนาและปรับปรุงงานการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องต่อไป ซึ่งการบริหารงานโดยมีระบบการควบคุมภายในที่ดีจะสร้างความเชื่อมั่นต่อการกำกับดูแลกิจการ ทำให้บริษัทสามารถเติบโต สร้างคุณค่าแก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียได้อย่างยั่งยืนในระยะยาว

ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

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

การตรวจสอบภายใน

หน่วยงานตรวจสอบภายในรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ซึ่งกำกับดูแลให้การปฏิบัติงานตรวจสอบมีความเป็นอิสระ เกียรติธรรม มีจรรยาบรรณ ปฏิบัติหน้าที่เยี่ยงมืออาชีพตามมาตรฐานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่เป็นเลขานุการของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล เพื่อสนับสนุนให้คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลสามารถดำเนินการตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้และเป็นที่ปรึกษาเพื่อให้คำแนะนำในด้านต่าง ๆ เช่น ด้านการควบคุมภายใน ด้านการบริหารความเสี่ยง

ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบ เป็นต้น

หน่วยงานตรวจสอบภายในจัดแผนการตรวจสอบภายในประจำปีสอดคล้องตามทิศทางกลยุทธ์ของบริษัท ครอบคลุมกระบวนการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย โดยใช้หลักการความเสี่ยงเป็นพื้นฐาน ซึ่งมุ่งเน้นความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจวัตถุประสงค์และกลยุทธ์ของบริษัท แผนการตรวจสอบได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล โดยขอบเขตการทำงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในจะครอบคลุมถึงการตรวจสอบติดตาม ควบคุม ทดสอบ สอบทาน และประเมินความเสี่ยงพอ

และควมมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในของบริษัท และรายงานผลการตรวจสอบ การติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่พบจากการตรวจสอบ (Follow up Internal Audit) ให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล เพื่อพิจารณาอย่างสม่ำเสมอ

อย่างไรก็ตามคณะกรรมการบริษัทตระหนักว่าระบบการควบคุมภายในใดๆ ก็ตาม ไม่อาจรับประกันต่อความเสียหายอันเกิดจากความผิดพลาดได้ทั้งหมด แต่สามารถป้องกันหรือให้ความเชื่อมั่นในระดับที่สมเหตุสมผล

9.2 รายการระหว่างกัน

9.2.1 รายละเอียดบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

รายชื่อบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ที่มีรายการกับบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย มีดังนี้

| ชื่อบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และลักษณะการประกอบธุรกิจ | ลักษณะความสัมพันธ์ |
|--|---|
| บริษัท ซินโค คอร์เปอเรชั่น จำกัด (“ซินโคฯ”) <ul style="list-style-type: none"> กิจการขนาดเล็ก ประกอบธุรกิจร้านค้าปลีกเนื้อสัตว์และผลิตภัณฑ์เนื้อสัตว์ | <ul style="list-style-type: none"> มีกรรมการ ร่วมกัน 1 ท่าน คือ นายเสกสรร ครองพาณิชย์ มีผู้ถือหุ้นใหญ่ ร่วมกัน 3 ท่าน ได้แก่ นายเสกสรร ครองพาณิชย์, นางสาวอลิษา ครองพาณิชย์ และนายณัฐพล ครองพาณิชย์ โดยทั้ง 3 ท่าน เป็นกรรมการ และถือหุ้นใน ซินโคฯ ในสัดส่วนรวมร้อยละ 60 นายบรรจง สันธวารยัน (เป็นผู้เกี่ยวข้องกับนางสาวอลิษา ครองพาณิชย์) และบุคคลเกี่ยวข้อง เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นใน ซินโคฯ ในสัดส่วนรวม ร้อยละ 40 |
| บริษัท สตาร์ อินเทลลิเจนซ์ อลิอันซ์ จำกัด (“สตาร์ อินเทลลิเจนซ์”) <ul style="list-style-type: none"> ประกอบกิจการประมวลงานประกวดราคาเพื่อขายสินค้าตามวัตถุประสงค์ให้แก่หน่วยงานทางทหาร ตำรวจ | <ul style="list-style-type: none"> มีกรรมการร่วมกัน 1 ท่าน คือ นายเบน อูมาคิวดล (“นายเบน”) ซึ่งเป็นกรรมการ และผู้บริหารของบริษัท สเปเชียล อินเตอร์เพรส จำกัด (“SIF”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท นายเบน ถือหุ้นใน สตาร์ อินเทลลิเจนซ์ฯ ในสัดส่วนร้อยละ 97.5 ณ วันที่ 14 กรกฎาคม 2568 นายเบน ได้ออกจากการเป็นกรรมการบริษัท และไม่ได้ถือหุ้นใน สตาร์ อินเทลลิเจนซ์ฯ ทำให้ภายหลังจากวันที่ดังกล่าว สตาร์ อินเทลลิเจนซ์ฯ ไม่ถือเป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทอีกต่อไป |

9.2.2 รายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

สามารถสรุปได้ดังนี้

รายการที่จะยังคงเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องในอนาคต

| บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง | ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการ งบการเงินรวม (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล ของรายการ |
|--|-------------------------|---|------|---|
| | | 2567 | 2568 | |
| บริษัท ชินโค คอร์ปอเรชั่น จำกัด ("ชินโคฯ") | - รายได้จาก การขนส่ง | - | 0.10 | <ul style="list-style-type: none"> - บริษัท สเปเชียล อินเตอร์เฟส จำกัด ("SIF") ให้บริการด้านการดำเนินพิธีการนำเข้าสินค้าและจัดการขนส่งจากท่าเรือไปยังคลังสินค้า รวมถึงขอใบอนุญาตต่างๆ ในการนำเข้าสินค้าประเภทเนื้อสัตว์ ให้แก่บริษัท ชินโคฯ โดยเป็นสินค้านำเข้าจากประเทศญี่ปุ่น และจัดส่งปลายทางที่กรุงเทพฯ - ชินโคฯ เลือกใช้บริการของ SIF เนื่องจาก SIF เป็นบริษัทขนส่งและโลจิสติกส์ที่ได้รับคัดเลือกด้านมาตรฐานและคุณภาพ รวมทั้งมีความสะดวกในการติดต่อประสานงาน และการควบคุมมาตรฐานการให้บริการ - SIF คิดค่าบริการขนส่ง โดยใช้วิธี Cost plus pricing ซึ่งพิจารณาจากระยะทาง ค่าดำเนินการพิธีการศุลกากร ค่าขนส่งและค่าธรรมเนียมต่างๆ ตามอัตราจ่ายจริงที่เรียกเก็บ โดยอัตราค่าที่ SIF เรียกเก็บจากชินโคฯ เปรียบเทียบได้กับอัตราค่าที่ SIF เก็บจากลูกค้ารายอื่น และมีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป <p>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล</p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลพิจารณาแล้วเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผลและเป็นไปตามการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท</p> |
| | - ลูกหนี้การค้า | - | 0.08 | |

รายการที่จะไม่เกิดขึ้น และ/หรือไม่ถือเป็นรายการระหว่างกันอีกต่อไปในอนาคต

| บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง | ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการ งบการเงินรวม (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล ของรายการ |
|---|--|---|------|---|
| | | 2567 | 2568 | |
| บริษัท สตาร์ อินเทลลิเจนซ์ อลิอันซ์ จำกัด ("สตาร์ อินเทลลิเจนซ์") | <ul style="list-style-type: none"> - รายได้จากการขนส่ง¹ - ลูกหนี้การค้า | - | 0.21 | <ul style="list-style-type: none"> - บริษัท สเปเชียล อินเทอร์เน็ต จำกัด ("SIF") ให้บริการจัดการขนส่งสินค้าทางอากาศ (Air freight service) แก่ สตาร์ อินเทลลิเจนซ์ฯ โดยให้บริการขนส่งขาเข้าตั้งแต่ต้นทางจากประเทศแคนาดาไปยังปลายทางที่กรุงเทพฯ - สตาร์ อินเทลลิเจนซ์ฯ ใช้บริการของ SIF เนื่องจาก SIF ผ่านการ approve ให้อยู่ในกลุ่ม WCA (World Cargo Alliance) ซึ่งเป็นเครือข่ายบริษัทขนส่งและโลจิสติกส์ทั่วโลกที่ผ่านคัดเลือกด้านมาตรฐานและคุณภาพ - SIF คิดค่าบริการขนส่งโดยใช้วิธี Cost plus pricing ซึ่งพิจารณาจากระยะทาง ค่าพิธีการศุลกากร ค่าระวางและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ตามอัตราจริงที่เรียกเก็บ โดยอัตราค่าที่ SIF เรียกเก็บจากสตาร์ อินเทลลิเจนซ์ฯ เปรียบเทียบได้กับอัตราค่าที่ SIF เก็บจากลูกค้ารายอื่น และเป็นอัตราที่ไม่ต่ำกว่านโยบายที่ SIF กำหนด - ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ 14 กรกฎาคม 2568 นายแบบ ได้ออกจากการเป็นกรรมการบริษัทและไม่ได้ถือหุ้นใน สตาร์ อินเทลลิเจนซ์ฯ ทำให้หลังจากวันที่ดังกล่าว สตาร์ อินเทลลิเจนซ์ฯ ไม่ถือเป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งหรือบุคคลเกี่ยวข้องกัน ของบริษัทฯ อีกต่อไป และรายการดังกล่าวจะไม่ถือเป็นรายการระหว่างกันอีกต่อไป <p>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล</p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลพิจารณาแล้วเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผลและเป็นไปตามการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท</p> <p>อย่างไรก็ดี ตั้งแต่วันที่ 14 กรกฎาคม 2568 สตาร์ อินเทลลิเจนซ์ฯ ไม่ถือเป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกันของบริษัท อีกต่อไป และรายการดังกล่าวจะไม่ถือเป็นรายการระหว่างกันอีกต่อไป</p> |

หมายเหตุ:

¹ เป็นรายการธุรกรรมระหว่างบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย ซึ่งไม่อยู่ในการบังคับใช้ตามข้อ 4 ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ กว.21/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ทั้งนี้ เพื่อความโปร่งใส และไม่เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ไปยังบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย บริษัทฯ จึงนำเสนอคณะกรรมการจัดการพิจารณาอนุมัติ และนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลพิจารณาสอบทานความสมเหตุสมผลของรายการดังกล่าว

9.2.3 นโยบายและแนวโน้มในการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

1. มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการระหว่างกัน หมายความว่า รายการระหว่างบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ

รายการที่เกี่ยวข้องกัน หมายความว่า รายการระหว่างบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ

โดยรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน แบ่งเป็น 5 ประเภท ดังนี้

- (1) รายการธุรกิจปกติ คือ รายการทางการค้าที่บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยทำเป็นปกติในการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป เช่น การรับจ้างผลิตน้ำมันหล่อลื่น จาระบี ผลิตภัณฑ์เฉพาะด้าน เช่น 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 หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม เช่น การให้กู้/การกู้ยืมเงิน การค้ำประกัน/การจ่ายค่าธรรมเนียมให้

กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่ค้ำประกันการกู้ยืม เป็นต้น

ในการเข้าทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย บริษัทฯจะปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“**พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ**”) รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ (“**ตลาดหลักทรัพย์ฯ**”) ตลอดจนปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ภายใต้ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดดังกล่าว รวมถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระราชบัญญัติ (“**สภาวิชาชีพบัญชี**”) และหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ผู้ที่มีส่วนได้เสียจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการดังกล่าวได้

ในกรณีที่กฎหมายดังกล่าวกำหนดให้รายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันนั้นต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จะจัดให้มีการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการและความสมเหตุสมผลของรายการนั้น ๆ ทั้งนี้ ในการเข้าทำรายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นธุรกรรมอื่น ให้เป็นไปตามหลักการดังนี้

- (1) การทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติเป็นหลักการให้ผู้บริหารสามารถอนุมัติการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไประหว่างบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อยกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ

ได้หากรายการดังกล่าวนั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ (แล้วแต่กรณี) และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ และ/หรือ สามารถแสดงให้เห็นได้ว่าการทำรายการดังกล่าวมีการกำหนดราคาหรือเงื่อนไขที่สมเหตุสมผลหรือเป็นธรรม ทั้งนี้ บริษัทฯ จะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าวเพื่อรายงานคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และคณะกรรมการบริษัทในทุกไตรมาส

(2) การทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นธุรกรรมอื่น

การทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นธุรกรรมอื่นจะต้องได้รับการพิจารณาและให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ทั้งนี้ ให้ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ภายใต้ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดดังกล่าว รวมถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี และหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง

ในกรณีที่มีการพิจารณารายการระหว่างกัน หรือรายการเกี่ยวข้องกันที่อาจจะเกิดขึ้น คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลอาจให้บริษัทฯ จัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชี หรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สินที่มีความเป็นอิสระ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ใช้เป็นข้อมูล

ประกอบการตัดสินใจเพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีความจำเป็นและมีความสมเหตุสมผล โดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีตามข้อกำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงินของบริษัทฯ และ/หรือแบบรายงานอื่นใด (แล้วแต่กรณี) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

2. นโยบายการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันในอนาคต

ในกรณีที่มีการเข้าทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันในอนาคต คณะกรรมการบริษัทต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันภายใต้หลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ภายใต้ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดดังกล่าวที่เกี่ยวข้อง รวมถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี และหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้ หากมีการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือมีการเปลี่ยนแปลงข้อตกลงและเงื่อนไขเกี่ยวกับธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกันกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ธุรกรรมที่มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการในวาระที่เกี่ยวกับการพิจารณาอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าว

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีนโยบายการกำหนดราคาขายเพื่อบังคับใช้กับลูกค้าทุกราย ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566

3. แนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ในอนาคตหากมีรายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ และบริษัทย่อย บริษัทฯ จะดำเนินการให้ราคาและเงื่อนไขการชำระราคาเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าปกติ

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

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

คณะกรรมการบริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจัดให้มีระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีอย่างถูกต้องครบถ้วนทันเวลา แสดงข้อมูลตามข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ตลอดจนป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระ เพื่อกำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือและความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน และกำกับการตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพ โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ สามารถให้ความเชื่อมั่นได้ว่างบการเงินรวมของบริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบและแสดงความเห็นไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว



(นายยงยศ ครองพานิชย์)

ประธานกรรมการ



(นายสินธุ์ ครองพานิชย์)

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. 2568 และผลการดำเนินงานรวม และผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ รวมถึงกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

งบการเงินที่ตรวจสอบ

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการประกอบด้วย

- งบฐานะการเงินรวมและงบฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568
- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และ
- หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการซึ่งประกอบด้วยนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มกิจการและบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณดังกล่าว ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับรอบระยะเวลาปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

| เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ | วิธีการตรวจสอบ |
|--|--|
| <p>การรับรู้รายได้จากการขาย</p> <p>อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้อ 4.15 นโยบายการบัญชีเกี่ยวกับการรับรู้รายได้</p> <p>รายได้จากการขายสินค้าเป็นรายได้หลักของกลุ่มกิจการในระหว่างปีกลุ่มกิจการและบริษัทรับรู้รายได้จากการขายจำนวน 12,143.20 ล้านบาท และ 11,379.59 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 95 และร้อยละ 97 ของรายได้รวม ตามลำดับ</p> <p>รายได้รับรู้ตามราคาที่ระบุในสัญญาและปริมาณสินค้าที่ส่งมอบให้แก่ลูกค้า ราคาขายตามสัญญาคำนวณจากปัจจัยต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ในสัญญาของลูกค้าแต่ละราย สำหรับสัญญาที่ประกอบด้วยปัจจัยผันแปรตามราคาต้นทุนของวัตถุดิบ บริษัทจะคำนวณผลกระทบและปรับปรุงรายการขายทุก ๆ สัปดาห์ บัญชีให้ถูกต้อง รายได้จะถูกรับรู้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง เมื่อได้อิโณการควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว</p> <p>ข้าพเจ้าให้ความสำคัญเกี่ยวกับการรับรู้รายได้จากการขายสินค้าเนื่องจากจำนวนเงินและจำนวนรายการของรายได้มีสาระสำคัญอย่างมาก รวมถึงมีความเสี่ยงในการรับรู้รายได้ที่อาจไม่ถูกต้อง ไม่มีอยู่จริง และไม่ตรงตามรอบบัญชี</p> <p>ข้าพเจ้าไม่พบประเด็นที่มีสาระสำคัญจากการปฏิบัติงานดังกล่าวข้างต้น</p> | <p>วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้ารวมถึงเรื่องดังต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> • ประเมินและทดสอบการควบคุมภายในทั่วไปในระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับระบบที่ใช้ในการบันทึกบัญชี รวมถึงจุดควบคุมการให้สิทธิในการเข้าระบบต่าง ๆ • ประเมินและทดสอบการควบคุมภายในที่สำคัญของวงจรรายได้ โดยเฉพาะการควบคุมการเปลี่ยนแปลงราคาขายในฐานข้อมูลในระบบ การส่งสินค้า และการออกใบแจ้งหนี้ • สุ่มเลือกตัวอย่างจากรายการขายโดยตรวจกับเอกสารที่เกี่ยวข้อง เช่น ใบแจ้งหนี้ ใบส่งสินค้าและใบเสร็จรับเงิน • สุ่มเลือกตัวอย่างจากรายการขายในช่วงก่อนและหลังการตัดรอบบัญชี เพื่อทดสอบว่ารายได้ได้บันทึกในช่วงเวลาที่ถูกต้อง ตามช่วงเวลาและเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในใบแจ้งหนี้ และใบส่งสินค้า รวมถึงสุ่มเลือกตัวอย่างจากรายการใบลดหนี้และใบเพิ่มหนี้ในช่วงหลังการตัดรอบบัญชีเพื่อตรวจรายการปรับปรุงราคาและรายการคืนสินค้า • ส่งหนังสือยืนยันยอดลูกหนี้เพื่อยืนยันยอดคงเหลือรวมทั้งตรวจการรับชำระเงินภายหลังสำหรับยอดลูกหนี้คงค้าง ในกรณีที่มิได้รับหนังสือยืนยันยอดตอบกลับจากลูกหนี้ |

| เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ | วิธีการตรวจสอบ |
|---|--|
| การรวมธุรกิจ | |
| อ้างอิงถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.1 (ข) นโยบายการบัญชีเกี่ยวกับการรวมธุรกิจ และ ข้อ 14.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อย | วิธีปฏิบัติงานตรวจสอบที่สำคัญของข้าพเจ้าเกี่ยวกับการรวมธุรกิจ ประกอบด้วย |
| <p>ในระหว่างปี พ.ศ. 2568 กลุ่มกิจการได้ซื้อเงินลงทุนในบริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริง จำกัด ('รีไซเคิล เอ็นจิเนียริง') เพิ่มจากร้อยละ 27.78 เป็นร้อยละ 100.00 รีไซเคิล เอ็นจิเนียริงจึงเปลี่ยนสถานะเป็นบริษัทย่อยของกลุ่มกิจการ ผู้บริหารประเมินว่ารายการซื้อธุรกิจดังกล่าวเป็นการรวมธุรกิจ กลุ่มกิจการได้ดำเนินการคำนวณหามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิและปันส่วนราคาซื้อจากการรวมธุรกิจเสร็จสิ้นแล้ว กลุ่มกิจการได้บันทึกกำไรจากการต่อรองราคาซื้อธุรกิจเป็นจำนวน 40.94 ล้านบาทในงบการเงินรวม</p> | <ul style="list-style-type: none"> • อ่านสัญญาการซื้อขายเงินลงทุนที่เกี่ยวข้องเพื่อทำความเข้าใจเนื้อหาและเงื่อนไขในสัญญา และพิจารณาวิธีการประเมินของผู้บริหารว่าการซื้อกิจการควรบันทึกเป็นการรวมธุรกิจหรือไม่ รวมถึงการกำหนดวันที่มีการรวมธุรกิจ • ประเมินความรู้ความสามารถ ความเป็นอิสระ และความเป็นกลางของผู้เชี่ยวชาญด้านการประเมินมูลค่าภายนอกของผู้บริหาร • ประเมินวิธีการและข้อสมมติหลักในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา เช่น อัตราการไถ่ถอน อัตราการเติบโตของธุรกิจ และอัตราคิดลดโดยเปรียบเทียบกับข้อมูลจากแหล่งข้อมูลอิสระอื่น ๆ เพื่อประเมินความสมเหตุ สมผลของข้อสมมติหลักที่ใช้ในการปันส่วนราคาซื้อ • ให้ผู้เชี่ยวชาญด้านการประเมินมูลค่าในสำนักงานเดียวกันกับข้าพเจ้า ประเมินความสมเหตุสมผลของวิธีการและอัตราคิดลดที่ใช้ในการประเมิน รวมถึงทดสอบความถูกต้องในการคำนวณ • ทดสอบความถูกต้องในการคำนวณการปันส่วนราคาซื้อและกำไรจากการต่อรองราคาซื้อธุรกิจ จากการซื้อในราคาที่ต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรม นอกจากนี้ยังทดสอบความแตกต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่จ่ายไป กับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา เพื่อประเมินความถูกต้องของการคำนวณกำไรจากการต่อรองราคาซื้อธุรกิจดังกล่าว • ประเมินความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน |
| องค์กรประกอบที่สำคัญของการบันทึกรายการรวมธุรกิจเกี่ยวข้องกับการวัดมูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาและหนี้สินสุทธิที่รับมาภายใต้การปันส่วนราคาซื้อ ซึ่งผู้บริหารได้ว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญด้านการประเมินมูลค่าภายนอกเพื่อจัดทำการวัดมูลค่าดังกล่าวโดยอ้างอิงข้อสมมติหลายรายการ | |
| ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญในเรื่องการวัดมูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา และหนี้สินสุทธิที่รับมา ภายใต้การปันส่วนราคาซื้อเนื่องจากยอดคงเหลือของรายการดังกล่าวมีสาระสำคัญต่องบการเงินรวม และเกี่ยวข้องกับการประมาณการและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารในการวัดมูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา และกำไรจากการต่อรองราคาซื้อธุรกิจ จากการซื้อในราคาที่ต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรม | |
| | <p>ข้าพเจ้าไม่พบประเด็นที่มีสาระสำคัญจากการปฏิบัติงานดังกล่าวข้างต้น</p> |

ข้อมูลอื่น

กรรมการเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ หรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับคณะกรรมการตรวจสอบ

ความรับผิดชอบของกรรมการต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

กรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่กรรมการพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ กรรมการรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มกิจการและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่กรรมการมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มกิจการและบริษัท หรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ช่วยกรรมการในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มกิจการและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการ หรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจเยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพและการสังเกต และสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มกิจการและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่กรรมการใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยกรรมการ
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของกรรมการจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ และประเมินว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มกิจการและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มกิจการและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการ และเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- วางแผนและปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มกิจการเพื่อให้ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือหน่วยธุรกิจภายในกลุ่มกิจการเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการสอบทานงานตรวจสอบที่ทำให้วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบกลุ่มกิจการ ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ และข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่คณะกรรมการตรวจสอบว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระและการดำเนินการเพื่อขจัดอุปสรรคหรือมาตรการป้องกันของข้าพเจ้า (ถ้ามี)

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรอบระยะเวลาปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอ็มบีเอส จำกัด



สวาสต์ดี อนุมานราชธน

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4400

กรุงเทพมหานคร

26 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2569

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

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

| | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|
| | | 31 ธันวาคม | 31 ธันวาคม | 31 ธันวาคม | 31 ธันวาคม |
| | | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | | หมายเหตุ | บาท | บาท | บาท |
| สินทรัพย์ | | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 9 | 339,937,182 | 378,820,680 | 158,301,672 | 296,324,573 |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย | | | | | |
| มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | 6 | 440,133,403 | 377,847,284 | 185,365,792 | 133,891,821 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 12 | 1,226,702,941 | 1,302,192,482 | 1,112,204,605 | 1,162,917,341 |
| สินค้าคงเหลือ | 13 | 1,716,974,995 | 1,869,274,248 | 1,629,032,082 | 1,826,651,549 |
| เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 32 ค) | 10,000,000 | - | - | - |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | | 219,434,092 | 149,650,653 | 215,193,898 | 146,912,568 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 3,953,182,613 | 4,077,785,347 | 3,300,098,049 | 3,566,697,852 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | | |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน | 10 | 85,256,339 | 83,617,901 | 84,168,702 | 83,617,901 |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | 14.1 | - | - | 2,300,915,129 | 1,644,915,129 |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า | 14.2, 14.3 | 354,548,358 | 425,031,955 | 4,000,000 | 170,500,000 |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 15 | 13,818,158 | 14,018,300 | 13,818,158 | 14,018,300 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 16 | 3,047,556,924 | 2,394,952,885 | 2,428,824,442 | 2,393,405,264 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 18 | 101,499,930 | 56,532,203 | 64,028,915 | 55,716,020 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | 17 | 38,038,487 | 40,446,833 | 38,038,487 | 40,446,833 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 19 | 49,443,172 | 34,305,374 | 38,002,818 | 32,699,258 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | | 4,003,191 | 9,370,509 | 1,722,158 | 5,582,050 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 3,694,164,559 | 3,058,275,960 | 4,973,518,809 | 4,440,900,755 |
| รวมสินทรัพย์ | | 7,647,347,172 | 7,136,061,307 | 8,273,616,858 | 8,007,598,607 |

กรรมการ

กรรมการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

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

งบฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

| | หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|----------|---------------|---------------|----------------------|---------------|
| | | 31 ธันวาคม | 31 ธันวาคม | 31 ธันวาคม | 31 ธันวาคม |
| | | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | | บาท | บาท | บาท | บาท |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 20 | 463,943,854 | 260,454,022 | 455,943,854 | 252,454,022 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่จะถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 20 | 654,787,404 | 501,920,436 | 654,787,404 | 501,920,436 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 21 | 1,174,149,852 | 1,367,523,184 | 1,105,233,923 | 1,273,892,006 |
| หนี้สินอนุพันธ์ | 6 | 613,429 | 202,263 | 255,489 | 8,357 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | | | | | |
| ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 22 | 10,948,026 | 14,102,169 | 10,948,026 | 14,102,169 |
| หนี้สินที่เกิดขึ้นจากสัญญา - หมุนเวียน | | 208,175,817 | 245,956,297 | 208,483,043 | 243,301,557 |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย | | 73,906,195 | 70,288,390 | 33,313,441 | 34,739,698 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | | 26,333,107 | 24,054,129 | 19,684,238 | 22,221,006 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 2,612,857,684 | 2,484,500,890 | 2,488,649,418 | 2,342,639,251 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 22 | 18,421,964 | 18,949,179 | 18,421,964 | 18,949,179 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 20 | 495,024,368 | 777,936,123 | 495,024,368 | 777,936,123 |
| ประมาณการหนี้สินค้ำประกัน | | 5,568,267 | 5,278,974 | 5,568,267 | 5,278,974 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 24 | 227,505,229 | 186,908,950 | 209,133,586 | 186,908,950 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 19 | 89,976,300 | - | - | - |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | | 867,611 | 1,002,644 | 1,164,440 | 843,840 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 837,363,739 | 990,075,870 | 729,312,625 | 989,917,066 |
| รวมหนี้สิน | | 3,450,221,423 | 3,474,576,760 | 3,217,962,043 | 3,332,556,317 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

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

งบฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|-----------------|-----------------|----------------------|---------------|
| | 31 ธันวาคม | 31 ธันวาคม | 31 ธันวาคม | 31 ธันวาคม |
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ) | | | | |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | |
| ทุนเรือนหุ้น | | | | |
| ทุนจดทะเบียน | | | | |
| หุ้นสามัญจำนวน 1,400,000,000 หุ้น | | | | |
| มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท | | | | |
| | 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 | | | | |
| | 1,400,000,000 | 1,400,000,000 | 1,400,000,000 | 1,400,000,000 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | 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) | - | - |
| การเปลี่ยนแปลงสัดส่วนในบริษัทย่อย | 14.1 | 25,072,084 | - | - |
| กำไรสะสม | | | | |
| จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย | | | | |
| | 25 | 140,000,000 | 126,300,000 | 140,000,000 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | | | | |
| | | 2,055,506,166 | 1,553,063,333 | 1,738,570,245 |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | |
| | | (28,090,406) | (21,201,960) | - |
| รวมส่วนของผู้เป็นเจ้าของบริษัทใหญ่ | | 4,195,811,018 | 3,661,484,547 | 5,055,654,815 |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 14.1 | 1,314,731 | - | - |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | | 4,197,125,749 | 3,661,484,547 | 5,055,654,815 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | 7,647,347,172 | 7,136,061,307 | 8,007,598,607 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

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

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|----------------|----------------|----------------------|----------------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| รายได้ | 8 | | | |
| รายได้จากการขาย | 12,143,204,449 | 12,851,132,465 | 11,379,590,526 | 12,124,445,553 |
| รายได้จากการให้บริการ | 586,568,899 | 499,465,058 | 400,366,126 | 404,901,348 |
| รวมรายได้ | 12,729,773,348 | 13,350,597,523 | 11,779,956,652 | 12,529,346,901 |
| ต้นทุนขายและการให้บริการ | | | | |
| ต้นทุนขาย | 10,594,557,069 | 11,336,438,973 | 10,197,999,452 | 10,963,620,088 |
| ต้นทุนการให้บริการ | 365,903,556 | 316,258,234 | 227,486,923 | 231,630,386 |
| รวมต้นทุนขายและการให้บริการ | 10,960,460,625 | 11,652,697,207 | 10,425,486,375 | 11,195,250,474 |
| กำไรขั้นต้น | 1,769,312,723 | 1,697,900,316 | 1,354,470,277 | 1,334,096,427 |
| รายได้อื่น | 26 | 39,466,535 | 26,656,489 | 323,771,163 |
| กำไร(ขาดทุน)อื่น - สุทธิ | 27 | 50,550,043 | 16,708,032 | 34,961,681 |
| กำไรจากการต่อรองราคาซื้อธุรกิจ | 14.1 | 40,935,038 | - | - |
| ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | | (43,291,241) | (491,559) | - |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและต้นทุนในการจัดจำหน่าย | | (190,461,723) | (240,350,215) | (191,268,634) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | (672,340,230) | (572,749,692) | (618,204,911) |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุน | | | | |
| ในบริษัทร่วมและการร่วมค้า | 14.2, 14.3 | 113,234,277 | 1,468,606 | - |
| ต้นทุนทางการเงิน | | (73,498,430) | (88,576,501) | (73,164,824) |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | | 1,033,906,992 | 841,057,035 | 830,073,193 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 29 | (180,417,813) | (169,391,558) | (114,936,016) |
| กำไรสุทธิสำหรับปี | | 853,489,179 | 671,665,477 | 715,137,177 |
| | | | | 628,124,482 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

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

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี | | | | |
| รายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ไปยัง | | | | |
| กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง: | | | | |
| การวัดมูลค่าใหม่ของภาระผูกพันผลประโยชน์ | | | | |
| หลังออกจากงาน - สุทธิภาษีเงินได้ | (12,501,474) | (14,503,047) | (12,524,652) | (14,503,047) |
| รายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่ | | | | |
| ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง: | | | | |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการ | | | | |
| แปลงค่าบการเงิน | 14.3 | (6,888,446) | (1,005,728) | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี | | (19,389,920) | (15,508,775) | (12,524,652) |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | | 834,099,259 | 656,156,702 | 702,612,525 |
| ส่วนแบ่งปันกำไรสำหรับปี | | | | |
| ส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัท | | 850,644,307 | 671,665,477 | 715,137,177 |
| ส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | 2,844,872 | - | - |
| กำไรสำหรับปี | | 853,489,179 | 671,665,477 | 715,137,177 |
| การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม: | | | | |
| ส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัท | | 831,254,387 | 656,156,702 | 702,612,525 |
| ส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | 2,844,872 | - | - |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | | 834,099,259 | 656,156,702 | 702,612,525 |
| กำไรต่อหุ้น | | | | |
| - ส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัท | | | | |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น) | 30 | 0.61 | 0.48 | 0.51 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

| งบการเงินรวม | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|----------------------|--|-----------------|--|---------------------|--|--------------------------|--|--------------------------|--|------------|--|---------------|--|---------------|--|---------------|--|
| ส่วนของผู้เป็นเจ้าของบริษัทใหญ่ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ส่วนต่ำกว่าทุน | | | | องค์ประกอบอื่น | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| จากการรวม | | | | ของส่วนของผู้เจ้าของ | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ส่วนเกิน | | | | ธุรกิจภายใต้การ | | กำไรสะสมที่ | | การเปลี่ยนแปลง | | รวมส่วนของผู้เป็นเจ้าของ | | ส่วนได้เสีย | | | | | | | | | |
| มูลค่าหุ้น | | | | ควบคุมเดียวกัน | | ยังไม่ได้จัดสรร | | สัดส่วนในบริษัทย่อย | | การแปลงต่างกับการเงิน | | ผู้เป็นเจ้าของบริษัทใหญ่ | | | | | | | | | |
| ทุนเรือนหุ้น | | | | บาท | | บาท | | บาท | | บาท | | บาท | | บาท | | | | | | | |
| หมายเหตุ | | | | บาท | | บาท | | บาท | | บาท | | บาท | | บาท | | | | | | | |
| ยอดคงเหลือต้นปีวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567 | | | | 1,400,000,000 | | 1,777,084,570 | | (1,173,761,396) | | 94,800,000 | | 1,207,400,903 | | - | | 3,285,327,845 | | - | | 3,285,327,845 | |
| เงินปันผลจ่าย | | | | - | | - | | - | | - | | (280,000,000) | | - | | (280,000,000) | | - | | (280,000,000) | |
| สำรองตามกฎหมาย | | | | - | | - | | - | | 31,500,000 | | (31,500,000) | | - | | - | | - | | - | |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับรอบระยะเวลา | | | | - | | - | | - | | - | | 657,162,430 | | - | | (1,005,728) | | 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 | | - | |
| ยอดคงเหลือต้นปีวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2568 | | | | 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 | | - | |
| เงินปันผลจ่าย | | | | - | | - | | - | | - | | (322,000,000) | | - | | - | | (322,000,000) | | - | |
| การซื้อบริษัทย่อย | | | | - | | - | | - | | - | | - | | - | | - | | - | | 244,041,943 | |
| ลงทุนเพิ่มในบริษัทย่อยโดยการซื้อหุ้น | | | | - | | - | | - | | - | | - | | - | | - | | - | | - | |
| จากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | | | - | | - | | - | | 13,700,000 | | (13,700,000) | | - | | - | | 25,072,084 | | (245,572,084) | |
| สำรองตามกฎหมาย | | | | - | | - | | - | | - | | - | | - | | - | | - | | - | |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับรอบระยะเวลา | | | | - | | - | | - | | - | | 838,142,833 | | - | | (6,888,446) | | 831,254,387 | | 2,844,872 | |
| ยอดคงเหลือสิ้นปี วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 | | | | 1,400,000,000 | | 1,777,084,570 | | (1,173,761,396) | | 140,000,000 | | 2,055,506,166 | | 25,072,084 | | (28,090,406) | | 4,195,811,018 | | 1,314,731 | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 4,197,125,749 | |

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

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

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | 1,033,906,992 | 841,057,035 | 830,073,193 | 728,450,451 |
| รายการปรับปรุง | | | | |
| ค่าเสื่อมราคา | 182,113,971 | 154,238,875 | 152,016,886 | 150,311,419 |
| ค่าตัดจำหน่าย | 24,389,256 | 13,684,218 | 21,208,861 | 13,379,442 |
| ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วมและการร่วมค้า | 14.2, 14.3 (113,234,277) | (1,468,606) | - | - |
| กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | (4,903,204) | (3,717,632) | (4,527,637) | (3,717,632) |
| ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 16 4,900,322 | 60,788 | 4,900,322 | 60,788 |
| ผลขาดทุนจากค่าเผื่อต่อค่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 16 4,959,012 | - | - | - |
| ผลขาดทุน (กำไรรายการ) ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | | | | |
| ของสินทรัพย์ทางการเงิน | 43,291,241 | (487,902) | 491,559 | (841,209) |
| ผลขาดทุน (กำไรรายการ) จากค่าเผื่อต่อค่าสินค้าคงเหลือ | (141,995) | (348,236) | (137,007) | (346,402) |
| ผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | 24, 28 14,254,465 | 25,386,371 | 12,827,249 | 25,386,371 |
| ขาดทุน(กำไร)จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง | 5,413,844 | (8,672,912) | 3,588,718 | (9,497,491) |
| กำไรจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ | | | | |
| และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรม | | | | |
| ผ่านกำไรหรือขาดทุน | 27 (6,060,452) | (11,988,168) | (2,526,840) | (5,454,802) |
| กำไรจากการต่อรองราคาซื้อธุรกิจ | 14.1 (40,935,038) | - | - | - |
| กำไรจากการปรับปรุงมูลค่ายุติธรรม | | | | |
| ของส่วนได้เสียที่ถืออยู่ก่อนหน้า | 14.1 (2,170,572) | - | - | - |
| ดอกเบี้ยรับ | 26 (2,280,659) | (2,874,718) | (1,127,417) | (2,201,186) |
| เงินปันผลรับ | 26 (352,500) | - | (254,999,500) | (219,999,560) |
| ต้นทุนทางการเงิน | 73,498,430 | 88,576,501 | 73,164,824 | 88,505,759 |
| | 1,216,648,836 | 1,093,445,614 | 834,953,211 | 764,035,948 |
| การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | | | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 78,301,813 | 59,034,468 | 48,948,194 | 87,832,981 |
| สินค้าคงเหลือ | 197,860,079 | 55,794,927 | 197,756,474 | 56,163,652 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | (68,445,944) | (45,883,606) | (68,281,330) | (43,910,598) |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 6,047,747 | 687,110 | 3,859,892 | 4,068,122 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | (229,258,660) | 127,121,224 | (179,714,694) | 121,721,790 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 107,396 | 11,956,252 | (2,536,768) | 12,675,558 |
| หนี้สินที่เกิดขึ้นจากสัญญา - หมุนเวียน | (38,435,563) | (138,230,404) | (34,818,514) | (140,525,192) |
| จ่ายชำระผลประโยชน์พนักงาน | 24 (6,258,428) | (12,096,243) | (6,258,428) | (12,096,243) |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | (135,033) | 443,633 | 320,600 | 284,829 |
| เงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน | 1,156,432,243 | 1,152,272,975 | 794,228,637 | 850,250,847 |
| หัก จ่ายภาษีเงินได้ | (199,392,823) | (136,957,838) | (118,534,670) | (80,213,344) |
| จ่ายดอกเบี้ยและค่าธรรมเนียมทางการเงิน | (70,587,767) | (85,179,704) | (70,254,160) | (85,108,962) |
| เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน | 886,451,653 | 930,135,433 | 605,439,807 | 684,928,541 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

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

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | | |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาวะค่าประกันเพิ่มขึ้น | (560,406) | (687,416) | (550,801) | (687,416) |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย - | | | | |
| สุทธิจากเงินสดที่ได้รับ | 14.1 | (192,542,642) | - | (234,500,000) |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อหุ้นเพิ่มในบริษัทย่อยจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 14.1 | (220,500,000) | - | (220,500,000) |
| เงินสดจ่ายในการลงทุนเพิ่มในบริษัทย่อยและการจัดตั้งบริษัทใหม่ | 14.1 | - | (33,500,000) | - |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนของบริษัทร่วม | 14.2 | - | (300,000,000) | - |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนของบริษัทร่วมค้า | 14.3 | (1,000,000) | (3,000,000) | (1,000,000) |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ทางการเงิน | | | | |
| ที่วัดมูลค่าด้วยวิธีผ่านกำไรหรือขาดทุน | 11.1 | (8,013,600,000) | (6,652,700,000) | (7,233,600,000) |
| เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ทางการเงิน | | | | |
| ที่วัดมูลค่าด้วยวิธีผ่านกำไรหรือขาดทุน | | 7,962,062,499 | 6,624,940,888 | 7,184,900,000 |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | | (195,385,460) | (188,631,313) | (184,187,826) |
| เงินสดจ่ายสำหรับสินทรัพย์สิทธิการใช้ | | (1,517,164) | (2,239,650) | (1,517,164) |
| เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | | 9,054,271 | 3,739,740 | 8,632,841 |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | | (16,886,809) | (39,137,784) | (16,886,809) |
| เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลอื่น | | 13,000,000 | - | - |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 32 ค) | (10,000,000) | - | - |
| รับเงินปันผล | | 5,352,500 | 11,250,000 | 254,999,500 |
| รับดอกเบี้ย | | 3,362,029 | 2,874,718 | 1,127,417 |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน | | (659,161,182) | (543,590,817) | (476,582,842) |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | | |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | | 3,508,363,532 | 2,019,511,157 | 3,460,363,532 |
| เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | | (3,304,873,700) | (2,092,101,880) | (3,256,873,700) |
| เงินสดรับจากผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในการจัดตั้งบริษัทใหม่ | 14.1 | 1,500,000 | - | - |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 20 | 455,000,000 | 175,000,000 | 455,000,000 |
| เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 20 | (587,616,200) | (470,465,000) | (587,616,200) |
| จ่ายคืนหนี้สินตามสัญญาเช่า | 22 | (14,758,891) | (6,006,957) | (14,758,891) |
| เงินสดจ่ายเงินปันผล | 31 | (321,793,854) | (279,876,587) | (321,793,854) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน | | (264,179,113) | (653,939,267) | (265,679,113) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ | | (36,888,642) | (267,394,651) | (136,822,148) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นรอบระยะเวลา (ขาดทุน) กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินสด | | 378,820,680 | 640,375,275 | 296,324,573 |
| และรายการเทียบเท่าเงินสด | | (1,994,856) | 5,840,056 | (1,200,753) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสิ้นปี | 9 | 339,937,182 | 378,820,680 | 158,301,672 |
| รายการที่ไม่ใช่เงินสด | | | | |
| การได้มาซึ่งสินทรัพย์สิทธิการใช้ | | 12,594,696 | 24,923,167 | 12,594,696 |
| การได้มาซึ่งที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ | | | | |
| และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ยังไม่ได้ชำระ | | 22,544,681 | 12,866,193 | 22,544,681 |
| เงินปันผลค้างจ่าย | | 329,559 | 123,413 | 329,559 |
| การจัดประเภทเงินลงทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | | | |
| เป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อย | 14.2 | 175,000,000 | - | 167,500,000 |
| หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้ | | | | |

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ****สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568****1 ข้อมูลทั่วไป**

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด และเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนดังนี้:

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 และจารบี การให้บริการจัดเก็บรักษาเชื้อเพลิง บริการคลังสินค้า รับจ้างขนส่ง จำหน่ายและให้บริการรีไซเคิลสารเคมี จำหน่ายอุปกรณ์ และจัดอบรมด้านความปลอดภัย และถือเงินลงทุนในบริษัทอื่น

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทยและข้อกำหนดภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินบางรายการ (รวมถึงตราสารอนุพันธ์)

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยกำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้วิจารณญาณของผู้บริหารตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการไปถือปฏิบัติ กลุ่มกิจการเปิดเผยเรื่องการใช้วิจารณญาณของผู้บริหารหรือรายการที่มีความซับซ้อน และรายการเกี่ยวกับข้อสมมติและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีความไม่สอดคล้องกันให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2568 ที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มกิจการ

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

การดำรงสถานะของข้อตกลง (covenant) ของการกู้ยืมจะไม่ส่งผลต่อการจัดประเภทหนี้สินเป็นหนี้สินหมุนเวียนหรือไม่หมุนเวียน ณ สิ้นรอบระยะเวลารายงานหากกิจการต้องปฏิบัติตามการดำรงสถานะดังกล่าวหลังจากวันสิ้นรอบระยะเวลา รายงาน อย่างไรก็ดี หากกิจการต้องปฏิบัติตามการดำรงสถานะก่อนหรือ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ก็จะส่งผลต่อการจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนหรือไม่หมุนเวียน แม้ว่าการดำรงสถานะจะถูกทดสอบการปฏิบัติตามภายหลังรอบระยะเวลา รายงานก็ตาม

การปรับปรุงดังกล่าวกำหนดให้เปิดเผยข้อมูลหากกิจการจัดประเภทหนี้สินเป็นหนี้สินไม่หมุนเวียนและหนี้สินนั้นขึ้นอยู่กับ การดำรงสถานะที่กิจการต้องปฏิบัติตามภายใน 12 เดือนภายหลังรอบระยะเวลารายงาน ข้อมูลที่ต้องเปิดเผยรวมถึง:

- มูลค่าตามบัญชีของหนี้สิน
- ข้อมูลเกี่ยวกับการดำรงสถานะ
- ข้อเท็จจริงและสถานการณ์ (ถ้ามี) ที่บ่งชี้ว่ากิจการอาจมีความยากลำบากในการปฏิบัติตามการดำรงสถานะ

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

การปรับปรุงต้องถูกนำมาถือปฏิบัติย้อนหลังตามข้อกำหนดปกติในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด

- ข) การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า ได้ให้หลักเกณฑ์เกี่ยวกับข้อกำหนด สำหรับรายการขายและเช่ากลับคืน โดยอธิบายวิธีที่กิจการจะบันทึกบัญชีสำหรับการขายและเช่ากลับคืนหลังจากวันที่เกิด รายการ

การปรับปรุงระบุว่า ในการวัดมูลค่าหนี้สินจากสัญญาเช่าหลังจากการขายและเช่ากลับคืน ผู้ขาย-ผู้เช่าต้องกำหนด 'การจ่ายชำระตามสัญญาเช่า' หรือ 'การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ปรับปรุง' ในวิธีที่ผู้ขาย-ผู้เช่าจะไม่รับรู้จำนวนผลกำไร หรือผลขาดทุนที่เกี่ยวข้องกับสิทธิในการใช้ที่ยังคงอยู่กับผู้ขาย-ผู้เช่า การแก้ไขดังกล่าวอาจส่งผลกระทบต่อรายการขายและเช่ากลับคืนโดยเฉพาะรายการที่มีค่าเช่าผันแปรที่ไม่ได้ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

- ค) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 เรื่อง งบกระแสเงินสด และมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 7 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน กำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับข้อตกลงจัดหาเงินทุนเพื่อจ่ายผู้ขาย (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 และเจ้าหน้าที่การค้าเทียบเคียงที่ไม่ได้เป็นส่วนหนึ่งของข้อตกลงดังกล่าว
- (5) การเปลี่ยนแปลงที่ใช้เงินสดในมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินใน (2)
- (6) การเข้าถึงวงเงินของ SFAs และการระงับตัวของความเสี่ยงด้านสภาพคล่องกับผู้ให้เงินทุน

ผู้บริหารของกลุ่มกิจการประเมินว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าวไม่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อกลุ่มกิจการ

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่นำมาถือปฏิบัติสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2569 ที่เกี่ยวข้องต่อกลุ่มกิจการ

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงนี้ไม่ได้บังคับใช้สำหรับรอบระยะรายงานปัจจุบันและกลุ่มกิจการไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้ ผู้บริหารของกลุ่มกิจการกำลังประเมินและพิจารณาผลกระทบของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าวมาใช้

- ก) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ได้เพิ่มข้อกำหนดเพื่อช่วยให้กิจการสามารถพิจารณาได้ว่าสกุลเงินหนึ่งสามารถแลกเปลี่ยนเป็นอีกสกุลเงินหนึ่งได้หรือไม่ และอัตราแลกเปลี่ยนทันทีที่ควรใช้เมื่อสกุลเงินไม่สามารถแลกเปลี่ยนได้ โดยก่อนการปรับปรุงดังกล่าว มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 ได้กำหนดอัตราแลกเปลี่ยนที่ต้องใช้ในกรณีที่มีการขาดความสามารถแลกเปลี่ยนเป็นการชั่วคราว แต่ไม่ได้ระบุแนวทางปฏิบัติในกรณีที่การขาดความสามารถแลกเปลี่ยนไม่เป็นการชั่วคราว

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

4 นโยบายการบัญชี

4.1 การบัญชีสำหรับงบการเงินรวม

ก) เงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และการร่วมค้า

ในงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และการร่วมค้า บันทึกด้วยวิธีราคาทุน

ในงบการเงินรวม เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า บันทึกด้วยวิธีส่วนได้เสีย

ข) การรวมธุรกิจ

กลุ่มกิจการถือปฏิบัติตามวิธีซื้อสำหรับการรวมธุรกิจที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน สิ่งตอบแทนที่โอนให้สำหรับการซื้อธุรกิจประกอบด้วย

- มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่โอนไป
- หนี้สินที่ก่อขึ้นเพื่อจ่ายชำระให้แก่เจ้าของเดิม
- ส่วนได้เสียในส่วนของเจ้าของที่ออกโดยกลุ่มกิจการ

สินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มา หนี้สิน และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการรวมธุรกิจจะถูกวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ

ในการรวมธุรกิจแต่ละครั้ง กลุ่มกิจการมีทางเลือกที่จะวัดมูลค่าของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือด้วยมูลค่าของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของผู้ถูกซื้อตามสัดส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

ผลรวมของมูลค่าสิ่งตอบแทนที่โอนให้และมูลค่าของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อและมูลค่ายุติธรรมของส่วนได้เสียในผู้ได้รับการลงทุนซึ่งถืออยู่ก่อนการรวมธุรกิจ (ในกรณีที่เป็นการรวมธุรกิจจากการทยอยซื้อ) ในจำนวนที่เกินกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้มาต้องรับรู้เป็นค่าความนิยม แต่หากน้อยกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้มา จะรับรู้ส่วนต่างโดยตรงไปยังกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการซื้อธุรกิจ

ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อธุรกิจจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนในงบการเงินรวม

การรวมธุรกิจที่ดำเนินการสำเร็จจากการทยอยซื้อ

หากการรวมธุรกิจดำเนินการสำเร็จจากการทยอยซื้อ มูลค่าส่วนได้เสียที่ผู้ซื้อถืออยู่ในผู้ได้รับการลงทุนก่อนหน้าการรวมธุรกิจจะถูกวัดมูลค่าใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าใหม่จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

4.2 สกูลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและที่ใช้นำเสนองบการเงิน

งบการเงินแสดงในสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกิจการและเป็นสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินของกลุ่มกิจการ

4.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงถึงจำนวนเงินที่ลูกค้าจะต้องชำระซึ่งเกิดจากการขายสินค้าและ/หรือให้บริการตามปกติของธุรกิจ ซึ่งลูกหนี้โดยส่วนใหญ่จะมีระยะเวลาสินเชื่อ 30 - 60 วัน ดังนั้นลูกหนี้การค้าจึงแสดงอยู่ในรายการหมุนเวียน

ลูกหนี้การค้าวัดมูลค่าภายหลังการรับรู้รายการด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายของสิ่งตอบแทนที่กิจการมีสิทธิในการได้รับชำระโดยปราศจากเงื่อนไข หักด้วยค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ทั้งนี้ การพิจารณาการต่อจ่ายของลูกหนี้การค้าได้เปิดเผยในหมายเหตุ 12

4.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

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

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

- ราคาทุนตัดจำหน่าย - สินทรัพย์ทางการเงินที่กลุ่มกิจการถือไว้เพื่อรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งประกอบด้วย เงินต้นและดอกเบี้ยเท่านั้น จะวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย และรับรู้รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงและแสดงในรายการรายได้อื่น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ และขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้โดยตรงในกำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการในรายได้หรือค่าใช้จ่ายอื่นพร้อมกับ กำไร/ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) - สินทรัพย์ทางการเงินที่กลุ่มกิจการถือไว้เพื่อ ก) รับชำระกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งประกอบด้วยเงินต้นและดอกเบี้ยเท่านั้น และ ข) เพื่อขาย จะวัดมูลค่าด้วย FVOCI และรับรู้การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้น 1) รายการขาดทุน/กลับรายการจากการด้อยค่า 2) รายได้ดอกเบี้ยที่คำนวณตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง และ 3) กำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เมื่อกลุ่มกิจการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว กำไรหรือขาดทุนที่รับรู้สะสมไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะถูกโอนจัดประเภทใหม่จากส่วนของเจ้าของไปยังกำไรหรือขาดทุนและแสดงในรายการรายได้หรือค่าใช้จ่ายอื่น รายได้ดอกเบี้ยจะแสดงในรายการรายได้อื่น กำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจะแสดงในรายการรายได้หรือค่าใช้จ่ายอื่น รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงในรายการค่าใช้จ่ายอื่นในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) - กลุ่มกิจการจะวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่นที่ไม่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือ FVOCI ข้างต้น ด้วย FVPL โดยกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการวัดมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและแสดงเป็นรายการสุทธิในรายได้หรือค่าใช้จ่ายอื่นในรอบระยะเวลาที่เกิดรายการ

กลุ่มกิจการจะสามารถจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารหนี้ใหม่ก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงในโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์เท่านั้น

ตราสารทุน

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

- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) - กลุ่มกิจการวัดมูลค่าตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมและการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในรายการกำไรหรือค่าใช้จ่ายอื่น ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) - กลุ่มกิจการวัดมูลค่าตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมและการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น กลุ่มกิจการจะไม่โอนจัดประเภทกำไรขาดทุนที่รับรู้สะสมดังกล่าวไปยังกำไรหรือขาดทุนเมื่อมีการตัดรายการเงินลงทุนในตราสารทุนดังกล่าวออกไป ขาดทุน/กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะไม่แสดงเป็นรายการแยกต่างหากจากการเปลี่ยนแปลงอื่นในมูลค่ายุติธรรม

ทั้งนี้ เงินปันผลจากเงินลงทุนในตราสารทุนดังกล่าว (FVPL/FVOCI) จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน และแสดงในรายการรายได้อื่น เมื่อกลุ่มกิจการมีสิทธิได้รับเงินปันผลนั้น

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

ค) การด้อยค่า

กลุ่มกิจการใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ตาม TFRS 9 ในการรับรู้การด้อยค่าของลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับตามประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตตลอดอายุของสินทรัพย์ดังกล่าวตั้งแต่วันที่กลุ่มกิจการเริ่มรับรู้ลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ

ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ผู้บริหารได้จัดกลุ่มลูกหนี้ตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามกลุ่มระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ อัตราขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากลักษณะการจ่ายชำระในอดีต ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต รวมทั้งข้อมูลและปัจจัยในอนาคตที่อาจมีผลกระทบต่อผลการจ่ายชำระของลูกหนี้

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

กลุ่มกิจการพิจารณาและรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยพิจารณาถึงการคาดการณ์ในอนาคตมาประกอบกับประสบการณ์ในอดีต โดยผลขาดทุนด้านเครดิตที่รับรู้เกิดจากประมาณการความน่าจะเป็นของผลขาดทุนด้านเครดิตถ่วงน้ำหนัก (เช่น มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับทั้งหมดถ่วงน้ำหนัก) โดยจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับ หมายถึงผลต่างระหว่างกระแสเงินสดตามสัญญาทั้งหมดและกระแสเงินสดซึ่งกลุ่มกิจการคาดว่าจะได้รับ คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเมื่อแรกเริ่มของสัญญา

กลุ่มกิจการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยสะท้อนถึงปัจจัยต่อไปนี้

- มูลค่าเงินตามเวลา
- ข้อมูลสนับสนุนและความสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน เกี่ยวกับประสบการณ์ในอดีต สภาพการณ์ในปัจจุบัน และการคาดการณ์ไปในอนาคต

ผลขาดทุนและการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยแสดงรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร

4.6 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนประกอบด้วยที่ดินและอาคารที่กลุ่มกิจการถือครองไว้โดยที่ปัจจุบันยังมิได้ระบุวัตถุประสงค์ของการใช้ในอนาคต

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนรับรู้รายการเริ่มแรกด้วยราคาทุน รวมถึงต้นทุนในการทำรายการ

หลังการรับรู้เริ่มแรก อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนจะบันทึกด้วยวิธีราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า

ที่ดินไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคา ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนอื่น จะคำนวณตามวิธีเส้นตรง เพื่อที่ปันส่วนราคาทุนตลอดประมาณการใช้ประโยชน์ดังนี้

อาคาร

20 ปี

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

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 ตลอดอายุการใช้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์

โปรแกรมคอมพิวเตอร์

โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ได้มาจากการซื้อบันทึกเป็นสินทรัพย์ด้วยราคาซื้อและต้นทุนอื่นที่ทำให้โปรแกรมสามารถใช้งานได้ บริษัทตัดจำหน่ายโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุการใช้ประโยชน์ 5-10 ปี

ใบอนุญาต

ใบอนุญาต ได้มาจากการซื้อกิจการ รับรู้ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันรวมธุรกิจ ได้แก่ ใบอนุญาตประกอบกิจการธุรกิจรีไซเคิลของเสียอันตราย บริษัทตัดจำหน่ายใบอนุญาตโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุ 20 ปี

ความสัมพันธ์กับลูกค้า

ความสัมพันธ์กับลูกค้า ได้มาจากการซื้อกิจการ รับรู้ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันรวมธุรกิจ บริษัทตัดจำหน่ายความสัมพันธ์กับลูกค้าโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุ 10 ปี

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

4.9 การด้อยค่าของสินทรัพย์

กลุ่มกิจการทดสอบการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่มีอายุการใช้ประโยชน์ที่ไม่ทราบได้แน่นอนเป็นประจำทุกปี และเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจมีการด้อยค่า สำหรับสินทรัพย์อื่น กลุ่มกิจการจะทดสอบการด้อยค่าเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจมีการด้อยค่า รายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน โดยมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงจำนวนที่สูงกว่าระหว่างมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่ายและมูลค่าจากการใช้

เมื่อมีเหตุให้เชื่อว่าสาเหตุที่ทำให้เกิดการด้อยค่าในอดีตได้หมดไป กลุ่มกิจการจะกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับสินทรัพย์อื่น ๆ ที่ไม่ใช่ค่าความนิยม

4.10 สัญญาเช่า

สัญญาเช่า - กรณีที่กลุ่มกิจการเป็นผู้เช่า

กลุ่มกิจการคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามวิธีเส้นตรงตามอายุที่สั้นกว่าระหว่างอายุสินทรัพย์และระยะเวลาการเช่า หากกลุ่มกิจการมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือกซื้อ สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกคิดค่าเสื่อมราคาตามอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์อย่างอิง

กลุ่มกิจการบันทึบบัญชีส่วนประกอบในสัญญาไปยังส่วนประกอบของสัญญาที่เป็นการเช่าและส่วนประกอบของสัญญาที่ไม่เป็นการเช่าตามราคาเอกเทศเปรียบเทียบของแต่ละส่วนประกอบ สำหรับสัญญาที่ประกอบด้วยส่วนประกอบของสัญญาที่เป็นการเช่าและส่วนประกอบของสัญญาที่ไม่เป็นการเช่า ยกเว้นสัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์ซึ่งกลุ่มกิจการเป็นผู้เช่า โดยกลุ่มกิจการเลือกที่จะไม่แยกส่วนประกอบของสัญญา และรวมแต่ละส่วนประกอบเป็นส่วนประกอบที่เป็นการเช่าเท่านั้น

กลุ่มกิจการจะคิดลดค่าเช่าจ่ายข้างต้นด้วยอัตราดอกเบี้ยโดยนัยตามสัญญา หากไม่สามารถหาอัตราดอกเบี้ยโดยนัยได้ กลุ่มกิจการจะคิดลดด้วยอัตราการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่า ซึ่งก็คืออัตราที่สะท้อนถึงการกู้ยืมเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกัน ในสถานะเศรษฐกิจ อายุสัญญา และเงื่อนไขที่ใกล้เคียงกัน

ค่าเช่าที่จ่ายตามสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรง สัญญาเช่าระยะสั้นคือสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 12 เดือน สินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำประกอบด้วย อุปกรณ์สำนักงานและอุปกรณ์ในโรงงานขนาดเล็ก

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

4.11 หนี้สินทางการเงิน

ก) การจัดประเภท

กลุ่มกิจการจะพิจารณาจัดประเภทเครื่องมือทางการเงินที่กลุ่มกิจการเป็นผู้ออกเป็นหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุน โดยพิจารณาภาระผูกพันตามสัญญา

ข) การวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกกลุ่มกิจการต้องวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินทั้งหมดภายหลังการรับรู้รายการด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

ค) การตัดรายการและการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของสัญญา

กลุ่มกิจการตัดรายการหนี้สินทางการเงินเมื่อภาระผูกพันที่ระบุในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว หรือได้มีการยกเลิกไป หรือสิ้นสุดลงแล้ว

หากกลุ่มกิจการมีการเจรจาต่อรองหรือเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของหนี้สินทางการเงิน กลุ่มกิจการจะต้องพิจารณาว่ารายการดังกล่าวเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการหรือไม่ หากเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ กลุ่มกิจการจะต้องรับรู้หนี้สินทางการเงินใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินใหม่นั้น และตัดรายการหนี้สินทางการเงินนั้นด้วยมูลค่าตามบัญชีที่เหลืออยู่ และรับรู้ส่วนต่างในรายการกำไร/ขาดทุนอื่นในกำไรหรือขาดทุน

หากกลุ่มกิจการพิจารณาแล้วว่าการต่อรองเงื่อนไขดังกล่าวไม่เข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ กลุ่มกิจการจะปรับปรุงมูลค่าของหนี้สินทางการเงินโดยการคิดลดกระแสเงินสดใหม่ตามสัญญาด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเดิม (Original effective interest rate) ของหนี้สินทางการเงินนั้น และรับรู้ส่วนต่างในรายการกำไรหรือขาดทุนอื่นในกำไรหรือขาดทุน

4.12 ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันคือภาษีที่คาดว่าจะต้องจ่ายจากรายได้ทางภาษีในปี โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่ หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะแสดงหักกลบกกันก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันมาหักกลบกกับหนี้สินภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกัน สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันและหนี้สินภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันจะแสดงหักกลบกกันก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายในการนำสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวมาหักกลบกกันและตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

ภาษีเงินได้ได้รับการตัดบัญชีรับรู้ตามผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างมูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบการเงินและฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากอัตราภาษี (และกฎหมาย) ที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน และคาดว่าจะอัตราภาษีดังกล่าวจะนำไปใช้เมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้ใช้ประโยชน์ 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. 2568****4.15 การรับรู้รายได้**

รายได้หลักรวมถึงรายได้ที่เกิดจากกิจกรรมปกติทางธุรกิจทุกประเภท รวมถึงรายได้อื่นๆ ที่กลุ่มกิจการได้รับจากการให้บริการในกิจกรรมตามปกติธุรกิจ

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้สุทธิจากภาษีมูลค่าเพิ่ม ซึ่งกลุ่มกิจการจะรับรู้รายได้เมื่อคาดว่าจะมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะได้รับชำระเมื่อส่งมอบสินค้าหรือให้บริการ

สำหรับสัญญาที่มีหลายองค์ประกอบที่กลุ่มกิจการจะต้องส่งมอบสินค้าหรือให้บริการหลายประเภท กลุ่มกิจการต้องแยกเป็นแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติที่แยกต่างหากจากกัน และต้องปันส่วนราคาขายของรายการของสัญญาดังกล่าวไปยังแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัดส่วนของราคาขายแบบเอกเทศ หรือประมาณการราคาขายแบบเอกเทศ และกลุ่มกิจการจะรับรู้รายได้ของแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติแยกต่างหากจากกันเมื่อกลุ่มกิจการได้ปฏิบัติตามภาระนั้นแล้ว

การขายสินค้า

กลุ่มกิจการเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายน้ำมันหล่อลื่น และจาระบี ซึ่งจะรับรู้รายได้เมื่อโอนการควบคุมในสินค้านั้นไปยังลูกค้า ซึ่งก็คือเมื่อส่งมอบสินค้า เนื่องจากเป็นจุดที่กลุ่มกิจการมีสิทธิได้รับสิ่งตอบแทนโดยไม่มีเงื่อนไขอื่นใด เว้นแต่กำหนดเวลาในการชำระเงิน และไม่มีภาระผูกพันที่อาจส่งผลกระทบต่อกรยอมรับในสินค้าของลูกค้า การส่งมอบจะเกิดขึ้นเมื่อสินค้าได้ถูกส่งไปยังสถานที่ที่กำหนด ความเสี่ยงของการล้าสมัยและการสูญเสียได้ถูกโอนไปยังลูกค้าและเมื่อลูกค้าได้ยอมรับสินค้าตามสัญญาขายแล้วซึ่งภาระผูกพันของกลุ่มกิจการสิ้นสุดลงหรือกลุ่มกิจการมีข้อบ่งชี้ว่าเกณฑ์ในการยอมรับทั้งหมดเป็นที่น่าพอใจ

การให้บริการ

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้จากสัญญาให้บริการที่มีลักษณะการให้บริการแบบต่อเนื่องตามบริการที่ส่งมอบให้ลูกค้า โดยที่ไม่ได้คำนึงถึงรอบระยะเวลาการชำระเงินตามสัญญา

รายได้จากการบริการของกลุ่มกิจการได้แก่รายได้จากการบริการเก็บรักษาน้ำมันเชื้อเพลิง การบริหารคลังสินค้าแก่ลูกค้า การบริการขนส่ง และการให้บริการรีไซเคิลสารเคมี กลุ่มกิจการจะรับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาที่ใช้ปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้แก่ลูกค้า

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยพิจารณาจากอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของช่วงเวลาจนถึงวันครบกำหนดอายุ และพิจารณาจากจำนวนเงินต้นที่เป็นยอดคงเหลือในบัญชีสำหรับการบันทึกค้างรับของกลุ่มกิจการ

หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

กลุ่มกิจการรับรู้หนี้สินที่เกิดจากสัญญาเมื่อได้รับชำระจากลูกค้าหรือถึงกำหนดชำระตามสัญญา ก่อนที่กลุ่มกิจการจะปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติ

กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันในการให้ส่วนลดแก่ลูกค้าภายใต้เงื่อนไขการซื้อสินค้าถึงเกณฑ์ที่กำหนดตามสัญญา โดยจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายค่าง่ายซึ่งแสดงในเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น และส่วนลดจ่ายซึ่งแสดงเป็นยอดสุทธิภายใต้รายได้จากการขาย

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

4.16 การจ่ายเงินปันผล

เงินปันผลที่จ่ายไปยังผู้ถือหุ้นของกิจการจะรับรู้เป็นหนี้สินในงบการเงินเมื่อการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และการจ่ายเงินปันผลประจำปีได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

4.17 อนุพันธ์

อนุพันธ์ที่ไม่เข้าเงื่อนไขของการบัญชีป้องกันความเสี่ยงจะรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม และจะรับรู้การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในรายการกำไรหรือขาดทุนอื่น

อนุพันธ์เป็นรายการหมุนเวียนหรือไม่หมุนเวียนตามวันครบกำหนดของอนุพันธ์นั้น

4.18 สัญญาค้ำประกันทางการเงิน

กลุ่มกิจการรับรู้หนี้สินทางการเงินจากสัญญาค้ำประกันเมื่อกลุ่มกิจการให้การค้ำประกันทางการเงินที่มีมูลค่ายุติธรรม 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. 2568

5.1 ปัจจัยความเสี่ยงทางการเงิน

5.1.1 ความเสี่ยงจากตลาด

ก) ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกลุ่มกิจการมีการดำเนินงานระหว่างประเทศจึงมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ อันเกี่ยวเนื่องมาจากรายการซื้อและขายสินค้า กลุ่มกิจการมีแนวทางบริหารความเสี่ยงโดยการ เข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า บริหารจัดการให้ระดับของรายการซื้อและรายการขายที่อยู่ในสกุลเงินต่างประเทศเดียวกันอยู่ในระดับที่ใกล้เคียงกัน

กลุ่มกิจการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่เกิดจากสัญญาซื้อวัตถุดิบในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา สัญญาอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าที่ใช้ในแผนป้องกันความเสี่ยงจะมีอายุครบกำหนดไม่เกิน 6 เดือน ซึ่งสอดคล้องกับข้อผูกมัดการซื้อที่เกี่ยวข้อง

กลุ่มกิจการไม่ได้ดำเนินการบัญชีป้องกันความเสี่ยงมาถือปฏิบัติ จึงรับรู้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ ดังกล่าวเป็นรายการถือไว้เพื่อค่าและรับรู้กำไรหรือขาดทุนที่เกี่ยวข้องในกำไรหรือขาดทุน

ความเสี่ยง

กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ซึ่งสรุปเป็นสกุลเงินบาท ดังนี้

| | งบการเงินรวม | | | | | | | | |
|------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------|---------------------------|-----------------------|------------------------------|--------------------------|-------------|
| | 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 | | | | | | | | |
| | ดอลลาร์ สหรัฐ บาท | ดอลลาร์ สิงคโปร์ บาท | ริงกิต มาเลเซีย บาท | หยวนจีน บาท | ปอนด์ สเตอร์ลิง บาท | เยน ญี่ปุ่น บาท | ดอลลาร์ ออสเตรเลีย บาท | ดอลลาร์ ฮ่องกง บาท | ยูโร บาท |
| เงินสดและรายการ เทียบเท่าเงินสด | 92,138,057 | - | - | 5,227 | - | - | - | - | 95,074 |
| ลูกหนี้การค้าและ ลูกหนี้อื่น | 164,323,190 | - | 66,423 | - | - | 5,593,247 | 571,247 | - | - |
| สัญญาซื้อขายเงินตรา ต่างประเทศ | | | | | | | | | |
| ล่วงหน้า | 613,429 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| เจ้าหนี้การค้าและ เจ้าหนี้อื่น | 283,310,191 | 6,180,087 | 599,865 | - | - | 1,095,837 | - | 84,617 | - |

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

| | งบการเงินรวม | | | | | | | | |
|---|-------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------|---------------------------|-----------------------|------------------------------|--------------------------|-------------|
| | 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 | | | | | | | | |
| | ดอลลาร์ สหรัฐ บาท | ดอลลาร์ สิงคโปร์ บาท | ริงกิต มาเลเซีย บาท | หยวนจีน บาท | ปอนด์ สเตอร์ลิง บาท | เยน ญี่ปุ่น บาท | ดอลลาร์ ออสเตรเลีย บาท | ดอลลาร์ ฮ่องกง บาท | ยูโร บาท |
| เงินสดและรายการ เทียบเท่าเงินสด | 149,565,007 | - | - | 5,373 | - | - | - | - | - |
| ลูกหนี้การค้าและ ลูกหนี้อื่น | 109,093,852 | - | 151,219 | - | - | 2,840,939 | - | - | - |
| สัญญาซื้อขายเงินตรา ต่างประเทศ ล่วงหน้า | 276,970 | - | - | - | - | (74,706) | - | - | - |
| เจ้าหนี้การค้าและ เจ้าหนี้อื่น | 456,940,040 | 6,341,754 | 259,172 | 54,671 | 219,310 | - | - | - | - |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | | | |
| 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 | | | | | | | | | |
| | ดอลลาร์ สหรัฐ บาท | ดอลลาร์ สิงคโปร์ บาท | ริงกิต มาเลเซีย บาท | หยวนจีน บาท | ปอนด์ สเตอร์ลิง บาท | เยน ญี่ปุ่น บาท | ดอลลาร์ ออสเตรเลีย บาท | ดอลลาร์ ฮ่องกง บาท | ยูโร บาท |
| เงินสดและรายการ เทียบเท่าเงินสด | 61,379,001 | - | - | 5,227 | - | - | - | - | - |
| ลูกหนี้การค้าและ ลูกหนี้อื่น | 156,562,729 | - | - | - | - | 5,593,247 | 571,247 | - | - |
| สัญญาซื้อขายเงินตรา ต่างประเทศ ล่วงหน้า | 255,489 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| เจ้าหนี้การค้าและ เจ้าหนี้อื่น | 193,390,545 | 6,110,523 | - | - | - | 1,095,837 | - | - | - |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | | | |
| 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 | | | | | | | | | |
| | ดอลลาร์ สหรัฐ บาท | ดอลลาร์ สิงคโปร์ บาท | ริงกิต มาเลเซีย บาท | หยวนจีน บาท | ปอนด์ สเตอร์ลิง บาท | เยน ญี่ปุ่น บาท | ดอลลาร์ ออสเตรเลีย บาท | ดอลลาร์ ฮ่องกง บาท | ยูโร บาท |
| เงินสดและรายการ เทียบเท่าเงินสด | 148,312,117 | - | - | 5,373 | - | - | - | - | - |
| ลูกหนี้การค้าและ ลูกหนี้อื่น | 79,727,291 | - | - | - | - | 2,840,939 | - | - | - |
| สัญญาซื้อขายเงินตรา ต่างประเทศ ล่วงหน้า | 83,064 | - | - | - | - | (74,706) | - | - | - |
| เจ้าหนี้การค้าและ เจ้าหนี้อื่น | 302,030,129 | 6,341,754 | - | - | - | - | - | - | - |

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิรับรู้ในกำไร(ขาดทุน)อื่น - สุทธิได้จำนวน 37.42 ล้านบาท และ 27.91 ล้านบาท (พ.ศ. 2567 : จำนวน 1.00 ล้านบาท และ 8.06 ล้านบาท) ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ตามลำดับ

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

ดังที่แสดงในตารางข้างต้น กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงหลักจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนระหว่างเงินบาทและเงินดอลลาร์สหรัฐ ความอ่อนไหวในกำไรหรือขาดทุนต่อการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนส่วนใหญ่มาจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ

| | งบการเงินรวม | |
|--|---------------------|--------------|
| | ผลกระทบต่อกำไรสุทธิ | |
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท |
| อัตราแลกเปลี่ยน (บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ) | | |
| - เพิ่มขึ้นร้อยละ 10* (พ.ศ. 2567 : ร้อยละ 10)* | (18,440,578) | (22,974,673) |
| อัตราแลกเปลี่ยน (บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ) | | |
| - ลดลงร้อยละ 10* (พ.ศ. 2567 : ร้อยละ 10)* | 18,440,578 | 22,974,673 |

* โดยกำหนดให้ปัจจัยอื่นคงที่

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|----------------------|-------------|
| | ผลกระทบต่อกำไรสุทธิ | |
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท |
| อัตราแลกเปลี่ยน (บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ) | | |
| - เพิ่มขึ้นร้อยละ 10* (พ.ศ. 2567 : ร้อยละ 10)* | (6,012,747) | (8,568,394) |
| อัตราแลกเปลี่ยน (บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ) | | |
| - ลดลงร้อยละ 10* (พ.ศ. 2567 : ร้อยละ 10)* | 6,012,747 | 8,568,394 |

* โดยกำหนดให้ปัจจัยอื่นคงที่

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

ข) ความเสี่ยงจากกระแสเงินสดและอัตราดอกเบี้ย

รายได้และกระแสเงินสดจากการดำเนินงานของกลุ่มกิจการส่วนใหญ่ไม่ขึ้นกับการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาดสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มกิจการมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยจากเงินกู้ยืมระยะยาวที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปร อย่างไรก็ตาม อัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมระยะยาวใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ดังนั้นกลุ่มกิจการไม่มีความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาดที่เป็นนัยสำคัญ ทั้งนี้ กลุ่มกิจการจะเข้าทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยเพื่อบริหารความเสี่ยงเมื่อจำเป็น

กลุ่มกิจการและบริษัทไม่ได้ดำเนินการบัญชีป้องกันความเสี่ยงมาถือปฏิบัติ

รายละเอียดของอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุข้อ 20

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

รายการกำไรหรือขาดทุนจะมีความอ่อนไหวต่อการเพิ่มขึ้นหรือลดลงในค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากเงินกู้ยืมระยะยาว ซึ่งเป็นผลมาจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราดอกเบี้ย

| | งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------------------------|---|--------------|
| | ผลกระทบต่อกำไรสุทธิ | |
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท |
| อัตราดอกเบี้ย - เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.0* | (6,124,759) | (13,775,349) |
| อัตราดอกเบี้ย - ลดลงร้อยละ 1.0* | 6,124,759 | 13,775,349 |

* โดยกำหนดให้ปัจจัยอื่นคงที่

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ****สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568****5.1.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต**

ความเสี่ยงด้านเครดิตโดยส่วนใหญ่เกิดจากรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด กระแสเงินสดตามสัญญาจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน (FVPL) รวมถึงความเสี่ยงด้านเครดิตจากลูกค้าและลูกหนี้ค้าง

ก) การบริหารความเสี่ยง

กลุ่มกิจการบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตโดยการจัดกลุ่มของความเสี่ยง สำหรับเงินฝากธนาคารและสถาบันการเงิน กลุ่มกิจการจะเลือกทำรายการกับธนาคารหรือสถาบันที่ได้รับการจัดอันดับในระดับ BBB- หรือสูงกว่า จากสถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่เป็นอิสระเท่านั้น

สำหรับการทำธุรกรรมกับลูกค้า กลุ่มกิจการจะพิจารณาความเสี่ยงจากการจัดอันดับจากสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่เป็นอิสระ ในกรณีที่ไม่มีการจัดอันดับไว้ กลุ่มกิจการจะประเมินความเสี่ยงจากคุณภาพเครดิตของลูกค้า โดยพิจารณาจากฐานะทางการเงิน ประสบการณ์ที่ผ่านมา และปัจจัยอื่นๆ กลุ่มกิจการพิจารณากำหนดวงเงินสินเชื่อจากผลการประเมินดังกล่าวซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดและวงเงินที่กำหนดโดยคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ผู้บริหารในสายงานที่เกี่ยวข้องจะมีการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนดการให้วงเงินสินเชื่อแก่ลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ

กลุ่มกิจการพิจารณาว่าเงินลงทุนในตราสารหนี้ของกลุ่มกิจการเป็นเงินลงทุนที่มีความเสี่ยงต่ำ กลุ่มกิจการมีการพิจารณาการจัดอันดับด้านเครดิตของเงินลงทุนเหล่านั้นอย่างสม่ำเสมอว่ามีความเสี่ยงที่เพิ่มขึ้นหรือไม่

ข) หลักประกัน

กลุ่มกิจการอาจขอหลักประกันในรูปของการค้ำประกัน หรือเลตเตอร์ออฟเครดิต ซึ่งให้สิทธิกลุ่มกิจการในการเรียกชำระได้ หากคู่สัญญาผิดนัดตามเงื่อนไขของสัญญาสำหรับลูกหนี้การค้าบางราย

ค) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่ต้องมีการพิจารณาตามโมเดลการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ได้แก่ ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

แม้ว่ากลุ่มกิจการจะมีรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดซึ่งเข้าเงื่อนไขการพิจารณาการด้อยค่าภายใต้ TFRS 9 แต่กลุ่มกิจการพิจารณาว่าการด้อยค่าของรายการดังกล่าวเป็นจำนวนเงินที่ไม่มีความสำคัญ

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

กลุ่มกิจการใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ตาม TFRS 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งคำนวณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุลูกหนี้การค้า

ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ผู้บริหารได้จัดกลุ่มลูกหนี้การค้าตามลักษณะร่วมของความเสี่ยงด้านเครดิตและตามกลุ่มระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ

ประมาณการอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากประวัติการชำระเงินจากการขายในช่วงระยะเวลา 24 เดือน ก่อนวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 รวมทั้งพิจารณาประสบการณ์ผลขาดทุนด้านเครดิตที่เกิดขึ้นในช่วงระยะเวลาดังกล่าว ทั้งนี้ อัตราผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีตจะถูกปรับปรุงเพื่อให้สะท้อนถึงข้อมูลที่เป็นปัจจุบันและการคาดการณ์ล่วงหน้าเกี่ยวกับปัจจัยทางเศรษฐกิจมหภาคที่จะมีผลต่อความสามารถในการจ่ายชำระของลูกหนี้

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต สำหรับลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 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 339.94 ล้านบาท (พ.ศ. 2567 : 378.82 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. 2568

ก) การจัดการด้านการจัดหาเงิน

กลุ่มกิจการมีวงเงินกู้ที่ยังไม่ได้เบิกใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ดังต่อไปนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| อัตราดอกเบี้ยลอยตัว | | | | |
| หมดอายุภายในหนึ่งปี | | | | |
| - วงเงินเบิกเกินบัญชี | 95,900,000 | 95,900,000 | 80,900,000 | 80,900,000 |

ข) วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน

ตารางต่อไปนี้แสดงให้เห็นถึงหนี้สินทางการเงินที่จัดประเภทตามระยะเวลาการครบกำหนดตาม ซึ่งแสดงด้วยจำนวนเงินตามสัญญาที่ไม่ได้มีการคิดลด ทั้งนี้ ยอดคงเหลือที่ครบกำหนดภายในระยะเวลา 12 เดือนจะเท่ากับมูลค่าตามบัญชีเนื่องจากการคิดลดไม่มีนัยสำคัญ

| วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน | งบการเงินรวม | | | | มูลค่าตามบัญชี |
|--|----------------------|--------------------|--------------|----------------------|----------------------|
| | ภายใน 1 ปี | 1 - 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | รวม | |
| | บาท | บาท | บาท | บาท | บาท |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 463,943,854 | - | - | 463,943,854 | 463,943,854 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 1,174,149,852 | - | - | 1,174,149,852 | 1,174,149,852 |
| หนี้สินอนุพันธ์ | 613,429 | - | - | 613,429 | 613,429 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 692,147,685 | 504,928,797 | - | 1,197,076,482 | 1,149,811,772 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 11,743,368 | 19,659,407 | - | 31,402,775 | 29,369,990 |
| รวมหนี้สินทางการเงิน | 2,342,598,188 | 524,588,204 | - | 2,867,186,392 | 2,817,888,897 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 260,454,022 | - | - | 260,454,022 | 260,454,022 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 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 |

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

| วันครบกำหนดของหนี้สิน ทางการเงิน | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | มูลค่าตาม บัญชี |
|--------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------|----------------------|----------------------|
| | ภายใน 1 ปี | 1 - 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | รวม | |
| | บาท | บาท | บาท | บาท | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 455,943,854 | - | - | 455,943,854 | 455,943,854 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 1,105,233,923 | - | - | 1,105,233,923 | 1,105,233,923 |
| หนี้สินอนุพันธ์ | 255,489 | - | - | 255,489 | 255,489 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 692,147,685 | 504,928,797 | - | 1,197,076,482 | 1,149,811,772 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 11,743,368 | 19,659,407 | - | 31,402,775 | 29,369,990 |
| รวมหนี้สินทางการเงิน | 2,265,324,319 | 524,588,204 | - | 2,789,912,523 | 2,740,615,028 |
| 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 |

5.1.4 ความเสี่ยงด้านความผันผวนของราคาวัตถุดิบ

กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาน้ำมันซึ่งเป็นวัตถุดิบหลักของกลุ่มกิจการ ซึ่งมีราคาเปลี่ยนแปลงตามตลาดโลก กลุ่มกิจการบริหารความเสี่ยงโดยการบริหารสินค้าคงเหลือให้สอดคล้องและเหมาะสมกับราคาน้ำมันในตลาดโลก

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

5.2 การบริหารส่วนของเงินทุน

การบริหารความเสี่ยง

วัตถุประสงค์ของการบริหารส่วนของทุน คือ

- การรักษาไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่อง เพื่อที่จะสามารถก่อให้เกิดผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นและก่อให้เกิดประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ และ
- การรักษาโครงสร้างเงินทุนไว้ให้อยู่ในระดับที่ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดเพื่อลดต้นทุนเงินทุน

การที่จะรักษาหรือปรับโครงสร้างของเงินทุนนั้น กลุ่มกิจการอาจต้องปรับจำนวนเงินปันผลจ่าย ปรับการคืนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้น ออกหุ้นใหม่ หรือขายสินทรัพย์เพื่อลดภาระหนี้สิน

กลุ่มกิจการพิจารณาระดับเงินทุนอย่างสม่ำเสมอจากอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม กลุ่มกิจการมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน ดังนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|---------------|---------------|----------------------|---------------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| หนี้สินสุทธิ | 3,450,221,423 | 3,474,576,760 | 3,217,962,043 | 3,332,556,317 |
| ส่วนของเจ้าของ (รวมส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม) | 4,197,125,749 | 3,661,484,547 | 5,055,654,815 | 4,675,042,290 |
| อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน | 0.82 | 0.95 | 0.64 | 0.71 |

การคงไว้ซึ่งอัตราส่วนตามสัญญาเงินกู้

ตามข้อกำหนดของเงินกู้สินเชื่อโครงการจากธนาคารพาณิชย์ กลุ่มกิจการมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินตามที่ได้ระบุไว้ในสัญญาเงินกู้ เช่น การรักษาอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นและการดำรงสัดส่วนความสามารถในการชำระหนี้ เป็นต้น หากบริษัทไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินดังกล่าว กลุ่มกิจการอาจมีความเสี่ยงที่จะถูกเรียกชำระหนี้คืนทั้งจำนวนในทันที

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

6 มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่มีอายุคงเหลือต่ำกว่าหนึ่งปี มีค่าใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี นอกจากนี้ เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด ดังนั้น ฝ่ายบริหารจึงเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของเงินกู้ยืมดังกล่าวมีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม

| | งบการเงินรวม | | | |
|---|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | มูลค่ายุติธรรม | | | |
| | ผ่านกำไร | ราคาทุน | รวมราคา | |
| | หรือขาดทุน | ตัดจำหน่าย | ตามบัญชี | มูลค่ายุติธรรม |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | | |
| ผ่านกำไรหรือขาดทุน | | | | |
| เงินลงทุนในตราสารหนี้ | 435,268,903 | - | 435,268,903 | 435,268,903 |
| เงินลงทุนในตราสารทุนจดทะเบียน | 4,864,500 | - | 4,864,500 | 4,864,500 |
| | 440,133,403 | - | 440,133,403 | 440,133,403 |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | - | 339,937,182 | 339,937,182 | 339,937,182 |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน | - | 85,256,339 | 85,256,339 | 85,256,339 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | - | 1,189,174,435 | 1,189,174,435 | 1,189,174,435 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | 10,000,000 | 10,000,000 | 10,000,000 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | - | 4,003,190 | 4,003,190 | 4,003,190 |
| | - | 1,628,371,146 | 1,628,371,146 | 1,628,371,146 |
| หนี้สินทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | | |
| ตราสารอนุพันธ์ | | | | |
| - สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | 613,429 | - | 613,429 | 613,429 |
| หนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | - | 463,943,854 | 463,943,854 | 463,943,854 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | - | 1,174,149,852 | 1,174,149,852 | 1,174,149,852 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | - | 1,149,811,772 | 1,149,811,772 | 1,149,811,772 |
| | - | 2,787,905,478 | 2,787,905,478 | 2,787,905,478 |

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

| | งบการเงินรวม | | | |
|---|---|------------------------------|----------------------------|-----------------------|
| | มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไร หรือขาดทุน บาท | ราคาทุน ตัดจำหน่าย บาท | รวมราคา ตามบัญชี บาท | มูลค่ายุติธรรม บาท |
| 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | | |
| ผ่านกำไรหรือขาดทุน | | | | |
| 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. 2568

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---|----------------------|---------------|---------------|----------------|
| | มูลค่ายุติธรรม | | | |
| | ผ่านกำไร | ราคาทุน | รวมราคา | |
| | หรือขาดทุน | ตัดจำหน่าย | ตามบัญชี | มูลค่ายุติธรรม |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | | |
| ผ่านกำไรหรือขาดทุน | | | | |
| เงินลงทุนในตราสารหนี้ | 185,365,792 | - | 185,365,792 | 185,365,792 |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | - | 158,301,672 | 158,301,672 | 158,301,672 |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาระค่าประกัน | - | 84,168,702 | 84,168,702 | 84,168,702 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | - | 1,079,916,979 | 1,079,916,979 | 1,079,916,979 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | - | 1,722,158 | 1,722,158 | 1,722,158 |
| | - | 1,324,109,511 | 1,324,109,511 | 1,324,109,511 |
| หนี้สินทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | | |
| ตราสารอนุพันธ์ | | | | |
| - สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | 255,489 | - | 255,489 | 255,489 |
| หนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | - | 455,943,854 | 455,943,854 | 455,943,854 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | - | 1,105,233,923 | 1,105,233,923 | 1,105,233,923 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | - | 1,149,811,772 | 1,149,811,772 | 1,149,811,772 |
| | - | 2,710,989,549 | 2,710,989,549 | 2,710,989,549 |

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---|---|------------------------------|----------------------------|-----------------------|
| | มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไร หรือขาดทุน บาท | ราคาทุน ตัดจำหน่าย บาท | รวมราคา ตามบัญชี 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. 2568

ตารางต่อไปนี้แสดงสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีธรรมตามลำดับขั้นของมูลค่ายุติธรรม

| งบการเงินรวม | | | | | |
|---------------|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------|
| ข้อมูลระดับ 1 | | ข้อมูลระดับ 2 | | ข้อมูลระดับ 3 | |
| พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| บาท | บาท | บาท | บาท | บาท | บาท |
| | | | | | รวม |

| | | | | | |
|---|-----------|-------------|-------------|---|-------------|
| สินทรัพย์ | | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | | | | | |
| เงินลงทุนในตราสารหนี้ | - | 435,268,903 | 377,847,284 | - | 435,268,903 |
| เงินลงทุนในตราสารทุนจดทะเบียน | 4,864,500 | - | - | - | 4,864,500 |
| หนี้สิน | | | | | |
| หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | | | | | |
| ตราสารอนุพันธ์ | | | | | |
| - สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | - | 613,429 | 202,263 | - | 613,429 |
| | | | | | 202,263 |

| งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
|----------------------|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------|
| ข้อมูลระดับ 1 | | ข้อมูลระดับ 2 | | ข้อมูลระดับ 3 | |
| พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| บาท | บาท | บาท | บาท | บาท | บาท |
| | | | | | รวม |

| | | | | | |
|---|---|-------------|-------------|---|-------------|
| สินทรัพย์ | | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | | | | | |
| เงินลงทุนในตราสารหนี้ | - | 185,365,792 | 133,891,821 | - | 185,365,792 |
| หนี้สิน | | | | | |
| หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | | | | | |
| ตราสารอนุพันธ์ | | | | | |
| - สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | - | 255,489 | 8,357 | - | 255,489 |
| | | | | | 8,357 |

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ****สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568**

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีมูลค่าติธรรมใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี มีดังต่อไปนี้

1. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
2. เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน
3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น
4. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น
5. เงินกู้ยืมระยะสั้น
6. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

มูลค่าติธรรมแบ่งออกเป็นลำดับชั้นตามข้อมูลที่ใช้ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 : มูลค่าติธรรมของเครื่องมือทางการเงินอ้างอิงจากราคาเสนอซื้อปัจจุบัน ที่อ้างอิงจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ข้อมูลระดับ 2 : มูลค่าติธรรมของเครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้อย่างมีนัยสำคัญและอ้างอิงจากประมาณการของกิจการเองมาใช้น้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้
- ข้อมูลระดับ 3 : มูลค่าติธรรมของเครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งไม่ได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้ในตลาด

เทคนิคการประเมินมูลค่าสำหรับการวัดมูลค่าติธรรมระดับที่ 1

มูลค่าติธรรมของเครื่องมือทางการเงินในระดับ 1 คำนวณจากราคาปิดของหลักทรัพย์ ที่อ้างอิงจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

เทคนิคการประเมินมูลค่าสำหรับวัดมูลค่าติธรรมระดับที่ 2

เงินลงทุนในตราสารหนี้ซึ่งวัดมูลค่าติธรรมในระดับที่ 2 วัดมูลค่าติธรรมโดยใช้วิธีคิดมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (“NAV”) ณ วันสิ้นงวด ซึ่งเป็นข้อมูลที่เคยเผยแพร่ในตลาดตราสารหนี้แห่งประเทศไทย คำนวณโดยผู้จัดการกองทุนของผู้ออกตราสารหนี้

มูลค่าติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศคำนวณโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าที่กำหนดไว้ในตลาดที่มีการซื้อขายคล่อง มูลค่าติธรรมของสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยถูกกำหนดจากอัตราดอกเบี้ยล่วงหน้าซึ่งอ้างอิงจากเส้นอัตราผลตอบแทนที่สังเกตได้ (observable yield curve) ผลกระทบของการคิดลดราคาสำหรับตราสารอนุพันธ์ซึ่งมีมูลค่าติธรรมอยู่ในระดับ 2 ไม่มีสาระสำคัญ

7 ประเมินการทางบัญชีที่สำคัญ และการใช้วิจารณญาณ

การประมาณการข้อสมมติและการใช้วิจารณญาณได้มีการประเมินทบทวนอย่างต่อเนื่อง และอยู่บนพื้นฐานของประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยอื่น ๆ ซึ่งรวมถึงการคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ในอนาคตที่เชื่อว่าจะมีความสมเหตุสมผลในสถานการณ์ขณะนั้น

ก) การด้อยค่าของสินทรัพย์

กลุ่มกิจการทดสอบการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และส่วนได้เสียในการร่วมค้า ตามนโยบายการบัญชีที่ได้กล่าวในหมายเหตุข้อ 4.9 มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดพิจารณาจากการคำนวณมูลค่าจากการใช้ การคำนวณดังกล่าวอาศัยการประมาณการ

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

ข) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินอ้างอิงจากสมมติฐานที่เกี่ยวกับความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้และอัตราขาดทุนที่คาดว่าจะเกิด กลุ่มกิจการใช้พิจารณาในการประเมินข้อสมมติฐานเหล่านี้ และพิจารณาเลือกปัจจัยที่ส่งผลต่อการคำนวณการด้อยค่าบนพื้นฐานของข้อมูลในอดีตของกลุ่มกิจการและภาวะแวดล้อมทางตลาดที่เกิดขึ้น รวมทั้งการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคต ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ค) ภาวะผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุขึ้นอยู่กับข้อสมมติฐานหลายข้อ ข้อสมมติฐานที่ใช้และผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงที่เป็นไปได้ของข้อสมมติฐานได้เปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุข้อ 24

ง) การประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาจากการซื้อธุรกิจ

กลุ่มกิจการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาจากการซื้อธุรกิจ โดยใช้วิธีการคิดลดกระแสเงินสดในอนาคต

8 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มกิจการได้นำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานโดยแสดงส่วนงานธุรกิจเป็นรูปแบบหลักในการรายงาน ส่วนงานดำเนินงานพิจารณาจากระบบการบริหารจัดการและโครงสร้างการรายงานทางการเงินภายในที่ได้รายงานต่อผู้มีอำนาจการตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มกิจการเป็นเกณฑ์ในการกำหนดส่วนงาน

ข้อมูลทางการเงินรวม สำหรับรอบปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 กลุ่มกิจการมีรายได้จากการขายภายในประเทศ มีจำนวน 9,330 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 77 ของรายได้จากการขายรวม (พ.ศ. 2567 : จำนวน 10,381 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 81 ของรายได้จากการขายรวม) และรายได้จากการขายให้กับลูกค้าในต่างประเทศ มีจำนวน 2,813 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 23 ของรายได้จากการขายรวม (พ.ศ. 2567 : จำนวน 2,470 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 19 ของรายได้จากการขายรวม)

ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับรอบปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 บริษัทมีรายได้จากการขายภายในประเทศ มีจำนวน 8,623 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 76 ของรายได้จากการขายรวม (พ.ศ. 2567 : จำนวน 9,691 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 80 ของรายได้จากการขายรวม) และรายได้จากการขายให้กับลูกค้าในต่างประเทศ มีจำนวน 2,757 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 24 ของรายได้จากการขายรวม (พ.ศ. 2567 : จำนวน 2,434 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 20 ของรายได้จากการขายรวม)

ผลการดำเนินงาน สินทรัพย์และหนี้สินตามส่วนงาน รวมรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับส่วนงานหรือที่สามารถปันส่วนให้กับส่วนงานได้อย่างสมเหตุสมผล

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

ข้อมูลที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับรายได้และกำไรของแต่ละส่วนงานที่รายงาน มีดังต่อไปนี้

| | งบการเงินรวม | | | | | | | | | |
|--|--|-----------|------------------------|-----------|-----------|-----------|---------------------|-----------|-----------|-----------|
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม (ล้านบาท) | | | | | | | | | |
| | ส่วนธุรกิจการขาย | | ส่วนธุรกิจการให้บริการ | | รวม | | ตัดรายการระหว่างกัน | | | |
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| รายได้จากการดำเนินงาน | 12,997 | 13,659 | 664 | 595 | 13,661 | 14,254 | (932) | (903) | 12,729 | 13,351 |
| ต้นทุนการดำเนินงาน | (11,433) | (12,149) | (422) | (397) | (11,855) | (12,546) | 895 | 893 | (10,960) | (11,653) |
| กำไรจากการดำเนินงาน | 1,564 | 1,510 | 242 | 198 | 1,806 | 1,708 | (37) | (10) | 1,769 | 1,698 |
| กำไรอื่น - สุทธิ | - | - | - | - | 48 | 17 | 2 | - | 50 | 17 |
| กำไรจากการต่อรองราคาซื้อธุรกิจ | - | - | - | - | - | - | 41 | - | 41 | - |
| ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | - | - | - | - | (43) | - | - | - | (43) | - |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและต้นทุนในการจัดจำหน่าย | - | - | - | - | (200) | (255) | 10 | 15 | (190) | (240) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | - | - | - | - | (702) | (603) | 30 | 30 | (672) | (573) |
| รายได้อื่น | - | - | - | - | 330 | 277 | (291) | (250) | 39 | 27 |
| ต้นทุนทางการเงิน | - | - | - | - | (73) | (89) | - | - | (73) | (89) |
| กำไรก่อนหักภาษีเงินได้ | - | - | - | - | 1,166 | 1,055 | (245) | (215) | 921 | 840 |
| ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วมและการร่วมค้า | - | - | - | - | 113 | 1 | - | - | 113 | 1 |
| ผลกรดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้ | - | - | - | - | 1,279 | 1,056 | (245) | (215) | 1,034 | 841 |
| ภาษีเงินได้ | - | - | - | - | (183) | (169) | 3 | - | (180) | (169) |
| กำไรสุทธิ | - | - | - | - | 1,096 | 887 | (242) | (215) | 854 | 672 |
| จึงจะเวลาการรับรู้รายได้ | | | | | | | | | | |
| เมื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น (point in time) | 12,997 | 13,659 | - | - | 12,997 | 13,659 | (854) | (808) | 12,143 | 12,851 |
| ตลอดช่วงเวลาที่ใช้ปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติ (over time) | - | - | 664 | 595 | 664 | 595 | (78) | (95) | 586 | 500 |
| รวมรายได้ | 12,997 | 13,659 | 664 | 595 | 13,661 | 14,254 | (932) | (903) | 12,729 | 13,351 |
| รวมสินทรัพย์ | | | | | | | | | 7,647 | 7,136 |
| รวมหนี้สิน | | | | | | | | | 3,450 | 3,475 |

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 บริษัทมีรายได้ที่รับรู้เมื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น (point in time) จำนวน 11,379.59 ล้านบาท (พ.ศ. 2567 : 12,124.45 ล้านบาท) และมีรายได้ที่รับรู้ตลอดช่วงเวลาที่ใช้ปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติ (over time) จำนวน 400.37 ล้านบาท (พ.ศ. 2567 : 404.90 ล้านบาท) ซึ่งมาจากส่วนธุรกิจการให้บริการทั้งหมด

ลูกค้ายใหญ่

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 กลุ่มกิจการมีลูกค้ายใหญ่ทั้งหมด 3 ราย (พ.ศ. 2567 : 3 ราย) เป็นจำนวนเงิน 5,282.10 ล้านบาท (พ.ศ. 2567 : 6,133.41 ล้านบาท) ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 41.49 ของรายได้ทั้งหมดของกลุ่มกิจการ (พ.ศ. 2567 : ร้อยละ 46.52)

9 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------------------------|--------------|-------------|----------------------|-------------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| เงินสดในมือ | 734,460 | 994,421 | 171,875 | 580,413 |
| เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม | 339,202,722 | 377,826,259 | 158,129,797 | 295,744,160 |
| | 339,937,182 | 378,820,680 | 158,301,672 | 296,324,573 |

10 เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน ได้แก่ เงินฝากประจำที่กลุ่มกิจการนำไปค้ำประกันเพื่อวงเงินสินเชื่อที่มีอยู่กับธนาคาร เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ คำขอให้ธนาคารเปิดตราสารเครดิต และสินเชื่อเพื่อการนำเข้า

11 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 กลุ่มกิจการได้จัดประเภทสินทรัพย์ และหนี้สินทางการเงินทั้งหมดเป็นสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่บันทึกด้วยราคาทุนดัดจำหนาย ยกเว้นเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินลงทุนในตราสารทุน และหนี้สินอนุพันธ์ ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

11.1 เงินลงทุนในตราสารหนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------------------------------------|--------------|-------------|----------------------|-------------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย | | | | |
| มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | 435,268,903 | 377,847,284 | 185,365,792 | 133,891,821 |
| | 435,268,903 | 377,847,284 | 185,365,792 | 133,891,821 |

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

รายการกำไร(ขาดทุน)รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีมีดังนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| กำไร(ขาดทุน)จากมูลค่าสุทธิของ | | | | |
| เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วย FVPL | (644,604) | 523,414 | (20,414) | (18,057) |
| | (644,604) | 523,414 | (20,414) | (18,057) |

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าผ่านกำไรขาดทุนสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้ :

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ | 377,847,284 | 342,264,625 | 133,891,821 | 182,516,268 |
| เพิ่มขึ้นระหว่างปี | 8,013,600,000 | 6,652,700,000 | 7,233,600,000 | 6,159,400,000 |
| จำหน่าย | (7,955,533,777) | (6,617,640,755) | (7,182,105,615) | (6,208,006,390) |
| การปรับมูลค่าสุทธิของเงินลงทุน | (644,604) | 523,414 | (20,414) | (18,057) |
| ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ | 435,268,903 | 377,847,284 | 185,365,792 | 133,891,821 |

มูลค่าสุทธิของหน่วยลงทุน - กองทุนเปิดอีเอสทีสปริง ทรูรัฐ อ้างอิงจากเว็บไซต์ของตราสารหนี้ที่บริษัทลงทุน มูลค่าสุทธิของหน่วยลงทุนนี้ ถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 ของลำดับชั้นของมูลค่าสุทธิ มูลค่าสุทธิของเครื่องมือทางการเงินอ้างอิงจากราคาปิด

11.2 เงินลงทุนในตราสารทุน

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 และ พ.ศ. 2567 บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัท สมุทรสาครพัฒนาเมือง จำกัด (วิสาหกิจเพื่อสังคม) จำนวนเงินทั้งสิ้น 1 ล้านบาทซึ่งได้ถูกบันทึกขาดทุนจากการวัดมูลค่าสุทธิเพิ่มเติมจำนวนแล้ว

กลุ่มกิจการมีเงินลงทุนในบริษัท ทีพีย กรุป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) จำนวนเงินทั้งสิ้น 11.84 ล้านบาท ซึ่งมีมูลค่าตลาดทั้งสิ้น 4.86 ล้านบาท (พ.ศ. 2567 : ไม่มี)

11.3 หนี้สินตราสารอนุพันธ์

รายละเอียดของหนี้สินตราสารอนุพันธ์ถูกเปิดเผยไว้ในหมายเหตุ 6

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

12 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|---------------|---------------|----------------------|---------------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น | 1,134,823,933 | 1,198,414,603 | 966,015,234 | 1,079,328,927 |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 32) | 67,267,642 | 8,543,566 | 76,519,114 | 17,417,944 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (45,431,508) | (2,080,197) | (681,237) | (189,678) |
| ลูกหนี้การค้า - สุทธิ | 1,156,660,067 | 1,204,877,972 | 1,041,853,111 | 1,096,557,193 |
| รายได้ค้างรับ | 27,343,348 | 36,804,059 | 21,718,871 | 25,175,532 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | - | - | - | - |
| รายได้ค้างรับ - สุทธิ | 27,343,348 | 36,804,059 | 21,718,871 | 25,175,532 |
| ลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ - สุทธิ | 1,184,003,415 | 1,241,682,031 | 1,063,571,982 | 1,121,732,725 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 33,214,889 | 29,693,277 | 28,799,218 | 28,230,744 |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า | 3,677,854 | 3,978,800 | 3,327,214 | 3,026,110 |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 32) | 39,195 | 4,548 | 14,724,088 | 7,630,136 |
| ดอกเบี้ยค้างรับ | 218,630 | - | - | - |
| เงินทดรองจ่าย | 417,133 | 236,332 | 161,194 | 149,512 |
| อื่นๆ | 5,131,825 | 26,597,494 | 1,620,909 | 2,148,114 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 1,226,702,941 | 1,302,192,482 | 1,112,204,605 | 1,162,917,341 |

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

การต่อมูลค่าของลูกหนี้การค้า

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้ามีรายละเอียดดังนี้

| | งบการเงินรวม | | | | | รวม |
|------------------------------------|--------------|-------------|-------------|--------------|-------------|---------------|
| | ยังไม่ถึง | ไม่เกิน | | | เกินกว่า | |
| | กำหนดชำระ | 3 เดือน | 3 - 6 เดือน | 6 - 12 เดือน | 12 เดือน | |
| | บาท | บาท | บาท | บาท | บาท | บาท |
| วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 | | | | | | |
| มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น | | | | | | |
| - ลูกหนี้การค้า | 842,443,951 | 298,504,350 | 14,879,862 | 39,838,245 | 6,425,167 | 1,202,091,575 |
| - รายได้ค้างรับ | 27,382,543 | - | - | - | - | 27,382,543 |
| ค่าเผื่อผลขาดทุน | (113,644) | (130,074) | (3,036,117) | (36,361,752) | (5,789,921) | (45,431,508) |

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) |

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | รวม |
|------------------------------------|----------------------|-------------|-------------|--------------|----------|---------------|
| | ยังไม่ถึง | ไม่เกิน | | | เกินกว่า | |
| | กำหนดชำระ | 3 เดือน | 3 - 6 เดือน | 6 - 12 เดือน | 12 เดือน | |
| | บาท | บาท | บาท | บาท | บาท | บาท |
| วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 | | | | | | |
| มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น | | | | | | |
| - ลูกหนี้การค้า | 776,207,897 | 254,274,611 | 10,508,552 | 1,543,288 | - | 1,042,534,348 |
| - รายได้ค้างรับ | 24,049,740 | - | - | - | - | 24,049,740 |
| ค่าเผื่อผลขาดทุน | (18,748) | (23,164) | (639,317) | (8) | - | (681,237) |

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. 2568 ผู้บริหารคาดว่าจะรายได้ค้างรับจำนวน 27.38 ล้านบาทในงบการเงินรวม และจำนวน 24.05 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะกิจการ จะออกไปแจ้งหนี้ให้แก่ลูกค้าได้ภายในระยะเวลา 1 เดือน

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

รายการกระทบบยอดค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับลูกหนี้การค้าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

| | งบการเงินรวม | |
|---|----------------------|-----------|
| | ลูกหนี้การค้า | |
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท |
| ค่าเผื่อผลขาดทุน วันที่ 1 มกราคม | 2,080,197 | 2,568,099 |
| (กลับรายการ)ผลขาดทุนด้านเครดิตในกำไรหรือขาดทุนในระหว่างปี | 43,351,311 | (487,902) |
| วันที่ 31 ธันวาคม | 45,431,508 | 2,080,197 |
| | | |
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ลูกหนี้การค้า | |
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท |
| ค่าเผื่อผลขาดทุน วันที่ 1 มกราคม | 189,678 | 1,030,887 |
| (กลับรายการ)ผลขาดทุนด้านเครดิตในกำไรหรือขาดทุนในระหว่างปี | 491,559 | (841,209) |
| วันที่ 31 ธันวาคม | 681,237 | 189,678 |

13 สินค้ำคงเหลือ

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| วัตถุดิบ | 1,230,315,546 | 1,326,917,551 | 1,200,342,881 | 1,333,729,829 |
| สินค้าระหว่างทาง | 137,981,182 | 224,236,818 | 113,223,773 | 191,245,302 |
| สินค้าสำเร็จรูป | 356,103,361 | 320,395,808 | 317,602,338 | 303,950,335 |
| | 1,724,400,089 | 1,871,550,177 | 1,631,168,992 | 1,828,925,466 |
| หัก ค่าเผื่อสินค้ำคงเหลือ | (7,425,094) | (2,275,929) | (2,136,910) | (2,273,917) |
| รวม | 1,716,974,995 | 1,869,274,248 | 1,629,032,082 | 1,826,651,549 |

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

ต้นทุนขายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 และ พ.ศ. 2567 มีดังนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|----------------|----------------|----------------------|----------------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| ต้นทุนขาย | 10,329,914,756 | 11,141,754,059 | 9,995,385,737 | 10,768,943,771 |
| (กลับรายการ) ค่าเผื่อสินค้าล้าสมัย | (4,052,723) | (281,305) | (1,673,833) | (279,470) |
| (กลับรายการ) ค่าเผื่อสำหรับมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ | 3,910,728 | (66,932) | 1,536,826 | (66,932) |

14 เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และการร่วมค้า

14.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 และ พ.ศ. 2567 กลุ่มกิจการมีบริษัทย่อยซึ่งรวมอยู่ในงบการเงินรวมของกลุ่มกิจการดังต่อไปนี้ บริษัทย่อยดังกล่าวมีหุ้นทุนเป็นหุ้นสามัญเท่านั้น โดยกลุ่มกิจการถือหุ้นทางตรง ซึ่งสัดส่วนของส่วนได้เสียในความเป็นเจ้าของที่กลุ่มกิจการถืออยู่เท่ากับสิทธิในการออกเสียงในบริษัทย่อยที่ถือโดยกลุ่มกิจการ

| ชื่อ | ลักษณะธุรกิจ | สถานที่ประกอบธุรกิจ/ประเทศที่จดทะเบียนจัดตั้ง | สัดส่วนของส่วนได้เสียร้อยละ | | เงินลงทุนในวิธีราคาทุนบาท | |
|--|--|---|-----------------------------|-----------|---------------------------|---------------|
| | | | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| บริษัท ยู.ซี.มาร์เก็ตติ้ง จำกัด | จำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง น้ำมันหล่อลื่นและเคมีภัณฑ์ | ไทย | 100.00 | 100.00 | 1,283,916,029 | 1,283,916,029 |
| บริษัท พี.เอส.พี. โลจิสติกส์ (ประเทศไทย) จำกัด | รับจ้างขนส่ง | ไทย | 100.00 | 100.00 | 19,999,800 | 19,999,800 |
| บริษัท สเปเชียล อินเตอร์เฟรท จำกัด | บริการจัดการด้านขนส่ง และการให้บริการที่เกี่ยวข้องในการส่งสินค้าทางเรือและเครื่องบิน | ไทย | 100.00 | 100.00 | 19,999,800 | 19,999,800 |
| บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ 2014 จำกัด | อยู่ในระหว่างการชำระบัญชี | ไทย | 100.00 | 100.00 | 4,999,700 | 4,999,700 |
| บริษัท พี.เอส.พี. เวเนเจอร์ส จำกัด | ลงทุนในหุ้นของบริษัทต่างๆ | ไทย | 100.00 | 100.00 | 345,999,800 | 315,999,800 |
| บริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริง จำกัด | จำหน่ายและให้บริการรีไซเคิลสารเคมี | ไทย | 100.00 | - | 622,500,000 | - |
| บริษัท อพอลิซ จำกัด | จำหน่ายอุปกรณ์ และจัดอบรมด้านความปลอดภัย | ไทย | 70.00 | - | 3,500,000 | - |
| รวม | | | | | 2,300,915,129 | 1,644,915,129 |

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

รายการเปลี่ยนแปลงในเงินลงทุนในบริษัทย่อย

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|----------------------|---------------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | |
| ราคาตามบัญชีต้นปี | 1,644,915,129 | 1,519,915,129 |
| ลงทุนเพิ่ม | 488,500,000 | 125,000,000 |
| การจัดประเภทเงินลงทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมเป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุ 14.2) | 167,500,000 | - |
| ราคาตามบัญชีปลายปี | 2,300,915,129 | 1,644,915,129 |

เมื่อวันที่ 28 เมษายน และวันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2568 บริษัทได้รับเงินปันผลจากบริษัท ยู.ซี.มาร์เก็ตติ้ง จำกัด จำนวน 150 ล้านบาท และ 100 ล้านบาท ตามลำดับ

รายการเปลี่ยนแปลงในเงินลงทุน

บริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริง จำกัด

เมื่อวันที่ 1 เมษายน พ.ศ. 2568 บริษัทลงทุนเพิ่มในหุ้นสามัญของ บริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริง จำกัด จำนวน 3.35 ล้านหุ้น คิดเป็นจำนวนเงิน 234.50 ล้านบาท ทำให้ส่วนได้เสียของกลุ่มกิจการเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 27.78 เป็นร้อยละ 65.00 เงินลงทุนใน บริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริง จำกัด เปลี่ยนสถานะจาก “เงินลงทุนในบริษัทร่วม” เป็น “เงินลงทุนในบริษัทย่อย” ณ วันที่กลุ่มกิจการมีอำนาจควบคุมอย่างมีสาระสำคัญใน บริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริง จำกัด กลุ่มกิจการได้รับรู้กำไรจากการปรับปรุงมูลค่ายุติธรรมของส่วนได้เสียที่ถืออยู่ก่อนหน้าจำนวน 2.17 ล้านบาทรวมอยู่ในรายการกำไรหรือขาดทุนอื่น - สุทธิในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม กลุ่มกิจการคาดหวังที่จะได้รับประโยชน์จากการเติบโตในธุรกิจที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมและเสริมศักยภาพในการบริหารจัดการของเสียทางเคมีและน้ำมันใช้แล้วภายในกลุ่มกิจการ

มูลค่าสิ่งตอบแทนที่จ่ายสำหรับการลงทุนใน บริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริง จำกัด เทียบกับมูลค่าประมาณการของรายการสินทรัพย์สุทธิจากการซื้อธุรกิจ ณ วันที่ 1 เมษายน พ.ศ. 2568 สามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

| | บาท |
|--|-------------|
| เงินสด | 234,500,000 |
| มูลค่ายุติธรรมของส่วนได้เสียซึ่งถืออยู่ก่อนวันที่มีอำนาจควบคุม | 175,000,000 |
| สิ่งตอบแทนที่จ่าย | 409,500,000 |

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

ผู้บริหารได้แต่งตั้งผู้ประเมินราคาอิสระเพื่อประเมินมูลค่ายุติธรรมของธุรกิจ และดำเนินการเสร็จสิ้นแล้ว โดยมูลค่าสินทรัพย์ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาจากการซื้อธุรกิจ ณ วันที่ 1 เมษายน พ.ศ. 2568 มีดังนี้

| | มูลค่ายุติธรรม บาท |
|---|-----------------------|
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 41,957,358 |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | 4,277,000 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 47,022,015 |
| สินค้าคงเหลือ | 45,418,831 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 3,120,816 |
| เงินฝากที่มีภาระค้ำประกัน | 1,078,032 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 641,096,226 |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | 884,151 |
| ใบอนุญาต | 6,155,177 |
| ความสัมพันธ์กับลูกค้า | 32,795,899 |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น | 13,000,000 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี | 5,975,382 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 209,000 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | (23,680,773) |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | (2,826,665) |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย | (7,637,227) |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์ที่ได้มาจากการซื้อบริษัทย่อย | (16,973,399) |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี | (98,894,842) |
| สินทรัพย์สุทธิที่ได้รับ (ร้อยละ 100) | 692,976,981 |
| หัก ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | (242,541,943) |
| รวมสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้รับ | 450,435,038 |
| หัก กำไรจากการต่อรองราคาซื้อธุรกิจ | (40,935,038) |
| มูลค่าสิ่งตอบแทนที่จ่าย | 409,500,000 |

สิ่งตอบแทนที่จ่าย - กระแสเงินสดจ่าย

| | บาท |
|---|--------------|
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อบริษัทย่อยสุทธิจากเงินสดที่ได้มา | |
| สิ่งตอบแทนที่จ่ายเป็นเงินสด | 234,500,000 |
| หัก ยอดเงินสดที่ได้มาในบริษัทย่อย | (41,957,358) |
| เงินสดจ่าย - กิจกรรมลงทุน | 192,542,642 |

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

กำไรจากการต่อรองราคาซื้อธุรกิจเกิดจากการประเมินมูลค่ายุติธรรมของที่ดินและอาคาร ซึ่งมีมูลค่าสูงกว่าราคาทุนเดิม โดยที่ดินมีมูลค่าเพิ่มขึ้นตามราคาตลาด และอาคารยังคงมีสภาพดี สามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ จึงมีมูลค่ายุติธรรมสูงกว่ามูลค่าทางบัญชีเดิม

การประเมินมูลค่ายุติธรรมของความสัมพันธ์กับลูกค้า ใช้วิธีรายได้ (Income approach) ภายใต้วิธี Multi-Period Excess Earnings Method (MPEEM) โดยประมาณอายุการให้ประโยชน์ 10 ปี

บริษัทมีค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการซื้อบริษัทย่อยจำนวน 400,000 บาท ได้รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารในกำไรหรือขาดทุนในงบการเงินรวม

เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน พ.ศ. 2568 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2568 มีมติอนุมัติการลงทุนเพิ่มเติมใน บริษัท รีไซเคิลเอ็นจิเนียริง จำกัด โดยเมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม พ.ศ. 2568 บริษัทลงทุนเพิ่มในหุ้นสามัญของ บริษัท รีไซเคิลเอ็นจิเนียริง จำกัด จำนวน 3.15 ล้านหุ้น คิดเป็นจำนวนเงิน 220.50 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนเพิ่มขึ้นร้อยละ 35 ของส่วนได้เสียในบริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริง จำกัด การเข้าซื้อครั้งนี้ทำให้สัดส่วนการถือครองของบริษัทในบริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริง จำกัด เพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 100 ของส่วนได้เสีย กลุ่มกิจการรับรู้กำไรจากเปลี่ยนแปลงสัดส่วนจำนวน 25.07 ล้านบาทโดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นของ บริษัทในงบการเงินรวม

บริษัท อฟลิคซ์ จำกัด

เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2568 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2568 มีมติอนุมัติเงินลงทุนในบริษัทใหม่ที่จะจัดตั้งขึ้นชื่อว่า บริษัท อฟลิคซ์ จำกัด ซึ่งดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการจำหน่ายอุปกรณ์ และจัดอบรมด้านความปลอดภัย โดยบริษัท อฟลิคซ์ จำกัด ได้จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 27 สิงหาคม พ.ศ. 2568 โดยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 20 ล้านบาท ซึ่งบริษัทถือหุ้นร้อยละ 70 ของทุนจดทะเบียน บริษัท อฟลิคซ์ จำกัด เรียกรับชำระค่าหุ้นร้อยละ 25 ของทุนจดทะเบียน โดยบริษัทชำระค่าหุ้นไปแล้วทั้งสิ้น 3.50 ล้านบาท

บริษัท พี.เอส.พี. เวเนเจอร์ส จำกัด

เมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม พ.ศ. 2568 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2568 มีมติอนุมัติการลงทุนเพิ่มในบริษัท พี.เอส.พี. เวเนเจอร์ส จำกัด โดยเมื่อวันที่ 5 กันยายน พ.ศ. 2568 บริษัทได้ลงทุนเพิ่มในหุ้นสามัญของ บริษัท พี.เอส.พี. เวเนเจอร์ส จำกัด จำนวน 300,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 30 ล้านบาท บริษัทได้ชำระมูลค่าหุ้นเต็มจำนวนแล้ว การลงทุนเพิ่มดังกล่าวไม่ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นเปลี่ยนแปลงไป

ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

| | งบการเงินรวม |
|--|---------------|
| | บาท |
| ราคาตามบัญชีต้นรอบระยะเวลา | - |
| การลงทุนเพิ่มในบริษัทย่อย | 242,541,943 |
| การจัดตั้งบริษัทย่อย | 1,500,000 |
| ลงทุนเพิ่มในบริษัทย่อยโดยการซื้อหุ้นจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | (245,572,084) |
| ส่วนแบ่งกำไรในบริษัทย่อย | 2,844,872 |
| ราคาตามบัญชีสิ้นรอบระยะเวลา | 1,314,731 |

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

14.2 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 และ พ.ศ. 2567 เงินลงทุนในบริษัทร่วม มีรายละเอียดดังนี้

| ชื่อบริษัท | ประเทศ | ลักษณะธุรกิจ | สัดส่วนของส่วนได้เสีย | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------|---|-----------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------|----------------------|------------------|
| | | | เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | เงินลงทุนตามวิธีราคาทุน | | | |
| | | | พ.ศ. 2568 (ร้อยละ) | พ.ศ. 2567 (ร้อยละ) | พ.ศ. 2568 บาท | พ.ศ. 2567 บาท | พ.ศ. 2568 บาท | พ.ศ. 2567 บาท |
| บริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริง จำกัด | ไทย | จำหน่ายและ ให้บริการ รีไซเคิล สารเคมี | - | 27.78 | - | 174,647,891 | - | 167,500,000 |
| บริษัทร่วมภายใต้ บริษัท พี.เอส.พี. เวนเจอร์ส จำกัด: | | | | | | | | |
| บริษัท วอทส์เอ็ก (ประเทศไทย) จำกัด | ไทย | ให้บริการพื้นที่ การจัดจำหน่าย อะไหล่ยานยนต์ ในรูปแบบ ตลาดดิจิทัล | 30.00 | 30.00 | 114,052,592 | 123,912,766 | - | - |
| บริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัด | ไทย | บริการด้านพันธุ ศาสตร์การ แพทย์ และ เทคโนโลยี ชีวภาพโดยสื่อ อิเล็กทรอนิกส์ | 25.00 | 25.00 | 117,691,379 | 121,902,530 | - | - |
| รวม | | | | | 231,743,971 | 420,463,187 | - | 167,500,000 |

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

รายการเปลี่ยนแปลงในเงินลงทุนในบริษัทร่วม

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|-----------------------------|--------------|-------------------------|-------------|
| | เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | เงินลงทุนตามวิธีราคาทุน | |
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ | 420,463,187 | 132,819,077 | 167,500,000 | - |
| กำไรจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของ ส่วนได้เสียที่ถืออยู่ก่อนหน้า (หมายเหตุ 14.1) | 2,170,572 | - | - | - |
| การจัดประเภทเงินลงทุนจากเงินลงทุนใน บริษัทร่วมเป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อย | (175,000,000) | - | (167,500,000) | - |
| ลงทุนเพิ่ม | - | 300,000,000 | - | 175,000,000 |
| ลดมูลค่าเงินลงทุน | - | - | - | (7,500,000) |
| เงินปันผลรับ | (5,000,000) | (11,250,000) | - | - |
| ส่วนแบ่งขาดทุน | (10,889,788) | (1,105,890) | - | - |
| ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ | 231,743,971 | 420,463,187 | - | 167,500,000 |

เมื่อวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2568 บริษัทได้รับเงินปันผลจากบริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริง จำกัด จำนวน 5,000,000 บาท ก่อนการจัดประเภทใหม่เป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อย

ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปสำหรับบริษัทร่วม

ตารางต่อไปนี้แสดงข้อมูลทางการเงินแบบสรุปสำหรับบริษัทร่วมที่มีสาระสำคัญต่อกลุ่มกิจการ ข้อมูลทางการเงินที่เปิดเผยเป็นจำนวนที่แสดงอยู่ในงบการเงินของบริษัทร่วม ซึ่งได้ปรับปรุงด้วยรายการปรับปรุงที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติตามวิธีส่วนได้เสีย รวมถึงการปรับปรุงมูลค่ายุติธรรมและการปรับปรุงเกี่ยวกับความแตกต่างของนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการและบริษัทร่วม

| | บริษัท วอทส์เอ็ก (ประเทศไทย) จำกัด | |
|---------------------------------------|------------------------------------|--------------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 | | |
| ผลการดำเนินงานโดยสรุป | | |
| รายได้ | 203,305,094 | 190,135,488 |
| ขาดทุนสุทธิ | (33,758,674) | (31,809,216) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม | (33,758,674) | (31,809,216) |
| เงินปันผลรับจากบริษัทร่วม | - | - |

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

| | บริษัท วอทส์เอ็ก (ประเทศไทย) จำกัด | |
|--------------------------------|------------------------------------|--------------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ.2567 |
| | บาท | บาท |
| วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | | |
| งบฐานะการเงินโดยสรุป | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | 60,086,106 | 70,741,888 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 7,437,128 | 6,857,536 |
| หนี้สินหมุนเวียน | (87,841,679) | (65,738,031) |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | (2,037,421) | (1,350,012) |
| สินทรัพย์สุทธิ | (22,355,866) | 10,511,381 |
| วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | | |
| การกระทบยอดไปยังมูลค่าตามบัญชี | | |
| สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี | (22,355,866) | 10,511,381 |
| สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทรวม | ร้อยละ 30 | ร้อยละ 30 |
| สัดส่วนของกลุ่มในบริษัทรวม | (6,706,760) | 3,153,414 |
| ค่าความนิยม | 120,759,352 | 120,759,352 |
| ยอดคงเหลือของบริษัทรวม | 114,052,592 | 123,912,766 |

บริษัท วอทส์เอ็ก (ประเทศไทย) จำกัด เป็นบริษัทจำกัดซึ่งไม่ได้มีการเสนอขายหุ้นในตลาดหลักทรัพย์

| | บริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัด | |
|--|--------------------------------|-------------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ.2567 |
| | บาท | บาท |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 | | |
| ผลการดำเนินงานโดยสรุป | | |
| รายได้ | 103,342,185 | 134,921,194 |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ | (15,559,929) | 2,835,762 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม | (15,559,929) | 2,835,762 |
| เงินปันผลรับจากบริษัทรวม | - | 3,750,000 |

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

| | บริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัด | |
|------------------------------------|--------------------------------|--------------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท |
| วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | | |
| งบฐานะการเงินโดยสรุป | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | 114,195,778 | 116,877,503 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 43,448,568 | 70,847,884 |
| หนี้สินหมุนเวียน | (42,551,380) | (50,533,138) |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | (6,016,920) | (11,307,276) |
| สินทรัพย์สุทธิ | 109,076,046 | 125,886,973 |
| วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | | |
| การกระทบยอดไปยังมูลค่าตามบัญชี | | |
| สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี | 109,076,046 | 126,884,973 |
| หัก ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | (1,035,836) | (1,000,158) |
| มูลค่าของสินทรัพย์สุทธิ | 108,040,210 | 124,884,815 |
| สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทรวม | ร้อยละ 25 | ร้อยละ 25 |
| สัดส่วนของกลุ่มในบริษัทรวม | 27,010,053 | 31,221,204 |
| ค่าความนิยม | 90,681,326 | 90,681,326 |
| ยอดคงเหลือของบริษัทรวม | 117,691,379 | 121,902,530 |

บริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัด เป็นบริษัทจำกัดซึ่งไม่ได้มีการเสนอขายหุ้นในตลาดหลักทรัพย์

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

14.3 เงินลงทุนในการร่วมค้า

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 และ พ.ศ. 2567 เงินลงทุนในการร่วมค้า มีรายละเอียดดังนี้

| ชื่อบริษัท | ประเทศ | ลักษณะธุรกิจ | สัดส่วนของส่วนได้เสีย | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| | | | | | เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | เงินลงทุนตามวิธีราคาทุน | |
| | | | พ.ศ. 2568 (ร้อยละ) | พ.ศ. 2567 (ร้อยละ) | พ.ศ. 2568 บาท | พ.ศ. 2567 บาท | พ.ศ. 2568 บาท | พ.ศ. 2567 บาท |
| การร่วมค้า : | | | | | | | | |
| บริษัท แปซิฟิก พีเอสพี ซินเทค จำกัด | พม่า | ผลิตน้ำมันหล่อลื่น และจาระบี | 50.00 | 50.00 | 120,753,897 | 2,370,306 | 121,573,510 | 121,573,510 |
| บริษัท ทริปเปิล เอส ลูบริแคนท์ จำกัด | ไทย | พัฒนา จำหน่าย ผลิตภัณฑ์ หล่อลื่นและ ผลิตภัณฑ์ พิเศษสำหรับ ยานยนต์และ อุตสาหกรรม | 33.33 | 33.33 | 2,050,490 | 2,198,462 | 4,000,000 | 3,000,000 |
| หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินลงทุน | | | | | - | - | (121,573,510) | (121,573,510) |
| รวม | | | | | 122,804,387 | 4,568,768 | 4,000,000 | 3,000,000 |

การเปลี่ยนแปลงในเงินลงทุนในการร่วมค้า

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|----------------------------------|-----------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| | เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | เงินลงทุนตามวิธีราคาทุน | |
| | พ.ศ. 2568 บาท | พ.ศ. 2567 บาท | พ.ศ. 2568 บาท | พ.ศ. 2567 บาท |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | | | |
| ราคาตามบัญชีต้นปี | 4,568,768 | - | 3,000,000 | - |
| ลงทุนเพิ่ม | 1,000,000 | 3,000,000 | 1,000,000 | 3,000,000 |
| ส่วนแบ่งกำไร | 124,124,065 | 2,574,496 | - | - |
| ผลต่างแปลงค่างบการเงิน | (6,888,446) | (1,005,728) | - | - |
| ราคาตามบัญชีปลายปี | 122,804,387 | 4,568,768 | 4,000,000 | 3,000,000 |

วันที่ 7 พฤศจิกายน พ.ศ. 2568 บริษัทได้ชำระทุนจดทะเบียนคงค้าง จำนวน 1,000,000 บาท ให้บริษัท ทริปเปิล เอส ลูบริแคนท์ จำกัด ('ทริปเปิล เอส') บริษัทได้ชำระมูลค่าหุ้นเต็มจำนวนแล้ว การลงทุนเพิ่มดังกล่าวไม่ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นเปลี่ยนแปลงไป

กลุ่มกิจการไม่มีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นที่เกี่ยวข้องกับส่วนได้เสียในบริษัทร่วมและการร่วมค้า

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปสำหรับการร่วมค้า

ตารางต่อไปนี้แสดงข้อมูลทางการเงินแบบสรุปสำหรับการร่วมค้าที่มีสาระสำคัญต่อกลุ่มกิจการ ข้อมูลทางการเงินที่เปิดเผยมเป็นจำนวนที่แสดงอยู่ในงบการเงินของการร่วมค้า ซึ่งได้ปรับปรุงด้วยรายการปรับปรุงที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติตามวิธีส่วนได้เสีย รวมถึงการปรับปรุงมูลค่ายุติธรรมและการปรับปรุงเกี่ยวกับความแตกต่างของนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการและการร่วมค้า

| | บริษัท แปซิฟิค พีเอสพี ซินเทค จำกัด | |
|--------------------------------|-------------------------------------|---------------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท |
| ผลการดำเนินงานโดยสรุป | | |
| รายได้ | 1,824,684,690 | 781,115,809 |
| ต้นทุนขาย | (1,050,606,577) | (266,676,931) |
| กำไรขั้นต้น | 774,078,113 | 514,438,878 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | (13,627,598) | (13,590,231) |
| ดอกเบี้ยจ่าย | (12,384,227) | (11,803,233) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | (497,522,215) | (466,037,969) |
| กำไรสุทธิ | 250,544,073 | 23,007,445 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม | 250,544,073 | 23,007,445 |
| เงินปันผลรับจากบริษัทร่วมค้า | - | - |
| ฐานะการเงินโดยสรุป | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 167,648,297 | 47,389,562 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 282,475,989 | 245,036,325 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | 450,124,286 | 292,425,887 |
| ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ | 176,708,187 | 174,205,250 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 176,708,187 | 174,205,250 |
| รวมสินทรัพย์ | 626,832,473 | 466,631,137 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น | (153,153,750) | (162,174,587) |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | (231,294,999) | (282,069,840) |
| หนี้สินหมุนเวียนรวม | (384,448,749) | (444,244,427) |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | - | (16,905,000) |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | (875,930) | (741,097) |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนรวม | (875,930) | (17,646,097) |
| รวมหนี้สิน | (385,324,679) | (461,890,524) |
| สินทรัพย์สุทธิ | 241,507,794 | 4,740,613 |

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| | บาท | บาท |
| การกระทบบยอดไปยังมูลค่าตามบัญชี | | |
| สินทรัพย์สุทธิยกมา | 4,740,613 | (16,255,375) |
| กำไรสำหรับปี | 250,544,073 | 23,007,445 |
| ผลต่างแปลงค่างบการเงิน | (13,776,892) | (2,011,457) |
| สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี | 241,507,794 | 4,740,613 |
| ส่วนได้เสียของกลุ่มกิจการในการร่วมค้า | ร้อยละ 50 | ร้อยละ 50 |
| มูลค่าตามบัญชีของการร่วมค้า | 120,753,897 | 2,370,306 |

บริษัท แปซิฟิค พีเอสพี ซินเทค เป็นบริษัทจำกัด และหุ้นของบริษัทไม่มีราคาเสนอซื้อขายในตลาด

15 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

| | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|--|-------------------------------------|---------------|------------|
| | อาคารและส่วน | | รวม |
| | ที่ดิน | ปรับปรุงอาคาร | |
| | บาท | บาท | บาท |
| 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 |

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

| | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|---|-------------------------------------|---------------|------------|
| | อาคารและส่วน | | รวม |
| | ที่ดิน | ปรับปรุงอาคาร | |
| | บาท | บาท | บาท |
| วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2568 | | | |
| 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 |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 | | | |
| ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ | 10,163,511 | 3,854,789 | 14,018,300 |
| ค่าเสื่อมราคา | - | (200,142) | (200,142) |
| ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ | 10,163,511 | 3,654,647 | 13,818,158 |
| วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 | | | |
| ราคาทุน | 10,163,511 | 4,005,581 | 14,169,092 |
| หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม | - | (350,934) | (350,934) |
| ราคาตามบัญชี - สุทธิ | 10,163,511 | 3,654,647 | 13,818,158 |
| มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 | | | 19,824,300 |

มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนได้มีการประเมินโดยผู้ประเมินอิสระโดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด โดยใช้ข้อมูลตลาดที่มีการเสนอขายของที่ดินในบริเวณเดียวกันและมีสภาพคล้ายคลึงกัน และวิธีต้นทุนทดแทน มูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

ในระหว่างปีกลุ่มกิจการไม่มีรายได้ค่าเช่ารับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

16 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

| | งบการเงินรวม | | | | | | | | | |
|---|--|--|--------------------------|-----------------------------------|--|-------------------------------------|--|--|--|------------|
| | ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน บาท | อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร บาท | เครื่องมืออุปกรณ์ บาท | เครื่องจักรและ ยานพาหนะ บาท | อุปกรณ์และ เครื่องตกแต่ง สำนักงาน บาท | สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง บาท | | | | รวม บาท |
| | | | | | | | | | | |
| วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567 | | | | | | | | | | |
| ราคาทุน | 1,311,467,566 | 1,754,651,244 | 762,511,248 | 111,720,248 | 101,676,242 | 4,162,299,197 | | | | |
| หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม | - | (956,950,693) | (620,734,874) | (105,985,641) | - | (1,776,306,093) | | | | |
| ราคาตามบัญชี - สุทธิ | 1,311,467,566 | 797,700,551 | 141,776,374 | 27,637,764 | 101,676,242 | 2,385,993,104 | | | | |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 | | | | | | | | | | |
| ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ | 1,311,467,566 | 797,700,551 | 141,776,374 | 27,637,764 | 101,676,242 | 2,385,993,104 | | | | |
| ซื้อสินทรัพย์ | 2,384,109 | 2,927,300 | 17,085,146 | - | 150,328,950 | 174,898,142 | | | | |
| จำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ | - | (3) | (21,668) | (427) | - | (22,108) | | | | |
| รายการโอนเข้า (ออก) | - | 102,953,535 | 51,976,708 | 1,270,164 | (156,200,407) | - | | | | |
| การจัดประเภทรายการ | (6,459,773) | - | - | - | 6,459,773 | - | | | | |
| จัดประเภทเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | (14,169,092) | - | - | - | - | (14,169,092) | | | | |
| โอนมาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้ (หมายเหตุ 17) | - | - | - | 2,401,710 | - | 2,401,710 | | | | |
| ตัดจำหน่าย - สุทธิ | - | - | (14,823) | (45,965) | - | (60,788) | | | | |
| ค่าเสื่อมราคา | - | (80,919,277) | (54,166,748) | (4,187,256) | - | (154,088,083) | | | | |
| ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ | 1,293,222,810 | 822,662,106 | 156,634,989 | 16,219,371 | 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 | 4,296,261,972 | | | | |
| หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม | - | (1,037,822,774) | (663,895,432) | (101,269,728) | (98,321,153) | (1,901,309,087) | | | | |
| ราคาตามบัญชี - สุทธิ | 1,293,222,810 | 822,662,106 | 156,634,989 | 16,219,371 | 102,264,558 | 2,394,952,885 | | | | |

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

| งบการเงินรวม | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|-----------------------|---|---------------|---|---------------|------------------------------|-----|-----|--|
| ส่วนปรับปรุง ที่ดินและ ที่ดิน | ส่วนปรับปรุง อาคาร | อุปกรณ์และ เครื่องจักรและ เครื่องมืออุปกรณ์ | | อุปกรณ์และ เครื่องตกแต่ง สำนักงาน | | สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง | | รวม | |
| | | บาท | บาท | บาท | บาท | บาท | บาท | | |
| 1,293,222,810 | 822,662,106 | 156,634,989 | 16,219,371 | 3,949,051 | 102,264,558 | 2,394,952,885 | | | |
| 82,000 | 1,487,208 | 22,929,604 | 5,900,885 | 1,647,997 | 173,368,752 | 205,416,446 | | | |
| 189,896,200 | 360,772,958 | 50,083,173 | 1,466,750 | 13,385,133 | 25,492,012 | 641,096,226 | | | |
| - | (2,123,346) | (1,981,825) | (45,891) | (5) | - | (4,151,067) | | | |
| - | 126,598,004 | 61,253,088 | 4,276,161 | 5,648,798 | (197,776,051) | - | | | |
| - | - | - | - | 2,015,597 | - | 2,015,597 | | | |
| - | (119,840) | (10,271) | (211) | - | (4,770,000) | (4,900,322) | | | |
| - | (100,555,070) | (64,004,233) | (10,859,704) | (6,494,822) | - | (181,913,829) | | | |
| - | - | (4,959,012) | - | - | - | (4,959,012) | | | |
| 1,483,201,010 | 1,208,722,020 | 219,945,513 | 16,957,361 | 20,151,749 | 98,579,271 | 3,047,556,924 | | | |
| วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 | | | | | | | | | |
| 1,483,201,010 | 2,346,010,985 | 897,630,988 | 124,699,722 | 119,311,977 | 98,579,271 | 5,069,433,953 | | | |
| - | (1,137,288,965) | (672,726,463) | (107,742,361) | (99,160,228) | - | (2,016,918,017) | | | |
| - | - | (4,959,012) | - | - | - | (4,959,012) | | | |
| 1,483,201,010 | 1,208,722,020 | 219,945,513 | 16,957,361 | 20,151,749 | 98,579,271 | 3,047,556,924 | | | |

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ
ซื้อสินทรัพย์
สินทรัพย์ที่ได้มาจากการซื้อบริษัทย่อย (หมายเหตุ 14.1)
จำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ
รายการโอนเข้า (ออก)
โอนมาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้ (หมายเหตุ 17)
ตัดจำหน่าย - สุทธิ
ค่าเสื่อมราคา
การตัดค่า
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

ราคาทุน
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม
หัก ค่าเผื่อการตัดค่าสะสม
ราคาตามบัญชี - สุทธิ

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

| งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | |
|----------------------|-----------------|-------------------|------------------|---------------|-----------------|-----------------|-----|
| ที่ดินและ | | อาคารและ | | อุปกรณ์และ | | | |
| ส่วนปรับปรุง | ส่วนปรับปรุง | เครื่องจักรและ | เครื่องมือุปกรณ์ | เครื่องตกแต่ง | สินทรัพย์ | | |
| ที่ดิน | อาคาร | เครื่องมืออุปกรณ์ | สำนักงาน | ยานพาหนะ | ระหว่างก่อสร้าง | รวม | |
| บาท | บาท | บาท | บาท | บาท | บาท | บาท | บาท |
| | | | | | | | |
| 1,316,046,971 | 1,757,753,365 | 734,278,879 | 118,418,238 | 111,720,251 | 101,707,044 | 4,139,924,748 | |
| - | (957,208,370) | (604,541,345) | (91,493,924) | (105,985,641) | - | (1,759,229,280) | |
| 1,316,046,971 | 800,544,995 | 129,737,534 | 26,924,314 | 5,734,610 | 101,707,044 | 2,380,695,468 | |
| | | | | | | | |
| 1,316,046,971 | 800,544,995 | 129,737,534 | 26,924,314 | 5,734,610 | 101,707,044 | 2,380,695,468 | |
| 2,384,110 | 2,927,300 | 17,085,146 | 1,995,196 | - | 150,328,950 | 174,720,702 | |
| - | (3) | (21,668) | (427) | (10) | - | (22,108) | |
| - | 102,953,535 | 51,976,708 | 1,270,164 | - | (156,200,407) | - | |
| (6,459,773) | - | - | - | - | 6,459,773 | - | |
| (14,169,093) | - | - | - | - | - | (14,169,093) | |
| - | - | - | - | 2,401,710 | - | 2,401,710 | |
| - | - | (14,823) | (45,965) | - | - | (60,788) | |
| - | (81,003,182) | (50,591,931) | (14,378,258) | (4,187,256) | - | (150,160,627) | |
| 1,297,802,215 | 825,422,645 | 148,170,966 | 15,765,024 | 3,949,054 | 102,295,360 | 2,393,405,264 | |
| | | | | | | | |
| 1,297,802,215 | 1,863,587,000 | 792,298,052 | 115,937,148 | 102,270,207 | 102,295,360 | 4,274,189,982 | |
| - | (1,038,164,355) | (644,127,086) | (100,172,124) | (98,321,153) | - | (1,880,784,718) | |
| 1,297,802,215 | 825,422,645 | 148,170,966 | 15,765,024 | 3,949,054 | 102,295,360 | 2,393,405,264 | |

วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567

ราคาทุน

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม

ราคาตามบัญชี - สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ

ซื้อสินทรัพย์

จำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ

รายการโอนเข้า (ออก)

การจัดประเภทรายการ

จัดประเภทเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

โอนมาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้ (หมายเหตุ 17)

ตัดจำหน่าย - สุทธิ

ค่าเสื่อมราคา

ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

ราคาทุน

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม

ราคาตามบัญชี - สุทธิ

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

| งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------|-------------------------------------|--------------|---|-----|-----------------------------|-----|-----|
| ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน | อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร | | เครื่องมืออุปกรณ์และ เครื่องจักร | | อุปกรณ์และ เครื่องตกแต่ง สำนักงาน | | ยานพาหนะ ระหว่างก่อสร้าง | | รวม |
| | บาท | บาท | บาท | บาท | บาท | บาท | บาท | บาท | บาท |
| 1,297,802,215 | 825,422,645 | 148,170,966 | 15,765,024 | 102,295,360 | 2,393,405,264 | | | | |
| 82,000 | 1,487,208 | 21,936,615 | 5,551,954 | 165,168,074 | 194,225,851 | | | | |
| - | (2,123,346) | (1,981,820) | (36) | (2) | (4,105,204) | | | | |
| - | 126,015,158 | 38,421,975 | 4,292,727 | 3,804,192 | (172,534,052) | | | | |
| - | - | - | - | 2,015,597 | - | | | | |
| - | (119,840) | (10,271) | (211) | (4,770,000) | (4,900,322) | | | | |
| - | (85,764,675) | (52,033,494) | (10,162,080) | (3,856,495) | (151,816,744) | | | | |
| 1,297,884,215 | 864,917,150 | 154,503,971 | 15,447,378 | 5,912,346 | 2,428,824,442 | | | | |
| วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 | | | | | | | | | |
| ราคาทุน | 1,987,757,300 | 816,453,796 | 120,787,804 | 102,434,247 | 4,415,476,744 | | | | |
| หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม | (1,122,840,150) | (661,949,825) | (105,340,426) | (96,521,901) | (1,986,652,302) | | | | |
| ราคาตามบัญชี - สุทธิ | 864,917,150 | 154,503,971 | 15,447,378 | 5,912,346 | 2,428,824,442 | | | | |

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 กลุ่มกิจการใช้ที่ดินและอาคารของกลุ่กิจการซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีสุทธิจำนวน 866.26 ล้านบาท (พ.ศ. 2567 : 894.18 ล้านบาท) เป็นหลักประกันเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

ค่าเสื่อมราคา ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนซึ่งเกี่ยวข้องกับที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ แสดงดังต่อไปนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------|--------------|-------------|----------------------|-------------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| ต้นทุนขาย | 142,670,156 | 122,372,307 | 122,023,610 | 118,869,560 |
| ต้นทุนการให้บริการ | 3,493,177 | - | - | - |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 35,750,496 | 31,715,776 | 29,793,134 | 31,291,067 |
| รวม | 181,913,829 | 154,088,083 | 151,816,744 | 150,160,627 |

17 สินทรัพย์สิทธิการใช้

| | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
|---|-------------------------------------|-------------|-------------|------------|--------------|
| | ที่ดิน | อาคาร | ยานพาหนะ | เครื่องมือ | รวม |
| | | | | อุปกรณ์ | |
| | บาท | บาท | บาท | บาท | บาท |
| 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 |
| ยอดยกมา วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2568 | 13,345,953 | 10,289,588 | 16,811,292 | - | 40,446,833 |
| การเพิ่มขึ้น | - | - | 9,197,828 | 3,396,868 | 12,594,696 |
| โอนออกไปยังยานพาหนะ | - | - | (2,015,597) | - | (2,015,597) |
| ค่าตัดจำหน่าย | (2,060,606) | (4,755,036) | (6,049,651) | (122,152) | (12,987,445) |
| มูลค่าตามบัญชีสุทธิ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 | 11,285,347 | 5,534,552 | 17,943,872 | 3,274,716 | 38,038,487 |

ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าที่ไม่ได้รวมรับรู้ในหนี้สินตามสัญญาเช่าและสินทรัพย์สิทธิการใช้และกระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสินทรัพย์

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|------------|----------------------|------------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 1,500,101 | 1,373,570 | 1,500,101 | 1,373,570 |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าระยะสั้น | 3,093,362 | 4,008,941 | 2,641,725 | 3,381,892 |
| กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่า | 19,352,353 | 11,389,468 | 18,900,716 | 10,762,419 |

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

18 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

| | งบการเงินรวม | | | |
|---|------------------|----------------------------------|-------------------------------|--------------|
| | ใบอนุญาติ บาท | ความสัมพันธ์ กับลูกค้า บาท | โปรแกรม คอมพิวเตอร์ บาท | รวม บาท |
| | | | | |
| วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567 | | | | |
| ราคาทุน | - | - | 65,604,500 | 65,604,500 |
| หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม | - | - | (39,026,630) | (39,026,630) |
| ราคาตามบัญชี - สุทธิ | - | - | 26,577,870 | 26,577,870 |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 | | | | |
| ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ | - | - | 26,577,870 | 26,577,870 |
| ซื้อสินทรัพย์ | - | - | 33,988,128 | 33,988,128 |
| ค่าตัดจำหน่าย | - | - | (4,033,795) | (4,033,795) |
| ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ | - | - | 56,532,203 | 56,532,203 |
| วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 | | | | |
| ราคาทุน | - | - | 99,592,628 | 99,592,628 |
| หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม | - | - | (43,060,425) | (43,060,425) |
| ราคาตามบัญชี - สุทธิ | - | - | 56,532,203 | 56,532,203 |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 | | | | |
| ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ | - | - | 56,532,203 | 56,532,203 |
| ซื้อสินทรัพย์ | - | - | 16,534,311 | 16,534,311 |
| สินทรัพย์ที่ได้มาจากการซื้อบริษัทย่อย (หมายเหตุ 14.1) | 6,155,177 | 32,795,899 | 884,151 | 39,835,227 |
| ค่าตัดจำหน่าย | (231,030) | (2,461,939) | (8,708,842) | (11,401,811) |
| ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ | 5,924,147 | 30,333,960 | 65,241,823 | 101,499,930 |
| วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 | | | | |
| ราคาทุน | 6,155,177 | 32,795,899 | 117,011,090 | 155,962,166 |
| หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม | (231,030) | (2,461,939) | (51,769,267) | (54,462,236) |
| ราคาตามบัญชี - สุทธิ | 5,924,147 | 30,333,960 | 65,241,823 | 101,499,930 |

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ บาท |
|---|---|
| วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567 | |
| ราคาทุน | 63,973,612 |
| หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม | (38,516,701) |
| ราคาตามบัญชี - สุทธิ | 25,456,911 |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 | |
| ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ | 25,456,911 |
| เพิ่มขึ้น | 33,988,128 |
| ค่าตัดจำหน่าย | (3,729,019) |
| ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ | 55,716,020 |
| วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 | |
| ราคาทุน | 97,961,740 |
| หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม | (42,245,720) |
| ราคาตามบัญชี - สุทธิ | 55,716,020 |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 | |
| ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ | 55,716,020 |
| เพิ่มขึ้น | 16,534,311 |
| ค่าตัดจำหน่าย | (8,221,416) |
| ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ | 64,028,915 |
| วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 | |
| ราคาทุน | 114,496,051 |
| หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม | (50,467,136) |
| ราคาตามบัญชี - สุทธิ | 64,028,915 |

ค่าตัดจำหน่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงดังต่อไปนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| ต้นทุนขาย | 774,337 | 406,103 | 774,337 | 406,103 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 10,627,474 | 3,627,692 | 7,447,079 | 3,322,916 |
| รวม | 11,401,811 | 4,033,795 | 8,221,416 | 3,729,019 |

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

19 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------------------|---------------|--------------|----------------------|--------------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 65,939,648 | 47,721,600 | 48,307,911 | 45,836,325 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | (106,472,776) | (13,416,226) | (10,305,093) | (13,137,067) |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ | (40,533,128) | 34,305,374 | 38,002,818 | 32,699,258 |

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมีดังนี้

| | งบการเงินรวม | | | | |
|---|--------------|----------------------|----------------|-----------|------------|
| | ได้มาจาก | | (เพิ่ม) / ลดใน | | วันที่ |
| | วันที่ | การซื้อบริษัท | (เพิ่ม) / ลดใน | กำไรหรือ | |
| | 1 มกราคม | ย่อย (หมายเหตุ 14.1) | กำไรหรือ | ขาดทุน | 31 ธันวาคม |
| | บาท | บาท | บาท | บาท | บาท |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | | |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 | | | | | |
| ผลประโยชน์พนักงาน | 37,381,790 | 3,394,680 | 1,599,207 | 3,125,369 | 45,501,046 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 7,765,772 | - | (2,097,763) | - | 5,668,009 |
| ค่าเผื่อสินค้าคงเหลือ | 455,185 | 1,056,937 | (27,103) | - | 1,485,019 |
| ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | 416,040 | 12,015 | 8,658,247 | - | 9,086,302 |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | 200,000 | 1,511,750 | (117,500) | - | 1,594,250 |
| ผ่านกำไรหรือขาดทุน | | | | | |
| การปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน | (5,628) | - | 4,083 | - | (1,545) |
| หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | 40,452 | - | 82,234 | - | 122,686 |
| ผ่านกำไรหรือขาดทุน | | | | | |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์ | 1,467,989 | - | 24,090 | - | 1,492,079 |
| ค่าเผื่อด้อยค่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | - | - | 991,802 | - | 991,802 |
| | 47,721,600 | 5,975,382 | 9,117,297 | 3,125,369 | 65,939,648 |

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

| | งบการเงินรวม | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------------|
| | (เพิ่ม) / ลดใน | | | วันที่ 31 ธันวาคม |
| | วันที่ | (เพิ่ม) / ลดใน | กำไรหรือขาดทุน | |
| | 1 มกราคม | กำไรหรือขาดทุน | เบ็ดเสร็จอื่น | |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม | | | | |
| 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 |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | | |
| ผ่านกำไรหรือขาดทุน | 200,000 | - | - | 200,000 |
| การปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน | (9,239) | 3,611 | - | (5,628) |
| หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | | |
| ผ่านกำไรหรือขาดทุน | 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 |

| | งบการเงินรวม | | | |
|--|----------------|----------------------|-----------|----------------------|
| | (เพิ่ม) / ลดใน | | | วันที่ 31 ธันวาคม |
| | วันที่ | ได้มาจาก | กำไรหรือ | |
| | 1 มกราคม | การซื้อบริษัท | ขาดทุน | |
| | บาท | ย่อย (หมายเหตุ 14.1) | บาท | บาท |
| หนี้สินภายใต้การควบคุม | | | | |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 | | | | |
| ค่าธรรมเนียมเงินกู้ยืม | (1,018,355) | - | 700,949 | (317,406) |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | (8,366,673) | - | 1,617,779 | (6,748,894) |
| การปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน | (279,159) | - | 125,861 | (153,298) |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์ | (3,752,039) | - | 513,700 | (3,238,339) |
| ที่ดิน | - (28,724,026) | - | - | (28,724,026) |
| อาคาร | - (62,380,601) | 2,341,409 | - | (60,039,192) |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | - (7,790,215) | 538,594 | - | (7,251,621) |
| | (13,416,226) | (98,894,842) | 5,838,292 | (106,472,776) |

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

| | งบการเงินรวม | | | |
|---|-----------------|-----------------|----------------|----------------------|
| | เพิ่ม / (ลด) ใน | | | วันที่ 31 ธันวาคม |
| | วันที่ | เพิ่ม / (ลด) ใน | กำไรหรือขาดทุน | |
| | 1 มกราคม | กำไรหรือขาดทุน | เบ็ดเสร็จอื่น | |
| | บาท | บาท | บาท | 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) |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
| | (เพิ่ม) / ลดใน | | | วันที่ 31 ธันวาคม |
| | วันที่ | (เพิ่ม) / ลดใน | กำไรหรือขาดทุน | |
| | 1 มกราคม | กำไรหรือขาดทุน | เบ็ดเสร็จอื่น | |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 | | | | |
| ผลประโยชน์พนักงาน | 37,381,790 | 1,313,764 | 3,131,163 | 41,826,717 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 7,765,772 | (2,097,761) | - | 5,668,011 |
| ค่าเผื่อสินค้าคงเหลือ | 454,783 | (27,401) | - | 427,382 |
| ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | 37,936 | 98,312 | - | 136,248 |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | | |
| ผ่านกำไรหรือขาดทุน | 200,000 | - | - | 200,000 |
| การปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน | (5,628) | 4,083 | - | (1,545) |
| หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | | |
| ผ่านกำไรหรือขาดทุน | 1,672 | 49,426 | - | 51,098 |
| | 45,836,325 | (659,577) | 3,131,163 | 48,307,911 |

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---|----------------------|----------------|----------------|-----------------------------|
| | (เพิ่ม) / ลดใน | | | วันที่ 31 ธันวาคม บาท |
| | วันที่ | (เพิ่ม) / ลดใน | กำไรหรือขาดทุน | |
| | 1 มกราคม | กำไรหรือขาดทุน | เบ็ดเสร็จอื่น | |
| | 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 | 524,064 | (69,281) | - | 454,783 |
| ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | 206,177 | (168,241) | - | 37,936 |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | | |
| ผ่านกำไรหรือขาดทุน | 200,000 | - | - | 200,000 |
| การปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน | (9,239) | 3,611 | - | (5,628) |
| หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | | |
| ผ่านกำไรหรือขาดทุน | 217,521 | (215,849) | - | 1,672 |
| | 32,315,997 | 9,894,566 | 3,625,762 | 45,836,325 |

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|--|----------------------|-----------------|----------------|-----------------------------|
| | เพิ่ม / (ลด) ใน | | | วันที่ 31 ธันวาคม บาท |
| | วันที่ | เพิ่ม / (ลด) ใน | กำไรหรือขาดทุน | |
| | 1 มกราคม | กำไรหรือขาดทุน | เบ็ดเสร็จอื่น | |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 | | | | |
| ค่าธรรมเนียมเงินกู้รอตัดบัญชี | (1,018,355) | 700,949 | - | (317,406) |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | (8,366,673) | 1,617,779 | - | (6,748,894) |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์ | (3,752,039) | 513,246 | - | (3,238,793) |
| | (13,137,067) | 2,831,974 | - | (10,305,093) |

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|--|----------------------|-----------------|------------|
| | เพิ่ม / (ลด) ใน | | |
| | วันที่ | เพิ่ม / (ลด) ใน | วันที่ |
| | 1 มกราคม | กำไรหรือขาดทุน | 31 ธันวาคม |
| | บาท | บาท | บาท |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 | | | |
| ค่าธรรมเนียมเงินกู้รอตัดบัญชี | (1,761,475) | 743,120 | - |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | (967,657) | (7,399,016) | - |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์ | (2,589,421) | (1,162,618) | - |
| | (5,318,553) | (7,818,514) | - |

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับรายการขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ยกไปรับรู้ไม่เกินจำนวนที่เป็นไปได้ก่อนข้างแนวจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะไปใช้ประโยชน์ทางภาษีนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 กลุ่มกิจการไม่ได้รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจำนวน 3,799,442 บาท (พ.ศ. 2567 : 759,764) ที่เกิดจากขาดทุนสะสมทางภาษีจำนวน 18,997,212 บาท (พ.ศ. 2567 : 3,798,819) ที่จะสามารถยกไปเพื่อหักลบกับกำไรทางภาษีในอนาคต โดยจะหมดอายุใน พ.ศ. 2573

20 เงินกู้ยืม

เงินกู้ยืมระยะสั้น

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------------------------|--------------|-------------|----------------------|-------------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| ตัวสัญญาใช้เงิน | 278,000,000 | 8,000,000 | 270,000,000 | - |
| สินเชื่อเพื่อการนำเข้า (ทรัสต์รีซีท) | 185,943,854 | 252,454,022 | 185,943,854 | 252,454,022 |
| รวม | 463,943,854 | 260,454,022 | 455,943,854 | 252,454,022 |

เงินกู้ยืมระยะยาว

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| เงินกู้ยืมจากธนาคาร | | | | |
| - ประเภทหมุนเวียน | 654,787,404 | 501,920,436 | 654,787,404 | 501,920,436 |
| - ไม่หมุนเวียน | 495,024,368 | 777,936,123 | 495,024,368 | 777,936,123 |
| รวมเงินกู้ยืม | 1,149,811,772 | 1,279,856,559 | 1,149,811,772 | 1,279,856,559 |

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะยาวมีดังนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|----------------------------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| ราคาตามบัญชี วันที่ 1 มกราคม | 1,279,856,559 | 1,571,605,958 | 1,279,856,559 | 1,571,605,958 |
| รายการที่เป็นเงินสด: | | | | |
| เงินกู้ยืมเพิ่ม | 455,000,000 | 175,000,000 | 455,000,000 | 175,000,000 |
| การจ่ายคืนเงินกู้ยืม | (587,616,200) | (470,465,000) | (587,616,200) | (470,465,000) |
| รายการที่ไม่ใช่เงินสด: | | | | |
| ตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมทางการเงิน | 2,571,413 | 3,715,601 | 2,571,413 | 3,715,601 |
| ราคาตามบัญชี วันที่ 31 ธันวาคม | 1,149,811,772 | 1,279,856,559 | 1,149,811,772 | 1,279,856,559 |

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินของกลุ่มกิจการ ประกอบด้วย สินเชื่อเพื่อการนำเข้า (ทรัสต์รีซีท) รวม 185.94 ล้านบาท กำหนดชำระภายในเดือนมกราคม พ.ศ. 2569 มีอัตราดอกเบี้ยไม่เกินร้อยละ 1.93 ต่อปี ตัวสัญญาใช้เงิน 150 ล้านบาท กำหนดชำระเมื่อเรียกคืน ตัวสัญญาใช้เงิน 120 ล้านบาท กำหนดชำระภายในเดือนกุมภาพันธ์ พ.ศ. 2569 มีอัตราดอกเบี้ยไม่เกินร้อยละ 1.75 ต่อปี และตัวสัญญาใช้เงิน 8 ล้านบาท กำหนดชำระภายในเดือนกุมภาพันธ์ พ.ศ. 2569 มีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับ MLR ลบอัตราดอกเบี้ยคงที่ต่อปี และเงินกู้ยืมระยะยาว มีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับ MLR ลบอัตราดอกเบี้ยคงที่ มีกำหนดชำระคืนภายในเดือนสิงหาคม พ.ศ. 2571

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินของกลุ่มกิจการ ประกอบด้วย สินเชื่อเพื่อการนำเข้า (ทรัสต์รีซีท) รวม 252.45 ล้านบาท กำหนดชำระภายในเดือนมกราคม พ.ศ. 2568 มีอัตราดอกเบี้ยไม่เกินร้อยละ 2.75 ต่อปี และตัวสัญญาใช้เงิน 8 ล้านบาท กำหนดชำระภายในเดือนกุมภาพันธ์ พ.ศ. 2568 มีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับ MLR ลบอัตราดอกเบี้ยคงที่ต่อปี และเงินกู้ยืมระยะยาวทั้งหมด มีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับ MLR ลบอัตราดอกเบี้ยคงที่คงที่ มีกำหนดชำระคืนภายในเดือนกรกฎาคม พ.ศ. 2570

เงินกู้ยืมดังกล่าวรวมเงินกู้ยืมที่มีหลักประกันเป็นที่ดินอาคารของกลุ่มกิจการ (หมายเหตุ 16) และสัญญาค้ำประกันโดยกรรมการบริษัท

ระหว่างรอบระยะเวลาบัญชี บริษัทได้ทำสัญญากู้ยืมเงินระยะยาวกับธนาคารพาณิชย์ จำนวน 455 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยเป็นอัตราดอกเบี้ย MLR ลบอัตราดอกเบี้ยคงที่ที่ระบุในสัญญา กำหนดระยะเวลาครบกำหนดชำระเงินภายใน 3 ปีนับจากวันที่เบิกใช้วงเงินครั้งแรก

ภายใต้สัญญาเงินกู้ กลุ่มกิจการต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการที่ได้รับไว้ในสัญญา เช่น การจ่ายเงินปันผล การลดทุน เรือนหุ้น การควบหรือรวมกิจการกับนิติบุคคลอื่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของเจ้าของและอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ ให้เป็นไปตามสัญญา เป็นต้น

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมประเภทไม่หมุนเวียน มีดังนี้

| | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|-----------------------------------|-------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| | มูลค่าตามบัญชี | | มูลค่ายุติธรรม | |
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 1,149,811,772 | 1,279,856,559 | 1,149,811,772 | 1,279,856,559 |

มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ซึ่งมีมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับ 2 มีมูลค่าใกล้เคียงกับราคาตามบัญชีเนื่องจากใช้อัตราดอกเบี้ยลอยตัว ดังนั้นผลกระทบของอัตราคิดลดไม่มีสาระสำคัญ

21 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|---------------|---------------|----------------------|---------------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| เจ้าหนี้การค้า | 948,739,955 | 1,116,996,601 | 831,902,201 | 941,558,013 |
| เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 33) | 699,950 | 465,200 | 87,749,795 | 101,524,058 |
| เจ้าหนี้อื่น | 110,874,772 | 159,606,344 | 97,660,062 | 158,982,407 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 113,835,175 | 90,455,039 | 87,921,865 | 71,827,528 |
| | 1,174,149,852 | 1,367,523,184 | 1,105,233,923 | 1,273,892,006 |

22 หนี้สินตามสัญญาเช่า

มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่ามีรายละเอียดดังนี้

| | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|----------------------------------|-------------------------------------|------------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท |
| ครบกำหนดภายในไม่เกิน 1 ปี | 10,948,026 | 14,102,169 |
| ครบกำหนดเกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี | 18,421,964 | 18,949,179 |
| ครบกำหนด 5 ปี | - | - |
| | 29,369,990 | 33,051,348 |

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

การเปลี่ยนแปลงของสัญญาเช่าสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

| | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|-----------------------------|-------------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| | เจ้าหนี้สัญญาเช่า | ดอกเบี้ยจ่าย รอตัดบัญชี | หนี้สินตาม สัญญาเช่า |
| วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567 | 19,056,129 | (2,192,835) | 16,863,294 |
| กระแสเงินสดออก : | | | |
| จ่ายชำระเงินต้น | (6,006,957) | - | (6,006,957) |
| จ่ายชำระดอกเบี้ย | (1,373,570) | - | (1,373,570) |
| 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 |
| วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2568 | 35,817,859 | (2,766,511) | 33,051,348 |
| กระแสเงินสดออก : | | | |
| จ่ายชำระเงินต้น | (14,758,891) | - | (14,758,891) |
| จ่ายชำระดอกเบี้ย | (1,500,100) | - | (1,500,100) |
| รายการที่ไม่ใช่เงินสด : | | | |
| ซื้อเพิ่ม | 11,843,906 | (766,373) | 11,077,533 |
| ดอกเบี้ยตัดจำหน่าย | - | 1,500,100 | 1,500,100 |
| วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 | 31,402,774 | (2,032,784) | 29,369,990 |

23 หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน

หนี้สินที่เกิดจากสัญญาเป็นเงินรับล่วงหน้าค่าสินค้าและบริการ ที่กลุ่มกิจการได้รับจากลูกค้า ซึ่งจะทยอยรับรู้เป็นรายได้ตามจำนวนสินค้าที่ส่งมอบและบริการที่ให้แก่ลูกค้า การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินที่เกิดจากสัญญาในระหว่างปี เกิดจากการส่งมอบสินค้า และการบริการในระหว่างปี

การรับรู้รายได้ที่เกี่ยวข้องกับหนี้สินที่เกิดจากสัญญา

ตารางต่อไปนี้จะแสดงจำนวนรายได้ที่รับรู้ในรอบระยะเวลาที่รายงานที่ได้เคยรวมอยู่ในหนี้สินที่เกิดจากสัญญาที่ยกมาต้นปี

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|-------------|----------------------|-------------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| รายได้ที่รับรู้จากยอดขายของหนี้สิน ที่เกิดจากสัญญา | 245,173,742 | 381,429,356 | 243,132,374 | 383,724,144 |
| | 245,173,742 | 381,429,356 | 243,132,374 | 383,724,144 |

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

24 การผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------------|--------------|-------------|----------------------|-------------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| งบฐานะการเงิน : | | | | |
| ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ | 207,235,583 | 164,019,806 | 188,863,940 | 164,019,806 |
| ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น | 20,269,646 | 22,889,144 | 20,269,646 | 22,889,144 |
| หนี้สินในงบฐานะการเงิน | 227,505,229 | 186,908,950 | 209,133,586 | 186,908,950 |

บริษัทมีผลประโยชน์ระยะยาวอื่น ได้แก่ รางวัลอายุการทำงาน โดยจะให้ทองกับพนักงานที่ทำงานครบกำหนด 10 ปี, 20 ปี และ 30 ปี

รายการเคลื่อนไหวของการผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ระหว่างปีมีดังนี้

| | งบการเงินรวม | | | |
|-----------------------------------|---------------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| | ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ | | ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น | |
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| วันที่ 1 มกราคม | 164,019,806 | 138,325,680 | 22,889,144 | 17,164,333 |
| การผูกพันผลประโยชน์ที่ได้มาจาก | | | | |
| การซื้อบริษัทย่อย (หมายเหตุ 14.1) | 16,973,399 | - | - | - |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน | 12,677,625 | 9,944,108 | 2,484,264 | 1,888,148 |
| ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย | 4,196,338 | 3,918,008 | 535,421 | 458,460 |
| ผลประโยชน์จ่าย | (6,258,428) | (6,296,799) | - | (5,799,444) |
| | 191,608,740 | 145,890,997 | 25,908,829 | 13,711,497 |
| การวัดมูลค่าใหม่ | | | | |
| ผลขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการ | | | | |
| เปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน | 9,431,554 | 14,813,133 | 1,596,429 | 567,932 |
| ขาดทุน(กำไร)ที่เกิดจากประสบการณ์ | 6,195,289 | 3,315,676 | (7,235,612) | 8,609,715 |
| | 15,626,843 | 18,128,809 | (5,639,183) | 9,177,647 |
| วันที่ 31 ธันวาคม | 207,235,583 | 164,019,806 | 20,269,646 | 22,889,144 |

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|----------------------------------|---------------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| | ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ | | ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น | |
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| วันที่ 1 มกราคม | 164,019,806 | 138,325,680 | 22,889,144 | 17,164,333 |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน | 11,613,583 | 9,944,108 | 2,484,264 | 1,888,148 |
| ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย | 3,833,164 | 3,918,008 | 535,421 | 458,460 |
| ผลประโยชน์จ่าย | (6,258,428) | (6,296,799) | - | (5,799,444) |
| | 173,208,125 | 145,890,997 | 25,908,829 | 13,711,497 |
| การวัดมูลค่าใหม่ | | | | |
| ผลขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการ | | | | |
| เปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน | 8,503,534 | 14,813,133 | 1,596,429 | 567,932 |
| ขาดทุน(กำไร)ที่เกิดจากประสบการณ์ | 7,152,281 | 3,315,676 | (7,235,612) | 8,609,715 |
| | 15,655,815 | 18,128,809 | (5,639,183) | 9,177,647 |
| วันที่ 31 ธันวาคม | 188,863,940 | 164,019,806 | 20,269,646 | 22,889,144 |

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้เป็นดังนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ | | | | |
| อัตราคิดลด | ร้อยละ 2.07 | ร้อยละ 2.54 | ร้อยละ 2.07 | ร้อยละ 2.54 |
| อัตราเงินเฟ้อ | ร้อยละ 3.00 | ร้อยละ 3.00 | ร้อยละ 3.00 | ร้อยละ 3.00 |
| อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน | ร้อยละ 5.00 - 6.00 | ร้อยละ 5.00 | ร้อยละ 5.00 | ร้อยละ 5.00 |
| ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น | | | | |
| อัตราคิดลด | ร้อยละ 1.94 | ร้อยละ 2.45 | ร้อยละ 1.94 | ร้อยละ 2.45 |
| อัตราเงินเฟ้อ | ร้อยละ 3.00 | ร้อยละ 3.00 | ร้อยละ 3.00 | ร้อยละ 3.00 |
| ราคาของรูปพรรณ | 65,750 บาท | 42,900 บาท | 65,750 บาท | 42,900 บาท |
| | ต่อทองคำหนัก 1 บาท | ต่อทองคำหนัก 1 บาท | ต่อทองคำหนัก 1 บาท | ต่อทองคำหนัก 1 บาท |
| ราคาทองคำแท่ง | 64,950 บาท | 42,400 บาท | 64,950 บาท | 42,400 บาท |
| | ต่อทองคำหนัก 1 บาท | ต่อทองคำหนัก 1 บาท | ต่อทองคำหนัก 1 บาท | ต่อทองคำหนัก 1 บาท |

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยเป็นดังนี้

| งบการเงินรวม | | | | | | |
|--|-------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| ผลกระทบต่อภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ | | | | | | |
| การเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติ | | การเพิ่มขึ้นของข้อสมมติ | | การลดลงของข้อสมมติ | | |
| พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | |
| ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ | | | | | | |
| อัตราคิดลด | ร้อยละ 0.50 | ร้อยละ 0.50 | ลดลงร้อยละ 4.86 | ลดลงร้อยละ 4.74 | เพิ่มขึ้นร้อยละ 5.28 | เพิ่มขึ้นร้อยละ 5.15 |
| อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน | ร้อยละ 1.00 | ร้อยละ 1.00 | เพิ่มขึ้นร้อยละ 10.50 | เพิ่มขึ้นร้อยละ 10.37 | ลดลงร้อยละ 9.11 | ลดลงร้อยละ 9.00 |
| ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น | | | | | | |
| อัตราคิดลด | ร้อยละ 0.50 | ร้อยละ 0.50 | ลดลงร้อยละ 4.08 | ลดลงร้อยละ 3.98 | เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.38 | เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.26 |

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
|-------------------------------|--|-------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | ผลกระทบต่อภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ | | | | | |
| | การเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติ | | การเพิ่มขึ้นของข้อสมมติ | | การลดลงของข้อสมมติ | |
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ | | | | | | |
| อัตราคิดลด | ร้อยละ 0.50 | ร้อยละ 0.50 | ลดลงร้อยละ 4.81 | ลดลงร้อยละ 4.74 | เพิ่มขึ้นร้อยละ 5.22 | เพิ่มขึ้นร้อยละ 5.15 |
| อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน | ร้อยละ 1.00 | ร้อยละ 1.00 | เพิ่มขึ้นร้อยละ 10.47 | เพิ่มขึ้นร้อยละ 10.37 | ลดลงร้อยละ 9.08 | ลดลงร้อยละ 9.00 |
| ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น | | | | | | |
| อัตราคิดลด | ร้อยละ 0.50 | ร้อยละ 0.50 | ลดลงร้อยละ 4.08 | ลดลงร้อยละ 3.98 | เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.38 | เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.26 |

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นนี้อ้างอิงจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติใดข้อสมมติหนึ่ง ขณะที่ให้ข้อสมมติอื่นคงที่ ในทางปฏิบัติสถานการณ์ดังกล่าวยากที่จะเกิดขึ้น และการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติบางเรื่องอาจมีความสัมพันธ์กัน ในการคำนวณการวิเคราะห์ความอ่อนไหวของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติหลักได้ใช้วิธีเดียวกันกับ การคำนวณหนี้สินผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุที่รับรู้ในงบฐานะการเงิน

วิธีการและประเภทของข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำการวิเคราะห์ความอ่อนไหวไม่ได้เปลี่ยนแปลงจากปีก่อน

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

ระยะเวลาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ และ ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น คือ 15 ปี และ 12 ปี (พ.ศ. 2567 : 15 ปี และ 12 ปี) การวิเคราะห์การครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุหลังจากออกจากงานที่ไม่มีการคิดลดมีดังนี้

| | งบการเงินรวม | | | | |
|------------------------------------|----------------------|----------------|----------------|---------------|-------------|
| | 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. 2568 | | | | | |
| ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ | 22,561,310 | 17,610,216 | 31,832,986 | 189,247,279 | 261,251,791 |
| ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น | 2,092,106 | 4,041,058 | 5,453,962 | 11,618,901 | 23,206,027 |
| รวม | 24,653,416 | 21,651,274 | 37,286,948 | 200,866,180 | 284,457,818 |
| 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 |
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
| | 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. 2568 | | | | | |
| ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ | 21,894,810 | 17,234,513 | 27,845,672 | 170,838,530 | 237,813,525 |
| ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น | 2,092,106 | 4,041,058 | 5,453,962 | 11,618,901 | 23,206,027 |
| รวม | 23,986,916 | 21,275,571 | 33,299,634 | 182,457,431 | 261,019,552 |
| 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 |

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

25 สำรองตามกฎหมาย

| | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------------------|-------------------------------------|-------------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท |
| วันที่ 1 มกราคม | 126,300,000 | 94,800,000 |
| จัดสรรระหว่างปี | 13,700,000 | 31,500,000 |
| วันที่ 31 ธันวาคม | 140,000,000 | 126,300,000 |

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องกันเงินสำรองตามกฎหมายอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิ หลังจากหักส่วนของขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองนี้จะมีมูลค่าไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองนี้ไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

26 รายได้อื่น

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|----------------------------|--------------|------------|----------------------|-------------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| เงินปันผล | 352,500 | - | 254,999,500 | 219,999,560 |
| รายได้จากการให้บริการอื่นๆ | 7,316,109 | 8,757,564 | 42,371,908 | 37,966,279 |
| รายได้การชดเชยความเสียหาย | 10,915,954 | 4,558,274 | 10,881,581 | 4,536,786 |
| ดอกเบี้ยรับ | 2,280,659 | 2,874,718 | 1,127,417 | 2,201,186 |
| อื่น ๆ | 18,601,313 | 10,465,933 | 14,390,757 | 8,957,002 |
| รวม | 39,466,535 | 26,656,489 | 323,771,163 | 273,660,813 |

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

27 กำไร(ขาดทุน)อื่น - สุทธิ

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|------------|----------------------|------------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน | 37,415,815 | 1,002,231 | 27,907,204 | 8,059,930 |
| กำไรจากการขายทรัพย์สิน | 4,903,204 | 3,717,632 | 4,527,637 | 3,717,632 |
| กำไรจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของ สินทรัพย์ทางการเงิน | 6,471,618 | 7,823,547 | 2,773,972 | 4,375,553 |
| กำไร (ขาดทุน) จากการปรับมูลค่ายุติธรรมของ หนี้สินทางการเงิน | (411,166) | 4,164,622 | (247,132) | 1,079,248 |
| กำไรจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของ ส่วนได้เสียในบริษัทร่วม (หมายเหตุ 14.2) | 2,170,572 | - | - | - |
| รวม | 50,550,043 | 16,708,032 | 34,961,681 | 17,232,363 |

28 ค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติ

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|----------------|----------------|----------------------|----------------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป | 10,220,257,083 | 10,994,120,893 | 9,891,954,671 | 10,621,701,047 |
| วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป | 109,657,673 | 147,261,666 | 103,431,066 | 147,242,724 |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน (หมายเหตุ 24) | 14,254,465 | 25,386,371 | 12,827,249 | 25,386,371 |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน | 679,366,410 | 539,537,095 | 611,640,247 | 539,508,767 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 206,503,227 | 167,923,093 | 173,225,747 | 163,690,861 |
| (กลับรายการ) ผลขาดทุนจากการด้อยค่า ของสินค้าคงเหลือ | 3,377,088 | (223,257) | 3,382,975 | (221,424) |

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

29 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|-------------|----------------------|-------------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| ภาษีเงินได้รอบระยะเวลาปัจจุบัน | 195,373,402 | 170,792,610 | 117,108,413 | 102,402,021 |
| การปรับปรุงจากปีก่อน | - | - | - | - |
| รวมภาษีเงินได้รอบระยะเวลาปัจจุบัน | 195,373,402 | 170,792,610 | 117,108,413 | 102,402,021 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (หมายเหตุ 19) | | | | |
| เพิ่ม(ลด)ในสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี | (9,117,297) | (9,326,351) | 659,577 | (9,894,566) |
| ลด(เพิ่ม)ในหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี | (5,838,292) | 7,925,299 | (2,831,974) | 7,818,514 |
| รวมภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | (14,955,589) | (1,401,052) | (2,172,397) | (2,076,052) |
| รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 180,417,813 | 169,391,558 | 114,936,016 | 100,325,969 |

ภาษีเงินได้สำหรับกำไรก่อนหักภาษีของกลุ่มกิจการมียอดจำนวนเงินที่แตกต่างจากการคำนวณกำไรทางบัญชีคู่กับภาษีของประเทศที่บริษัทใหญ่ตั้งอยู่ โดยมีรายละเอียดดังนี้:

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|---------------|---------------|----------------------|---------------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| กำไรก่อนภาษี | 1,033,906,992 | 841,057,035 | 830,073,193 | 728,450,451 |
| ภาษีคำนวณจากอัตราภาษี ร้อยละ 20 | (206,781,398) | (168,211,407) | (166,014,639) | (145,690,090) |
| ผลกระทบ : | | | | |
| ผลการดำเนินงานของบริษัทร่วมและการร่วมค้า | 22,646,855 | (293,721) | - | - |
| รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี | 8,665,822 | - | 50,999,900 | 43,999,912 |
| ค่าใช้จ่ายที่หักภาษีได้เพิ่มเติม | 6,754,259 | 5,614,876 | 6,205,269 | 5,613,876 |
| ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักภาษี | (8,241,469) | (4,139,523) | (6,126,546) | (4,249,667) |
| ผลขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้รับรู้เป็น | | | | |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี | (3,799,442) | (759,764) | - | - |
| อื่นๆ | 337,560 | (1,602,019) | - | - |
| ภาษีเงินได้ | (180,417,813) | (169,391,558) | (114,936,016) | (100,325,969) |

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

30 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักตามจำนวนหุ้นที่ออกจำหน่ายอยู่ในระหว่างปี

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
|---|---------------|---------------|----------------------|---------------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ (บาท) | 850,644,307 | 671,665,477 | 715,137,177 | 628,124,482 |
| จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น) | 1,400,000,000 | 1,400,000,000 | 1,400,000,000 | 1,400,000,000 |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท) | 0.61 | 0.48 | 0.51 | 0.45 |

บริษัทไม่มีการออกหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดในระหว่างปี พ.ศ. 2568 และ พ.ศ. 2567

31 เงินปันผลจ่าย

พ.ศ. 2568

เมื่อวันที่ 29 เมษายน พ.ศ. 2568 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2568 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผล สำหรับผลการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 จำนวน 0.15 บาทต่อหุ้น รวมจำนวน 210 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วในวันที่ 16 พฤษภาคม พ.ศ. 2568

เมื่อวันที่ 22 กันยายน พ.ศ. 2568 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2568 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ปี พ.ศ. 2568 จากกำไรสะสม จำนวน 0.08 บาทต่อหุ้น รวมจำนวน 112 ล้านบาท โดยบริษัทจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วในวันที่ 20 ตุลาคม พ.ศ. 2568

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. 2568

32 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทหมายถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท ถูกควบคุมโดยบริษัทไม่ว่าจะเป็นโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้น บริษัทย่อย กิจการร่วมค้าและกิจการที่เป็นบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทตลอดทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าว และกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการ บริษัทคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

บริษัทถูกควบคุมโดยครอบครัวครองพาณิชย์ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทคิดเป็นจำนวนร้อยละ 42 ของจำนวนหุ้นที่ออกทั้งหมด จำนวนหุ้นที่เหลือร้อยละ 58 ถือโดยบริษัทอื่นและบุคคลทั่วไป รายละเอียดเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้าและเงินลงทุนในบริษัทย่อยที่สำคัญได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 14

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

| รายชื่อบริษัท | ประกอบกิจการ | ลักษณะความสัมพันธ์ |
|--|--|--------------------------------|
| บริษัท ยู.ซี.มาร์เก็ตติ้ง จำกัด | จำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง น้ำมันหล่อลื่น และเคมีภัณฑ์ | บริษัทย่อย |
| บริษัท สเปเชียล อินเตอร์เฟรท จำกัด | บริการจัดการด้านขนส่ง และการให้บริการที่เกี่ยวข้องในการส่งสินค้าทางเรือและเครื่องบิน | บริษัทย่อย |
| บริษัท พี.เอส.พี. เวเนเจอร์ส จำกัด | ลงทุนในหุ้นของบริษัทต่างๆ | บริษัทย่อย |
| บริษัท พี.เอส.พี. โลจิสติกส์ (ประเทศไทย) จำกัด | รับจ้างขนส่ง | บริษัทย่อย |
| บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ 2014 จำกัด | อยู่ในระหว่างการชำระบัญชี | บริษัทย่อย |
| บริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริง จำกัด | จำหน่ายและให้บริการรีไซเคิลสารเคมี | บริษัทย่อย |
| บริษัท เลเซอร์เคมีคัล จำกัด | จำหน่ายสารเคมีรีไซเคิล | บริษัทย่อย |
| บริษัท อฟลิคซ์ จำกัด | จำหน่ายอุปกรณ์ และจัดอบรมด้านความปลอดภัย | บริษัทย่อย |
| บริษัท วอทส์เอ็ก (ประเทศไทย) จำกัด | ให้บริการพื้นที่การจัดจำหน่ายอะไหล่ ยานยนต์ในรูปแบบตลาดดิจิทัล | บริษัทร่วม |
| บริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัด | การบริการด้านพันธุศาสตร์การแพทย์ และเทคโนโลยีชีวภาพโดยสื่ออิเล็กทรอนิกส์ | บริษัทร่วม |
| บริษัท แกดดา คาเฟ่ จำกัด | จำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม | บริษัทร่วม |
| บริษัท แปซิฟิก พีเอสพี ซินเทค จำกัด | ผลิตน้ำมันหล่อลื่นและจาระบี | บริษัทร่วมค้า |
| บริษัท ทริปปิเล เอส ลูบริแคนท์ จำกัด | พัฒนา จำหน่าย ผลิตภัณฑ์หล่อลื่นและผลิตภัณฑ์พิเศษสำหรับยานยนต์และอุตสาหกรรม | บริษัทร่วมค้า |
| บริษัท สตาร์ อินเทลลิเจนซ์ ออลิอันซ์ จำกัด | ประมาณงานประกวดราคาเพื่อขายสินค้าตามวัตถุประสงค์ให้แก่หน่วยงานทางทหาร ดำรวจ | กรรมการที่มีอำนาจควบคุมร่วมกัน |
| บริษัท อีโค เซนทริก คอร์ปอเรชั่น จำกัด | ให้บริการที่ปรึกษาด้านการประเมินคาร์บอนฟุตพริ้นท์ | กรรมการที่มีอำนาจควบคุมร่วมกัน |
| บริษัท เก็ท โซลูชั่น (ประเทศไทย) จำกัด | ผู้ให้บริการที่ปรึกษาและโซลูชันด้านความยั่งยืนและการจัดการคาร์บอนแบบครบวงจร | กรรมการที่มีอำนาจควบคุมร่วมกัน |
| บริษัท ซินโค คอร์ปอเรชั่น จำกัด | นำเข้า ส่งออก และจำหน่ายเนื้อสัตว์แช่แข็ง เนื้อสัตว์แปรรูปทุกชนิด | กรรมการที่มีอำนาจควบคุมร่วมกัน |

บริษัท สตาร์ อินเทลลิเจนซ์ ออลิอันซ์ จำกัด สิ้นสุดการเป็นบริษัทที่มีกรรมการร่วมกัน ตั้งแต่วันที่ 14 กรกฎาคม พ.ศ. 2568

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

ก) รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการต่อไปนี้เป็นรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|-------------|----------------------|-------------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| รายได้จากการขายสินค้า บริการและอื่น ๆ | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 180,325,732 | 192,677,209 |
| กิจการร่วมค้า | 458,243,850 | 418,944,491 | 458,243,850 | 418,944,491 |
| บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น | 2,882,151 | 1,422,917 | 9,000 | - |
| รวม | 461,126,001 | 420,367,408 | 638,578,582 | 611,621,700 |
| ซื้อสินค้า บริการและอื่น ๆ | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 779,424,610 | 730,534,109 |
| บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น | 708,330 | 912,450 | 658,330 | 889,950 |
| รวม | 708,330 | 912,450 | 780,082,940 | 731,424,059 |
| รายได้อื่น - เงินปันผล | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 249,999,500 | 219,999,560 |
| บริษัทร่วม | - | - | 5,000,000 | - |
| รวม | - | - | 254,999,500 | 219,999,560 |

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

ข) ยอดค้างชำระที่เกิดจากการซื้อและขายสินค้าและบริการ

ยอดคงค้าง วันที่ 31 ธันวาคม ที่เกี่ยวข้องกับรายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|-----------|----------------------|-------------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 24,203,054 | 16,891,174 |
| กิจการร่วมค้า | 67,040,148 | 8,156,906 | 67,040,148 | 8,156,906 |
| บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น | 266,689 | 391,208 | - | - |
| รวม | 67,306,837 | 8,548,114 | 91,243,202 | 25,048,080 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 87,099,845 | 101,081,358 |
| บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น | 699,950 | 465,200 | 649,950 | 442,700 |
| รวม | 699,950 | 465,200 | 87,749,795 | 101,524,058 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 3,348,664 | 296,829 |
| กิจการร่วมค้า | 18,000 | 18,000 | 18,000 | 18,000 |
| รวม | 18,000 | 18,000 | 3,366,664 | 314,829 |

ค) เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

การเปลี่ยนแปลงของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 มีดังนี้

| | งบการเงินรวม |
|-----------------------------------|--------------|
| | พ.ศ. 2568 |
| | บาท |
| มูลค่าตามบัญชีต้นรอบระยะเวลา | - |
| เงินให้กู้เพิ่มระหว่างรอบระยะเวลา | 10,000,000 |
| มูลค่าตามบัญชีสิ้นรอบระยะเวลา | 10,000,000 |

เงินให้กู้ยืมแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เป็นไปตามข้อกำหนดและเงื่อนไขการกู้ยืมปกติ เงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีกำหนดจ่ายชำระคืนเมื่อทวงถาม และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.00 ต่อปี

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

ง) ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

ผู้บริหารสำคัญของบริษัทรวมถึง กรรมการ (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่) คณะผู้บริหารระดับสูง ค่าตอบแทนที่จ่ายหรือค้างจ่ายสำหรับผู้บริหารสำคัญมีดังนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| เงินเดือนและผลประโยชน์ระยะสั้นอื่น | 102,811,141 | 74,815,786 | 87,238,204 | 74,815,786 |
| ผลประโยชน์เกษียณอายุ | 2,495,735 | 2,080,564 | 2,305,139 | 2,080,564 |
| ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น | 18,962 | 14,143 | 18,962 | 14,143 |
| รวม | 105,325,838 | 76,910,493 | 89,562,305 | 76,910,493 |

33 ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ก) ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน

ภาระผูกพันที่เป็นข้อผูกมัด ณ วันที่ในงบฐานะการเงินที่เกี่ยวข้องกับรายจ่ายฝ่ายทุนซึ่งยังไม่ได้รับรู้ในงบการเงิน มีดังนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
| | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 | พ.ศ. 2568 | พ.ศ. 2567 |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 28,172,364 | 53,302,838 | 28,172,364 | 53,302,838 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 1,767,320 | 11,066,945 | 1,767,320 | 11,066,945 |

ข) หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคาร และเลตเตอร์ออฟเครดิต

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันจากการค้ำประกันโดยธนาคาร เพื่อดำเนินธุรกิจปกติจำนวน 240.95 ล้านบาท และ 6.30 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 : 244.45 ล้านบาท และ 6.30 ล้านดอลลาร์สหรัฐ) ซึ่งค้ำประกันโดยที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของบริษัท

ค) หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหลัง

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 บริษัทได้ค้ำประกันเงินกู้ยืมจากธนาคารให้แก่กิจการร่วมค้าจำนวน 2.25 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 : 4.25 ล้านดอลลาร์สหรัฐ)

บริษัททำสัญญาค้ำประกันวงเงินสินเชื่อแก่ธนาคารพาณิชย์ให้บริษัทที่เกี่ยวข้องกันจำนวนเงิน 245.00 ล้านบาท (พ.ศ. 2567 : 245.00 ล้านบาท)

บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ****สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568**

34 คดีฟ้องร้อง

เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม พ.ศ. 2566 บริษัทประกันภัยแห่งหนึ่ง ยื่นฟ้องบริษัทย่อยแห่งหนึ่งต่อศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศกลาง เรียกร้องให้บริษัทย่อยชำระค่าสินไหมของสินค้าที่เสียหายระหว่างการขนส่ง บริษัทย่อยได้ตั้งประมาณการหนี้สินไว้เต็มจำนวนสำหรับผลเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากผลของคดีดังกล่าวแล้วจำนวน 5.49 ล้านบาท โดยรับรู้ไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

35 เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในรายงาน

เมื่อวันที่ 3 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2569 บริษัทย่อยของบริษัท ได้เข้าซื้อหุ้นเพิ่มร้อยละ 45 ในบริษัท วอทส์เอ็ก (ประเทศไทย) จำกัดด้วยมูลค่าเงินลงทุนจำนวน 30,000,000 บาท ส่งผลให้กลุ่มกิจการถือหุ้นร้อยละ 75 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด และให้บริษัท วอทส์เอ็ก (ประเทศไทย) จำกัด เปลี่ยนสถานะจากบริษัทร่วมเป็นบริษัทย่อยของกลุ่มกิจการ

เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2569 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2569 มีมติอนุมัติเสนอจ่ายเงินปันผลสำหรับปี พ.ศ. 2568 ในอัตราหุ้นละ 0.20 บาท รวมจำนวน 280 ล้านบาท โดยบริษัทจะจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นภายในวันที่ 18 พฤษภาคม พ.ศ. 2569 ทั้งนี้บริษัทจะนำเสนอมติดังกล่าวเพื่อขออนุมัติในที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทต่อไป

36 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการผู้มิอำนาจ เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2569

เอกสารแนบ



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

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
P.S.P.SPECIALTIES PUBLIC COMPANY LIMITED

เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับการกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท

เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดให้รายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท

- รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดให้รายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัทของบริษัท

| ชื่อ / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้ง | อายุ (ปี) | คุณสมบัติทางการศึกษา / ประวัติการอบรม | สัดส่วนถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) | ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง | | |
|---|-----------|---|---------------------------------|---|--|--|--|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
| 1) นายยงยศ ครองพาณิชย์ ประธานกรรมการบริหาร กรรมการ และกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 27 มิถุนายน 2565 | 65 | - ปริญญาโท บัณฑิตมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาตรี บัณฑิตจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 185/2564 - The Corporate Governance Regulation and Disclosure Training 2017 | ไม่มี | - พี่น้องของ นายสินธุ์ ครองพาณิชย์ - น้องของนาย เสกสรรค์ ครองพาณิชย์ | การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนใน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย | | |
| | | | | | 2566 - ปัจจุบัน | ประธานกรรมการบริษัท | บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2565 - ปัจจุบัน | กรรมการ และ กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน | บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2564 - 2565 | กรรมการ และกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน | บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ จำกัด |
| | | | | | 2562 - 2563 | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่กลยุทธ์และบริหารการเงินองค์กร | บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) |

| ชื่อ / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม | สัดส่วนถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง | |
|--|-----------|---|---------------------------------|---|---|---|
| | | | | | ช่วงเวลา | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
| | | | | | การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย | |
| | | | | | 2561 | รองกรรมการผู้จัดการใหญ่กลุ่มงานการเงินและบัญชี บริษัท ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | ประสบการณ์การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจกรรมอื่นบางส่วน | |
| | | | | | 2563 | กรรมการบริษัท บริษัท อัลฟ่า คอม จำกัด |
| | | | | | 2562 - 2563 | ประธานกรรมการบริษัท บริษัท ปตท. โกลบอลแมเนจเม้นท์ จำกัด |
| | | | | | 2562 - 2563 | ประธานกรรมการบริษัท PTT Regional Treasury Pte. Ltd. |
| 2) นายสินธุ์ ครอบพาณิชย์ กรรมการ ประธานกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 27 มิถุนายน 2565 | 70 | - ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 168/2563 | 5.9 | - บิดาของนาย เสกสรรค์ ครอบพาณิชย์ - พี่น้องของ นายยงยศ ครอบพาณิชย์ | 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 |

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

| ชื่อ / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้ง | อายุ (ปี) | คุณสมบัติทางการศึกษา / ประวัติการอบรม | สัดส่วนถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างการและผู้บริหาร | ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง | | |
|---------------------------------------|-----------|---------------------------------------|---------------------------------|---|---|-----------------------------|---|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
| | | | | | การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย | | |
| | | | | | 2532 - 2563 | กรรมการ และกรรมการผู้จัดการ | บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด |
| | | | | | ประสบการณ์การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจกรรมอื่นบางส่วน | | |
| | | | | | 2568 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท อีพล็กซ์ จำกัด |
| | | | | | 2567 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริง จำกัด |
| | | | | | 2564 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท พี.เอส.พี. เวเนเจอร์ส จำกัด |
| | | | | | 2557 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ 2014 จำกัด |
| | | | | | 2532 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ยู.ซี.มาร์เก็ตติ้ง จำกัด |
| | | | | | 2558 - ปัจจุบัน | กรรมการ | Pacific-PSP Syntech Co., Ltd. |
| | | | | | 2562 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท เอ็มดี บริทส์ โอโต้แฮส จำกัด |
| | | | | | 2553 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท พีพีแอนด์เอ็ม โนเบิล จำกัด |
| | | | | | 2552 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ดีเอสดี บล็อกซัม จำกัด |
| | | | | | 2550 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ยูนิค เคมา จำกัด |
| | | | | | 2537 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท พี.เอส.พี.ควอลิตี้ จำกัด |
| | | | | | 2532 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท อินเทอร์เน็ต จำกัด |

| ชื่อ / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้ง | | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม | สัดส่วนถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง | |
|---|----|-----------|---|---------------------------------|--|---|--|
| | | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง / บริษัท |
| 3) นายเสกสรรค์ ครอบพาณิชย์ กรรมการบริหาร และรองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 27 มิถุนายน 2565 | 35 | | <ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาโท Marketing Management, Northumbria University - ปริญญาตรี Technology Management, SIIT, มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - Director Certification Program (DCP) รุ่น 314/2565 | 13.3 | <ul style="list-style-type: none"> - บุตรของนาย สันธุ์ ครอบพาณิชย์ - หลานของ นายยงยศ ครอบพาณิชย์ | 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 / กิจกรรมอื่นบางส่วน | |
| | | | | | | 2568 - ปัจจุบัน | กรรมการ บริษัท อีพลัส จำกัด |
| | | | | | | 2567 - ปัจจุบัน | กรรมการ บริษัท ทริปปิล เอส.ลูบริแคนท์ จำกัด |
| | | | | | | 2567 - ปัจจุบัน | กรรมการ Pacific-PSP Syntech Co., Ltd. |
| | | | | | | 2567 - ปัจจุบัน | กรรมการ บริษัท จีเนียส เจเนติกส์ จำกัด |
| | | | | | | 2565 - ปัจจุบัน | กรรมการ บริษัท พี.เอส.พี. เวเนเจอร์ส จำกัด |
| | | | | | | 2565 - ปัจจุบัน | กรรมการ บริษัท สเปเชียล อินเตอร์เฟรท จำกัด |
| | | | | | | 2564 - ปัจจุบัน | กรรมการ บริษัท พี.เอส.พี.โลจิสติกส์ (ประเทศไทย) จำกัด |
| | | | | | | 2564 - ปัจจุบัน | กรรมการ บริษัท วอทส์เอ็ก (ประเทศไทย) จำกัด |

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

| ชื่อ / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้ง | อายุ (ปี) | คุณสมบัติทางการศึกษา / ประวัติการอบรม | สัดส่วนถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างการและผู้บริหาร | ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง | | |
|---|-----------|--|---------------------------------|---|---|---------------------------|--|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
| 4) นายปรีชา อัสสระพานิชกิจ กรรมการ และ กรรมการบริหาร วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 27 มิถุนายน 2565 | 69 | - ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ เครื่องกล จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 189/2565 - Board Nomination and Compensation Program (BNCP) รุ่น 21/2567 | ไม่มี | ไม่มี | 2555 – ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท พี วัน ดีสทริบิวชั่น จำกัด |
| | | | | | 2561 – ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ซาบูจิง จำกัด |
| | | | | | 2562 – ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท เฟรชเทอร์ คิทเชน จำกัด |
| | | | | | 2564 – ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ซินโค คอร์ปอเรชั่น จำกัด |
| | | | | | 2557 – ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท มายด์อิงลิช จำกัด |
| | | | | | 2564 – ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท เอสวายจี เมเนจเม้นท์ จำกัด |
| | | | | | 2564 – ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท เอสวายจี เฟอเทิลเลอร์ จำกัด |
| | | | | | 2564 – ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท เอสวายจี สมาร์ทฟาร์ม จำกัด |
| | | | | | 2564 – ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ลิงห์มอูตสาหกรรรม การเกษตร จำกัด |
| | | | | | 2564 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท เคอาร์ โฮลดิ้ง จำกัด |
| | | | | | 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 |

| ชื่อ / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม | สัดส่วนถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง | | |
|--|-----------|---|---------------------------------|---|--|--|--|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
| 5) นางสาวจริญญา แสงสุชาติ กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบและ บรรษัทภิบาล และกรรมการ สรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 27 มิถุนายน 2565 | 61 | <ul style="list-style-type: none"> - Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) รุ่น 39/2568 - 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 - Certificate of Completion Advanced Audit Committee Program รุ่นที่ 1/2552 | ไม่มี | ไม่มี | ประสบการณ์การดำเนินงานในส่วน | | |
| | | | | | 2568 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท อฟลิทส์ จำกัด |
| | | | | | 2560 - ปัจจุบัน | ผู้สังเกตการณ์อิสระ | องค์กรต่อต้านคอร์รัปชัน (ประเทศไทย) |
| | | | | | การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนใน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย | | |
| | | | | | 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) | คุณสมบัติทางการศึกษา / ประวัติการอบรม | สัดส่วนถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างการปฏิบัติหน้าที่ | ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง | | |
|---|-----------|---|---------------------------------|---|---|---|--|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
| | | <ul style="list-style-type: none"> - CAE Chief Audit Executive Professional Leadership Program รุ่นที่ 2/2565 - หลักสูตร ตรวจสอบสภาพกิจการผ่านงบการเงิน รุ่นที่ 2/2565 - Subsidiary Governance Program (SGP) 14/2568 | | | การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในประเทศไทย | | |
| | | | | | 2564 - ปัจจุบัน | กรรมการ กรรมการอิสระ ตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ และกรรมการบริหารความเสี่ยง | บริษัท พัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | ประสบการณ์การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจกรรมอื่นบางส่วน | | |
| | | | | | 2568 - ปัจจุบัน | กรรมการผู้จัดการ | บริษัท ซี แอนด์ ซี คอนกรีต จำกัด |
| | | | | | 2567 - ปัจจุบัน | กรรมการผู้จัดการ | บริษัท พาโมริ จำกัด |
| | | | | | 2564 - ปัจจุบัน | กรรมการผู้จัดการ | บริษัท ทรูมูฟปริกษาธุรกิจและภาคีการ จำกัด |
| | | | | | 2540 - ปัจจุบัน | กรรมการผู้จัดการ | บริษัท แท็กซี่ สเปเชียลตี้ส์ จำกัด |
| 6) นายชัชชัย เอี่ยมรุ่งโรจน์ กรรมการอิสระ ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 27 มิถุนายน 2565 | 71 | <ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาตรี วิศวกรรมเครื่องกล จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 120/2558 - Subsidiary Governance Program (SGP) 15/2568 | ไม่มี | ไม่มี | การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในประเทศไทย | | |
| | | | | | 2565 - ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล | บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) |

| ชื่อ / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้ง | | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างการและผู้บริหาร | ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง | |
|---|--|-----------|---|------------------------------------|---|--|--|
| | | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง / บริษัท |
| | | | | | | ประสบการณ์การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจกรรมอื่นบางส่วน | |
| | | | | | | 2562 - 2564 | อนุกรรมการพิจารณาและกลั่นกรองโครงการนวัตกรรมแบบเปิดภูมิภาคภาคกลาง กรุงเทพฯ และปริมณฑล |
| | | | | | | 2560 - 2564 | โค้ชผู้บรรยายอิสระ บริษัท พี แอนด์ พี คอนซัลแทนท์ จำกัด |
| | | | | | | 2560 - 2563 | โค้ชฝึกอบรมพนักงาน บริษัท สยาม อูบรีแคนท์ จำกัด |
| 7) นายถยณวรรณ์ ธีรดิษฐ์พันธ์ | | 55 | ปริญญาเอก บริหารธุรกิจดุษฎีบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ | ไม่มี | ไม่มี | การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนใน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย | |
| กรรมการอิสระ และการบริหาร ตรวจสอบและบรรษัทภิบาล | | | ปริญญาโท การเงิน/การธนาคาร ระหว่างประเทศ The University of Birmingham, United Kingdom | | | 2566 - ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ และ กรรมการตรวจสอบและ บรรษัทภิบาล บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) |
| วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 16 มกราคม 2566 | | | ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัย จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย | | | 2557 - ปัจจุบัน | กรรมการ กรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน กรรมการบริหารความเสี่ยง ประธาน คณะกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท อินเตอร์ ฟาร์มา จำกัด (มหาชน) |

| ชื่อ / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม | สัดส่วนถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างการและผู้บริหาร | ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง | | |
|---|-----------|--|---------------------------------|---|--|-----------------------------------|--|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
| | | - Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 167/2556 | | | ประสบการณ์การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจกรรมอื่นบางส่วน | | |
| | | | | | 2567 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท อินเตอร์ ฟาร์มา เมดเทค จำกัด |
| | | | | | 2565 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท นครพัฒนา อินเตอร์ 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 อินเตอร์ ฟาร์มา-ซีวิต้า จำกัด |
| | | | | | 2563 - ปัจจุบัน | กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | บริษัท โมเดิร์น ฟาร์มา จำกัด |
| | | | | | 2561 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท อินเตอร์ เพททรีนา จำกัด |
| | | | | | 2557 - ปัจจุบัน | กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | บริษัท อินเตอร์ เวทต้า จำกัด |
| | | | | | การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนใน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย | | |
| 8) นายปิยะ เตชะพีรานุรักษ์ กรรมการบริหาร วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 2 สิงหาคม 2565 | 53 | - ปริญญาโท Finance and Investment, University of Exeter, United Kingdom - ปริญญาตรี บัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - Director Certification Program (DCP) รุ่น 285/2562 | ไม่มี | ไม่มี | 2565 - ปัจจุบัน | กรรมการบริหาร | บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) |

| ชื่อ / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้ง | | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม | สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (ร้อยละ) | ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง | |
|--|--|-----------|--|--------------------------------------|--|---|---|
| | | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง / บริษัท |
| ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการเงิน วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 1 ตุลาคม 2567 | | | - Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) รุ่น 26/2565 | | | การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย | |
| | | | | | | 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) |
| | | | | | | 2563 - 2565 | ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน บัญชี และบริหารความเสี่ยง บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | | 2564 - 2567 | ผู้จัดการส่วนการเงินและบัญชี บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | | ประสบการณ์การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจกรรมอื่นบางส่วน | |
| นายชาญชัย จันทารพิมล ประธานเจ้าหน้าที่สายงานพาณิชย์ วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 1 ตุลาคม 2567 | | 56 | - ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย | ไม่มี | ไม่มี | 2567 - ปัจจุบัน | กรรมการ บริษัท พี.เอส.พี. เวเนเจอร์ส จำกัด |
| | | | | | | การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย | |
| | | | | | | ต.ค. 2567 - ปัจจุบัน | ประธานเจ้าหน้าที่สายงานพาณิชย์ บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) |

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

| ชื่อ / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม | สัดส่วนถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) | ความสัมพันธ์ทางครอบครัว กรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง | | |
|--|-----------|--|---------------------------------|---|---|--------------------------------------|--|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
| | | | | | การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในประเทศไทย | | |
| | | | | | 2565 - ก.ย. 2567 | ผู้อำนวยการฝ่ายขาย และพัฒนาธุรกิจ | บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2563 - 2565 | ผู้อำนวยการฝ่ายขาย และพัฒนาธุรกิจ | บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด |
| | | | | | 2553 - 2562 | ผู้จัดการส่วนการขาย และการตลาด | บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด |
| | | | | | ประสบการณ์การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจกรรมอื่นบางส่วน | | |
| | | | | | 2567 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ทริปปี้ เอส.ลูบริแคนท์ จำกัด |
| | | | | | การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในประเทศไทย | | |
| 10) นายธัชกรย์ แซ่มา ประธานเจ้าหน้าที่สายงาน ห่วงโซ่อุปทาน วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 1 เมษายน 2568 | 45 | - ปริญญาตรี ศิลปศาสตร มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ | ไม่มี | ไม่มี | การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในประเทศไทย | | |
| | | | | | เม.ย. 2568 - ปัจจุบัน | ประธานเจ้าหน้าที่สายงานห่วงโซ่อุปทาน | บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | ด.ค. 2567 - มี.ค. 2568 | ผู้อำนวยการฝ่ายขายต่างประเทศ | บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) |

| ชื่อ / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้ง | | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม | สัดส่วนถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง | |
|---|--|-----------|---|---------------------------------|---|---|---|
| | | | | | | ช่วงเวลา | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
| 11) นายณรงค์ศักดิ์ เอ็นสกุล ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 1 ตุลาคม 2567 | | 55 | - ปริญญาตรี วิศวกรรมการผลิต มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี | 0.02 | ไม่มี | การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย | |
| | | | | | | 2565 - ก.ย. 2567 | ผู้จัดการส่วนการขาย บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | | 2563 - 2565 | ผู้จัดการส่วนการขาย บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | | 2560 - 2563 | ผู้จัดการแผนกการขาย บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | | การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย | |
| | | | | | | ต.ค. 2567 - ปัจจุบัน | ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | | 2565 - ก.ย. 2567 | ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการคลังวิศวกรรม และความปลอดภัย บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | | 2563 - 2565 | ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการคลังวิศวกรรม และความปลอดภัย บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) |

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

| ชื่อ / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม | สัดส่วนถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) | ความสัมพันธ์ทางครอบครัว กรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง | | |
|---|-----------|--|---------------------------------|---|--|--------------------------------|--|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
| | | | | | การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนใน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย | | |
| | | | | | 2560 - 2562 | ผู้จัดการส่วนปฏิบัติการ คลัง | 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 / กิจกรรมอื่นบางส่วน | | |
| 12) นางสาวสุจิตรา สันหลาม ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 1 ตุลาคม 2567 | 46 | - ปริญญาโท Applied Finance, The University of Newcastle, Australia - ปริญญาตรี บัญชีจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย | ไม่มี | ไม่มี | 2567 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริง จำกัด |
| | | | | | การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนใน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย | | |
| | | | | | ต.ค. 2567 - ปัจจุบัน | ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน | บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2565 - ก.ย. 2567 | ผู้จัดการส่วนการเงิน | บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2563 - 2565 | ผู้จัดการส่วนการเงิน | บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด |

| ชื่อ / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม | สัดส่วนถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์การทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง | | |
|---|-----------|---|---------------------------------|---|--|--------------------------------------|---|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
| 13) นายกัมพล ศาครวาสี ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 1 ตุลาคม 2567 | 47 | - ปริญญาตรี บัญชี มหาวิทยาลัย นานาชาติเอเซีย-แปซิฟิก | 0.0002 | ไม่มี | การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนใน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย | | |
| | | | | | 2554 - 2562 | ผู้จัดการแผนกบริหาร เงินและเครดิต | บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด |
| | | | | | การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนใน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย | | |
| | | | | | 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) | คุณสมบัติทางการศึกษา / ประวัติการอบรม | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างการและผู้บริหาร | ประสบการณ์การทำงาน | | |
|---|-----------|--|------------------------------------|---|--|---------------------------------|--|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ |
| นางสาวปวีณา ครอบรักษา เลขานุการบริษัท วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 2 สิงหาคม 2565 | 49 | <ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาตรี บริหารงานบุคคล มหาวิทยาลัยสยาม - Board Reporting Program (BRP 32/2020) - Company Secretary Program (CSP 105/2020) - Company Reporting Program (CRP 26/2020) - Effective Minute Taking (EMT 46/2020) - โครงการพัฒนาวิชาชีพ | 0.008 | ไม่มี | การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนใน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย | | |
| | | | | | 2565 - ปัจจุบัน | เลขานุการบริษัท | บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2563 - 2565 | เลขานุการบริษัท | บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด |
| | | | | | 2555 - 2562 | ผู้จัดการแผนกจัดหา ภาชนะบรรจุ | บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด |
| | | | | | 2547 - 2555 | Supervisor แผนกจัดหา ภาชนะบรรจุ | บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด |

ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 (ภายหลังแปรสภาพจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชน) เมื่อวันที่ 2 สิงหาคม 2565 ได้มีมติแต่งตั้ง นางสาวปวีณา ครอบรักษา เป็นเลขานุการบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) โดยเลขานุการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบดังต่อไปนี้

1. จัดการประชุมผู้ถือหุ้นและการประชุมคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัทและข้อพิพาทที่เกี่ยวกับการปฏิบัติตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
2. จัดทำและเก็บรักษาทะเบียนกรรมการบริษัท ทะเบียนผู้ถือหุ้น หนังสือหุ้น ประชุม รายงานการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น รวมทั้งแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) และรายงานการถือครองหลักทรัพย์และการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของผู้บริหารตามที่กำหนดในประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
3. เก็บรักษาบัญชีรายชื่อผู้ถือหุ้นโดยกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัท และดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด และจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/14 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่เพิ่มเติม) ซึ่งจัดทำโดยกรรมการและผู้บริหารของบริษัท ให้ประธานคณะกรรมการบริษัทและประธานคณะกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น
4. จัดให้มีระบบการเก็บรักษาเอกสารและหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการแสดงข้อมูลตามมาตรา 89/20 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่เพิ่มเติม) รวมทั้งดูแลให้มีการเก็บรักษาเอกสารหรือหลักฐานดังกล่าวให้ถูกต้องครบถ้วนและสามารถตรวจสอบได้ภายในระยะเวลาไม่น้อยกว่า 5 ปีนับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว นอกจากนี้ จะจัดให้มีระบบการเก็บรักษาเอกสารและหลักฐานอื่นใดตามที่ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนจะได้กำหนดเพิ่มเติม ซึ่งรวมถึงการเก็บรักษาด้วยระบบคอมพิวเตอร์หรือระบบอื่นใดที่สามารถเรียกดูได้โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงข้อความ ตามมาตรา 89/17 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่เพิ่มเติม) แก้ไขเพิ่มเติม)
5. จัดอบรมและประชุมพิเศษ และให้คำแนะนำเบื้องต้นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ของบริษัทที่คณะกรรมการบริษัทจะต้องทราบและติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องสม่ำเสมอ รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงในข้อกำหนดหรือกฎหมายที่มีสำคัญแก่คณะกรรมการบริษัท

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

2. การดำรงตำแหน่งของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีส่วนจوابคุมในบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทที่เกี่ยวข้อง (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568)

| รายชื่อบริษัท | รายชื่อกรรมการ / ผู้บริหาร ⁽¹⁾ | | | | | | | | | | | |
|--|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | สวสยลคณอชย ๒๒๒๒๒๒๒๒ | สวสยลคณอชย ๒๒๒๒๒๒๒๒ | สวสยลคณอชย ๒๒๒๒๒๒๒๒ | สวสยลคณอชย ๒๒๒๒๒๒๒๒ | สวสยลคณอชย ๒๒๒๒๒๒๒๒ | สวสยลคณอชย ๒๒๒๒๒๒๒๒ | สวสยลคณอชย ๒๒๒๒๒๒๒๒ | สวสยลคณอชย ๒๒๒๒๒๒๒๒ | สวสยลคณอชย ๒๒๒๒๒๒๒๒ | สวสยลคณอชย ๒๒๒๒๒๒๒๒ | สวสยลคณอชย ๒๒๒๒๒๒๒๒ | สวสยลคณอชย ๒๒๒๒๒๒๒๒ |
| 1) บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) | XX, / | /, /, / | /, /, / | /, /, / | /, /, / | /, /, / | /, /, / | /, /, / | /, /, / | /, /, / | /, /, / | /, /, / |
| 2) บริษัท พี.เอส.พี. เวเนเจอร์ส จำกัด | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |
| 3) บริษัท พี.เอส.พี.โลจิสติกส์ (ประเทศไทย) จำกัด | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |
| 4) บริษัท ยู.ซี.มาร์เก็ตติ้ง จำกัด | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |
| 5) บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ 2014 จำกัด | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |
| 6) บริษัท สเปเชียล อินเทอร์เน็ต จำกัด | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |
| 7) Pacific-PSP Syntech Co., Ltd. ⁽²⁾ | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |
| 8) บริษัท วอทส์เอ็ก (ประเทศไทย) จำกัด | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |
| 9) บริษัท เอ็มจี บริษัทส์ ออโต้เอนท์ จำกัด | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |
| 10) บริษัท ฟฟแอนด์เอ็ม โนเบิล จำกัด | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |
| 11) บริษัท ดีเอสดี บลอสซัม จำกัด | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |
| 12) บริษัท ยูนิค เคมีมา จำกัด | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |
| 13) บริษัท พี.เอส.พี.ควอลิตี้ จำกัด | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |
| 14) บริษัท อินเทอร์เน็ต จำกัด | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |
| 15) บริษัท พี วัน ดีสทริบิวชั่น จำกัด | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |

| รายชื่อบริษัท | รายชื่อกรรมการ / ผู้บริหาร ⁽¹⁾ | | | | | | | | | | | |
|---|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | กรรมการผู้จัดการ | กรรมการผู้จัดการ | กรรมการผู้จัดการ | กรรมการผู้จัดการ | กรรมการผู้จัดการ | กรรมการผู้จัดการ | กรรมการผู้จัดการ | กรรมการผู้จัดการ | กรรมการผู้จัดการ | กรรมการผู้จัดการ | กรรมการผู้จัดการ | กรรมการผู้จัดการ |
| 16) บริษัท ซาบุจ จำกัด | | | | | | | | | | | | |
| 17) บริษัท เฟรเซอร์ ดิเทน จำกัด | | | | | | | | | | | | |
| 18) บริษัท ซินโค คอร์ปอเรชั่น จำกัด | | | | | | | | | | | | |
| 19) บริษัท มายดิงลิช จำกัด | | | | | | | | | | | | |
| 20) บริษัท เอสวายดี เมเนจเม้นท์ จำกัด | | | | | | | | | | | | |
| 21) บริษัท เอสวายดี เฟอติไลเซอร์ จำกัด | | | | | | | | | | | | |
| 22) บริษัท เอสวายดี สมาร์ทฟาร์ม จำกัด | | | | | | | | | | | | |
| 23) บริษัท สิงห์ฮิลล์อุตสาหกรรมเกษตร จำกัด | | | | | | | | | | | | |
| 24) บริษัท เคอร์ โฮลดิ้ง จำกัด | | | | | | | | | | | | |
| 25) บริษัท ทรูมูฟพีเรียกรูทกิจและโภชนาการ จำกัด | | | | | | | | | | | | |
| 26) บริษัท ปัญญาพัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน) | | | | | | | | | | | | |
| 27) บริษัท แก๊วกซ์ สเปเชียลตี้ จำกัด | | | | | | | | | | | | |
| 28) บริษัท อินเทอร์เน็ตฟาร์ม-สวีต จำกัด | | | | | | | | | | | | |
| 29) บริษัท ไมเคิล ฟาร์ม จำกัด | | | | | | | | | | | | |
| 30) บริษัท อินเทอร์เน็ต เพ็ทพรีนา จำกัด | | | | | | | | | | | | |
| 31) บริษัท อินเทอร์เน็ต ฟาร์ม จำกัด (มหาชน) | | | | | | | | | | | | |
| 32) บริษัท อินเทอร์เน็ต เวต้า จำกัด | | | | | | | | | | | | |

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

| รายชื่อบริษัท | รายชื่อกรรมการ / ผู้บริหาร ⁽¹⁾ | | | | | | | | | | | |
|--|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | สุรชัย วัฒนศิริ | สุรชัย วัฒนศิริ | สุรชัย วัฒนศิริ | สุรชัย วัฒนศิริ | สุรชัย วัฒนศิริ | สุรชัย วัฒนศิริ | สุรชัย วัฒนศิริ | สุรชัย วัฒนศิริ | สุรชัย วัฒนศิริ | สุรชัย วัฒนศิริ | สุรชัย วัฒนศิริ | สุรชัย วัฒนศิริ |
| 33) บริษัท นครพัฒนา อินเตอร์ จำกัด | | | | | | | | | | | | |
| 34) บริษัท อินเตอร์ เวลเนส จำกัด | | | | | | | | | | | | |
| 35) บริษัท ดรัก แคร์ จำกัด | | | | | | | | | | | | |
| 36) บริษัท อินเตอร์ ฟาร์มาซี จำกัด | | | | | | | | | | | | |
| 37) บริษัท รีไซเคิล เอ็นจิเนียริง จำกัด | | | | | | | | | | | | |
| 38) บริษัท ทริปปิเล เอส ลูบริแอนด์ จำกัด | | | | | | | | | | | | |
| 39) บริษัท จีเนิส เจเนติกส์ จำกัด | | | | | | | | | | | | |
| 40) บริษัท พาโมรี จำกัด | | | | | | | | | | | | |
| 41) บริษัท อินเตอร์ ฟาร์มา เมดเทค จำกัด | | | | | | | | | | | | |
| 42) บริษัท อพิลิกซ์ จำกัด | | | | | | | | | | | | |
| 43) บริษัท ซี แอนด์ ซี คอนซัลติง จำกัด | | | | | | | | | | | | |

หมายเหตุ:

- (1) XX = ประธานกรรมการ // = กรรมการ / = กรรมการบริหาร NV = ผู้บริหาร
- (2) เป็นบริษัทร่วมทุนของบริษัท ในงบการเงินรวมที่ตรวจสอบแล้วของบริษัท อย่างไรก็ตาม บริษัทดังกล่าวถือว่าเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ตาม พรบ. หลักทรัพย์
- (3) บริษัทที่เกี่ยวข้อง ให้หมายถึง นิยามนิยามของบุคคลที่อาศัยความขัดแย้งตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศที่เกี่ยวข้องกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (ตามที่ได้รับการแก้ไขเพิ่มเติม)



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

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
P.S.P.SPECIALTIES PUBLIC COMPANY LIMITED

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

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

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย¹

| รายชื่อบริษัทย่อย | รายชื่อกรรมการ | P.S.P. Ventures | P.S.P. Logistics | U.C. Marketing | Special Interfreight | Pacific-PSP Syntech | Recycle Engineering | Uplix | Laser Commercial |
|----------------------------------|----------------|-----------------|------------------|----------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------|------------------|
| 1) นายสินธุ์ ครอบงาณชัย | | / | | / | | / | / | / | |
| 2) นายเสกสรรค์ ครอบงาณชัย | | / | / | | / | / | | / | |
| 3) นายเบเน อุมาคีระดล | | | / | | / | | | | |
| 4) นายณัฐพล ครอบงาณชัย | | | / | / | / | | | | |
| 5) นางสาวประยูร ศรีบุญจงค์ | | | | / | | | | | |
| 6) Ms. Daw Saw Nay Nwe | | | | | | / | | | |
| 7) Mr. U Zaw Moe Khine | | | | | | / | | | |
| 8) นายปิยะ เตชะพิเชฐวณิช | / | | | | | | | | |
| 9) นายปรีชา อัสระพานิชกิจ | | | | | | | | / | |
| 10) นายณรงค์ศักดิ์ เย็นสกุล | | | | | | | / | | |
| 11) นายกิตติศักดิ์ สุทธิธนาคม | | | | | | | / | | / |
| 12) นางสาวปิยะธิดา มัทธนากรักษ์ | | | | | | | / | | |
| 13) นายอภิรักษ์ พรหมสวัสดิ์ | | | | | | | / | | |
| 14) นางสาวธารทิพย์ พันธเมธาฤทธิ์ | | | | | | | | / | |

หมายเหตุ: / = กรรมการ



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

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
P.S.P.SPECIALTIES PUBLIC COMPANY LIMITED

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในและ
หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

| ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | คุณสมบัติทางการศึกษา/ประสบการณ์ | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงาน | | |
|---|-----------|--|------------------------------------|---|-----------------|-----------------------------|--|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงานบริษัท/ประเภทธุรกิจ |
| นายกันตพัฒน์ จารุกัทรยศพิทักษ์ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน | 53 | <p>คุณวุฒิทางการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท สาขาเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ปริญญาตรี สาขาการจัดการทั่วไป (การบัญชี) มหาวิทยาลัยราชภัฏ-ราชนครินทร์ <p>ประวัติอบรม</p> <ul style="list-style-type: none"> 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.สเปเชียลตี้ จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2561 - 2562 | ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน | Calsonic Kansei (Thailand) Co., Ltd. |
| | | | | | 2560 – 2561 | Head of Commercial Audit | บริษัท โอเอสสภาค 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/ประวัติ อบรม | สัดส่วนการถือหุ้นใน บริษัท (ร้อยละ) | ความสัมพันธ์ทางครอบครัว กรรมการและ ผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงาน | | |
|--|-----------|---|--|--|-----------------|---|---|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงานบริษัท/ ประเภทธุรกิจ |
| | | <ul style="list-style-type: none">Anti-Corruption Practical Guide (ACPG), 59/2565, CAC, IODการบริหารความเสี่ยงด้านความยั่งยืน (ESG RISK MANAGEMENT)บทบาทและการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ (AC) และหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน (CAE)PDPA Updated | | | | | |
| นางสาวทรงนัส ตรีภทรพร หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน (Compliance) | 46 | <u>คุณวุฒิทางการศึกษา</u> <ul style="list-style-type: none">ปริญญาโท สาขาระบบสารสนเทศทางบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัยปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ | ไม่มี | ไม่มี | 2563 – ปัจจุบัน | หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน (Compliance) | บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2561 – 2563 | ผู้จัดการแผนกบัญชี เจ้าหน้าที่และทรัพย์สิน | บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด |
| | | | | | 2556 – 2561 | ผู้จัดการแผนกระบบบัญชีและงบประมาณ | บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ส์ จำกัด |

| ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติ อบรม | สัดส่วนการถือหุ้นใน บริษัท (ร้อยละ) | ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว กรรมการและ ผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงาน | | |
|---------------------|-----------|--|--|--|-----------------|------------------------------------|--------------------------------------|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ ประเภทธุรกิจ |
| | | <p><u>ประวัติอบรม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> การบริหารความเสี่ยงองค์กร รุ่นที่ 19, ศูนย์บริการวิชาการ แห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย Compliance Management และกฎหมายที่ต้องเตรียมพร้อมโดยเฉพาะ รุ่นที่ 5, สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ กลยุทธ์ด้านความยั่งยืนของ ธุรกิจ, ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เจ้าหน้าที่คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล รุ่น 2, สมาคมนิติศาสตร์ และรัฐศาสตร์ Anti-Corruption Practical Guide (ACPG), 70/2568, CAC, IOD | | | 2556 – 2561 | ผู้จัดการแผนกระบบ บัญชีและงบประมาณ | บริษัท พี.เอส.พี. สเปเชียลตี้ จำกัด |
| | | | | | 2544 - 2556 | ผู้ช่วยผู้จัดการแผนก บัญชี | กองทุนบำเหน็จ บำนาญข้าราชการ |

หน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน (Compliance)

- รับผิดชอบการจัดทำนโยบาย หลักเกณฑ์ แนวปฏิบัติ ประกาศต่างๆ และทบทวนทวนดูเมื่อกฎระเบียบและข้อบังคับ เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงานของพนักงานและผู้เกี่ยวข้อง ให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสีย รวมทั้งสร้างคุณค่าให้กับบริษัทฯ อย่างยั่งยืน
- รับผิดชอบการสื่อสาร หลักเกณฑ์ แนวปฏิบัติ กฎระเบียบและข้อบังคับการปฏิบัติงานต่างๆ ให้กับพนักงานรับทราบและปฏิบัติตามได้อย่างเคร่งครัดและสม่ำเสมอ
- กำกับดูแลและติดตามการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบของแต่ละแผนก เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอกอย่างครบถ้วนถูกต้อง
- รับผิดชอบการกำกับดูแลและเฝ้าระวังอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline) เพื่อให้การจัดทำ การปรับปรุงแก้ไข และการนำเสนออนุมัติ เป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบที่บริษัทฯ กำหนด
- กำกับดูแลและติดตามการตรวจสอบและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินการของบริษัทฯ ถูกต้องตามระเบียบที่สำนักงาน ก.ล.ด. และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด



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

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)
P.S.P.SPECIALTIES PUBLIC COMPANY LIMITED

เอกสารแนบ 4

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ



เอกสารแนบ 4

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

1. ทรัพย์สินถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

1.1 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 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 3,047.6 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 39.9 ของสินทรัพย์รวม โดยมีรายละเอียดดังนี้

| สินทรัพย์ | มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 (ล้านบาท) | ลักษณะการถือครอง | ภาระผูกพัน |
|------------------------------------|--|-------------------|------------|
| 1. ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน | 1,483.2 | เจ้าของกรรมสิทธิ์ | มี |
| 2. อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร | 1,208.7 | เจ้าของกรรมสิทธิ์ | มี |
| 3. เครื่องจักรและอุปกรณ์ | 219.9 | เจ้าของกรรมสิทธิ์ | ไม่มี |
| 4. อุปกรณ์และเครื่องตกแต่งสำนักงาน | 17.0 | เจ้าของกรรมสิทธิ์ | ไม่มี |
| 5. ยานพาหนะ | 20.2 | เจ้าของกรรมสิทธิ์ | ไม่มี |
| 6. ทรัพย์สินระหว่างก่อสร้าง | 98.6 | เจ้าของกรรมสิทธิ์ | ไม่มี |
| รวม | 3,047.6 | | |

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

โดยมีรายละเอียดสินทรัพย์ถาวรหลักของบริษัทฯ ใช้ในการประกอบธุรกิจ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 สามารถสรุปได้ดังนี้

| ลำดับ | โรงงาน | บริษัทที่ ถือครอง / บริษัทที่ ใช้งาน | วัตถุประสงค์การใช้งาน | ขนาดพื้นที่ (ไร่ - งาน - ตารางวา) | มูลค่าที่ดิน อาคาร และส่วนปรับปรุง ตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 (ล้านบาท) | | การผูกพัน |
|-------|--|---|--|---|--|-------------------------------|-----------------------------|
| | | | | | ที่ดิน ส่วนปรับปรุง ที่ดิน | อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร | |
| 1 | สำนักงานใหญ่ (ถนนบรมราชชนนี แขวงอรุณอมรินทร์ เขตบางกอกน้อย กรุงเทพมหานคร) | บริษัทฯ | อาคารสำนักงาน | 38 ตารางวา | 2.0 | 1.6 | ไม่มี |
| 2 | โรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ที่ 1 (ตำบลท่าจีน อำเภอเมือง สมุทรสาคร) | บริษัทฯ | ผลิตน้ำมันหล่อลื่นและจาระบี | 26 ไร่ 2 งาน 51.2 ตารางวา | 279.7 | 313.8 | ค้ำประกัน / จำนองบางส่วน |
| 3 | โรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ที่ 2 และศูนย์ กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง (ตำบลท่าจีน อำเภอเมือง สมุทรสาคร) | บริษัทฯ | ผลิตน้ำมันยางและน้ำมันหม้อแปลง ศูนย์ กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง | 71 ไร่ 2 งาน 52 ตารางวา | 396.7 | 207.7 | ค้ำประกัน / จำนองบางส่วน |
| 4 | คลังเก็บสินค้าและศูนย์กระจายสินค้า (ตำบลท่าจีน อำเภอเมือง สมุทรสาคร) | บริษัทฯ | ศูนย์กระจายสินค้าที่บริษัทฯ เป็นผู้ผลิต เช่น น้ำมันหล่อลื่น จาระบี และน้ำมันยาง | 104 ไร่ 3 งาน 88.6 ตารางวา | 320.4 | 335.6 | ค้ำประกัน / จำนองบางส่วน |
| 5 | สำนักงานและโรงงานผลิต - บริษัท รี ไซเคิล เอ็นจิเนียริง จำกัด | บริษัท ย่อย | อาคารสำนักงาน และสถานที่ให้บริการ จัดการของเสียผ่านกระบวนการรีไซเคิล | 92 ไร่ 1 งาน 52.8 ตารางวา | 190.0 | 346.5 | ค้ำประกัน / จำนองบางส่วน |

| ลำดับ | โรงงาน | บริษัทที่ ถือครอง / บริษัทที่ ใช้งาน | วัตถุประสงค์การใช้งาน | ขนาดพื้นที่ (ไร่ - งาน - ตารางวา) | มูลค่าที่ดิน อาคาร และส่วนปรับปรุง ตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 (ล้านบาท) | | | การผูกพัน |
|-------|--------|---|-----------------------------|---|--|-------------------------------|--|-----------|
| | | | | | ที่ดิน ส่วนปรับปรุง ที่ดิน | อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร | | |
| 6. | อื่นๆ | บริษัทฯ | รองรับการขยายธุรกิจไลน์ผลิต | 86 ไร่ 2 งาน 7.2 ตารางวา | 294.4 | 3.5 | | ไม่มี |



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

1.2 สินทรัพย์สิทธิการใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีสินทรัพย์สิทธิการใช้ ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ โดยหลัก คือ ยานพาหนะ อาคาร และที่ดิน โดยสินทรัพย์สิทธิการใช้มีมูลค่าสุทธิตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ เท่ากับ 38.0 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.5 ของสินทรัพย์รวม โดยมีรายละเอียดดังนี้

| รายการ | มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 (ล้านบาท) | ลักษณะกรรมสิทธิ์ | ภาระผูกพัน |
|----------------------|--|------------------|------------|
| 1. ที่ดิน | 11.3 | สัญญาเช่า | ไม่มี |
| 2. อาคาร | 5.5 | สัญญาเช่า | ไม่มี |
| 3. ยานพาหนะ | 17.9 | สัญญาเช่า | ไม่มี |
| 4. เครื่องมืออุปกรณ์ | 3.3 | สัญญาเช่า | ไม่มี |
| รวม | 38.0 | | |

1.3 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ คือ สิทธิการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ โดยสินทรัพย์ไม่มีตัวตนมีมูลค่าสุทธิตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ เท่ากับ 101.5 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1.3 ของสินทรัพย์รวม

2. เครื่องหมายการค้า สิทธิบัตร และอนุสิทธิบัตร

2.1 เครื่องหมายการค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ เป็นเจ้าของเครื่องหมายการค้า ที่จดทะเบียนกับกรมทรัพย์สินทางปัญญาจำนวน 3 รายการ และยื่นคำขอจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าและบริการ จำนวน 1 รายการ ดังนี้

| ลำดับ | เจ้าของ / ผู้จดทะเบียน | เครื่องหมายการค้า | ทะเบียน เลขที่/คำขอ เลขที่ | ประเทศที่ จดทะเบียน | ประเภทผลิตภัณฑ์ / บริการ | วันหมดอายุ/ วันที่ยื่นคำขอ |
|---|------------------------|-------------------|----------------------------|---------------------|---|----------------------------|
| เครื่องหมายการค้าที่ได้รับการจดทะเบียนกับกรมทรัพย์สินทางปัญญาแล้ว | | | | | | |
| 1 | บริษัทฯ | | 231118843 | ไทย | น้ำมันหล่อลื่น น้ำมันหล่อลื่นเครื่องยนต์ น้ำมันหล่อลื่นใช้ในอุตสาหกรรม จาระบีใช้กับเครื่องยนต์ จาระบีใช้กับเครื่องจักร จาระบีใช้ในอุตสาหกรรม จาระบีใช้ในการหล่อลื่น จาระบีอเนกประสงค์ น้ำมันใช้ใน | 15 สิงหาคม 2575 |



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

| ลำดับ | เจ้าของ / ผู้จดทะเบียน | เครื่องหมายการค้า | ทะเบียนเลขที่/คำขอเลขที่ | ประเทศที่จดทะเบียน | ประเภทผลิตภัณฑ์ / บริการ | วันหมดอายุ/วันที่ยื่นคำขอ |
|--|------------------------|--|--------------------------|--------------------|--|---------------------------|
| | | | | | อุตสาหกรรมการผลิตผลิตภัณฑ์ยาง น้ำมันหม้อแปลงไฟฟ้า | |
| 2 | บริษัท |  | 261103985 | ไทย | จำพวกที่ 4 รายการสินค้า น้ำมันหล่อลื่น | 31 พฤษภาคม 2576 |
| 3 | บริษัท |  | 261100117 | ไทย | จำพวกที่ 5 สเปรย์ดับกลิ่นห้อง | 12 มกราคม 2578 |
| เครื่องหมายการค้าที่บริษัทยื่นคำขอจดทะเบียนกับกรมทรัพย์สินทางปัญญา | | | | | | |
| 1 | บริษัท |  | 240148851 | ไทย | <ul style="list-style-type: none"> ○ จำพวกที่ 3 สเปรย์ทำความสะอาด เครื่องปรับอากาศ ○ จำพวกที่ 5 สเปรย์ดับกลิ่นห้อง | 6 พฤศจิกายน 2567 |

2.2 สิทธิบัตรและอนุสิทธิบัตร

ไม่มี

3. การประกันภัยธุรกิจและทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

| ลำดับ | ประเภทกรมธรรม์ | ทรัพย์สินที่เอาประกันภัย | วงเงินประกัน | ระยะเวลาเอาประกันภัย |
|-------|--|---|---|--|
| 1 | กรมธรรม์ประกันภัยความเสียหายทรัพย์สิน (Accidental Damage (Property) Insurance) | <ul style="list-style-type: none"> • โรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ที่ 1 • โรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ที่ 2 และศูนย์กระจายน้ำมันเชื้อเพลิง | 6,934.8 ล้านบาท | ตั้งแต่วันที่ 26 กันยายน 2568 ถึง 26 กันยายน 2569 |
| 2 | กรมธรรม์ประกันความรับผิดต่อบุคคลภายนอก (Public Liability Insurance) | <ul style="list-style-type: none"> • คลังเก็บสินค้าและศูนย์กระจายสินค้า • สำนักงานใหญ่ | ไม่เกิน 100.0 ล้านบาทต่ออุบัติเหตุแต่ละครั้งและตลอดระยะเวลาเอาประกันภัย ขยายความคุ้มครองความผิดตามกฎหมายสำหรับความเสียหายหรือความสูญเสียต่ออุปกรณ์สำนักงานของผู้เช่า (ยกเว้นสต็อก/สินค้า) | ตั้งแต่วันที่ 26 กันยายน 2568 หรือ 26 กันยายน 2569 |



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

| ลำดับ | ประเภทกรมธรรม์ | ทรัพย์สินที่เอาประกันภัย | วงเงินประกัน | ระยะเวลาเอาประกันภัย |
|-------|---|--------------------------|---|---|
| | | | คงคลังทุกประเภท) จำกัดจำนวนเงินความรับผิด 500,000 บาท ต่อเหตุการณ์แต่ละครั้งและตลอดระยะเวลาเอาประกันภัย | |
| 3 | กรมธรรม์ประกันภัยตัวเรือ (Marine Hull Policy) | | 7.6 ล้านบาท | ตั้งแต่วันที่ 26 กันยายน 2568 ถึง 26 กันยายน 2569 |
| 4 | กรมธรรม์ประกันภัยธุรกิจหยุดชะงัก | | 2,071.6 ล้านบาท | ตั้งแต่วันที่ 26 กันยายน 2568 ถึง 26 กันยายน 2569 |

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีประกันภัยอื่น ๆ เช่น กรมธรรม์ประกันภัยความรับผิดต่อสินค้า (Legal Liability Insurance for Unsafe Product) กรมธรรม์ประกันภัยความรับผิดของกรรมการและผู้บริหาร (Directors' and Officers' Liability Insurance) และกรมธรรม์ประกันภัยความเสียหายทรัพย์สินของบริษัทย่อย (Accidental Damage (Property) Insurance) เป็นต้น

4. เงินลงทุนในบริษัทย่อย กิจการร่วมค้า และบริษัทร่วม

(1) เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีบริษัทย่อย 7 บริษัท โดยเงินลงทุนในบริษัทย่อยมีมูลค่าเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน เท่ากับ 2,300.9 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 30.1 ของสินทรัพย์รวมตามงบการเงินเฉพาะกิจการ

(2) เงินลงทุนในบริษัทร่วม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทฯ มีบริษัทร่วม 2 บริษัท โดยเงินลงทุนในบริษัทร่วมมีมูลค่าสุทธิตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ เท่ากับ 231.7 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3.0 ของสินทรัพย์รวม

(3) เงินลงทุนในการร่วมค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทฯ มีเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า 2 บริษัท โดยเงินลงทุนในการร่วมค้ามีมูลค่าสุทธิตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ เท่ากับ 122.8 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1.6 ของสินทรัพย์รวม



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 |
| นโยบายการจ้างเหมาเกี่ยวกับการกระทำผิด..... | 39 |
| นโยบายการจ่ายเงินปันผล..... | 44 |
| นโยบายการลงทุน การกำกับดูแลการดำเนินงาน และการบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทรวม..... | 47 |
| นโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท | 52 |
| กรอบและนโยบายบริหารความเสี่ยง..... | 55 |
| นโยบายด้านภาษี..... | 66 |
| กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท..... | 69 |
| กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล | 80 |
| กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร | 88 |
| กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน..... | 95 |



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 และผู้เทียบเท่าผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายชื่อที่ 4 ทุกรายชื่อและให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงิน |
| 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. บริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ.2535 พ.ร.บ. หลักทรัพย์ พ.ศ. 2551 และกฎระเบียบ ข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ |
| ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ | หมายถึง | การดำเนินกิจกรรมใด ๆ ที่อาจมีผลประโยชน์ส่วนตัว หรือของบุคคลที่เกี่ยวข้องเข้ามามีอิทธิพลต่อการตัดสินใจ |
| ข้อมูลภายใน | หมายถึง | ข้อมูลที่ยังไม่ได้มีการเปิดเผยต่อประชาชนหรือข้อมูลที่มีไว้ใช้เพื่อวัตถุประสงค์ของบริษัทอย่างเดียว และไม่ใช่มิใช่ใช้ส่วนบุคคล รวมถึงข้อมูลซึ่งบริษัทเก็บไว้ไม่เปิดเผยเป็นการชั่วคราว เช่น ข้อมูลจากงบการเงินที่ยังไม่ได้นำเสนอต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ การจ่ายเงินปันผล การจะได้มาซึ่งสัญญาทางการค้าที่สำคัญ |
| อำนาจควบคุมกิจการ | หมายถึง | <ol style="list-style-type: none"> (1) การถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในนิติบุคคลหนึ่งเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น (2) การมีอำนาจควบคุมคะแนนเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของนิติบุคคลหนึ่ง ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อม หรือไม่ว่าเพราะเหตุอื่นใด (3) การมีอำนาจควบคุมการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการตั้งแต่กึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมด ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อม |

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 และพยายามสร้างแรงจูงใจให้พนักงานที่มีความรู้ความสามารถสูงให้อยู่กับกลุ่มบริษัทเพื่อพัฒนาองค์กรต่อไป อีกทั้งยังได้กำหนดแนวทางในการต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชัน รวมทั้งปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง เช่น การห้ามใช้ข้อมูลภายในอย่างเคร่งครัด เป็นต้น



3. **ลูกค้า** มีกระบวนการในการคัดเลือกลูกค้าโดยการให้ลูกค้าแข่งขันบนข้อมูลที่เท่าเทียมกัน และคัดเลือกลูกค้าด้วยความยุติธรรมภายใต้หลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกลูกค้าของกลุ่มบริษัท นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทได้จัดทำรูปแบบสัญญาที่เหมาะสมและเป็นธรรมแก่คู่สัญญาทุกฝ่าย และจัดให้มีระบบติดตามเพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาอย่างครบถ้วน และป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดหา โดยกลุ่มบริษัทซื้อสินค้าจากลูกค้าตามเงื่อนไขทางการค้า ตลอดจนปฏิบัติตามสัญญาต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งเก็บรักษาข้อมูลของลูกค้า และไม่นำข้อมูลของลูกค้าไปใช้เพื่อประโยชน์ในทางมิชอบ
4. **ลูกค้า** รับผิดชอบต่อลูกค้าโดยการรักษาคุณภาพและมาตรฐานของสินค้าและบริการ รวมถึงการตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าให้ครบถ้วนและครอบคลุมให้มากที่สุด เพื่อมุ่งเน้นการสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าในระยะยาว นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทคำนึงถึงสุขภาพ ความปลอดภัย ความเป็นธรรม การเก็บรักษาข้อมูลของลูกค้า การบริการหลังการขาย การให้ข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าและบริการที่ถูกต้องและครบถ้วนแก่ลูกค้า รวมถึงการติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อพัฒนาปรับปรุงสินค้าและบริการ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทจัดให้มีช่องทางให้ลูกค้าสามารถแจ้งปัญหาสินค้าและบริการที่ไม่เหมาะสมเพื่อที่กลุ่มบริษัทจะได้ป้องกันและแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับสินค้าและบริการได้อย่างรวดเร็ว
5. **เจ้าหน้าที่** ปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่าง ๆ ตามสัญญาและภาระผูกพันที่มีต่อเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัด รวมทั้งการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ยและการดูแลหลักประกันต่าง ๆ ภายใต้สัญญาที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนไม่ใช้วิธีการที่ไม่สุจริต ปกปิดข้อมูลหรือข้อเท็จจริง อันจะทำให้เจ้าหน้าที่เกิดความเสียหาย ทั้งนี้ ในกรณีที่กลุ่มบริษัทไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขหรือข้อกำหนดใด ๆ ตามสัญญา จะแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบล่วงหน้าโดยไม่ชักช้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขต่อไป
6. **คู่แข่ง** ประพฤติตนรอบการแข่งขันที่ดี มีจรรยาบรรณ โปร่งใส และอยู่ในกรอบของกฎหมาย รวมทั้งสนับสนุนและส่งเสริมนโยบายการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม รวมทั้งไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งด้วยวิธีการที่มีชอบ
7. **ภาครัฐ** ดำเนินธุรกิจโดยให้ความสำคัญกับภาครัฐ ยึดถือการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด รวมถึงสนองตอบนโยบายของภาครัฐตามความจำเป็นเหมาะสม โดยสอดคล้องกับแนวทางการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท
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 หรือที่เกี่ยวข้องกับกิจการใด ๆ ที่ไม่พึงเปิดเผยโดยเคร่งครัด การเผยแพร่ข่าวสารต่าง ๆ อันเกี่ยวข้องกับธุรกิจการเงินและตัวบุคคลของกลุ่มบริษัท จะต้องกระทำตามแนวทางที่ถูกต้องเหมาะสมที่ได้รับอนุญาตเท่านั้น และต้องกระทำด้วยความรอบคอบและมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ ตลอดระยะเวลาที่เป็นพนักงานและภายหลังจากพ้นสภาพ พนักงานทุกคนตกลงจะรักษาข้อมูลอันเป็นความลับดังกล่าวข้างต้นไว้เป็นความลับ หากมีการเปิดเผยหรือส่งให้แก่ผู้อื่นหรือใช้ข้อมูลดังกล่าวในเรื่องอื่นใด นอกเหนือจากการปฏิบัติหน้าที่ให้กับกลุ่มบริษัท พนักงานตกลงยินยอมรับผิดชอบค่าใช้จ่ายตามที่เกิดขึ้นจริงทุกประการ
6. ไม่ใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือบุคคลอื่นในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทหรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของบริษัทหรือเปิดเผยข้อมูลภายในแก่บุคคลอื่น โดยรู้หรือควรรู้ว่าผู้รับข้อมูลอาจนำข้อมูลนั้นไปใช้ประโยชน์ในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทหรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของบริษัทไม่ว่าเพื่อประโยชน์ของผู้รับข้อมูลหรือบุคคลอื่น
7. ต้องช่วยกันระมัดระวังและป้องกันทรัพย์สินของกลุ่มบริษัท โดยมีให้เสียหายหรือสูญหายไม่ว่าจากบุคคลหรือจากภัยพิบัติใด 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 ไม่ว่าจะโดยเจตนาหรือไม่ก็ตาม
19. ไม่เปิดเผยค่าจ้างหรือเงินเดือน อัตราการขึ้นเงินเดือนของตนเองหรือของผู้อื่น ไม่ว่าจะโดยเจตนาหรือไม่ก็ตาม
20. ไม่เรียกรับ หรือยินยอมจะรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากลูกค้า ผู้ค้า คู่ค้า คู่แข่ง หรือบุคคลอื่นใด ที่ทำธุรกิจกับกลุ่มบริษัท หรือการเลี้ยงรับรอง ยกเว้นของขวัญตามประเพณีนิยม หรือการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจตามปกติ หรือค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมธุรกิจอันนำมาซึ่งชื่อเสียงทางการค้า เพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนตาม ธรรมเนียมนิยม :
 - การเลี้ยงรับรองทางธุรกิจตามปกติ หรือค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมธุรกิจต่อครั้ง กำหนดวงเงินอ้างอิงตามระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline)
 - ของขวัญตามประเพณีนิยมต่อครั้ง กำหนดวงเงินไม่เกิน 3,000 บาท (สามพันบาทถ้วน)
21. ไม่ให้สินบน และ/หรือการกระทำใด ๆ ที่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อกลุ่มบริษัท และ/หรือการคอร์รัปชัน ไม่ว่าจะโดยตรงหรือผ่านบุคคลที่สาม และ/หรือใช้อิทธิพลอย่างไม่ถูกต้องต่อตัวแทนของรัฐ ลูกค้าหรือคู่ค้า ซึ่งนับว่าเป็นการขัดแย้งต่อนโยบายของกลุ่มบริษัท
22. ไม่กระทำการเพิ่มเติม ตัดทอน หรือแก้ไขในบันทึกหรือข้อมูลใด ๆ เพื่อเปลี่ยนแปลง หรือบิดเบือนผลการดำเนินงาน และการบันทึกบัญชีให้ผิดไปจากความเป็นจริงโดยเจตนา ไม่ว่าจะเพื่อจุดประสงค์อื่นใดก็ตาม
23. ไม่ชำระเงิน และ/หรือจัดการทางธุรกิจโดยมีเจตนาไม่สุจริตที่ทำให้เข้าใจได้ว่าเป็นส่วนหนึ่งของการชำระเงิน หรือการจัดการทางธุรกิจโดยปกติ
24. รักษาข้อมูลทรัพย์สินทางปัญญาของกลุ่มบริษัท หรือที่ได้จากการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงาน รวมทั้งไม่ลอกเลียนแบบผลงานและทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น
25. ไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่นโดยมิชอบ



26. ไม่ให้หน่วยงานที่ไม่ใช่หน่วยงานจัดซื้อ ฯ ขอการสนับสนุนจากผู้ค้าหรือคู่ค้า (หากมีความจำเป็นที่จะต้องขอการสนับสนุนดังกล่าวเพื่อประโยชน์ของกลุ่มบริษัท ให้หน่วยงานต่าง ๆ หรือกับหน่วยงานจัดซื้อ ฯ เพื่อเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ ยกเว้น การจัดกิจกรรมร่วมทางการตลาด ให้หน่วยงานขายและพัฒนาธุรกิจเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ)
27. ไม่กระทำการอันเป็นการละเลย หรือเอื้ออำนวยแก่บุคคลใด ๆ ที่จะเข้ามาแสวงหาประโยชน์ โดยเข้าถึง ระบบคอมพิวเตอร์ ข้อมูลคอมพิวเตอร์ ข้อมูลจราจรคอมพิวเตอร์ โดยมีชอบ หรือไม่ได้รับอนุญาตจากกลุ่มบริษัท หรือจงใจ สนับสนุน ยินยอมให้เกิดการกระทำผิดต่อผู้ให้บริการตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับคอมพิวเตอร์หรือกฎหมายลิขสิทธิ์ หรือกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
28. กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นกลางทางการเมือง ไม่เข้าไปมีส่วนร่วม และไม่ฝักใฝ่พรรคการเมืองหนึ่ง พรรคการเมืองใด หรือผู้มีอำนาจทางการเมืองคนไหนคนใด ไม่นำเงินทุนหรือทรัพยากรของบริษัทไปใช้สนับสนุน ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมแก่พรรคการเมืองหรือนักการเมืองใด ๆ ทั้งนี้ บริษัทไม่มีข้อห้ามสำหรับพนักงาน ในการใช้สิทธิทางการเมือง เช่น การไปลงคะแนนเสียง หรือการลงรับสมัครเลือกตั้ง เป็นต้น อย่างไรก็ตาม บริษัทห้ามมิให้พนักงานนำชื่อของบริษัท ทรัพยากรของบริษัท หรือบริษัทย่อยไปใช้ประโยชน์ในกิจกรรมทางการเมือง หรือการหาเสียงเลือกตั้ง และ/หรือนำไปใช้ในทางที่อาจทำให้บริษัทและ/หรือบริษัทย่อยเสื่อมเสียชื่อเสียง

ขั้นตอนการลงโทษทางวินัย

- (1) **การฝ่าฝืนที่ไม่ร้ายแรง:** บุคคลดังกล่าวจะได้รับการเตือนทางวาจา หรืออาจได้รับหนังสือเตือนเป็นลายลักษณ์อักษรซึ่งจะระบุลักษณะของการฝ่าฝืน รวมทั้งมูลเหตุที่อาศัยเป็นหลักของการฝ่าฝืนนั้น โดยให้โอกาสบุคคลดังกล่าวโต้แย้งข้อกล่าวหาต่อผู้บังคับบัญชา หากมีการฝ่าฝืนเป็นครั้งที่สอง หรือบุคคลดังกล่าวไม่แก้ไขความผิดจากการฝ่าฝืนในครั้งแรกตามที่ได้รับการเตือนทางวาจา หรือหนังสือเตือนนั้น บุคคลดังกล่าวจะถูกลงโทษทางวินัย ทั้งนี้ อ้างอิงตามมาตรฐานการลงโทษทางวินัยของบริษัท
- (2) **การฝ่าฝืนร้ายแรง:** การฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานที่กำหนดไว้ ตามมาตรฐานการลงโทษทางวินัยของบริษัท เป็นการทำความผิดวินัยร้ายแรงและให้รวมถึงการฝ่าฝืนดังต่อไปนี้ เช่น การให้หรือการรับสินบน การละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัท การฉ้อโกง การเปิดเผยข้อมูลความลับต่อบุคคลที่สาม และการกระทำใด ๆ ที่เสื่อมเสียชื่อเสียงของกลุ่มบริษัท การปกปิดหรือไม่หรือไม่รายงานข้อมูลหรือเอกสารสำคัญใด 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 ขอบบังคับ 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)

กลุ่มบริษัทตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิขั้นพื้นฐานต่างๆ ของผู้ถือหุ้น ทั้งในฐานะของนักลงทุนในหลักทรัพย์ และเจ้าของบริษัท เช่น สิทธิในการซื้อ ขาย โอน หลักทรัพย์ที่ตนถืออยู่ สิทธิในการที่จะได้รับส่วนแบ่งกำไรจากบริษัท สิทธิในการได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอ สิทธิในการเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี การอนุมัติธุรกรรมที่สำคัญและมีผลต่อทิศทางในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท และเรื่องที่มีผลกระทบต่อกลุ่มบริษัท เช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิและข้อบังคับของบริษัท การลดทุนหรือเพิ่มทุน และการอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น

ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทมีพันธกิจในการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

- (1) สนับสนุนและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นทุกรายได้รับสิทธิพื้นฐานซึ่งรวมถึง
 - สิทธิซื้อขายและโอนหุ้น และสิทธิในส่วนแบ่งกำไร
 - สิทธิได้รับสารสนเทศที่เพียงพอทันเวลาในรูปแบบที่เหมาะสมกับการตัดสินใจที่มีผลกระทบต่อบริษัท และตนเอง
 - สิทธิเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนในที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อตัดสินใจเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของบริษัท ตามที่กฎหมายหรือนโยบายกำหนด โดยอำนวยความสะดวกและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นรวมถึงนักลงทุนเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น
 - สิทธิประการอื่น ๆ ที่ผู้ถือหุ้นพึงได้รับตามกฎหมาย
- (2) ในการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัท ใช้เกณฑ์วันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้น (Record Date) เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีเวลาพิจารณาเอกสารเชิญประชุมและข้อมูลต่าง ๆ ก่อนการประชุมมากขึ้น
- (3) ให้ข้อมูลวัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม และมีคำชี้แจงและเหตุผลประกอบในแต่ละวาระหรือประกอบมติที่ขอตามทีระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น หรือในเอกสารแนบวาระการประชุม รวมถึงความเห็นของคณะกรรมการบริษัทในแต่ละวาระการประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมแนบรายงานประจำปีรวมถึงข้อมูลทั้งหมดที่เกี่ยวข้อง

- และละเว้นการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสของผู้ถือหุ้นในการศึกษาสารสนเทศของบริษัท โดยจัดส่งให้ผู้ถือหุ้นและนายทะเบียนทราบไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนการประชุมและโฆษณาคำบอกกล่าวนัดประชุมในหนังสือพิมพ์ 3 วัน ติดต่อกัน รวมถึงเผยแพร่ข้อมูลดังกล่าวล่วงหน้าไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท ไม่น้อยกว่า 30 วัน ก่อนการประชุม เว้นแต่มีเหตุจำเป็นหรือสมควรประการอื่นใด ซึ่งในกรณีนี้บริษัท จะยังคงปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขของกฎหมายหรือประกาศที่เกี่ยวข้องและดำเนินการอย่างเต็มที่เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบข้อมูลล่วงหน้าก่อนวันประชุมโดยเร็วที่สุด
- (4) อำนาจความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มได้ใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและออกเสียงอย่างเหมาะสมและเต็มที่ และละเว้นการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสในการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น ใช้สถานที่ซึ่งสะดวกแก่การเดินทาง โดยจะแนบแผนที่ซึ่งแสดงสถานที่จัดการประชุมผู้ถือหุ้นไว้ในหนังสือเชิญประชุม รวมถึงเลือกวันเวลาที่เหมาะสม และจัดสรรเวลาในการประชุมอย่างเพียงพอ รวมทั้งการเข้าประชุมเพื่อออกเสียงลงมติไม่ควรมีวิธีที่ยุ่งยากหรือมีค่าใช้จ่ายมากเกินไป
 - (5) ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น บริษัท จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งความเห็น ข้อเสนอแนะ หรือข้อซักถามได้ล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้าให้ชัดเจน และแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบพร้อมกับการนำส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และบริษัท จะเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท
 - (6) 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) กลุ่มบริษัทส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้นตามสมควร ทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถทำได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง และแม่นยำ



- (14) ภายหลังการประชุมผู้ถือหุ้นแล้วเสร็จ บริษัท จะจัดทำรายงานการประชุมที่บันทึกข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วนในสาระสำคัญ รวมทั้งจะมีการบันทึกประเด็นข้อซักถาม ความคิดเห็น และข้อเสนอแนะที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ นอกจากนี้ บริษัท จะนำผลการลงคะแนนในแต่ละวาระ รวมทั้งรายงานการประชุมเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัท และช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้พิจารณา
- (15) บริษัท จะจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์ ภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (The Equitable Treatment of Shareholders)

กลุ่มบริษัทได้กำหนดให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นรายย่อย ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นที่ได้เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นสัญชาติไทยหรือต่างด้าว โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้

- (1) ผู้ถือหุ้นมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนตามจำนวนหุ้นที่ตนมี และมีความเท่าเทียมกันในการเข้าถึงสารสนเทศเกี่ยวกับบริษัท
- (2) ส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น โดยมีระเบียบวาระและความเห็นของคณะกรรมการต่อตลาดหลักทรัพย์ และเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทล่วงหน้าในระยะเวลาไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนด ทั้งนี้ ณ วันปิดสมุดทะเบียน บริษัท จะจัดทำหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นดังกล่าวเป็นภาษาอังกฤษหากพบว่ามีผู้ถือหุ้นต่างชาติ
- (3) กำหนดหลักเกณฑ์วิธีการให้ผู้ถือหุ้นทุกรายสามารถเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ โดยสามารถเสนอชื่อผ่านประธานคณะกรรมการบริษัทล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมข้อมูลประกอบการพิจารณาด้านคุณสมบัติและการให้ความยินยอมของผู้ได้รับการเสนอชื่อ
- (4) กำหนดหลักเกณฑ์ให้ผู้ถือหุ้นทุกรายเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นให้ชัดเจนเป็นการล่วงหน้า เพื่อแสดงถึงความเป็นธรรมและโปร่งใสในการพิจารณาว่าจะเพิ่มวาระที่ผู้ถือหุ้นทุกรายเสนอหรือไม่
- (5) ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารไม่ควรเพิ่มวาระการประชุมผู้ถือหุ้นที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ
- (6) ในการดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง บริษัทจะให้โอกาสแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน โดยก่อนเริ่มการประชุม ประธานในที่ประชุมจะชี้แจงให้ผู้ถือหุ้นทราบกฎเกณฑ์ ที่ใช้ในการประชุม วิธีการใช้สิทธิออกเสียง สิทธิออกเสียงลงคะแนนตามแต่ละประเภทของหุ้น และวิธีนับคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้นที่ต้องลงมติในแต่ละวาระ
- (7) ในวาระเลือกตั้งกรรมการ กลุ่มบริษัทจะสนับสนุนให้มีการเลือกตั้งกรรมการเป็นรายคน
- (8) กลุ่มบริษัทกำหนดให้กรรมการรายงานการมีส่วนได้เสียในวาระการประชุมใดๆ อย่างน้อยก่อนการพิจารณาในวาระที่เกี่ยวข้องในการประชุมคณะกรรมการบริษัทและบันทึกส่วนได้เสียดังกล่าวในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งห้ามมิให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่จะไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระในวาระที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการประชุมในวาระนั้นๆ
- (9) กลุ่มบริษัทกำหนดแนวทางในการเก็บรักษาและป้องกันการนำข้อมูลภายในของบริษัท ไปใช้เป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งแนวทางดังกล่าวให้ทุกคนในบริษัท ทราบปฏิบัติ



- (10) กลุ่มบริษัทกำหนดให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมายมีหน้าที่จัดส่งรายงานดังกล่าวให้แก่เลขานุการบริษัทเป็นประจำและเปิดเผยในรายงานประจำปีของบริษัท

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (The Role of Interested Persons)

กลุ่มบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน ได้แก่ ผู้ถือหุ้นและพนักงานของกลุ่มบริษัท หรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอก เช่น คู่ค้า และลูกค้า เป็นต้น โดยกลุ่มบริษัทตระหนักดีว่าการสนับสนุนและข้อคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มจะเป็นประโยชน์ในการดำเนินการและการพัฒนาธุรกิจของกลุ่มบริษัท ดังนั้น กลุ่มบริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งกำหนดนโยบายให้มีการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มโดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่มีกับกลุ่มบริษัท และไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียเหล่านั้น

ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทได้คำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย รวมถึงได้กำหนด แนวทางการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายไว้ในหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

นอกจากนี้ ผู้มีส่วนได้เสียสามารถสอบถามรายละเอียด แจ้งข้อร้องเรียน หรือเบาะแสการกระทำผิดทางกฎหมาย ความไม่ถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการผิดจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท ผ่านกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลของบริษัทได้ ทั้งนี้ ข้อมูลร้องเรียนและเบาะแสที่แจ้งมายังบริษัท จะถูกเก็บไว้เป็นความลับ โดยกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลจะดำเนินการสั่งการตรวจสอบข้อมูลและหาแนวทางแก้ไข (หากมี) และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

กลุ่มบริษัท ให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มีข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา และโปร่งใส ตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนข้อมูลอื่น ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัท ซึ่งล้วนมีผลต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท ดังนี้

- (1) มีกลไกที่จะดูแลให้มั่นใจได้ว่าข้อมูลที่เปิดเผยต่อนักลงทุนถูกต้อง ไม่ทำให้สำคัญผิด และเพียงพอต่อการตัดสินใจของนักลงทุน
- (2) จัดให้มีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์เพื่อทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับนักลงทุนหรือผู้ถือหุ้น โดยบริษัท จะเผยแพร่ข้อมูลของบริษัท ข้อมูลทางการเงินและข้อมูลทั่วไปของบริษัท ให้แก่ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ บริษัทจัดอันดับความน่าเชื่อถือ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องรับทราบผ่านช่องทางต่าง ๆ กล่าวคือ การรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของบริษัท นอกจากนี้ บริษัท ยังให้ความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลอย่างสม่ำเสมอเป็นภาษาไทย แต่หากมีผู้ถือหุ้นต่างชาติจะเปิดเผยข้อมูลเป็นภาษาอังกฤษด้วย เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับข่าวสารเป็นประจำผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท โดยข้อมูลที่อยู่บนเว็บไซต์ของบริษัท จะมีการปรับปรุงให้ทันสมัยอยู่เสมอ ซึ่งข้อมูลดังกล่าวรวมถึงวิสัยทัศน์ พันธกิจ งบการเงิน ข่าวประชาสัมพันธ์ รายงานประจำปี โครงสร้างบริษัท คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหาร ตลอดจนโครงสร้างการถือหุ้นและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หนังสือเชิญประชุม เป็นต้น

- (3) บริษัท จะไม่เปิดเผยข้อมูลที่มีนัยสำคัญที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนให้แก่พนักงานที่ไม่ได้รับอนุญาต กลุ่มบุคคล หรือบุคคลอื่นใด (รวมถึงนักลงทุน สื่อมวลชน และนักวิเคราะห์) จนกว่าข้อมูลนั้นจะได้รับการเปิดเผยให้แก่สาธารณชนแล้ว ทั้งนี้ ในกรณีที่มีความจำเป็นทางธุรกิจ หรือเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ กฎเกณฑ์ หรือข้อกำหนดต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งบริษัท จะต้องเปิดเผยข้อมูลแก่ผู้ที่เกี่ยวข้อง ผู้ตรวจสอบบัญชี หน่วยงานราชการ ที่ปรึกษาทางการเงิน ธนาคาร ที่ปรึกษากฎหมาย หรือที่ปรึกษาอื่น ๆ บริษัท จะดำเนินการเพื่อให้แน่ใจว่าบุคคลดังกล่าวได้ให้ความระมัดระวังเพื่อรักษาไว้ซึ่งความลับ หากมีข้อมูลใดที่ไม่ควรถูกเปิดเผยได้ถูกเผยแพร่ออกไป บริษัท จะเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวต่อสาธารณชนโดยทันที โดยบริษัท จะปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล และข้อกำหนดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง หรือหากจำเป็น บริษัท จะแจ้งต่อตลาดหลักทรัพย์เพื่อขอระงับการซื้อขายหลักทรัพย์เป็นการชั่วคราว
- (4) เปิดเผยงบการเงินของบริษัทซึ่งได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีที่มีความเป็นอิสระ มีความรู้ ความชำนาญ และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กฎหมายกำหนด โดยบริษัทจะเผยแพร่งบการเงินตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและนักลงทุน นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลมีหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือและความถูกต้องของรายงานทางการเงินเพื่อให้มั่นใจว่างบการเงินของบริษัทมีความน่าเชื่อถือ
- (5) สนับสนุนให้มีการจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้ เพื่อให้ให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น นอกเหนือจากข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว
- (6) เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท จำนวนครั้งของการประชุมและการเข้าประชุมในปีที่ผ่านมา และความเห็นจากการทำหน้าที่ รวมทั้งการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ด้านวิชาชีพอย่างต่อเนื่องในรายงานประจำปี
- (7) เปิดเผยนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการและผู้บริหาร รวมทั้งรูปแบบหรือลักษณะของค่าตอบแทนซึ่งจำนวนเงินค่าตอบแทนที่เปิดเผยควรรวมถึงค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละท่านได้รับจากการเป็นกรรมการของบริษัทย่อยด้วย ทั้งนี้ การเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ประกาศที่เกี่ยวข้องกำหนด
- (8) เปิดเผยคำสอบบัญชีและคำบริการอื่นที่ผู้สอบบัญชีให้บริการ นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้มีการเปิดเผยข้อมูลเป็นภาษาไทย แต่หากมีผู้ถือหุ้นต่างชาติจะเปิดเผยข้อมูลเป็นภาษาอังกฤษ ผ่านทางช่องทางอื่นด้วย เช่น เว็บไซต์ของบริษัท พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน
- (9) กรรมการและผู้บริหารของบริษัท จะต้องรายงานให้บริษัท ทราบถึงการมีส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อยตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด โดยผู้ซึ่งได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการ และผู้บริหารของบริษัท 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 และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยจะต้องแจ้งต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้รับทราบ ทั้งนี้ กรรมการแต่ละคนไม่ควรดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทจดทะเบียนเกิน 5 บริษัท

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ดังนี้

(1) **คณะกรรมการบริหาร** ประกอบด้วยกรรมการบริหารจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน เพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการบริหารจัดการกิจการของบริษัท บริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน ข้อบังคับ และคำสั่งใด ๆ รวมทั้งเป้าหมายที่กำหนดไว้ ภายใต้กรอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

(2) **คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล** ประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน เพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลและตรวจสอบการบริหารงาน การควบคุมภายในและการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการจัดทำรายงานทางการเงิน เพื่อให้การปฏิบัติงานและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท เป็นไปอย่างโปร่งใสและน่าเชื่อถือ

(3) **คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน** 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 และทิศทางการดำเนินธุรกิจ เพื่อประโยชน์ระยะยาวแก่ผู้ถือหุ้นภายใต้กรอบข้อกำหนดของกฎหมาย และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ขณะเดียวกันก็คำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ทั้งนี้โดยมีรายละเอียดตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบเกี่ยวกับการดำเนินการต่าง ๆ ของบริษัท ตามนโยบายดังต่อไปนี้

(1) นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัท ได้จัดให้มีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นลายลักษณ์อักษรและนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัตินโยบายดังกล่าว ทั้งนี้ การจัดทำนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นแนวทางแก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว โดยบริษัท จะจัดให้มีการทบทวนนโยบายดังกล่าวเป็นประจำทุกปี

(2) หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

บริษัท มีเจตนารมณ์ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทอย่างโปร่งใส มีคุณธรรม มีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย ตลอดจนสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยบริษัท ได้จัดทำหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของกลุ่มบริษัทปฏิบัติตามโดยเคร่งครัด รวมทั้งได้ประชาสัมพันธ์ให้เป็นที่เข้าใจทั่วทั้งองค์กร ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทจะประกาศและแจ้งให้พนักงานทุกคนรับทราบและปฏิบัติตามจรรยาบรรณดังกล่าวอย่างเคร่งครัด

(3) ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัท ได้จัดให้มีนโยบายที่จะช่วยขจัดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างรอบคอบ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีเหตุผลและเป็นอิสระภายใต้กรอบจริยธรรมที่ดี โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของกลุ่มบริษัทเป็นสำคัญ การเข้าทำรายการระหว่างบริษัท และ/หรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และ/หรือบุคคลที่มีความขัดแย้งของบริษัทอันอาจ



นำมาซึ่งผลประโยชน์ที่ขัดแย้งกันนั้น จะต้องผ่านการพิจารณาอย่างถี่ถ้วนโดยคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลของบริษัท และหากเป็นรายการระหว่างกันและ/หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ การเข้าทำรายการนั้นจะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ทั้งนี้ ลักษณะและขนาดของรายการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกำหนดให้ผู้ที่เกี่ยวข้องหรือเกี่ยวข้องกับรายการที่พิจารณาเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียของตนและผู้ที่เกี่ยวข้องให้บริษัท ทราบ และต้องไม่เข้าร่วมในการพิจารณา รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติรายการดังกล่าว ทั้งนี้ หากบริษัท และ/หรือบริษัทย่อยจำเป็นต้องเข้าทำรายการระหว่างกันและ/หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และ/หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท การเข้าทำรายการดังกล่าวจะต้องอยู่ภายใต้เงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป โดยกำหนดราคาที่ยุติธรรมและอยู่บนพื้นฐานเสมือนหนึ่งกระทำโดยบุคคลภายนอก (fair and at arms' length basis) และในกรณีที่ไม่สามารถกำหนดราคายุติธรรมได้ บริษัทจะอ้างอิงตามรายงานของผู้เชี่ยวชาญอิสระที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัท เพื่อกำหนดราคาที่เป็นธรรมทั้งสำหรับบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท

บริษัท มีนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกัน และ/หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท ที่สอดคล้องกับกฎหมาย ตลอดจนข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งจะเปิดเผยรายการดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) รวมถึงเปิดเผยในงบการเงินของบริษัท ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง

(4) การควบคุมภายใน

บริษัท ได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในเพื่อการกำกับดูแลและการควบคุมภายใน ทั้งในระดับบริหารและระดับปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ โดยบริษัท มีการจัดตั้งหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัท เพื่อทำหน้าที่ประเมินความเพียงพอและประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในตามแผนการตรวจสอบที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และรายงานผลการตรวจสอบให้คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลพิจารณาและเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ

(5) การบริหารความเสี่ยง

บริษัท ได้จัดให้มีการกำกับดูแลระบบและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทอย่างเหมาะสม โดยกำหนดให้คณะกรรมการบริหารพิจารณากำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงทั้งภายนอกและภายในบริษัท ให้มีความครอบคลุม และสอดคล้องกับกลยุทธ์และทิศทางของธุรกิจ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

(6) การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม

บริษัท ได้มอบหมายให้ตัวแทนของบริษัท เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมของบริษัท เพื่อกำกับดูแลการบริหารจัดการและรายงานผลการดำเนินงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบเป็นรายไตรมาส ทั้งนี้ สัดส่วนตัวแทนของบริษัท ที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อยฯ และบริษัทร่วม อย่างน้อยจะเป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท และ/หรือตามข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าว โดยการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท นอกจากนั้น การกำหนดนโยบายที่สำคัญและการออกเสียงในวาระที่สำคัญของบริษัทย่อยจะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะไปลงมติ

กรณีเป็นบริษัทย่อย กำหนดให้บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดูแลบริษัทย่อยนั้นดูแลให้บริษัทย่อยเปิดเผยการเข้าทำรายการระหว่างกัน และ/หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และ/หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทและการเข้าทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ให้บริษัทรับทราบ รวมถึงกำกับดูแลให้มีการจัดทำข้อมูลงบการเงินให้ถูกต้อง ครบถ้วน เพื่อให้บริษัท นำมาจัดทำงบการเงินรวมของบริษัท ได้ทันตามกำหนดเวลา รวมทั้งเพื่อให้บริษัท สามารถปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อกำหนด กฎเกณฑ์ ข้อบังคับ และประกาศของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน

(7) ช่องทางการแจ้งเบาะแส

คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการ กรณีมีการชี้เบาะแสการกระทำผิดทางกฎหมาย ความไม่ถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการผิดจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท ผ่านกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลได้ ทั้งนี้ ข้อมูลร้องเรียนและเบาะแสที่แจ้งมายังบริษัท จะถูกเก็บไว้เป็นความลับ โดยกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลจะดำเนินการสั่งการตรวจสอบข้อมูลและหาแนวทางแก้ไข (หากมี) และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

(8) รายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลมีหน้าที่สอบทานรายงานทางการเงิน โดยมีหน่วยงานบัญชีและผู้สอบบัญชีมาประชุมร่วมกัน และนำเสนอรายงานทางการเงินต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท รวมทั้งสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี

3. หลักปฏิบัติของคณะกรรมการบริษัท

หลักปฏิบัติ 1 : ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทควรเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี รวมทั้งกำกับดูแลกิจการให้นำไปสู่การสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

หลักปฏิบัติ 2 : กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทควรกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ (objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งกิจการ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม

หลักปฏิบัติ 3 : เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

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 มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย กับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้นของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย รวมไปถึงการป้องกันการใช้อำนาจในทางมิชอบในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัท และ/หรือบริษัทย่อยในลักษณะที่ไม่สมควร

หลักปฏิบัติ 7 : รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ อย่างถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ และจัดให้มีกลไกที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินในกรณีที่กิจการประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา

หลักปฏิบัติ 8 : สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท

4. การประชุมคณะกรรมการและการประเมินตนเอง

บริษัทจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยทุกไตรมาส และมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยมีการกำหนดวาระประชุมชัดเจนล่วงหน้า และมีวาระพิจารณาติดตามผลการดำเนินงานเป็นประจำ บริษัท จะจัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการทุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 5 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม เว้นแต่กรณีมีเหตุจำเป็น

เร่งด่วน อาจมีวาระพิเศษได้ตามความจำเป็น จะจัดให้มีการบันทึกรายงานการประชุมและจัดเก็บรวบรวมเอกสารที่รับรองแล้วเพื่อใช้ในการอ้างอิงและสามารถตรวจสอบได้ โดยในการประชุมทุกครั้ง ควรจัดให้มีผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อให้ข้อมูลและรายละเอียดประกอบการตัดสินใจที่ถูกต้องและทันเวลา นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารได้มีโอกาสประชุมระหว่างกันเองตามความจำเป็น เพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย และแจ้งให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบถึงผลการประชุม

ในการลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยให้ถือมติของเสียงข้างมาก ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด ให้กรรมการหนึ่งคนมีหนึ่งเสียง โดยกรรมการที่มีส่วนได้เสียในวาระจะไม่เข้าร่วมประชุมและใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนในวาระนั้น ทั้งนี้ ในการลงมติแต่ละวาระ ต้องมีกรรมการบริษัทในที่ประชุมไม่น้อยกว่าสองในสาม (2 ใน 3) ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อปรับปรุงและแก้ไขการดำเนินงาน โดยบริษัทได้กำหนดให้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการและกรรมการชุดย่อยในรูปแบบการประเมินตนเองของกรรมการทั้งคณะ และนำแนวทางการประเมินจากตลาดหลักทรัพย์ฯ มาปรับใช้ให้เหมาะสมกับลักษณะและโครงสร้างของคณะกรรมการ และมีการกำหนดหัวข้อที่จะประเมินชัดเจนก่อนที่จะวัดผลการประเมินดังกล่าว เพื่อรวบรวมความเห็นและนำเสนอต่อที่ประชุม รวมทั้งเปิดเผยหลักเกณฑ์ ขั้นตอน และผลการประเมินในภาพรวมในรายงานประจำปี

5. คำตอบแทน

คำตอบแทนของกรรมการบริษัทและกรรมการของบริษัทย่อยควรอยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบกับได้กระตือรือร้นที่ปฏิบัติ อยู่ในอุตสาหกรรม ประสิทธิภาพ ภาระหน้าที่ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน กรรมการที่ได้รับมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบเพิ่มขึ้น เช่น เป็นสมาชิกของคณะกรรมการชุดย่อยควรได้รับคำตอบแทนเพิ่มเติมที่เหมาะสมด้วย

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงินที่ผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน โดยกระบวนการพิจารณาคำตอบแทนต้องโปร่งใสและเหมาะสมกับหน้าที่ ความรับผิดชอบ และทัดเทียมกับมาตรฐานของธุรกิจและอุตสาหกรรมเดียวกัน ทั้งนี้ อัตราคำตอบแทนของกรรมการบริษัทจะต้องได้รับการอนุมัติโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น

6. การพัฒนากรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน

คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการของบริษัทย่อย มีนโยบายส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรม และให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของกลุ่มบริษัท เช่น กรรมการ กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ผู้บริหาร เลขานุการบริษัท และพนักงาน เป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง การฝึกอบรมและให้ความรู้จะกระทำเป็นการภายในกลุ่มบริษัท หรือใช้บริการของสถาบันภายนอกก็ได้

ในกรณีที่บริษัท และ/หรือบริษัทย่อยมีการเปลี่ยนแปลงกรรมการหรือมีกรรมการเข้าใหม่ ฝ่ายจัดการของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อยจะจัดให้มีเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการเข้าใหม่ รวมถึงจัดให้มีการแนะนำลักษณะธุรกิจ และแนวทางการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทให้แก่กรรมการใหม่ (Orientation)



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

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”) ดำเนินธุรกิจอยู่ภายใต้กรอบของบรรพชาภิบาลที่ดีมีความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ โดยมีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างสมดุลทางเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทตั้งมั่นที่จะดำรงตนให้เป็นบริษัทที่เป็นแบบอย่างที่ดีของสังคม (Good Corporate Citizen) ในการดำเนินธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืนภายใต้ความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibilities) บนพื้นฐานของจริยธรรมและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งสามารถสร้างผลตอบแทนให้กับผู้ถือหุ้นได้อย่างมีประสิทธิภาพโดยคำนึงถึงผลกระทบในการดำเนินธุรกิจที่มีต่อผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทในทุกด้าน บริษัท จึงได้จัดทำนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมในด้านต่าง ๆ ดังนี้

1. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

กลุ่มบริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต เป็นธรรม โปร่งใส เปิดเผยข้อมูลที่สำคัญ และสามารถตรวจสอบได้ ตลอดจนตั้งมั่นที่จะแข่งขันทางการค้าอย่างเสมอภาค โดยปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และจรรยาบรรณธุรกิจที่เป็นสากล รวมถึงปฏิเสธพฤติกรรมใด ๆ ก็ตามที่ขัดขวางการแข่งขันอย่างเป็นธรรม เช่น การแสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้า การเรียกรับ 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 เพื่อป้องกันการใช้ซอฟต์แวร์ที่ละเมิดลิขสิทธิ์ เป็นต้น

2. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

กลุ่มบริษัทมีการบริหารกิจการบนพื้นฐานความโปร่งใส มีจริยธรรม ยึดมั่นในหลักการเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี และปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน การให้หรือรับสินบนกับเจ้าหน้าที่ของรัฐหรือภาคเอกชน โดยบริษัทได้กำหนดโครงสร้างองค์กรให้มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ กระบวนการทำงาน และสายการบังคับบัญชาในแต่ละหน่วยงานให้มีความชัดเจน เพื่อให้มีการถ่วงดุลอำนาจและมีความรัดกุมในการตรวจสอบระหว่างกันอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทยังได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท ดังนี้

2.1 ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท และ/หรือบริษัทย่อยดำเนินการหรือยอมรับการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยครอบคลุมถึงทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย

2.2 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย มีหน้าที่ต้องรายงานให้บริษัท และ/หรือบริษัทย่อยทราบถึงการกระทำที่เข้าข่ายการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย โดยแจ้งต่อผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ

2.3 กลุ่มบริษัทจะให้เป็นธรรมและคุ้มครองผู้ร้องเรียนที่แจ้งเรื่องการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งบุคคลที่ให้ความร่วมมือในการรายงานและในกระบวนการสอบสวนการทุจริตคอร์รัปชัน

2.4 คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร และผู้บริหารต้องปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และมีหน้าที่ในการให้การส่งเสริมและสนับสนุนนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อสื่อสารไปยังพนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของนโยบายและมาตรการต่างๆ เพื่อให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของสภาพธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย

2.5 ผู้ที่กระทำการทุจริตคอร์รัปชันจะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบที่บริษัท และ/หรือบริษัทย่อยกำหนดไว้ และอาจได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย

2.6 กลุ่มบริษัทจัดให้มีการสื่อสารนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไปยังหน่วยงานทุกระดับผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น การอบรมพนักงานระบบสื่อสารภายใน เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องทราบและนำไปปฏิบัติ เป็นต้น

2.7 กลุ่มบริษัทกำหนดช่องทางการแจ้งเบาะแส โดยส่งเสริมให้มีการสื่อสารที่หลากหลายช่องทาง เพื่อให้พนักงานและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องสามารถแจ้งเบาะแสนับถวญและจัดให้มีมาตรการการปกป้อง ผู้แจ้งเบาะแสร โดยมีการปกป้องตัวตนของผู้แจ้งเบาะแสรอย่างเข้มงวด เพื่อหลีกเลี่ยงการถูกลงโทษหรือถูกโยกย้ายที่ไม่เป็นธรรม รวมถึงมีการแต่งตั้งบุคคลเพื่อตรวจสอบติดตามทุกเบาะแสรที่มีการแจ้งเข้ามา

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 เพื่อความชัดเจนในการดำเนินการในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงกับการเกิดการทุจริตคอร์รัปชันในเรื่องดังต่อไปนี้ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทต้องปฏิบัติตามความระมัดระวัง ตรวจสอบให้แน่ชัด และต้องปฏิบัติตามนโยบาย ที่เกี่ยวข้อง เช่น

- (1) การให้ มอบหรือรับของกำนัล และการเลี้ยงรับรองจะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส และเป็นไปตามหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ
- (2) การให้หรือรับเงินบริจาค หรือเงินสนับสนุนต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส และถูกต้องตามกฎหมาย โดยต้องมั่นใจว่าการให้หรือรับเงินบริจาค หรือเงินสนับสนุนดังกล่าวไม่ได้เป็นการอำพรางการติดสินบน
- (3) ในการดำเนินกิจการ การติดต่อ การเจรจา การประมูล และการดำเนินการอื่น ๆ กับหน่วยงานภาครัฐหรือเอกชนจะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส และถูกต้องตามกฎหมาย นอกจากนี้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของกลุ่มบริษัทจะต้องไม่ให้หรือรับสินบนในทุกขั้นตอนของการดำเนินกิจการ

3. การเคารพสิทธิมนุษยชน

กลุ่มบริษัทมีนโยบายสนับสนุนและเคารพการปกป้องสิทธิมนุษยชน โดยการปฏิบัติต่อผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง ไม่ว่าจะเป็นพนักงาน ชุมชน และสังคมรอบข้างด้วยความเคารพในคุณค่าของความเป็นมนุษย์ คำนึงถึงความเสมอภาค และเสรีภาพที่เท่าเทียมกัน 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 หรือร้องเรียนเกี่ยวกับการปฏิบัติงานอย่างไม่เป็นธรรมหรือการกระทำที่ไม่ถูกต้องในกลุ่มบริษัท รวมถึงให้การคุ้มครองพนักงานที่รายงานเรื่องดังกล่าว

5. ความรับผิดชอบต่อลูกค้า

กลุ่มบริษัทมุ่งมั่นที่จะพัฒนาสินค้าและบริการของกลุ่มบริษัทเพื่อความพึงพอใจและประโยชน์สูงสุดของลูกค้าและยึดมั่นในการปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความรับผิดชอบ ความซื่อสัตย์ และเอาใจใส่ลูกค้า ดังนี้

- 5.1 คำนึงถึงคุณภาพและมาตรฐานของสินค้าและประสิทธิภาพในการผลิต โดยกลุ่มบริษัทมุ่งเน้นผลิตสินค้าที่มีความปลอดภัยและได้มาตรฐานสากล รวมถึงพัฒนาระบบการบริหารจัดการเพื่อให้ลูกค้าได้รับสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ และความพึงพอใจสูงสุด
- 5.2 ยึดมั่นในการตลาดที่เป็นธรรม โดยมีนโยบายในการดำเนินการให้ลูกค้าได้รับข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าและบริการของกลุ่มบริษัทที่ถูกต้อง ไม่บิดเบือน คลุมเครือ หรือโฆษณาเกินจริง เพื่อให้ลูกค้ามีข้อมูลที่ถูกต้องและเพียงพอในการตัดสินใจ
- 5.3 คำนึงถึงความปลอดภัยของลูกค้า และมุ่งมั่นที่จะให้ลูกค้าได้รับสินค้าและบริการที่มีคุณภาพในราคาที่เหมาะสม โดยมีความปลอดภัยตามมาตรฐานและกฎระเบียบข้อบังคับด้านความปลอดภัยในระดับสากล และตามที่กฎหมายกำหนด รวมถึงออกแบบ สร้างสรรค์ และพัฒนาสินค้าและบริการอยู่เสมอ เพื่อให้ลูกค้ามีความมั่นใจในคุณภาพ มาตรฐาน และความปลอดภัยของสินค้าและบริการของกลุ่มบริษัท
- 5.4 จัดให้มีระบบลูกค้าสัมพันธ์เพื่อใช้ในการสื่อสารติดต่อกับลูกค้า รวมถึงการรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับคุณภาพของสินค้าและบริการของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ ผ่านช่องทางที่บริษัทจัดให้ เพื่อให้สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างรวดเร็ว รวมทั้งป้องกันแก้ไขปัญหาให้กับลูกค้าและนำข้อมูลดังกล่าวไปปรับปรุงหรือพัฒนาผลิตภัณฑ์และการให้บริการดังกล่าวต่อไป
- 5.5 รักษาข้อมูลของลูกค้าไว้เป็นความลับ และจะไม่ใช้ข้อมูลดังกล่าวไปในทางที่มีขอบ



6. การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

กลุ่มบริษัทให้ความสำคัญต่อความรับผิดชอบต่อสังคมในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทดำเนินการและควบคุมให้การผลิตสินค้าและการให้บริการ มีการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด ซึ่งที่ผ่านมาบริษัทมีการบริหารจัดการ โดยคำนึงถึงความปลอดภัยต่อสิ่งแวดล้อมในทุกกระบวนการทางธุรกิจ เช่น การทำการสำรวจและทำรายงานผลกระทบสิ่งแวดล้อมก่อนการก่อสร้างอย่างเข้มงวด มีการวางระบบและระเบียบในการดำเนินงานไม่ให้เกิดผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมและชุมชนโดยรอบ นอกจากนี้ บริษัท ยังให้ความสำคัญกับการจัดการใช้ทรัพยากรธรรมชาติให้มีประสิทธิภาพสูงสุด โดยมีการนำผลพลอยได้หรือของเหลือจากการผลิตกลับมาใช้ประโยชน์ให้ได้มากที่สุด รวมทั้งมีการบำบัดของเสียจากกระบวนการผลิตที่มีคุณภาพได้มาตรฐาน และมีการประเมินระบบบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างถูกต้อง

7. การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

กลุ่มบริษัทตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม จึงมีนโยบายที่จะดำเนินธุรกิจที่เป็นประโยชน์ต่อเศรษฐกิจ และสังคม และยึดมั่นการปฏิบัติตนเป็นพลเมืองที่ดี รวมทั้งปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน โดยมุ่งมั่นที่จะพัฒนาส่งเสริมและยกระดับคุณภาพชีวิตของสังคมและชุมชนอันเป็นที่กลุ่มบริษัทตั้งอยู่ให้มีคุณภาพดีขึ้นพร้อม 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. คำนิยาม

“การคอร์รัปชัน” (Corruption) หมายถึง การใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบเพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ที่มีควรได้ การให้หรือรับสินบน ไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใด ๆ โดยการเสนอให้ สัญญา ให้คำมั่น เรียกร้อง ให้ หรือรับซึ่งเงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ไม่ถูกต้องแก่เจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานของเอกชน หรือผู้มีหน้าที่ ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้บุคคลดังกล่าวกระทำหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ หรือเพื่อให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์ทางธุรกิจที่ไม่ถูกต้อง

“การบริจาคเพื่อการกุศล” (Charity) หมายถึง กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายเงินโดยไม่มีผลตอบแทนที่มีตัวตน

“การบริจาคเพื่อการสาธารณประโยชน์” (Charitable Public Benefit) หมายถึง การใช้จ่ายเงินเพื่อโครงการ กิจกรรม เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ชุมชนสังคม กลุ่มประชาชน โดยกลุ่มบริษัทอาจไม่ได้รับผลตอบแทนที่มีตัวตน

“การให้ความช่วยเหลือทางการเมือง” (Political Contributions) หมายถึง การช่วยเหลือในนามกลุ่มบริษัท ไม่ว่าจะเป็นการทางการเงินหรือรูปแบบอื่น เพื่อสนับสนุนกิจกรรมทางการเมือง การช่วยเหลือด้านการเงินรวมถึงการให้เงิน ส่วนการช่วยเหลือในรูปแบบอื่น (In - kind) เช่น การให้สิ่งของหรือบริการ การโฆษณาส่งเสริมหรือสนับสนุนพรรคการเมือง การซื้อบัตรเข้าชมงานที่จัดเพื่อระดมทุนหรือบริจาคเงินให้แก่องค์กรที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิดกับพรรคการเมือง เป็นต้น ทั้งนี้ เว้นแต่เป็นการสนับสนุนกระบวนการประชาธิปไตยที่กระทำได้ตามกฎหมายกำหนด

“เงินสนับสนุน” (Sponsorships) หมายถึง เงินที่จ่ายสำหรับการบริการหรือผลประโยชน์ที่ยากต่อการวัดผลและติดตาม ซึ่งอาจถูกเชื่อมโยงไปเกี่ยวข้องกับการให้สินบน เช่น เงินสนับสนุนอาจมีจุดประสงค์แอบแฝง โดยใช้กีฬาเพื่อการกุศล หรือองค์กรการกุศลเป็นสิ่งบังหน้าเพื่อก่อให้เกิดความได้เปรียบในการพิจารณาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง (ตัวอย่างความได้เปรียบในการพิจารณา ได้แก่ การให้สัญญา โอกาสทางธุรกิจหรือการประมูล การลดหรือยกเลิกค่าธรรมเนียม การให้ ช่วยเหลือ หรือยกเลิกข้อกำหนดที่จะต้องปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่ไม่ถูกต้องตรงตามกระบวนการตัดสินใจปกติของราชการ การยกเลิกหรือลดข้อกำหนดทางกฎหมาย หรือการให้หรือช่วยเหลือในการเข้าถึงเจ้าหน้าที่ของรัฐ)

“เจ้าหน้าที่ของรัฐ” หมายถึง เจ้าหน้าที่ของรัฐตามความหมายที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต “เจ้าหน้าที่ของรัฐ” ให้รวมถึง ข้าราชการ เจ้าพนักงาน พนักงานรัฐวิสาหกิจ ลูกจ้าง ตัวแทน หรือบุคคลอื่นใด ที่เป็นตัวแทนของหน่วยงานดังต่อไปนี้

- กระทรวง ทบวง กรม หรือหน่วยงานของรัฐ (เช่น กรมศุลกากร สำนักงานตรวจคนเข้าเมือง องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ฯลฯ)
- องค์การระหว่างประเทศ (เช่น ธนาคารโลก กองทุนการเงินระหว่างประเทศ ฯลฯ)
- พรรคการเมือง ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง หรือผู้สมัครรับเลือกตั้ง (ทั้งฝ่ายรัฐบาลและฝ่ายค้าน) ผู้บริหารท้องถิ่น
- หน่วยงานที่มีอำนาจกำกับดูแล (เช่น คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ธนาคารแห่งประเทศไทย ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ฯลฯ)
- รัฐวิสาหกิจ หรือ บริษัท หรือ องค์การอื่น ๆ ที่รัฐ หรือหน่วยงานของรัฐเป็นเจ้าของหรือมีอำนาจควบคุม

“ตัวแทนทางธุรกิจของบริษัท” หมายถึง ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัท และ/หรือบริษัท ที่กลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมให้เป็นตัวแทนในการจำหน่ายสินค้า และ/หรือติดต่อธุรกิจต่าง ๆ ในนามบริษัท บริษัทย่อย หรือกลุ่มบริษัท

2. นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

- 2.1 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท รวมทั้งกรรมการในคณะกรรมการชดเชยของบริษัท ต้องไม่เรียกร้อง ดำเนินการหรือยอมรับการคอร์รัปชัน ในทุกรูปแบบทั้งทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อประโยชน์ต่อองค์กรตนเอง ครอบครัว เพื่อน และคนรู้จัก หรือเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจ โดยครอบคลุมถึงทุกธุรกิจทั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมทั้งทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องของกลุ่มบริษัท
- 2.2 ต้องมีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย ทั้งนี้ การฝ่าฝืนกระทำการใด ๆ อันเป็นการสนับสนุนช่วยเหลือ หรือให้ความร่วมมือกับการคอร์รัปชันจะได้รับการพิจารณาโทษตามที่กำหนดในระเบียบข้อบังคับการบริหารทรัพยากรบุคคล ระบุว่า ไม่เรียก รับ ยอมรับ หรือยอมจะรับเงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดจากบุคคลอื่น เพื่อตนเองหรือผู้อื่น อันทำให้เสียความเที่ยงธรรมในหน้าที่ที่รับผิดชอบหรือปฏิบัติอยู่ โดยบทลงโทษตามมาตรฐานการลงโทษทางวินัยของบริษัท

3. หน้าที่ความรับผิดชอบ

- 3.1 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดและอนุมัตินโยบายต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชันและนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยการจัดให้มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทตระหนักถึงความสำคัญและได้นำไปปฏิบัติจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร



- 3.2 คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการสอบทานให้บริษัทมีการควบคุมภายในอย่างเพียงพอและสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันข้อกำหนด และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- 3.3 คณะกรรมการบริหาร และผู้บริหาร มีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนดให้มีระบบ ให้การส่งเสริม สนับสนุน และควบคุมดูแล เพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายได้ปฏิบัติตามระเบียบนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่าง ๆ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย
- 3.4 หน่วยงานตรวจสอบภายในมีหน้าที่และรับผิดชอบในการตรวจสอบและติดตามผลการปฏิบัติงานว่าเป็นไปอย่างถูกต้อง ตรงตามนโยบาย แนวปฏิบัติ ระเบียบปฏิบัติ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอต่อความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล
- 3.5 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท รวมทั้งกรรมการในคณะกรรมการชด้อยของบริษัทมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันโดยต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องคอร์รัปชัน ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม
- 3.6 ตัวแทนทางธุรกิจที่กลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมต้องยอมรับที่จะปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

4. ขอบเขตและแนวทางปฏิบัติ

- 4.1 บริษัทกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท รวมทั้งกรรมการในคณะกรรมการชด้อยของ บริษัท ต้องปฏิบัติงานด้วยความระมัดระวังเพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ดังนี้
 - การให้และรับสินบน

ห้ามให้หรือรับสินบนในรูปแบบใด ๆ ทั้งสิ้น เพื่อตอบแทนการให้ผลประโยชน์ทางธุรกิจ และห้ามมอบหมายให้ผู้อื่นให้หรือรับสินบนแทนตนเอง
 - ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และผลประโยชน์อื่น ๆ

การให้หรือรับของขวัญ ทรัพย์สิน การเลี้ยงรับรอง หรือผลประโยชน์ใด ๆ จากลูกค้า คู่ค้า หรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทให้ปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท
 - การให้ความช่วยเหลือทางการเมือง

กลุ่มบริษัทมีนโยบายไม่ช่วยเหลือหรือสนับสนุนพรรคการเมือง กลุ่มการเมือง หรือนักการเมือง ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม
 - การร่วมกิจกรรมทางการเมือง

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นกลางทางการเมือง ไม่เข้าไปมีส่วนร่วม และไม่ฝักใฝ่ พรรคการเมือง หนึ่งพรรคการเมืองใด 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 ที่อาจส่งผลกระทบต่อทางกฎหมาย ให้ขอคำปรึกษาจากหน่วยงานกฎหมายอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร หรือในเรื่องที่มีความสำคัญประการอื่นให้เป็นดุลพินิจของคณะกรรมการบริหาร

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

ต้องดำเนินการอย่างโปร่งใส และถูกต้องตามกฎหมาย นอกจากนี้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของกลุ่มบริษัทจะต้องไม่ให้หรือรับสินบนในทุกขั้นตอนของการดำเนินงาน

- 4.2 กลุ่มบริษัทมุ่งมั่นที่จะสร้างและรักษาวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นว่าการคอร์รัปชันเป็นสิ่งที่ยอมรับไม่ได้ทั้งการกระทำธุรกรรมกับภาครัฐและภาคเอกชน
- 4.3 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท รวมทั้งกรรมการในคณะกรรมการชดเชยของบริษัท ไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท ต้องแจ้งผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบและให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ รวมทั้งจัดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแส หรือรับข้อร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้เสีย
- 4.4 การดำเนินการใด ๆ เกี่ยวกับการแจ้งเบาะแสหรือการร้องเรียนการทุจริตคอร์รัปชันให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในนโยบายการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำผิด
- 4.5 กลุ่มบริษัทจะให้ความสำคัญและคุ้มครองพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชันหรือแจ้งเรื่องการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท โดยจะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้กลุ่มบริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจก็ตาม



- 4.6 กรรมการและผู้บริหารของกลุ่มบริษัท รวมถึงกรรมการในคณะกรรมการชดเชยของบริษัท จะต้องแสดงความซื่อสัตย์ และเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยกำหนดให้หน่วยงานกำกับดูแลและหน่วยงานทรัพยากรบุคคลรับผิดชอบในการเผยแพร่ความรู้ สร้างความเข้าใจ ซึ่งครอบคลุมไปถึงกระบวนการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การสรรหาหรือการคัดเลือกบุคลากร การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน และส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับยึดถือนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างจริงจังและต่อเนื่อง รวมทั้งเสริมสร้างให้เป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร
- 4.7 การดำเนินการใด ๆ ตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้ใช้แนวปฏิบัติตามที่กำหนดไว้ในนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งระเบียบและคู่มือการปฏิบัติงานของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนแนวทางปฏิบัติอื่นใดที่บริษัทจะกำหนดขึ้น
- 4.8 การทุจริตคอร์รัปชัน ถือว่าเป็นการกระทำผิดต่อนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ผู้ถูกกล่าวหาจะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบที่กำหนดไว้ และหากการกระทำทุจริตคอร์รัปชันนั้นผิดกฎหมาย ผู้กระทำผิดจะต้องได้รับโทษทางกฎหมายด้วย ทั้งนี้ โทษทางวินัยตามระเบียบของกลุ่มบริษัท โดยคำตัดสินของประธานเจ้าหน้าที่บริหารถือเป็นอันสิ้นสุด

5. การเผยแพร่นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

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”) ได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใด ๆ ในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของกลุ่มบริษัทและผู้ถือหุ้นของบริษัท และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กล่าวคือ การกระทำใด ๆ ที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียกับรายการได้รับประโยชน์หรือเสียประโยชน์ ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อมจากการตกลงเข้าทำรายการของกลุ่มบริษัท โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียกับรายการที่พิจารณาต้องแจ้งให้กลุ่มบริษัท (แล้วแต่กรณี) ทราบถึงความสัมพันธ์หรือการมีส่วนได้เสียของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมในการพิจารณา รวมถึงไม่มีอำนาจในการอนุมัติการเข้าทำรายการนั้น ๆ โดยมีหลักการที่สำคัญ ดังนี้

1. กรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท พึงละเว้นจากการประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และ/หรือเป็นการแข่งขันกับกิจการของกลุ่มบริษัท ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือเพื่อผู้อื่น ซึ่งอาจเป็นผลเสียหายต่อกลุ่มบริษัท ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม และพึงละเว้นจากการเข้าเป็นหุ้นส่วนหรือผู้ถือหุ้น หรือเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร หรือพนักงานในกิจการที่ประกอบธุรกิจอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และ/หรือเป็นการแข่งขันกับกิจการของกลุ่มบริษัท (“กิจการคู่แข่ง”) เว้นแต่จะสามารถแสดงได้ว่ามีกลไกที่จะทำให้เชื่อมั่นได้ว่าการดำเนินการดังกล่าวข้างต้นจะไม่ส่งผลกระทบต่อกลุ่มบริษัท รวมทั้งจะมีมาตรการที่เป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของกลุ่มบริษัทและผู้ถือหุ้นของบริษัทโดยรวม

ทั้งนี้ ในกรณีที่กรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยหรือผู้บริหารของกลุ่มบริษัทได้หุ้นหรือ มีอำนาจควบคุม หรือดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร หรือพนักงานของกิจการคู่แข่ง (1) ก่อนที่ตนจะเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย หรือผู้บริหารของกลุ่มบริษัท หรือ (2) ก่อนที่กลุ่มบริษัทจะประกอบธุรกิจอันมีสภาพอย่างเดียวกันกับกิจการคู่แข่งนั้น หรือ (3) เป็นการได้หุ้นของกิจการคู่แข่งมาโดยทางมรดก กรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย หรือผู้บริหารของกลุ่มบริษัท ต้องรายงานให้กลุ่มบริษัท (แล้วแต่กรณี) ทราบทันที ทั้งนี้ ตามวิธีการที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

2. ในกรณีที่กรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร หรือพนักงานของกลุ่มบริษัทเข้าถือหุ้นหรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในกิจการอื่นในจำนวนตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไปของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของกิจการนั้น หรือเข้าเป็นผู้มีอำนาจควบคุมในกิจการอื่น หรือเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือที่ปรึกษาในกิจการอื่น การถือหุ้น การเข้าเป็นหุ้นส่วนหรือผู้ที่มีอำนาจควบคุม หรือการเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการหรือที่ปรึกษาในกิจการอื่นจะต้องไม่ทำให้กรรมการ 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 เพื่อให้เลขานุการบริษัทรายงานต่อ คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ผู้ถือหุ้นของบริษัททราบต่อไป (ตามแต่กรณี) ในกรณีของกรรมการ กรรมการใน คณะกรรมการชุดย่อย หรือผู้บริหารของบริษัทย่อยให้รายงานให้บริษัทย่อยทราบ

3. กรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหารของกลุ่มบริษัท ควรเปิดเผยให้บริษัททราบถึง รายการทางธุรกิจหรือการประกอบกิจการที่เป็นของส่วนตัว หรือของครอบครัว หรือของญาติพี่น้อง หรือของผู้ที่อยู่ใน อุปการะของตน ซึ่งเป็นธุรกิจหรือกิจการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งผลประโยชน์ทางธุรกิจกับกลุ่มบริษัทได้ เช่น

- การร่วมลงทุนหรือการมีผลประโยชน์ใด ๆ กับคู่ค้าที่ประกอบธุรกิจกับกลุ่มบริษัทหรือลูกค้าของกลุ่ม บริษัท
- การดำรงตำแหน่งใด ๆ หรือการเป็นที่ปรึกษาของคู่ค้าที่ประกอบธุรกิจกับกลุ่มบริษัทหรือลูกค้าของ กลุ่มบริษัท
- การค้าสินค้าหรือการให้บริการแก่กลุ่มบริษัทโดยตรง หรือการทำการค้าผ่านบุคคลอื่น

4. กรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัททุกคนจะไม่แสวงหา ผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่น โดยอาศัยข้อมูลอันเป็นความลับ และ/หรือข้อมูลที่ยังไม่เปิดเผยของกลุ่มบริษัท เช่น แผนงาน รายได้ มติที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือคณะกรรมการชุดย่อย และ/หรือการประชุมภายในของกลุ่มบริษัท การ คาดคะเนทางธุรกิจ (อาทิ forecasts และ budget) ผลงานจากการทดลองค้นคว้าการประมูลราคา ไม่ว่าจะทำให้กลุ่มบริษัท ได้รับความเสียหายหรือไม่ก็ตาม รวมถึงจะต้องปฏิบัติตามนโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทโดยเคร่งครัด

5. กรรมการ และกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยของกลุ่มบริษัท ที่มีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์ในเรื่องใด จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนและไม่มีส่วนร่วมในการประชุมคณะกรรมการและ/หรือการประชุม คณะกรรมการชุดย่อย (ตามแต่กรณี) ในวาระที่พิจารณาเรื่องที่ตนมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงไม่ มีอำนาจในการอนุมัติการเข้าทำรายการนั้น

นอกจากนี้ ในกรณีที่ผู้บริหารหรือพนักงานของกลุ่มบริษัท มีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ใน เรื่องใด จะต้องไม่เข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องในการดำเนินการใด ๆ หรือมีส่วนร่วมในการอนุมัติหรือตัดสินใจในเรื่องนั้น ในการนี้ ผู้บริหารหรือพนักงานของกลุ่มบริษัทดังกล่าวข้างต้น จะต้องรายงานส่วนได้เสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในเรื่อง ดังกล่าวให้ผู้บังคับบัญชาของตนรับทราบ

6. คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กลุ่มบริษัทมีการปฏิบัติตามขั้นตอนที่กำหนดไว้ข้างต้นด้วยความรอบคอบ ภายใต้หลักการของเหตุผลและความเป็นอิสระต่อกัน มีกระบวนการที่โปร่งใสในการอนุมัติเข้าทำรายการที่อาจมีความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์ และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของกลุ่มบริษัทอย่างครบถ้วน ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการ กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยในกรณีที่ กรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท มีความจำเป็นต้องเข้าทำรายการหรือมี ส่วนเกี่ยวข้องกับการที่ตนมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์บุคคลนั้นจะต้องไม่มีส่วนในการพิจารณา และ/หรืออนุมัติ รายการดังกล่าว



7. คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้กรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหารของบริษัทเปิดเผยข้อมูลรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างถูกต้องครบถ้วนในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

8. กรรมการ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท จะต้องไม่เข้าไปมีบทบาทในการตัดสินใจรับบุคลากรใหม่ที่เป็นผู้เกี่ยวข้องกับตน ทั้งนี้ เพื่อให้การพิจารณารับบุคลากรใหม่เป็นไปอย่างโปร่งใสและเป็นธรรมต่อผู้ที่มีคุณสมบัติอย่างเดียวกัน

9. คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลจะกำกับดูแลให้มีการติดตาม สอบทานการปฏิบัติตามสัญญาไม่ดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลจะให้ความเห็นต่อผลการสอบทานก่อนเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณารับทราบ 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 ที่แจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแสดังกล่าวเกี่ยวกับการทุจริตหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ นโยบาย หรือระเบียบ ข้อบังคับใด ๆ ของกลุ่มบริษัทดังนี้

1. ผู้มีสิทธิร้องเรียน

บุคลากรของกลุ่มบริษัททุกระดับ รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัท ได้แก่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า คู่แข่งทางการค้า เจ้าหนี้ ภาครัฐบาล ชุมชน สังคม ซึ่งมีข้อสงสัยหรือมีเหตุอันควรเชื่อโดยสุจริตว่า กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน หรือบุคคลใด ๆ ที่กระทำการแทนกลุ่มบริษัท มีการกระทำที่ไม่สุจริต ไม่โปร่งใส การกระทำอันประพฤติน่าสงสัย ผิดผิดหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ นโยบายหรือระเบียบข้อบังคับใด ๆ ของกลุ่มบริษัท

2. ผู้รับข้อร้องเรียน

1. ประธานกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล
2. กรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล
3. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
4. เลขานุการบริษัท

3. วิธีการร้องเรียน

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลเป็นผู้พิจารณาเบาะแสหรือข้อร้องเรียนที่อาจทำให้เกิดความสงสัยได้ว่าเป็นการกระทำที่ไม่สุจริต ไม่โปร่งใส การกระทำอันประพฤติน่าสงสัย ผิดผิดหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ นโยบาย หรือระเบียบข้อบังคับใด ๆ ของกลุ่มบริษัท ทั้งทางตรงหรือทางอ้อม โดยผ่านช่องทางการรับเรื่องที่ได้อำหนดไว้ในนโยบายฉบับนี้ โดยผู้ร้องเรียนจะต้องระบุรายละเอียดของเรื่องที่จะแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน พร้อมชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์ที่สามารถติดต่อได้ ส่งมายังช่องทางรับเรื่องดังนี้

- 1) แจ้งผ่านช่องทางอีเมลของประธานกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล/กรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล ที่ hotline@psp.co.th หรือไปรษณีย์มายังที่อยู่ดังต่อไปนี้

ประธานกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล/กรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล

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 หรือกรรมการในคณะกรรมการชด้อยของ บริษัท เป็นผู้ถูกร้องเรียน ให้ผู้รับข้อร้องเรียนดำเนินการเสนอข้อร้องเรียนให้ประธานกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลโดยตรง และในกรณีที่กรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลเป็นผู้ถูกร้องเรียน ให้ผู้รับข้อร้องเรียนดำเนินการเสนอข้อร้องเรียนให้ประธานกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ การร้องเรียนจะถือเป็นความลับ และผู้ร้องเรียนสามารถร้องเรียนได้มากกว่าหนึ่งช่องทาง และไม่จำเป็นต้องเปิดเผยตัวตนผู้ร้องเรียน เว้นแต่หากเปิดเผยตนเองจะทำให้สามารถแจ้งผลการดำเนินการหรือรายละเอียดเพิ่มเติมในเรื่องที่ร้องเรียนให้ทราบได้

4. ขั้นตอนการตรวจสอบข้อเท็จจริง

1. ผู้รับข้อร้องเรียนดำเนินการกลั่นกรอง ตรวจสอบและรวบรวมข้อเท็จจริง ก่อนดำเนินการเสนอเรื่องร้องเรียนให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล และ/หรือบุคคล หรือหน่วยงานที่คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลมอบหมายให้ทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบและรวบรวมข้อเท็จจริง (“ผู้ตรวจสอบฯ”) ตามที่ได้รับร้องเรียน

ทั้งนี้ ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลเป็นผู้ถูกร้องเรียน ให้ผู้รับข้อร้องเรียนดำเนินการเสนอเรื่องร้องเรียนให้ประธานคณะกรรมการบริษัท และ/หรือบุคคลหรือหน่วยงานที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเป็นผู้ตรวจสอบฯ ตามที่ได้รับร้องเรียน



2. ผู้ตรวจสอบฯ มีอำนาจเชิญให้พนักงานคนหนึ่งคนใดมาให้ข้อมูล หรือขอให้จัดส่งเอกสารใด ๆ ที่เกี่ยวข้องมาเพื่อการตรวจสอบข้อเท็จจริงได้
 3. ระหว่างการตรวจสอบข้อเท็จจริง ผู้รับข้อร้องเรียนอาจแจ้งผลความคืบหน้าให้ผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนได้ทราบเป็นระยะ
 4. ภายหลังจากที่ผู้ตรวจสอบฯ ดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงแล้วพบว่า ข้อมูลหรือหลักฐานที่มี เป็นเหตุอันควรเชื่อได้ว่า ผู้ที่ถูกกล่าวหาได้กระทำการที่ไม่สุจริต ไม่โปร่งใส การกระทำอันประพฤติมิชอบ ผิดผิดหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ นโยบาย หรือระเบียบข้อบังคับใด ๆ ของกลุ่มบริษัท ผู้ถูกกล่าวหาจะได้รับทราบข้อกล่าวหาและมีสิทธิพิสูจน์ตนเอง โดยการหาข้อมูลหรือหลักฐานเพิ่มเติมที่แสดงให้เห็นว่าตนเองไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการกระทำตามที่ได้ถูกกล่าวหา
 5. หากตรวจสอบแล้ว พบว่ามีข้อมูลหรือหลักฐานเพียงพอที่จะมีเหตุอันควรเชื่อได้ว่า ข้อร้องเรียนเป็นความจริง ผู้ตรวจสอบฯ ดำเนินการเสนอข้อร้องเรียนดังกล่าวพร้อมความเห็นต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และ/หรือคณะกรรมการบริษัท (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาต่อไป
 6. ผู้ตรวจสอบฯ จะต้องดำเนินการกั้นกรอง 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. การคุ้มครองปกป้องผู้ที่แจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแส

1. ผู้ร้องเรียนสามารถเลือกที่จะไม่เปิดเผยตนเองได้ หากเห็นว่าการเปิดเผยอาจทำให้เกิดความเสียหายกับตนเอง แต่ต้องระบุรายละเอียดข้อเท็จจริงหรือหลักฐานที่ชัดเจนเพียงพอที่แสดงให้เห็นว่า มีเหตุอันควรเชื่อว่าการกระทำที่ไม่สุจริต ไม่โปร่งใส การกระทำอันประพฤติมิชอบ ผิดผิด หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ นโยบาย หรือระเบียบข้อบังคับใด ๆ ของกลุ่มบริษัท อย่างไรก็ตาม หากเลือกที่จะเปิดเผยตนเองก็จะทำให้ผู้รับข้อร้องเรียนสามารถดำเนินการได้อย่างรวดเร็วยิ่งขึ้น
 2. ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการร้องเรียนจะถือเป็นความลับและจะเปิดเผยเท่าที่จำเป็นเพื่อประโยชน์ในการสืบสวน และ/หรือตามข้อกำหนดของกฎหมาย และห้ามผู้ที่เกี่ยวข้องกับการรับเรื่องร้องเรียนและการตรวจสอบข้อเท็จจริงเปิดเผยความลับดังกล่าวต่อบุคคลอื่นใดโดยไม่จำเป็น หากฝ่าฝืนถือเป็นการกระทำความผิดวินัย
- ทั้งนี้ ผู้ที่ได้รับข้อมูลจากการปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องร้องเรียนและการตรวจสอบข้อเท็จจริง มีหน้าที่เก็บรักษาข้อมูล ข้อร้องเรียนและเอกสารหลักฐานของผู้ร้องเรียนและผู้ให้ข้อมูลไว้เป็นความลับชั้นความลับ

สูงสุด โดยห้ามเปิดเผยข้อมูลแก่บุคคลอื่นที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามหน้าที่ที่กฎหมายกำหนด โดยการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการร้องเรียนจะต้องคำนึงถึงความปลอดภัย และความเสียหายของผู้รายงานแหล่งที่มาของข้อมูลหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง

3. กลุ่มบริษัทจะไม่ยอมให้มีการกระทำใด ๆ อันก่อให้เกิดผลทางลบต่อผู้ร้องเรียน หรือพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้กลุ่มบริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ
4. ในกรณีที่ผู้ร้องเรียนเห็นว่าตนอาจเกิดความเดือดร้อนเสียหาย หรืออาจไม่ได้รับความปลอดภัย ผู้ร้องเรียนสามารถร้องขอให้มีการกำหนดมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมได้ หรือกลุ่มบริษัทอาจกำหนดมาตรการคุ้มครองโดยที่ผู้ร้องเรียนไม่ต้องร้องขอ หากเห็นว่าเป็นเรื่องที่มีแนวโน้มที่จะเกิดความเดือดร้อนเสียหายหรือความปลอดภัยต่อผู้ร้องเรียน อันเนื่องมาจากการร้องเรียนตามนโยบายฉบับนี้
5. พนักงานที่ปฏิบัติต่อบุคคลอื่นด้วยวิธีการที่ไม่เป็นธรรม เลือกปฏิบัติด้วยวิธีการที่ไม่เหมาะสม หรือก่อให้เกิดความเสียหายต่อบุคคลอื่นนั้น อันมีเหตุจูงใจมาจากการที่บุคคลอื่นนั้นได้ร้องเรียน ได้แจ้งข้อมูล ร้องเรียนหรือให้เบาะแสเกี่ยวกับการกระทำที่หน้าที่ไม่สุจริต ไม่โปร่งใส การกระทำอันประพฤตินิষอบ ผิดวินัย หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ นโยบาย หรือระเบียบข้อบังคับใด ๆ ของกลุ่มบริษัท รวมไปถึงการที่บุคคลอื่นนั้นฟ้องร้องดำเนินคดี เป็นพยาน ให้ถ้อยคำ หรือให้ความร่วมมือใด ๆ ต่อศาล หรือหน่วยงานของรัฐ ถือเป็นการกระทำความผิดวินัยที่ต้องได้รับโทษ ทั้งนี้ อาจได้รับโทษตามที่กฎหมายกำหนดไว้หากเป็นการกระทำความผิดตามกฎหมาย
6. ผู้ที่ได้รับความเดือดร้อนเสียหายจะได้รับการบรรเทาความเสียหายด้วยวิธีการหรือกระบวนการที่มีความเหมาะสมและเป็นธรรม

6. การร้องเรียนโดยไม่สุจริต

การแจ้งเรื่องร้องเรียน แจ้งเบาะแส ให้ถ้อยคำ หรือให้ข้อมูลใด ๆ ถ้าพิสูจน์ได้ว่ากระทำโดยไม่สุจริต หรือจงใจกลั่นแกล้ง ใส่ร้าย บิดเบือนข้อเท็จจริง กรณีเป็นพนักงานของกลุ่มบริษัทจะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามข้อบังคับการทำงานและระเบียบของกลุ่มบริษัท กรณีเป็นการกระทำที่ทำให้กลุ่มบริษัทได้รับความเสียหาย ไม่ว่าจะกระทำโดยบุคคลภายนอก หรือพนักงานของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทอาจพิจารณาดำเนินการทางกฎหมาย ตามแต่กรณี

นโยบายการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำความผิดนี้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 19 ธันวาคม พ.ศ.2566 เป็นต้นไป โดยผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเป็นที่เรียบร้อยแล้ว



นโยบายการจ่ายเงินปันผล

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

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) มีเจตนารมณ์ที่จะดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของหลักการค้ากับคู่ค้าที่ดี มีความโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มเป็นสำคัญ และบริษัทยังตระหนักถึงสิทธิของผู้ถือหุ้นทั้งในฐานะนักลงทุน และเจ้าของบริษัท ดังนั้น เพื่อเป็นการเพิ่มมูลค่าให้แก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว บริษัทจึงกำหนดนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทและบริษัทย่อย ดังนี้

1. นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท

บริษัทจะพิจารณาความสามารถในการจ่ายเงินปันผลตามข้อกำหนดทางกฎหมาย ซึ่งรวมถึงพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ซึ่งกำหนดว่า การจ่ายเงินปันผลจากเงินประเภทอื่นนอกจากเงินกำไรจะกระทำไม่ได้ ในกรณีที่บริษัทยังมียอดขาดทุนสะสมอยู่ห้ามไม่ให้จ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 35 ของกำไรสุทธิจากงบเฉพาะกิจการภายหลังจากหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและเงินสำรองต่าง ๆ ทุกประเภทตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องและข้อบังคับของบริษัท โดยบริษัทอาจพิจารณากำหนดการจ่ายเงินปันผล และอัตราการจ่ายเงินปันผลที่แตกต่างไปจากที่กำหนดไว้โดยคำนึงถึงผลการดำเนินงาน กระแสเงินสด สภาพคล่องทางการเงิน ฐานะทางการเงิน แผนการลงทุน ความจำเป็นในการใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนเพื่อบริหารกิจการและการขยายธุรกิจของบริษัท ภาวะเศรษฐกิจ แผนการจ่ายชำระคืนหนี้สิน และปัจจัยอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ ขึ้นอยู่กับความจำเป็นและความเหมาะสมอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร

ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลประจำปีจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้เป็นครั้งคราว เมื่อเห็นว่าบริษัทมีกำไรสมควรพอที่จะทำเช่นนั้นได้ โดยให้คณะกรรมการบริษัทรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวถัดไป

2. นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

ในกรณีที่บริษัทมีบริษัทย่อย บริษัทในฐานะที่เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมจะกำหนดให้บริษัทย่อยมีนโยบายจ่ายเงินปันผลดังนี้ บริษัทย่อยจะพิจารณาความสามารถในการจ่ายเงินปันผลตามบทบัญญัติของกฎหมาย ซึ่งรวมถึงบทบัญญัติแห่งประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ซึ่งกำหนดว่า การจ่ายเงินปันผลจากเงินประเภทอื่นนอกจากเงินกำไรจะกระทำไม่ได้ ในกรณีที่บริษัทยังมียอดขาดทุนสะสมอยู่ห้ามไม่ให้จ่ายเงินปันผล

บริษัทย่อยมีนโยบายจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 35 ของกำไรสุทธิจากงบเฉพาะกิจการภายหลังจากหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและเงินสำรองต่าง ๆ ทุกประเภทตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องและข้อบังคับของบริษัทย่อย

ทั้งนี้ บริษัทย่อยอาจพิจารณากำหนดการจ่ายเงินปันผลและอัตราการจ่ายเงินปันผลที่แตกต่างไปจากที่กำหนดไว้โดยคำนึงถึงผลการดำเนินงาน กระแสเงินสด สภาพคล่องทางการเงิน ฐานะทางการเงิน แผนการลงทุน ความจำเป็นในการใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนเพื่อบริหารกิจการและการขยายธุรกิจของบริษัทย่อย ภาวะเศรษฐกิจ แผนการจ่ายชำระคืนหนี้สิน รวมถึงปัจจัยอื่น 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 ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และสถานะทางการเงินของบริษัท ก่อนการตัดสินใจลงทุนในโครงการต่าง ๆ เพื่อถ่วงดุลการลงทุนให้มีความสอดคล้องกับเป้าหมาย แผนกลยุทธ์ของบริษัทและกฎ ระเบียบ ข้อกำหนดของหน่วยงานที่ทำหน้าที่กำกับดูแล โดยการอนุมัติการลงทุนดังกล่าวจะต้องได้รับการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้นตามระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline) ที่กำหนด

ทั้งนี้ บริษัทอาจพิจารณาลงทุนในธุรกิจอื่นที่มีใช้ธุรกิจหลักของบริษัทในปัจจุบัน ทั้งนี้ การลงทุนจะต้องมีความสอดคล้องเหมาะสมกับสถานะของธุรกิจ นโยบาย เป้าหมาย ทิศทางการเติบโตของธุรกิจ และแผนกลยุทธ์ของบริษัท รวมถึงต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการดำรงสถานะเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”)

คำนิยาม

| | | |
|---|---------|---|
| กิจการ | หมายถึง | บริษัทจำกัด หรือ บริษัทมหาชนจำกัด |
| บริษัทย่อย | หมายถึง | กิจการที่มีลักษณะใดลักษณะหนึ่ง ดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> 1. กิจการที่บริษัทถือหุ้นกว่าร้อยละ 50 ขึ้นไป ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของกิจการ หรือมีอำนาจควบคุมกิจการ 2. กิจการใดๆ ที่กิจการตาม 1. มีอำนาจควบคุมกิจการ 3. กิจการที่อยู่ภายใต้อำนาจควบคุมกิจการของ 2. ต่อไปเป็นทอด ๆ |
| บริษัทร่วม | หมายถึง | กิจการที่บริษัทหรือบริษัทย่อยถือหุ้นไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม รวมกันตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของกิจการ และมีอำนาจในการมีส่วนร่วมตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของกิจการ |
| อำนาจควบคุมกิจการ | หมายถึง | การมีความสัมพันธ์ในลักษณะใดลักษณะหนึ่ง ดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> 1. การถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในบริษัทเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทนั้น 2. การมีอำนาจควบคุมคะแนนเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม หรือไม่ว่าเพราะเหตุอื่นใด 3. การมีอำนาจควบคุมการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการตั้งแต่กี่แห่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมด ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม |
| ผู้บริหารในบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม | หมายถึง | ผู้ดำรงตำแหน่งระดับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือ กรรมการผู้จัดการ |

เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัท บริษัทจึงได้กำหนดกลไกในการกำกับดูแลบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ของบริษัท ในเรื่องต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

1. การแต่งตั้งตัวแทนเพื่อเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม

- 1.1 บริษัทจะแต่งตั้งตัวแทนเพื่อเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม อย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท เว้นแต่ กรณีที่คณะกรรมการบริษัท ได้พิจารณาและเห็นสมควรเป็นอย่างอื่น ซึ่งเป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัท
- 1.2 บริษัทจะพิจารณาตัวแทนซึ่งมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับธุรกิจที่บริษัทเข้าลงทุน โดยต้องเป็นบุคคลที่ไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายหรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องและปราศจากผลประโยชน์ขัดแย้งกับธุรกิจของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม โดยตัวแทนที่จะได้รับการแต่งตั้งต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- 1.3 ตัวแทนที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม มีบทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้
 - 1.3.1 กำกับดูแลบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมให้ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ กฎเกณฑ์ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง รวมถึงปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณ นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน และนโยบายอื่นๆ ของบริษัท
 - 1.3.2 ดำเนินการให้บริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง และระบบป้องกันการทุจริตที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอ
 - 1.3.3 เปิดเผยและนำส่งข้อมูลส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ต่อคณะกรรมการของบริษัท ให้ทราบถึงความสัมพันธ์และการทำธุรกรรมในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และหลีกเลี่ยงการทำรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 1.3.4 มีส่วนร่วมในการกำหนดทิศทางของกลยุทธ์ นโยบาย และแผนธุรกิจของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม ให้สอดคล้องกับนโยบายหลักของบริษัท รวมทั้งส่งเสริมนวัตกรรมและการนำเทคโนโลยีมาใช้เพื่อเพิ่มความสามารถในการแข่งขันของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม
 - 1.3.5 ดูแลให้บริษัทย่อยเปิดเผยข้อมูลในเรื่องการทำรายการเกี่ยวโยง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทย่อยให้ครบถ้วนถูกต้อง
 - 1.3.6 กำกับดูแลให้บริษัทย่อยมีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงิน เพื่อให้บริษัทนำไปใช้จัดทำงบการเงินรวมได้อย่างถูกต้องและทันเวลา
 - 1.3.7 กำกับดูแลให้บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมมีการจัดเก็บข้อมูลและบันทึกบัญชีของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม ให้บริษัทตรวจสอบรวมถึงให้มีระบบในการเปิดเผยข้อมูลและระบบควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสมในการดำเนินธุรกิจ
 - 1.3.8 ดำเนินการแจ้งมายังฝ่ายจัดการของบริษัทในทันทีที่ทราบว่าเป็นบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม มีแผนจะเข้าทำรายการหรือเกิดเหตุการณ์ ที่ทำให้บริษัทมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์ ตาม

หลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ เพื่อให้ผู้บริหารพิจารณาให้ความเห็นและเสนอไปยังคณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการบริษัท (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติ

- 1.3.9 กำกับดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนของบริษัท

2. การเปิดเผยข้อมูล

- 2.1 บริษัทจะดำเนินการที่จำเป็น และติดตามเพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม รวมถึงบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งจากบริษัทนั้นต้องดูแลให้บริษัทย่อยมีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงิน เพื่อให้บริษัทนำไปใช้ในการจัดทำงบการเงินรวมได้อย่างถูกต้องและทันเวลา กำกับดูแลให้มีการจัดเก็บข้อมูลและบันทึกบัญชีของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม ให้บริษัทตรวจสอบ รวมถึงให้มีระบบในการเปิดเผยข้อมูลและระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมในการดำเนินธุรกิจ
- 2.2 บริษัทจะกำหนดให้บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อย ต้องดูแลให้บริษัทย่อยมีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการทำรายการเกี่ยวโยง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดให้ครบถ้วนถูกต้อง โดยใช้หลักเกณฑ์การเปิดเผยข้อมูลในลักษณะเดียวกับหลักเกณฑ์ของบริษัท รวมถึงกำกับดูแลให้การทำรายการเกี่ยวโยง การได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทย่อยเป็นไปตามหลักเกณฑ์และประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งมีการให้ข้อมูลกับบริษัทเพื่อใช้ในอนุมัติการเข้าทำรายการ
- 2.3 การดำเนินการใด ๆ ของบริษัทย่อย ที่เข้าข่ายหรือเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน หรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศ ข้อกำหนด หรือหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้บริษัทมีหน้าที่ต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัท และ/หรือ ขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นของบริษัท และ/หรือ ขออนุมัติจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามกฎหมาย ก่อนการเข้าทำรายการ บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการหรือดำเนินการนั้นได้ต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัท (แล้วแต่กรณี) และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นที่เรียบร้อยแล้ว
- 2.4 บริษัทจะเปิดเผยข้อมูลตามความเหมาะสม กรณีบริษัทมีการจัดทำข้อตกลงระหว่างบริษัทกับผู้ถือหุ้นอื่นในการบริหารจัดการบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมที่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน และเป็นข้อตกลงที่มีผลอย่างมีสาระสำคัญต่อการบริหารงาน หรือมีอำนาจควบคุม หรือการแบ่งผลตอบแทนนอกเหนือจากผลตอบแทนตามสัดส่วนการถือหุ้นปกติของบริษัท

3. การกำกับดูแลและการบริหารจัดการบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม

- 3.1 บริษัทจะติดตามดูแลให้บริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง และระบบป้องกันการทุจริต รวมทั้งกำหนดมาตรการในการติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยจากการกำกับดูแลการเปิดเผยผลการดำเนินงานของตัวแทนบริษัทซึ่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อย เพื่อให้มั่นใจว่าระบบดังกล่าวข้างต้นมีประสิทธิภาพ
- 3.2 บริษัทจะติดตามดูแลให้กรรมการหรือผู้บริหาร ของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม ซึ่งเป็นตัวแทนของบริษัทปฏิบัติงานให้เป็นไปตามขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบของตัวแทนบริษัท ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ นโยบาย และระเบียบอำนาจดำเนินการของบริษัท (Delegation of Authority Guideline) รวมถึงการมอบอำนาจการป้องกันมิให้นำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน หรือเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ เป็นต้น

- 3.3 การทำรายการหรือการดำเนินการใด ๆ อันมีนัยสำคัญหรือมีผลต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม ซึ่งหากเป็นการทำรายการหรือการดำเนินการระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม โดยรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียง
- 3.3.1 การให้สินเชื่อ การค้ำประกัน การเข้าทำนิติกรรมใด ๆ อันเป็นการก่อภาระผูกพันทางการเงิน
 - 3.3.2 การมอบอำนาจ (Delegation of Authority)
 - 3.3.3 การลงทุนในธุรกิจที่ใช้การดำเนินงานปกติหรือการลงทุนในธุรกิจใหม่ที่ไม่เคยดำเนินการมาก่อน
 - 3.3.4 การจัดตั้งบริษัทหรือนิติบุคคล การเข้าร่วมทุน (Joint Venture) การควบรวมกิจการ (Merger and Acquisition) การเลิกกิจการ
 - 3.3.5 การเพิ่มทุน และการจัดสรรหุ้น รวมทั้งการลดทุนจดทะเบียน และทุนชำระแล้วของบริษัทย่อย
- การดำเนินการหรือการทำรายการดังกล่าวให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ นโยบาย และระเบียบอำนาจดำเนินการของบริษัท (Delegation of Authority Guideline) ซึ่งรวมถึงการจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ การประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติเรื่องดังกล่าวก่อนที่บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม จะจัดการประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ การประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติการทำรายการหรือดำเนินการ
- 3.4 การเข้าทำรายการหรือเกิดเหตุการณ์บางกรณีของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม อันทำให้บริษัทมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ บริษัทจะกำหนดให้กรรมการซึ่งเป็นตัวแทนของบริษัทในบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม มีหน้าที่ต้องแจ้งมายังฝ่ายจัดการของบริษัทในทันทีที่ทราบว่าเป็นบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมมีแผนจะเข้าทำรายการหรือเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว เพื่อให้ผู้บริหารพิจารณาให้ความเห็นและเสนอไปยังคณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการบริษัท (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติ ก่อนที่บริษัทจะเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ

นโยบายการลงทุนการกำกับดูแลการดำเนินงาน และการบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมนี้ มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 21 มีนาคม พ.ศ. 2568 เป็นต้นไป โดยผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเป็นที่เรียบร้อยแล้ว



นโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท

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

นโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และบริษัทย่อย (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) ให้ความสำคัญต่อการป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายในของกลุ่มบริษัท โดยกลุ่มบริษัทมีนโยบายห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของกลุ่มบริษัทนำข้อมูลที่ยังไม่ได้มีการเปิดเผยต่อสาธารณชนซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหรือมูลค่าหลักทรัพย์ของบริษัท (“ข้อมูลภายใน”) ไปเปิดเผยแก่บุคคลใด ๆ หรือแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่น ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม รวมทั้งต้องไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของบริษัท โดยใช้ข้อมูลภายใน ทั้งนี้ บริษัท ได้กำหนดแนวทางป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายใน และกำหนดบทลงโทษทางวินัยสำหรับผู้ฝ่าฝืนไว้ด้วย ดังนี้

1. กลุ่มบริษัทจะจัดให้มีระบบควบคุมภายในเพื่อป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายใน โดยกำหนดมาตรการและกระบวนการในการจัดการข้อมูลดังกล่าวเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้าง ทุกคนปฏิบัติ รวมทั้งมีการทบทวนมาตรการและกระบวนการดังกล่าวให้เหมาะสมอยู่เสมอ
2. กลุ่มบริษัทจะจำกัดจำนวนบุคคลที่สามารถเข้าถึงข้อมูลภายในให้น้อยที่สุดเท่าที่จำเป็น (need to know basis) และกลุ่มบริษัทจะดำเนินการให้มั่นใจว่ากรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของกลุ่มบริษัทที่มีตำแหน่งหรือสายงานที่รับผิดชอบเกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในตระหนักถึงหน้าที่ของตนในการรักษาความลับ
3. บริษัทจะกำหนดผู้รับผิดชอบที่จะทำหน้าที่เป็นศูนย์กลางในการเปิดเผยข้อมูลของกลุ่มบริษัทต่อสาธารณชน
4. กลุ่มบริษัทจะมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน ติดตามดูแลการปฏิบัติตามมาตรการและกระบวนการที่กำหนดตามข้อ 1. เพื่อรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลทราบเป็นรายไตรมาส
5. กลุ่มบริษัทจะดำเนินการจัดให้มีข้อตกลงในการรักษาความลับกับที่ปรึกษาหรือผู้ให้บริการอื่นก่อนที่จะให้บุคคลดังกล่าวเข้าถึงธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน ทั้งนี้ ในการคัดเลือกที่ปรึกษาหรือผู้ให้บริการอื่น กลุ่มบริษัทจะพิจารณาว่าที่ปรึกษาหรือผู้ให้บริการอื่นนั้นมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพียงพอในการป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายในด้วย
6. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท ห้ามเปิดเผยข้อมูลภายใน หรือความลับตลอดจนข้อมูลความลับของคู่ค้าที่ตนได้รับทราบจากการปฏิบัติหน้าที่ แม้ว่าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายแก่กลุ่มบริษัท และ/หรือคู่ค้าของกลุ่มบริษัท และต้องใช้ข้อมูลดังกล่าวเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจเท่านั้น โดยห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทนำความลับ และ/หรือข้อมูลภายในไปแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่น ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม
7. บริษัทจะให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหารของบริษัท เกี่ยวกับหน้าที่ในการจัดทำและนำเสนอรายงานการถือและการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของตนเอง คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ รวมถึงนิติบุคคลที่กรรมการ หรือผู้บริหาร คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ หรือผู้บริหารดังกล่าว เป็นผู้ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าว ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

- (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“พระราชบัญญัติหลักทรัพย์”) รวมทั้งการจัดส่งสำเนารายงานการถือและการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามมาตรา 59 ให้แก่เลขานุการบริษัทในวันเดียวกันกับที่ส่งรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตลอดจนการรายงานการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ของตนเอง คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตามมาตรา 246 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 298 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ
8. บริษัทกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัท รวมทั้งคู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือและการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ และประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งจัดส่งสำเนารายงานดังกล่าวให้แก่เลขานุการบริษัทในวันเดียวกันกับที่ส่งรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
 9. ทั้งนี้ คำว่า “ผู้บริหาร” ตามข้อ 7 และข้อ 8 ข้างต้น ให้มีความหมาย ตามคำนิยามที่กำหนดไว้ในประกาศที่ออกตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของกลุ่มบริษัท รวมถึงอดีตกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของกลุ่มบริษัท มีหน้าที่เก็บรักษาข้อมูลภายใน และใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจเท่านั้น โดยห้ามมิให้นำข้อมูลภายในไปใช้ในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของบริษัท ไม่ว่าเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น รวมทั้งห้ามมิให้นำข้อมูลภายในไปเปิดเผยให้แก่บุคคลอื่น ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าด้วยวิธีการใด ๆ โดยรู้หรือควรรู้ว่าผู้รับข้อมูลอาจนำข้อมูลนั้นไปใช้ประโยชน์ในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของบริษัท ไม่ว่าเพื่อประโยชน์ของผู้รับข้อมูลหรือบุคคลอื่น และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม
 10. กลุ่มบริษัทกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของกลุ่มบริษัทที่ได้รับทราบข้อมูลงบการเงิน และ/หรือข้อมูลภายในอื่นใดของกลุ่มบริษัทจะต้องงดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ในช่วง 30 วันก่อนที่ข้อมูลงบการเงิน และ/หรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และในระยะเวลา 24 ชั่วโมงภายหลังจากที่ข้อมูลดังกล่าว ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว และผู้ที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลดังกล่าวจะต้องไม่เปิดเผยข้อมูลนั้นให้ผู้อื่นทราบจนกว่าจะได้มีการแจ้งข้อมูลนั้นต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
 11. ทั้งนี้ หากมีการกระทำความผิดฝ่าฝืนระเบียบปฏิบัติดังกล่าวข้างต้น 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 และขยายธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพ มีฐานะการเงินที่มั่นคงและสามารถสร้างผลตอบแทนให้แก่ผู้ถือหุ้นในระดับที่เหมาะสม ตลอดจนเพื่อเป็นการดำเนินการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) รวมทั้งการถ่วงดุลอำนาจ (Check and Balance) ในภาวะการแข่งขันทางธุรกิจที่กลุ่มบริษัทต้องเผชิญอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งเกิดการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ไม่ว่าจะเป็นเกิดจากปัจจัยภายนอกหรือปัจจัยภายใน อาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการบรรลุเป้าหมายและภารกิจหลักของกลุ่มบริษัท

คณะกรรมการบริหารรับผิดชอบในการกำหนดกรอบและนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร รวมถึงระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของกลุ่มบริษัทอย่างเหมาะสม รวมถึงมีการอ้างอิงมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) เพื่อเสริมสร้างความมั่นใจให้กับผู้ถือหุ้นและทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่กลุ่มบริษัท โดยได้กำหนดนิยาม วัตถุประสงค์ กรอบและนโยบายการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทไว้ดังต่อไปนี้

นิยามความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risks) หมายถึง โอกาส / เหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนต่าง ๆ หรือสิ่งที่ทำให้แผนงานหรือการดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบันไม่บรรลุวัตถุประสงค์ / เป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยก่อให้เกิดผลกระทบเชิงลบต่อกลุ่มบริษัท ทั้งในแง่ของผลกระทบที่เป็นตัวเงินหรือผลกระทบที่มีต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงของกลุ่มบริษัท

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ปฏิบัติโดยคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหารและบุคลากรทุกคนของกลุ่มบริษัท เพื่อช่วยในการกำหนดกลยุทธ์และดำเนินงาน โดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงได้รับการออกแบบเพื่อให้สามารถระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อกลุ่มบริษัท และสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการดำเนินงานขององค์กรจะบรรลุวัตถุประสงค์ที่กลุ่มบริษัทกำหนดไว้

วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง

1. เพื่อนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) มาปฏิบัติใช้ในแนวทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร และกำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การกำหนดกลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ตลอดจนส่งเสริมวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อสร้างความเข้าใจ จิตสำนึก และความรับผิดชอบร่วมกันในเรื่องความเสี่ยง การควบคุม และผลกระทบของความเสี่ยงต่อกลุ่มบริษัทในกระบวนการบริหารและปฏิบัติงานทั่วทั้งองค์กร
2. เพื่อให้มีการกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ซึ่งจะช่วยจำกัดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นให้อยู่ภายในระดับที่องค์กรสามารถยอมรับได้ รวมทั้งกำหนดเหตุการณ์หรือระดับความเสี่ยงที่เป็นสัญญาณเตือนภัย (Warning Sign) ให้ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการอย่างใดอย่างหนึ่งเพื่อไม่ให้ความเสี่ยงเกินกว่าระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
3. เพื่อกำหนดกระบวนการ มาตรการ และแนวทางบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหลื่อมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ขององค์กร โดยพิจารณามาตรการที่จะลดโอกาส และ/หรือ ผลกระทบจากความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างมี

ประสิทธิภาพ อันจะเป็นการผลักดันให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กลุ่มบริษัทกำหนดไว้ ทั้งในระดับองค์กรและในระดับหน่วยงาน

4. เพื่อระบุ วิเคราะห์ จัดลำดับ จัดการ ควบคุม ติดตาม รายงาน ประเมินผล และสื่อสารให้ข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง สม่าเสมอ และปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร อันจะทำให้สามารถระบุและตอบสนองความเสี่ยงหรือวิกฤตการณ์ที่ไม่คาดคิด ทำให้ลดความสูญเสีย หรือความเสียหายต่อกลุ่มบริษัทได้อย่างเหมาะสมและทันกาล
5. เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล คณะกรรมการบริหาร และผู้บริหารของกลุ่มบริษัทได้รับทราบข้อมูลความเสี่ยงที่สำคัญ แนวโน้มของความเสี่ยง และความเสี่ยงในภาพรวม ตลอดจนกำกับดูแลความเสี่ยง ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
6. เพื่อให้ทุกส่วนงานมีหน้าที่ระบุ ประเมินและบริหารจัดการความเสี่ยงที่สำคัญ ๆ ซึ่งรวมถึงกรณีที่มีเหตุการณ์ กิจกรรม กระบวนการ และ/หรือ โครงการที่สำคัญ หรือยังไม่เคยปฏิบัติ หรือการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญภายในกลุ่มบริษัทอย่างสม่ำเสมอ โดยคำนึงถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และความสามารถที่ปฏิบัติได้จริงด้วยต้นทุนที่เหมาะสม
7. เพื่อให้มีการสื่อสาร และถ่ายทอดความรู้การบริหารความเสี่ยงให้พนักงานอย่างสม่ำเสมอ และพัฒนาพนักงานให้มีความเข้าใจ มีความตระหนักรู้เป็นเจ้าของความเสี่ยง ตลอดจนมีการบริหารความเสี่ยงร่วมกันภายใต้งานที่รับผิดชอบ
8. เพื่อเป็นการดำเนินการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) และถ่วงดุลอำนาจ (Check and Balance) กลุ่มบริษัทแบ่งแยกหน้าที่ด้านการบริหารความเสี่ยงออกจากงานด้านที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง (Business Unit) หนึ่ง เพื่อให้การจัดการด้านความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จึงเห็นควรให้คณะกรรมการบริหารติดตาม

อนึ่ง เพื่อให้การจัดการด้านความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จึงเห็นควรให้คณะกรรมการบริหารติดตาม ประเมินความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปอย่างเหมาะสมและทันต่อเหตุการณ์



ขอบเขตการบริหารความเสี่ยง

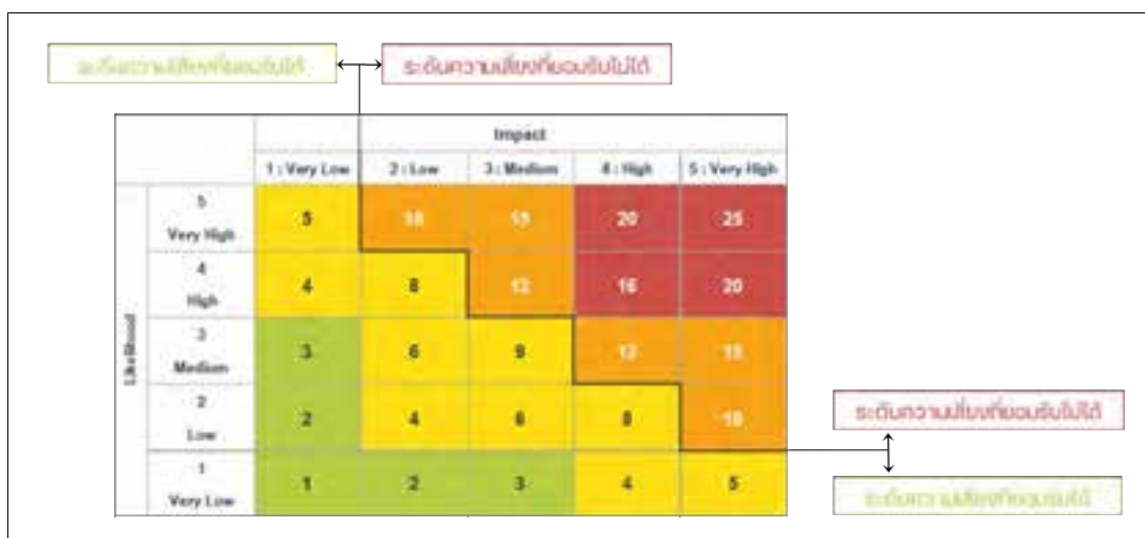
เพื่อให้เกิดความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกัน กลุ่มบริษัทจึงกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงที่ครอบคลุมความเสี่ยง 5 ประเภทนี้ เป็นอย่างน้อย โดยมีรายละเอียด ดังนี้

| ความเสี่ยง | คำจำกัดความ |
|---|---|
| ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) | ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์อย่างไม่เหมาะสม หรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบาย, เป้าหมาย, กลยุทธ์, โครงสร้างองค์กร, ภาวะการแข่งขัน, ทรัพยากร และสภาพแวดล้อม |
| ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risk) | ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุก ๆ ขั้นตอนของบุคลากร อันเนื่องมาจากการกำกับดูแลที่ดีหรือขาดการควบคุมภายในที่ดี โดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ หรือ อุปกรณ์ หรือ เทคโนโลยีสารสนเทศ หรือ บุคลากรในการปฏิบัติงาน และความปลอดภัยของทรัพย์สินและบุคลากร รวมถึงปัจจัยภายนอกจากการดำเนินงาน และความผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน จนทำให้เกิดความเสียหายกับสิ่งแวดล้อม และชุมชน ซึ่งส่งผลกระทบต่อปฏิบัติงานต่าง ๆ ของบริษัท ทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด |
| ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) | ความเสี่ยงเกี่ยวกับสภาพคล่องทางการเงิน ความสามารถในการทำกำไร การบริหารงบประมาณ การจัดทำเอกสารทางบัญชี และรายงานทางการเงิน ที่ส่งผลกระทบต่อบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานของบริษัท |
| ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ ข้อบังคับและกฎหมาย (Compliance Risk) | ความเสี่ยงจากการละเมิด ฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมถึง ความเสี่ยงจากการที่นโยบาย ระเบียบ หรือข้อบังคับของบริษัท ที่มีอยู่ไม่ชัดเจน หรือไม่ครอบคลุมต่อการปฏิบัติงาน |
| ความเสี่ยงด้านความยั่งยืน (ESG Risk) | ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นด้านสิ่งแวดล้อม (Environmental) สังคม (Social) และบรรษัทภิบาล (Governance) ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อบรรลุวัตถุประสงค์ การสร้างผลกำไร การแข่งขัน ภาพลักษณ์ ชื่อเสียง และความอยู่รอดขององค์กร โดยรวมถึงความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อม ปัญหาทางสังคม เช่น การละเมิดสิทธิมนุษยชน และความเสี่ยงบรรษัทภิบาล ที่ไม่โปร่งใส เช่น การทุจริต และการขาดความรับผิดชอบในการบริหารงาน |

ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทมีการเตรียมรับมือกับสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดและติดตามสถานการณ์อย่างต่อเนื่อง จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงอุบัติใหม่ (Emerging Risk) ซึ่งหมายถึง ความเสี่ยงที่ยังไม่ได้ปรากฏขึ้นหรือยังไม่สามารถระบุได้อย่างชัดเจนในปัจจุบัน แต่มีความเป็นไปได้ที่จะส่งผลกระทบต่อองค์กรในอนาคต ความเสี่ยงนี้มีความไม่แน่นอนสูงและอาจเกิดจากปัจจัยที่ไม่สามารถคาดเดาได้ อย่างไรก็ตาม หากมีการติดตามความเสี่ยงอุบัติใหม่ไปสักระยะจนสามารถประเมินได้อย่างชัดเจนแล้ว ความเสี่ยงอุบัติใหม่อาจพัฒนาและเปลี่ยนแปลงไปเป็นประเภทความเสี่ยงใดประเภทหนึ่งจาก 4 ประเภทของความเสี่ยงข้างต้นได้

ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)

ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) คือ ระดับความเสี่ยงสูงสุดที่ยอมรับได้ในระดับองค์กรซึ่งกำหนดขึ้นโดยหน่วยงานเจ้าของความเสี่ยง ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหาร โดยการประเมินระดับความเสี่ยงจะพิจารณาจากโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบหากเกิดความเสี่ยงนั้น เพื่อนำมาจัดระดับความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม โดยความเสี่ยงใดก็ตามที่ได้รับการวิเคราะห์และประเมินแล้วพบว่าอาจส่งผลกระทบต่อกลุ่มบริษัท เกินกว่าระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ให้หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงและหน่วยงานบริหารความเสี่ยงร่วมกันจัดทำแผนปฏิบัติงานบริหารความเสี่ยง และรายงานต่อคณะกรรมการบริหาร โดยระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ มีรายละเอียดตามภาพด้านล่าง



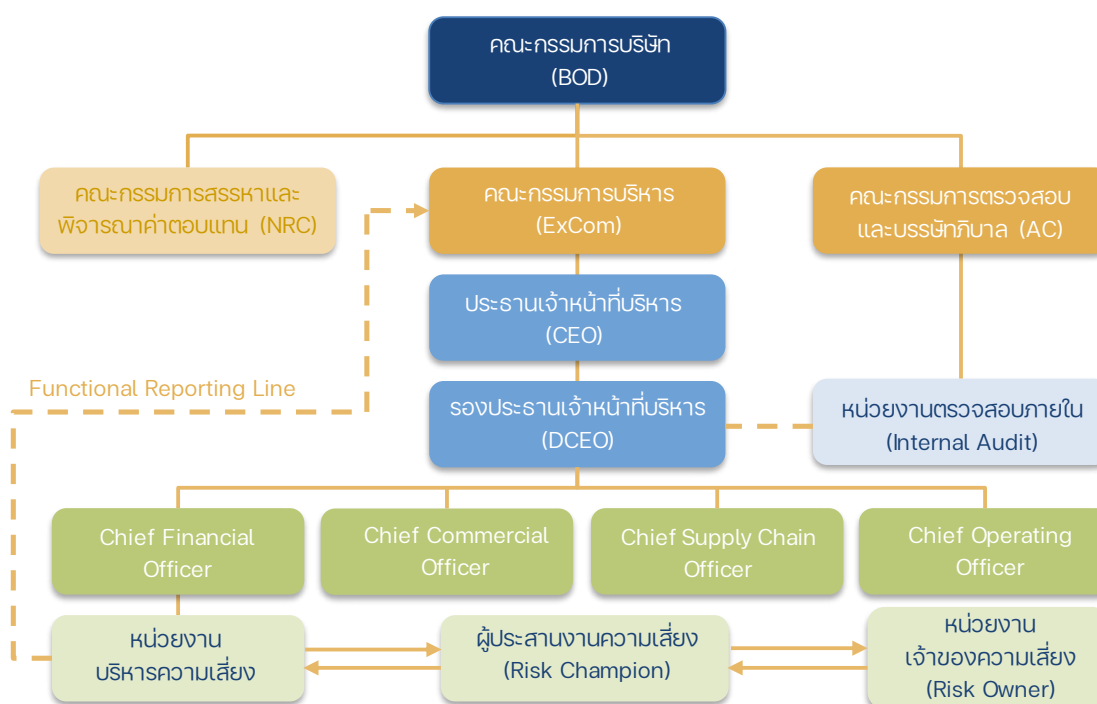
นโยบายการบริหารความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญและความจำเป็นที่ต้องนำระบบการบริหารความเสี่ยงตาม COSO ซึ่งเป็นมาตรฐานสากลมาใช้ในการบริหารความเสี่ยง โดยมุ่งหวังให้กลุ่มบริษัทเป็นองค์กรที่สร้างความเชื่อมั่นของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม มีภาพลักษณ์ที่ดี และพัฒนาการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทให้เป็นไปในแนวทางเดียวกันทั่วองค์กร จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

1. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ได้รับการบริหารจัดการภายใต้การควบคุมภายในอย่างมีระบบ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม
2. ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากล เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกัน โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทรวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุมิติวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงานและสร้างความเชื่อมั่นของผู้มีส่วนได้เสีย

3. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทเพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ
4. ส่งเสริมและพัฒนาการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง
5. รายงานการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริหาร โดยหน่วยงานบริหารความเสี่ยง อย่างน้อยไตรมาสละครั้ง และให้คณะกรรมการบริหารรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง เพื่อติดตามผลการบริหารความเสี่ยง และให้ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงแก้ไขให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
6. รายงานการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล โดยหน่วยงานบริหารความเสี่ยง อย่างน้อยปีละครั้ง เพื่อสอบทานประสิทธิภาพของระบบบริหารความเสี่ยงและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท

โครงสร้างการกำกับดูแลด้านการบริหารความเสี่ยง



บทบาทและหน้าที่ของผู้เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง ถือเป็นหน้าที่ของบุคลากรของกลุ่มบริษัททุกระดับ รวมทั้งผู้ทำหน้าที่ที่ปรึกษา ผู้กระทำการแทนหรือผู้ได้รับมอบหมายให้กระทำหน้าที่ในนามบริษัทโดยมีบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัท

- (1) มีความเข้าใจถึงความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบที่รุนแรงต่อกลุ่มบริษัท
- (2) พิจารณานุมัติกรอบและนโยบายการบริหารความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัท (Risk Appetite) และแผนบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร (Enterprise Risk Management) ตามที่คณะกรรมการบริหารเสนอ
- (3) รับทราบถึงปัจจัยเสี่ยงสำคัญที่อาจเกิดขึ้น ให้คำแนะนำ และให้ความเห็นต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างครอบคลุมและครบถ้วนแก่คณะกรรมการบริหาร รวมถึงกำกับดูแลให้คณะกรรมการบริหารจัดให้มีระบบและกระบวนการที่มีประสิทธิภาพในการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงปัจจัยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการแสวงหาโอกาสทางธุรกิจ
- (4) จัดให้มีการดำเนินการ เพื่อให้มั่นใจว่ากลุ่มบริษัทได้มีการจัดการความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบที่รุนแรงอย่างเพียงพอและเหมาะสม

2. คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

- (1) สอบทานให้กลุ่มบริษัทมีระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ที่เพียงพอ เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

3. คณะกรรมการบริหาร

- (1) พิจารณากำหนดและทบทวน กรอบและนโยบายการบริหารความเสี่ยง พร้อมทั้งนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณานุมัติ
- (2) พิจารณาให้ความเห็นชอบระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัท (Risk Appetite) และแผนบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร (Enterprise Risk Management) ตามที่หน่วยงานบริหารความเสี่ยงเสนอ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณานุมัติ
- (3) พิจารณานุมัติคู่มือการบริหารความเสี่ยง ตามที่หน่วยงานบริหารความเสี่ยงเสนอ
- (4) ติดตามการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรให้เป็นไปตามนโยบายที่ได้รับอนุมัติ
- (5) สื่อสารกับผู้บริหารหรือหน่วยงานเจ้าของความเสี่ยง เพื่อทำความเข้าใจความเสี่ยงที่สำคัญร่วมกัน
- (6) รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยง
- (7) ส่งเสริม สนับสนุนให้กลุ่มบริษัทมีการจัดการความเสี่ยงทั้งองค์กรอย่างเพียงพอและเหมาะสม

4. รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และประธานเจ้าหน้าที่สายงาน

- (1) ติดตามร่วมในการกำหนดความเสี่ยงในระดับองค์กร รวมถึงการพิจารณาทบทวนผลการบริหารความเสี่ยงของสายงานอย่างน้อยไตรมาสละหนึ่งครั้ง พร้อมให้ข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนการจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกลยุทธ์องค์กร
- (2) ติดตามความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญภายในสายงาน เพื่อให้ความมั่นใจว่าบริษัทมีแผนจัดการความเสี่ยงที่เพียงพอเหมาะสม และสอดคล้องกับกลยุทธ์องค์กร
- (3) ส่งเสริม สนับสนุน ดำเนินการตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง และให้ความมั่นใจว่ากระบวนการบริหารความเสี่ยงได้รับการปฏิบัติตามสอดคล้องกับนโยบายฯ
- (4) สื่อสารให้ความรู้ความเข้าใจแก่พนักงาน ภายในสายงานหรือผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องการบริหารความเสี่ยง
- (5) สนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Culture) ให้เกิดขึ้นจริงในหน่วยงาน

5. หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยง

- (1) ระบุ ประเมิน ควบคุม ติดตาม และรายงานความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานต่อหน่วยงานบริหารความเสี่ยง
- (2) ร่วมจัดทำแผนการจัดการความเสี่ยง และนำแผนไปปฏิบัติตามนโยบายความเสี่ยง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท

6. ผู้ประสานงานความเสี่ยง

- (1) ร่วมกับหน่วยงานบริหารความเสี่ยง ในการระบุ ประเมิน และกำหนดแผนบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรที่เกี่ยวข้องกับฝ่ายงานแผนก ให้สอดคล้องกับคู่มือการบริหารความเสี่ยง
- (2) จัดทำและทบทวนทะเบียนความเสี่ยง (Risk Register) ของฝ่ายงาน/แผนกอย่างสม่ำเสมอ พร้อมนำเสนอต่อประธานเจ้าหน้าที่ในแต่ละสายงาน เพื่อพิจารณาเห็นชอบ ก่อนจัดส่งให้หน่วยงานบริหารความเสี่ยงรวบรวม
- (3) ติดตามความคืบหน้าของแผนบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรที่เกี่ยวข้อง ซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- (4) สนับสนุนข้อมูลและเอกสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับแผนบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรให้แก่หน่วยงานบริหารความเสี่ยงตามระยะเวลาที่กำหนด เพื่อใช้ประกอบการรายงานการบริหารความเสี่ยง
- (5) เชื่อมโยงข้อมูลความเสี่ยงของสายงาน ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ แผนปฏิบัติงาน และงบประมาณประจำปี
- (6) สนับสนุนการสร้างและปลูกฝังวัฒนธรรมความเสี่ยง (Risk Culture) ให้บุคลากรเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (7) เข้ารับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ด้านการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และสื่อสารแนวปฏิบัติที่เหมาะสมให้แก่บุคลากรในหน่วยงาน

7. หน่วยงานบริหารความเสี่ยง

- (1) จัดทำและทบทวนกรอบและนโยบายการบริหารความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารพิจารณาให้ความเห็นชอบ
- (2) จัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารพิจารณาอนุมัติ
- (3) ร่วมกับหน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงในการจัดให้มีแผนบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร (Enterprise Risk Management) ของกลุ่มบริษัทตามนโยบายข้างต้น โดยเสนอต่อคณะกรรมการบริหารเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ พร้อมทั้งรายงานผลการติดตามต่อคณะกรรมการบริหารรับทราบ อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
- (4) จัดอบรม แนะนำแนวทางให้หน่วยงานต่าง ๆ ในการปฏิบัติตามนโยบายบริหารความเสี่ยง อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- (5) ติดตามการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง โดยได้รับการสนับสนุนจากคณะกรรมการบริหาร เพื่อสอบถามให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- (6) ให้คำปรึกษา แนะนำ ช่วยเหลือและผลักดันให้หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงนำเครื่องมือบริหารความเสี่ยงไปใช้อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเกิดการปฏิบัติทั่วทั้งองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- (7) รายงานภาพรวมของระบบการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยงและเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ของบริษัท

8. หน่วยงานตรวจสอบภายใน

- (1) ให้ความมั่นใจว่า กลุ่มบริษัทมีการนำระบบบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสม และปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร
- (2) ให้ความมั่นใจว่า กลุ่มบริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยง และมีการปฏิบัติตามอย่างมีประสิทธิภาพ
- (3) สอบทานการปฏิบัติงานการบริหารความเสี่ยง
- (4) สื่อสาร แลกเปลี่ยน ทำความเข้าใจกับหน่วยงานบริหารความเสี่ยง ผู้บริหารของหน่วยงานผู้รับการตรวจสอบเกี่ยวกับความเสี่ยง เพื่อวางแผนการตรวจสอบที่เน้นตามความเสี่ยง (Risk Based Auditing)



ขั้นตอนในการบริหารความเสี่ยง

(1) การกำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์การบริหารความเสี่ยง

กำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ ขอบเขต ความรับผิดชอบ หลักเกณฑ์และแนวทางบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนและทิศทางการดำเนินธุรกิจ ซึ่งกลุ่มบริษัทจะมีการทบทวนเป็นประจำทุกปี และจะดำเนินการจัดทำพร้อมกันกับแผนธุรกิจเพื่อให้ความสอดคล้องกัน

(2) การระบุความเสี่ยง

ให้ผู้บริหารมีส่วนร่วมในการระบุความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายทั้งในระดับองค์กร หน่วยงาน ฝ่ายงาน และหน้าที่งานต่าง ๆ และเสนอมาตรการจัดการความเสี่ยง ทั้งความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เช่น สภาพแวดล้อม สภาวะทางเศรษฐกิจ เทคโนโลยี กฎหมาย และปัจจัยภายในที่จะกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ของกลุ่มบริษัท เช่น สินค้าที่ผลิตไม่ได้มาตรฐาน กระบวนการผลิต ที่ทำลายสิ่งแวดล้อม โอกาสที่จะเกิดการทุจริตคอร์รัปชัน การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน เป็นต้น

(3) การวิเคราะห์ความเสี่ยง

วิเคราะห์เพื่อประเมินระดับความเสี่ยงโดยพิจารณาทั้งโอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น และจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง เพื่อกำหนดระดับความเสี่ยง มาตรการจัดการความเสี่ยง และความเร่งด่วนในการจัดการให้เหมาะสม

(4) การจัดการความเสี่ยง

จัดทำแผนในการจัดการความเสี่ยงที่มีความสำคัญ ตามที่ได้มีการจัดลำดับไว้ในขั้นตอนของการวิเคราะห์ความเสี่ยง

(5) สารสนเทศและการสื่อสาร

บริษัทมีการใช้ระบบสารสนเทศที่เป็นปัจจุบัน รวดเร็ว เชื่อถือได้และมีความเหมาะสมกับและสอดคล้องกับรูปแบบธุรกิจ ขนาด และความซับซ้อนของธุรกิจ โดยสามารถใช้ในการติดตาม ประมวลผล และควบคุมการบริหารความเสี่ยง รวมถึงการนำข้อมูลไปใช้ได้อย่างถูกต้องและแม่นยำ อีกทั้ง บริษัทยังมีระบบการเก็บข้อมูลที่มีความปลอดภัย และได้กำหนดสิทธิในการเข้าถึงข้อมูลของบุคลากรเฉพาะที่เกี่ยวข้องเท่านั้น

(6) การติดตามผลและการสอบทาน

ติดตามผลการบริหารความเสี่ยงตามแผนที่กำหนดไว้ รวมทั้งประเมินผลการจัดการความเสี่ยง และรายงานต่อคณะกรรมการบริหาร อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง เพื่อติดตามผลการบริหารความเสี่ยง และให้ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงแก้ไขการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล



วัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทได้ให้ความสำคัญของการสร้างวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรและมีจุดมุ่งหมายเพื่อดำเนินการให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการทำงานสำหรับพนักงานทุกคน โดยมีขั้นตอนดังต่อไปนี้

- (1) คณะกรรมการ และผู้บริหารของกลุ่มบริษัทมีการกำหนดนโยบาย และแนวทางปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยง และสื่อสารเป้าหมายและประโยชน์ที่จะได้รับจากการบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรไปยังพนักงานทุกคนเพื่อให้เห็นถึงความสำคัญและคุณค่าของการบริหารความเสี่ยง
- (2) กลุ่มบริษัทมีการจัดอบรมเพื่อพัฒนาบุคลากร ให้มีความรู้ ความเข้าใจในกรอบการบริหารความเสี่ยงและบทบาทหน้าที่ของแต่ละบุคคลในการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปในทิศทางเดียวกัน นอกจากนี้ ยังเป็นการส่งเสริมให้มีการแลกเปลี่ยนความรู้ระหว่างหน่วยงานต่างๆ ภายในองค์กร
- (3) กลุ่มบริษัทส่งเสริมให้มีการบูรณาการการบริหารความเสี่ยงเข้ากับการตัดสินใจทางธุรกิจ การกำกับดูแลกิจการ และการควบคุมภายใน

กรอบและนโยบายบริหารความเสี่ยงฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 18 ธันวาคม พ.ศ. 2568 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. การวางแผนและแนวทางปฏิบัติด้านภาษี

- 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 เพื่อความคล่องตัวในการบริหารจัดการ และลดความเสี่ยงของการลงทุน โดยไม่ได้เป็นไปเพื่อการหลีกเลี่ยงภาษี
- 1.4. กำหนดราคาโอน (Transfer Pricing) สำหรับการทำธุรกรรมระหว่างกัน เพื่อให้มั่นใจว่าธุรกรรมมีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และเป็นไปตามหลักการ Arm's length Principle

2. การกำกับดูแล การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงด้านภาษี

- 2.1. จัดให้มีหน่วยงานรับผิดชอบด้านภาษีและติดต่อประสานงานกับหน่วยงานของรัฐทางด้านภาษี เพื่อให้การดำเนินการของกลุ่มบริษัทเป็นไปอย่างถูกต้อง รวมถึงการให้ข้อมูลตามข้อเท็จจริงที่เกิดขึ้น เมื่อได้รับการร้องขอหรือเรียกตรวจจากหน่วยงานภาครัฐ
- 2.2. บริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท จึงจัดให้มีการประเมินความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานด้านภาษี โดยระบุถึงปัจจัยความเสี่ยง และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน พร้อมทั้งกำหนดกระบวนการปฏิบัติงานและมาตรการควบคุมภายในเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว ตลอดจนให้มีการติดตามประเมินผลผ่านดัชนีชี้วัดความเสี่ยง และรายงานผลการประเมินต่อ คณะกรรมการบริหาร
- 2.3. ส่งเสริมให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับการอบรมด้านกฎหมายภาษีอย่างต่อเนื่อง และจัดให้มีการทบทวนกฎหมายภาษีที่เกี่ยวข้องเป็นประจำ เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องครบถ้วนตามที่กฎหมายกำหนด และลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัท ทั้งนี้ หากมีความจำเป็น สามารถพิจารณาให้มีที่ปรึกษาด้านภาษีอากรที่มีความเชี่ยวชาญ ในการให้คำปรึกษาเพื่อให้เกิดความโปร่งใส และถูกต้องตามแนวทางที่กฎหมายกำหนด



3. ความโปร่งใสด้านภาษี

ดำเนินการนำส่งหรือขอคืนภาษีอย่างถูกต้อง เหมาะสมและภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด โดยยึดมั่นในบรรทัดฐานที่การเป็นพลเมืองที่ดีในการปฏิบัติตามกฎหมายภาษี เพื่อสะท้อนถึงความโปร่งใสในการดำเนินงานด้านภาษี

4. การเปิดเผยข้อมูลด้านภาษี

เปิดเผยนโยบายด้านภาษีให้กับผู้มีส่วนได้เสียและสาธารณะผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท 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 รวมถึงการกำหนดทิศทางนโยบาย และกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎหมาย ข้อบังคับ วัตถุประสงค์ และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท รวมถึงการติดตามการดำเนินงานของคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ของบริษัท

1. องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท มีดังต่อไปนี้

- 1.1 คณะกรรมการบริษัทให้มีจำนวนตามที่ประชุมผู้ถือหุ้นกำหนด แต่ต้องประกอบด้วยกรรมการจำนวนอย่างน้อย 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดนั้นต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร
- 1.2 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน
- 1.3 ในกรณีที่ผู้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการไม่ใช่กรรมการอิสระ คณะกรรมการจะพิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระหนึ่งท่านเพื่อร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560

ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการบริษัทเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริษัท โดยประธานกรรมการต้องไม่ดำรงตำแหน่งเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหารและในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร อาจพิจารณาเลือกกรรมการอีกคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการบริษัทก็ได้

2. คุณสมบัติของกรรมการบริษัท

กรรมการบริษัทต้องมีคุณสมบัติดังนี้

- 2.1 เป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ มีความซื่อสัตย์สุจริตและมีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาอย่างเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถ และปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทได้
- 2.2 มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งต้องไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ประกาศกำหนด และหลักเกณฑ์อื่นใดที่เกี่ยวข้อง
- 2.3 สามารถอุทิศเวลาให้กับบริษัทได้อย่างเพียงพอและเอาใจใส่ในการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบ ทั้งนี้ กรรมการบริษัทสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นได้ โดยการเป็นกรรมการดังกล่าวจะต้องไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการของบริษัท และเป็นไปตามแนวทางของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”)

- 2.4 ไม่เป็นบุคคลซึ่งประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทและ/หรือบริษัทย่อย หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนหรือกรรมการในนิติบุคคลอื่นซึ่งประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
- 2.5 กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติเกี่ยวกับความเป็นอิสระตามที่บริษัทกำหนด และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่เกี่ยวข้อง และต้องเป็นบุคคลซึ่งสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันเพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นอกจากนี้ จะต้องสามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทโดยให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้

ทั้งนี้ บริษัทกำหนดให้กรรมการอิสระ มีคุณสมบัติเพิ่มเติม ดังนี้

- (ก) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
- (ข) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงานที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- (ค) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร หรือบุตรบุญธรรม รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- (ง) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการพิจารณาอย่างอิสระของตนรวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจดังกล่าว รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับหรือให้กู้ยืม คำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นใดในทำนองเดียวกันซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญา

ภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทหรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยอนุโลม 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 ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมาย หรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปี จากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง
- (ช) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- (ซ) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- (ฌ) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

3. การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท

- 3.1 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะเป็นผู้ทำการสรรหาและเสนอชื่อบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในข้อ 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 ส่วนเท่ากันได้ให้กรรมการที่ออกมีจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 โดยกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งได้ ทั้งนี้ กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่ 2 ภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับสลากกัน ส่วนปีต่อ ๆ ไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง
- นอกจากกรณีพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวแล้ว กรรมการบริษัทจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
- (1) ตาย
 - (2) ลาออก
 - (3) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริษัท หรือ มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด หรือ มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
 - (4) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้พ้นจากตำแหน่ง
 - (5) ศาลมีคำสั่งให้ออก
- ทั้งนี้ กรรมการบริษัทคนใดจะลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท
- 3.4 การลาออกของกรรมการก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง ให้กรรมการยื่นใบลาออก พร้อมชี้แจงเหตุผล การลาออกต่อประธานคณะกรรมการบริษัทล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน เว้นแต่ในกรณีที่จำเป็นและสมควร

4. อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่และกำกับดูแลกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ นโยบาย ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมของผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง ความซื่อสัตย์สุจริต เพื่อรักษาสีทธิและผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้น ซึ่งรวมถึงการมีอำนาจหน้าที่ 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 คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และ/หรือคณะกรรมการชุดย่อยอื่นใด เพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทตามความเหมาะสม โดยจะมีการกำหนดนโยบาย บทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบ และกระบวนการทำงานอย่างชัดเจน และพิจารณา กำหนดค่าตอบแทนสำหรับกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ตามที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เสนอ เพื่อนำเสนอต่อผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 4.3 พิจารณาแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหารรวมทั้งประเมินผลการทำงานและพิจารณาค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตามที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเสนอ ตลอดจนพิจารณาค่าตอบแทนอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 4.4 พิจารณาแต่งตั้งบุคคลให้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อย กิจการร่วมค้า (ในกรณีที่สามารถดำเนินการได้ภายใต้สัญญาร่วมทุน) หรือบริษัทร่วมในจำนวนอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย กิจการร่วมค้า (ในกรณีที่สามารถดำเนินการได้ภายใต้สัญญาร่วมทุน) หรือบริษัทร่วม และมีการกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารที่ได้รับการแต่งตั้งไว้อย่างชัดเจน ซึ่งรวมถึงการกำหนดกรอบอำนาจในการใช้ดุลพินิจที่ชัดเจนในการออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย กิจการร่วมค้า (ในกรณีที่สามารถดำเนินการได้ภายใต้สัญญาร่วมทุน) หรือบริษัทร่วมในเรื่องสำคัญซึ่งจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทก่อน เพื่อให้มีการควบคุมการบริหารให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัท และการทำการรายการต่างๆ ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ซึ่งรวมถึงการเปิดเผยข้อมูลฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน การทำการรายการระหว่างกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญให้ครบถ้วนถูกต้อง
- 4.5 กำกับดูแลและติดตามการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อให้เป็นไปตามแผนงานทางธุรกิจและงบประมาณของบริษัท ตลอดจนรับทราบรายงานและประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้เป็นไปตามแผนงาน และบรรลุวัตถุประสงค์
- 4.6 พิจารณานุมัติกรอบและนโยบายการบริหารความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัท (Risk Appetite) และแผนบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร (Enterprise Risk Management) ตามที่คณะกรรมการบริหารเสนอ
- 4.7 รับทราบถึงปัจจัยเสี่ยงสำคัญที่อาจเกิดขึ้น ให้คำแนะนำ และให้ความเห็นต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างครอบคลุมและครบถ้วนแก่คณะกรรมการบริหาร รวมถึงกำกับดูแลให้คณะกรรมการบริหารจัดการให้มีระบบและกระบวนการที่มีประสิทธิภาพในการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงปัจจัยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการแสวงหาโอกาสทางธุรกิจ
- 4.8 กำกับดูแลให้บริษัทมีระบบควบคุมภายใน ระบบตรวจสอบภายใน พิจารณานุมัติแบบประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุมภายในที่ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล และ

- กำกับดูแลให้บริษัทมีระบบบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อครอบคลุมทั้งองค์กร รวมทั้งมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส
- 4.9 กำกับดูแลให้การดำเนินธุรกิจมีความต่อเนื่องในระยะยาว จัดทำแผนการพัฒนาบุคลากร และแผนการสืบทอดตำแหน่งงาน (Succession Plan) ของบริษัท
- 4.10 พิจารณานุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน การดำเนินงานต่าง ๆ การกู้ยืมหรือการขอสินเชื่อใด ๆ จากสถาบันการเงิน ตลอดจนการเข้าเป็นผู้ค้าประกัน เพื่อการประกอบธุรกิจตามปกติของบริษัทและ/หรือบริษัทย่อย ภายใต้ข้อบังคับและระเบียบของบริษัท รวมทั้งกฎระเบียบอื่นใดที่เกี่ยวข้องของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 4.11 พิจารณานุมัติการเข้าทำรายการตามที่เสนอโดยคณะกรรมการชด้อย และ/หรือฝ่ายจัดการ รวมถึงกำกับและดูแลการเข้าทำรายการของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนประกาศข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ อาทิ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญ เท่าที่ไม่ขัดหรือแย้งกับกฎหมายอื่น
- 4.12 พิจารณานุมัติการเข้าทำสัญญาใด ๆ หรือการดำเนินงานปกติ หรือการทำรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อยซึ่งมีเงื่อนไขการค้ำทั่วไป การเปิดและปิดบัญชีทางการเงิน การเข้าทำธุรกรรมทางการเงินและการใช้บริการทางการเงินกับธนาคารพาณิชย์หรือสถาบันการเงิน
- 4.13 กำกับดูแลให้บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบงานบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และมีการรายงานทางการเงินและการตรวจสอบบัญชีที่เชื่อถือได้รวมถึงมีการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และตามที่กำหนดโดยกฎหมาย รวมถึงให้มีการจัดส่งงบการเงินต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในระยะเวลาที่กำหนด
- 4.14 พิจารณานุมัติงบการเงินรายไตรมาสที่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี รวมถึงพิจารณาเห็นชอบงบการเงินประจำปีผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีเพื่อพิจารณานุมัติ
- 4.15 พิจารณาให้ความเห็นชอบการคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาคำตอบแทนที่เหมาะสมตามที่คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลนำเสนอ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณานุมัติในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี
- 4.16 พิจารณานุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทและพิจารณาเห็นชอบการจ่ายเงินปันผลประจำปีเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณานุมัติในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี
- 4.17 พิจารณานุมัตินโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการของบริษัทตามหลักธรรมาภิบาล ความรับผิดชอบ ต่อสังคม การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ เป็นต้น และจัดให้มีการบังคับใช้นโยบายต่าง ๆ และหลักจรรยาบรรณดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ
- 4.18 ดูแลไม่ให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย ทั้งนี้ ในกรณีที่กรรมการรายใดมีส่วนได้เสียในธุรกรรมใดที่ทำกับบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย หรือมี



สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท และ/หรือบริษัทย่อยเพิ่มขึ้นหรือลดลง ให้กรรมการรายดังกล่าวแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า

- 4.19 พิจารณารับทราบผลการสอบทานการปฏิบัติตามสัญญาไม่ดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลให้ความเห็น
- 4.20 ดำเนินการแจ้งคู่สัญญาตามสัญญาไม่ดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ถึงวาระการประชุมที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่กำหนดในสัญญาไม่ดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งผ่านการพิจารณาให้ความเห็นชอบโดยคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลแล้ว
- 4.21 พิจารณานุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน¹ ของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย (ในกรณีที่ขนาดของรายการไม่จำเป็นต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น) เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องและพิจารณานุมัติหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการเข้าทำธุรกรรมระหว่างบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อกำหนดกรอบการดำเนินการให้ฝ่ายจัดการมีอำนาจดำเนินการธุรกรรมดังกล่าวภายใต้กรอบและขอบเขตของกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
- 4.22 พิจารณานุมัติการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน (ในกรณีที่ขนาดของรายการไม่จำเป็นต้องได้รับการพิจารณาโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น) การลงทุนในธุรกิจใหม่ และการดำเนินงานใด ๆ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
- 4.23 จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัท
- 4.24 จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นแต่ละกลุ่มอย่างเหมาะสม และกำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูลเพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้อง ชัดเจน โปร่งใส มีความน่าเชื่อถือและมีมาตรฐานสูงสุด
- 4.25 จัดให้มีการทำรายงานประจำปี และรับผิดชอบต่อการจัดทำและเปิดเผยงบการเงินเพื่อแสดงถึงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทในรอบปีที่ผ่านมาเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 4.26 พิจารณานุมัติการแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท
- 4.27 พิจารณาขอความเห็นทางวิชาชีพจากผู้เชี่ยวชาญหากมีความจำเป็นเพื่อประกอบการตัดสินใจที่เหมาะสม

¹ ให้ความหมายรวมถึงรายการระหว่างกัน

- 4.28 พิจารณาแต่งตั้งเลขานุการบริษัทเพื่อช่วยเหลือคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
- 4.29 มอบหมายให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติภารกิจอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริษัท
- 4.30 พิจารณาผลการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ รวมถึงแนวทางปรับปรุงการดำเนินงานของคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อให้ความเห็น รวมทั้งแนะนำแนวทางปรับปรุงเพิ่มเติมเพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริษัท หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใด ๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อยของบริษัท ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัท พิจารณาอนุมัติไว้

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 โดยควบคุมการประชุมของคณะกรรมการบริษัท ให้เป็นไปตามระเบียบวาระการประชุม และสนับสนุนให้กรรมการทุกท่านมีส่วนร่วมในการประชุม เช่น ตั้งคำถามหรือข้อสังเกต ให้คำปรึกษาและให้ข้อเสนอแนะต่อผู้บริหาร หรือสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัท
- 5.8 คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารได้มีโอกาสประชุมระหว่างกันเองตามความจำเป็น เพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย และแจ้งให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบถึงผลการประชุม
- 6. องค์ประชุมและการลงคะแนนเสียง**
- 6.1 ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ต้องมีกรรมการบริษัทเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าสองในสาม (2 ใน 3) ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการบริษัทไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ หากมีรองประธานกรรมการบริษัทอยู่ในที่ประชุม ให้รองประธานกรรมการบริษัททำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม แต่หากไม่มีรองประธานกรรมการบริษัทหรือมีแต่ไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการบริษัทซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการบริษัทคนหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม
- 6.2 การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเอาเสียงข้างมาก ทั้งนี้ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเพื่อเป็นเสียงชี้ขาด
- 6.3 ในการออกเสียงลงคะแนนของกรรมการผู้เข้าร่วมประชุม กรรมการบริษัทคนหนึ่งมีสิทธิออกเสียง 1 เสียง ในการลงคะแนน 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. คำตอบแทน**



คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน ตามที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนนำเสนอ โดยกระบวนการพิจารณาค่าตอบแทนต้องโปร่งใสและเหมาะสมกับหน้าที่ ความรับผิดชอบ และทัดเทียมกับมาตรฐานของธุรกิจในตลาดหลักทรัพย์ด้วยกัน ทั้งนี้ อัตราค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทจะต้องได้รับการอนุมัติโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น

9. การทบทวนกฎบัตร

คณะกรรมการบริษัทจะทบทวนกฎบัตรอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง รวมทั้งเสนอแนะการปรับปรุงแก้ไขตามที่สมควร

กฎบัตรคณะกรรมการบริษัทนี้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 19 ธันวาคม พ.ศ.2567 เป็นต้นไป โดยผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเป็นที่เรียบร้อยแล้ว



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

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

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล

คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลจัดตั้งขึ้นเพื่อช่วยสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท โดยทำหน้าที่อย่างเป็นอิสระในการกำกับดูแลองค์กร ตรวจสอบและสอบทานรายงานทางการเงิน การบริหารงาน การควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ ข้อกำหนด และหลักจรรยาบรรณที่พึงปฏิบัติ และเพื่อให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมีหน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีที่มีความเป็นอิสระ เพื่อให้การปฏิบัติงานและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท เป็นไปอย่างโปร่งใสและน่าเชื่อถือ

1. องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล

องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล มีดังต่อไปนี้

- 1.1 คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวนอย่างน้อย 3 คน
- 1.2 กรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชี หรือการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลเลือกกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล 1 คน ให้ดำรงตำแหน่งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล

2. คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล

กรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลต้องมีคุณสมบัติดังนี้

- 2.1 ดำรงตำแหน่งกรรมการและกรรมการอิสระของบริษัท
- 2.2 เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ในการเป็นกรรมการอิสระตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ประกาศกำหนด ตลอดจนเป็นไปตามประกาศ กฎ ระเบียบ และ/หรือ ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
- 2.3 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้อำนาจตัดสินใจในการดำเนินกิจการของ บริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม (หากมี) ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท
- 2.4 ไม่เป็นกรรมการของบริษัทย่อย เฉพาะที่เป็นบริษัทที่มีหุ้นจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 2.5 เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลและมีกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลอย่างน้อย 1 คน มีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชี หรือการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน

3. การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการอิสระของบริษัทเป็นกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล โดยวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลให้เป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท 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 เดือนนับแต่วันที่ที่มีจำนวนกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

4. อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

- 4.1 สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและเพียงพอตามกฎหมายและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงพิจารณาเห็นชอบ งบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีที่ผ่านมาการสอบทานหรือตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- 4.2 พิจารณาคัดเลือก และเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท พร้อมทั้งเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากรปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้น และประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท
- 4.3 สอบทานให้บริษัทมีระบบควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) และระบบการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ที่มีความเพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ
- 4.4 พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายในโดยพิจารณาจากการปฏิบัติหน้าที่และรายงานต่าง ๆ รวมทั้งสายการบังคับบัญชา ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน รวมทั้งประเมินผลการปฏิบัติงานของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน และให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรวบรวม งบประมาณ และอัตรากำลังของหน่วยงานตรวจสอบภายในเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทในการพิจารณางบประมาณประจำปี

- 4.5 สอบทานให้บริษัทมีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน การรายงานทางการเงิน การบริหารความเสี่ยง การรักษาความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูลและระบบเครือข่าย รวมถึงจัดให้มีการปรับปรุงให้ทันสมัยอยู่เสมอ
- 4.6 สอบทานและเห็นชอบ “แบบประเมินผลความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน” ซึ่งหน่วยงานตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบและประเมินผลแล้ว เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 4.7 สอบทานความถูกต้องของเอกสารอ้างอิงและแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัทตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต
- 4.8 สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับและประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลใช้บังคับกับบริษัท และ/หรือธุรกิจของบริษัท
- 4.9 พิจารณาสอบทานแนวทางปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อป้องกันและป้องปรามพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสมของบริษัทจดทะเบียน
- 4.10 พิจารณาให้ความเห็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน³ หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับและประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลใช้บังคับกับบริษัท และ/หรือธุรกิจของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทและผู้ถือหุ้น
- 4.11 กำกับดูแลให้มีการติดตาม สอบทานการปฏิบัติตามสัญญาไม่ดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และให้ความเห็นผลการสอบทาน อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณารับทราบ หรือดำเนินการอื่นใด (แล้วแต่กรณี) รวมถึงพิจารณาให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการ หากมีวาระการประชุมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ตามที่ระบุในสัญญาไม่ดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 4.12 พิจารณาทบทวน นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ตลอดจนนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และนโยบายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาอนุมัติ
- 4.13 ติดตามดูแลการปฏิบัติงานด้านบรรษัทภิบาล ให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้และรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ

³ ให้หมายความรวมถึงรายการระหว่างกัน



- 4.14 ให้คำปรึกษา ตลอดจนข้อเสนอแนะต่อบริษัทในเรื่องเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งส่งเสริมให้มีการสื่อสารให้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานตระหนักและเข้าใจถึงนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีและหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ
- 4.15 พิจารณาให้ความเห็นในรายงานผลการประเมินเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ความรับผิดชอบต่อสังคม และการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันประจำปีของบริษัท
- 4.16 ดำเนินการให้บริษัทมีกระบวนการรับเรื่องร้องเรียนและรับแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำความผิด การทุจริตหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท จากพนักงานที่มีข้อสงสัยหรือมีเหตุอันควรเชื่อโดยสุจริตว่าการกระทำความผิดดังกล่าวเกิดขึ้น และกำกับดูแลให้มีการดำเนินการกระบวนการตรวจสอบอย่างเป็นอิสระ และติดตามความคืบหน้าในการดำเนินการตรวจสอบเรื่องร้องเรียนดังกล่าวอย่างเหมาะสม
- 4.17 หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลเห็นสมควร
- (ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ข) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
 - (ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับและประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลใช้บังคับกับบริษัท และ/หรือธุรกิจของบริษัท
- หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาข้างต้น กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามข้างต้นต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 4.18 มีอำนาจในการเชิญฝ่ายจัดการ พนักงาน หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อชี้แจงข้อมูล รวมทั้งจัดส่งและให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ภายใต้การปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนสามารถติดต่อสื่อสารโดยตรงกับผู้สอบบัญชีภายนอก ผู้ตรวจสอบภายใน และฝ่ายจัดการของบริษัทและบริษัทย่อย
- 4.19 ดำเนินการตรวจสอบผู้ที่เกี่ยวข้องภายใต้อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล และมีอำนาจในการว่าจ้างหรือนำผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านมาช่วยในการตรวจสอบ เพื่อให้ความเห็นหรือคำแนะนำตามความจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
- 4.20 เข้าร่วมประชุมกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในเพื่อหารือประเด็นที่มีความสำคัญ อย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง โดยไม่มีผู้บริหารเข้าร่วมการประชุมด้วย

- 4.21 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลซึ่งประกอบด้วยข้อมูล และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลในด้านต่าง ๆ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
- (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของบริษัท
 - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับและประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลใช้บังคับกับบริษัท และ/หรือธุรกิจของบริษัท
 - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลแต่ละท่าน
 - (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตร (Charter)
 - (ซ) รายการอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นของบริษัทและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
 - (ณ) ความเห็นเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการของบริษัท
- 4.22 รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัททุกกรอบระยะเวลา 3 เดือน
- 4.23 ทบทวนและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลให้สอดคล้องกับสภาวการณ์
- 4.24 พิจารณาแต่งตั้งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล เพื่อดูแลกิจกรรมต่าง ๆ ของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล รวมทั้งกำหนดคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการปฏิบัติหน้าที่ในการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล
- 4.25 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล

5. การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล

- 5.1 ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง ตามรอบระยะเวลาการจัดทำรายงานทางการเงิน ทั้งนี้ ประธานกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลอาจเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลเป็นพิเศษได้ หากมีการร้องขอจากกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือประธานกรรมการบริษัทให้พิจารณาประเด็นปัญหาที่จำเป็นต้องหารือร่วมกัน
- 5.2 ในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล ให้ประธานกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลหรือบุคคลซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุม พร้อมระเบียบวาระและเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลทุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 3 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้กรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท ให้สามารถแจ้งการนัดประชุมโดยอาจส่งผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ หรือวิธีการอื่นใดและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้
- 5.3 การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลอาจจัดให้มีการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ทั้งนี้ การประชุมดังกล่าวต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อกำหนด หรือหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
- 5.4 ให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลจัดให้มีการประชุมเฉพาะกับผู้สอบบัญชีของบริษัทโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยอาจจัดเป็นการประชุมพิเศษเพิ่มจากการประชุมปกติ หรือจัดการประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมเป็นวาระหนึ่งของการประชุมปกติของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลซึ่งมีวาระอื่น ๆ อยู่ด้วยก็ได้ และจัดให้มีการประชุมเฉพาะกับผู้บริหารและหน่วยงานตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

6. องค์กรประชุมและการลงคะแนนเสียง

- 6.1 ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล ต้องมีกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลคนใดคนหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม
- 6.2 การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเอาเสียงข้างมาก
- 6.3 ในการออกเสียงลงคะแนน กรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลคนหนึ่งมีสิทธิออกเสียง 1 เสียง เว้นแต่กรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใด จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ทั้งนี้ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมมีสิทธิออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

7. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล

- 7.1 คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลจะจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปี อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยทำการประเมินทั้งแบบรายคณะและรายบุคคลด้วยวิธีประเมินด้วยตนเอง หรือวิธีประเมินแบบไขว้ก็ได้ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลพิจารณาผลงานและปัญหา รวมทั้งเสนอแนวทางแก้ไขเพื่อนำมาปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
- 7.2 ในการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลอาจจัดให้มีที่ปรึกษากายนอกเพื่อร่วมพิจารณากำหนดแนวทาง และเสนอแนะประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลได้ตามความจำเป็นและตามสมควร
- 7.3 รายงานผลการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ความเห็นเพิ่มเติมสำหรับการปรับปรุงการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลต่อไป

8. คำตอบแทน

ให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลได้รับคำตอบแทนตามจำนวนที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะได้มีมติอนุมัติ

9. การทบทวนกฎบัตร

คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลจะทบทวนกฎบัตรอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง รวมทั้งเสนอแนะการปรับปรุงแก้ไขตามที่สมควร และเสนอการทบทวนต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลต่อไป

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลนี้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 19 ธันวาคม พ.ศ.2566 เป็นต้นไป โดยผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเป็นที่เรียบร้อยแล้ว



กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร

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

กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารจัดตั้งขึ้นเพื่อสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการบริหารจัดการกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน ข้อบังคับ และคำสั่งใด ๆ ตลอดจนกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งเป้าหมายที่กำหนดไว้ภายใต้กรอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

1. องค์ประกอบของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยสมาชิกอย่างน้อย 3 คน แต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท โดยกรรมการบริหารไม่จำเป็นต้องดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ให้คณะกรรมการบริหารเลือกกรรมการบริหาร 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. อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการบริหาร

- 4.1 จัดทำวิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ แผนธุรกิจ งบประมาณ แผนการขยายธุรกิจ แผนการลงทุน แนวทางการดำเนินงานด้านความยั่งยืน โครงสร้างและอำนาจการบริหารงานเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ และดำเนินการตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานดังกล่าวให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และในกรณีที่สถานการณ์เปลี่ยนแปลง คณะกรรมการบริหารอาจพิจารณาทบทวนการใช้งบประมาณที่ได้รับอนุมัติให้เหมาะสมกับสถานการณ์นั้น ๆ รวมถึงเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ (แล้วแต่กรณี)
- 4.2 บริหารจัดการและควบคุมดูแลการดำเนินกิจการทั่วไปตามปกติของของบริษัทให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ แผนธุรกิจ งบประมาณ แผนการขยายธุรกิจ แผนการลงทุน รวมถึงวัตถุประสงค์การประกอบกิจการของบริษัทตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด รวมทั้งพิจารณาจัดสรรและจัดการการใช้ทรัพยากรให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน และรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
- 4.3 อนุมัติระเบียบงาน คำสั่ง ข้อกำหนด ข้อบังคับ แผนนโยบายการบริหารงาน หลักเกณฑ์ต่าง ๆ เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน การควบคุม และการบริหารงานในทุกสายงานตามอำนาจที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- 4.4 พิจารณาอนุมัติการศึกษาความเป็นไปได้ในการลงทุนโครงการใหม่ และมีอำนาจในการพิจารณาอนุมัติให้บริษัทลงทุนหรือร่วมลงทุนกับบุคคล นิติบุคคล หรือองค์กรทางธุรกิจอื่นใด ในรูปแบบที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควรเพื่อดำเนินกิจการตามวัตถุประสงค์ของบริษัท ตลอดจนการพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุนดังกล่าว การเข้าทำนิติกรรมสัญญา และ/หรือ การดำเนินการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าวจนเสร็จการตามอำนาจที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติในหลักการไว้ ตามที่กำหนดไว้ในระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline)
- 4.5 ติดตามผลการดำเนินงานและความก้าวหน้าของโครงการลงทุนแต่ละโครงการ และรายงานผลรวมทั้งปัญหาหรืออุปสรรคที่เกิดขึ้นและแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
- 4.6 พิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัท และให้คำแนะนำเกี่ยวกับการจ่ายเงินปันผลของบริษัท และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติการเข้าทำสัญญา และ/หรือธุรกรรมใด ๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจปกติ และรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัท (เช่น การซื้อขาย การลงทุนหรือร่วมลงทุนกับบุคคลอื่นเพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัท และเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตาม

- วัตถุประสงค์ของบริษัท) ซึ่งมีเงื่อนไขการคำทั่วไป และอยู่ภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline) หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- 4.7 พิจารณานุมัติการกู้ยืมเงิน 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 พิจารณานุมัติคู่มือการบริหารความเสี่ยง ตามที่หน่วยงานบริหารความเสี่ยงเสนอโดยให้มีการทบทวนอย่างน้อยปีละครั้ง
- 4.11 กำกับดูแลการปฏิบัติตามกรอบและนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล
- 4.12 พิจารณากำกับดูแลให้หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องติดตามการดำเนินการตามแผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อปรับปรุง หรือแก้ไขได้ทันสถานการณ์ หากความเสี่ยงมีการเปลี่ยนแปลง หรือมีแนวโน้มที่รุนแรง
- 4.13 พิจารณากำกับดูแลให้หน่วยงานบริหารความเสี่ยงรวบรวมผลการติดตามการบริหารความเสี่ยง และรายงานผลการติดตามดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริหาร เพื่อพิจารณาเห็นชอบ และเสนอแนะ ปรับปรุงเปลี่ยนแปลงแนวทางปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยง หรือแผนการจัดการความเสี่ยง และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาต่อไป
- 4.14 จัดการให้บริษัทมีระบบบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสมตามนโยบายบริหารความเสี่ยงที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- 4.15 อนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท ภายใต้กรอบงบประมาณที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทในแต่ละปี
- 4.16 มอบอำนาจให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารดำเนินกิจการของบริษัทตามขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ตามที่คณะกรรมการบริหารกำหนด ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหาร
- 4.17 ควบคุมดูแลการบริหารงานและกำหนดโครงสร้างการบริหารจัดการของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อให้สามารถจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนติดตามการบริหารงานของบริษัทและบริษัทย่อยเพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัท

- 4.18 พิจารณานุมัติกรอบและหลักเกณฑ์ในการสรรหาบุคลากรที่จะเข้ามารับผิดชอบในตำแหน่งที่ต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกำกับดูแลให้มีระบบการคัดสรรบุคลากรที่จะเข้ามารับผิดชอบในตำแหน่งที่ต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหารอย่างเหมาะสมและมีกระบวนการสรรหาที่โปร่งใส และเป็นธรรม
- 4.19 พิจารณานุมัติกรอบและนโยบายสำหรับการกำหนดเงินเดือน การปรับขึ้นเงินเดือน การกำหนดโบนัส ค่าตอบแทน และบำเหน็จรางวัลของผู้ดำรงตำแหน่งต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 4.20 จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้นแต่ละกลุ่มอย่างเหมาะสม และกำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูล เพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้อง ชัดเจน โปร่งใส มีความน่าเชื่อถือและมีมาตรฐานสูงสุด
- 4.21 กำกับดูแลให้มีการรายงานผลการปฏิบัติตามกฎหมายต่อคณะกรรมการบริหาร เพื่อพิจารณาเห็นชอบและให้ข้อเสนอแนะ อย่างน้อยไตรมาสละครั้ง
- 4.22 พิจารณาให้ความเห็นต่อเรื่องที่ต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ยกเว้นในกิจการใด ๆ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการชุดย่อยอื่นเป็นผู้ดำเนินการไว้แล้ว
- 4.23 ดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัท กำหนด
- 4.24 ดำเนินการขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นและสมควร ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
- 4.25 ทบทวนและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแก้ไขขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารให้สอดคล้องกับสถานการณ์
- 4.26 แต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการบริหารเพื่อช่วยเหลือคณะกรรมการบริหารในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
- 4.27 มอบอำนาจให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนปฏิบัติอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหาร

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 คณะกรรมการบริหารอาจจัดให้มีการปรึกษาภายนอกเพื่อร่วมพิจารณากำหนดแนวทาง และเสนอแนะประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารได้ตามความจำเป็นและตามสมควร
- 7.3 ให้รายงานผลการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการบริหารต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ความเห็นเพิ่มเติมสำหรับการปรับปรุงการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารต่อไป
- 8. คำตอบแทน**
- ให้คณะกรรมการบริหารได้รับคำตอบแทนตามจำนวนที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะได้มีมติอนุมัติ



9. การทบทวนกฎบัตร

คณะกรรมการบริหารจะทบทวนกฎบัตรอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง รวมทั้งเสนอแนะการปรับปรุงแก้ไขตามที่สมควร และเสนอการทบทวนต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการบริหารต่อไป

กฎบัตรคณะกรรมการบริหารนี้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 21 มีนาคม พ.ศ.2568 เป็นต้นไป โดยผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเป็นที่เรียบร้อยแล้ว



กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

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



กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน จัดตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการชดเชย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท รวมทั้งการพิจารณาโยบายการกำหนดกรอบนโยบาย และรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการ กรรมการชดเชย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

1. องค์ประกอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ประกอบด้วยสมาชิกจำนวนอย่างน้อย 3 คน ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระเป็นส่วนใหญ่ ทั้งนี้ให้กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเลือกกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนที่เป็นกรรมการอิสระให้ดำรงตำแหน่งเป็นประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

2. คุณสมบัติของกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ต้องมีคุณสมบัติดังนี้

2.1 เป็นกรรมการของบริษัท

2.2 เป็นผู้มีความรู้ความสามารถ ความซื่อสัตย์สุจริต มีประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ และมีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

3. การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

ให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน โดยวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ให้เป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท คือ คราวละ 3 ปี ทั้งนี้กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนซึ่งพ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนได้อีก

ในกรณีที่จำนวนกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน มีจำนวนต่ำกว่า 3 คน ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน คนใหม่ให้ครบถ้วนในเวลาอันสมควร เพื่อให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

4. อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

4.1 พิจารณาโครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท ในเรื่องของจำนวนคณะกรรมการ เพื่อให้เหมาะสมกับขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจของบริษัทรวมถึงให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจและสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป

4.2 กำหนดคุณสมบัติและหลักเกณฑ์ในการสรรหาคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชดเชย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ พิจารณาคัดเลือกผู้ที่มีความรู้ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญที่เหมาะสมในการดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการชดเชย และ

- ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท เพื่อเสนอชื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้ง และ/หรือนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งต่อไป (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 (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน) 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. การประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

5.1 ให้มีการประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนอย่างน้อย 2 ครั้งต่อปี

5.2 ในการเรียกประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ให้ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน หรือบุคคลซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมระเบียบวาระ และเอกสารประกอบการประชุมให้แก่กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ทุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 3 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสีทธิหรือประโยชน์ของบริษัท ให้สามารถแจ้งการนัดประชุมโดยอาจส่งผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ หรือวิธีการอื่นใดและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้

5.3 การประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนอาจจัดให้มีการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ทั้งนี้ การประชุมดังกล่าวต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อกำหนด หรือหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

7. องค์ประชุมและการลงคะแนนเสียง

6.1 ในการประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ต้องมีกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน คนใดคนหนึ่งที่เป็นกรรมการอิสระทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม

6.2 การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเอาเสียงข้างมาก

6.3 ในการออกเสียงลงคะแนน กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน คนหนึ่งมีสิทธิออกเสียงหนึ่ง เสียง เว้นแต่กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใด จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ทั้งนี้ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

6.4 ให้ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนหรือผู้ที่ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน มอบหมายเป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในคราวถัดไปเพื่อทราบทุกครั้ง

7. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

7.1 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน จะจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปี อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยทำการประเมินทั้งแบบรายคณะและรายบุคคลด้วยวิธีประเมินด้วยตนเอง หรือวิธีประเมินแบบไขว้ก็ได้ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาผลงานและปัญหา รวมทั้งเสนอแนวทางแก้ไข เพื่อนำมาปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

7.2 ในการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน อาจจัดให้มีที่ปรึกษาภายนอกเพื่อร่วมพิจารณากำหนด



แนวทาง และเสนอแนะประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณา
คำตอบแทน ได้ตามความจำเป็นและตามสมควร

8. คำตอบแทน

ให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ได้รับคำตอบแทนตามที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะได้มีมติอนุมัติ

9. การทบทวนกฎบัตร

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน จะทบทวนกฎบัตรอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง รวมทั้งเสนอแนะการ
ปรับปรุงแก้ไขตามที่สมควร และเสนอการทบทวนต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการสรรหา
และพิจารณาคำตอบแทนต่อไป

กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนนี้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 19 ธันวาคม พ.ศ.2567 เป็นต้นไป
โดยผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเป็นที่เรียบร้อยแล้ว



P.S.P. Specialties Public Company Limited

Bangkok (PSP Head Office)
1 Boromrachachonanee Rd.,
Arun-Amarin, Bangkoknoi, Bangkok,
10700, Thailand.

T +662 4340540
E Info@psp.co.th

Samutsakorn (PSP Terminal 1)
76 Moo 7 T.Thachin, A.Muang
Samutsakorn, 74000 Thailand
T+663 481 8671

Samutsakorn (Terminal 2)
100/149 Moo 1 T.Thachin, A.Muang
Samutsakorn, 74000 Thailand
T +663 482 0519

Samutsakorn (Terminal 3)
99/1 Moo 2 T.Thachin, A.Muang
Samutsakorn, 74000 Thailand
T +663 481 8671

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

www.psp.co.th