

ENERGY FOR SUSTAINABLE DEVELOPMENT





SERVICE
MIND

ENTREPRENEURSHIP



E



ACTIVE

A

OPERATIONAL
EXCELLENCE



O



INTEGRITY

I

LEARNING



L



สารบัญ

- 03 สารจากประธานกรรมการ
- 04 ข้อมูลสำคัญทางการเงินโดยสรุป

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

- 06 1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท
- 22 2. การบริหารจัดการความเสี่ยง
- 28 3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน
- 42 4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis: MD&A)
- 51 5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

- 55 6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ
- 62 7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ
คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ
- 70 8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ
- 85 9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

- 188
- 190 **เอกสารแนบ 1 :** รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมาย
ให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ
โดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท
- 200 **เอกสารแนบ 2 :** รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย
- 201 **เอกสารแนบ 3 :** รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแล
การปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)
- 204 **เอกสารแนบ 4 :** กริฟยสินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคา
กริฟยสิน
- 206 **เอกสารแนบ 5 :** นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ
- 207 **เอกสารแนบ 6 :** รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานของคณะกรรมการสรรหา
กำหนดค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ
- 211 **เอกสารแนบ 7 :** กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และกฎบัตรคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ

หมายเหตุ :

เอกสารแนบประกอบแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 56-1 One Report ได้เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท และเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ท่านสามารถศึกษาและดูเพิ่มเติมได้ที่ www.seaoilthailand.com และ www.set.or.th

วิสัยทัศน์

มุ่งสู่องค์กรชั้นนำ ในกลุ่มธุรกิจพลังงาน ตลอดจนธุรกิจด้านบริการและจัดหาทั้งในประเทศ และต่างประเทศเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน ภายใต้การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล ด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

พันธกิจ

- 1 ขยายธุรกิจในกลุ่มธุรกิจ ที่ดำเนินงานอยู่ในปัจจุบัน
 - การขายปิโตรเลียม ปิโตรเคมี และพลังงานอื่นๆ
 - ด้านบริการและจัดหา อย่างครบวงจร
 - พัฒนาโอกาสการลงทุน ในธุรกิจสำรวจและผลิตปิโตรเลียม
- 2 สนับสนุนการปฏิบัติงาน ให้บรรลุผลด้วย ประสิทธิภาพสูงสุด
- 3 มุ่งเน้นการพัฒนา กระบวนการทำงาน, พัฒนาระบบการบริหารจัดการ ข้อมูลและการประสานงาน ด้วยระบบอัตโนมัติ
- 4 ยกระดับด้านคุณภาพ และมาตรฐานการ ให้บริการเพื่อตอบสนอง ความคาดหวังและความพึงพอใจของลูกค้า
- 5 พัฒนาองค์กร บุคลากร และ ส่งเสริม คู่ค้า ให้มุ่งไปสู่ความ เป็นมาตรฐานสากล ภายใต้การบริหารงาน ตามหลักธรรมาภิบาล
- 6 ส่งเสริมนโยบาย ความรับผิดชอบต่อ สังคมและสิ่งแวดล้อม และสนับสนุนนโยบาย การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
- 7 มุ่งเน้นการบริหาร องค์กรอย่างยั่งยืน โดยดูแลผู้มีส่วนได้เสีย ทุกฝ่าย
- 8 ศึกษาการขยายการลงทุน ในกลุ่มธุรกิจที่มีศักยภาพ ในการเติบโตที่หลากหลาย



สารจาก ประธานกรรมการ



เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท ซีอออยล์ จำกัด (มหาชน)

ในปี 2564 บริษัท ซีอออยล์ จำกัด(มหาชน) (บริษัทฯ) ได้ก้าวผ่านวิกฤติเศรษฐกิจ อันเนื่องมาจากสถานการณ์แพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ด้วยความร่วมมือร่วมใจของ คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ในการเตรียมพร้อมรับมือกับสถานการณ์และผลกระทบจากการชะลอตัวของภาวะเศรษฐกิจทั่วโลก ส่งผลกระทบเป็นวงกว้าง ทั้งภาคการผลิต การลงทุน การขนส่ง การท่องเที่ยว และต่อเศรษฐกิจไทยโดยรวม ทำให้ทุกภาคธุรกิจมีการปรับตัวเพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่อง สถานการณ์ราคาน้ำมันในตลาดโลกยังคงมีความผันผวน และปรับตัวสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง จากการสนับสนุนและควบคุมกำลังการผลิตจากกลุ่มประเทศผู้ค้าน้ำมันรายใหญ่ (OPEC) และชาติพันธมิตร รวมถึงอุปสงค์ที่เพิ่มขึ้นจากความต้องการใช้น้ำมันที่มีแนวโน้มสูงขึ้นจากสภาพเศรษฐกิจที่กำลังฟื้นตัวอย่างต่อเนื่องรวมถึงการเปิดประเทศทั้งในสหรัฐอเมริกาและทวีปยุโรป

กลุ่มบริษัท SEOIL ยังคงมุ่งมั่นที่จะขับเคลื่อนองค์กรให้มีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง ตามแนวทางการพัฒนาที่ยั่งยืนภายใต้การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล ดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ทั้งผู้ถือหุ้น คู่ค้า สังคม ชุมชนและสิ่งแวดล้อม มุ่งสร้างความสมดุลตลอดห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ ทั้งในมิติเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อสร้างมูลค่าระยะยาวให้กับองค์กร ท่ามกลางวิกฤติเศรษฐกิจในปี 2564 SEOIL ได้ปรับกลยุทธ์และการดำเนินธุรกิจรูปแบบใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง ตระหนักถึงความสำคัญด้านความปลอดภัยและมาตรการด้านสุขอนามัยต่างๆ กับบุคลากรและคู่ค้า มุ่งเน้นการพัฒนาเทคโนโลยี กระบวนการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพสูงสุดและรวดเร็วมากขึ้น

ผลประกอบการโดยรวมในปี 2564 กลุ่มบริษัท SEOIL มีกำไรสุทธิ 240 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 661 เมื่อเทียบกับปี 2563 เป็นผลมาจากการรับรู้ส่วนแบ่งกำไรจากกิจการร่วมค้าในธุรกิจผลิตและสำรวจปิโตรเลียมที่เพิ่มขึ้นจากปริมาณการผลิตและการขายน้ำมันดิบที่เพิ่มขึ้น รวมถึงราคาน้ำมันดิบที่ปรับตัวสูงขึ้นอย่างมากเมื่อเทียบกับปีก่อน รายได้รวมในปี 2564 จำนวน 11,340 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 114.98 เมื่อเทียบกับปีก่อน รายได้ที่เพิ่มขึ้นส่วนใหญ่เกิดจากรายได้จากการจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง จากการขยายตลาดไปยังต่างประเทศ ทั้งเอเชียและยุโรป กลุ่มบริษัทฯ มีปริมาณการจำหน่ายน้ำมันโดยรวมในปี 2564 เพิ่มขึ้นร้อยละ 39

คณะกรรมการบริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสและเป็นธรรม พัฒนาด้านการกำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ ได้รับผลประโยชน์จากการสำรวจการกำกับดูแลกิจการของบริษัทร่วมกับไทยในปี 2564 อยู่ในระดับ “ดีเลิศ” ต่อเนื่องเป็นปีที่3 ส่งเสริมและสนับสนุนการเป็นแนวร่วมภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม คำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย สุดท้ายนี้ในนามของคณะกรรมการบริษัทฯ ผมขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้น คู่ค้า สถาบันการเงิน พันธมิตรทางธุรกิจ และผู้มีอุปการคุณทุกท่าน ที่ให้การสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ SEOIL ด้วยดีเสมอมา ขอให้เชื่อมั่นว่า คณะกรรมการบริษัทฯ จะปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบอย่างเต็มความสามารถ เพื่อให้องค์กรมีการเติบโตอย่างมั่นคง และสร้างผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นอย่างยั่งยืนตลอดไป

อภิสิทธิ์ รุจิเกียรติกิจ
ประธานกรรมการ

ข้อมูลสำคัญทางการเงินโดยสรุป

บริษัท ซิ่อยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(หน่วย: ล้านบาท)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม		
	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
รายได้จากการขายสินค้าบริการและการให้เช่า	6,416.36	5,274.97	11,340.34
กำไรขั้นต้น	190.76	195.11	251.01
EBITDA	177.38	128.80	311.86
กำไรสุทธิ	73.14	31.54	240.03
กำไร (ขาดทุน) สุทธิส่วนของบริษัทใหญ่	60.85	18.45	230.95
กำไรต่อหุ้น (บาท)	0.0999	0.0284	0.3556

(หน่วย: ล้านบาท)

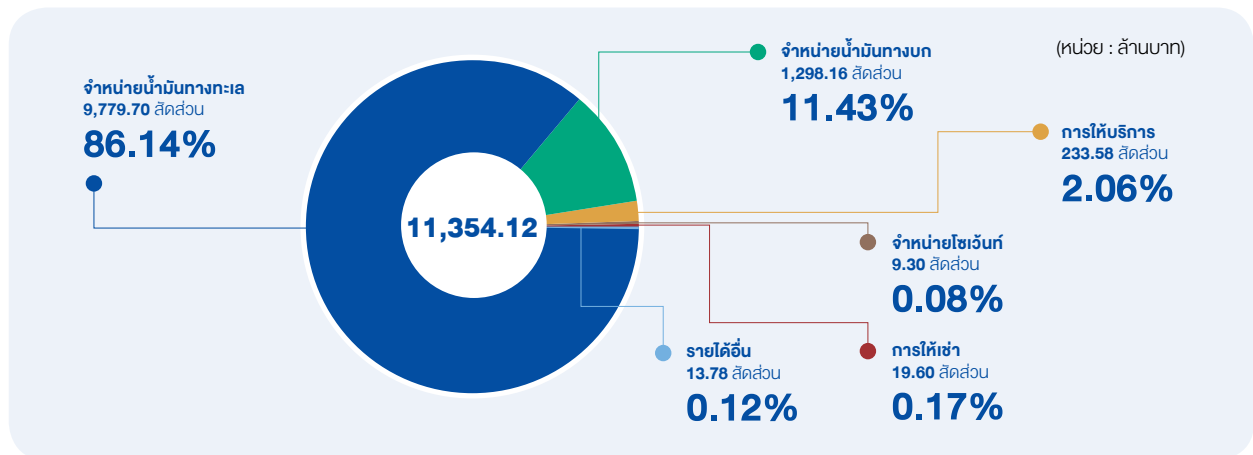
งบแสดงฐานะทางการเงิน (หน่วย: ล้านบาท)	งบการเงินรวม		
	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
รวมสินทรัพย์	2,967.50	2,203.52	3,096.60
รวมหนี้สิน	1,555.66	782.85	1,419.32
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,411.84	1,420.67	1,677.28
ส่วนของผู้เป็นเจ้าของบริษัทใหญ่	1,395.49	1,403.16	1,648.01

(หน่วย: ล้านบาท)

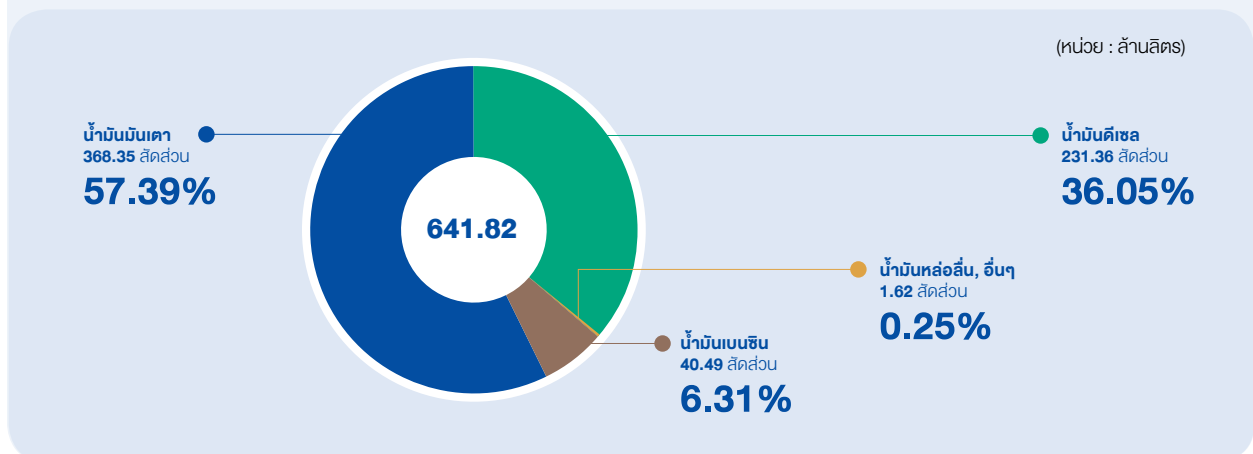
อัตราส่วนทางการเงิน	งบการเงินรวม		
	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	0.81	1.32	1.27
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	1.10	0.55	0.85
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	2.97	3.70	2.21
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	1.14	0.60	2.12
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	2.56	1.22	9.06
อัตราผลตอบแทนจากผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	4.44	1.32	15.14
จำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว (ล้านหุ้น)	553.56	608.91	649.51
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)	2.55	2.42	2.98

ผลการดำเนินงานของบริษัท และบริษัทย่อย ปี 2564

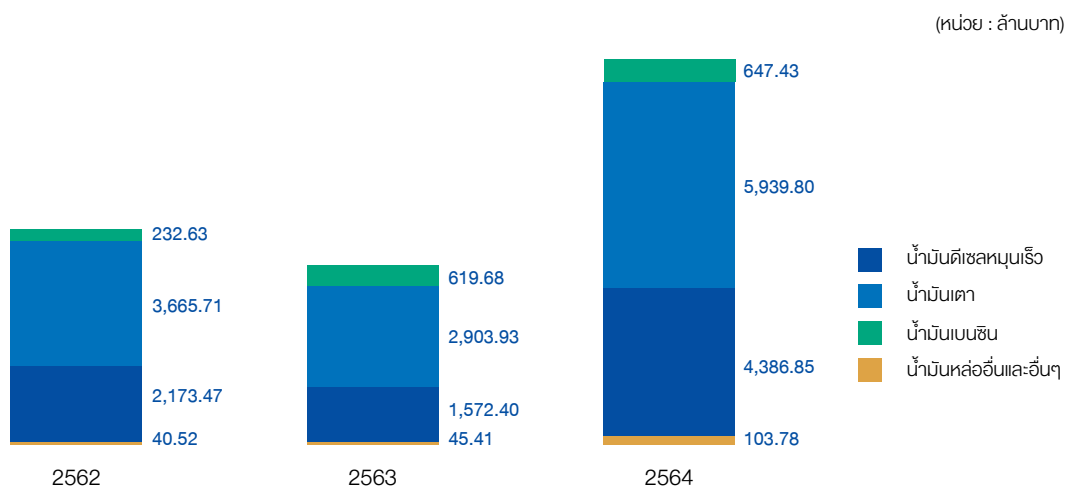
โครงสร้างรายได้ ปี 2564



ปริมาณการจำหน่ายน้ำมันแต่ละประเภท ปี 2564



รายได้จากการขายแยกประเภทน้ำมันปี 2562 - ปี 2564

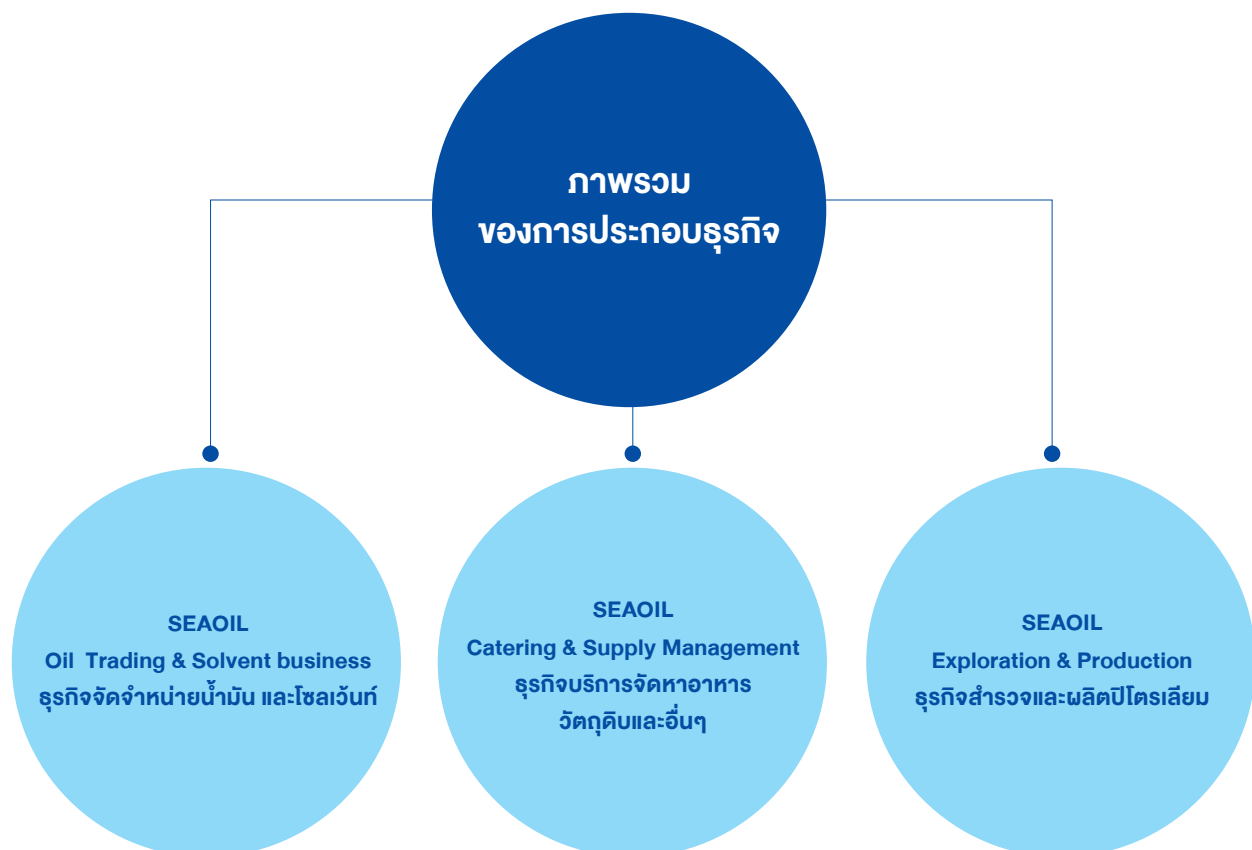


ส่วนที่ 1 : การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท



1.1 นโยบายและภาพรวมของการประกอบธุรกิจ โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท



1.1.1 วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมายและกลยุทธ์ในการดำเนินงาน

วิสัยทัศน์ : “มุ่งสู่องค์กรชั้นนำในกลุ่มธุรกิจพลังงาน ตลอดจนธุรกิจด้านบริการและจัดหาทั้งในประเทศและต่างประเทศ เพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน ภายใต้การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล ด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม”

พันธกิจ :

1. ขยายธุรกิจในกลุ่มธุรกิจที่ดำเนินงานอยู่ในปัจจุบัน
 - การขายปิโตรเลียม ปิโตรเคมีและพลังงานอื่นๆ
 - ด้านบริการและจัดหาอย่างครบวงจร
 - พัฒนาโอกาสการลงทุนในธุรกิจสำรวจและผลิตปิโตรเลียม
2. สนับสนุนการปฏิบัติงานให้บรรลุผลด้วยประสิทธิภาพสูงสุด
3. มุ่งเน้นการพัฒนากระบวนการทำงาน, พัฒนาระบบการบริหารจัดการข้อมูลและการประสานงานด้วยระบบอัตโนมัติ
4. ยกระดับด้านคุณภาพและมาตรฐานการให้บริการเพื่อตอบสนองความคาดหวังและความพึงพอใจของลูกค้า
5. พัฒนาศักยภาพบุคลากรและส่งเสริมคุณค่า ให้มุ่งไปสู่ความเป็นมาตรฐานสากล ภายใต้การบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล
6. ส่งเสริมนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และสนับสนุนนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
7. มุ่งเน้นการบริหารองค์กรอย่างยั่งยืนโดยดูแลผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย
8. ศึกษาการขยายการลงทุนในกลุ่มธุรกิจที่มีศักยภาพในการเติบโตที่หลากหลาย

เป้าหมายและกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ

บริษัท ซีโอยล์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ยังคงมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจให้มีการเติบโตอย่างยั่งยืน เพื่อเข้าสู่การเป็นองค์กรชั้นนำในกลุ่มธุรกิจพลังงาน ตลอดจนธุรกิจจัดหาวัตถุดิบ สินค้า และให้บริการ ทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยมุ่งเน้นการสร้างระบบการบริหารจัดการตามแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืน ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสตามหลักจริยธรรม ด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม คำนึงถึงผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็น ผู้ถือหุ้น พนักงาน คู่ค้า ลูกค้า หรือบุคคลภายนอกที่มีส่วนได้เสีย สร้างความสมดุลตลอดห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ ทั้งในมิติเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อสร้างมูลค่าระยะยาว และพัฒนาองค์กรไปสู่ความยั่งยืน สอดคล้องตามวิสัยทัศน์ พันธกิจของบริษัท บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน เพื่อเป็นกรอบแนวทาง

การบริหารจัดการด้านความยั่งยืนตามมาตรฐานสากล มีการวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียตลอดห่วงโซ่ธุรกิจ ทบทวนประเด็นสำคัญที่มีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน และพิจารณากำหนดเป้าหมายด้านความยั่งยืน ตลอดจนปรับเปลี่ยนกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องกับสถานการณ์เศรษฐกิจและสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง บริษัทฯ พยายามแสวงหาโอกาสทางธุรกิจใหม่ๆ ที่มีศักยภาพ เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กร และต่อยอดธุรกิจเดิมที่ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน เพื่อสร้างเสถียรภาพและรักษาความสามารถในการแข่งขันทางธุรกิจ บริษัทฯ จึงได้มีการกำหนดกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจเพื่อให้บรรลุตามเป้าหมาย ดังนี้

S1 สร้างการเติบโตทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

S1.1 การขยายธุรกิจด้านจัดจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง และการให้บริการด้าน Catering & Supply Management ตลอดจนธุรกิจที่เกี่ยวข้องเนื่อง ขยายฐานลูกค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศ เพื่อให้มีส่วนแบ่งการตลาดที่เพิ่มขึ้น (Market Development)

บริษัทฯ ยังคงมุ่งเน้นการขยายตลาดด้านการจัดจำหน่ายน้ำมันทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยมีการจัดตั้งบริษัทย่อยเพิ่มเติมทั้งในประเทศและต่างประเทศเพื่อสนับสนุนการจัดจำหน่ายน้ำมันและขยายฐานลูกค้าทั้งในทวีปเอเชียและยุโรป ทั้งทางบกและทางทะเล ในการขยายตลาดการให้บริการจัดจำหน่ายน้ำมันทางทะเล ให้ครอบคลุมเรือทุกประเภท โดยเฉพาะเรือขนส่งสินค้าที่มีขนาดใหญ่และมีจำนวนเรือในกองเรือจำนวนมาก รวมไปถึงการให้บริการอื่นๆ ที่จำเป็นกับเรือเดินทะเล รวมถึงแท่นขุดเจาะน้ำมันและก๊าซในทะเลและบนบก เพื่อเป็นผู้ให้บริการแก่ลูกค้ากลุ่มเรือเดินทะเลประเภทต่างๆ และแท่นขุดเจาะน้ำมันและก๊าซธรรมชาติในทะเลที่ครบวงจร ส่วนงานการขยายตลาดด้านการจัดจำหน่ายน้ำมันทางบก บริษัทฯ ได้ขยายกลุ่มลูกค้าให้ครอบคลุมในหลายกลุ่มอุตสาหกรรม เช่น อุตสาหกรรมการผลิตน้ำตาล อุตสาหกรรมปิโตรเคมี เป็นต้น ในส่วนการส่งออกทางบกไปยังประเทศเพื่อนบ้าน บริษัทฯ ได้มีการขยายตลาดอย่างต่อเนื่องเห็นได้จากปริมาณการขายที่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ

บริษัทฯ ยังคงขยายธุรกิจการให้บริการด้าน Catering & Supply Management อย่างต่อเนื่อง ทั้งด้านการจัดหาอาหาร วัตถุดิบ และให้บริการอื่นๆ ให้กับพนักงานประจำแหล่งขุดเจาะน้ำมันและก๊าซทั้งในทะเล และบนบก รวมถึงการจัดหาวัตถุดิบเพื่อใช้ในการเตรียมอาหาร วัสดุอุปกรณ์และบริการอื่นๆ (Provision Supply) ให้กับเรือเดินทะเล และมีแผนงานขยายการให้บริการเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า

มากขึ้น มุ่งเน้นการพัฒนามาตรฐานการให้บริการเพื่อสร้างความพึงพอใจอย่างสูงสุด โดยตระหนักถึงด้านความปลอดภัยและอาชีวอนามัยของลูกค้าเป็นสำคัญ

S1.2 การปรับเปลี่ยนกลยุทธ์ด้านการลงทุน เพื่อให้ได้ผลตอบแทนให้เป็นไปตามเป้าหมายในระยะยาว และยั่งยืน (Diversification Growth)

บริษัทได้เข้าลงทุนธุรกิจสำรวจและผลิตปิโตรเลียมอันเป็นธุรกิจต้นน้ำของธุรกิจน้ำมัน ซึ่งเป็นธุรกิจที่จะให้บริษัทได้รับผลตอบแทนที่สูงขึ้น เนื่องจากการจัดหาแหล่งพลังงานปิโตรเลียม ต้องใช้เทคโนโลยี ทักษะ ความรู้ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านเป็นอย่างสูง การลงทุนดังกล่าวทำให้บริษัทได้เรียนรู้และรับประสบการณ์จากบริษัทสำรวจ และผลิตปิโตรเลียมโดยตรง เพื่อเตรียมความพร้อมในการก้าวเข้าสู่การเป็นผู้รับสัมปทานระยะยาว หรือโอกาสการลงทุนในโครงการที่มีศักยภาพในอนาคต

จากผลกระทบสถานะเศรษฐกิจทั่วโลก และสภาพแวดล้อมในการดำเนินธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงทั้งปัจจัยภายในและภายนอก เพื่อเตรียมความพร้อมต่อการเปลี่ยนแปลงของโลกทั้งด้านพลังงานและด้านเทคโนโลยีในการดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ มีแผนการเข้าศึกษาโอกาสในการขยายธุรกิจในกลุ่มที่มีศักยภาพในการเติบโตที่หลากหลาย ทั้งในด้านพลังงานและธุรกิจบริการอื่นๆที่สามารถสร้างผลตอบแทนที่ดีในระยะยาวอย่างยั่งยืน

S2 เสริมสร้างคุณภาพและความหลากหลายของสินค้า พัฒนามาตรฐานการให้บริการกับลูกค้า เป็นสำคัญ (Product & Services Development under Customer focused)

บริษัทเชื่อมั่นว่า การดำเนินธุรกิจเพื่อให้มีความยั่งยืน ยังคงมุ่งเน้นความเชื่อมั่นในคุณภาพของสินค้า และการพัฒนามาตรฐานการให้บริการ เพื่อตอบสนองความคาดหวังและความพึงพอใจของลูกค้าเป็นสำคัญ บริษัทดำเนินธุรกิจด้านการจัดจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิงมากกว่า 20 ปี มีความพร้อมด้านบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญในผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียมและการให้บริการจัดหาและจัดส่งสินค้าอย่างมีคุณภาพ ครบถ้วนปลอดภัย และตรงเวลา มีการเพิ่มความหลากหลายในผลิตภัณฑ์ (Product Development) เพื่อรองรับความต้องการของลูกค้า การพัฒนาเทคโนโลยีต่างๆ เพื่อเพิ่มความสะดวกและประสิทธิภาพในการให้บริการแก่ลูกค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศ (Process Development) มุ่งเน้นบริการลูกค้าให้เกิดความพึงพอใจอย่างสูงสุด (Customer focused)

สนับสนุนการมีส่วนร่วม เปิดรับข้อเสนอแนะจากลูกค้า เพื่อนำมาพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพในการให้บริการ (Stakeholder Engagement)

สำหรับการดำเนินธุรกิจบริการด้าน Catering & Supply Management บริษัทฯ มีบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญและมีประสบการณ์ในการบริหารจัดการด้าน Catering และบริการต่างๆ มุ่งเน้นมาตรฐานการให้บริการ ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม ตามมาตรฐานสากล มีการเพิ่มมูลค่า และพัฒนาคุณภาพการให้บริการอย่างต่อเนื่อง (Process Development) อาทิ การเพิ่มคุณค่าทางโภชนาการจากรายการอาหารที่ให้บริการ การคัดเลือกภาชนะและบรรจุภัณฑ์ที่ปลอดภัยและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม การจัดหาสินค้าและบริการอื่นๆเพิ่มเติมตามความต้องการของลูกค้า (Customer focused) เพื่อสามารถให้บริการได้อย่างครบวงจร

S3 การพัฒนาองค์กร บุคลากร และส่งเสริมลูกค้า ให้มุ่งสู่ความเป็นมาตรฐานสากล ภายใต้การบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาลด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชนและสิ่งแวดล้อม (ESG Development for Sustainable growth)

บริษัทยังคงยึดมั่นการดำเนินธุรกิจและบริหารจัดการภายใต้หลักธรรมาภิบาล คำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้น พนักงาน คู่ค้า ลูกค้า สังคม ชุมชนและสิ่งแวดล้อม ตามแนวทางการบริหารจัดการเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน

บริษัทมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นธรรมและมีจริยธรรม ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างเคร่งครัด ไม่สนับสนุนการดำเนินการใดๆ ที่มีลักษณะผิดกฎหมาย ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ และต่อต้านการคอร์รัปชันทุกรูปแบบ บริษัทฯให้ความสำคัญต่อประเด็นสำคัญที่มีผลต่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน การบริหารห่วงโซ่มูลค่าธุรกิจ การพัฒนาบุคลากร ส่งเสริมคุณค่าเพื่อสู่มาตรฐานสากล การเสริมสร้างชุมชนและสังคมให้เข้มแข็ง ส่งเสริมการศึกษาให้แก่เยาวชนของชาติในอนาคต บริษัทฯให้ความสำคัญและคำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมในทุกกระบวนการปฏิบัติงานและกิจกรรมต่างๆ ขององค์กร การรณรงค์การใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่าและให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด สร้างอาชีพให้แก่ชุมชน ด้วยการว่าจ้างแรงงานและการอุดหนุนสินค้าและวัตถุดิบในพื้นที่ชุมชนที่บริษัทได้เข้าไปดำเนินธุรกิจในบริเวณนั้น ตลอดจนสร้างวัฒนธรรมองค์กร ในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชนและสิ่งแวดล้อม เพื่อสร้างความสมดุลและนำไปสู่การเป็นองค์กรที่มีการเติบโตอย่างยั่งยืน

S4 การบริหารองค์กร ภายใต้สถานการณ์และสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง (Change Management)

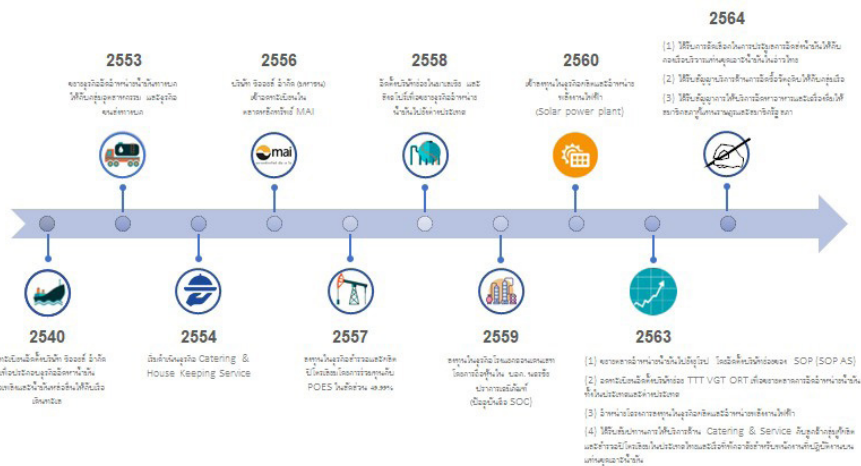
บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารองค์กร ภายใต้สถานการณ์และสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง ทั้งด้านเศรษฐกิจ โลก ด้านพลังงาน ราคาน้ำมัน สถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 พัฒนาการของเทคโนโลยีอย่างก้าวกระโดด รวมถึงผลกระทบต่อการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ บริษัทฯ จึงได้มีการปรับเปลี่ยนรูปแบบการดำเนินธุรกิจเพื่อให้สอดคล้อง

กับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง การจัดโครงสร้างองค์กร และ ปรับรูปแบบการปฏิบัติงานให้สอดคล้อง การพัฒนาบุคลากร เพื่อพร้อมรับมือกับสถานการณ์และสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง การจัดตั้งคณะทำงานเพื่อบริหารความต่อเนื่ององค์กร การนำ เทคโนโลยีมาปรับใช้เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้บรรลุผล ด้วยประสิทธิภาพสูงสุด พัฒนาระบบฐานข้อมูลเพื่อยกระดับ การวิเคราะห์ข้อมูลให้รวดเร็วและแม่นยำมากขึ้น การเข้าศึกษา เทคโนโลยีและโอกาสทางธุรกิจใหม่ๆ เพื่อเตรียมพร้อมการ เปลี่ยนถ่ายเข้าสู่ยุคดิจิทัลในอนาคต

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

บริษัทจดทะเบียนก่อตั้งเมื่อวันที่ 26 พฤษภาคม 2540 ด้วยทุนจดทะเบียนแรกเริ่ม 1,000,000 บาท ปัจจุบันบริษัทมีทุนจดทะเบียนจำนวน 649,509,110 บาท และมีทุนที่ออกและชำระแล้ว จำนวน 649,507,473 บาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564) โดยมีพัฒนาการที่สำคัญดังนี้

SEAOIL'S MILESTONE



- 2540 จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท ซีโออยล์ จำกัด เพื่อประกอบธุรกิจจัดหาน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่นให้กับเรือเดินทะเล
- 2553 ขยายธุรกิจจัดจำหน่ายน้ำมันทางบกให้กับกลุ่มอุตสาหกรรม และธุรกิจขนส่งทางบก
- 2554 เริ่มดำเนินธุรกิจ Catering & House Keeping Service โดยเริ่มจากการให้บริการพนักงานประจำแท่นขุดเจาะน้ำมัน และก๊าซในอ่าวไทยและเรือที่พักอาศัยในทะเล (Accommodation Barge)
- 2555 แปรสภาพเป็น บริษัท ซีโออยล์ จำกัด (มหาชน)
- 2556 บริษัท ซีโออยล์ จำกัด(มหาชน)เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) ด้วยทุนจดทะเบียน 180 ล้านบาท
- 2557 ลงทุนในธุรกิจสำรวจและผลิตปิโตรเลียมโดยการร่วมทุนกับ Pan Orient Energy (Siam) Ltd.POES ในสัดส่วน 49.99%
- 2558 จัดตั้งบริษัทย่อยในลาบวน และสิงคโปร์เพื่อขยายธุรกิจจำหน่ายน้ำมันไปยังต่างประเทศ
- 2559 ลงทุนในธุรกิจโรงแยกคอนเดนเสท โดยการถือหุ้นในบจก.นครชัยปราการเคมีภัณฑ์ (ปัจจุบัน คือ บจก.ซีโออยล์ปิโตรเคมีคอล)
- 2560 เข้าลงทุนในธุรกิจผลิตและจำหน่ายพลังงานไฟฟ้า (Solar rooftop)
- 2563 จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย
- บจก.ไททัน ทเวนตี้ (TTT)
- บจก.เวก้า ทเวนตี้ (VGT)
- บจก.โอโรออน ทเวนตี้ (ORT)
- เพื่อขยายตลาดการจัดจำหน่ายน้ำมันทั้งในประเทศและต่างประเทศ
- จัดตั้งบริษัทย่อย SEOIL PETROLEUM AS ประเทศนอร์เวย์ เพื่อขยายตลาดจัดจำหน่ายน้ำมันไปยังทวีปยุโรป
- จำหน่ายโครงการลงทุนในธุรกิจผลิตและจำหน่ายพลังงานไฟฟ้า (Solar rooftop)

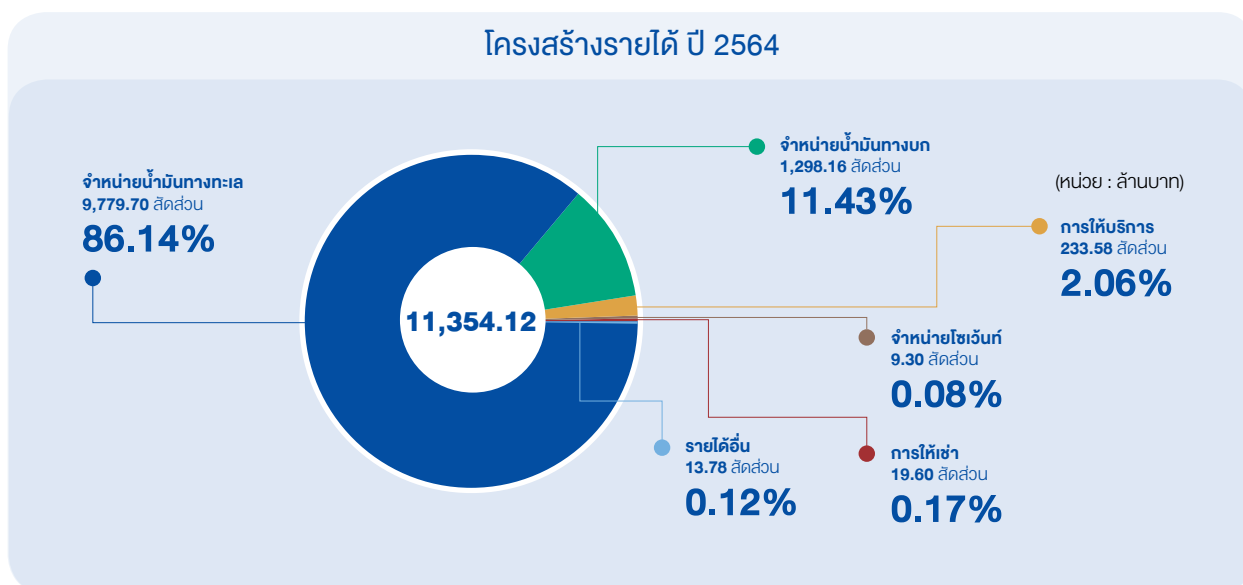
ได้รับสัญญาการให้บริการด้าน Catering & Service จำนวน 5 สัญญากับลูกค้ากลุ่มผู้ผลิตและสำรวจปิโตรเลียมในประเทศไทยและเรือที่พักอาศัยสำหรับพนักงานที่ปฏิบัติงานบนแท่นขุดเจาะน้ำมัน

- 2564 ได้รับการคัดเลือกในการประมูลการจัดส่งน้ำมันให้กับกองเรือบริวารแท่นขุดเจาะน้ำมันในอ่าวไทย ของบริษัทสำรวจและผลิตน้ำมันชั้นนำ ได้รับสัญญาบริการด้านการจัดซื้อวัตถุดิบและอื่นๆ ให้กับกลุ่มเรือ เพิ่มเติมจำนวน 3 สัญญานอกจากนี้ยังได้รับสัญญาการให้บริการจัดหาอาหารและเครื่องดื่มให้แก่สมาชิกสภาผู้แทนราษฎรจำนวน 1 สัญญา บริษัท ซีโออยล์ ปิโตรเคมีคอล จำกัด ได้หยุดการผลิตและปรับการดำเนินงานเป็นการให้เช่าที่ดิน อาคาร โรงงานและอุปกรณ์ โดยผู้เช่าใช้เป็นสถานที่ประกอบธุรกิจโรงกลั่นน้ำมันปาล์ม

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ในปี 2564 ของกลุ่มบริษัท ซีโออยล์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ประกอบด้วย 1) รายได้จากการจำหน่ายน้ำมัน ได้แก่ น้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น ทางทะเลและทางบก ให้แก่กลุ่มลูกค้าทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ 2) รายได้จากการให้บริการจากธุรกิจ Catering and Service 3) รายได้จากการผลิตและจำหน่ายโซลเวนท์ 4) รายได้ค่าเช่า 5) รายได้อื่นสรุปภาพรวมได้ดังนี้



งบการเงินรวม (หน่วย:ล้านบาท)	ดำเนินการโดย	% การถือหุ้น ของบริษัท	2562		2563		2564	
			มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
รายได้จากการจำหน่ายน้ำมัน	SOT	100%	6,112.33	94.58	5,141.42	97.07	11,077.86	97.57
- ทางทะเล	TTT/VGT	100%	5,697.32	88.16	4,240.03	80.05	9,779.70	86.14
- ทางบก	SOP/ SOP AS	95.37% 75%	415.01	6.42	901.39	17.02	1,298.16	11.43
รายได้จากการให้บริการ	SOT	100%	48.83	0.75	120.46	2.27	233.58	2.06
รายได้จากการจำหน่ายโซลเวนท์	SOC	100%	255.20	3.95	13.09	0.25	9.30	0.08
รายได้จากการให้เช่า	SOC	100%	-	-	-	-	*19.60	0.17
รายได้อื่น			46.33	0.72	21.85	0.41	**13.78	0.12
รวม			6,462.69	100.00	5,296.82	100.00	11,354.12	100.00

* รายได้จากการให้เช่า จำนวน 19.60 ล้านบาท เกิดจากการให้เช่าที่ดินและสินทรัพย์ของบริษัท ซีโออยล์ ปิโตรเคมีคอล(SOC) โดยผู้เช่าใช้เป็นสถานที่ประกอบธุรกิจโรงกลั่นน้ำมันปาล์ม ซึ่งมีรายละเอียดปรากฏตามส่วนที่ 9.2 รายการระหว่างกัน

** รายได้อื่น ประกอบด้วย ดอกเบี้ยรับ ค่าปรับจากการผิดสัญญา เงินชดเชยจากภาครัฐจากสถานการณ์ COVID และอื่นๆ

1.2.2 ลักษณะของผลิตภัณฑ์และบริการ

❖ ธุรกิจจัดจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น

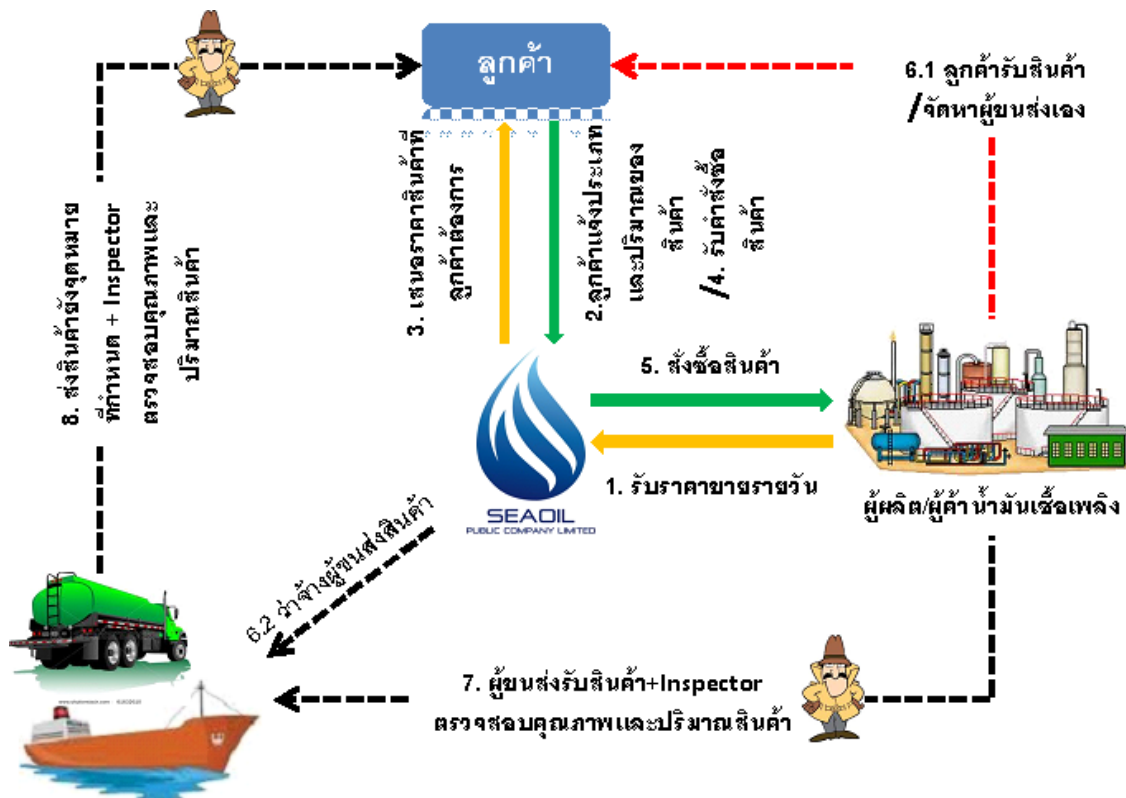
บริษัทเป็นผู้จัดจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่นสำหรับเครื่องยนต์ ขึ้นทะเบียนเป็นผู้ค้าน้ำมันเชื้อเพลิงตามมาตรา 10 แห่งพระราชบัญญัติการค้าน้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ. 2543

เมื่อบริษัทได้รับคำสั่งซื้อจากลูกค้าแล้ว บริษัทจะจัดหาสินค้าจากผู้ผลิตและผู้ค้าน้ำมันรายใหญ่ในประเทศ มุ่งเน้นน้ำมันที่มีคุณภาพคุณสมบัติตามความต้องการของลูกค้า ทั้งนี้ ในกรณีลูกค้ามีความต้องการให้บริษัทเป็นผู้ขนส่งน้ำมันให้ บริษัทจะว่าจ้างผู้ขนส่งอิสระที่มีคุณภาพและความน่าเชื่อถือดำเนินการจัดส่งให้แก่ลูกค้ายังจุดหมายปลายทางที่ลูกค้ากำหนด โดยจัดส่ง

น้ำมันทางเรือขนส่งน้ำมัน (Barge) ให้แก่เรือของลูกค้าที่จอดอยู่กลางทะเล และในกรณีที่เรือของลูกค้าจอดเทียบท่า บริษัทอาจจะจัดส่งน้ำมันทางรถบรรทุกทุกน้ำมันหรือทางเรือขนส่งน้ำมันสำหรับลูกค้าทางบกบริษัทจะจัดส่งน้ำมันทางรถบรรทุกทุกน้ำมัน

(ผู้ค้าน้ำมันตามมาตรา 10 หมายถึง ผู้ค้าน้ำมันเชื้อเพลิงที่มีปริมาณการค้าน้ำมันเชื้อเพลิง แต่ละชนิดหรือรวมกันทุกชนิดปีละ 30,000 เมตริกตัน (ประมาณ 36 ล้านลิตร) ขึ้นไปแต่ยังไม่ถึง 100,000 เมตริกตัน (ประมาณ 120 ล้านลิตร) หรือกรณีเป็นผู้ค้าก๊าซปิโตรเลียมเหลว (LPG) ชนิดเดียว มีปริมาณไม่เกิน 50,000 เมตริกตันต่อปี แต่เกิน 30,000 เมตริกตัน หรือเป็นผู้ค้าที่มีขนาดของถังที่สามารถเก็บน้ำมันเชื้อเพลิงแต่ละชนิดหรือรวมกันทุกชนิดได้เกิน 200,000 ลิตร)

แผนภาพสรุปขั้นตอนการดำเนินธุรกิจจัดจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิงโดยสังเขป

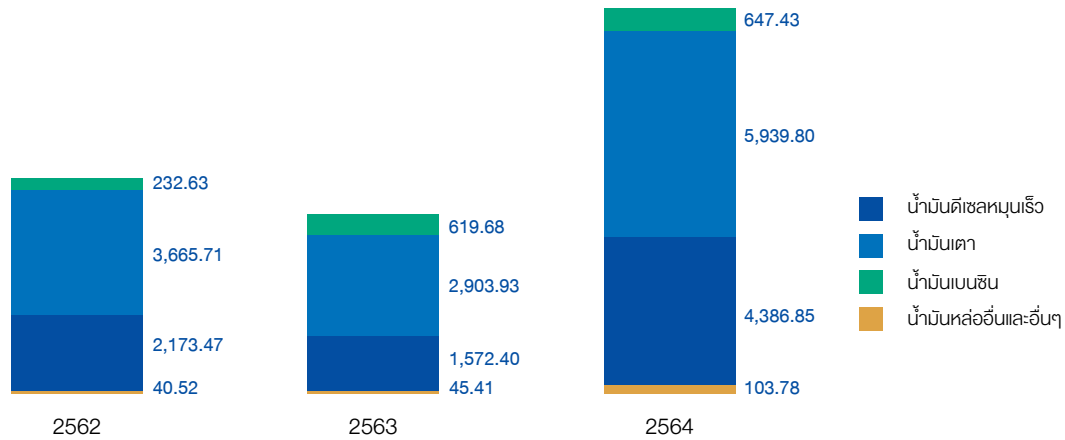


ทั้งนี้ ประเภทน้ำมันที่บริษัทจัดจำหน่ายมีดังต่อไปนี้

- น้ำมันเชื้อเพลิง: ได้แก่ น้ำมันดีเซลหมุนเร็ว (High Speed Diesel) น้ำมันเตา (Fuel Oil) น้ำมันเบนซิน (Gasoline) น้ำมันอากาศยาน (Jet A1)
- น้ำมันหล่อลื่น: ได้แก่ น้ำมันหล่อลื่นเครื่องยนต์ น้ำมันเกียร์ น้ำมันไฮดรอลิก น้ำมันหล่อลื่นสำหรับเครื่องยนต์หลัก (Main Engine) น้ำมันหล่อลื่นเทอร์ไบน์และน้ำมันหล่อลื่นคอมเพรสเซอร์ (Turbine & Compressor) เป็นต้น

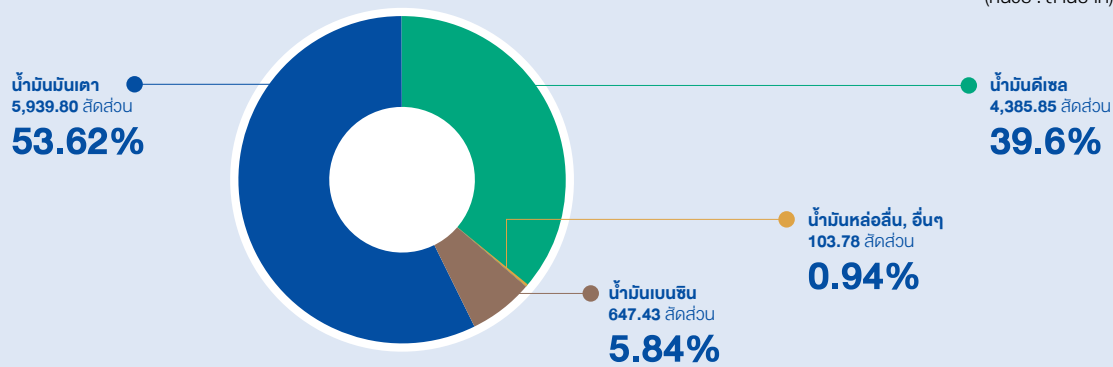
รายได้จากการขายแยกประเภทน้ำมันปี 2562 - ปี 2564

(หน่วย : ล้านบาท)



รายได้จากการจำหน่ายน้ำมันแต่ละประเภท ปี 2564

(หน่วย : ล้านบาท)

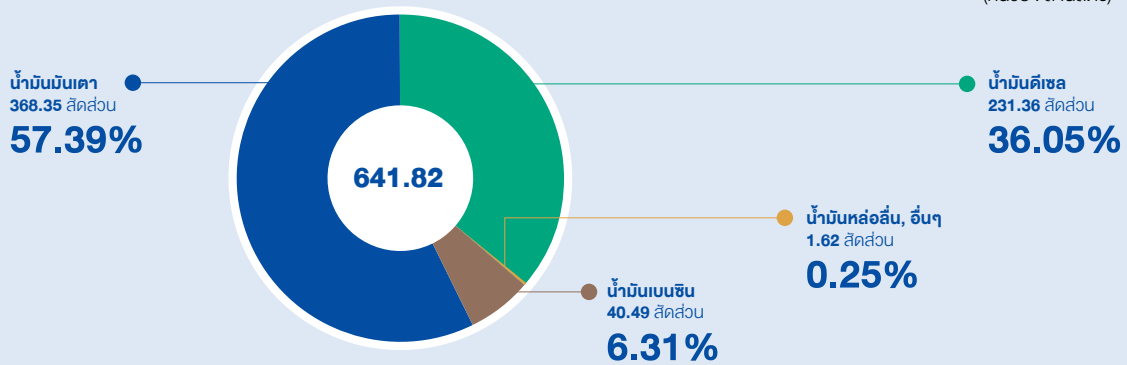


ทั้งนี้ รายได้จากการจำหน่ายน้ำมันประเภทต่างๆ ของบริษัทและบริษัทย่อย ปี 2562-2564 สามารถแสดงได้ดังนี้

รายได้จากการจำหน่าย (หน่วย:ล้านบาท)	ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
น้ำมันเชื้อเพลิง	6,071.81	99.39	5,096.01	99.12	10,974.08	99.06
- น้ำมันดีเซลหมุนเร็ว (HSD)	2,173.47	35.56	1,572.40	30.59	4,386.85	39.60
- น้ำมันเตา	3,665.71	59.97	2,903.93	56.48	5,939.80	53.62
- น้ำมันเบนซิน	232.63	3.81	619.68	12.05	647.43	5.84
น้ำมันหล่อลื่น และอื่นๆ	40.52	0.66	45.41	0.88	103.78	0.94
รวม	6,112.33	100.00	5,141.42	100.00	11,077.86	100.00

ปริมาณการจำหน่ายน้ำมันแต่ละประเภท ปี 2564

(หน่วย : ล้านลิตร)



ปริมาณจำหน่ายน้ำมัน หน่วย: ล้านลิตร	ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
	ปริมาณ	ร้อยละ	ปริมาณ	ร้อยละ	ปริมาณ	ร้อยละ
น้ำมันเชื้อเพลิง	407.46	99.87	459.78	99.84	640.21	99.75
- น้ำมันดีเซลหมุนเร็ว (HSD)	117.50	28.80	119.81	26.01	231.36	36.05
- น้ำมันเตา	274.15	67.19	275.88	59.91	368.35	57.39
- น้ำมันเบนซิน	15.81	3.88	64.09	13.92	40.49	6.31
น้ำมันหล่อลื่น และอื่นๆ	0.54	0.13	0.75	0.16	1.62	0.25
รวม	408.00	100.00	460.53	100.00	641.82	100.00

❖ ธุรกิจบริการจัดหาอาหาร วัตถุดิบ และให้บริการอื่นๆ

บริษัทมีการประกอบธุรกิจบริการโดยสามารถแบ่งออกได้เป็น 3 ลักษณะ คือ

- 1) ธุรกิจบริการด้านอาหาร ทำความสะอาด และซักล้าง (Catering and Services / Catering and Housekeeping Service) สำหรับพนักงานประจำในธุรกิจขุดเจาะน้ำมัน และก๊าซบนเรือพักอาศัย (Accommodation Barge) บนแท่นพักอาศัยในทะเล (Accommodation Rig) และในแหล่งขุดเจาะน้ำมันและก๊าซทั้งในทะเลและบนบก โดยลักษณะการให้บริการ Catering and Housekeeping Service สามารถแบ่งออกได้ดังนี้
 - 1.1 การให้บริการด้านอาหาร จัดเตรียมอาหารให้แก่ผู้พักอาศัย ตลอดจนการเตรียมอาหารกล่องสำหรับผู้ที่ต้องออกไปทำงานนอกที่พักอาศัย
 - 1.2 การให้บริการดูแลความสะอาด จัดเตรียมอุปกรณ์เครื่องใช้ต่างๆ ตลอดจนการดูแลเรื่องการจัดแมลงและการจัดการขยะ ให้สถานที่ส่วนกลาง รวมถึงห้องพักอาศัย ให้ถูกสุขลักษณะ

- 1.3 การบริการด้าน ซัก อบ รีด ดูแลในด้านความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของอุปกรณ์เครื่องใช้ต่างๆ ในห้องพัก ตลอดจน การซักรีดเสื้อผ้าให้พนักงานประจำบนแท่นพักอาศัยในทะเล บนเรือพักอาศัยหรือแหล่งขุดเจาะน้ำมันและก๊าซบนบก
- 2) ธุรกิจบริการด้านอาหารและเครื่องดื่ม (Catering Services) ให้กับกลุ่มลูกค้าทั่วไป ทั้งภาครัฐและเอกชน ตามข้อตกลงที่ระบุตามสัญญาการให้บริการ
- 3) ธุรกิจให้บริการจัดหาวัตถุดิบเพื่อใช้ในการเตรียมอาหาร จัดหาเสบียง และบริการอื่นๆ (Provision Supply) เป็นธุรกิจที่ต่อยอดมาจากธุรกิจ Catering and Service โดยเป็นการให้บริการจัดหาวัตถุดิบเพื่อใช้ในการเตรียมอาหาร จัดหาเสบียง และบริการอื่นๆ ให้กับเรือเดินทะเล และแท่นขุดเจาะน้ำมันในทะเล เช่น อาหาร น้ำ เครื่องมือต่างๆ เป็นต้นโดยบริษัทจะจัดหาวัตถุดิบเพื่อใช้ในการจัดเตรียมอาหาร เเสบียงอาหาร และสินค้าหรือบริการอื่นๆ ที่ได้คุณภาพและถูกสุขอนามัยตามความต้องการของลูกค้า

❖ ธุรกิจผลิตและจำหน่ายโซลเว้นท์

การดำเนินการกิจการของโรงแยกคอนเดนเสท ภายใต้บริษัท ซีโอเอส ปีโตรเคมีคอล จำกัด (SOC) เป็นธุรกิจที่นำคอนเดนเสท (สารประกอบไฮโดรคาร์บอนชนิดเบา) มาผลิตเป็นโซลเว้นท์ที่ใช้ในอุตสาหกรรมต่างๆ เช่น ผลิตยาง ผลิตตัวทำละลายในอุตสาหกรรมสี โดยกระบวนการผลิตใช้หลักการความแตกต่างของจุดเดือด (Boiling point) ของสารประกอบไฮโดรคาร์บอน ซึ่งผลิตภัณฑ์ที่ได้ส่วนใหญ่ คือ รับเบอร์โซลเว้นท์ (Rubber Solvent) สารไวท์สปิริต (White Spirit) และ ผลิตภัณฑ์พลอยได้ คือ ดีเซล (Diesel) บางส่วน โดยในปี 2564 SOC มีรายได้จากการจำหน่ายโซลเว้นท์รวม จำนวน 9.30 ล้านบาท ซึ่งเป็นสินค้าคงเหลือจากกระบวนการผลิต เนื่องจาก SOC ได้หยุดการผลิตตั้งแต่ปี 2563 เนื่องจากราคาต้นทุนของวัตถุดิบที่ไม่สอดคล้องกับราคาขายผลิตภัณฑ์ทำให้ไม่สามารถดำเนินการผลิตได้ และได้ให้บริษัท บริษัท เนเชอรัลเอ็นเนอร์ยี รีไฟเนอรี โฮลดิ้ง จำกัด เข้าที่ดิน สิ่งปลูกสร้างบนที่ดินและอุปกรณ์เพื่อใช้ประกอบธุรกิจโรงกลั่นน้ำมันปาล์ม โดยคิดค่าเช่าในอัตราเดือนละ 2.80 ล้านบาท เพื่อลดภาระค่าใช้จ่ายและเพิ่มรายได้ให้กับSOC โดยในปี 2564 มีรายได้ค่าเช่ารวม 19.60 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดปรากฏตามส่วนที่ 9.2 รายการระหว่างกัน

(2) การตลาดและการแข่งขันภายในอุตสาหกรรม

ธุรกิจจำหน่ายน้ำมัน

นโยบายการขายและการตลาด

บริษัทมีนโยบายกำหนดราคาขายสินค้าจากราคาต้นทุนสินค้าและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งประกอบด้วย ต้นทุนน้ำมันเชื้อเพลิง และ/หรือน้ำมันหล่อลื่น ค่าพิธีการและศุลกากร ค่าจ้างผู้ตรวจสอบอิสระ (Surveyor) ค่าขนส่ง ต้นทุนทางการเงิน (เฉพาะกรณีที่มีการขายแบบให้สินเชื่อ) บวกด้วยกำไรขั้นต้น (Gross Margin) หรือเรียกว่า วิธีการกำหนดราคาขายแบบ Cost Plus Pricing Method ทั้งนี้ บริษัทได้มีการกำหนดกำไรขั้นต้นไว้อัตราหนึ่ง (“กำไรขั้นต้นต่ำสุด”) โดยจำแนกออกเป็นกรณีจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิงให้แก่กลุ่มเรือขนส่งกลุ่มขนส่งทางบก และกลุ่มอุตสาหกรรมอื่นๆ การกำหนดราคาขายสินค้าของบริษัทจะอ้างอิงตามกลไกตลาดและภาวะการแข่งขันในแต่ละช่วงเวลา เพื่อให้สามารถแข่งขันกับผู้ประกอบการรายอื่นๆ ได้ โดยจะมีการทบทวนและพิจารณาความเหมาะสมของกำไรขั้นต้นอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง โดยคณะทำงานพิจารณาสินเชื่อ ทั้งนี้ ในกรณีที่จำเป็นต้องตั้งราคาขายให้มีกำไรขั้นต้นต่ำกว่ากำไรขั้นต้นต่ำสุด บริษัทได้กำหนดไว้ในนโยบายการขายว่าจะต้องได้รับการอนุมัติรายการขายนั้นๆ จากผู้มีอำนาจตามตารางมอบอำนาจอนุมัติก่อนทุกกรณี



ช่องทางการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และบริการ

ธุรกิจจำหน่ายน้ำมัน:

บริษัทประกอบธุรกิจจัดจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น โดยมีช่องทางการจัดจำหน่ายหลัก 2 ช่องทาง ได้แก่ การจัดจำหน่ายน้ำมันทางทะเล และการจัดจำหน่ายน้ำมันทางบกและอื่นๆ

- การจัดจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่นทางทะเล ซึ่งแบ่งออกเป็น:
- การจำหน่ายน้ำมันภายในประเทศ (Domestic) ซึ่งเป็นการจำหน่ายน้ำมันให้กับเรือที่มีเส้นทางเดินเรือภายในประเทศ
- การจำหน่ายน้ำมันในต่างประเทศ (International) ซึ่งเป็นการจำหน่ายน้ำมันให้กับเรือของลูกค้าที่มีความต้องการน้ำมันที่อยู่ในต่างประเทศ

กลุ่มลูกค้าเป้าหมายธุรกิจ ได้แก่ เรือเดินทะเลประเภทต่างๆ เช่น เรือขนส่งน้ำมัน เรือบรรทุกสินค้า เรือประมง และเรือบริการของแท่นขุดเจาะน้ำมันและก๊าซ เช่น เรือลำเลียงวัสดุอุปกรณ์/เครื่องอุปโภคบริโภค (Supply & Service Boat) และเรือโดยสารพนักงานแท่นขุดเจาะ (Crew Boat) เป็นต้น และพ่อค้าคนกลาง (Wholesaler) ซึ่งเป็นผู้จำหน่ายสินค้าให้แก่เรือประเภทต่างๆ โดยบริษัทจะให้บริการแก่เรือที่เป็นผู้ใช้น้ำมันเชื้อเพลิงโดยตรง (End User) และเรือที่เป็นลูกค้าของพ่อค้าคนกลางเหล่านี้ซึ่งทอดสมออยู่กลางทะเลหรือจอดอยู่ที่ท่าเทียบเรือ

- การจัดจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่นทางบก

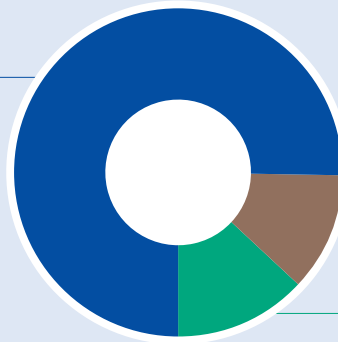
กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย ได้แก่ กลุ่มลูกค้าโรงงานอุตสาหกรรมต่างๆ ผู้ประกอบการธุรกิจขนส่งทางรถทางอากาศ รวมถึงตัวแทนจำหน่ายน้ำมันทั้งในประเทศและต่างประเทศ(Wholesaler) เป็นต้น

ทั้งนี้ บริษัทมีรายได้จากการจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่นผ่านช่องทางการจำหน่ายต่างๆ ของบริษัท แสดงได้ดังนี้

รายได้จากการจำหน่ายน้ำมันตามช่องทางการจำหน่าย ปี 2564

(หน่วย : ล้านบาท)

ทางทะเลต่างประเทศ
8,359.61 สัดส่วน
75.46%



ทางบก
1,298.16 สัดส่วน
11.72%

ทางทะเลในประเทศ
1,420.09 สัดส่วน
12.82%

รายได้จากการจำหน่าย (หน่วย:ล้านบาท)	ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
การจำหน่ายทางทะเล	5,697.32	93.21	4,240.03	82.47	9,779.70	88.28
- ในประเทศ	895.77	14.65	650.88	12.66	1,420.09	12.82
- ต่างประเทศ	4,801.55	78.56	3,589.15	69.81	8,359.61	75.46
การจำหน่ายทางบก	415.01	6.79	901.39	17.53	1,298.16	11.72
รวม	6,112.33	100.00	5,141.42	100.00	11,077.86	100.00

สภาพการแข่งขันและภาวะอุตสาหกรรม

ด้วยประสบการณ์และความเชี่ยวชาญในการดำเนินธุรกิจ การจัดหาน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่นให้กับเรือเดินทะเลมานานกว่า 20 ปี โดยบริษัทมีผู้บริหารและพนักงานที่มีประสบการณ์และความเชี่ยวชาญด้านธุรกิจการจำหน่ายน้ำมันมายาวนาน บริษัทเชื่อมั่นว่าการดำเนินธุรกิจจำหน่ายน้ำมันจะมีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง เกิดจากความไว้วางใจในคุณภาพ และการให้บริการที่สามารถสร้างความพึงพอใจจากลูกค้าเป็นสำคัญ โดยบริษัทมีการควบคุมคุณภาพน้ำมันอย่างเคร่งครัด จัดหาและขนส่งสินค้าให้แก่ลูกค้า เพื่อให้ลูกค้าได้รับสินค้าที่มีคุณภาพ มีคุณสมบัติตรงตามความต้องการ ได้รับสินค้าตรงเวลาและจำนวนครบถ้วนตามคำสั่งซื้อ มุ่งเน้นบริการลูกค้าให้เกิดความพึงพอใจอย่างสูงสุด โดยตระหนักถึงด้านการจัดการความปลอดภัย สุขอนามัย และความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ



อุตสาหกรรมการผลิตและจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง

ในปี 2563 – 2564 ประเทศไทยมีปริมาณการผลิตและจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านลิตร)	ปี 2563				ปี 2564			
	ผลิต		จำหน่าย		ผลิต		จำหน่าย	
	ปริมาณ	ร้อยละ	ปริมาณ	ร้อยละ	ปริมาณ	ร้อยละ	ปริมาณ	ร้อยละ
น้ำมันดีเซล	28,236	55.49	23,946	59.63	27,672	56.20	23,042	61.28
น้ำมันเบนซิน	13,019	25.58	11,709	29.16	12,467	25.32	10,762	28.62
น้ำมันอากาศยาน	3,261	6.41	2,745	6.84	2,102	4.27	1,775	4.72
น้ำมันเตา	4,722	9.28	1,751	4.36	5,326	10.82	2,019	5.37
น้ำมันก๊าด	1,651	3.24	7	0.02	1,675	3.40	6	0.02
รวมน้ำมันเชื้อเพลิง	50,889	100	40,158	100	49,242	100	37,604	100

ข้อมูลจากกรมธุรกิจพลังงาน กระทรวงพลังงาน)

จากสถานการณ์การผลิตและการใช้น้ำมันภายในประเทศ ในปี 2564 ลดลงจากปี 2563 โดยปริมาณการผลิตน้ำมันในประเทศปี 2564 ลดลงจากปี 2563 ร้อยละ 3.24 และปริมาณการจำหน่ายน้ำมันในประเทศปี 2564 ลดลงจากปี 2563 ร้อยละ 6.36 โดยสาเหตุหลักจากสถานการณ์ COVID-19 ทำให้กิจกรรมทางเศรษฐกิจลดลง โดยเฉพาะปริมาณการจำหน่ายน้ำมันอากาศยาน (Jet A1) ลดลงจำนวนมาก จากมาตรการควบคุมการเดินทางทั่วโลก อย่างไรก็ตามปริมาณการจำหน่ายน้ำมันเตาในปี 2564 เพิ่มขึ้นจากปี 2563 ร้อยละ 15.28 บริษัทคาดการณ์ว่าปริมาณการใช้น้ำมันในปี 2565 จะมีปริมาณที่เพิ่มขึ้นในทิศทางเดียวกันกับการฟื้นตัวของเศรษฐกิจทั่วโลก และมีกิจกรรมทางเศรษฐกิจเพิ่มขึ้น จากมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของภาครัฐ การขยายการลงทุน และการผ่อนคลายมาตรการจำกัดการเดินทางทั้งในประเทศและต่างประเทศ

ช่องทางการให้บริการ ธุรกิจบริการจัดหาอาหาร วัตถุดิบ และบริการอื่นๆ

- การบริการด้านอาหาร ทำความสะอาด และซักล้าง (Catering and Housekeeping Service) บนเรือพักอาศัยและแท่นพักอาศัยในทะเล สำหรับพนักงานประจำแท่นขุดเจาะน้ำมันและก๊าซในอ่าวไทย รวมถึงแหล่งขุดเจาะน้ำมันและก๊าซบนบก รวมถึงการให้บริการด้านอาหารและเครื่องดื่มให้กับผู้รับบริการทั่วไปตามเงื่อนไขข้อตกลงตามสัญญาการให้บริการ
- การบริการจัดหาวัตถุดิบเพื่อใช้ในการเตรียมอาหารจัดหาเสบียง และบริการอื่นๆ (Provision Supply) ให้กับเรือที่มีเส้นทางเดินเรือทั้งภายในประเทศ

(Domestic) ตลอดจนเรือที่มีเส้นทางเดินเรืออยู่นอกประเทศ (External) รวมไปถึงแท่นขุดเจาะน้ำมันและก๊าซธรรมชาติ (Rig) ในอ่าวไทย

กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย การให้บริการ ด้านจัดหาอาหาร วัตถุดิบ และบริการอื่นๆ ได้แก่ กลุ่มลูกค้าธุรกิจผลิตและสำรวจปิโตรเลียมทั้งในอ่าวไทยและอันดามัน รวมถึงแหล่งขุดเจาะน้ำมันบนบก แท่นหรือเรือที่พักอาศัยในทะเล กลุ่มเรือเดินทะเลประเภทต่างๆ กลุ่มลูกค้าทั่วไปที่ต้องการให้บริการด้านอาหารและเครื่องดื่มทั้งภาครัฐและเอกชน

สภาพการแข่งขัน

ธุรกิจการบริการด้านอาหาร ทำความสะอาด และซักล้าง (Catering and Service)

การจัดจ้างผู้ประกอบการ Catering and Service นั้น ผู้รับสัมปทานแท่นขุดเจาะ แท่นพักอาศัย หรือเรือพักอาศัย จะดำเนินการเปิดให้มีการเสนอราคาจากผู้ประกอบการรายต่างๆ ที่มีความพร้อมทั้งด้านบุคลากร อุปกรณ์ สถานที่ ประสิทธิภาพ และประวัติการให้บริการที่ดีมีคุณภาพ โดยจะพิจารณาจัดจ้างผู้ประกอบการที่เสนอราคาและเงื่อนไขในการให้บริการที่ดีที่สุด

(3) การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

ธุรกิจจำหน่ายน้ำมัน

บริษัทจะดำเนินการติดต่อผู้ผลิตหรือผู้ค้าน้ำมันเชื้อเพลิงรายใหญ่ (“ซัพพลายเออร์”) เพื่อจัดหาสินค้าให้แก่ลูกค้า โดยน้ำมันเชื้อเพลิงที่บริษัทจัดหาต้องเป็นน้ำมันเชื้อเพลิงที่มีคุณภาพ ได้คุณลักษณะและมาตรฐานตรงตามที่ได้ตกลงไว้

กับลูกค้า ซึ่งบริษัทจะทำการสั่งซื้อน้ำมันจากผู้ผลิตหรือผู้ค้าน้ำมันเชื้อเพลิงรายใหญ่ในประเทศ ได้แก่ บมจ. ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก บมจ.ไทยออยล์ บริษัท เซลล์แห่งประเทศไทย จำกัด บริษัท เซฟรอน (ไทย) จำกัด บมจ. บางจากปิโตรเลียม บมจ. ไออาร์พีซี และตัวแทนจำหน่ายน้ำมันจากผู้ผลิตรายใหญ่ เป็นต้น ทั้งการจัดจำหน่ายทางบกและทางทะเล

ธุรกิจบริการด้านอาหาร ทำความสะอาด และซักล้าง (Catering and Service)

บริษัทจัดตั้งหน่วยงานด้าน Catering & Supply Management และจัดหาบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญและมีประสบการณ์ในการให้บริการงานด้าน Catering โดยเฉพาะ เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการให้บริการ รวมถึงการจัดหาและเตรียมความพร้อมในด้านสถานที่และอุปกรณ์ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ เช่น ห้องเย็น สถานที่เก็บสินค้า ตู้ขนส่งชนิดห้องเย็น ตู้ขนส่งทั่วไป รถขนส่ง รวมถึงการอบรมพัฒนาบุคลากรในการปฏิบัติงานให้มีความพร้อมด้านคุณภาพ ความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม ตามมาตรฐาน GMP, HACCP and Food Safety hygiene Practice, ISO 9001:2015 รองรับความต้องการและมาตรฐานของผู้ใช้บริการ

ธุรกิจการบริการจัดหาวัตถุดิบเพื่อใช้ในการเตรียมอาหาร จัดหาเสบียง และบริการอื่นๆ (Provisional Supply)

บริษัทจะทำการให้บริการจัดหาวัตถุดิบเพื่อใช้ในการเตรียมอาหาร จัดหาเสบียง และบริการอื่นๆ ที่ได้คุณภาพตามความต้องการของลูกค้า โดยจัดหาจากผู้จัดจำหน่ายสินค้าประเภทต่างๆ (“ผู้จัดจำหน่าย”) ที่มีคุณสมบัติตามที่ลูกค้าต้องการและเป็นผู้จัดจำหน่ายที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้เกิดความพึงพอใจของลูกค้า โดยบริษัทจะรับคำสั่งซื้อจากลูกค้าก่อนที่จะส่งคำสั่งซื้อต่อไปยังผู้จัดจำหน่าย เพื่อดำเนินการจัดเตรียม จัดหาสินค้าและจัดส่งให้กับลูกค้ายังจุดหมายปลายทางที่ลูกค้าต้องการต่อไป

(4) ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ธุรกิจจำหน่ายน้ำมัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีสินทรัพย์เป็นการเช่าพื้นที่สำนักงานของอาคารและเป็นส่วนปรับปรุงอาคาร เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน ยานพาหนะ และสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง ซึ่งมีมูลค่าทางบัญชี 20.28 ล้านบาท ส่วนธุรกรรมการจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น ไม่มีใช้ทรัพย์สินของบริษัทใช้ในธุรกรรมซื้อขายสินค้าหรือให้บริการจัดตั้งตั้งแต่ต้นทางจนถึงลูกค้าปลายทาง

ธุรกิจการบริการจัดหาอาหาร วัตถุดิบ และบริการอื่นๆ (Catering Services and Supply Management)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีสินทรัพย์และอุปกรณ์ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ เช่น สถานที่เก็บสินค้า ตู้ขนส่งชนิดห้องเย็น ตู้ขนส่งทั่วไป ซึ่งมีมูลค่าทางบัญชี 9.29 ล้านบาท ใช้สำหรับธุรกิจการให้บริการด้านอาหาร ทำความสะอาด และซักล้าง และให้บริการจัดหาวัตถุดิบเพื่อใช้ในการเตรียมอาหาร จัดหาเสบียง และบริการอื่นๆ

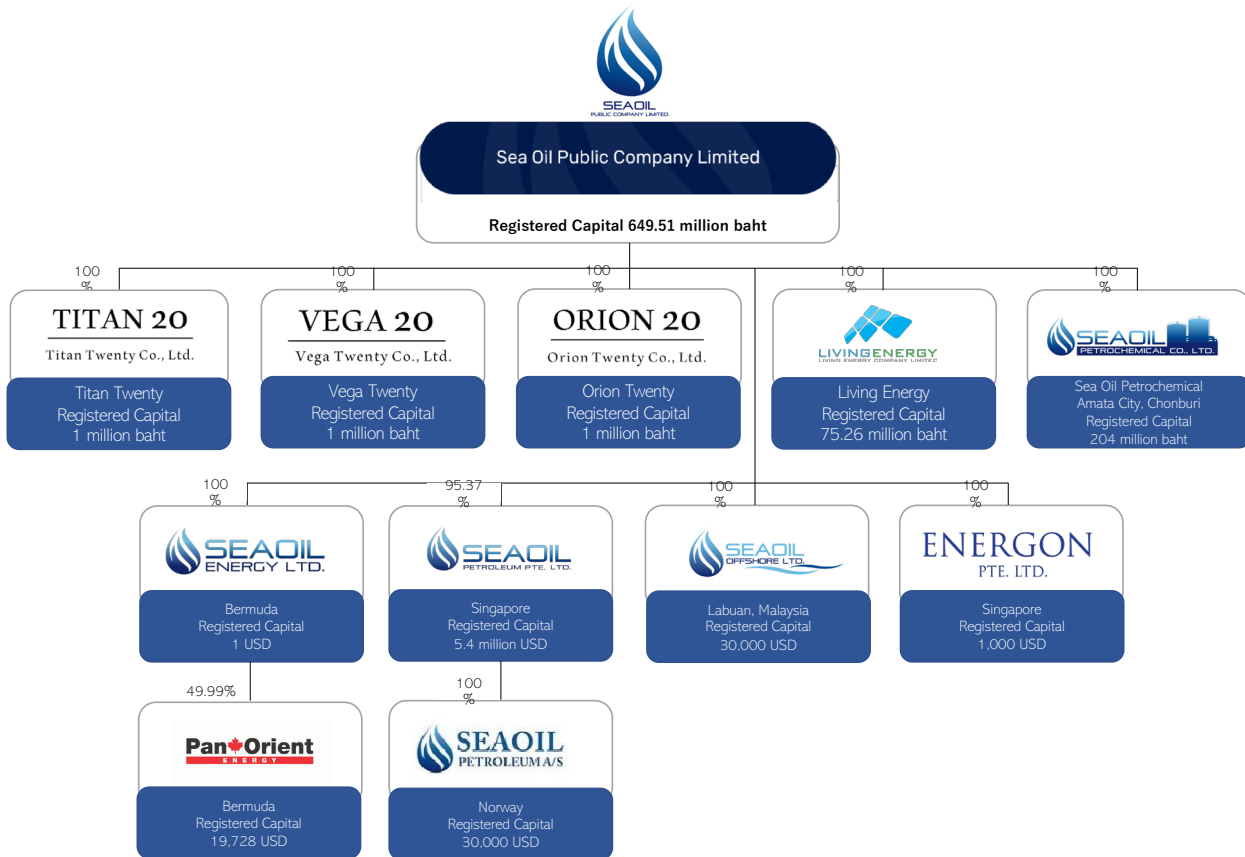
ธุรกิจการผลิตและจำหน่ายโซลเวนท์

ได้เปลี่ยนการดำเนินธุรกิจเป็นการให้เช่าทรัพย์สิน โดยบริษัท ซีโออยล์ ปิโตรเคมีคอล จำกัด ได้ให้เช่าทรัพย์สิน ซึ่งประกอบไปด้วย ที่ดิน สิ่งปลูกสร้างบนที่ดิน รวมถึงเครื่องจักรและอุปกรณ์ ให้แก่กิจการภายใต้การควบคุมเดียวกันเพื่อใช้เป็นสถานที่ประกอบธุรกิจโรงกลั่นน้ำมันปาล์ม โดยมีระยะเวลาเช่า 36 เดือน เริ่ม 1 มิถุนายน 2564 กลุ่มกิจการจึงจัดประเภททรัพย์สินที่ให้เช่านี้เป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีทรัพย์สินให้เช่า ซึ่งมีมูลค่าทางบัญชี 244.45 ล้านบาท



1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

1.3.1 โครงสร้างของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 แสดงเป็นแผนภาพได้ดังนี้



ข้อมูลชื่อของบริษัทและบริษัทย่อย สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ ประเภทธุรกิจ เบอร์โทรศัพท์ จำนวนและชนิดหุ้นที่จำหน่าย ได้แล้วทั้งหมดของบริษัทและบริษัทย่อย ปรากฏรายละเอียด ในหัวข้อที่ 5 ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยและ บริษัทร่วมค้า โดยมีรายละเอียด ดังนี้

เงินลงทุนในบริษัท Sea Oil Energy Limited (“SOE”) ดำเนิน ธุรกิจในการลงทุนในบริษัทอื่น -ธุรกิจผลิตและสำรวจปิโตรเลียม จดทะเบียนจัดตั้ง ประเทศเบอร์มิวด้า เป็นเงินจำนวน 32 บาท (1 ดอลลาร์สหรัฐฯ) หรือคิดเป็นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน ที่ออกและบริษัทได้ชำระเงินลงทุนดังกล่าวเต็มจำนวนแล้ว

เงินลงทุนในบริษัท Sea Oil Petroleum Pte. Ltd. (“SOP”) ดำเนินธุรกิจจำหน่ายน้ำมันและผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้อง จดทะเบียน

จัดตั้งประเทศสิงคโปร์ เป็นหุ้นสามัญจำนวน 0.75 ล้านหุ้น หุ้นละ 1 ดอลลาร์สหรัฐฯ และหุ้นบุริมสิทธิ จำนวน 4.40 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 ดอลลาร์สหรัฐฯ หุ้นบุริมสิทธิดังกล่าวเป็นชนิด ไม่มีสิทธิออกเสียงและสะสมเงินปันผลหุ้นละร้อยละ 5.65 ต่อปี บริษัทจึงมีสัดส่วนสิทธิในการออกเสียงร้อยละ 75 รวมเงินลงทุน ในบริษัท Sea Oil Petroleum Pte. Ltd. เป็นเงินจำนวน 5.15 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ หรือเทียบเท่า 174.15 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 95.37 ของทุนจดทะเบียนที่ออกและบริษัทได้ ชำระเงินลงทุนดังกล่าวเต็มจำนวนแล้ว

เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2563 SOP ได้ลงทุนในหุ้นสามัญ ของ Sea Oil Petroleum AS (“SOPAS”) ดำเนินธุรกิจ จำหน่ายน้ำมันและผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้อง จดทะเบียนจัดตั้ง ประเทศนอร์เวย์ จำนวน 30,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 โครน นอร์เวย์ คิดเป็นเงิน 30,000 โครนนอร์เวย์ หรือเทียบเท่า 103,191 บาท คิดเป็นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมด

เงินลงทุนในบริษัท ซีโอเอส บีโตร์เคมิคอล จำกัด (“SOC”) ดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายโซลเว้นท์และผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียมเหลวทุกชนิด จำนวน 2.04 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมด รวมเป็นเงินลงทุนใน SOC เป็นเงินจำนวน 189.82 ล้านบาท

ในปี 2563 เงินลงทุนใน SOC มีมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนเนื่องจากการลดลงของผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนใช้วิธีมูลค่าหุ้นตามบัญชีปรับปรุงด้วยมูลค่ายุติธรรมของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ มูลค่ายุติธรรมหักด้วยต้นทุนในการจำหน่ายของบริษัทย่อยมีจำนวน 48.52 ล้านบาท จึงรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อยจำนวน 141.31 ล้านบาท

เงินลงทุนในบริษัท Sea Oil Offshore Limited (“SOO”) ดำเนินธุรกิจจำหน่ายน้ำมันและผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องจดทะเบียนจัดตั้ง ดินแดนสหพันธ์แห่งลาบวน ประเทศมาเลเซีย เป็นเงินจำนวน 0.98 ล้านบาท (30,000 ดอลลาร์สหรัฐ) หรือคิดเป็นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนที่ออก และบริษัทได้ชำระเงินลงทุนดังกล่าวเต็มจำนวนแล้ว (ปัจจุบันอยู่ระหว่างชำระบัญชีเลิกกิจการ)

เงินลงทุนในบริษัท ลีฟวิง เอ็นเนอร์จี จำกัด (“LIV”) ดำเนินธุรกิจลงทุนในบริษัทอื่น หุ้นสามัญจำนวน 0.75 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 249.80 บาท คิดเป็นมูลค่ารวม 188 ล้านบาท จากกิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน ซึ่งบริษัทได้บันทึกค่าใช้จ่ายทางตรงอื่นที่เกี่ยวข้องในการซื้อเงินลงทุนอีกจำนวน 5.16 ล้านบาท รวมเป็นต้นทุนเงินลงทุนในข้อมูลทางการเงินทั้งสิ้น 193.16 ล้านบาท (ปัจจุบันอยู่ระหว่างชำระบัญชีเลิกกิจการ)

เมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม พ.ศ. 2563 LIV ได้มีการขายกลุ่มกิจการโซลาร์ซึ่งเป็นบริษัทย่อยทั้งหมด โดยวิธี Entire Business Transfer ให้กับผู้ซื้อ โดยมีมูลค่าการโอนกิจการรวมทั้งสิ้น 215 ล้านบาท LIV ไม่มีการดำเนินงานหลังจากการขายบริษัทย่อยดังกล่าว หลังจากบริษัทได้รับเงินปันผลจาก LIV มูลค่าเงินลงทุนของบริษัทใน LIV มีมูลค่าสูงกว่าสินทรัพย์สุทธิ ดังนั้นบริษัทจึงรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนใน LIV ในงบการเงินเฉพาะกิจการตั้งแต่ไตรมาส 3 ปี พ.ศ. 2563 เป็นจำนวน 111.08 ล้านบาท ส่งผลให้เหลือเงินลงทุนสุทธิใน LIV 82.08 ล้านบาท

เงินลงทุนในบริษัท Energon Pte. Ltd. ดำเนินธุรกิจการลงทุนในบริษัทอื่น จดทะเบียนจัดตั้ง ประเทศสิงคโปร์ เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2562 บริษัทได้ลงทุนในหุ้นสามัญของจำนวน 1,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 ดอลลาร์สหรัฐ คิดเป็นเงิน 1,000 ดอลลาร์สหรัฐ หรือเทียบเท่า 30,407 บาท คิดเป็นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมด

บริษัทมีเงินลงทุนในหุ้นสามัญของ บริษัท ไทยัน ทเวนต์ จำกัด ดำเนินธุรกิจจำหน่ายน้ำมันและผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้อง จำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท คิดเป็นเงิน 1 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมด

บริษัทมีเงินลงทุนในหุ้นสามัญของ บริษัท เวก้า ทเวนต์ จำกัด ดำเนินธุรกิจจำหน่ายน้ำมันและผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้อง จำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท คิดเป็นเงิน 1 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมด

บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัท โอโรออน ทเวนต์ จำกัด ดำเนินธุรกิจจำหน่ายน้ำมันและผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้อง จำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท คิดเป็นเงิน 1 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมด

เงินลงทุนในการร่วมค้า

ณ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีเงินลงทุนในการร่วมค้า Pan Orient Energy (Siam) Limited (“POES”) จดทะเบียนจัดตั้งประเทศ เบอร์มิวด้า ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการสำรวจ พัฒนาและผลิตน้ำมันปิโตรเลียมและก๊าซธรรมชาติในประเทศไทย ตามบัญชีวิธีส่วนได้เสีย จำนวน 1,016.02 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากบริษัทย่อย Sea Oil Energy Limited (SOE) ได้เข้าซื้อหุ้นของ POES จำนวน 9,863 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 49.99 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของ POES

ในระหว่างปี 2564 POES ได้ประกาศจ่ายเงินปันผลจำนวนรวม 27.43 ล้านเหรียญแคนาดา โดยจ่ายให้ SOE จำนวน 13.71 ล้านเหรียญแคนาดา หรือเทียบเท่า 345.28 ล้านบาท

1.3.2 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (ไม่มี)

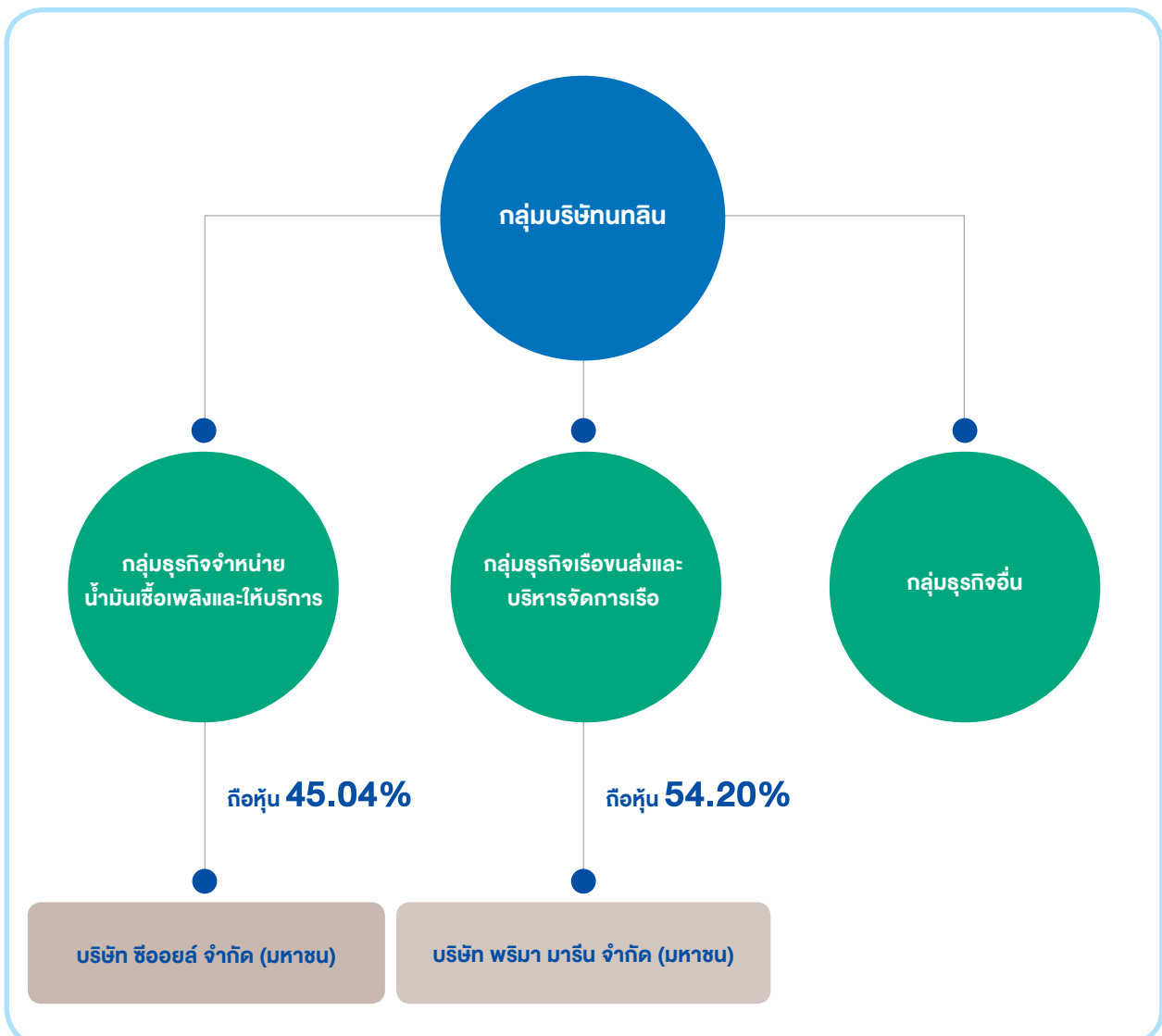
1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นรายใหญ่

บริษัทมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่คือ บริษัท นทลิน จำกัด ซึ่งถือหุ้นในบริษัทร้อยละ 45.04 บริษัทเป็นหนึ่งในบริษัทในเครือของบริษัท นทลิน จำกัด (“นทลิน”) ซึ่งกิจการของกลุ่มนทลินเกี่ยวข้องกับธุรกิจการขนส่งน้ำมันทางเรือ โดยกลุ่มบริษัทนทลินเป็นผู้ให้บริการขนส่งน้ำมันทางทะเลมานานกว่า 30 ปี ซึ่งบริษัทฯ เป็นเพียงบริษัทเดียวในกลุ่มบริษัทนทลิน ที่ประกอบธุรกิจจัดจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง โดยนทลินได้จัดทำข้อตกลงในการไม่ประกอบธุรกิจแข่งขันกับบริษัท ขึ้นเพื่อเป็นการยืนยันและรับรองว่า นทลิน ซึ่งมีการ

ดำเนินธุรกิจต่างๆ รวมถึงบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและผู้ที่เกี่ยวข้องของนทลิน ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการกำหนดบทนิยามในประกาศที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ จะมีการกำหนดขอบเขตการดำเนินธุรกิจ โดยตกลงที่จะไม่ดำเนินธุรกิจหรือเข้ามามีอำนาจควบคุมนิติบุคคลใดๆ ที่ดำเนินธุรกิจที่มีลักษณะคล้ายคลึง และ/หรือลักษณะที่เป็นการแข่งขันกับธุรกิจปัจจุบันของบริษัท

บริษัทมีรายได้จากการขายสินค้าและบริการให้กับกลุ่มนทลิน ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายในการกำหนดราคาขายสินค้าให้แก่บริษัทในกลุ่มนทลินเช่นเดียวกับการขายสินค้าให้แก่ลูกค้าทั่วไป

โครงสร้างกลุ่มธุรกิจกลุ่มบริษัท นทลิน จำกัด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 แสดงเป็นแผนภาพได้ ดังนี้



1.3.4 ผู้ถือหุ้น

(ก) รายชื่อของผู้ถือหุ้นรายใหญ่สูงสุดของบริษัท 10 ลำดับแรก ณ วันที่ 9 มีนาคม 2564 มีรายชื่อดังนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้น	โครงสร้างการถือหุ้น	
	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1. บริษัท นทลิน จำกัด*	274,266,016	45.04
2. กลุ่มปานบุญห้อม**	69,623,398	11.43
3. นายอภิสิทธิ์ รุจิเกียรติกำจร	19,050,000	3.13
4. นายธาดา โอพารักษ์	17,788,715	2.92
5. นายศกสสร เศรษฐกุล	16,526,790	2.71
6. นายพพร เหลืองธนะอนันต์	8,330,611	1.37
7. น.ส.วิธ กองแดง	6,815,703	1.12
8. น.ส. เปรมหฤทัย เบนวิจิตรานนท์	6,000,000	0.99
9. น.ส.กัมภล เกษมวิลาศ	5,969,590	0.98
10. น.ส.ชาลิณี เกตุแก้ว	5,904,230	0.97

หมายเหตุ * บริษัท นทลิน จำกัด ถือหุ้นโดยบริษัท นทลิน คอร์ปอเรชั่น จำกัด จำนวน 9,999,991 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 99.99 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด และนายเชิดชู ปานบุญห้อม ถือหุ้นโดยบริษัท นทลิน คอร์ปอเรชั่น จำกัด จำนวน 9,998 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 99.98 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด

** กลุ่มปานบุญห้อม ประกอบด้วย นายเชิดชู ปานบุญห้อม นางวิไลศรี ปานบุญห้อม และนางสาวนันทรา ปานบุญห้อม

(ข) ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่โดยพฤตินัยมีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการจัดการหรือการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

บริษัท นทลิน จำกัด ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ได้ส่งตัวแทนเข้ามาเป็นกรรมการจำนวน 3 ท่าน คือ นายพร้อมพงษ์ ชัยศรีสวัสดิ์สุข, นายสุรพล มีเสถียร และนางสาวนันทรา ปานบุญห้อม

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีทุนจดทะเบียน 649,509,110 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 649,509,110 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท และมีทุนที่ออกและชำระแล้ว 649,507,473 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 649,507,473 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น (ไม่มี)

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 30 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและหักค่าสำรองต่างๆ ทุกประเภทตามที่กฎหมายกำหนดและตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีอำนาจอนุมัติในการพิจารณาการจ่ายเงินปันผล โดยคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์แก่ผู้ถือหุ้น เช่น เงินสำรองเพื่อจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืม แผนการลงทุนในการขยายกิจการ หรือเพื่อสนับสนุนกระแสเงินสดของบริษัท ในกรณีที่มีผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของสภาวะตลาด เป็นต้น โดยมีมติคณะกรรมการบริษัทที่พิจารณาเรื่องดังกล่าวนั้น จะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ แล้วให้รายงานที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวถัดไป

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงองค์กร ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะสนับสนุนการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการให้ดำเนินการไปได้อย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุเป้าหมายขององค์กร และสามารถขับเคลื่อนองค์กรให้เติบโตได้อย่างยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องในทุกด้าน ครอบคลุมปัจจัยความเสี่ยงของธุรกิจ ทั้งในระดับองค์กรและระดับปฏิบัติการ ซึ่งพิจารณาจากโอกาสที่จะเกิดขึ้นและระดับความรุนแรงของผลกระทบ โดยมีการกำหนดมาตรการในการป้องกันแก้ไข และลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น มีระบบการรายงานและกระบวนการติดตามและประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าโครงสร้างการกำกับดูแลและหน้าที่ความรับผิดชอบมีความเหมาะสมและส่งเสริมการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนส่งเสริมให้เกิดการบริหารความเสี่ยงในทุกระดับทั่วทั้งองค์กรอย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพตามหลักสากล เพื่อให้เกิดเป็นวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงขึ้นอย่างยั่งยืน

ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ สอบทานและติดตามการบริหารความเสี่ยงให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และรายงานความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อแผนธุรกิจและกลยุทธ์องค์กร ให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยมี ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการผู้จัดการใหญ่ เป็นประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และมีผู้บริหารแต่ละหน่วยงาน และ ที่ปรึกษาที่ได้รับมอบหมายเป็นคณะทำงาน โดยมีหน้าที่

- 1) กำหนดและทบทวนกรอบโครงสร้างการบริหารความเสี่ยง เกณฑ์ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานสากล และกลยุทธ์องค์กรและสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
- 2) พิจารณาระบุปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท และประเมินผลกระทบจากปัจจัยความเสี่ยง และพิจารณาแผนการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

- 3) ติดตามให้มีการรายงานความคืบหน้าของการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานเจ้าของความเสี่ยง เพื่อร่วมกันพิจารณาให้มั่นใจว่ามีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม และมีประสิทธิภาพ อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยง และรายงานผลการปฏิบัติงานให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบในทุกไตรมาส

สืบเนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 ส่งผลกระทบต่อภาวะเศรษฐกิจทั่วโลก ผลกระทบต่อภาคอุตสาหกรรมต่างๆ ทั้งด้านการท่องเที่ยว การขนส่ง คมนาคม การบริโภค การส่งออก เป็นต้น สภาพแวดล้อมการดำเนินธุรกิจที่เปลี่ยนแปลง ความผันผวนของราคาน้ำมันในตลาดโลก ปัจจัยเสี่ยงใหม่ที่เกิดขึ้นจากเทคโนโลยีในยุคดิจิทัล รวมถึงความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศทั่วโลก ส่งผลให้บริษัทฯ ต้องมีการปรับเปลี่ยนกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ เพื่อพร้อมรับมือกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง ทั้งรูปแบบการดำเนินงาน การลงทุน การบริหารบุคลากรให้มีความพร้อมปรับตัวให้เข้ากับสถานการณ์และเทคโนโลยีที่เปลี่ยนไป รวมทั้งการปรับรูปแบบการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ในเชิงรุก เพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ที่อาจเกิดขึ้นโดยไม่คาดคิด การพิจารณาประเด็นความเสี่ยงต่างๆ เพื่อหามาตรการป้องกันหรือบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายองค์กร เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และลดผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายตลอดห่วงโซ่อุปทาน

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

2.2.1 ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจทั้งในปัจจุบันและที่อาจเกิดขึ้นใหม่ (Emerging Risks)

• ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

- (1) ความเสี่ยงจากการลงทุนและการขยายธุรกิจ
บริษัทฯ ยังคงมุ่งเน้นพัฒนาโอกาส เพื่อขยายการลงทุนไปยังธุรกิจด้านพลังงาน และปิโตรเลียมทั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมถึงธุรกิจบริการด้าน Catering & Supply Management เพื่อให้องค์กรมีการเติบโตอย่างต่อเนื่องในระยะยาว จากการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ ทั้งสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 ความผันผวนของราคาน้ำมันโลก การเปลี่ยนแปลงสภาพ

ภูมิอากาศทั่วโลก รวมถึงนโยบายด้านสิ่งแวดล้อมของสหประชาชาติอาจส่งผลต่อการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมผู้บริโภค หรือการปรับเปลี่ยนรูปแบบการใช้พลังงานจากเชื้อเพลิงฟอสซิลที่มีแนวโน้มลดลงและหันมาใช้พลังงานทดแทนรูปแบบอื่น รวมถึงการเปลี่ยนแปลงกฎหมายหรือกฎเกณฑ์ของประเทศที่เข้าไปลงทุนต่างๆ อาจส่งผลให้มีความเสี่ยงด้านการลงทุนในการขยายธุรกิจที่ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน และโครงการใหม่ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

เพื่อลดผลกระทบจากความเสียดังกล่าว บริษัทฯ ได้มีการปรับกลยุทธ์ด้านการลงทุนให้มีความหลากหลาย และศึกษาโอกาสในการขยายการลงทุนในธุรกิจใหม่ๆ ที่มีศักยภาพและให้ผลตอบแทนในระยะยาว การกำหนดนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงต่างๆ โดยกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ มีหน่วยงานด้านบริหารการลงทุนในการวิเคราะห์ข้อมูลเบื้องต้น การจัดจ้างที่ปรึกษาแต่ละด้านในการวิเคราะห์และความเห็นของความเหมาะสมเกี่ยวกับโครงการลงทุนใหม่

สำหรับการขยายธุรกิจที่ดำเนินการอยู่ในปัจจุบันทั้งในด้านการจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง และการให้บริการ Catering & Supply Management บริษัทฯ มีการปรับกลยุทธ์ในการบริหารจัดการ การบริหารความเสี่ยงตลอดห่วงโซ่อุปทาน ประสานความร่วมมือกับคู่ค้าและพันธมิตรทางธุรกิจ สนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการที่มีความหลากหลาย รวมถึงผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ตอบสนองความต้องการของลูกค้าและสนับสนุนนโยบายด้านสิ่งแวดล้อมของภาครัฐ ควบคู่กับการพัฒนาศักยภาพความพร้อมของบุคลากรเพื่อรองรับการขยายธุรกิจในระยะยาว และการก้าวสู่การดำเนินธุรกิจในยุคดิจิทัล ตามสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง

(2) ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาน้ำมัน

ราคาน้ำมันมีความผันผวนไปตามปัจจัยต่างๆ อาทิ อุปสงค์และอุปทานของตลาด ปริมาณน้ำมันสำรองแต่ละประเทศ สภาพภูมิอากาศแต่ละฤดูกาล หรือนโยบายการผลิตน้ำมันของประเทศกลุ่มประเทศผู้ค้าน้ำมันรายใหญ่ เป็นต้น การเปลี่ยนแปลงของราคาน้ำมันในตลาดโลกยังคงมีความผันผวนอย่างต่อเนื่อง ซึ่งหากราคาน้ำมันดิบปรับตัวลดลงอย่างมีนัยสำคัญ อาจส่งผลกระทบต่อโครงการลงทุนในธุรกิจผลิตและสำรวจปิโตรเลียม โดยบริษัทมีการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านราคาร่วมกับกิจการร่วมค้า ติดตามสถานการณ์ราคาน้ำมันอย่างใกล้ชิด โดยวิเคราะห์ผลกระทบของราคาน้ำมันที่ระดับราคาต่างๆ ต่อรายได้และกำไรของบริษัท และหาแนวทางใน

การบริหารต้นทุนการผลิตและค่าใช้จ่ายดำเนินการต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพสูงสุดและผลิตน้ำมันได้อย่างปลอดภัย ตลอดจนการปรับแผนการผลิตให้เหมาะสมกับสถานการณ์ราคาน้ำมันมากที่สุด

การผันผวนของราคาน้ำมันในตลาดโลกอาจส่งผลกระทบต่อรายได้จากการจำหน่ายน้ำมันโดยรวมของบริษัท แต่ไม่ส่งผลกระทบต่อกำไรอย่างมีสาระสำคัญ เนื่องจากนโยบายด้านการกำหนดราคาขาย ได้บวกกำไรส่วนเพิ่มจากราคาต้นทุน (Cost Plus Pricing Method) อีกทั้งบริษัทฯ เป็นผู้ค้าน้ำมันมาตรฐาน 10 ซึ่งไม่มีการเก็บสำรองน้ำมัน จึงไม่ได้รับผลกระทบจากความผันผวนของราคาน้ำมันโดยตรง

(3) ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้จำหน่ายน้ำมัน (Supplier) รายใหญ่

บริษัทมีนโยบายในการจัดซื้อน้ำมันจากผู้ผลิตและผู้ค้าน้ำมันรายใหญ่ เพื่อให้มั่นใจในคุณภาพของน้ำมันและสามารถตรวจสอบคุณภาพได้ ทั้งนี้ บริษัทได้รับความไว้วางใจให้เป็นตัวแทนจำหน่ายน้ำมัน จากผู้จำหน่ายน้ำมันรายใหญ่รายหนึ่ง การสั่งซื้อในปริมาณที่มากจะช่วยให้บริษัทมีต้นทุนการจำหน่ายน้ำมันในราคาที่แข่งขันได้

สำหรับกรณี การจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เฉพาะบางชนิด อาทิ น้ำมันเตาที่มีกำมะถันต่ำ (Low Sulfur Fuel Oil: LSFO) และน้ำมันอากาศยาน เป็นต้น ยังคงต้องพึ่งพาการสั่งซื้อจากผู้จำหน่ายเฉพาะรายซึ่งอาจมีความเสี่ยงจากสินค้าขาดตลาด หรือ ความสามารถในการจัดสรรน้ำมันในสถานการณ์ที่มีปริมาณน้ำมันชนิดดังกล่าวผลิตไม่เพียงพอ รวมถึงกรณีที่โรงกลั่นน้ำมันของผู้ค้าน้ำมันดังกล่าวหยุดการผลิตเพื่อซ่อมบำรุง อย่างไรก็ตาม บริษัทได้มีการกระจายการสั่งซื้อน้ำมันจากผู้ผลิตน้ำมันและผู้ค้าน้ำมันรายอื่นๆ โดยก่อนการสั่งซื้อน้ำมันแต่ละครั้ง จะมีการเปรียบเทียบราคาขายน้ำมันรายวันจากผู้ผลิตน้ำมันและผู้ค้าน้ำมันอย่างน้อย 2 ราย บริษัทจะสั่งซื้อน้ำมันโดยคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ อาทิ ประเภทของสินค้า ราคา และระยะทางการขนส่งสินค้าไปยังจุดหมายปลายทางที่ได้ตกลงไว้กับลูกค้าของบริษัท เป็นต้น

ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงนวัตกรรมเทคโนโลยี และความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์

ปัจจุบันการพัฒนานวัตกรรมเทคโนโลยีเป็นไปอย่างก้าวกระโดด มีเทคโนโลยีใหม่ๆ เพิ่มขึ้นตลอดเวลาทั้งด้านพลังงาน ด้านการเงิน ด้านการตลาด ซึ่งทำให้สภาพแวดล้อมการดำเนินธุรกิจเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานธุรกิจอย่างต่อเนื่องในปัจจุบัน บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญ

ของความเสียหายอันอาจเกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงนวัตกรรมเทคโนโลยี และเตรียมพร้อมในการรับมือกับการเปลี่ยนแปลงในการเข้าสู่ยุคดิจิทัล รวมถึงนำมาเชื่อมโยงเป็นส่วนหนึ่งของการกำหนดกลยุทธ์องค์กรในปัจจุบัน การปรับเปลี่ยนรูปแบบการดำเนินธุรกิจโดยนำเทคโนโลยีมาประยุกต์ใช้ในทุกกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด การพัฒนาระบบการปฏิบัติงาน ฐานข้อมูล และการลงทุนด้านระบบเครือข่ายเพื่อสร้างความมั่นคงปลอดภัยในระบบสารสนเทศขององค์กร และเพื่อให้สอดคล้องกับกฎหมาย การพัฒนาบุคลากรเพื่อพร้อมรับการเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยี ตลอดจนการเข้าศึกษาการลงทุนด้านเทคโนโลยีใหม่ๆ เพื่อยกระดับการดำเนินธุรกิจในปัจจุบันหรือการพัฒนาการลงทุนโครงการใหม่ในอนาคต

เนื่องจากปัจจุบัน การดำเนินธุรกิจของบริษัท อาศัยระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นหลัก ในการขับเคลื่อนองค์กรให้รองรับกลยุทธ์ทางธุรกิจ และปัจจุบันภัยคุกคามทางไซเบอร์ (Cyber Threat) เป็นภัยคุกคามที่กำลังพัฒนาขึ้นอย่างต่อเนื่องและมีแนวโน้มเพิ่มขึ้น กับทุกองค์กร ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือ ความเชื่อมั่นของลูกค้าและนักลงทุน หรือ อาจส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์ทางธุรกิจ ดังนั้น บริษัทจึงได้นำมาพิจารณาเป็นความเสี่ยงและหามาตรการจัดการเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว โดยคณะกรรมการได้ให้ความสำคัญในการกำกับดูแลความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ กำหนดให้มีการจัดอบรมเพื่อเสริมสร้างความรู้ และความตระหนักถึงความปลอดภัยสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับภัยคุกคามในปัจจุบันให้กับ กรรมการ ผู้บริหารและบุคลากรในองค์กรอย่างต่อเนื่อง การกำหนดนโยบายด้านความปลอดภัยเกี่ยวกับระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และแนวทางปฏิบัติในการใช้งานเครื่องคอมพิวเตอร์และอินเทอร์เน็ตอย่างถูกต้องและปลอดภัย พัฒนาระบบหรือโปรแกรมในการเฝ้าระวังพฤติกรรมและจัดการภัยคุกคามที่เข้ามาโจมตี ทำการทดสอบและประเมินระบบป้องกันอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนมีการจัดทำแผนรับมือกับภัยคุกคามกรณีฉุกเฉิน และทดสอบแผนอย่างสม่ำเสมอ โดยมีมาตรฐาน ISO 27001 เป็นมาตรฐานด้านการบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยของสารสนเทศ ซึ่งครอบคลุมไปถึงการควบคุมการเข้าถึงข้อมูล ชั้นความลับเอกสารภายในองค์กร ปกป้องความถูกต้องสมบูรณ์ของสารสนเทศ ระบบสำรองข้อมูลที่สามารถย้อนคืนข้อมูลได้อย่างรวดเร็วและถูกต้อง สร้างความเชื่อมั่นว่าระบบสารสนเทศพร้อมใช้งาน เพื่อการดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง

ความเสี่ยงด้านการพัฒนาศักยภาพขององค์กร (Organization Capability)

การเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยี และการปรับเปลี่ยนกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้องค์กรมีการเติบโตอย่างยั่งยืนนั้น การพัฒนาศักยภาพบุคลากรและกระบวนการปฏิบัติงานในองค์กรเป็นสิ่งสำคัญในการขับเคลื่อนองค์กรให้ประสบความสำเร็จ บริษัทฯ มีการทบทวนและปรับเปลี่ยนโครงสร้างการบริหารงานในองค์กรเพื่อให้สอดคล้องกับการปรับเปลี่ยนกลยุทธ์ การพัฒนากระบวนการสรรหาและคัดเลือก พัฒนากระบวนการปฏิบัติงานด้วยเทคโนโลยีและนวัตกรรม สร้างสภาพแวดล้อมในการทำงานให้พนักงานเกิดความคล่องตัว สร้างการมีส่วนร่วมในการสร้างสรรค์นวัตกรรมใหม่ๆ ให้กับองค์กร การสร้างองค์ความรู้ผ่านการแลกเปลี่ยนการเรียนรู้ทั้งจากภายในองค์กรและจากวิทยากรภายนอก รวมถึงการสร้างวัฒนธรรมขององค์กรให้ตระหนักถึงโอกาสและความเสี่ยงที่จะส่งผลต่อการดำเนินธุรกิจให้เกิดความยั่งยืนในอนาคต

ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

(1) ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย

บริษัทมีเงินกู้ยืมที่กำหนดด้วยอัตราดอกเบี้ยแบบลอยตัว (Floating Rate) หากอัตราดอกเบี้ยมีการปรับเพิ่มสูงขึ้น จะส่งผลกระทบต่อต้นทุนเงินกู้ยืมของบริษัท และมีผลกระทบโดยตรงต่อความสามารถในการทำกำไร อย่างไรก็ตามเงินกู้ยืมส่วนใหญ่ของบริษัทเป็นเงินกู้ยืมระยะสั้น และบริษัทมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงโดยการเพิ่มเครื่องมือทางการเงินที่หลากหลาย เพื่อบริหารต้นทุนอัตราดอกเบี้ยให้มีความเหมาะสมกับลักษณะการดำเนินธุรกิจ กำหนดอัตราค่าไถ่ขึ้นต้นในการจำหน่ายสินค้า ซึ่งอ้างอิงจากต้นทุนทางการเงินของบริษัท ดังนั้น ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจึงถูกชดเชยด้วยกำไรขึ้นต้นจากการขายสินค้า ทำให้บริษัทได้รับผลกระทบลดลงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย

(2) ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

การเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนมีผลกระทบทั้งทางตรงและทางอ้อมต่อผลประกอบการของบริษัท เช่น การรับรู้รายได้ต้นทุน รวมถึงธุรกรรมที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ซึ่งบริษัทมีนโยบายในการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) ทั้งจำนวนกับธนาคารพาณิชย์ เพื่อลดผลกระทบจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนที่อาจส่งผลกระทบต่อผลประกอบการของบริษัท

(3) ความเสี่ยงทางด้านสภาพคล่องของบริษัท

บริษัทได้ขยายการลงทุนอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะการขยายธุรกิจด้านปิโตรเลียม และธุรกิจ Catering and Service ทำให้บริษัทต้องใช้เงินทุนจำนวนมาก ซึ่งอาจเกิดผลกระทบต่อเงินทุนหมุนเวียนและสภาพคล่องทางการเงินได้ ดังนั้นบริษัทจึงมีการวางแผนบริหารจัดการลงทุนอย่างระมัดระวังรอบคอบ โดยการพิจารณาประมาณการกระแสเงินสดของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ ประกอบกับมีการเผื่อสำรองส่วนสภาพคล่องอย่างใกล้ชิด เพื่อวางแผนการจัดหาเงินทุนทั้งระยะสั้นและระยะยาว รวมถึงการสรรหาเครื่องมือทางการเงินที่หลากหลาย เพื่อให้เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ

นอกจากนี้บริษัทยังดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อเจ้าหนี้และสถาบันการเงินตลอดมา ทั้งในเรื่อง การปฏิบัติตามเงื่อนไขสัญญาซื้อขาย หรือสัญญากู้ยืมเงิน โดยมีประวัติการชำระหนี้ที่ดี ตรงตามกำหนดเวลาทุกครั้ง เป็นปัจจัยที่ส่งผลให้สถาบันการเงินต่างพิจารณาวงเงินสินเชื่อ หรือเพิ่มวงเงินให้กับบริษัทเพื่อใช้ในการขยายธุรกิจหรือเป็นเงินทุนหมุนเวียนในกิจการ ทำให้บริษัทได้รับวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินอย่างเพียงพอ

ความเสี่ยงจากการดำเนินงาน (Operational Risk)

(1) ความเสี่ยงในเรื่องการแข่งขันและการเข้ามาทำธุรกิจได้ง่ายของผู้ประกอบการรายใหม่

บริษัทฯ มีการขยายธุรกิจด้านการจัดจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิงไปยังกลุ่มลูกค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศ ธุรกิจการจัดจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับเรือเดินทะเลมีผู้ประกอบการหลายราย จึงทำให้เกิดการแข่งขันสูงโดยเฉพาะการแข่งขันด้านราคา นอกจากนี้ การทำธุรกิจจำหน่ายน้ำมันสำหรับเรือเดินทะเลไม่จำเป็นต้องใช้เงินลงทุนในสินทรัพย์ถาวรสูง ทำให้การเข้ามาดำเนินธุรกิจสามารถทำได้ง่าย ซึ่งปัจจัยสำคัญในการดำเนินธุรกิจการจัดหาน้ำมันเชื้อเพลิงเรือ ได้แก่ พนักงานขายที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญในผลิตภัณฑ์ มาตรฐานการจัดส่งน้ำมันให้ตรงเวลาในปริมาณที่ครบถ้วนตรงตามความต้องการของลูกค้า และการพัฒนามาตรฐานการให้บริการในระดับสากล บริษัทจึงให้ความสำคัญกับบุคลากรของบริษัท ซึ่งถือเป็นทรัพยากรที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจ โดยจ่ายค่าตอบแทนที่เหมาะสมและมีการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ ทั้งยังพัฒนาศักยภาพของบุคลากรให้ตระหนักถึงความสำคัญในการพัฒนาองค์ความรู้อย่างต่อเนื่อง

บริษัทฯ ใช้กลยุทธ์ในการปรับเปลี่ยนคู่แข่งทางการค้าเป็นพันธมิตรทางธุรกิจ เพื่อหาความร่วมมือในการพัฒนาและเสริมสร้างธุรกิจไปด้วยกัน เพื่อให้เกิดผลประโยชน์ที่เสริมกันทั้ง 2 ฝ่าย ได้ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว จะทำให้ธุรกิจสามารถปรับกลยุทธ์สู่เป้าหมายทางธุรกิจได้อย่างรวดเร็วขึ้น

(2) ความเสี่ยงจากการเรียกเก็บเงินจากลูกค้าหรือได้รับชำระหนี้ล่าช้า

บริษัทมีนโยบายการจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่นโดยการให้เครดิตแก่ลูกค้า ซึ่งบริษัทอาจมีความเสี่ยงจากการได้รับชำระหนี้ล่าช้ากว่ากำหนดระยะเวลา หรือผิดนัดชำระจากลูกค้า ทั้งนี้บริษัทมีการจัดตั้งคณะทำงานพิจารณาสินเชื่อ (Credit Committee) เพื่อพิจารณาการอนุมัติวงเงินสินเชื่อ ระยะเวลาการให้สินเชื่อของลูกค้าที่เปิดบัญชีใหม่ โดยพิจารณาจากผลประกอบการและฐานะทางการเงินของลูกค้า รวมถึงมีการทบทวนวงเงินสินเชื่ออย่างสม่ำเสมอ ประกอบกับดูแลเร่งรัดติดตามลูกหนี้ที่ค้างชำระ พิจารณาหยุดการขายเมื่อลูกหนี้มีความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง ตลอดจนพิจารณาดำเนินการฟ้องร้องคดีตามกฎหมาย

สำหรับบริษัทย่อยในต่างประเทศที่ดำเนินธุรกิจจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง (Oil Trading) ได้มีการป้องกันความเสี่ยงด้านการให้เครดิตกับลูกค้า โดยการพิจารณาลูกค้าจากฐานข้อมูลวิเคราะห์สินเชื่อ จัดอันดับเครดิต และมีกระบวนการทบทวนสถานะเครดิตอย่างสม่ำเสมอ การใช้มาตรการกักเรือ (Ship Arrest) ตามกฎหมายทางทะเลระหว่างประเทศภายใต้ขอบเขตอำนาจศาล สำหรับลูกค้าที่ผิดนัดชำระหนี้เพื่อการเรียกร้องสิทธิที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการทำประกันภัยสินเชื่อทางการค้า (Trade Credit Insurance) เพื่อลดความเสี่ยงจากการเกิดหนี้สูญ

(3) ความเสี่ยงจากการทำสัญญาว่าจ้างผู้ประกอบการขนส่งน้อยรายในการขนส่งน้ำมันทางทะเล

เนื่องจากมีกฎหมายกำหนดให้เรือขนส่งน้ำมันเตาที่ขนาดใหญ่กว่า 500 ตันต้องเป็นเรือถึง 2 ชั้น (Double Hull) ซึ่งผู้ประกอบการขนส่งยังมีเรือประเภทที่กำหนดจำนวนน้อยราย ไม่เพียงพอกับความต้องการของตลาด อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้พยายามจัดหาเรือขนส่งจากผู้ประกอบการขนส่งรายอื่นเพิ่มจากที่มีอยู่เดิม เพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว รวมถึงเพิ่มมาตรฐานในการคัดเลือกผู้ประกอบการขนส่งที่มีเรือที่ได้คุณภาพ และมีการตรวจสอบคุณภาพเรือขนส่งที่ให้บริการ โดยการประเมินคุณภาพการจัดส่งเป็นรายเที่ยว

ความเสี่ยงด้านความปลอดภัย สุขภาพ และสิ่งแวดล้อม (SSHE Risk)

บริษัทฯ ตระหนักถึงความเสี่ยงด้านความมั่นคง ปลอดภัย อาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม อันเนื่องจากการดำเนินงานในทุกกลุ่มธุรกิจ ซึ่งอาจนำไปสู่ผลกระทบให้เกิดความสูญเสีย การบาดเจ็บ การเจ็บป่วย และโรคจากการทำงาน อันจะส่งผลกระทบต่อเกิดการหยุดชะงักและความต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงผลกระทบต่อชุมชน สังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มี

ส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วน อาทิ ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานภายในสำนักงาน ความเสี่ยงจากการเกิดอุบัติเหตุจากการขนส่งน้ำมันทั้งทางบกและทางเรือ ความเสี่ยงด้านความปลอดภัยในสุลักษณะอนามัยอันเนื่องมาจากการให้บริการด้าน Catering & Services เป็นต้น บริษัทได้มีการกำหนดแนวทางและมาตรฐานการปฏิบัติงานเพื่อบริหารจัดการและควบคุมความเสี่ยงด้านความมั่นคงปลอดภัยอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม ดังนี้

- กำหนดและประกาศนโยบายคุณภาพ ความมั่นคงปลอดภัย อาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม นโยบาย CSR เพื่อส่งเสริมให้พนักงานตระหนักถึงความสำคัญของการปฏิบัติงานภายใต้นโยบาย และเป้าหมายของบริษัท รวมไปถึงคำนึงถึงผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน
- กำหนดให้ฝ่ายงาน QSSHE บริหารจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องในทุกมิติของงานด้านคุณภาพ ความมั่นคง ปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อมในภาพรวมทั้งหมด และจัดตั้งคณะกรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน (คปอ.) สำหรับสำนักงาน ปฏิบัติงานในแต่ละพื้นที่ และคณะทำงานเพื่อเตรียมความพร้อมและตอบสนองต่อสถานการณ์หรือเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นในทุกรูปแบบ
- กำหนดมาตรการด้านคุณภาพ ความมั่นคง ปลอดภัย อาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อมและขั้นตอนการปฏิบัติงาน การตรวจสอบปริมาณและคุณภาพน้ำมัน พร้อมทั้งประเมิน วิเคราะห์ความเสี่ยง ผลกระทบที่เกิดขึ้น รวมทั้งกำหนดมาตรการควบคุมและป้องกัน การฝึกซ้อมแผนการโต้ตอบสถานะฉุกเฉินที่อาจเกิดขึ้นในทุกรูปแบบ เพื่อให้สอดคล้องกับกฎหมาย ข้อบังคับและแนวปฏิบัติตามมาตรฐานสากล ระเบียบข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง รวมไปถึงครอบคลุมทุกความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินธุรกิจ
- จัดทำคู่มือมาตรฐานและขั้นตอนการปฏิบัติงาน อาทิ คู่มือด้านคุณภาพ ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม ตามมาตรฐาน GMP HACCP and Food Safety hygiene Practice, ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 เป็นต้น
- การฝึกอบรมด้านความปลอดภัยอาชีวอนามัย และการดูแลปกป้องสิ่งแวดล้อม อาทิ การอบรมเพื่อเสริมสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงาน (QSSHE Awareness) การอบรมการขับรถเชิงป้องกัน (Defensive Driving) การอบรมการใช้อุปกรณ์ป้องกันต่างๆ การอบรม ISO 9001:2015 และ ISO 14001 การอบรมด้านมาตรฐาน GMP HACCP and Food Safety hygiene

Practice เพื่อเสริมสร้างเกิดการตระหนักถึงการดำเนินงานภายใต้มาตรฐานด้าน QSSHE และเป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายของบริษัทฯ

- การจัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริมความมั่นคง ปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมที่ดี การจัดกิจกรรมด้านการอนุรักษ์พลังงาน การสนับสนุนและฟื้นฟูระบบนิเวศตามธรรมชาติ เป็นต้น
- บริษัทฯ จัดให้มีการเฝ้าระวัง ควบคุม และติดตามตรวจวัดสภาพแวดล้อมในการทำงาน และสิ่งแวดล้อม เพื่อให้สอดคล้องตามกฎหมายและมาตรฐานตามข้อกำหนด โดยตรวจวัดค่าดังต่อไปนี้ ค่าความเข้มแสงในการทำงาน ค่าฝุ่นละอองรวม ค่าเสียงดังจากการทำงาน ค่าเสียงรบกวน ค่าความร้อนจากสภาพแวดล้อมในการทำงาน จัดให้มีการตรวจรับรองระบบไฟฟ้าและบริภัณฑ์ไฟฟ้า คำนวณความเสี่ยงจากกระบวนการ และค่ามลพิษทางด้านสิ่งแวดล้อม เป็นต้น
- บริษัทมีการจัดการของเสียเพื่อป้องกันผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและชุมชน อาทิ มีการคัดแยกขยะ และทำการส่งกำจัดหรือส่งขายกับหน่วยงานที่มีใบอนุญาต และมีระบบการบริหารจัดการที่ได้มาตรฐาน จัดให้มีบ่อตกขยะและไขมัน และดำเนินการตรวจวิเคราะห์ค่าน้ำทิ้ง โดยหน่วยงานจากที่ได้รับการรับรองมาตรฐาน
- จัดให้มีผู้ควบคุมการจัดส่งน้ำมัน (Inspector) เพื่อให้มั่นใจว่า กระบวนการจัดส่งน้ำมันเป็นไปอย่างมีมาตรฐาน ทั้งด้านคุณภาพ ปริมาณครบถ้วนและปลอดภัยตลอดการขนส่ง โดยมีมาตรการป้องกันการรั่วไหลของน้ำมันระหว่างขนส่ง การตรวจสอบมาตรฐานรถขนส่ง เรือขนส่ง อุปกรณ์ต่างๆ ตลอดจนการฝึกซ้อมแผนการโต้ตอบสถานะฉุกเฉิน กรณีเกิดอุบัติเหตุระหว่างการจัดส่ง เพื่อไม่ให้ส่งผลกระทบต่อชุมชนและสิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วน
- การสื่อสาร การเสริมสร้างจิตสำนึก และให้ข้อมูลเชิงป้องกัน เพื่อให้พนักงานทุกคนรับทราบ เกี่ยวกับการดูแลสุขภาพ การปฏิบัติตามมาตรการความปลอดภัยฯ การใช้อุปกรณ์ป้องกันการแพร่ระบาดของเชื้อโรคและเชื้อไวรัส และการคัดกรองความเสี่ยงตามแผนมาตรการความปลอดภัย อาชีวอนามัย ทุกครั้งก่อนอนุญาตให้เข้าพื้นที่ปฏิบัติงาน
- ติดตามผลการบริหารความเสี่ยงผ่านดัชนีชี้วัดความเสี่ยงต่างๆ และรายงานผลต่อที่ประชุมทบทวนของฝ่ายบริหารและคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อรับทราบ

ความเสี่ยงด้านสังคมและชุมชน

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการดูแลผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม คำนึงถึงความเสี่ยงด้านสังคม และชุมชน อาทิ การละเมิดสิทธิมนุษยชนในห่วงโซ่อุปทาน ผลกระทบจากการดำเนินงานต่อชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม มีการจัดตั้งคณะทำงาน CSR เพื่อให้องค์กรได้ปฏิบัติตามนโยบายด้านความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม ตลอดจนการปฏิบัติตามนโยบายจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ สนับสนุนและส่งเสริมให้มีการพัฒนาและปฏิบัติตามแนวนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่องปลูกฝังจิตสำนึกที่ดีในการดำเนินกิจการด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม มีความซื่อสัตย์ โปร่งใส มีการปฏิบัติอย่างมีจริยธรรม ดำเนินการให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทโดยเคร่งครัด ไม่สนับสนุนการดำเนินการที่มีลักษณะเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ และต่อต้านการคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ให้มีความสำคัญกับสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐาน การปฏิบัติด้านแรงงานอย่างเป็นธรรม ส่งเสริมการเคารพต่อสิทธิและเสรีภาพด้วยการไม่เลือกปฏิบัติ ส่งเสริมความเสมอภาค ไม่ละเมิดสิทธิของผู้อื่น เคารพสิทธิในการแสดงความคิดเห็นของพนักงาน ครอบคลุมถึงการมีอิสระในการให้ความเห็นโดยปราศจากการแทรกแซง จัดให้มีช่องทางสื่อสารเพื่อรับฟังความคิดเห็นของผู้มีส่วนได้เสียและช่องทางการรับข้อร้องเรียนต่างๆ เข้ามายังบริษัทฯ มีมาตรการคุ้มครองปกป้องผู้แจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตในองค์กร

ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลง กฎหมาย กฎระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk)

ความเสี่ยงจากผลกระทบของการเปลี่ยนแปลง กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง อันเกิดจาก ภาครัฐทั้งในและต่างประเทศที่บริษัทเข้าไปลงทุน มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบและนโยบายต่างๆ อาจทำให้บริษัทฯ ไม่สามารถปฏิบัติตามให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว หรืออาจปฏิบัติไม่ครบถ้วน ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ของบริษัท ผลกระทบทั้งด้านการเงินและการดำเนินงาน ความสามารถในการแข่งขันและการลงทุน ทั้งนี้บริษัทฯ ได้มีมาตรการบริหารความเสี่ยงโดยการติดตามการเปลี่ยนแปลง กฎหมาย ข้อบังคับและนโยบายต่างๆ ให้ทันต่อสถานการณ์ และเตรียมความพร้อมในการตอบสนองต่อความเปลี่ยนแปลง เพื่อวิเคราะห์หากกลยุทธ์ที่เหมาะสม มีการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ สื่อสารให้พนักงานทุกคนรับทราบและยึดถือปฏิบัติ การสร้างค่านิยมในองค์กรให้ตระหนักถึงการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องทุกกลุ่ม ทั้งต่อลูกค้า คู่ค้า ชุมชนและสิ่งแวดล้อม การติดตามการเปลี่ยนแปลง ผ่านหน่วยงานกำกับ

ดูแล คณะจัดการบริหารความเสี่ยง การจัดทำระบบฐานข้อมูลด้านกฎหมายและติดตามการเปลี่ยนแปลง เพื่อให้ทุกหน่วยงานสามารถปฏิบัติงานให้สอดคล้องตามกฎหมาย กฎระเบียบและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

2.2.2 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์

ความเสี่ยงจากบริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่มากกว่าร้อยละ 50 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัท นทลิน จำกัด และบุคคลตามมาตรา 258 ถือหุ้นในบริษัทรวมกันทั้งสิ้นร้อยละ 56.90 ของทุนชำระแล้วทั้งหมดของบริษัท ส่งผลให้บริษัท นทลิน จำกัด และบุคคลตามมาตรา 258 ยังคงเป็นผู้ถือหุ้นเกินกึ่งหนึ่งในบริษัท ซึ่งจะทำให้บริษัท นทลิน จำกัด มีอำนาจควบคุมในการตัดสินใจของบริษัทสำหรับกรณีที่ต้องใช้เกณฑ์เสียงข้างมากในการลงคะแนน เว้นแต่เรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับของบริษัทกำหนดให้ต้องได้รับมติไม่ต่ำกว่า 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น เช่น การเพิ่มทุน การลดทุน การขายหรือโอนกิจการบางส่วนหรือทั้งหมด ดังนั้น ผู้ถือหุ้นรายอื่นของบริษัทจึงมีความเสี่ยงจากการที่ไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบและถ่วงดุลเรื่องที่ผู้ถือหุ้นใหญ่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

รวมถึง บริษัทได้มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ และกรรมการบริหารอย่างชัดเจน รวมทั้งกำหนดมาตรการการเข้าทำรายการระหว่างกันหากบริษัทมีความจำเป็นในการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง บริษัทจะปฏิบัติตามขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันและข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างเคร่งครัด โดยบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งจะไม่มีสิทธิออกเสียงในการพิจารณารายการดังกล่าว และ กำหนดนโยบายการกำกับดูแลเพื่อคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้นรายย่อย เช่น การเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านช่องทางต่างๆ การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยเสนอระเบียบวาระในการประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงการเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถามในที่ประชุมได้อย่างอิสระ เป็นต้น

2.2.3 ความเสี่ยงต่อการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ

- ไม่มี-

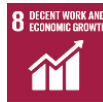
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทมุ่งมั่นในการพัฒนาตามแนวทางการบริหารจัดการเพื่อการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยยึดหลักธรรมาภิบาลด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยดำเนินธุรกิจด้วยความระมัดระวังรอบคอบ ยึดมั่นในหลักจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ สร้างความสมดุลตลอดห่วงโซ่มูลค่าธุรกิจ ทั้งในมิติเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อสร้างมูลค่าระยะยาว ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้ ภายใต้นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารความเสี่ยงภายในองค์กร การตรวจสอบภายในทุกกระบวนการ เพื่อให้องค์กรมีการปฏิบัติงานที่ประสิทธิภาพ สร้างความเชื่อมั่นในการดำเนินธุรกิจให้แก่คู่ค้า ลูกค้า ผู้ถือหุ้น นักลงทุนหรือผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย รวมถึงการมีส่วนร่วมในการพัฒนาสังคม และการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ เพื่อสร้างความสมดุลต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ที่จะช่วยพัฒนาและนำองค์กรไปสู่ความยั่งยืนต่อไปในอนาคต สอดคล้องตามวิสัยทัศน์ พันธกิจของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ ได้ร่วมกันพิจารณา ทบทวนประเด็นสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจและความยั่งยืนขององค์กร ทั้งด้านสิ่งแวดล้อม สังคม เศรษฐกิจและด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี คำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงต่างๆ ที่เกิดขึ้น ทั้งสภาวะเศรษฐกิจจากปัจจัยภายในและภายนอก การเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยี และสภาพภูมิอากาศ โครงสร้างการกำกับดูแลเพื่อความยั่งยืน เป็นต้น โดยคณะกรรมการบริษัท ได้มีมติเห็นชอบอนุมัติการกำหนดวิสัยทัศน์ เป้าหมายด้านความยั่งยืน และพันธกิจองค์กร ให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจในปัจจุบัน เพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม มีการปรับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ เพื่อตอบสนองความคาดหวังและความพึงพอใจของคู่ค้า เพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถในการแข่งขัน รองรับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง ทบทวน วิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียและสนับสนุนการมีส่วนร่วมตลอดห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ การบริหารความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อประเด็นความยั่งยืน การพัฒนาศักยภาพบุคลากร การสื่อสารเพื่อสร้างค่านิยมและวัฒนธรรมองค์กรด้านความยั่งยืน พร้อมกำหนดตัวชี้วัดที่สามารถติดตามและประเมินประสิทธิภาพในการดำเนินงานทั้งทางด้านเศรษฐกิจ ด้านสังคม ด้านสิ่งแวดล้อม และการรายงานตามกรอบมาตรฐานการรายงานข้อมูลด้านความยั่งยืน Global

Reporting Initiative (GRI Standards) โดยบริษัทได้กำหนดนโยบายและกลยุทธ์ด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน สอดคล้องและตอบสนองตามเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (Sustainable Development Goals:SDGs) ขององค์การสหประชาชาติ ดังนี้



- การสร้างคุณค่าทางเศรษฐกิจด้วยการส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพและการลงทุนเพื่อเติบโตทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง



บริษัทฯ การดำเนินธุรกิจตามหลักธรรมาภิบาลด้วยความโปร่งใสและมีจริยธรรม รับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม สร้างความมั่นคงทางการเงินและผลประโยชน์ที่ดียิ่งอย่างต่อเนื่อง มุ่งมั่นในการพัฒนาคุณภาพและมาตรฐานการให้บริการ ส่งเสริมการพัฒนานวัตกรรมและเทคโนโลยีใหม่ๆ เพื่อตอบสนองความคาดหวังและความพึงพอใจของคู่ค้า เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน สร้างความสัมพันธ์ที่ดี กับพันธมิตรทางธุรกิจ และสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม เพื่อการบริหารจัดการห่วงโซ่มูลค่าธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพ และแสวงหาโอกาสในการลงทุน เพื่อสร้างมูลค่าและการเติบโตทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง



- การพัฒนาบุคลากร และการมีส่วนร่วมในการรับผิดชอบต่อสังคม



บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการเคารพสิทธิมนุษยชน ความเสมอภาคและเท่าเทียมกัน ตระหนักถึงความสำคัญในด้านการพัฒนาทรัพยากรบุคคลอย่างเป็นระบบทุกกระบวนการเพื่อนำไปสู่การขับเคลื่อนองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด ส่งเสริมการพัฒนาทักษะ ความรู้ ความสามารถของพนักงาน การจัดสวัสดิการและผลตอบแทนที่เหมาะสมและเป็นธรรม สร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงาน ตลอดจนการมีส่วนร่วมในการรับผิดชอบต่อสังคม ในการพัฒนาคุณภาพชีวิต ทั้งในด้านการสร้างงานและเศรษฐกิจชุมชน สนับสนุนและส่งเสริมด้านการศึกษาของเยาวชน อันเป็นการสร้างรากฐานที่สำคัญของสังคม รวมถึงการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน



- ดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม มุ่งเน้นการบริหารจัดการตลอดกระบวนการของการดำเนินธุรกิจ เพื่อป้องกันผลกระทบต่อชุมชนและสิ่งแวดล้อม ส่งเสริมการให้ความรู้ การปลูกจิตสำนึก ให้กับพนักงานทุกระดับในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ การรักษาสีน้ำจืด และ การใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าและมีประสิทธิภาพ สนับสนุนและรณรงค์การใช้ผลิตภัณฑ์ และ อุปกรณ์ต่างๆ ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

วิสัยทัศน์ : “มุ่งสู่องค์กรชั้นนำ ในกลุ่มธุรกิจพลังงาน ตลอดจนธุรกิจด้านบริการและจัดหา ทั้งในประเทศและต่างประเทศเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน ภายใต้การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล ด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม”

นโยบายแนวปฏิบัติในการดำเนินธุรกิจ (Business Code of Conduct) เป็นมาตรฐานที่กำหนดแนวทางปฏิบัติที่ดีของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานในการดำเนินธุรกิจ ภายใต้กรอบจริยธรรม คุณธรรม และความซื่อสัตย์ โดยยึดถือการปฏิบัติตามหน้าที่และรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างเสมอภาคและเป็นธรรม เคารพสิทธิมนุษยชน และรับผิดชอบต่อสังคม เพื่อการเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน โดยสรุปรายละเอียดที่สำคัญ ดังนี้

- กรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน มุ่งเน้นการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส เป็นธรรม และสามารถตรวจสอบได้ ดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม ภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดหลักธรรมาภิบาล จรรยาบรรณและจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และรักษามูลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้น และไม่ดำเนินการใดๆ ที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท โดยมีนโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องตามกฎหมาย ข้อบังคับ หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- บริษัทฯ ส่งเสริมส่งเสริมให้ความรู้ สร้างจิตสำนึกให้กับพนักงานทุกระดับ ในการปฏิบัติงานด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม การอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม ตลอดจนการใช้พลังงานและทรัพยากรต่างๆ อย่างคุ้มค่าและมีประสิทธิภาพ พัฒนาระบบการบริหาร

จัดการด้านสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดผลกระทบต่อการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ อาทิ ลดการใช้กระดาษ การนำวัสดุอุปกรณ์ที่ยังสามารถใช้งานได้กลับมาใช้ใหม่ นำเทคโนโลยีเข้ามาปรับใช้กับการดำเนินงานต่างๆ ของกลุ่มบริษัทฯ ส่งผลให้ใช้ทรัพยากรต่างๆ ลดลง และช่วยลดขยะที่ไม่จำเป็น รณรงค์และส่งเสริมการใช้วัสดุ อุปกรณ์และผลิตภัณฑ์ต่างๆ ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

- การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ไม่เรียกรับ หรือยอมว่าจะรับ รวมทั้งไม่ให้ หรือว่าจะให้ผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริต หรือมิใช่ในทางธรรมเนียมการค้ากับคู่ค้า และ/หรือ เจ้าหนี้ และไม่ทำพฤติกรรมใดที่แสดงเจตนาเป็นการทุจริตคอร์รัปชัน และดำเนินธุรกิจตามระเบียบ หลักเกณฑ์ และกฎหมายอย่างเคร่งครัด บริษัทฯ กำหนดแนวปฏิบัติในการให้ของขวัญ ค่าใช้จ่ายเลี้ยงรับรอง การบริจาคเพื่อการกุศลหรือเงินสนับสนุน ไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการส่งเสริมหรือสนับสนุนให้มีการปฏิบัติที่หลีกเลี่ยงหรือผิดต่อกฎหมายตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงการยึดหลักปฏิบัติตามนโยบายการไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาและลิขสิทธิ์ และเปิดช่องทางรับข้อร้องเรียน ข้อเสนอแนะหรือการแจ้งเบาะแสการทุจริตคอร์รัปชัน เกี่ยวกับการกระทำผิดกฎหมายและจรรยาบรรณทางธุรกิจ

ทั้งนี้ในปี 2564 คณะกรรมการบริษัทได้ติดตามและกำกับดูแลการดำเนินงานเพื่อให้สอดคล้องกับเป้าหมายและกลยุทธ์ด้านความยั่งยืน โดยได้มีการพิจารณาทบทวนและปรับปรุงนโยบายต่างๆ ให้สอดคล้องตามข้อกำหนดกฎหมายและสภาพแวดล้อมในปัจจุบัน รวมถึงการจัดอบรมสัมมนา ให้ความรู้ ความเข้าใจแก่กรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน เกี่ยวกับ ความยั่งยืนขององค์กรธุรกิจ และ ความเสี่ยงเกี่ยวกับความยั่งยืน เพื่อนำมาพิจารณาประยุกต์ใช้ในองค์กร ทั้งนี้ได้มีการปรับปรุงนโยบายต่างๆ ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายด้านความยั่งยืนดังนี้

- นโยบายการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ เพื่อรองรับการบริหารงานภายใต้เหตุการณ์ฉุกเฉินและภาวะวิกฤต ที่จะสนับสนุนให้ธุรกิจดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่องและลดผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยกำหนดการจัดทำแผนป้องกันและเตรียมพร้อมจัดการภาวะวิกฤตต่างๆ
- การกำหนดนโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน เพื่อสร้างมูลค่าระยะยาว และพัฒนาองค์กรไปสู่และยั่งยืน สอดคล้องตามวิสัยทัศน์ พันธกิจของบริษัท และเป็นกรอบแนวทางการบริหารจัดการด้านความยั่งยืนตามมาตรฐานสากล

- การปรับปรุงนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม มุ่งเน้นด้านความปลอดภัย คุณภาพชีวิต และการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ การใช้พลังงานอย่างคุ้มค่า และมีประสิทธิภาพ การมีส่วนร่วมในการพัฒนาคุณภาพชีวิต การคำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมตลอดห่วงโซ่อุปทาน พัฒนาระบบการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง ฯลฯ เพื่อดำเนินธุรกิจที่ยั่งยืน
- การปรับปรุงนโยบายการจัดการและรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ กำหนดมาตรการต่างๆ เพื่อรองรับภัยคุกคามทางไซเบอร์จากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงในยุคดิจิทัล
- ปรับปรุงนโยบายคุณภาพ ความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม เกี่ยวกับ การคุ้มครองปกป้องสิ่งแวดล้อม ในส่วนของการวางแผนบริหารความเสี่ยง และเพิ่มมาตรการควบคุมการขนส่งให้ป้องกันผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ให้สอดคล้องตามมาตรฐาน ISO 14001

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

การตลาดและการขาย	การจัดหาสินค้าหรือวัตถุดิบ	การขนส่ง / ส่งมอบสินค้าและการให้บริการ	สนับสนุนการปฏิบัติงาน	การบริการหลังการขาย
------------------	----------------------------	--	-----------------------	---------------------

ธุรกิจจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง

<ul style="list-style-type: none"> - นโยบายการกำหนดราคาขายแบบ Cost Plus Margin กำหนดราคาอย่างเหมาะสม - การสื่อสารและให้ข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วน - บุคลากรขายที่มีความเชี่ยวชาญในธุรกิจและสามารถให้คำแนะนำได้อย่างถูกต้อง 	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดหาสินค้าตรงตามความต้องการของลูกค้า - การจัดหาสินค้าจากแหล่งผลิตที่มีคุณภาพเชื่อถือได้ - การจัดหาผู้ผลิตที่มีความหลากหลายไม่ผูกขาด 	<ul style="list-style-type: none"> - เพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายให้หลากหลายทั้งทางบก ทางเรือ - ประเมินคุณภาพการจัดส่งในทุกๆ การจัดส่ง - ประเมินคุณภาพและการบริการของผู้รับจ้างช่วง - เพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายผ่านตัวแทนจำหน่าย - ควบคุมการจัดส่งสินค้าให้ตรงตามเวลาที่กำหนด 	<ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมคุณภาพการขนส่งให้มีความปลอดภัยและมีมาตรการป้องกันผลกระทบที่อาจเกิดต่อชุมชนและสิ่งแวดล้อม - จัดให้มีผู้ควบคุมการจัดส่งน้ำมันให้ลูกค้าเพื่อตรวจสอบความครบถ้วนของปริมาณและคุณภาพของสินค้าตรงตามคำสั่งซื้อ - การคัดเลือกผู้ขนส่งหรือยานพาหนะที่มีคุณภาพ มีการตรวจเช็คสภาพ ความพร้อมของยานพาหนะ 	<ul style="list-style-type: none"> - มีช่องทางการรับข้อเสนอแนะหรือข้อร้องเรียนจากลูกค้า - มีการประเมินความพึงพอใจของลูกค้า - เพิ่มช่องทางการรับชำระหนี้ให้มีความสะดวกและรวดเร็ว
---	---	---	---	--

ธุรกิจให้บริการด้านอาหาร วัตถุดิบและบริการ(Catering & Supply Management)

<ul style="list-style-type: none"> - การให้บริการลูกค้าทั้งบนบกและทางทะเล - บุคลากรมีประสบการณ์และความเชี่ยวชาญในการให้บริการด้านอาหาร - มาตรฐานความปลอดภัยด้านอาหารและบริการ - ความน่าเชื่อถือองค์กร - กำหนดราคาให้บริการอย่างเป็นธรรม 	<ul style="list-style-type: none"> - การคัดเลือกซัพพลายเออร์ที่มีมาตรฐาน - การเลือกใช้ผู้จัดจำหน่ายที่สนับสนุนสินค้าที่ผลิตจากชุมชน - การคัดเลือกผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม - การจัดจ้างพนักงานในพื้นที่ เพื่อสร้างรายได้ให้กับชุมชน - คัดเลือกวัตถุดิบสินค้าที่มีคุณภาพ 	<ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมการจัดส่งสินค้าและบริการไปยังลูกค้าให้ตรงตามกำหนดเวลา - ส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพปลอดภัย - สร้างคุณค่าทางโภชนาการเพื่อสุขภาพของผู้รับบริการในระยะยาว อาทิ การปรับปรุงสูตรและวัตถุดิบเพื่อสุขภาพ การจัดเมนูอาหารที่หลากหลาย และเพิ่มเมนูเพื่อสุขภาพให้กับลูกค้า - การให้ข้อมูลด้านโภชนาการในแต่ละเมนูเพื่อเป็นทางเลือก 	<ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมและตรวจสอบคุณภาพของสินค้าและวัตถุดิบก่อนบรรจุและจัดส่งให้ลูกค้า - การควบคุมความสะอาดและปลอดภัยในพื้นที่ปฏิบัติงาน - การสรรหา คัดเลือกพนักงานผู้ให้บริการ 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการประเมินความพึงพอใจของลูกค้าในการให้บริการ - การให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อสุขภาพของลูกค้า
--	---	--	---	---

ผู้มีส่วนได้เสียจากกิจกรรมดำเนินงาน

ลูกค้า / พนักงาน	ลูกค้า / คู่ค้า / พนักงาน/ชุมชน	ลูกค้า / คู่ค้า/ ชุมชนและสิ่งแวดล้อม	ลูกค้า / คู่ค้า / พนักงาน / สังคมและชุมชน / สถาบันการเงิน / หน่วยงานรัฐ	ลูกค้า / พนักงาน
------------------	---------------------------------	--------------------------------------	---	------------------

3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสียตลอดห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของเป้าหมายด้านความยั่งยืนทางสังคม ในการส่งเสริมสิทธิมนุษยชนในการเปิดโอกาสให้แสดงความคิดเห็นอย่างอิสระ และเพื่อนำมาวิเคราะห์ประเด็นสำคัญต่อการพัฒนาความยั่งยืนขององค์กร โดยกำหนดกระบวนการสร้างการมีส่วนร่วมไว้ดังนี้

- 1) วิเคราะห์กลุ่มผู้มีส่วนได้เสียจากการดำเนินธุรกิจทั้งทางตรงและทางอ้อม
- 2) วิเคราะห์ผลกระทบทั้งเชิงบวกและเชิงลบและความคาดหวังของกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย
- 3) จัดลำดับความสำคัญของผลกระทบจากการประเมินความเสี่ยง
- 4) จัดให้มีช่องทางการสื่อสารเพื่อรับฟังข้อเสนอแนะหรือข้อร้องเรียนต่างๆ จากผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มทั้งภายในและภายนอก อาทิ การจัดให้มีการประเมินความพึงพอใจจากการให้บริการ การรับข้อร้องเรียนผ่านทางจดหมาย อีเมล หรือเว็บไซต์ การจัดประชุมร่วมกับลูกค้าเพื่อรับฟังข้อเสนอแนะหรือปัญหาการให้บริการเพื่อนำมาพัฒนาปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
- 5) กำหนดผู้รับผิดชอบในการจัดการกับประเด็นสำคัญหรือจัดการกับข้อร้องเรียนต่างๆ
- 6) ติดตามผลการดำเนินงาน หรือการดำเนินการแก้ไขประเด็นที่เกิดขึ้น

นอกจากการมีสร้างการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสียภายนอกแล้ว บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนเกี่ยวข้องภายในองค์กร ซึ่งจะทำให้เกิดความร่วมมือระหว่างหน่วยงานต่างๆ ในทุกระดับขององค์กร ซึ่งเป็นองค์ประกอบสำคัญของการขับเคลื่อนองค์กรอย่างยั่งยืน อาทิ การจัดตั้งคณะทำงานจากตัวแทนหรือผู้บริหารงานต่างๆ ภายในองค์กรเพื่อเกิดการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นและมุมมองที่หลากหลาย ซึ่งจะทำให้การดำเนินตามกลยุทธ์องค์กรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

สรุปความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียที่มีผลต่อการดำเนินธุรกิจขององค์กร

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วม	ความคาดหวังหรือประเด็นที่ให้ความสนใจ	แนวทางการดำเนินการเพื่อตอบสนองความคาดหวัง
ผู้ถือหุ้น นักลงทุน	<ul style="list-style-type: none"> การประชุมผู้ถือหุ้น กิจกรรมพบนักลงทุน ช่องทางการรับข้อเสนอแนะผ่านเว็บไซต์บริษัท 	<ul style="list-style-type: none"> การเติบโตของธุรกิจและการสร้างมูลค่าเพิ่มในระยะยาว ผลประโยชน์ที่ดี และจ่ายปันผลสม่ำเสมอ ความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ การเปิดโอกาสให้ใช้สิทธิต่างๆ ที่ควรได้รับ 	<ul style="list-style-type: none"> ดำเนินธุรกิจตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสและมีจริยธรรม รับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม สร้างความมั่นคงทางการเงินและผลประโยชน์ที่ได้อย่างต่อเนื่อง เปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสตามมาตรฐานสากล เปิดโอกาสและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้มีส่วนร่วมในการบริหารและข้อเสนอแนะผ่านการประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี อาทิ การเสนอแนะ การเสนอแนะเพื่อรับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ การสอบถามข้อมูลผลการดำเนินงาน และช่องทางติดต่อนักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัท และเว็บไซต์ของบริษัท
ลูกค้า	<ul style="list-style-type: none"> การประชุมร่วมกัน แบบประเมินความพึงพอใจการใช้บริการ ช่องทางการรับข้อเสนอแนะและข้อร้องเรียนผ่านเว็บไซต์บริษัท อีเมล 	<ul style="list-style-type: none"> สินค้าที่มีความหลากหลาย มีคุณภาพ การจัดส่งสินค้าตรงเวลา และปริมาณครบถ้วน ให้บริการได้รวดเร็ว ความปลอดภัย อาชีวอนามัย ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม การปกป้องข้อมูลของลูกค้า 	<ul style="list-style-type: none"> เพิ่มความหลากหลายในผลิตภัณฑ์ พัฒนาคุณภาพและมาตรฐานการให้บริการส่งเสริมการพัฒนาวัฒนธรรมและเทคโนโลยีใหม่ๆ นโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลและมาตรการควบคุมความปลอดภัยระบบสารสนเทศ ISO 27001 มาตรฐานการให้บริการ ISO 9001:2015 และ ISO 14001:2015 มาตรฐาน GMP, HACCP and Food Safety hygiene Practice กระบวนการขนส่งที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
คู่ค้าและผู้รับจ้างช่วง	<ul style="list-style-type: none"> แบบประเมินการให้บริการ ช่องทางการรับข้อเสนอแนะและข้อร้องเรียนผ่านเว็บไซต์บริษัท อีเมล กิจกรรมสร้างความสัมพันธ์กับคู่ค้า 	<ul style="list-style-type: none"> การคัดเลือกคู่ค้าอย่างโปร่งใสและเป็นธรรม การควบคุมดูแลผู้รับจ้างช่วงให้ปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ รับผิดชอบต่อลูกค้าและผู้ให้บริการ 	<ul style="list-style-type: none"> การเคารพสิทธิมนุษยชน ความเสมอภาคและเท่าเทียมกัน ไม่เลือกปฏิบัติ ระบบการจัดซื้อที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส การปฏิบัติตามข้อตกลงที่กำหนดไว้ สื่อสารนโยบายคุณภาพ ความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม และจรรยาบรรณธุรกิจให้คู่ค้ารับทราบและถือปฏิบัติร่วมกัน

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วม	ความคาดหวังหรือประเด็นที่ให้ความสนใจ	แนวทางการดำเนินการเพื่อตอบสนองความคาดหวัง
พนักงาน	<ul style="list-style-type: none"> การประชุมร่วมกัน ช่องทางการรับข้อเสนอแนะและข้อร้องเรียน กิจกรรมสร้างความสัมพันธ์ในองค์กร คณะทำงานต่างๆ 	<ul style="list-style-type: none"> ค่าตอบแทนและสวัสดิการที่เป็นธรรม สภาพแวดล้อมการทำงานที่ปลอดภัย การพัฒนาศักยภาพ การเติบโตและก้าวหน้าในสายอาชีพ 	<ul style="list-style-type: none"> นโยบายการพัฒนาบุคลากรและการจ่ายค่าตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสมและเป็นธรรม และสร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่ปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สิน การเคารพสิทธิมนุษยชน ปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม นโยบายการปฏิบัติงานที่บ้านช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของCovid-19 เน้นความปลอดภัยในสุขภาพของพนักงานเป็นสำคัญ นโยบายQSSE
ชุมชน /สังคม สิ่งแวดล้อม และหน่วยงานรัฐ	<ul style="list-style-type: none"> การสำรวจและสอบถามข้อมูลชุมชนในพื้นที่ ช่องทางการรับข้อร้องเรียนของบริษัท 	<ul style="list-style-type: none"> ผลกระทบจากการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม อันอาจเกิดจากการขนส่ง การทิ้งขยะและของเสียต่างๆ การประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ 	<ul style="list-style-type: none"> การประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม ตามจรรยาบรรณธุรกิจ รับผิดชอบและคำนึงถึงผลกระทบต่อนักลงทุนได้เสีย นโยบาย CSR นโยบาย QSSE ISO14001 : 2015 การร่วมพัฒนาและรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม และดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม เช่น การพัฒนาคุณภาพชีวิต การสร้างงานและเศรษฐกิจชุมชน การสนับสนุนและส่งเสริมด้านการศึกษาของเยาวชน ฯลฯ สร้างจิตสำนึกด้านการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม การรักษาสิ่งแวดล้อม และการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าและมีประสิทธิภาพ สนับสนุนและส่งเสริมการใช้ผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ต่างๆ ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน การเข้าร่วมโครงการCare The Bear สนับสนุนลดการใช้คาร์บอน ลดการใช้กระดาษ ISO14001 : 2015

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

กลุ่มบริษัทฯ คำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินธุรกิจตลอดห่วงโซ่อุปทาน มุ่งเน้นการส่งเสริมให้ความรู้ สร้างจิตสำนึกของพนักงานทุกระดับในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ รักษาสิ่งแวดล้อม ตลอดจนการใช้พลังงาน และทรัพยากรต่างๆ อย่างคุ้มค่าและมีประสิทธิภาพ พัฒนาระบบการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมของสภาพภูมิอากาศ อาทิ การนำวัสดุอุปกรณ์ที่ยังสามารถใช้ได้กลับมาใช้ใหม่ นำเทคโนโลยีเข้ามาปรับใช้กับการดำเนินงานต่างๆ ของกลุ่มบริษัทฯ ส่งผลให้ใช้ทรัพยากรต่างๆ ลดลงและช่วยลดขยะที่ไม่จำเป็น รมรงค์และส่งเสริมการใช้วัสดุ อุปกรณ์และผลิตภัณฑ์ต่างๆ ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

บริษัทได้กำหนดนโยบายคุณภาพ ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม โดยมุ่งเน้นการบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันคุ้มครองสิ่งแวดล้อม การกำหนดมาตรการควบคุมการขนส่ง

สินค้าให้มีมาตรฐานความปลอดภัยที่สามารถป้องกันผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม บริษัทมีวิธีปฏิบัติในการคัดเลือกจัดจ้างผู้ขนส่งทางทะเลที่ได้รับมาตรฐานด้านตัวเรือและบุคลากรที่เป็นไปตามข้อกำหนดทางกฎหมาย และยึดถือปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด ตลอดจนการเสริมสร้างจิตสำนึกการมีส่วนร่วมในการรับผิดชอบต่อสังคม และการใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่า และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด จากทิศทางการดำเนินการด้านความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อมขององค์กร ที่ได้กำหนดเป็นนโยบายดังกล่าว ทำให้ผู้บริหารและพนักงานทุกส่วนงานได้เกิดความตระหนักและให้ความร่วมมือกันในการสร้างแนวปฏิบัติที่ดี การให้ความสำคัญในการปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายด้านสิ่งแวดล้อม ข้อกำหนดของลูกค้า ความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย รวมทั้งการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เป็นสากล จนก่อให้เกิดเป็นการดำเนินงานที่เป็นระบบ และได้รับการรับรองระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม (ISO 14001 : 2015) ในปี 2564 ที่ผ่านมา

นอกจากนี้บริษัทได้มีการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบายคุณภาพ ความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม

ให้กับผู้รับเหมาและผู้รับจ้างช่วงที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ จะช่วยให้การบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ เพื่อลดผลกระทบต่อชุมชนและสิ่งแวดล้อมจากการปฏิบัติงาน

ผลการตรวจวัดด้านสิ่งแวดล้อมเป็นไปตามค่าที่กำหนดไม่มีข้อร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทุกภาคส่วน รวมทั้งปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายและยกระดับความสามารถให้ดีกว่าข้อกำหนดของกฎหมาย ได้แก่ การปกป้องดูแลสิ่งแวดล้อมในทุกกระบวนการทำงานตั้งแต่กระบวนการจัดซื้อจัดหาสินค้าวัตถุดิบที่พิจารณาไปถึงวัฏจักรชีวิตของผลิตภัณฑ์ (Life cycle) การคัดเลือกและควบคุมผู้รับเหมาที่มีมาตรฐานและไม่เป็นสาเหตุที่ก่อให้เกิดปัญหาสิ่งแวดล้อม การฝึกอบรมพนักงานให้มีความรู้ความเข้าใจอย่างต่อเนื่อง การควบคุมกระบวนการขนส่งโดยพิจารณาถึงการเฝ้าระวังเหตุฉุกเฉินที่จะส่งผลกระทบต่อความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อมต่อชุมชน การควบคุมและจัดการของเสียที่เป็นไปตามมาตรฐานของกฎหมายและสากล

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

จากการกำหนดนโยบายคุณภาพ ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม และดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมตามระบบมาตรฐานสากลนั้น บริษัทมีการกำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายด้านสิ่งแวดล้อมและมีการควบคุม ติดตามอย่างต่อเนื่อง โดยมีการดำเนินงานในประเด็นต่างๆ ดังต่อไปนี้

1) ด้านการจัดการพลังงาน

บริษัทได้กำหนดเป็นโครงการอนุรักษ์พลังงานและทรัพยากร ปี 2564 โดยได้กำหนดเป็นตัวชี้วัดในการลดการใช้พลังงาน และทรัพยากรต่างๆ ที่อาจส่งผลให้เกิดการใช้พลังงานที่สิ้นเปลือง และก่อให้เกิดของเสีย โดยโครงการได้กำหนดวิธีการในการควบคุมในด้านต่างๆ ได้แก่ การควบคุมการใช้พลังงานไฟฟ้า การควบคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงของรถยนต์และยานพาหนะของบริษัท การควบคุมการใช้น้ำประปา และการควบคุมการใช้กระดาษในสำนักงาน ทั้งนี้ผลของการดำเนินโครงการในปีที่ผ่านมา ในภาพรวมสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์และลดปริมาณการใช้พลังงานและทรัพยากรได้ดังนี้

- พลังงานไฟฟ้า ในปี 2564 ตั้งเป้าหมายการใช้พลังงานไฟฟ้าไม่เกินเดือนละ 24,500 หน่วย ปีละไม่เกิน 294,000 หน่วย สามารถควบคุมการใช้พลังงานไฟฟ้าได้ตามเป้าหมาย ซึ่งใช้พลังงานไฟฟ้าจริงเพียง 291,611.11 หน่วย ทำได้ดีกว่าเป้าหมาย 2,388.89 หน่วย และสามารถควบคุมให้ลดลงจากปี 2563 จำนวน 16,980.89 หน่วย

- พลังงานน้ำ ตั้งเป้าหมายการใช้พลังงานน้ำไม่เกิน 7,000 ลิตร ต่อเดือน ปีละไม่เกิน 84,000 ลิตร ในภาพรวมทั้งปี สามารถควบคุมการใช้พลังงานน้ำได้ตามเป้าหมาย ใช้งานจริงเพียง 83,000 ลิตร ทำได้ดีกว่าเป้าหมาย 1,000 ลิตร
- การควบคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับยานพาหนะของบริษัท ตั้งเป้าหมายการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงไม่เกิน 170 ลิตร ต่อเดือน ปีละไม่เกิน 2,040 ลิตร ในภาพรวมทั้งปีสามารถควบคุมได้ตามเป้าหมาย และลดลงจากปี 2563 จำนวน 215 ลิตร
- การควบคุมการใช้กระดาษสำนักงาน ตั้งเป้าหมายการใช้กระดาษ ไม่เกิน 120 รีมต่อปี สามารถควบคุมได้ดีกว่าเป้าหมาย ใช้จริงเพียง 52 รีม และลดลงจากปี 2563 จำนวน 104 รีม

นอกจากนี้บริษัทยังมีการจัดโครงการสัปดาห์ความปลอดภัยในการทำงาน ปี 2564 โดยมีวัตถุประสงค์ในการณรงค์ให้ความรู้ด้านการจัดการพลังงาน การคัดแยกขยะ ความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน เพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ และความตระหนักในการอนุรักษ์พลังงานให้กับพนักงานในองค์กร และคู่ค้า

2) ด้านการจัดการน้ำ

บริษัทมีกระบวนการทำงานที่สำคัญที่จำเป็นต้องใช้น้ำ ได้แก่ การทำความสะอาดอาคารสถานที่ การล้างการเตรียมสินค้าวัตถุดิบ การล้างทำความสะอาดตู้คอนเทนเนอร์ บริษัทจึงให้ความสำคัญในเรื่องการจัดการน้ำทั้งในด้านการควบคุมการใช้พลังงาน ด้านของคุณภาพน้ำ ตลอดจนการเฝ้าระวังน้ำเสียที่จะเกิดขึ้น โดยกำหนดให้มีการวางแผนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้น้ำอย่างรัดกุม และใช้ให้เกิดประโยชน์สูงสุด เช่น การจัดแบ่งประเภทสินค้าวัตถุดิบที่สามารถล้างทำความสะอาดร่วมกันได้ การวางแผนเก็บกวาดพื้นที่และการทำความสะอาดเพื่อลดการใช้น้ำในการฉีดล้าง การนำน้ำจากกระบวนการโปรดน้ำต้นไม้ การวางแผนทำความสะอาดตู้คอนเทนเนอร์ เป็นต้น โดยในปี 2564 มีการใช้น้ำประปาทั้งหมด 83,000 ลิตร ลดลง 13,000 ลิตร เมื่อเทียบกับปีก่อน

นอกจากนี้บริษัทยังให้ความสำคัญเรื่องการควบคุมคุณภาพน้ำประปาที่นำมาใช้ โดยการตรวจวัดเฝ้าติดตามค่าปริมาณของแข็งละลายน้ำในน้ำประปา (Total dissolved solids) เพื่อควบคุมการเกิดน้ำเสียตั้งแต่ต้นทาง ทั้งนี้ผลการตรวจวัดในปี 2564 ค่าไม่เกินมาตรฐานที่กฎหมายกำหนด

3) การจัดการขยะ ของเสีย และมลพิษ

ของเสียและขยะที่เกิดจากกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัทในปัจจุบัน ได้แก่ ขยะทั่วไป ที่เป็นกระดาษ กระดาษลัง พลาสติกที่เป็นวัสดุห่อหุ้มสินค้าวัตถุดิบ ขยะเปียก/ย่อยสลายได้ จำพวกเศษผัก ผลไม้ ขยะรีไซเคิลจำพวกขวดน้ำพลาสติก ขยะอันตรายจำพวกกระป๋องสี หลอดไฟ น้ำมันเครื่องรถยนต์ น้ำมันพืชใช้แล้ว ซึ่งเป็นของเสียจากกระบวนการทำงานนอกชายฝั่ง และมีน้ำทิ้งจากกระบวนการทำงานบนฝั่ง บริษัทมีการจัดการ การควบคุมของเสียจากกระบวนการ ได้กำหนดเป็นระเบียบปฏิบัติที่ประกาศใช้ทั้งองค์กร โดยคำนึงถึงข้อกำหนดของกฎหมาย ความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ตลอดจนมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง พิจารณาถึงการคัดแยกขยะ การควบคุมที่แหล่งกำเนิด ควบคุมการนำทรัพยากรไปใช้ที่จะก่อให้เกิดเป็นของเสีย การจัดการของเสียที่เป็นระบบและให้บริการหน่วยงานภายนอกที่นำเชื้อถือและมีใบอนุญาต สามารถตรวจติดตามได้ ดังนี้

- **ขยะทั่วไป** เก็บรวบรวมในถังขยะสีน้ำเงิน ส่งต่อให้เทศบาลนำไปกำจัด/ฝังกลบ โดยได้ติดตามให้มีการเก็บขยะ และชำระค่าทำเนียมรายเดือนให้กับเทศบาลอย่างถูกต้อง
- **ขยะเปียก** เก็บรวบรวมในถังขยะสีเขียว ระบุชนิดขยะข้างถุง ส่งต่อให้เทศบาลนำไปกำจัด/ฝังกลบ โดยได้ติดตามให้มีการเก็บขยะ และชำระค่าทำเนียมรายเดือนให้กับเทศบาลอย่างถูกต้อง
- **ขยะรีไซเคิล** เก็บรวบรวมในถังขยะสีเหลือง ส่งขายให้กับบริษัทรับซื้อของเก่าที่มีใบอนุญาต รง. และมีการติดตามใบอนุญาต ตลอดจนการลงพื้นที่ตรวจสอบโรงงานกำจัดขยะอย่างต่อเนื่อง
- **ขยะอันตราย** เก็บรวบรวมในถังขยะสีแดง ส่งขายให้กับบริษัทรับซื้อของเก่าที่มีใบอนุญาต รง. และมีการติดตามใบอนุญาต ตลอดจนการลงพื้นที่ตรวจสอบโรงงานกำจัดขยะอย่างต่อเนื่อง
- **น้ำมันพืชใช้แล้ว** ส่งขายให้กับหน่วยงาน/กลุ่มชุมชนที่ประกอบกิจการผลิตไบโอดีเซล ที่มีใบอนุญาต หรือมีหลักฐานอย่างชัดเจนว่าได้นำน้ำมันพืชใช้แล้วไปใช้ประโยชน์หรือแปรรูปจริงๆ มิได้มีการทำให้เกิดปัญหาใหม่ต่อสิ่งแวดล้อม

ในส่วนของน้ำทิ้ง บริษัทมีระบบบำบัดน้ำเสียขั้นต้นก่อนปล่อยลงสู่แหล่งน้ำสาธารณะ คือ มีบ่อดักขยะ/ไขมัน เพื่อเป็นการดักตะกอนขยะ และ ไขมัน ไม่เกิดน้ำเน่าเสีย มีการเฝ้าติดตามค่าน้ำเสียโดยการตรวจวัดค่าความเป็นกรด-ด่าง (pH) เดือนละหนึ่งครั้ง และ ตรวจวัดค่าน้ำเสียโดยห้องปฏิบัติการภายนอกปีละหนึ่งครั้ง ตามมาตรฐานประกาศกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เรื่อง กำหนดมาตรฐาน

ควบคุมการระบายน้ำทิ้งจากอาคารบางประเภทและบางขนาด ซึ่งผลการตรวจวัดในปี 2564 ไม่มีค่าน้ำเสียที่เกินมาตรฐาน

4) ด้านการเตรียมพร้อมและตอบสนองต่อภาวะฉุกเฉิน

บริษัทมีการประเมินความเสี่ยงทั้งในด้านความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อม และให้ความสำคัญเป็นอย่างยิ่งในเรื่องของเหตุฉุกเฉินที่มีโอกาสที่เกิดขึ้นได้ และจะส่งผลกระทบต่อด้านความปลอดภัย และ สิ่งแวดล้อม ที่ผ่านมาจึงได้มีการแต่งตั้งคณะทำงานการเตรียมความพร้อมและตอบสนองต่อภาวะฉุกเฉิน มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้บริหารและพนักงานในแต่ละพื้นที่ เพื่อให้ทำหน้าที่เฝ้าระวัง ตอบสนอง ระบุเหตุ และแก้ไขปัญหากรณีเกิดเหตุฉุกเฉินต่างๆ ได้อย่างทันท่วงที ตลอดจนมีการกำหนดเป็นแผนฉุกเฉิน มีการฝึกซ้อมซักซ้อมความเข้าใจในกระบวนการระบุเหตุอย่างเป็นประจำ โดยเหตุฉุกเฉินที่บริษัทมองเห็นว่าเป็นเหตุที่เกิดขึ้นแล้วส่งผลให้เกิดผลกระทบต่อทั้งในด้านความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อม และได้กำหนดเป็นแผนฉุกเฉินขึ้นเพื่อเตรียมความพร้อมและเฝ้าระวัง มีแผนดังต่อไปนี้

- **แผนป้องกันและระงับอัคคีภัย** แม้บริษัทจะเป็นประเภทกิจการที่เสี่ยงต่อการเกิดอัคคีภัยขึ้นต่ำ แต่บริษัทพิจารณาถึงโอกาสและความรุนแรงแล้ว หากเกิดเหตุขึ้นจะส่งผลกระทบต่อสวัสดิภาพความปลอดภัยของพนักงาน สร้างความเสียหายต่อทรัพย์สิน โครงสร้างอาคาร สินค้า วัตถุดิบ และก่อให้เกิดมลพิษ ส่งผลกระทบโดยตรงต่อสิ่งแวดล้อม จึงกำหนดให้มีแผนป้องกันและระงับอัคคีภัย และมีการฝึกซ้อมเป็นประจำทุกปี
- **แผนฉุกเฉินการขนส่ง** เนื่องจากบริษัทมีกระบวนการขนส่งสินค้าโดยรถขนส่ง ทั้งสินค้า วัตถุดิบ อาหารแห้ง ของแช่เย็น แช่แข็ง รวมทั้งน้ำมันเชื้อเพลิง ซึ่งใช้เส้นทางสาธารณะ บริษัทคำนึงถึงความปลอดภัยและสวัสดิภาพของผู้ใช้รถใช้ถนน และผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมหากเกิดเหตุฉุกเฉินการขนส่งขึ้น จึงได้กำหนดให้มีแผนจัดการการเดินทาง (Journey management plan) แผนฉุกเฉินการขนส่งกรณีเกิดอุบัติเหตุ อุบัติภัย บนท้องถนน
- **แผนฉุกเฉินสารเคมีหกรั่วไหล** บริษัทมีการขนส่งสินค้าและผลิตภัณฑ์ที่เป็นประเภทสารเคมีทำความสะอาดต่างๆ และ มีการขนส่งน้ำมันเชื้อเพลิง ซึ่งบริษัทพิจารณาแล้วว่าหากเกิดเหตุฉุกเฉินหกรั่วไหลจะก่อให้เกิดมลพิษต่อสิ่งแวดล้อมและชุมชน จึงได้กำหนดให้มีแผนป้องกันและระงับเหตุฉุกเฉินสารเคมีรั่วไหล จัดให้มี SDS พื้นที่ที่มีการใช้งานสารเคมี ที่รถขนส่ง มีสถานที่จัดเก็บและภาชนะรองรับกรณีหกรั่วไหล ตลอดจนมีการฝึกซ้อมแผนฉุกเฉินอย่างต่อเนื่อง

5) การเฝ้าติดตามและตรวจวัดด้านสภาพแวดล้อมในการทำงานและสิ่งแวดล้อม

จากการประเมินลักษณะปัญหาด้านสิ่งแวดล้อม การประเมินความเสี่ยงสิ่งแวดล้อม การชี้บ่งอันตรายและประเมินความเสี่ยงด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน แม้ผลของการประเมินไม่ได้มีค่าสูงอย่างมีนัยสำคัญ แต่บริษัทก็ให้ความสำคัญในการเฝ้าติดตามและตรวจวัดสภาพแวดล้อมในการทำงาน สิ่งแวดล้อม ในประเด็นต่างๆ ที่อาจจะก่อให้เกิดผลกระทบต่อผู้ปฏิบัติงาน และสิ่งแวดล้อมภายนอกบริษัท ได้แก่ ตรวจวัดค่าความเข้มข้นของแสงสว่างในจุดและพื้นที่ปฏิบัติงาน ตรวจวัดค่าเสียงดังในพื้นที่ปฏิบัติงาน ตรวจวัดค่าความร้อนในพื้นที่ปฏิบัติงาน ตรวจวัดค่าฝุ่นรวม (Total dust) ในพื้นที่ปฏิบัติงาน ตรวจวัดค่าฝุ่นรวม (Total dust) พื้นที่นอกรั้วบริษัท ตรวจวัดค่าเสียงรบกวน พื้นที่นอกรั้วบริษัท ตรวจวัดค่าน้ำเสีย ตามมาตรฐานประกาศกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ซึ่งโดยรวมยังอยู่ในเกณฑ์มาตรฐาน



- ตรวจวัดค่าน้ำเสีย ปีละ 1 ครั้ง ตามมาตรฐานประกาศกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เรื่อง กำหนดมาตรฐานควบคุมการระบายน้ำทิ้งจากอาคารบางประเภทและบางขนาด ซึ่งผลการตรวจวัดในปี 2564 ไม่มีค่าน้ำเสียที่เกินมาตรฐาน

6) การจัดการด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ อันส่งผลกระทบต่อความรุนแรงของภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้น ซึ่งส่งผลกระทบต่อทั้งเศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างมาก จึงเป็นวาระเร่งด่วนของประเทศทั่วโลกที่ต้องเร่งแก้ปัญหาช่วยกันขับเคลื่อนการลดภาวะโลกร้อนด้วยการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากการจัดกิจกรรมขององค์กร บริษัทจึงได้เข้าร่วมโครงการ Care The Bear ของทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อม ในการณรงค์เพื่อปรับพฤติกรรมคนในองค์กร เพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก จากกิจกรรมต่างๆ ขององค์กร เช่น การประชุมผู้ถือหุ้นผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (e-AGM) การประชุมออนไลน์ในองค์กร การจัดสัมมนาออนไลน์ การปฏิบัติงานที่บ้านเพื่อลดการเกิดคาร์บอนจากการใช้ยานพาหนะเดินทาง โดยนำแนวทางของโครงการมาประยุกต์ใช้ในองค์กร เรื่องของการลดการใช้กระดาษ ลดการใช้โฟม การใช้ผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ลดการใช้พลังงาน ซึ่งหลักการคำนวณการลดก๊าซเรือนกระจกเป็นไปตามมาตรฐานองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)

โดยใช้หลักการ 6 Cares มุ่งเปลี่ยนแปลงในมิติของผู้บริโภค ให้มีส่วนช่วยลดโลกร้อน ซึ่งสอดคล้องกับ Sustainable Development Goals (SDGs) ข้อที่ 13 “Climate Action”



ทั้งนี้ บริษัทฯ เพิ่งเริ่มเข้าร่วมโครงการ Care The Bear ในเดือนกันยายน 2564 และได้มีการสื่อสารข้อมูลโครงการ จัดอบรมเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมและภาวะโลกร้อนให้พนักงานในองค์กรได้รับทราบและตระหนักถึงความสำคัญ ปัจจุบันอยู่ระหว่างการรวบรวมข้อมูลกิจกรรมต่างๆ เพื่อสนับสนุนโครงการการลดก๊าซเรือนกระจกตลอดห่วงโซ่อุปทาน เพื่อการทวนสอบและประเมินคาร์บอนฟุตพริ้นท์องค์กรต่อไป

7) กระบวนการขนส่งที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมและสร้างจิตสำนึกด้านการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม

ผู้ขนส่งของบริษัทจะมีแผนปฏิบัติการรับส่งสินค้าประเภทน้ำมันเชื้อเพลิงทางทะเล สำหรับเตรียมความพร้อมทุกครั้งเพื่อดำเนินการขนส่งน้ำมัน โดยยึดหลักกฎหมายแห่งพระราชบัญญัติการเดินเรือในน่านน้ำไทยว่าด้วยเรื่องการควบคุมมลพิษทางทะเล อีกทั้ง บริษัทฯ มีเจ้าหน้าที่ควบคุมการจัดส่งน้ำมัน (Inspector) กำกับดูแลการจัดส่งตั้งแต่ต้นทางจนถึงสถานที่จัดส่งน้ำมันปลายทางและควบคุมการปฏิบัติงานของผู้ขนส่งให้เป็นไปตามมาตรฐานที่ถูกต้องในด้านความปลอดภัยต่อชีวิตและสิ่งแวดล้อม หากเกิดเหตุฉุกเฉินก็มีวิธีปฏิบัติตามมาตรฐานสากล เช่น กรณีมีน้ำมันรั่วไหลระหว่างการขนส่งน้ำมันทางทะเล ผู้ขนส่งจะมีการล้อมทวนลอยน้ำ (Boom Oil) ป้องกันน้ำมันที่รั่วไหลในระดับหนึ่ง และมีการขจัดคราบน้ำมันบนท้องทะเลให้หมดสิ้นได้ จนสามารถทำให้เกิดความมั่นใจได้ว่าจะไม่มัลพิษออกไปสู่สิ่งแวดล้อมอย่างแน่นอน ซึ่งในปี 2563-2564 ธุรกิจของบริษัทฯ ไม่ปรากฏเหตุฉุกเฉินเกี่ยวกับการขนส่งที่มีน้ำมันรั่วไหลลงทะเล

8) กิจกรรมการกลั่นน้ำมันตัวอย่างและควบคุมคุณภาพ บริษัทฯ ได้จัดทำเป็นวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการกำจัดน้ำมันอย่างเป็นระบบและคัดเลือกผู้กำจัดน้ำมันที่มีมาตรฐานระดับสูง เพื่อป้องกันน้ำมันกลับมาร่างมลภาวะสู่สิ่งแวดล้อม ส่วนขวดบรรจุภัณฑ์ที่เป็นพลาสติกจะนำไปรีไซเคิลด้วยกรรมวิธีที่ถูกต้องตามหลักมาตรฐานอุตสาหกรรม และไม่เป็นการเพิ่มปริมาณขยะกลับมาทำลายสิ่งแวดล้อม ซึ่งทุกขั้นตอนของการปฏิบัติงานหรือของบริษัทฯ จะตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายและสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ

3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการเคารพสิทธิมนุษยชน ความเสมอภาคและเท่าเทียมกัน ตระหนักถึงความสำคัญในด้านการพัฒนาทรัพยากรบุคคลอย่างเป็นระบบทุกกระบวนการเพื่อนำไปสู่การขับเคลื่อนองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด ส่งเสริมการพัฒนาทักษะ ความรู้ ความสามารถของพนักงาน

การจัดสวัสดิการและผลตอบแทนที่เหมาะสมและเป็นธรรม สร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงาน ตลอดจนการมีส่วนร่วมในการรับผิดชอบต่อสังคม ในการพัฒนาคุณภาพชีวิต ทั้งในด้านการสร้างงานและเศรษฐกิจชุมชน สนับสนุนและส่งเสริมด้านการศึกษาของเยาวชน อันเป็นการสร้างรากฐานที่สำคัญของสังคม รวมถึงการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

ในปี 2564 บริษัทฯ มุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นธรรมและมีจริยธรรม ดำเนินการให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยเคร่งครัด ไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการส่งเสริมหรือสนับสนุนให้มีการปฏิบัติที่ผิดกฎหมายหรือหลักเชิงกฎหมาย ไม่สนับสนุนการดำเนินการที่มีลักษณะเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ ละเมิดข้อมูลส่วนบุคคล และต่อต้านการคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ตลอดจนการปฏิบัติตามแรงงานอย่างเป็นธรรม เคารพในสิทธิมนุษยชน จึงได้มีการกำหนดนโยบายต่างๆ เพื่อเป็นกรอบแนวทางในการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นธรรม เช่น นโยบายความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มาตรการคุ้มครองข้อมูลภายในเพื่อป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายในที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชน เพื่อประโยชน์ส่วนตน นโยบายแนวปฏิบัติในการดำเนินธุรกิจ นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นโยบายทรัพยากรบุคคล และการพัฒนาบุคลากร นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม นโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล และนโยบายการใช้สื่อสังคมออนไลน์ เป็นต้น

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

• การเคารพสิทธิมนุษยชนและปฏิบัติตามแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญเกี่ยวกับด้านแรงงาน และการส่งเสริมให้มีการพัฒนาทรัพยากรบุคคลอย่างเป็นระบบทุกกระบวนการเพื่อนำไปสู่การขับเคลื่อนองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด ให้ความสำคัญและส่งเสริมการพัฒนาความรู้ ความสามารถของพนักงาน การจัดสวัสดิการและผลตอบแทนที่เหมาะสมและเป็นธรรมแก่พนักงาน และสร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงาน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการกำหนดนโยบายคุณภาพ ความปลอดภัย ชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม เพื่อให้มีระบบการทำงานที่มุ่งเน้นความปลอดภัยและสุขอนามัยในสถานที่ทำงาน และระหว่างการทำงานอย่างเหมาะสม อันเป็นหลักการเคารพสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐาน

บริษัทฯ ได้มีการจัดทำรายงานสถิติการเกิดอุบัติเหตุจากการทำงานประจำปี 2564 ไว้ ซึ่งรายงานไม่ปรากฏการเกิดอุบัติเหตุจากการทำงานภายในองค์กร จนเป็นเหตุที่ต้องปฐมพยาบาล

(First aid case) หรือเข้ารับการรักษาฉุกเฉิน (Medical treatment case) หรือเกิดการหยุดชะงักการทำงาน (Lost work day case) ในปี 2562 - 2564 บริษัทไม่มีการเกิดอุบัติเหตุจากการทำงาน (Zero Incident)

อัตราการเกิดอุบัติเหตุและการเจ็บป่วยจากการทำงานเป็น 0

อัตราการเกิดอุบัติเหตุและการเจ็บป่วยจากการทำงาน	2562	2563	2564	Target
LTIFR	พนักงาน	0	0	0
	ผู้รับเหมา	0	0	0
TRIR	พนักงาน	0	0	0
	ผู้รับเหมา	0	0	0
TROIR	พนักงาน	0	0	0
	ผู้รับเหมา	0	0	0

การพัฒนาการบริหารบุคลากร

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการพัฒนาความรู้ ความสามารถ และศักยภาพของบุคลากรในองค์กรทุกระดับ โดยได้กำหนดนโยบายทรัพยากรบุคคลและการพัฒนาบุคลากร ได้แก่ การพัฒนาทักษะที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน การพัฒนาภาวะผู้นำ การจัดทำแผนการฝึกอบรม การสอนงาน การสนับสนุนด้านการศึกษา

ในปี 2564 การรับมือกับโรคระบาด โควิด-19 ที่ต่อเนื่องมาตั้งแต่ปี 2563 บริษัทฯ คำนึงถึงความปลอดภัย และสุขอนามัยของพนักงานเป็นสำคัญ มีการกำหนดมาตรการ Work From Home ให้พนักงานสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ด้วยแนวนโยบายของผู้บริหารระดับสูงที่ให้ปรับใช้เทคโนโลยีให้เกิดประโยชน์สูงสุด อาทิ การเพิ่มช่องทางการอนุมัติเอกสารจากผู้บริหารด้วยการใช้ e-signature การใช้เทคโนโลยี มาปรับใช้กับการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความสะดวกรวดเร็ว และเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน

การดูแลพนักงานด้านสุขภาพ บริษัทฯ จัดการทำประกันโควิด-19 ให้พนักงานทุกคน ซึ่งเป็นการประกันสุขภาพเฉพาะโรคเพิ่มเติม เพื่อคุ้มครองกรณีพนักงานหากติดเชื้อโควิด-19 จะได้รับการดูแลรักษาเป็นอย่างดี และมาตรการป้องกันการแพร่ระบาด โดยจัดอุปกรณ์ทดสอบเชื้อโควิด Antigen Test Kit (ATK) ให้กับพนักงานเพื่อทำการตรวจสอบเบื้องต้นด้วยตนเองอย่างน้อยเดือนละ 2 ครั้ง หรือ ตามความจำเป็นของพนักงานแต่ละคนที่มีความเสี่ยง เพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงในการแพร่ระบาดซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทได้ให้สวัสดิการแก่พนักงานและครอบครัว เช่น ประกันสังคม กองทุนเงินทดแทนและสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ให้แก่พนักงาน การมอบทุนการศึกษาแก่บุตรของพนักงานที่มีผลการเรียนดี ซึ่งเป็นการสนับสนุนด้านการศึกษาให้แก่เยาวชน การให้สิทธิพนักงานทำประกันสุขภาพให้แก่สามี/ภริยาและบุตรของพนักงานในอัตราเบี้ยประกันกลุ่ม ซึ่งเป็นการเพิ่มความคุ้มครองด้านสุขภาพให้กับครอบครัวพนักงานและลดภาระค่าใช้จ่ายให้กับพนักงานบริษัทอีกทางหนึ่ง และยังมีสวัสดิการตรวจสอบสุขภาพประจำปีให้แก่พนักงานทุกคน

ด้านการสรรหาและว่าจ้างพนักงาน เพื่อรองรับการขยายตัวของธุรกิจ ซึ่งกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทน และ สวัสดิการที่เหมาะสม เป็นธรรมและสามารถแข่งขันกับตลาดได้เป็นอย่างดี เพื่อให้มีบุคลากรที่มีคุณภาพ มีความรู้ความสามารถ และ ประสบการณ์ มาขับเคลื่อนองค์กรให้มีการเติบโตได้อย่างต่อเนื่อง

ส่งเสริมให้พนักงานแสดงความคิดเห็น หรือเสนอแนวทางการพัฒนาองค์กรร่วมกับบริษัทได้ ซึ่งเปิดกล่องรับความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ และข้อร้องเรียนไว้ภายในบริษัท และผลักดันให้พนักงานนำทักษะ ความรู้ ความสามารถมาปรับใช้ในการทำงานให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุด

ทั้งนี้บริษัทไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงานใดๆ ในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา

จำนวนชั่วโมงอบรมเฉลี่ยต่อคนพนักงานประจำปี
ปี 2563 เท่ากับ 14.50 ชั่วโมงต่อคน
ปี 2564 เท่ากับ 28.77 ชั่วโมงต่อคน
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาบุคลากรปี 2564 เท่ากับ 0.87 ล้านบาท



• การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

ในปี 2564 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้รับทราบรายงานงานการติดตามการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน จากคณะกรรมการตรวจสอบในทุกไตรมาส ซึ่งไม่พบข้อร้องเรียนในการเรื่องคอร์รัปชันเข้ามายังบริษัทแต่อย่างใด รวมถึง บริษัทฯ ได้ยึดถือปฏิบัติตามแนวทางป้องกันความเสี่ยงจากการเกิดคอร์รัปชันในกิจกรรมการต่างๆ ตามที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด อาทิ การเบิกจ่ายค่ารับรอง การบริจาคหรือสนับสนุนเงินต่างๆ มีการสื่อสารนโยบายและจัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติให้แก่ ผู้บริหาร พนักงาน รวมถึงผู้เกี่ยวข้อง รับทราบและยึดถือปฏิบัติต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันร่วมกัน อาทิ การขอความร่วมมือจากลูกค้าและคู่ค้าในการงดรับของขวัญหรือผลประโยชน์ใดๆ ตามเทศกาลหรือตามธรรมเนียมปฏิบัติ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการทบทวนการประเมินความเสี่ยงของธุรกิจและขั้นตอนการปฏิบัติงานที่จะก่อให้เกิดโอกาสในการทุจริตขึ้นในรูปแบบต่างๆ และกำหนดบทลงโทษผู้ที่ฝ่าฝืนนโยบายและกฎระเบียบข้อบังคับของบริษัท



บริษัทได้เปิดช่องทางให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน คู่ค้า ลูกค้า ชุมชน พนักงาน หรือผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายสามารถแสดงความคิดเห็น เสนอแนะ ตลอดจนการร้องเรียน และการแจ้งเบาะแส การทุจริตคอร์รัปชันของคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน บริษัทฯ ไว้หลากหลายช่องทาง เช่น ทางโทรศัพท์ ทางไปรษณีย์ ทางอีเมล หรือทางเว็บไซต์ เป็นต้น ตามนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน บริษัทฯ มีมาตรการรักษาความลับและคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของผู้ร้องเรียน ผู้เป็นเจ้าของข้อมูล ผู้แจ้งเบาะแส และมีกระบวนการนำข้อร้องเรียนดังกล่าวเสนอต่อประธานกรรมการบริษัท ประธานกรรมการตรวจสอบ หรือประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการ โดยจะพิจารณา ใต้สวนออกมาตราการลงโทษทางวินัยหรือทางกฎหมายต่อบุคคลที่ทุจริตหรือกระทำความผิดต่อไป และจะแจ้งกลับผลการ

พิจารณาหรือรายงานความคืบหน้าให้แก่ผู้ร้องเรียนได้รับทราบจนกระทั่งเสร็จสิ้นกระบวนการ ซึ่งมาตรการการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันเป็นกลไกหนึ่ง ที่จะสร้างความเชื่อมั่นให้กับองค์กรในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม และตรวจสอบได้

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐาน ส่งเสริมการเคารพสิทธิและเสรีภาพด้วยการไม่เลือกปฏิบัติ ส่งเสริมความเสมอภาค ไม่ละเมิดสิทธิของผู้อื่น เคารพสิทธิในการแสดงความคิดเห็นของพนักงาน ครอบคลุมถึงการมีอิสระในการให้ความเห็นโดยปราศจากการแทรกแซง จัดให้มีช่องทางสื่อสารเพื่อรับฟังความคิดเห็นของผู้มีส่วนได้เสียอย่างเสรี

• สนับสนุนการจ้างงานแหล่งชุมชนและอุดหนุนเศรษฐกิจชุมชน

บริษัทฯ ได้รับการคัดเลือกให้เป็นผู้ให้บริการด้าน Catering & Service ให้กับพนักงานประจำแหล่งขุดเจาะน้ำมันและก๊าซทั้งในทะเลและบนบก บริษัทฯ จึงมีการว่าจ้างพนักงานเพิ่มขึ้นไม่น้อยกว่า 200 อัตรา ซึ่งเป็นการจ้างแรงงานที่มีความเชี่ยวชาญและส่วนใหญ่พนักงานเป็นคนท้องถิ่นในพื้นที่ที่บริษัทฯ ไปปฏิบัติงาน เช่น สถานปฏิบัติงานในอำเภอลานกระบือ จังหวัดกำแพงเพชร ซึ่งมีการว่าจ้างแรงงานในพื้นที่ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดซื้อวัตถุดิบ ผลไม้ สินค้าทางการเกษตรจากชุมชน ซึ่งเป็นการช่วยเหลือทางเศรษฐกิจในแหล่งชุมชนในช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด 19

• ความรับผิดชอบต่อลูกค้าและผู้บริโภค

บริษัทฯ มุ่งเน้นการสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้า ตลอดจนการสร้างความสัมพันธ์อันดีและการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับลูกค้า บริษัทฯ กำหนดนโยบายควบคุมสินค้าสุญหาย และการขนส่งเพื่อควบคุมคุณภาพ ปริมาณของผลิตภัณฑ์ทุกครั้งในระหว่างการขนส่ง และรักษามาตรฐานการให้บริการเป็นสำคัญ เพื่อให้ลูกค้าเกิดความพึงพอใจสูงสุด

บริษัทฯ ได้เพิ่มมาตรฐานควบคุมการจัดส่งสินค้าทางเรือและทางรถเพิ่มเติม มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ควบคุมการจัดส่งน้ำมัน (Inspector) ควบคุมกำกับดูแลการจัดส่งน้ำมันตั้งแต่คลังต้นทางจนถึงสถานที่จัดส่งน้ำมัน เพื่อให้ลูกค้ามั่นใจได้ว่าได้รับน้ำมันที่ถูกต้องครบถ้วน และมีคุณภาพตรงตามที่ต้องการ อันเป็นความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค ตามหลักการดำเนินงานด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม ซึ่งบริษัทฯ ได้รับรางวัล Best Practice ผ่านเกณฑ์มาตรฐานคุณภาพการบริหารจัดการธุรกิจให้บริการโลจิสติกส์ จากกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ โดยบริษัทดำเนินการจัดส่งภายใต้ความปลอดภัยและเป็นไปตามมาตรฐานการขนส่งน้ำมัน ซึ่งบริษัทตระหนักถึง

ความรับผิดชอบต่อลูกค้า จึงได้กำหนดให้มีการประเมินความพึงพอใจของลูกค้าปีละ 2 ครั้ง ในธุรกิจการจำหน่ายน้ำมัน มีค่าเฉลี่ยความพึงพอใจรวม 97.74%

ทั้งนี้ การประเมินความพึงพอใจของลูกค้าจะคำนึงถึงระบบการสั่งซื้อสินค้า มาตรฐานการรับส่งสินค้าและมาตรฐานระบบเอกสาร ซึ่งผลการประเมินที่ได้รับบริษัทจะนำมาดำเนินการพัฒนาปรับปรุงระบบการทำงานให้ดียิ่งขึ้น ภายใต้ระบบการจัดการคุณภาพ ISO 9001:2015 ทั้งนี้บริษัทดำเนินการให้เป็นไปตามข้อกำหนด ซึ่งคำนึงถึงการพัฒนาการให้บริการเป็นสำคัญ ทั้งมีการบริหารจัดการซื้อร้องเรียนและนำไปปรับปรุงพัฒนาให้มีผลสอดคล้องกับนโยบายของบริษัทเช่นกัน

สำหรับการให้บริการด้าน Catering and Service บริษัทมีการให้บริการตามมาตรฐานสากล ISO 14001: 2015 มุ่งเน้นควบคุมด้านคุณภาพ ความสะอาด ชีวอนามัย ความปลอดภัย ส่งผลให้บริษัทได้รับการยอมรับและความเชื่อมั่นจากลูกค้า และได้รับรางวัลในด้านความปลอดภัย มั่นคง อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อมจากลูกค้าด้วยเช่นกัน

ในปี 2564 บริษัทให้บริการด้าน Catering ให้แก่ลูกค้าทั้งหมด 4 โครงการ ซึ่งไม่มีอุบัติเหตุเกิดขึ้น (Zero Incident) ทั้งอุบัติเหตุในการทำงาน เหตุการณ์เจ็บป่วย หรืออาหารเป็นพิษที่เกิดขึ้นแก่พนักงานที่ให้บริการหรือบุคลากรของลูกค้า ผลประเมินความพึงพอใจลูกค้าในปี 2564 เฉลี่ยเท่ากับ 95.30%

ผลประเมินความพึงพอใจลูกค้าปี 2564
ลูกค้ากลุ่มจำหน่ายน้ำมัน เท่ากับ 97.74%

ผลประเมินความพึงพอใจลูกค้าปี 2564
ลูกค้ากลุ่มCatering&Services เท่ากับ 95.30%

กิจกรรมและโครงการเพื่อสังคมและสิ่งแวดล้อมของ บริษัท ซีโออยล์ จำกัด (มหาชน) ในปี 2564

- มอบเงินบริจาคพร้อมอุปกรณ์ทางการแพทย์ให้แก่โรงพยาบาลสนามอำเภอถนอมกระบือ ในวันที่ 21 กรกฎาคม 2564 ซึ่งตั้งอยู่ในอาคารเฉลิมพระเกียรติ 80 พรรษา ณ เทศบาลตำบลถนอมกระบือ อำเภอถนอมกระบือ จังหวัดกำแพงเพชร เพื่อดำเนินการจัดตั้งโรงพยาบาลสนาม ระดับอำเภอ ในการช่วยเหลือผู้ป่วยติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด-19)



- กิจกรรมมอบเงินสนับสนุนสำนักงานสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานจังหวัดสงขลา โดยบริษัท ซีโออยล์ จำกัด (มหาชน) ในวันที่ 1 พฤษภาคม 2564 “วันแรงงานแห่งชาติ” ณ จังหวัดสงขลา เพื่อจัดซื้อสิ่งของ อาทิเช่น ผ้าปิดจมูก เจลล้างมือ และอุปกรณ์ต่างๆให้กับโรงพยาบาลสนาม วัดมัสยิดหรือสถานประกอบกิจการ เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)



- โครงการมอบเงินสมทบกองทุนวันศรีนครินทร์ ในพระราชูปถัมภ์ สมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี โดย บริษัท ซีออยล์ จำกัด (มหาชน) ในวันที่ 18 กรกฎาคม 2564 ณ จังหวัดขอนแก่น เพื่อเทิดพระเกียรติและสำนึกในพระมหากรุณาธิคุณในสมเด็จพระศรีนครินทราบรมราชชนนี และช่วยเหลือผู้ป่วยรายได้น้อยในโรงพยาบาลศรีนครินทร์



- กิจกรรม “ซีออยล์ร่วมใจ เสริมสร้าง ปลอดภัย บำรุงพระพุทธศาสนา” ในวันที่ 15 ธันวาคม 2564 ณ วัดเขาน้อย ตำบลสีทอง อำเภอสิงหนคร จังหวัดสงขลา ได้มอบถวาย ถาดดับเพลิง มีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนให้ทางวัดได้ตระหนักถึงการป้องกันอัคคีภัย ซึ่งการมีถาดดับเพลิงในจุดเสี่ยงภัยในเขตวัด จะสามารถป้องกันได้อย่างทันท่วงที



- การฝึกซ้อมดับเพลิงและอพยพหนีไฟ ในวันที่ 14 ธันวาคม 2564



- โครงการ Safety Week 2021 (สัปดาห์ความปลอดภัยในการทำงาน บริษัท ซีออยล์ จำกัด (มหาชน))



- การอบรมปฐมพยาบาลขั้นต้น (First aid training)



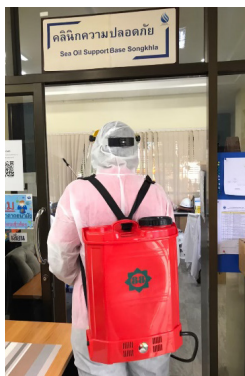
- โครงการ Safety Talk and Site Tour



- Toolbox Talk and Jobs safety analysis meeting



- การตรวจและฉีดพ่นฆ่าเชื้อ COVID-19 ภายในและภายนอกสำนักงาน



- Hygiene Inspection - S1 project



- โครงการแยกขยะ จังหวัดสงขลา



- โครงการ Care The Bear เพื่อร่วมเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมและโลกร้อน

บริษัท ซีออยล์ จำกัด(มหาชน)

การประชุมMR ครั้งที่ 2/2021
12 ตุลาคม 2564



SEA OIL MR Meeting #2/2021
วันที่: 12 ตุลาคม 2564
เวลา: 13:00 - 15:00 น.
โดยเป็นการประชุมในรูปแบบออนไลน์ (E-meeting)
ผ่านโปรแกรม Microsoft Team

เพื่อทบทวนประเด็นการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศและภายในที่
มีผลกระทบต่อระบบการบริหารงานคุณภาพและความพึงพอใจ
ของลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป
ตามวัตถุประสงค์ด้านคุณภาพ



ลด-โลก-ร้อน

4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MANAGEMENT DISCUSSION AND ANALYSIS: MD&A)

บทสรุปผู้บริหาร

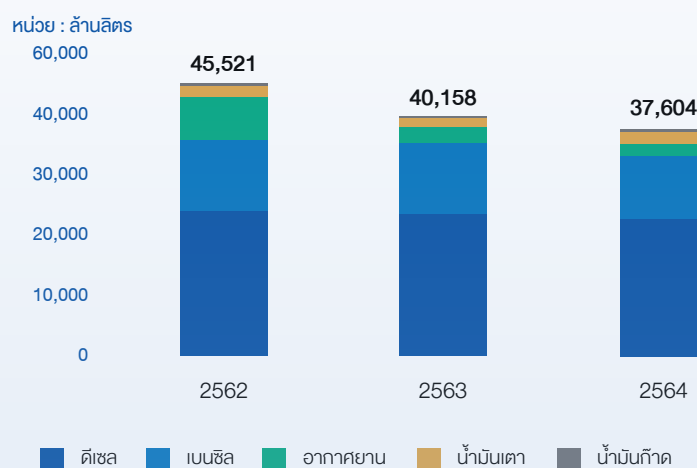
ในปี 2564 ภาพรวมเศรษฐกิจไทยมีการขยายตัวเพิ่มขึ้นเล็กน้อยเมื่อเทียบกับปี 2563 ที่หดตัวอย่างมากจากสถานการณ์การระบาดของไวรัส COVID-19 โดยในปี 2564 มูลค่าการส่งออกสินค้า การอุปโภค บริโภคภาคเอกชนและการลงทุนรวมปรับตัวเพิ่มขึ้น จากปัจจัยสนับสนุนจากสภาพเศรษฐกิจทั่วโลกที่ฟื้นตัวขึ้น และการผ่อนคลายมาตรการ Lockdown ทั้งในประเทศไทยและทั่วโลก เนื่องจากสามารถป้องกันและควบคุมสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 ได้ดีขึ้น การให้บริการด้านที่พักและอาหาร การขนส่ง ยังมีการอัตรายขยายตัวลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อน อย่างไรก็ตาม สำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ คาดการณ์ว่าแนวโน้มเศรษฐกิจไทยในปี 2565 จะมีการฟื้นตัวอย่างต่อเนื่อง โดยมีแรงขับเคลื่อนจากปัจจัยสนับสนุนสำคัญของการเพิ่มขึ้นของอุปสงค์ภายในประเทศ การฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยว การบริการ การขยายตัวของการส่งออกตามขยายตัวของเศรษฐกิจและปริมาณการค้าโลก หากไม่มีข้อจำกัดหรือปัจจัยเสี่ยงอื่นที่อาจส่งผลต่อการฟื้นตัวของเศรษฐกิจในปี 2565

สถานการณ์ราคาน้ำมันดิบในตลาดโลกยังคงผันผวน โดยเฉพาะในไตรมาสที่ 4 ปี 2564 ราคาน้ำมันดิบโลกปรับตัวสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ราคาน้ำมัน Brent เฉลี่ยปี 2564 เท่ากับ 70

เหรียญสหรัฐต่อบาร์เรล เพิ่มขึ้นถึงร้อยละ 75 เมื่อเทียบกับปี 2563 ตามอุปสงค์ในตลาดโลกที่เพิ่มขึ้นจากการผ่อนคลายมาตรการ Lockdown การฟื้นตัวของเศรษฐกิจโลก รวมถึงนโยบายการควบคุมกำลังการผลิตจากกลุ่มโอเปกและพันธมิตรเพื่อรักษาระดับสมดุลของอุปสงค์และอุปทานน้ำมันดิบในตลาดโลก ราคาน้ำมันในตลาดโลกที่ปรับตัวเพิ่มขึ้นในปี 2564 ส่งผลดีกับบริษัทฯ ทั้งในส่วนของรายได้จากการจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิงโดยรวม และด้านการลงทุนในธุรกิจสำรวจและผลิตปิโตรเลียมของบริษัทฯ อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้มีการติดตามสถานการณ์ราคาน้ำมันในตลาดอย่างใกล้ชิดเพื่อปรับแผนการดำเนินงานให้เหมาะสม ทั้งนี้ข้อมูลจากกรมธุรกิจพลังงานสรุปปริมาณการจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิงภายในประเทศไทยโดยรวมในปี 2562 - 2564 ยังคงมีอัตราลดลงอย่างต่อเนื่องจากผลกระทบจากสถานการณ์ COVID-19 และจากมาตรการจำกัดการเดินทาง บริษัทฯ คาดการณ์ว่าปริมาณการใช้้ำมันในปี 2565 จะมีปริมาณที่เพิ่มขึ้นในทิศทางเดียวกันกับการฟื้นตัวของเศรษฐกิจทั่วโลก ส่งผลให้กิจกรรมทางเศรษฐกิจเพิ่มขึ้น จากมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของภาครัฐ การขยายการลงทุน และการผ่อนคลายมาตรการจำกัดการเดินทางทั้งในประเทศและต่างประเทศ

ข้อมูลการจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิงโดยรวมของประเทศ ปี 2562-2564 ดังกราฟที่แสดง (แหล่งข้อมูล : กรมธุรกิจพลังงาน)

ปริมาณการจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิงในประเทศ



สรุปเหตุการณ์สำคัญ และผลการดำเนินงานในปี 2564

ปี 2564 บริษัทฯยังเผชิญกับความท้าทายจากการเปลี่ยนแปลงสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ จากผลกระทบของสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา (COVID-19) ถึงแม้ว่าจะมีมาตรการผ่อนคลายเป็นหลายพื้นที่และสามารถควบคุมการแพร่ระบาดของโรคได้ดีขึ้น โดยบริษัทฯ ได้ปรับกลยุทธ์ในการบริหารจัดการกับสถานการณ์ความไม่แน่นอนที่เกิดขึ้น เพื่อให้การดำเนินงานมีความต่อเนื่อง มีการจัดตั้งคณะทำงานเพื่อบริหารความต่อเนื่ององค์กร (BCP Committee) การบริหารจัดการภาวะวิกฤติ COVID-19 การประกาศนโยบายการปฏิบัติงานที่บ้านและยืดหยุ่นเวลาปฏิบัติงาน มุ่งเน้นความปลอดภัยในสุขภาพของบุคลากรเป็นสำคัญ การจัดให้เจ้าหน้าที่จากโรงพยาบาลเข้ามาตรวจคัดกรองด้วยวิธี RT-PCR สำหรับพนักงานทุกคนอย่างสม่ำเสมอ การจัดอุปกรณ์การตรวจหาเชื้อไวรัส COVID-19 (Antigen Test Kit) สำหรับพนักงานและบุคคลภายนอกที่มีความจำเป็นต้องเข้ามายังสำนักงาน การเตรียมความพร้อมสำหรับอุปกรณ์และระบบเทคโนโลยีต่างๆ มาปรับใช้กับการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดและมีความรวดเร็วมากขึ้น สามารถปฏิบัติงานได้ทุกที่ การบริหารห่วงโซ่อุปทาน ทั้งลูกค้า ผู้รับจ้างช่วง ผู้ขนส่ง เป็นต้น กำหนดมาตรการป้องกันอย่างเคร่งครัดทั้งด้านความปลอดภัยและสุขอนามัย รองรับผลกระทบจากสถานการณ์ดังกล่าว รวมถึงการสนับสนุนและช่วยเหลือด้านอุปกรณ์ให้กับผู้ป่วยในชุมชนใกล้เคียง โดยมีรายละเอียดปรากฏอยู่ในส่วนที่ 2 การบริหารจัดการภาวะวิกฤติ COVID-19 จึงส่งผลให้การดำเนินธุรกิจทั้งด้านการจำหน่ายน้ำมัน และด้านธุรกิจ Catering & Services ยังคงดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง

บริษัทฯยังคงมุ่งมั่นในการขับเคลื่อนองค์กรให้มีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง ตามแนวทางการบริหารจัดการอย่างยั่งยืน คำนึงถึงผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม สร้างความสมดุลตลอดห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ ทั้งมิติเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อสร้างมูลค่าระยะยาว ในปี 2564 บริษัทฯมีการขยายตลาดจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิงทั้งในทวีปเอเชียและทวีปยุโรป รวมถึงได้รับสัญญาบริการเพิ่มขึ้นสำหรับธุรกิจบริการด้านการจัดหาอาหาร วัตถุดิบ และอุปกรณ์อื่นๆ สำหรับกองเรือบริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนิน ธุรกิจเพื่อให้สอดคล้องกับเป้าหมายด้านความยั่งยืนในระดับสากล การเติบโตทางเศรษฐกิจพร้อมการสร้างสมดุลให้กับชุมชนและสิ่งแวดล้อม ในด้านการบริหารจัดการความยั่งยืนในมิติชุมชนและสิ่งแวดล้อม บริษัทฯมุ่งเน้นการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันผลกระทบอันอาจเกิดขึ้นจากกระบวนการปฏิบัติงานทั้งในส่วนของบริษัทและผู้ขนส่งหรือผู้รับจ้างช่วง มีมาตรการควบคุมการจัดส่งน้ำมันให้มีมาตรฐานและปลอดภัยที่สามารถป้องกันผลกระทบต่อชุมชนและสิ่งแวดล้อม จัดทำโครงการอนุรักษ์พลังงานและทรัพยากร การบริหารจัดการน้ำ และการจัดการขยะของเสียและมลพิษ รวมถึงการเตรียมพร้อมและตอบสนองต่อภาวะฉุกเฉินต่างๆ ส่งผลให้บริษัทได้ผ่านการรับรองระบบการจัดการสิ่งแวดล้อมตามมาตรฐานสากล ISO 14001 : 2015 ในส่วนของการให้บริการด้าน Catering & Services นอกจากนี้บริษัทฯ ได้นำประเด็นผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศเข้ามาเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการด้านการสิ่งแวดล้อมขององค์กร โดยในปี 2564 บริษัทฯได้เข้าร่วมโครงการ Care the Bear กับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมด้านการรณรงค์ลดภาวะโลกร้อน และนำหลักการต่างๆ ของโครงการมาประยุกต์ใช้ภายในองค์กร โดยมีรายละเอียดปรากฏอยู่ในส่วนที่ 1 หัวข้อ 3 การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

สรุปผลการดำเนินงานในปี 2564

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม		
	ปี 2563	ปี 2564	% เพิ่ม (ลด)
รายได้จากการขาย บริการ และการให้เช่า	5,274.97	11,340.34	114.98
กำไรขั้นต้น	195.11	251.01	28.65
รายได้อื่น	21.85	13.78	(36.93)
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	(255.15)	(271.77)	6.51
(ขาดทุน) กลับรายการจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน	(8.71)	4.07	(146.70)
กำไรจากการจำหน่ายการดำเนินงานที่ยกเลิก	60.73	-	(100.00)
ต้นทุนทางการเงิน	(28.94)	(20.61)	(28.77)
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากการร่วมค้า	40.69	257.50	532.89
กำไรสุทธิสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	9.11	240.03	2,535.99
กำไรสุทธิสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	22.43	-	(100.00)
กำไรสุทธิสำหรับปี	31.54	240.03	661.00
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สุทธิ			
ส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่	18.45	230.95	1,152.00
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	13.09	9.08	(30.65)

ภาพรวมผลการดำเนินงานสำหรับปี 2564 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

งบการเงินรวมบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีกำไรสุทธิรวม จำนวน 240.03 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 208.49 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 661.00 เมื่อเทียบกับปีก่อน ประกอบด้วย กำไรสุทธิในส่วนที่เป็นผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่ 230.95 ล้านบาท และกำไรสุทธิ ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม 9.08 ล้านบาท ซึ่งกำไรสุทธิรวมที่เพิ่มขึ้นเกิดจากสาเหตุหลักดังนี้

ส่วนแบ่งกำไรจากการร่วมค้า

บริษัทฯ และบริษัทย่อย รับรู้ส่วนแบ่งกำไรจากการร่วมค้า แพน โอเรียนท์ เอ็นเนอจี (สยาม) ลิมิเตด จำนวน 257.50 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 216.81 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 532.89 เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากปริมาณการผลิตที่เพิ่มขึ้นและราคาน้ำมันดิบในตลาดโลกปรับตัวสูงขึ้นจากปีก่อนอย่างมีนัยสำคัญ ทำให้มีรายได้จากการผลิตและจำหน่ายน้ำมันเพิ่มขึ้น

ทั้งนี้ราคาน้ำมันดิบ Brent เฉลี่ยปี 2564 ประมาณ 70 เหรียญสหรัฐต่อบาร์เรล เพิ่มขึ้นร้อยละ 75 เมื่อเทียบกับปี 2563

ซึ่งมีราคาเฉลี่ยประมาณ 40 เหรียญสหรัฐต่อบาร์เรล นอกจากนี้ ปริมาณการผลิตและขายโดยรวมยังเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปีก่อน

จากประกาศรายงานผลการประเมินปริมาณน้ำมันสำรองของแหล่งสัมปทานบนบก L53/48 ในประเทศไทย ซึ่งจัดทำโดย บริษัท Sproule International Limited ของแคนาดา (Sproule) เป็นผู้ประเมินปริมาณสำรองน้ำมันดิบจากทุกแหล่งในแปลง L53/48 ในประเทศไทย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 โดยใช้มาตรฐานในการประเมินที่ได้รับการรับรองและอยู่ภายใต้กฎข้อบังคับของ Securities Administrators National Instrument 51-101 – Standards of Disclosure for Oil and Gas Activities ของประเทศแคนาดา ซึ่งเป็นมาตรฐานเดียวกับการประเมินในทุกปีที่ผ่านมา พบว่าปริมาณน้ำมันสำรองในระดับ 2P (ปริมาณสำรองที่พิสูจน์แล้วและ รอกการผลิต Proved Reserve รวมกับปริมาณสำรองที่พิสูจน์แล้ว และรอกการขุดเจาะ Probable Reserve) จำนวน 4,625,000 บาร์เรล ลดลงร้อยละ 3 จากปริมาณสำรองระดับ 2P จำนวน 4,753,000 บาร์เรล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ทั้งนี้ เมื่อพิจารณาปริมาณการผลิตและการจำหน่ายน้ำมันดิบตลอดทั้ง

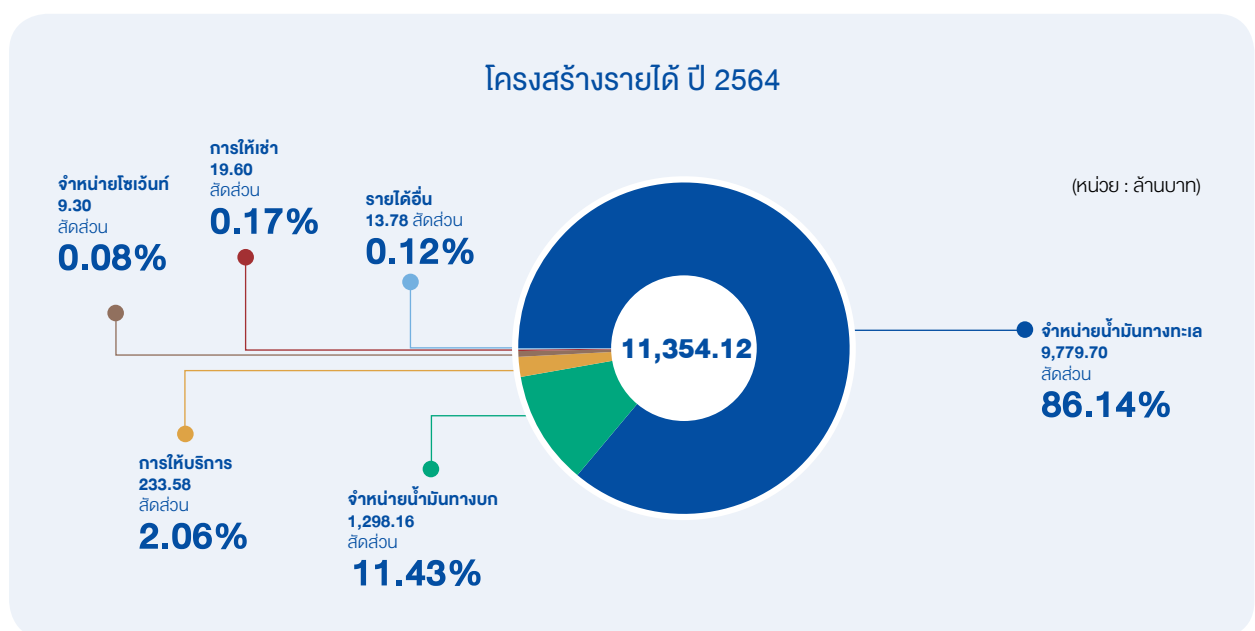
ปี 2564 เพิ่มขึ้นร้อยละ 14 มีปริมาณรวม 1,018,000 บาร์เรล คิดเป็นอัตราการผลิตต่อวันเท่ากับ 2,789 บาร์เรลต่อวัน ปริมาณสำรองในระดับ 2P เพิ่มขึ้นถึง 890,000 บาร์เรล คิดเป็นอัตราส่วนปริมาณสำรองเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับอัตราการผลิตทั้งปี (reserve replacement ratio) ที่ร้อยละ 87.43

รายได้

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายได้จากการขาย การบริการและการให้เช่า รวมจำนวน 11,340.34 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 6,065.37 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 114.98 เมื่อเทียบกับปีก่อน โดยมีสาเหตุหลักจากปริมาณการจำหน่ายน้ำมันที่สูงขึ้น จากการขยายตลาดน้ำมันส่งออกไปยังต่างประเทศ และการขยายตลาดใหม่ทั้งในทวีปเอเชียและทวีปยุโรป และราคาน้ำมันในตลาดที่เพิ่มขึ้นสูงอย่างมาก เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน

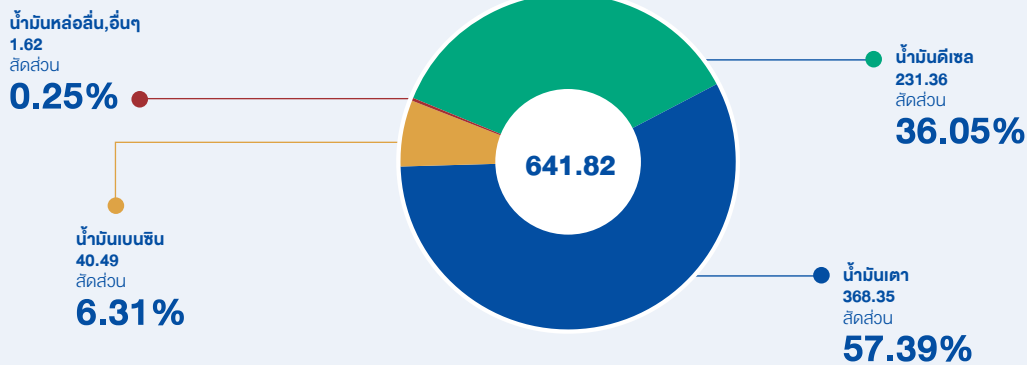
นอกจากนี้รายได้จากการให้บริการด้าน Catering & Service ที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากบริษัทฯ ได้รับสัญญาให้บริการเพิ่มขึ้นอีก 2 โครงการ ตั้งแต่เดือนกรกฎาคม 2563 และอีก 1 โครงการเริ่มเดือนตุลาคม 2564 และ มีรายได้เพิ่มขึ้นจากการจัดหาเสบียงและขายสินค้าประเภทอาหารและวัตถุดิบ (Provision) ตั้งแต่เดือนมกราคม 2564

โครงสร้างรายได้ (หน่วย:ล้านบาท)	ปี 2563		ปี 2564		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
รายได้จากการจำหน่ายน้ำมัน	5,141.42	97.07	11,077.86	97.57	5,936.44	115.46%
• ทางทะเล	4,240.03	80.05	9,779.70	86.14	5,539.67	130.65%
• ทางบก	901.39	17.02	1,298.16	11.43	396.77	44.02%
รายได้จากการให้บริการ	120.46	2.27	233.58	2.06	113.12	93.91%
รายได้จากการจำหน่ายโซลาร์	13.09	0.25	9.30	0.08	(3.79)	(28.95%)
รายได้จากการให้เช่า	-	-	19.60	0.17	19.60	100.00%
รายได้อื่น	21.85	0.41	13.78	0.12	(8.07)	(36.93%)
รวม	5,296.82	100.00	11,354.12	100.00	6,057.30	114.36%



ปริมาณการจำหน่ายน้ำมันแต่ละประเภท ปี 2564

(หน่วย : ล้านลิตร)



รายได้จากการจำหน่ายน้ำมันของบริษัทฯและบริษัทย่อยในปี 2564 จำนวน 11,077.86 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2563 ร้อยละ 115.46 เกิดจากปริมาณการจำหน่ายน้ำมันที่สูงขึ้น จากการขยายตลาดน้ำมันส่งออกไปยังต่างประเทศ และการขยายตลาดใหม่ทั้งในทวีปเอเชียและทวีปยุโรป และราคาน้ำมันในตลาดที่เพิ่มขึ้นสูงอย่างมากเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน ซึ่งราคาขายน้ำมันโดยเฉลี่ยของกลุ่มบริษัทเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 54.03 เมื่อเทียบกับปี 2563 อย่างไรก็ดี ปริมาณการจำหน่ายน้ำมันโดยรวมยังคงเพิ่มขึ้นจากปีก่อนในอัตราร้อยละ 39.37 ซึ่งส่วนใหญ่เกิดจากการขยายตลาดส่งออกน้ำมันไปยังกลุ่มลูกค้า CLMV

รายได้จากการจำหน่ายน้ำมันแยกตามผลิตภัณฑ์

รายได้จากการจำหน่ายน้ำมันของบริษัทและบริษัทย่อยแยกตามประเภทผลิตภัณฑ์ที่จำหน่ายในปี 2564 บริษัทฯ มีรายได้จากการจำหน่ายน้ำมันดีเซลหมุนเร็ว (High Speed Diesel) จำนวน 4,386.85 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 39.60 ของรายได้จากการจำหน่ายน้ำมันทั้งหมด และมีปริมาณการจำหน่ายน้ำมันดีเซลหมุนเร็วในปี 2564 จำนวน 231.36 ล้านลิตร ซึ่งส่วนใหญ่เกิดจากการจำหน่ายน้ำมันทางทะเลให้กับลูกค้าต่างประเทศ

รายได้จากการจำหน่ายน้ำมันเตา (Fuel Oil) ในปี 2564 จำนวน 5,939.80 ล้านบาทคิดเป็นร้อยละ 53.62 ของรายได้จากการจำหน่ายน้ำมันทั้งหมด และมีปริมาณการจำหน่ายน้ำมันเตาในปี 2564 จำนวน 368.35 ล้านลิตร เกิดจากการจำหน่ายน้ำมันทางทะเลให้กับลูกค้าต่างประเทศ และเรือขนส่งเป็นหลัก

รายได้จากการจำหน่ายน้ำมันเบนซิน (Gasoline) ในปี 2564 จำนวน 647.43 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.84 ของรายได้จากการจำหน่ายน้ำมันทั้งหมด และมีปริมาณการจำหน่ายน้ำมันเบนซินในปี 2564 จำนวน 40.49 ล้านลิตร เกิดจากการจำหน่ายน้ำมันส่งออกทางบกให้กับลูกค้าต่างประเทศ โดยเฉพาะกลุ่มประเทศ CLMV

รายได้จากธุรกิจบริการจัดหาอาหาร วัตถุดิบ และให้บริการอื่นๆ (Catering & Supply Management)

บริษัทฯ มีรายได้จากการให้บริการในธุรกิจด้านการจัดหาอาหาร วัตถุดิบ และให้บริการอื่นๆ สำหรับพนักงานประจำแหล่งขุดเจาะน้ำมันและก๊าซทั้งในทะเลและบนบก (Catering & Supply Management) ประกอบด้วย รายได้จากการให้บริการจัดหาอาหาร ทำความสะอาด และซักரிดให้แก่พนักงานประจำแท่นขุดเจาะน้ำมันและก๊าซในอ่าวไทย บนเรือพักอาศัย และแหล่งขุดเจาะน้ำมันและก๊าซบนบก (Catering and Housekeeping Service) ให้บริการจัดหาอาหารและเครื่องดื่มให้สมาชิกสภาผู้แทนราษฎร (Catering Services) และการจัดหาเสบียง อาหาร วัตถุดิบ และบริการอื่นๆ (Provision Supply) ให้กับกองเรือต่างๆ

รายได้จากการให้บริการในธุรกิจ Catering & Supply Management ในปี 2564 จำนวน 233.58 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2563 ร้อยละ 93.91 เนื่องจากบริษัทฯ ได้รับสัญญาให้บริการเพิ่มขึ้นอีก 2 โครงการ ตั้งแต่เดือนกรกฎาคม 2563 และอีก 1 โครงการเริ่มเดือนตุลาคม 2564 และมีรายได้เพิ่มขึ้นจากการจัดหาเสบียงและขายสินค้าประเภทอาหารและวัตถุดิบ (Provision Supply) ตั้งแต่เดือนมกราคม 2564

รายได้จากการผลิตและจำหน่ายโซลเว้นท์

รายได้จากการผลิตและจำหน่ายโซลเว้นท์ จำนวน 9.30 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.08 ของรายได้รวมทั้งหมด ซึ่งเป็นรายได้ที่เกิดขึ้นในไตรมาสที่ 1 และ 2 ปี 2564 การจัดจำหน่ายโซลเว้นท์ แบ่งออกเป็น:

- การจำหน่ายน้ำมันภายในประเทศ (Domestic) ซึ่งเป็นการจำหน่ายสารไวท์สปิริต (White Spirit) ทั้งหมด คิดเป็น 51.69% ของผลิตภัณฑ์โดยรวม
- การจำหน่ายน้ำมันในต่างประเทศ (External) ซึ่งเป็นการจำหน่ายโซลเว้นท์ และดีเซลที่เป็นผลิตภัณฑ์พลอยได้ให้กับลูกค้าประเทศเพื่อนบ้าน เช่น ลาว พม่า โดยเป็นสัดส่วนถึง 48.31% ของผลิตภัณฑ์โดยรวม

รายได้จากการให้เช่า

รายได้จากการให้เช่าจำนวน 19.60 ล้านบาท เกิดจากบริษัท ซีโอเอส ปีโตรเคมีคอล จำกัด ได้ทำสัญญาให้เช่าที่ดิน สิ่งปลูกสร้างบนที่ดิน พร้อมเครื่องจักรและอุปกรณ์ ให้กับบริษัท เนเชอรัล เอ็นเนอร์ยี่ รีไฟเนอรี โฮลดิ้ง จำกัด ซึ่งเป็นกิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน เพื่อใช้ประกอบธุรกิจโรงกลั่นน้ำมันปาล์ม โดยมีระยะเวลาเช่า 36 เดือนนับตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2564 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

รายได้อื่น

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายได้อื่น จำนวน 13.78 ล้านบาท ลดลง 8.07 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 36.93 เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน รายได้อื่นในปี 2564 เกิดจากดอกเบี้ยรับรายได้ค่าปรับจากการผิดสัญญาซื้อขายน้ำมัน รายได้จากเงินช่วยเหลือจากภาครัฐจากผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส Covid 2019 และรายได้จากการเรียกเก็บค่าบริการหลังการขาย

ต้นทุนขายและบริการ และกำไรขั้นต้น

ต้นทุนขาย ประกอบด้วย ต้นทุนจากการจำหน่ายน้ำมัน และต้นทุนจากการผลิตและจำหน่ายโซลเว้นท์ ส่วนต้นทุนบริการเกิดจาก ต้นทุนบริการของธุรกิจ Supply Management และต้นทุนการให้เช่า เกิดจากต้นทุนจากการให้เช่าที่ดิน เครื่องจักร และอุปกรณ์

ในปี 2564 บริษัทและบริษัทย่อย มีต้นทุนการขายน้ำมันเชื้อเพลิง, น้ำมันหล่อลื่น และต้นทุนจากการผลิตและจำหน่ายโซลเว้นท์ เท่ากับ 10,820.68 ล้านบาท คิดเป็น ร้อยละ 97.60 ของรายได้จากการจำหน่ายน้ำมันและโซลเว้นท์ ส่งผลให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีกำไรขั้นต้นจากการจำหน่ายน้ำมันและโซลเว้นท์ ในปี 2564 เท่ากับ 266.49 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก

ปี 2563 จำนวน 58.89 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 28.37 กำไรขั้นต้นที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากปริมาณการจำหน่ายน้ำมันที่สูงขึ้น และราคาน้ำมันในตลาดที่เพิ่มขึ้นสูงอย่างมาก

โดยในปี 2564 บริษัทและบริษัทย่อย มีอัตรากำไรขั้นต้นของการจำหน่ายน้ำมัน และ โซลเว้นท์โดยรวมเท่ากับร้อยละ 2.40 บริษัทฯ มีต้นทุนบริการของธุรกิจ Catering & Supply Management ในปี 2564 เท่ากับ 252.62 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 108.15 ของรายได้จากการให้บริการรวม ส่งผลให้มีกำไรขั้นต้นจากการให้บริการในปี 2563 เท่ากับ (19.04) ล้านบาท ลดลงจากปี 2563 ร้อยละ 52.52 เนื่องจากต้นทุนบริการที่เพิ่มขึ้น ในช่วงสถานการณ์ COVID ทั้งด้านบุคลากรและอุปกรณ์ป้องกันต่างๆ ตลอดจนการพัฒนามาตรฐานการให้บริการ เพื่อให้ได้คุณภาพตามมาตรฐานสากล ตลอดจนค่าใช้จ่ายต่างๆที่อยู่ในช่วงเริ่มต้นของโครงการใหม่ที่เกิดขึ้นระหว่างปี

กำไรขั้นต้น

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีกำไรขั้นต้นรวม จำนวน 251.01 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 55.90 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 28.65 เมื่อเทียบกับ งวดเดียวกันของปีก่อน เกิดจากปริมาณการจำหน่ายน้ำมันที่สูงขึ้น จากการขยายตลาดน้ำมันส่งออกไปยังต่างประเทศ และการขยายตลาดใหม่ทั้งในทวีปเอเชียและทวีปยุโรป และราคาน้ำมันในตลาดที่เพิ่มขึ้นสูงอย่างมาก อย่างไรก็ตามอัตรากำไรขั้นต้นของกลุ่มกิจการลดลงเนื่องจากการแข่งขันที่สูงขึ้นทั้งในตลาดที่มีอยู่ในปัจจุบัน และการเข้าไปแข่งขันในตลาดใหม่ ตลอดจนต้นทุน การให้บริการในธุรกิจ Catering & Services ที่สูงขึ้นอย่างมาก ทั้งด้านการจัดหาวัตถุดิบ อุปกรณ์ป้องกันความปลอดภัย และค่าใช้จ่ายพนักงานที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากสถานการณ์ Covid-19

ค่าใช้จ่าย

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร จำนวน 271.77 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 16.62 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 6.51 เมื่อเทียบกับปีก่อน เกิดจากค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับขนส่งสินค้า และค่าใช้จ่ายบุคลากรด้านการขายที่เพิ่มขึ้น จากการขยายตลาดในประเทศและต่างประเทศ

ต้นทุนทางการเงิน

ในปี 2564 บริษัทและบริษัทย่อย มีต้นทุนทางการเงินจำนวน 20.61 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนจำนวน 8.33 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 28.77 เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจาก มีการจ่ายชำระคืนหุ้นกู้และเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินของบริษัทที่ลดลงทำให้ต้นทุนทางการเงินลดลง

ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ในปี 2564 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาษีเงินได้ จำนวน 6.00 ล้านบาท ลดลงจากปี 2563 จำนวน 12.23 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 67.09 ซึ่งเกิดจากภาษีนิติบุคคลจากกำไรของบริษัทย่อยที่ลดลง

งบแสดงฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

งบแสดงฐานะทางการเงิน (หน่วย: ล้านบาท)	งบการเงินรวม		
	ปี 2563	ปี 2564	% เพิ่ม (ลด)
สินทรัพย์หมุนเวียน	757.05	1,740.82	129.95
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,446.47	1,355.78	(6.27)
รวมสินทรัพย์	2,203.52	3,096.60	40.53
หนี้สินหมุนเวียน	572.41	1,369.60	139.27
หนี้สินไม่หมุนเวียน	210.44	49.72	(76.37)
รวมหนี้สิน	782.85	1,419.32	81.30
รวมส่วนของเจ้าของของบริษัท	1,403.16	1,648.01	17.45
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	17.51	29.27	67.21
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,420.67	1,677.28	18.06

สินทรัพย์

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีสินทรัพย์รวมจำนวน 3,096.60 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 893.08 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 40.53 เมื่อเทียบกับ ณ สิ้นปี 2563 เกิดจากสินทรัพย์หมุนเวียนเพิ่มขึ้นจำนวน 983.77 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 129.95 เกิดจากการเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นและเงินสดที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากยอดขายที่เพิ่มขึ้นทั้งในประเทศและต่างประเทศ ซึ่งสอดคล้องกับขยายตัวของธุรกิจจำหน่ายน้ำมัน

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ลดลงส่วนใหญ่ เกิดจากการลดลงของเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า มูลค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้าจะรับรู้มูลค่าตามวิธีส่วนได้เสียเมื่อได้รับเงินปันผล

หนี้สิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีหนี้สินรวม 1,419.32 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 636.47 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 81.30 เมื่อเปรียบเทียบกับ ณ สิ้นปี 2563 เกิดจากการเพิ่มขึ้นของหนี้สินหมุนเวียน เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินและเจ้าหนี้การค้าที่เพิ่มขึ้น ซึ่งสอดคล้องกับธุรกิจที่เติบโตขึ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีส่วนของผู้ถือหุ้น 1,677.28 ล้านบาท ประกอบด้วยส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่ 1,648.01 ล้านบาท และส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม 29.27 ล้านบาท ส่วนของผู้ถือหุ้นโดยรวม เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2563 จำนวน 256.61 ล้านบาท หรือร้อยละ 18.06 เกิดจากการเพิ่มทุนหุ้นสามัญเพื่อรองรับการจ่ายปันผล จำนวน 40.59 ล้านบาท และกำไรเบ็ดเสร็จรวม 264.48 ล้านบาท หักด้วยเงินปันผลจ่าย 48.46 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 ทุนสามัญจดทะเบียนทั้งหมด มีจำนวน 649,509,110 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท (ณ สิ้นปี 2563 : 608,915,628 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท) หักด้วยกำไรสะสมและชำระแล้วเป็นจำนวน 649,507,473 บาท (ณ สิ้นปี 2563 : 608,914,791 บาท)

งบกระแสเงินสด

งบกระแสเงินสด สำหรับปี สิ้นสุด 31 ธันวาคม 2564 (หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม	
	2563	2564
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมดำเนินงาน	94.20	(61.69)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมลงทุน	327.49	338.28
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมจัดหาเงิน	(520.31)	(47.53)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(98.62)	229.06
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	198.09	101.32
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1.85	9.74
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	101.32	340.12

เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน

ในปี 2564 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีเงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 61.69 ล้านบาท ลดลงจากปี 2563 โดยมีสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้า

เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน

ในปี 2564 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน จำนวน 338.28 ล้านบาทโดยส่วนใหญ่เกิดจากเงินปันผลรับจากกิจการร่วมค้า POES

เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน

ในปี 2564 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีเงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 47.53 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจากการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน จ่ายดอกเบี้ย และจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น

จากรายการกระแสเงินสดใช้ไปจากกิจกรรมดังกล่าวข้างต้น ทำให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้นสุทธิ รวมเป็นจำนวน 238.80 ล้านบาท จาก ณ สิ้นปี 2563 ทำให้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ 31 ธันวาคม 2564 เท่ากับ 340.12 ล้านบาท

ทิศทางเศรษฐกิจในปี 2565

จากข้อมูลของสำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ (สศช.) คาดว่าเศรษฐกิจไทยในปี 2565 จะมีแนวโน้มที่จะฟื้นตัวอย่างต่อเนื่อง จากแรงขับเคลื่อนจากการขยายตัวของอุปสงค์ภายในประเทศ แม้จะเผชิญกับการแพร่ระบาดของ COVID-19 สายพันธุ์โอมิครอน การผ่อนคลายมาตรการควบคุมการระบาดของภาครัฐ และการปรับตัวการรวมตัวของประชาชนและภาคธุรกิจที่ปรับตัวและหาแนวทางป้องกัน

การระบาดมากขึ้น ประกอบกับแรงสนับสนุนจากการฟื้นตัวของภาคบริการโดยเฉพาะการท่องเที่ยว การส่งออกสินค้า หากไม่มีข้อจำกัดและปัจจัยเสี่ยงอื่นอันเป็นผลมาจากความไม่แน่นอนของสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัส COVID-19 หรือด้านเงินเพื่อจากการเพิ่มขึ้นของราคาพลังงานและสินค้าโภคภัณฑ์ในตลาดโลก บริษัทฯ คาดการณ์ว่าจะส่งผลให้ความต้องการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงโดยรวมจะมีปริมาณสูงขึ้นตามการขยายตัวของเศรษฐกิจโลกและเศรษฐกิจในประเทศ ทั้งภาคการขนส่ง การท่องเที่ยว และการส่งออกสินค้า

บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายปันผลไม่ต่ำกว่าร้อยละ 30 ของกำไรสุทธิของบริษัท หลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และหลังหักสำรองต่างๆ ตามที่กฎหมายกำหนดและตามข้อบังคับของบริษัท ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผล จะคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ ที่ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น อาทิ ฐานะทางการเงินและแผนการลงทุนในการประกอบธุรกิจในอนาคต

ปัจจัยและอิทธิพลที่อาจมีผลต่อผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินในอนาคต

ความผันผวนของราคาน้ำมัน การชะลอตัวของเศรษฐกิจภูมิภาคเอเชีย และเศรษฐกิจโลก จากปัจจัยต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 ปริมาณความต้องการใช้น้ำมัน ดังนั้นการเปลี่ยนแปลงของราคาน้ำมันอาจส่งผลต่อรายได้ของบริษัทโดยรวม หากราคาน้ำมันปรับตัวลดลงอย่างมาก หรืออุปสงค์น้ำมันทั้งในประเทศและต่างประเทศที่ลดลงจากภาวะเศรษฐกิจโลก อย่างไรก็ตาม บริษัทมีนโยบายในการกำหนดราคาขายโดยใช้วิธีราคาต้นทุนบวกกำไรขั้นต้น (Cost Plus Pricing Method) เพื่อรักษาระดับกำไรไว้ บริษัทฯ ตระหนักถึงผลกระทบที่จะเกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่เปลี่ยนแปลง และได้

ปรับเปลี่ยนกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจและรูปแบบการดำเนินงานให้เหมาะสมกับสถานการณ์ บริหารห่วงโซ่อุปทาน บริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ เพื่อรับมือกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง ดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ตลอดจนการมีส่วนร่วมในการปกป้องดูแลสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม

(รายละเอียดกิจกรรมและโครงการต่างๆ ตามรายละเอียดส่วนที่ 1 ข้อ 3) การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน เพื่อให้ประเทศก้าวผ่านวิกฤตต่างๆ ไปได้ด้วยดี และเพื่อให้ธุรกิจขององค์กรยังคงมีการเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	งบการเงินรวม สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2562	2563	2564
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	0.81	1.32	1.27
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	0.78	1.15	1.23
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	9.58	7.76	11.73
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	37.59	46.40	30.69
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	2.97	3.70	2.21
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (ร้อยละ)	(0.48)	(1.30)	(0.15)
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	1.14	0.60	2.12
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	4.44	1.32	15.14
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	2.56	1.22	9.06
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	1.10	0.55	0.85
อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.75	0.31	0.27
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	1.81	2.61	(2.99)

คำนวณอัตราส่วนทางการเงิน

อัตราส่วนสภาพคล่อง	=	สินทรัพย์หมุนเวียน / หนี้สินหมุนเวียน
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	=	(เงินสดเงินฝากธนาคาร + หลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด + ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ - สินค้าคงเหลือ) / หนี้สินหมุนเวียน
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	=	ขายสุทธิ / (ลูกหนี้การค้าก่อนหนี้สงสัยจะสูญ + ตัวเงินรับการค้า) (เฉลี่ย)
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	=	360 / อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า
อัตรากำไรขั้นต้น	=	กำไรขั้นต้น / รายได้จากการขายและให้บริการสุทธิ
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	=	กำไรจากการดำเนินงาน / รายได้จากการขายและให้บริการสุทธิ
อัตรากำไรสุทธิ	=	กำไรสุทธิ / รายได้รวม
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	=	กำไรสุทธิ / ส่วนของผู้ถือหุ้น (เฉลี่ย)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	=	กำไรสุทธิ / สินทรัพย์รวม (เฉลี่ย)
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	=	หนี้สินรวม / ส่วนของผู้ถือหุ้น
อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	=	(หนี้สินรวม - เจ้าหนี้การค้า) / ส่วนของผู้ถือหุ้น
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	=	กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน + ดอกเบี้ยจ่ายจากการดำเนินงาน + ภาษี / ดอกเบี้ยจ่ายจากการดำเนินงานและลงทุน

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท	: บริษัท ซีออยล์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “SEOIL”)
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: เลขที่ 88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร 10260
ประเภทธุรกิจ	: บริษัท ประกอบธุรกิจหลัก 2 ประเภท ได้แก่ 1. ธุรกิจจัดจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น ให้กับลูกค้าทางทะเล ได้แก่ เรือเดินทะเลทั้งในประเทศและต่างประเทศ และลูกค้าทางบก ได้แก่ โรงงานอุตสาหกรรม และกลุ่มธุรกิจต่างๆ เช่น ธุรกิจรถขนส่งทางบก ธุรกิจให้บริการรถโดยสาร เป็นต้น 2. ธุรกิจให้บริการในการจัดหาอาหาร วัตถุดิบ และให้บริการอื่นๆ ให้แก่เรือเดินทะเล และพนักงานประจำแหล่งขุดเจาะน้ำมันและก๊าซทั้งในทะเลและบนบก (Supply Management)
เลขทะเบียนบริษัท	: 0107554000194
โทรศัพท์	: (02) 398-9850, (02) 398-9851
โทรสาร	: (02) 398-9852
เว็บไซต์	: www.seoilthailand.com
ทุนจดทะเบียน	: 649,509,110 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 649,509,110 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท
ทุนชำระแล้ว	: 649,507,473 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 649,507,473 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564)

บุคคลอ้างอิง

นายทะเบียนหลักทรัพย์	: บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์(ประเทศไทย) จำกัด 93 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ถนนรัชดาภิเษก เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400 โทรศัพท์ (02)009-9000 โทรสาร (02) 009-9991
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	: บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอส จำกัด โดย นางสาวสุชมาภรณ์ วงศ์อริยาพร เลขทะเบียน 4843 หรือ นางสาววรารภรณ์ วรดิกุล เลขทะเบียน 4474 หรือ นายวิเชียร กิ่งมนตรี เลขทะเบียน 3977 อาคารบางกอกซิตี้ ทาวเวอร์ ชั้นที่ 15 เลขที่ 179/74-80 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120 โทรศัพท์ (02) 286-9999, (02) 344-1000 โทรสาร (02) 286-5050

ข้อมูลสำคัญอื่น

บริษัท ซีออยล์ จำกัด (มหาชน) มีบริษัทย่อย จำนวน 9 บริษัท บริษัทย่อยทางอ้อม จำนวน 1 บริษัท และกิจการร่วมค้า จำนวน 1 บริษัท ดังนี้

ชื่อบริษัท	: Sea Oil Energy Limited
วันจดทะเบียน	: 15 ตุลาคม 2557
ที่ตั้งบริษัท	: 27 Reid Street – 1 Floor Hamilton HM11, Bermuda
ประเภทธุรกิจ	: ลงทุนในบริษัทอื่น
ทุนจดทะเบียน	: 1 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 1 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
ทุนชำระแล้ว	: 1 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 1 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
ชื่อบริษัท	: Sea Oil Petroleum PTE. LTD.
วันจดทะเบียน	: 22 เมษายน 2558
ที่ตั้งบริษัท	: 7 Temasek Boulevard, Suntec Tower One #08-02/02A, Singapore 038987
ประเภทธุรกิจ	: จำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิงและผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับน้ำมัน
ทุนจดทะเบียน	: 5,400,000 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 1,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และหุ้นบุริมสิทธิ จำนวน 4,400,000 หุ้น
ทุนชำระแล้ว	: 5,400,000 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 1,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และหุ้นบุริมสิทธิ จำนวน 4,400,000 หุ้น
ชื่อบริษัท	: Energon PTE. LTD
วันจดทะเบียน	: 29 พฤศจิกายน 2562
ที่ตั้งบริษัท	: 7 Temasek Boulevard, Suntec Tower One #08-02, Singapore 038987
ประเภทธุรกิจ	: การลงทุนในหุ้นของบริษัท หรือนิติบุคคลอื่น
ทุนจดทะเบียน	: 1,000 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 1,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
ทุนชำระแล้ว	: 1,000 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 1,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
ชื่อบริษัท	: บริษัท ซีออยล์ ปิโตรเคมีคอล จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท นครชัยปราการ เคมีภัณฑ์ จำกัด”)
ที่ตั้งบริษัท	: 700/340 หมู่ 6 ตำบลดอนหัวฬ่อ อำเภอเมืองชลบุรี จังหวัดชลบุรี 20000
ประเภทธุรกิจ	: โรงแยกคอนเดนเสท
ทุนจดทะเบียน	: 204,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 2,040,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท
ทุนชำระแล้ว	: 204,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 2,040,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท
ชื่อบริษัท	: บริษัท ไททัน เทเวนดี้ จำกัด
วันจดทะเบียน	: 1 ตุลาคม 2563
ที่ตั้งบริษัท	: 88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร 10260
ประเภทธุรกิจ	: จัดจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่นทั้งในประเทศและต่างประเทศ

ทุนจดทะเบียน	:	1,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท
ทุนชำระแล้ว	:	1,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท
ชื่อบริษัท	:	บริษัท เวก้า ทเวนตี้ จำกัด
วันจดทะเบียน	:	1 ตุลาคม 2563
ที่ตั้งบริษัท	:	88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร 10260
ประเภทธุรกิจ	:	จัดจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่นทั้งในประเทศและต่างประเทศ
ทุนจดทะเบียน	:	1,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท
ทุนชำระแล้ว	:	1,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท
ชื่อบริษัท	:	บริษัท โอโรออน ทเวนตี้ จำกัด
วันจดทะเบียน	:	1 ตุลาคม 2563
ที่ตั้งบริษัท	:	88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร 10260
ประเภทธุรกิจ	:	จัดจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่นทั้งในประเทศและต่างประเทศ
ทุนจดทะเบียน	:	1,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท
ทุนชำระแล้ว	:	1,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท
ชื่อบริษัท	:	Sea Oil Offshore Limited (อยู่ระหว่างการชำระบัญชี)
วันจดทะเบียน	:	22 มกราคม 2558
ที่ตั้งบริษัท	:	Unit B, Lot 49, 1 Floor, Block F, Lazenda Warehouse 3, Jalan Ranca - Ranca, 87000 Labuan F.T., Malaysia
ประเภทธุรกิจ	:	จำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิงระหว่างประเทศ
ทุนจดทะเบียน	:	30,000 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 30,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
ทุนชำระแล้ว	:	30,000 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 30,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา มูลค่าหุ้นละ 100 บาท
ชื่อบริษัท	:	บริษัท สีฟวิง เอ็นเนอร์จี จำกัด (อยู่ระหว่างการชำระบัญชี)
ที่ตั้งบริษัท	:	88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร 10260
ประเภทธุรกิจ	:	ผลิตและจำหน่ายพลังงานไฟฟ้า
ทุนจดทะเบียน	:	75,260,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 752,600 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท
ทุนชำระแล้ว	:	75,260,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 752,600 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท

บริษัทย่อยทางอ้อม

ชื่อบริษัท	: Sea Oil Petroleum AS
วันจดทะเบียน	: 31 ธันวาคม 2563
ที่ตั้งบริษัท	: Ramdalveien 6A 3128 Nøtterøy, Norway
ประเภทธุรกิจ	: จัดจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง และธุรกิจที่เกี่ยวข้อง
โครงสร้างการถือหุ้น	: Sea Oil Petroleum PTE. LTD. ประเทศสิงคโปร์ จำนวนร้อยละ 100
ทุนจดทะเบียน	: 30,000 โครนอร์เวย์ แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 30,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 โครนอร์เวย์
ทุนชำระแล้ว	: 30,000 โครนอร์เวย์ แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 30,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 โครนอร์เวย์

กิจการร่วมค้า

ชื่อบริษัท	: Pan Orient Energy (Siam) Limited หรือ (“POES”)
วันจดทะเบียน	: 30 มกราคม 2550
ที่ตั้งบริษัท	: ประเทศเบอร์มิวด้า
ประเภทธุรกิจ	: ผลิตและสำรวจปิโตรเลียมและก๊าซธรรมชาติบนบกในประเทศไทย ครอบครองสัมปทานสัดส่วน 100% ของสัมปทานแปลงที่ L53/48
ทุนจดทะเบียน	: 19,728 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 19,728 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
ทุนชำระแล้ว	: 19,728 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 19,728 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
สัดส่วนการถือหุ้น	: บริษัท Sea Oil Energy Limited ถือหุ้นจำนวน 9,863 หุ้น คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 49.99 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้ทั้งหมดของ POES บริษัท Pan Orient Petroleum Company Pte. Limited (จดทะเบียนใน ประเทศสิงคโปร์) ถือหุ้นจำนวน 9,865 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 50.01 ของจำนวน หุ้นที่ออกและจำหน่ายได้ทั้งหมดของ POES

ข้อพิพาททางกฎหมาย

ไม่มี

ส่วนที่ 2 : การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี มุ่งมั่นที่จะพัฒนาและยกระดับการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ โดยได้นำหลักปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด มาปรับใช้ตามที่เหมาะสมกับบริบทธุรกิจขององค์กร และสภาพแวดล้อมการดำเนินธุรกิจในปัจจุบัน เพื่อให้บริษัทฯ มีระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และเป็นธรรม ดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ซึ่งเป็นการสร้างคุณค่าให้กับองค์กรเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติ การกำกับดูแลกิจการ

6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคณะกรรมการ

- การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ (Nomination Remuneration and Corporate Governance Committee : NRCGC) เพื่อเข้ามาสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการด้านการสรรหาผู้ที่เหมาะสมในการดำรงตำแหน่งกรรมการ บริษัท กรรมการชดเชย และผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ตลอดจนกำหนดค่าตอบแทนให้มีความเหมาะสม โปร่งใส สอดคล้องตามนโยบายการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนโดยการสรรหากรรมการนั้น จะพิจารณาคุณสมบัติตามกฎหมาย และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์และสอดคล้องกับกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจขององค์กร โดยได้มีการกำหนดความรู้และความชำนาญไว้ใน Board Skill Matrix

นอกจากนี้ บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการและยอมรับในความแตกต่างอย่างเหมาะสม ซึ่งเป็นปัจจัยที่จะเพิ่มประสิทธิภาพในการตัดสินใจและการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการบริษัท และช่วยส่งเสริมความสมดุลด้านมุมมอง แนวคิด และประสบการณ์ที่หลากหลาย ดังนั้น ในการสรรหาบุคคลที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทนั้น จึงพิจารณาจากองค์ประกอบตามที่กฎหมาย

และนโยบายได้กำหนดไว้ และคำนึงถึงความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการ โดยไม่จำกัดหรือแบ่งแยกเพศ ศาสนา อายุ หรือความแตกต่างอื่นใด

- การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้ง คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ ในการพิจารณา ความเหมาะสมของการกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชดเชย ตามนโยบายและหลักเกณฑ์ การกำหนดค่าตอบแทน เพื่อนำเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี โครงสร้างค่าตอบแทนทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่เป็นตัวเงิน ประกอบด้วย ค่าตอบแทนรายเดือน ค่าเบี้ยประชุม ค่าตอบแทนตามผลการดำเนินงาน ค่าตรวจสอบสุขภาพประจำปี ค่าเบี้ยประกันสุขภาพ ค่าตอบแทนจะพิจารณาจากประสิทธิภาพ หน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ โดยมีอัตราค่าตอบแทนที่เหมาะสมเทียบเคียงได้กับองค์กรอื่นที่มีขนาดธุรกิจและอุตสาหกรรมในลักษณะเดียวกัน และสามารถจูงใจให้กรรมการที่มีความรู้ ความสามารถให้ปฏิบัติหน้าที่กับบริษัทฯ ต่อไปได้

สำหรับค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ และผู้บริหารระดับสูง พิจารณาตามหลักการ และนโยบายการกำหนดค่าตอบแทน ทั้งนี้การกำหนดค่าตอบแทนเป็นเงินเดือน โบนัส และผลตอบแทนจูงใจในระยะยาว สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัท และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละคน คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ ซึ่งเป็นกรรมการอิสระและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร เป็นผู้ประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่เป็นประจำทุกปี เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ในการพิจารณากำหนดค่าตอบแทนของ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ โดยใช้หลักเกณฑ์ที่ได้ตกลงร่วมกัน

- ความเป็นอิสระของคณะกรรมการจากฝ่ายจัดการ

บริษัทฯ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน โดยคณะกรรมการบริษัท เป็นผู้วางนโยบายกำหนดกรอบกลยุทธ์

ติดตามและประเมินผลงานของฝ่ายบริหาร เพื่อให้มั่นใจว่านโยบายและกระบวนการดำเนินงานต่างๆ มีความเหมาะสม และได้ถูกนำมาใช้ในทางปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพและเป็นประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้มีส่วนได้เสีย รวมทั้งมีการกำหนดให้ ประชานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ต้องไม่เป็นบุคคลเดียวกัน

- การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

บริษัทฯ มีนโยบายส่งเสริมการพัฒนาความรู้ และความสามารถของกรรมการและผู้บริหารในด้านต่างๆ ทั้งด้านการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหาร การกำกับดูแลกิจการ การพัฒนาความยั่งยืนองค์กร การบริหารความเสี่ยงองค์กร เป็นต้น คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการใหม่ทุกคน โดยมอบหมายให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้ดำเนินการเพื่อให้กรรมการใหม่ได้รับทราบถึงบทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ภาพรวมของการประกอบธุรกิจ โครงสร้างการถือหุ้น นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ข้อกำหนดกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ รวมถึงการจัดให้มีโครงการพัฒนาผู้บริหารควบคู่ไปกับแผนสืบทอดตำแหน่ง

- การประเมินผลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการบริษัท จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเองเป็นประจำทุกปี เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหาเพื่อวิเคราะห์ และหาแนวทางปรับปรุงแก้ไขต่อไป โดยคณะกรรมการบริษัทมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทโดยรวมและ/หรือเฉพาะในบางเรื่อง โดยแบบประเมินแบ่งออกเป็น 3 ลักษณะ 1) แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการทั้งคณะโดยรวม 2) แบบประเมินตนเองของกรรมการรายบุคคล 3) แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อย

- การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทได้กำหนดนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อให้การลงทุนของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพที่เหมาะสม โดยกำหนดให้ลงทุนนั้นเป็นธุรกิจที่มีศักยภาพทำรายได้และกำไร ซึ่งต้องผ่านการวิเคราะห์ความเป็นไปได้ มีกระแสเงินสดเพียงพอที่จะจ่ายชำระภาระหนี้และดอกเบี้ยจ่าย มีผลตอบแทนที่เหมาะสมในความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และจัดให้มีผู้บริหารและบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ในการทำธุรกิจนั้นๆ และไม่ลงทุนในธุรกิจที่ผิดกฎหมายหรือผิดหลักศีลธรรม การลงทุนผ่านการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทตามที่กฎหมายและกฎเกณฑ์

ที่เกี่ยวข้องหรือข้อบังคับของบริษัทกำหนดไว้ และกำหนดให้รายงานผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่เข้าไปลงทุนให้คณะกรรมการของบริษัทรับทราบทุกไตรมาส

6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการดูแลและคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท อาทิ ผู้ถือหุ้น พนักงาน คู่ค้า สังคมและชุมชน เป็นต้น และจะไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งยังตระหนักถึงการสร้างสัมพันธ์อันดีกับพันธมิตรทางธุรกิจและสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสียเพื่อการบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทานอย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ บริษัทยังได้สนับสนุนให้มีการคุ้มครองและรักษาสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ อย่างยุติธรรม ตามสิทธิที่มีตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องหรือตามข้อตกลงที่มีกับบริษัท โดยได้กำหนดบทบาทของบริษัทที่พึงกระทำต่อผู้มีส่วนได้เสียในแต่ละกลุ่มไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณธุรกิจ และนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม นโยบายคุณภาพ ความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม ซึ่งได้เปิดเผยไว้เอกสารแนบ 5 ในเว็บไซต์ของบริษัท (www.seaoilthailand.com) และรายงานผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการดูแลผู้มีส่วนได้เสียไว้ในแบบ 56-1 (One Report) หัวข้อที่3 การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญของการดูแลสิทธิของผู้ถือหุ้น และการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน ส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิขั้นพื้นฐานของตน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้มีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท ผ่านการประชุมผู้ถือหุ้น โดยการใช้สิทธิต่างๆ ดังนี้

สิทธิในการเสนอวาระการประชุมผู้ถือหุ้น สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนในที่ประชุมผู้ถือหุ้น สิทธิในการมอบฉันทะให้บุคคลอื่นเข้าประชุมและออกเสียงลงมติแทน สิทธิในการเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการศึกษาแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัท สิทธิในการเลือกตั้งหรือถอดถอนกรรมการเป็นรายบุคคล สิทธิในการรับข้อมูลสารสนเทศอย่างเพียงพอและทันเวลา สิทธิในการแต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี สิทธิในการลงมติกำหนดค่าตอบแทนกรรมการประจำปี สิทธิในการมีส่วนร่วมและรับทราบเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญในบริษัท สิทธิในการแสดงความคิดเห็นและซักถามในการประชุมผู้ถือหุ้น สิทธิในการมีส่วนแบ่งกำไรของบริษัท เป็นต้น เพื่อเป็นการปกป้องสิทธิของผู้ถือหุ้นและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตน รวมถึงสิทธิในการได้รับการปฏิบัติ

ในฐานะผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน คณะกรรมการบริษัท จึงได้กำหนดแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการประชุมผู้ถือหุ้นไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการและได้ดำเนินการตามนโยบาย ในปี 2564 ดังนี้

• สิทธิของผู้ถือหุ้นและการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 จัดขึ้นเมื่อวันที่ 9 เมษายน 2564 ซึ่งการประชุมจัดขึ้นช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) บริษัทตระหนักถึงความปลอดภัยต่อสุขภาพของผู้ถือหุ้น จึงได้พิจารณาปรับเปลี่ยนรูปแบบการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ปี 2564 ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) โดยบริษัทฯ ยังคงมุ่งเน้นการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ภายใต้ข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง สรุปได้ดังนี้

ก่อนการประชุม

- การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุม เสนอบุคคลที่เหมาะสมในการเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการแทนกรรมการที่ออกจากตำแหน่งตามวาระ ระหว่างวันที่ 16 พฤศจิกายน 2563 ถึงวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2564 รวมถึงการส่งคำถามล่วงหน้ามายังบริษัทฯ ก่อนวันประชุม และได้มีการกำหนดหลักเกณฑ์และแบบฟอร์มที่เกี่ยวข้องไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท www.seaoilthailand.com
- บริษัทฯ ได้มีเผยแพร่มติคณะกรรมการบริษัททันทีในวันที่คณะกรรมการมีมติเกี่ยวกับกำหนดวันจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้น รูปแบบการจัดประชุม วันให้สิทธิผู้ถือหุ้นในการเข้าร่วมประชุม วาระการประชุมพร้อมทั้งรายละเอียดและความเห็นของคณะกรรมการในแต่ละวาระผ่านช่องทางเปิดเผยสารสนเทศของตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบข้อมูลล่วงหน้า
- บริษัทได้เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และเอกสารประกอบการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี บนเว็บไซต์ของบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อย 30 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีเวลาศึกษาข้อมูลเกี่ยวกับการประชุมล่วงหน้าก่อนได้รับหนังสือเชิญประชุมในรูปแบบเอกสารซึ่งบริษัทจะจัดส่งให้แก่ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมทั้งฉบับภาษาอังกฤษสำหรับผู้ถือหุ้นต่างชาติ
- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ด้วยตนเองมอบฉันทะให้บุคคลอื่น หรือมอบฉันทะให้กรรมการ

อิสระเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทน โดยบริษัทฯ ได้สนับสนุนให้ใช้หนังสือมอบฉันทะแบบ ข. และ ค. (แบบที่ผู้ถือหุ้นเลือกการลงคะแนนเสียงได้) และได้จัดส่งให้ผู้ถือหุ้นทุกรายทางไปรษณีย์พร้อมกับหนังสือประชุม

- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุม

การดำเนินการในวันประชุม

- ดำเนินการตามมาตรการป้องกันการแพร่ระบาดอย่างเคร่งครัด สำหรับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบการนับคะแนนและทีมงานที่เกี่ยวข้อง
- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทุกรายได้ซักถามรายละเอียด เพื่อให้กรรมการและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องได้ชี้แจง ก่อนการลงมติ และสามารถลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล
- การนำระบบเทคโนโลยีมาใช้ในการจัดประชุมผู้ถือหุ้นแบบอิเล็กทรอนิกส์ ทั้งการลงทะเบียน การคะแนน และแสดงผลที่รวดเร็ว ถูกต้องแม่นยำ เชื่อถือได้ เป็นไปตามกฎหมาย และผ่านการรับรองตามมาตรฐานการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์
- คณะกรรมการทุกท่านและผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมการประชุมเพื่อชี้แจงและตอบคำถามให้แก่ผู้ถือหุ้น รวมถึงผู้สอบบัญชี และที่ปรึกษาทางกฎหมายอิสระที่เข้าร่วมประชุม เป็นตัวแทนในการสังเกตการณ์นับคะแนน
- ดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระที่กำหนดไว้ในหนังสือเชิญประชุมและไม่มีการเพิ่มวาระการประชุม

การดำเนินการหลังการประชุม

- เผยแพร่มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ผลการออกเสียงลงคะแนนทั้งเห็นด้วย ไม่เห็นด้วยและงดออกเสียง ภายในวันทำการถัดไป ผ่านช่องทางเปิดเผยสารสนเทศของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของบริษัท
- จัดทำรายงานการประชุมอย่างครบถ้วน โดยบันทึกรายชื่อกรรมการที่เข้าและไม่เข้าร่วมประชุม วิธีการออกเสียงลงคะแนนวิธีการนับคะแนน คำชี้แจงที่เป็นสาระสำคัญ คำถามคำตอบความคิดเห็นของที่ประชุม และมติของที่ประชุมโดยแยกเป็นจำนวนเสียงที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียงในแต่ละวาระและเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทและตลาดหลักทรัพย์ภายใน 14 วัน

การกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายใน

คณะกรรมการบริษัทกำหนดมาตรการดูแลการใช้ข้อมูลภายใน โดยห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ ใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ บริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม ที่มีหรืออาจมีผลกระทบต่อการเปลี่ยนแปลงราคาของหลักทรัพย์ของบริษัทฯ หรืออาจมีผลกระทบเป็นนัยสำคัญต่อบริษัท บริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม ซึ่งยังมิได้เปิดเผยต่อสาธารณชน หลีกเลี่ยงและงดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทตามระยะเวลาห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ที่ระบุไว้ใน ระเบียบว่าด้วยการซื้อขายหลักทรัพย์ ในการติดต่อสื่อสารระหว่างหน่วยงาน การเข้าถึงพื้นที่การให้หรือขอข้อมูลระหว่างหน่วยงานจะต้องได้รับอนุมัติจากผู้บังคับบัญชา กรณีมีหน่วยงาน/บุคคลภายนอกเข้ามาขอข้อมูลภายในบริษัทจะต้องเข้าทำสัญญาการรักษาความลับกับบริษัทก่อนที่จะให้ข้อมูลทุกรายกรณี และต้องได้รับความเห็นชอบจากผู้มีอำนาจอนุมัติเสมอ

การใช้ทรัพย์สินและการรักษาความลับของบริษัท

กำหนดให้กรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงาน มีหน้าที่รักษาและใช้ทรัพย์สิน ข้อมูลและความลับของบริษัท โดยดูแล บำรุงรักษาทรัพย์สินให้อยู่ในสภาพดี และปกป้องทรัพย์สินของบริษัทมิให้เสียหายหรือสูญหาย และไม่นำทรัพย์สินไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือเพื่อประโยชน์ของผู้อื่นโดยไม่ได้รับอนุญาต ทั้งนี้ พนักงานได้รับทราบและปฏิบัติตามแนวทางการใช้ระบบคอมพิวเตอร์และระบบเน็ตเวิร์คอย่างถูกต้องและเหมาะสมตามนโยบายการสื่อสารสังคมออนไลน์และนโยบายการจัดการและการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารรวมถึงข้อมูลต่างๆ ให้ถือเป็นทรัพย์สินของบริษัท ซึ่งผู้บริหารและพนักงานจะไม่ใช่คอมพิวเตอร์และเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารเพื่อประโยชน์ส่วนตัว และไม่นำซอฟต์แวร์มาติดตั้งหรือบันทึกในระบบคอมพิวเตอร์ของบริษัทโดยที่ไม่ได้รับอนุญาตอันขัดต่อนโยบายการไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาและลิขสิทธิ์และเป็นการกระทำผิดจรรยาบรรณ

การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใดๆ ในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องทำเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเท่านั้น และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียกับรายการที่พิจารณา ต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์หรือการมีส่วนได้เสียของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมพิจารณาและอนุมัติ

รายการนั้นๆ ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาความเหมาะสมของรายการที่เกี่ยวข้องและรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างรอบคอบ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) รวมถึงกรรมการบริษัทจะต้องรายงานให้บริษัททราบถึงการมีส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจตามหลักจริยธรรมบริหารจัดการด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้ รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเสมอภาคและเป็นธรรม สอดคล้องตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อการเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน เพื่อให้เป็นมาตรฐานในการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นรูปธรรมของกลุ่มบริษัท จึงได้มีการกำหนดจรรยาบรรณธุรกิจขึ้นมาเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติที่ดีของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัททุกคนในการดำเนินธุรกิจที่เป็นมาตรฐานภายใต้กรอบจริยธรรม คุณธรรม ความซื่อสัตย์ และเคารพสิทธิมนุษยชน โดยบริษัทฯ กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับในกลุ่มบริษัท ต้องให้ความสำคัญและยึดถือในการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากบริษัทฯ ด้วยความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างเสมอภาคและเป็นธรรม เพื่อให้การดำเนินธุรกิจบรรลุตามวิสัยทัศน์ขององค์กร สร้างมูลค่าระยะยาวมีการเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน โดยได้กำหนดจรรยาบรรณธุรกิจเพื่อเป็นแนวปฏิบัติดังนี้

- การเคารพและปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง
- การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- การใช้ทรัพย์สิน การรักษาความลับและการกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายใน
- แนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ประกอบด้วย ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้าและเจ้าหนี้ คู่แข่งทางการค้า ภาครัฐ พนักงาน ชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม
- แนวปฏิบัติในการดำเนินการต่างๆ เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน
- การไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาและลิขสิทธิ์
- จรรยาบรรณของกรรมการ จรรยาบรรณของพนักงาน จรรยาบรรณของนักลงทุนสัมพันธ์
- ช่องทางการรับข้อร้องเรียนและข้อเสนอแนะ

ในปี 2564 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ทบทวนนโยบาย และติดตามการปฏิบัติตามแนวปฏิบัติที่ดีที่กำหนดไว้ใน จรรยาบรรณธุรกิจ เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ของกลุ่มบริษัทปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง มีการติดตามการบริหารทรัพยากรต่างๆ อย่างมีประสิทธิภาพ ดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม คำนึงถึงผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ตลอดห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ มีการดำเนินการตามนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด และไม่ได้รับข้อร้องเรียนใดๆ เกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน บริษัทกำหนดให้เป็นหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนจะต้องรับทราบ ทำความเข้าใจ ในการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด ซึ่งผู้บริหารในองค์กรจะต้องกำกับดูแล และถือเป็นเรื่องสำคัญที่จะดำเนินการให้พนักงานภายใต้สายบังคับบัญชาของตนทราบ เข้าใจ และปฏิบัติตามจรรยาบรรณที่กำหนดไว้อย่างจริงจัง การพิจารณา ทบทวนจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และระเบียบปฏิบัติของทางการ และสอดคล้องกับ สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างต่อเนื่อง โดยมีรายละเอียดของจรรยาบรรณธุรกิจปรากฏในเอกสารแนบ 5 และในเว็บไซต์บริษัท www.seaoilthailand.com

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทฯ กำหนดให้คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทหน้าที่เป็นผู้พิจารณากำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และกำกับการปฏิบัติตามนโยบาย โดยคณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณธุรกิจ กฎบัตรคณะกรรมการและกรรมการชุดย่อย เป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้มั่นใจว่านโยบายและแนวทางปฏิบัติต่างๆ ยังมีความเหมาะสม สอดคล้องกับการดำเนินงานในสถานการณ์ปัจจุบัน ซึ่งในปี 2564 มีการปรับปรุงและกำหนดนโยบายด้านการกำกับดูแลต่างๆ เพิ่มเติม เพื่อให้สอดคล้องกับกฎหมายใหม่และสภาพแวดล้อมการดำเนินงานที่เปลี่ยนแปลงในช่วงสถานการณ์วิกฤติการแพร่ระบาด COVID-19 เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลและการปฏิบัติงาน เพื่อให้สอดคล้องตามมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (CG Code) ของสำนักงานกตล. โดยมีการปรับปรุงและเพิ่มเติมนโยบาย ดังนี้

- นโยบายการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อรองรับการบริหารงานภายใต้เหตุการณ์ฉุกเฉินและภาวะวิกฤต ที่จะสนับสนุนให้ธุรกิจ

ดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่องและปกป้องผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสีย โดยกำหนดการจัดทำแผนป้องกันและเตรียมพร้อมจัดการภาวะวิกฤต ด้วยระบบการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ จัดตั้งคณะทำงานบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจขององค์กร พร้อมกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบต่างๆ กำหนดให้มีการทดสอบแผนบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง กำหนดให้ผู้บริหารระดับสูงของสายงาน มีหน้าที่กำกับดูแลบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจของแต่ละสายงานให้มีประสิทธิภาพ และกำหนดให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคน ต้องตระหนักถึงการมีส่วนร่วมและปฏิบัติตามนโยบายการบริการความต่อเนื่องทางธุรกิจอย่างเคร่งครัด

- นโยบายการใช้สื่อสังคมออนไลน์ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการป้องกันไม่ให้เกิดการดำเนินการบนสื่อสังคมออนไลน์ที่ไม่ถูกต้อง และเหมาะสม และป้องกันการละเมิดต่อบุคคลอื่นหรือสังคมอันส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ขององค์กร และผลกระทบอื่นๆ ที่ไม่พึงประสงค์ กำหนดมาตรการใช้สื่อสังคมออนไลน์ เรื่องการเผยแพร่ข้อมูลและข้อความบนสื่อออนไลน์ต่างๆ ให้มีความถูกต้องและเหมาะสม มีบทกำหนดโทษ กรณีฝ่าฝืนนโยบายสื่อสังคมออนไลน์ ทั้งโทษทางวินัย และตามกฎหมาย

- นโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน โดยปรับปรุง ในหัวข้อ 4.1 และ 4.2

4.1 ช่องทางการรับแจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนการทุจริตคอร์รัปชัน ปรับปรุงส่วนของชื่อถนนในการจัดส่งทางไปรษณีย์ให้ถูกต้อง ดังนี้

ทางไปรษณีย์ นำส่งที่ ประธานกรรมการบริษัท หรือ ประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท ซีออยล์ จำกัด (มหาชน)

88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร 10260

4.2 มาตรการคุ้มครองและรักษาความลับ

โดยปรับปรุงเพิ่มเติม เกี่ยวกับเจ้าของข้อมูลให้สอดคล้องกับกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล ดังนี้ เพื่อเป็นการคุ้มครองเจ้าของข้อมูล ผู้ร้องเรียนหรือผู้ให้ข้อมูล ที่กระทำโดยเจตนาสุจริต บริษัทฯ จะปกปิดชื่อ ที่อยู่หรือข้อมูลใดๆ ที่สามารถระบุตัวเจ้าของข้อมูล ผู้ร้องเรียนหรือผู้ให้ข้อมูล และเก็บรักษาข้อมูลของเจ้าของข้อมูลส่วนบุคคล ผู้ร้องเรียนหรือผู้ให้ข้อมูลไว้เป็นความลับ โดยจะจำกัดเฉพาะผู้ที่มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการดำเนินการตรวจสอบเรื่อง

ร้องเรียนเท่านั้น ที่สามารถเข้าถึงข้อมูลได้ และการใช้และเปิดเผยข้อมูลภายใต้ความยินยอมของเจ้าของข้อมูลส่วนบุคคล และจะทำลายข้อมูลส่วนบุคคลเมื่อพ้นระยะเวลาเก็บรักษาหรือเจ้าของข้อมูลขอเพิกถอนความยินยอมตามนโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

• นโยบายการบริหารความเสี่ยง

ปรับปรุงนโยบายให้มีความชัดเจนมากขึ้น รวมถึงการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบและกรอบแนวทางการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานสากลและมุ่งเน้นการบริหารความเสี่ยงเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน ดังนี้

คณะกรรมการบริษัท ซีโอเอส จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงองค์กร ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะสนับสนุนการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการให้ดำเนินการไปได้อย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุเป้าหมายขององค์กร และสามารถขับเคลื่อนองค์กรให้เติบโตได้อย่างยั่งยืน ได้กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

1. กำหนดให้มีกระบวนการ แนวทาง และมาตรการในการบริหารความเสี่ยงที่มีคุณภาพเหมาะสมในระดับสากล และเพียงพอ มีการวัดผลความเสี่ยงทั้งในเชิงคุณภาพและปริมาณ โดยพิจารณาจากโอกาสที่อาจเกิดขึ้นและผลกระทบ
2. มีการกำหนดเพดานความเสี่ยง (Risk Limit) เพื่อจำกัดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นให้อยู่ภายในระดับที่บริษัทยอมรับได้ รวมทั้ง กำหนดมาตรการในการป้องกันแก้ไข และลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น

3. กำหนดให้มีระบบการสื่อสาร รายงานและกระบวนการติดตามและประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าโครงสร้างการกำกับดูแลและหน้าที่ความรับผิดชอบมีความเหมาะสมและส่งเสริมการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ
4. ส่งเสริมวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อสร้างความเข้าใจ จิตสำนึก และความรับผิดชอบร่วมกันในเรื่องความเสี่ยง การควบคุม และผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กร

• ปรับปรุงนโยบายคุณภาพ ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม

ปรับปรุงเพิ่มเติม เกี่ยวกับ การคุ้มครองปกป้องสิ่งแวดล้อม ในส่วนของการวางแผนบริหารความเสี่ยง และเพิ่มมาตรการควบคุมการขนส่งให้ป้องกันผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ให้สอดคล้องตามมาตรฐาน ISO 14001





รางวัลที่ได้รับในปี 2564

- CEO SSHE EXCELLENCE AWARD BY PTTEP

- ประกาศนียบัตรรางวัลสถานประกอบการกิจการดีเด่น โดย กรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน



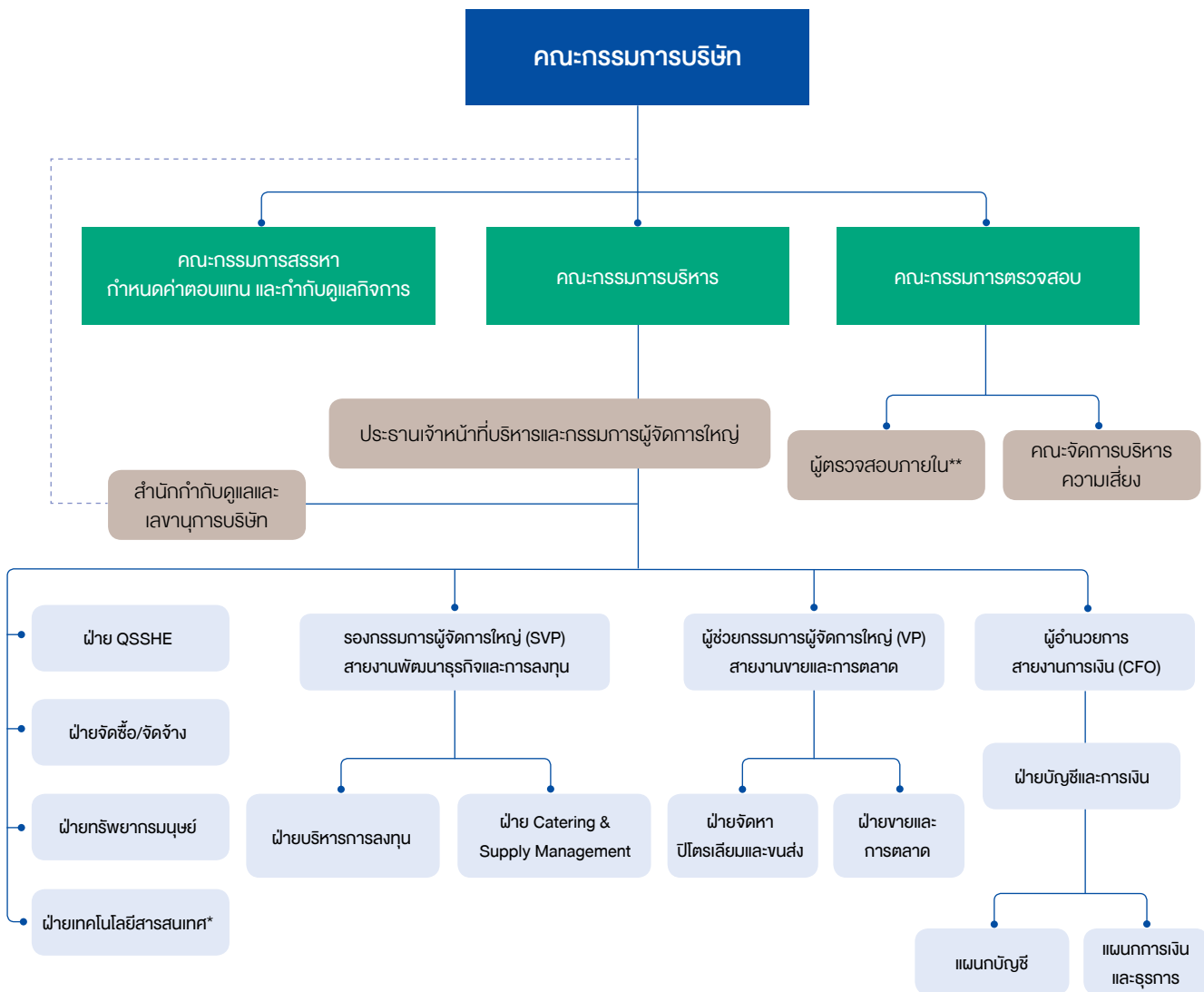
- ประกาศนียบัตรรางวัลโรงงานสีขาว มีระบบจัดการยาเสพติดในสถานประกอบการตามโครงการโรงงานสีขาว ระดับที่ 1 โดย กรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน



7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับ คณะกรรมการ คณะกรรมการชด้อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่นๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแล

โครงสร้างการจัดการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 สามารถแสดงได้ดังนี้



หมายเหตุ * ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT) บริษัทฯ ว่าจ้างบริษัทภายนอก (Outsource) มอบหมายให้ฝ่าย QSSHE ควบคุมดูแลและประสานงาน

** งานตรวจสอบภายใน บริษัทฯ ว่าจ้างบริษัทภายนอก (Outsource)

งานด้านประชาสัมพันธ์ (PR) มอบหมายให้สำนักกำกับดูแลและเลขานุการบริษัท ควบคุมดูแลและประสานงาน

7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการจำนวน 8 ท่าน ประกอบด้วย กรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวน 4 ท่าน และกรรมการบริหารจำนวน 1 ท่าน คือประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ โดยมีรายละเอียดดังนี้

ชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายอภิสิทธิ์ รุจิเกียรติ์กำจร	ประธานกรรมการ
2. นายทวีป สุนทรสิงห์	รองประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ
3. ศ.ดร. รุธีร์ พนมยงค์	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ
4. ดร. เวลิบวิกย์ ฉิมตระกูล	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ
5. นายสุรพล มีเสถียร	กรรมการ / กรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ
6. นายพร้อมพงษ์ ชัยศรีสวัสดิ์สุข	กรรมการ
7. นายโกสิทธิ์ เพ็ญสวัสดิ์	กรรมการ
8. นางสาวนิรชา ปานบุญหอม	กรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามแทนบริษัท คือ นายอภิสิทธิ์ รุจิเกียรติ์กำจร, นายสุรพล มีเสถียร และนางสาวนิรชา ปานบุญหอม กรรมการสองในสามคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

ทั้งนี้ นางสาวนิรชา ปานบุญหอม เป็นกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทและบริษัทย่อยทั้งหมด ซึ่งได้รับมอบหมายจาก คณะกรรมการบริษัทให้เข้าไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่ดูแลและบริหารงานในบริษัทย่อยทั้งหมด รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการบริษัทย่อย

- การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 จัดขึ้นวันที่ 9 เมษายน 2564



คณะกรรมการบริษัทฯ มีองค์ประกอบและคุณสมบัติครบถ้วนเป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์หลากหลาย เหมาะสมและสอดคล้องกับการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทเพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายองค์กร โดยมีรายละเอียดความเชี่ยวชาญตามตาราง Board Skill Matrix ดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ธุรกิจพลังงาน ปิโตรเลียม ปิโตรเคมี	ธุรกิจด้านบริการและขนส่ง	กฎหมาย / รัฐศาสตร์	บัญชี / การเงิน	บริหารธุรกิจ / การตลาด/ ธุรกิจระหว่างประเทศ	วิศวกรรม / ฟิสิกส์	อุตสาหกรรม	เทคโนโลยีสารสนเทศ	สื่อสารมวลชน/ สัมพันธ์	วิทยาศาสตร์ / สิ่งแวดล้อม
1. นายอภิสิทธิ์ ฐิติเกียรติกิจ	😊	😊				😊				
2. นายทวีป สุนทรสิงห์		😊	😊	😊						
3. ศ.ดร. รุธีร์ พนมยงค์		😊	😊	😊	😊					
4. ดร. เอลิวิทย์ อิมตระกูล		😊					😊	😊		
5. นายสุพล มีเสถียร	😊	😊	😊		😊	😊				😊
6. นายพร้อมพงษ์ ชัยศรีสวัสดิ์สุข	😊	😊		😊	😊	😊				
7. นายโกสิทธิ์ เพื่องสวัสดิ์	😊		😊		😊	😊				😊
8. นางสาวนิรชา ปานบุญห้อม	😊	😊			😊				😊	

โดยมี ข้อมูลส่วนตัว อายุ ประวัติการทำงาน การศึกษา และประสบการณ์ของกรรมการ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหารฯ

บริษัทแบ่งแยกอำนาจหน้าที่ในเรื่องการกำหนดนโยบายของบริษัท และการบริหารงาน แยกออกจากกันอย่างชัดเจน บริษัทจึงกำหนดให้ประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ เป็นคนละบุคคลกัน ประธานกรรมการ และคณะกรรมการบริษัทมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่กำหนดไว้ในกฎบัตร รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ 7 กฎบัตร คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท มี 3 ชุด คือ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ และคณะกรรมการบริหาร โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

7.3.1 คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย กรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ชื่อ	ตำแหน่ง
1. ศ.ดร. รุธีร์ พนมยงค์	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายทวีป สุนทรสิงห์*	กรรมการตรวจสอบ
3. ดร. เอลิวิทย์ อิมตระกูล	กรรมการตรวจสอบ

* นายทวีป สุนทรสิงห์ เป็นกรรมการตรวจสอบผู้มีความรู้และประสบการณ์ในด้านบัญชีการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อช่วยสนับสนุนด้านการกำกับดูแลกิจการ ในด้านกระบวนการรายงานทางการเงิน พิจารณารายการเกี่ยวโยง ระบบการควบคุมภายใน กระบวนการตรวจสอบและปฏิบัติตามกฎหมายของบริษัท เพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพในการดำเนินงาน โดยมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่กำหนดไว้ในกฎบัตร รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ 7 กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ

7.3.2 คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ ประกอบด้วย กรรมการอิสระจำนวน 2 ท่านและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวน 1 ท่าน ดังนี้

ชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายทวีป สุนทรสิงห์ (กรรมการอิสระ)	ประธานกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ
2. นายสุพล มีเสถียร (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร)	กรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ
3. ดร. เฉลิมวิทย์ อิมตระกูล (กรรมการอิสระ)	กรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ (Nomination Remuneration and Corporate Governance Committee : NRCGC) เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท ในการกำหนดหลักเกณฑ์ และแนวทางในการปฏิบัติงานในด้าน การสรรหาผู้ที่เหมาะสมในการดำรงตำแหน่ง ของกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อยและผู้บริหารสูงสุดของบริษัทฯ การกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการ กรรมการชุดย่อยและผู้บริหารสูงสุดของบริษัท รวมถึงการกำหนดและทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการ ให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืนให้ครอบคลุมทั้งมิติเศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อม ตลอดจน

ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับของบริษัทฯ ยึดมั่น และปฏิบัติตามหลักการการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมทางธุรกิจ เพื่อประสิทธิภาพในการบริหารงาน โปร่งใส ตรวจสอบได้ และสร้างความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ด้านการสรรหา ด้านการกำหนดค่าตอบแทน และด้านการกำกับดูแล ซึ่งกำหนดไว้ในกฎบัตร รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ 7 กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ

7.3.3 คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีกรรมการบริหาร จำนวน 4 ท่าน ดังนี้

ชื่อ	ตำแหน่ง
1. นางสาวนิรชา ปานบุญห้อม	ประธานกรรมการบริหาร
2. นางสุธิดา คฤเดชโกศล	กรรมการบริหาร
3. นางสาวศศิประภา ธนูวัฒนชัย	กรรมการบริหาร
4. นายกษิต เจริญชลวาณิช	กรรมการบริหาร

หมายเหตุ : นางสาวศศิประภา ธนูวัฒนชัย ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหาร แทน นางกุสุมา วรรณพฤษ์ ที่ลาออก โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2564 เป็นต้นไป

คณะกรรมการบริหาร ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท โดยคัดเลือกจากกรรมการหรือผู้บริหารระดับสูงของบริษัทที่สามารถบริหารงานในเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานตามธุรกิจปกติ เพื่อทำหน้าที่บริหารจัดการงานประจำที่เกินอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ เพื่อพิจารณาและนำเรื่องที่มีสาระสำคัญเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่กำหนดไว้ในกฎบัตร รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ 7 กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ

คณะกรรมการบริษัทได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อช่วยกำกับดูแลกิจการในด้านต่างๆ ดังนี้

- คณะจัดการบริหารความเสี่ยงองค์กร ประกอบด้วย ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ ทำหน้าที่ หัวหน้าคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และมีผู้บริหารจากทุกฝ่ายงานร่วมเป็นคณะทำงาน โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบใน
 - 1) กำหนดและทบทวนกรอบโครงสร้างการบริหารความเสี่ยง เกณฑ์ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานสากล และกลยุทธ์องค์กรและสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
 - 2) พิจารณาระบบปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท และประเมินผลกระทบจากปัจจัยความเสี่ยง และพิจารณาแผนการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล
 - 3) ติดตามให้มีการรายงานความคืบหน้าของการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานเจ้าของความเสี่ยง เพื่อร่วมกันพิจารณาให้มั่นใจว่ามีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม และมีประสิทธิผล อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้และสอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยง

และรายงานผลการปฏิบัติงานให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบในทุกไตรมาส

- คณะทำงาน CSR การสื่อสารและบริหารภาพลักษณ์องค์กร ประกอบด้วย ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ และตัวแทนจากฝ่ายงานต่างๆ (อย่างน้อยฝ่ายงานละ 1 คน) โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการประเมินและพัฒนารูปแบบการสื่อสารภายในองค์กร ควบคุมดูแลการใช้ข้อมูลที่จะสื่อสารออกไปภายนอกองค์กร การจัดกิจกรรมด้านกิจกรรมเพื่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม (CSR) ด้านนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relation) และด้านการประชาสัมพันธ์ (Public Relation) ภายใต้นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และยึดถือปฏิบัติตามนโยบายของบริษัทอย่างเคร่งครัด สนับสนุนการจัดกิจกรรมเพื่อสร้างความสัมพันธ์ภายในองค์กร อีกทั้งคณะฝ่ายจัดการจะกำหนดแผนงานจัดกิจกรรมประจำปี และเข้าสนับสนุนกิจกรรมตามแผนงานเพื่อให้บรรลุเป้าหมาย รวมถึงการติดตามและประเมินผลจากกิจกรรมนั้น หากคณะฝ่ายจัดการพบสิ่งที่ต้องปรับปรุงจากการจัดกิจกรรม จะมีกระบวนการแก้ไขโดยทันที
- คณะทำงานบริหารความต่อเนื่ององค์กร ประกอบด้วย ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ และผู้บริหารทุกฝ่ายงาน โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการจัดทำแผนบริหารความพร้อมต่อสภาวะวิกฤต พิจารณาถึงผลกระทบ ความเสี่ยงด้านต่างๆ จัดเตรียมความพร้อมในด้านต่างๆ อุปกรณ์ สถานที่ บุคลากร การสื่อสารต่างๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ คณะจัดการบริหารความเสี่ยงองค์กร และคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ ไม่ได้รับค่าตอบแทนหรือผลประโยชน์อื่นใดเพิ่มเติมจากบริษัท และยึดถือปฏิบัติหน้าที่ตามนโยบายของบริษัทเป็นประการสำคัญ

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีผู้บริหารตามนิยามของประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์จำนวน 8 ท่าน ดังนี้

ชื่อ	ตำแหน่ง
1. นางสาวนิรชา ปานบุญห้อม	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่
2. นางสาวสุธิดา ฤกษ์เดช	รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ สายงานพัฒนาธุรกิจและการลงทุน
3. นายเกษิตชัย เจริญชลาวิช	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ สายงานขายและการตลาด
4. นางสาวศศิประภา อนุวัฒน์ชัย	ผู้อำนวยการสายงานการเงิน

ชื่อ	ตำแหน่ง
5. นายชญาวัฒน์ ภัยโต	ผู้จัดการฝ่ายขายและการตลาด
6. นางสาวณิศา โกมรินทร์ชาติ	ผู้จัดการฝ่ายจัดหาปิโตรเลียมและขนส่ง
7. นางสาวจิตติภากร นามวิชา	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี
8. นางสาวณิชา สุทธิธรรม	ผู้จัดการสำนักกำกับดูแลและเลขาธุรการบริษัท

หมายเหตุ : นางสาวศศิประภา ธนวัฒน์ชัย ผู้อำนวยการสายงานการเงิน ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2564 แทนนางกุสุมา วรรณพฤษ์ที่ลาออก โดยมีรายละเอียดข้อมูลของผู้บริหารปรากฏในเอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท

7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหาร และผู้บริหาร

ค่าตอบแทนกรรมการบริหาร บริษัทจะจ่ายเป็นอัตราค่าเบี้ยประชุม / ครั้งที่ได้เข้าร่วมประชุม ซึ่งได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี ค่าตอบแทนของผู้บริหารทุกระดับจะเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัททั้งในระยะสั้นและระยะยาว ผ่านระบบประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีและตามดัชนีชี้วัดผลการปฏิบัติงาน (Key Performance Indicators : KPIs) สำหรับประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ จะผ่านการพิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงานจากคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติค่าตอบแทนประจำปี โดยกำหนดตัวชี้วัดครอบคลุมด้านการเงิน ด้านพัฒนามาตรฐานต่างๆ ทั้งการกำกับดูแล มาตรฐานการให้บริการ และประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง ภาวะผู้นำ การพัฒนาบุคลากรและผู้สืบทอดตำแหน่ง ตลอดจนตัวชี้วัดด้านความยั่งยืนขององค์กร เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามกลยุทธ์ของบริษัทฯ ในระยะยาวได้ สำหรับผู้บริหารในแต่ละตำแหน่งจะมีการกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงานตามตำแหน่งหน้าที่รับผิดชอบ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่จะเป็นผู้พิจารณาการปรับเงินเดือนและโบนัส ตามหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนที่ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการตามงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ โดยคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการเป็นผู้พิจารณาสรรหา คัดเลือก บุคคลที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท

และประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ต้องอุทิศตนและเวลาเพื่อการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้บริษัทได้รับประโยชน์สูงสุดจากความสามารถของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่

ในกรณีประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่จะเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารในบริษัทจำกัดหรือบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ที่ไม่ใช่บริษัทย่อยในกลุ่มบริษัท ซีอีโอ จำกัด (มหาชน) จะต้องนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบถึงความเหมาะสมของประเภทธุรกิจ ซึ่งต้องไม่เป็นประเภทธุรกิจอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท เพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเต็มที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ที่กำหนดไว้ในกฎบัตร รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ 7 กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ

ทั้งนี้ ในการดำเนินการเรื่องใดที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ หรือผู้รับมอบอำนาจจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้ส่วนเสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทและ/หรือบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าว โดยเรื่องดังกล่าวจะต้องนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป (ตามแต่กรณี) ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติ และมีเงื่อนไขการคำโดยทั่วไป ซึ่งเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและ/หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ

7.4.3 ค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

บริษัทมีการจ่ายค่าตอบแทนให้กรรมการบริหารและผู้บริหารในปี 2564 รวม 8 ราย รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 29.12 ล้านบาท ประกอบด้วย เงินเดือน โบนัส ค่าประจำตำแหน่ง และค่าเบี้ยประชุมเฉพาะกรรมการบริหาร จำนวน 28.01 ล้านบาท นอกจากนี้ ยังมีค่าตอบแทนอื่นๆ ประกอบด้วย เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ประกันสังคมและสวัสดิการอื่นๆ อาทิ ค่าตรวจสุขภาพประจำปี ค่าเบี้ยประกันสุขภาพ เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร เป็นต้น รวมเป็นจำนวนเงิน 1.11 ล้านบาท

ค่าตอบแทนหรือผลประโยชน์ค้างจ่าย - ไม่มี

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีจำนวนพนักงาน โดยแยกตามแต่ละสายงานหลัก ดังต่อไปนี้

หน่วยงาน	จำนวนพนักงาน (คน)
สำนักบริหารและเลขานุการผู้บริหาร	5
สำนักกำกับดูแลและเลขานุการบริษัท	2
ฝ่ายขายและการตลาด	5
ฝ่ายจัดหาปิโตรเลียมและขนส่ง	5
ฝ่าย QSSHE	7
ฝ่ายการเงินและบัญชี / ธุรการ	12
ฝ่ายจัดซื้อ	3
ฝ่ายบริหารการลงทุน	1
ฝ่าย Catering & Supply Management	242**
ฝ่ายทรัพยากรมนุษย์	1
รวม	283

****หมายเหตุ:** รวมพนักงานปฏิบัติการตามสัญญาจ้างรายเดือน/รายวัน มีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นเนื่องจากการขยายธุรกิจการให้บริการตั้งแต่กรกฎาคม 2563

ค่าตอบแทนพนักงาน

ในปี 2564 บริษัทฯ ได้จ่ายค่าตอบแทนให้พนักงานเป็นจำนวนเงินรวม 84.06 ล้านบาท ซึ่งเป็นค่าตอบแทนในรูปแบบเงินเดือน โบนัส ค่าประจำตำแหน่ง ค่าล่วงเวลาและค่าเบี้ยเลี้ยงจำนวน 82.06 ล้านบาท และค่าตอบแทนอื่นๆ ได้แก่ กองทุนประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และสวัสดิการพนักงานต่างๆ เป็นจำนวนประมาณ 2 ล้านบาท

หมายเหตุ : ค่าตอบแทนพนักงาน ไม่รวมผู้บริหารตามนิยามของประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์จำนวน 8 ท่าน

บริษัทมีนโยบายกำหนดค่าตอบแทน สิทธิประโยชน์ และสวัสดิการต่างๆ เป็นอย่างเหมาะสมและเป็นธรรม ประกอบด้วย เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และผลประโยชน์ตอบแทนอื่นๆ ทั้งระยะสั้นและระยะยาว อาทิ กองทุนประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เงินเกษียณอายุ ประกันสุขภาพ การตรวจสุขภาพประจำปี เป็นต้น พิจารณากำหนดโครงสร้าง

ค่าตอบแทนแต่ละระดับตำแหน่งงานอย่างเหมาะสม โดยคำนึงถึงคุณวุฒิ ประสบการณ์ ตำแหน่ง หน้าที่ความรับผิดชอบ โดยผ่านการประเมินและวิเคราะห์ค่าจ้างให้เหมาะสมกับลักษณะงานในปัจจุบัน เทียบเคียงกับบริษัทอื่นในอุตสาหกรรมเดียวกันหรือใกล้เคียง

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

ข้อมูลผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท หัวหน้างานตรวจสอบภายใน หรือผู้ตรวจสอบภายในที่ว่าจากภายนอก หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance) รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบที่ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท

เลขานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4 / 2555 ได้มีมติแต่งตั้งนางสาวณิธิ สุทธิธรรม ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 14 พฤษภาคม 2555 โดยมีคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท ซึ่งเลขานุการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดในมาตรา 89/15 และ 89/16 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ.2551 ซึ่งมีผลบังคับใช้ในวันที่ 31 สิงหาคม 2551 ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยมีหน้าที่ความรับผิดชอบตามกฎหมายและหน้าที่ตามที่บริษัทหรือคณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ดังนี้

- 1) จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร ดังต่อไปนี้
 - ก. ทะเบียนกรรมการ
 - ข. หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการและรายงานประจำปีของบริษัท
 - ค. หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
- 2) เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร และจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/14 ให้ประธานคณะกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการ นับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น
- 3) ให้คำแนะนำด้านกฎหมาย กฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และข้อพึงปฏิบัติด้านการกำกับดูแลในการดำเนินกิจกรรมของคณะกรรมการให้เป็นไปตามกฎหมาย
- 4) ดำเนินการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัท การประชุมผู้ถือหุ้น ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท
- 5) ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานกำกับดูแล ได้แก่ ตลาดหลักทรัพย์ฯ สำนักงานกต.และดูแลการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศต่อหน่วยงานกำกับดูแลและสาธารณชนให้ถูกต้องครบถ้วนตามกฎหมาย
- 6) ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในบริษัทให้ปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 7) ติดต่อประสานงานกับ ผู้ถือหุ้น นักลงทุนและสื่อมวลชน ในการให้ข้อมูลและข่าวสารของบริษัท
- 8) ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

งานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ บริษัทกำหนดให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในส่วนของนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อสื่อสารข้อมูลของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์ หรือ

ภาครัฐที่เกี่ยวข้อง ได้รับทราบ ตามระเบียบข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อให้ข้อมูลที่ครบถ้วนถูกต้องและเท่าเทียมกัน สามารถติดต่อนักลงทุนสัมพันธ์ได้ 3 ช่องทาง ดังนี้

1. โทรศัพท์ 02-398-9850-1 ต่อ 662 และ โทรสาร 02-398-9852
2. อีเมล: ir@seaoilthailand.com
3. เว็บไซต์: www.seaoilthailand.com

ในปี 2564 บริษัทได้จัดกิจกรรมเพื่อสื่อสารข้อมูลองค์กรชี้แจงผลประกอบการ และตอบคำถามเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจ กับนักลงทุน ผู้ถือหุ้น และนักวิเคราะห์ อาทิ งานพบปะนักลงทุน (Opportunity Day) บนระบบออนไลน์ ซึ่งมี ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ และผู้อำนวยการสายงานการเงิน เป็นผู้ให้ข้อมูลต่างๆ ชี้แจงผลประกอบการ และแนวทางในการดำเนินธุรกิจขององค์กร พร้อมทั้งเปิดโอกาสให้นักลงทุน นักข่าว นักวิเคราะห์ และบุคคลทั่วไปสอบถามข้อมูล

คำตอบแทนของผู้สอบบัญชี สำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด

- 1) ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee) บริษัทและบริษัทย่อยได้จ่ายค่าสอบบัญชี ประจำปี 2564 ให้แก่บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ เอบีเอเอส จำกัด และไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ในต่างประเทศ รวมเป็นจำนวนเงิน 5.72 ล้านบาท ซึ่งเป็นค่าสอบบัญชีของบริษัทฯ จำนวน 3.10 ล้านบาทและของบริษัทย่อยทั้งในและต่างประเทศ จำนวน 2.62 ล้านบาท
- 2) ค่าบริการอื่น (Non-audit Fee) จำนวน 2.83 ล้านบาท ประกอบด้วย ค่าที่ปรึกษาตรวจวิเคราะห์โครงการที่จะเข้าลงทุน (Due Diligence) จำนวน 2.70 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ดที่เกิดขึ้นระหว่างปฏิบัติงาน เช่น ค่าเดินทาง ค่าไปรษณีย์ ค่าอาหารแสดมปี ค่าถ่ายเอกสาร เป็นต้น ให้แก่สำนักงานสอบบัญชีและบริษัทในเครือรวมเป็นจำนวนเงิน 0.13 ล้านบาท

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของ คณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

ในปี 2564 คณะกรรมการบริษัทได้มีการทบทวนนโยบาย การกำกับดูแล และจรรยาบรรณธุรกิจเพื่อให้สอดคล้อง กับ วิสัยทัศน์ เป้าหมาย และกลยุทธ์ในการดำเนินงาน ภายใต้สภาพแวดล้อมการดำเนินธุรกิจที่เปลี่ยนแปลง จาก สถานการณ์วิกฤตเศรษฐกิจและการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 โดยการปรับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจเพื่อให้องค์กรมีการ เติบโตอย่างยั่งยืน ปรับพันธกิจเพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ รวมถึงการพิจารณาทบทวนประเด็นความเสี่ยงและปรับปรุง กรอบการบริหารความเสี่ยงต่างๆ เพื่อให้ครอบคลุมประเด็น ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อความยั่งยืนองค์กรในสภาวะการณ์ ปัจจุบัน อาทิ ความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงนวัตกรรม เทคโนโลยี ความเสี่ยงจากการพัฒนาศักยภาพองค์กร ความเสี่ยงด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อมซึ่ง ครอบคลุมถึงความเสี่ยงจากการแพร่ระบาดของ COVID-19 และความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ รวมถึง ความเสี่ยงจากการลงทุนและขยายธุรกิจ เป็นต้น มีการบริหาร จัดการทรัพยากรต่างๆอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อให้บรรลุตาม เป้าหมายที่กำหนดไว้

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติ หน้าที่ของคณะกรรมการ

1) การสรรหาคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ: คณะกรรมการบริษัท ได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ (Nomination Remuneration and Corporate Governance Committee) เพื่อพิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสม ในการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท เมื่อกรรมการที่ ดำรงตำแหน่งครบวาระ หรือมีเหตุจำเป็นที่จะต้องแต่งตั้ง กรรมการหรือผู้บริหารเพิ่ม โดยใช้นโยบายการสรรหากรรมการ และผู้บริหารที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ บุคคล ที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารของ บริษัท จะต้องมีความสมบัติครบถ้วนตามที่กฎหมายกำหนด โดยมีหลักเกณฑ์การสรรหาดังต่อไปนี้

คุณสมบัติของกรรมการอิสระมีดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียง ทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท ทั้งนี้

ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระ รายนั้นๆ ด้วย

2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่น คำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้าม ไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ ปรึกษา ของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มี อำนาจควบคุมของบริษัท
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการ จดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคล ที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุม บริษัทหรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจ ควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการ ใช้พิจารณาอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคย เป็นผู้ถือหุ้นที่มีย่น หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความ สัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัท ร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อย กว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อคณะกรรมการ กำกับตลาดทุน
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจ ควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีย่น ผู้มีอำนาจ ควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชี ของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้น รายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่ จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึง การให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษา ทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปี จากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้น

รายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็น ผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมี ลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขอ อนุญาตต่อคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของ กรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการ แข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือ ไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มี ส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงิน เดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มี สิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มี สภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการ ของบริษัทหรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่าง เป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท ซึ่งคุณสมบัติ ของกรรมการอิสระข้างต้นเป็นไปตามนิยามที่กำหนดไว้ใน ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ

1. กรรมการตรวจสอบจะต้องประกอบด้วยกรรมการ บริษัทที่มีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระตามประกาศ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศของ ตลาดหลักทรัพย์ อย่างน้อย 3 ท่าน โดยได้รับแต่งตั้งจาก คณะกรรมการหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทให้เป็น กรรมการตรวจสอบ
2. กรรมการตรวจสอบจะต้องเป็นกรรมการอิสระที่
 - 1) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัท ใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับ เดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือนิติบุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง และ
 - 2) ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือ บริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัท จดทะเบียน
3. มีคุณสมบัติและหน้าที่ในลักษณะเดียวกับที่กำหนดไว้ใน ประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ ว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขต การดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
4. มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำ หน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ต้องมีกรรมการ ตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ที่มีความรู้และประสบการณ์ ด้านการบัญชีหรือการเงินเพียงพอที่จะสามารถทำ

หน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน ได้ นอกจากนี้ บริษัทจะพิจารณาคุณสมบัติในด้านอื่นๆ ประกอบด้วย เช่น ประสบการณ์ในธุรกิจความเชี่ยวชาญ เฉพาะทางที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ และความมีจริยธรรม เป็นต้น เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบและกำกับดูแลการดำเนิน งานของบริษัท รวมถึงกำกับดูแลรายงานทางการเงินระบบ ควบคุมภายในการคัดเลือกผู้ตรวจสอบบัญชีและการ พิจารณาข้อขัดแย้งทางผลประโยชน์

2) การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด การสรรหาคน-กรรมการบริษัท

คุณสมบัติของกรรมการบริษัท

- 1) กรรมการต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ความสามารถและ ประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจ
- 2) กรรมการต้องมีความซื่อสัตย์สุจริตและจริยธรรมในการ ดำเนินธุรกิจ
- 3) กรรมการต้องสามารถระบุและจัดการกับความเสี่ยงที่ สำคัญของบริษัทฯ
- 4) กรรมการต้องมีความทุ่มเทและอุทิศเวลาให้กับงานที่ รับผิดชอบอย่างเต็มที่
- 5) กรรมการไม่สามารถประกอบกิจการอันมีสภาพกิจการ อย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนหรือกรรมการในนิติบุคคลอื่นที่มี สภาพกิจการอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการ ของบริษัทฯ ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือ บุคคลอื่นก็ตาม เว้นแต่ได้แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบ ก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
- 6) กรรมการต้องเป็นผู้ที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้อง ห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมาย ว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศของ หน่วยงานราชการที่กำกับดูแลบริษัทฯ และกรณีกรรมการ ที่เป็นกรรมการอิสระจะต้องมีคุณสมบัติตามที่บริษัทฯ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนดด้วย (รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย)
- 7) กรรมการจะดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นที่ จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ได้ไม่เกิน 5 บริษัท เพื่อให้ กรรมการทุกคนปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มที่และจัดสรรเวลา อย่างเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการบริษัท

นอกจากนี้ บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของความ หลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการและยอมรับในความ แตกต่างอย่างเหมาะสม ซึ่งเป็นปัจจัยที่จะเพิ่มประสิทธิภาพ ในการตัดสินใจและการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการบริษัท และช่วยส่งเสริมความสมดุลด้านมุมมอง แนวคิด และ ประสบการณ์ที่หลากหลาย ดังนั้น ในการสรรหาบุคคลที่จะ

ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทนั้น จึงพิจารณาจากองค์ประกอบตามที่กฎหมายและนโยบายได้กำหนดไว้ และคำนึงถึงความสามารถหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการ โดยไม่จำกัดเรื่องเพศ ศาสนา อายุ ประวัติการศึกษา ทักษะวิชาชีพ และความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านอื่น

หลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการบริษัท มีดังต่อไปนี้

1. คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการอย่างน้อย 5 คน โดยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง (1/2) ของจำนวนกรรมการทั้งหมดนั้นต้องมีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย และมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด ข้อบังคับของบริษัทกำหนดให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้
 - 1) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
 - 2) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม 1) เลือกตั้งบุคคลเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการ จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากที่สุดเพียงใดไม่ได้
 - 3) บุคคลที่ได้รับคะแนนสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับเลือกเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
2. วาระในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี ทุกครั้ง กรรมการต้องออกจากตำแหน่งจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็น 3 ส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงกับส่วน 1 ใน 3 กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่ง และกรรมการที่จะต้องออกในวาระนี้อาจเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ได้อีก ทั้งนี้ กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนนั้น ให้จับสลากกัน ส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง
3. นอกจากพ้นตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อตาย ลาออก ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้ออก หรือศาลมีคำสั่งให้ออก
4. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมา

ประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง (1/2) ของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

5. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ คัดเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงนโยบายการสรรหากรรมการและผู้บริหาร เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนเข้ามาแทน ทั้งนี้ มติของคณะกรรมการจะต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

การสรรหาคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร โดยผ่านการพิจารณา คัดเลือกจากคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ โดยคัดเลือกจากกรรมการหรือผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ที่สามารถบริหารงานในเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานตามธุรกิจปกติ เพื่อทำหน้าที่บริหารจัดการงานประจำที่เกินอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ และกลั่นกรองดูแลงานบริหาร ตลอดจนสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการบริหารจัดการกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน ข้อบังคับ คำสั่ง และเป้าหมายที่กำหนดไว้ภายใต้กรอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

กรรมการบริหารจะต้องประกอบด้วยสมาชิกอย่างน้อย 3 คน โดยให้คณะกรรมการบริหารเลือกสมาชิกกรรมการบริหาร 1 คน ให้ดำรงตำแหน่งเป็นประธานคณะกรรมการบริหาร โดยคณะกรรมการบริหารจะต้องมีคุณสมบัติดังนี้

- 1) เป็นผู้มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ และมีความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้และความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่
- 2) มีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
- 3) ไม่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนหรือกรรมการในบริษัทฯ อื่นที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์

ของตนเองหรือบุคคลอื่นก็ตาม เว้นแต่ได้แจ้งให้ที่ประชุม
คณะกรรมการบริษัททราบก่อนมีมติแต่งตั้ง

ในกรณีที่กรรมการบริหารมีจำนวนสมาชิกต่ำกว่า 3 คน ให้
คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการบริหารรายใหม่ให้ครบ
ถ้วนตามกำหนดในทันที หรืออย่างช้าภายใน 3 เดือนนับแต่
วันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องใน
การดำเนินงานของคณะกรรมการบริหาร

การสรรหาและแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการ ผู้จัดการใหญ่

คณะกรรมการของบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งประธาน
เจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ โดยผ่านการ
พิจารณาคัดเลือกจากคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน
และกำกับดูแลกิจการ ตามหลักเกณฑ์ต้องเป็นกรรมการของ
บริษัท ตามข้อบังคับของบริษัทและไม่มีลักษณะต้องห้ามตาม
ที่กฎหมายกำหนด ความรู้ความสามารถ และมีประสบการณ์ที่
เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ต้องมีประสบการณ์ใน
การเป็นผู้นำขององค์กร มีภาวะความเป็นผู้นำสูง และได้รับการ
ยอมรับจากองค์กรธุรกิจที่เกี่ยวข้อง ต้องพิจารณาเรื่องความ
ขัดแย้งทางผลประโยชน์ และสามารถอุทิศเวลาเพื่อการปฏิบัติ
หน้าที่อย่างเต็มที่

แผนพัฒนาและสืบทอดตำแหน่งงาน

คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทนและกำกับดูแล
กิจการ ได้มีการพิจารณาทบทวนแผนการสืบทอดตำแหน่ง
(Succession Plan) และแนวทางการพัฒนา Successor ให้มี
ประสิทธิภาพยิ่งขึ้นในทุกปี โดยบริษัทมีหลักการและแนวทางใน
การวางแผนผู้สืบทอดตำแหน่ง เพื่อคัดเลือกผู้สืบทอดตำแหน่ง
สำคัญขององค์กร เพื่อพัฒนาศักยภาพให้สามารถดำรงตำแหน่ง
ภายในเวลาที่กำหนด ซึ่งมีการคัดเลือกผู้สืบทอดตำแหน่งและ
พัฒนาศักยภาพและติดตามผลผู้สืบทอดตำแหน่ง โดยกำหนด
มีแนวทางไว้ดังนี้

1. ระบุตำแหน่งสำคัญขององค์กรและจัดทำประวัติการทำงาน
(Profile) ของตำแหน่งสำคัญขององค์กร ซึ่งต้องระบุคุณสมบัติ
หน้าที่ความรับผิดชอบ การศึกษา ทักษะ หรือประสบการณ์
ที่จำเป็น รวมถึงคุณลักษณะ/สมรรถนะ (Competency)
ของตำแหน่งนั้น
2. ประเมินศักยภาพของบุคลากร โดยการพิจารณาจากผล
การปฏิบัติงานประจำปี (Performance Appraisal) ติดต่อกัน
2 ปี โดยนำคะแนนเฉลี่ยไปใช้เป็นเกณฑ์พิจารณา และ
การพิจารณาด้วยผลการประเมิน Competency และ
Personality ด้วยเครื่องมือของฝ่ายทรัพยากรมนุษย์จาก
ผู้บังคับบัญชา และผู้บังคับบัญชาลำดับถัดไป

3. จัดกลุ่มผู้สืบทอดตำแหน่ง โดยการวัดผลการประเมิน
ความเข้ากัน (Profile matching) ของผู้สืบทอดตำแหน่ง
ที่พร้อมเข้าดำรงตำแหน่ง
4. จัดทำแผนพัฒนาศักยภาพรายบุคคล โดยพนักงานที่ผ่าน
การพิจารณาวางแผนร่วมกับผู้ดำรงตำแหน่งในปัจจุบัน
ซึ่งให้สอดคล้องกับตำแหน่งงาน และติดตามการพัฒนา
ศักยภาพตามแผนเป็นระยะ

การปฐมนิเทศกรรมการใหม่

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการ
ใหม่ เพื่อเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ
โดยคณะกรรมการจะมุ่งเน้นสร้างความรู้ความเข้าใจในบทบาท
หน้าที่ของกรรมการ ลักษณะของธุรกิจ และภาพรวมขององค์กร
นโยบายและหลักเกณฑ์สำคัญต่างๆ ของบริษัท รวมถึงการ
กำกับดูแลกิจการที่ดี ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทยังกำหนดให้
เลขานุการบริษัทช่วยสนับสนุนการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ เพื่อ
ให้กรรมการใหม่สามารถเข้าปฏิบัติหน้าที่ได้ และมีประสิทธิผล
มากที่สุด ดังนี้

- 1) ข้อมูลที่ควรทราบ สำหรับการปฐมนิเทศกรรมการใหม่
ผ่านคู่มือกรรมการ เช่น ประวัติบริษัท ข้อบังคับ โครงสร้าง
ธุรกิจ โครงสร้างกรรมการ กฎบัตรคณะกรรมการ กรรมการ
ชุดย่อย ตารางอำนาจอนุมัติ นโยบายและกฎระเบียบที่
เกี่ยวข้อง แผนการจัดประชุมและวิธีการดำเนินการประชุม
- 2) การนำเสนอข้อมูลสรุปโดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารและ
กรรมการผู้จัดการใหญ่ และ/หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย
เกี่ยวกับ แนวทางในการดำเนินธุรกิจ การกำกับดูแลกิจการ
และจรรยาบรรณธุรกิจ โครงสร้างการจัดการ แนะนำ
ผู้บริหารองค์กรในด้านต่างๆ ตลอดจนเยี่ยมชมสถานที่
ปฏิบัติงานของบริษัทและบริษัทย่อย
- 3) จัดให้มีการพบปะหารือกับประธานกรรมการ และกรรมการ
บริษัท และผู้บริหารระดับสูง

**การประเมินผลตนเองของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการ
ชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่**
คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีการประเมินผลตนเองเป็น
ประจำทุกปี ทั้งคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยและ
ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ โดยผ่าน
การพิจารณาจาก คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน
และกำกับดูแลกิจการเพื่อนำผลการประเมินตนเองไปปรับปรุง
การปฏิบัติหน้าที่ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากขึ้น
โดยนำแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการและกรรมการ
ชุดย่อยแบบรายคณะ และประเมินตนเองแบบรายบุคคลของ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มาประยุกต์ใช้เพื่อความ
เหมาะสมกับองค์กร โดยมีหัวข้อการประเมิน ดังนี้

การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทแบบรายคณะ ประกอบด้วย 6 หัวข้อ ดังนี้

- 1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- 2) บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
- 3) การประชุมคณะกรรมการ
- 4) การทำหน้าที่ของกรรมการ
- 5) ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ
- 6) การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร

- คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ คะแนนเฉลี่ยรวม เท่ากับ 99.03% อยู่ในเกณฑ์ ดีมาก
- คณะกรรมการบริหาร คะแนนเฉลี่ยรวมเท่ากับ 93.21% อยู่ในเกณฑ์ ดีมาก

การประเมินตนเองกรรมการรายบุคคล คะแนนเฉลี่ยรวมเท่ากับ 97.92% อยู่ในเกณฑ์ ดีมาก

การประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อยแบบรายคณะ ประกอบด้วย 3 หัวข้อ ดังนี้

- 1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ ทำให้การทำงานของคณะกรรมการมีประสิทธิภาพ
- 2) การประชุมของคณะกรรมการชุดย่อย ทำให้คณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่การประชุมได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- 3) บทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อย ให้ความสำคัญ ใช้เวลาในการพิจารณา ทบทวนและปฏิบัติตามอย่างเพียงพอ

แบบประเมินผลงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ ซึ่งแบบประเมินประกอบด้วย 3 หมวดหลัก ดังนี้

- 1) ความคืบหน้าของแผนงาน
 - 2) การวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งแบ่งการวัดผลออกเป็นเรื่องความเป็นผู้นำ การกำหนดกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกลยุทธ์ การวางแผนและผลปฏิบัติทางการเงิน ความสัมพันธ์กับคณะกรรมการ ความสัมพันธ์กับภายนอก การบริหารงานและความสัมพันธ์กับบุคลากร การสืบทอดตำแหน่ง ความรู้ด้านผลิตภัณฑ์และบริการ และคุณลักษณะส่วนตัว
 - 3) การพัฒนา CEO
- สำหรับผลการประเมินประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ คะแนนเฉลี่ยรวม เท่ากับ 85.19% อยู่ในเกณฑ์ ดี โดยคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ จะเป็นผู้ประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ เพื่อพิจารณากำหนดค่าตอบแทนประจำปี และเพื่อการพัฒนาการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้นและบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ได้รับมอบหมาย

การประเมินตนเองแบบรายบุคคล ประกอบด้วย 3 หัวข้อ ดังนี้

- 1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- 2) การประชุมของคณะกรรมการ
- 3) บทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

สำหรับผลการประเมินในภาพรวม สรุปได้ดังนี้

การประเมินตนเองกรรมการแบบรายคณะ

- คณะกรรมการบริษัท คะแนนเฉลี่ยรวม เท่ากับ 96.46% อยู่ในเกณฑ์ ดีมาก
- คณะกรรมการตรวจสอบ คะแนนเฉลี่ยรวม เท่ากับ 98.89% อยู่ในเกณฑ์ ดีมาก

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทรายบุคคล

การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริษัท สรุปได้ดังนี้

รายชื่อกรรมการ	การประชุม สามัญผู้ถือหุ้น ปี 2564	การประชุมคณะกรรมการบริษัท 2564	
		จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / จำนวนการประชุมทั้งหมด	การประชุมที่ไม่มีกรรมการบริหาร (จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / จำนวนครั้งที่ประชุมทั้งหมด)
1. นายอภิสิทธิ์ ฤทธิเกียรติกิจาร	1 / 1	8 / 8	1 / 1
2. นายทวีป สุนทรสิงห์	1 / 1	8 / 8	1 / 1
3. ศ.ดร. ฤทธิ พนมยงค์	1 / 1	8 / 8	1 / 1
4. ดร. เวลิบวิทย์ อิมตระกูล	1 / 1	8 / 8	1 / 1
5. นายสุรพล มีเสถียร	1 / 1	8 / 8	1 / 1
6. นายพร้อมพงษ์ ชัยศรีสวัสดิ์สุข	1 / 1	8 / 8	1 / 1
7. นายโกสิทธิ์ เพ็ญสวัสดิ์	1 / 1	8 / 8	1 / 1
8. นางสาวนริชา ปานบุญห้อม	1 / 1	8 / 8	-

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 ซึ่งจัดขึ้นเมื่อวันที่ 9 เมษายน 2564 ได้มีมติอนุมัติการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยสำหรับปี 2564 ประกอบด้วย ในวงเงินรวมไม่เกิน 10 ล้านบาท ประกอบด้วย ค่าตอบแทนรายเดือน ค่าเบี้ยประชุม ค่าตอบแทนตามผลการดำเนินงาน และค่าตอบแทนอื่นๆ สรุปได้ดังนี้

1. ค่าตอบแทนรายเดือน

- ประธานกรรมการ เป็นจำนวน 40,000 บาท ต่อเดือน
- กรรมการ เป็นจำนวน 30,000 บาท ต่อเดือน

2. ค่าเบี้ยประชุม

- ประธานกรรมการตรวจสอบ จำนวน 30,000 บาทต่อครั้งที่เข้าร่วมประชุม
- กรรมการตรวจสอบ จำนวน 20,000 บาทต่อครั้งที่เข้าร่วมประชุม
- ประธานกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ จำนวน 20,000 บาทต่อครั้งที่เข้าร่วมประชุม

- กรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ จำนวน 15,000 บาทต่อครั้งที่เข้าร่วมประชุม
- ประธานกรรมการบริหาร จำนวน 16,500 บาทต่อครั้งที่เข้าร่วมประชุม
- กรรมการบริหาร จำนวน 11,000 บาทต่อครั้งที่เข้าร่วมประชุม

3. ค่าตอบแทนผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัท (นอกเหนือจากค่าตอบแทนรายเดือน) สำหรับกรรมการที่เป็นผู้มีอำนาจลงนาม เป็นจำนวนไม่เกิน 12,000 บาทต่อคนต่อเดือน

- 4. ค่าตอบแทนตามผลการดำเนินงาน (Incentive Fee) ซึ่งจะพิจารณาจากผลการดำเนินงาน
- 5. ค่าตอบแทนอื่นๆ ได้แก่ ค่าตรวจสอบสุขภาพประจำปี และค่าเบี้ยประกันสุขภาพ

ทั้งนี้ ค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย สามารถสรุปได้ดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ค่าตอบแทน ปี 2564 (บาท)				
	ค่าตอบแทนกรรมการรายเดือน	ค่าเบี้ยประชุมกรรมการตรวจสอบ	ค่าเบี้ยประชุมกรรมการสรรหาฯ	ค่าตอบแทนตามผลการดำเนินงาน ปี 2563	รวม
1. นายอภิสิทธิ์ รุจิเกียรติกำจร	624,000	-	-	340,000	964,000
2. นายทวีป สุนทรสิงห์	360,000	140,000	40,000	265,000	805,000
3. ศ.ดร. รุธีร์ พนมยงค์	360,000	210,000	-	265,000	835,000
4. ดร. เวลิมวิทย์ อิมตระกูล	360,000	140,000	30,000	265,000	795,000
5. นายสุสวาล มีเสถียร	504,000	-	30,000		534,000
6. นายพร้อมพงษ์ ชัยศรีสวัสดิ์สุข	360,000	-	-		360,000
7. นายโกสักริ เพ็ญสวัสดิ์	360,000	-	-	265,000	625,000
8. นางสาวนิรชา ปานบุญหอม	504,000	-	-		504,000
รวม	3,396,000	420,000	100,000	1,400,000	5,422,000

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม บริษัทได้กำหนดนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และนโยบายการบริหารงานในบริษัทดังกล่าว

- เพื่อให้การลงทุนของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพที่ เหมาะสม บริษัทจึงเห็นควรกำหนดนโยบายการลงทุนเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงานดังต่อไปนี้
 - ธุรกิจที่จะลงทุนนั้นเป็นธุรกิจที่มีศักยภาพทำรายได้ และกำไรที่สม่ำเสมอ และผ่านการวิเคราะห์ความเป็นไปได้แล้ว
 - ธุรกิจที่จะลงทุนมีกระแสเงินสดเพียงพอที่จะจ่ายชำระภาระหนี้และดอกเบี้ยจ่าย
 - ธุรกิจที่จะลงทุนให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมในความเสี่ยงที่ยอมรับได้
 - จัดให้มีผู้บริหารและบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ในการทำธุรกิจนั้นๆ
 - ไม่ลงทุนในธุรกิจที่ผิดกฎหมายหรือผิดหลักศีลธรรม
 - ผ่านการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทตามที่กฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องหรือข้อบังคับของบริษัทกำหนดไว้
 - รายงานผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่เข้าไปลงทุนให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบทุกไตรมาส

- ในการพิจารณาจำนวนเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม จะขึ้นอยู่กับความสัมพันธ์ทางธุรกิจ โดยหากเป็นกิจการที่มีความสัมพันธ์กับธุรกิจมาก บริษัทอาจมีการลงทุนเกินกว่าร้อยละ 50 และถือเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ส่วนการลงทุนในกิจการอื่นๆ บริษัทอาจมีการลงทุนตั้งแต่ ร้อยละ 20 จนถึงร้อยละ 49.99 ซึ่งถือเป็นบริษัทร่วมของบริษัท อย่างไรก็ตาม บริษัทอาจพิจารณาทบทวนการลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมให้สอดคล้องและเหมาะสมกับสภาพธุรกิจของบริษัท

ในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม นั้น บริษัทจะส่งตัวแทนของบริษัทเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมของบริษัทดังกล่าว โดยตัวแทนอาจเป็นประธานกรรมการ กรรมการ ผู้บริหารระดับสูง หรือบุคคลใดๆ ซึ่งมีคุณสมบัติและประสบการณ์เหมาะสมในธุรกิจดังกล่าว โดยปราศจากผลประโยชน์ขัดแย้งกับธุรกิจของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมเหล่านั้น ตัวแทนจะต้องบริหารและจัดการธุรกิจของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามกฎหมาย และระเบียบตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัท และกฎหมายของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่เกี่ยวข้อง ซึ่งในปัจจุบันคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่เป็นตัวแทนของบริษัทเข้าเป็นกรรมการและบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่เกี่ยวข้องทั้งหมด และยังการจัดสรรหาบุคลากร

ที่มีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์เข้าไปบริหารจัดการ บริษัทย่อยและบริษัทร่วมทั้งหมด ซึ่งทุกบริษัทย่อยและบริษัทร่วมทั้งหมดเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ทั้งหมด ก่อนเข้าทำรายการลงทุนและหลังเข้าไปดูแลกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าว

ส่วนหลักเกณฑ์และระบบการควบคุมภายในและรายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อย รายละเอียดปรากฏตามหัวข้อ 9 เรื่องการควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทกำหนดให้คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทหน้าที่เป็นผู้พิจารณากำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และกำกับการปฏิบัติตามนโยบาย โดยคณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณธุรกิจ กฎบัตรคณะกรรมการและกรรมการชุดย่อย เป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้มั่นใจว่านโยบายและแนวทางปฏิบัติต่างๆ ยังมีความเหมาะสม สอดคล้องกับการดำเนินงานในสถานการณ์ปัจจุบัน ซึ่งในปี 2564 บริษัทได้นำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (CG Code) มาปรับใช้ในการกำกับดูแล เพื่อให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมการดำเนินงานในปัจจุบันและเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลและการปฏิบัติงาน สรุปได้ดังนี้

หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้มีการปรับปรุง ทบทวนกฎบัตรของแต่ละคณะอย่างสม่ำเสมอ และมีการปรับปรุงนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นโยบายการบริหารความเสี่ยง นโยบายคุณภาพ ความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม เพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืนครอบคลุมทั้งมิติเศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อม และกำหนด นโยบายการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ เพื่อรองรับการบริหารงานภายใต้เหตุการณ์ฉุกเฉินและภาวะวิกฤต ที่จะสนับสนุนให้ธุรกิจดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่อง

หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน บริษัทมีการกำหนดวิสัยทัศน์และพันธกิจที่มุ่งเน้นด้านความยั่งยืนทั้งมิติเศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อม และดำเนินงานตามนโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน (รายละเอียดปรากฏตาม หัวข้อ เรื่องการขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน)

หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ บริษัทมีการทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการและองค์ประกอบของคณะกรรมการให้มีความเหมาะสมสอดคล้องกับกลยุทธ์ทางธุรกิจ มีการจัดทำ Board skill matrix เพื่อสอบทานทักษะความเชี่ยวชาญของกรรมการแต่ละท่าน เพื่อนำมาใช้ในการสรรหากรรมการ และการพัฒนาความรู้ความเชี่ยวชาญของกรรมการให้ครอบคลุมทุกด้าน บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการและยอมรับในความแตกต่างอย่างเหมาะสม ซึ่งเป็นปัจจัยที่จะเพิ่มประสิทธิภาพในการตัดสินใจและการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ บริษัทฯ และช่วยส่งเสริมความสมดุลด้านมุมมอง แนวคิด และประสบการณ์ที่หลากหลาย ดังนั้น ในการสรรหาบุคคลที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทนั้น จึงพิจารณาจากองค์ประกอบตามที่กฎหมายและนโยบายได้กำหนดไว้ และคำนึงถึงความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการ โดยไม่จำกัดหรือแบ่งแยกเพศ ศาสนา อายุ หรือความแตกต่างอื่นใด

คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทนและกำกับการได้ รับมอบหมายทำหน้าที่การสรรหากรรมการ กรรมการชุดย่อยและผู้บริหารสูงสุด มีความเป็นอิสระในการสรรหา และคัดเลือกกรรมการอย่างโปร่งใสและชัดเจน เพื่อให้ได้คณะกรรมการที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้ รวมทั้งนำเสนอการกำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการและกรรมการชุดย่อยต่อคณะกรรมการเพื่อนำเสนอให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนทุกรูปแบบ ทั้งค่าตอบแทนรายเดือน ค่าเบี้ยประชุม ค่าตอบแทนรูปแบบอื่นๆ ให้มีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจูงใจให้คณะกรรมการสามารถดำเนินการได้ตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว

การกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ บริษัทได้มีการมอบหมายกรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญในธุรกิจของบริษัทย่อยและบริษัทที่เข้าไปลงทุนอื่น โดยเข้าไปเป็นตัวแทนของบริษัทตามนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และรายงานผลการดำเนินงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยในทุกไตรมาส

ในปี 2564 กรรมการบริษัททุกคนเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการบริษัทครบทุกครั้ง มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ เพื่อใช้เป็นแนวทางการพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ

หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

ในปี 2564 บริษัทได้มีการทบทวนแผนการพัฒนาผู้บริหารระดับสูง ผ่านกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี โดยการนำเสนอของคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ รวมถึงแผนการพัฒนาผู้สืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูงให้สอดคล้องกับเป้าหมายระยะยาวในการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่การเติบโตที่ยั่งยืนตามเป้าหมายตามวิสัยทัศน์และพันธกิจที่ได้รับมอบหมาย ตลอดจนการกำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสม สอดคล้องตามหน้าที่ความรับผิดชอบ และสามารถเทียบเคียงได้กับองค์กรอื่นที่มีการประกอบธุรกิจและขนาดธุรกิจใกล้เคียงกัน รวมถึงบริษัทฯ ได้จัดการอบรมความยั่งยืนขององค์กรธุรกิจและความเสี่ยงเกี่ยวกับความยั่งยืนให้กับผู้บริหารทุกคนเพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจ และแนวทางการกำกับดูแลประเด็นความเสี่ยงต่างๆที่อาจมีผลกระทบต่อความยั่งยืนองค์กร

หลักปฏิบัติ 5 ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อในปี 2564 บริษัทได้ปรับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจภายใต้วิกฤตของสถานการณ์แพร่ระบาดเชื้อโควิด 19 โดยบริษัทนำเทคโนโลยีและโปรแกรมการทำงานต่างๆเข้ามาช่วยปรับลักษณะการทำงานให้มีความเหมาะสมต่อสถานการณ์และบริษัทยังสามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อาทิ การพัฒนาโปรแกรมการทำงานผ่านระบบออนไลน์ การสำรองข้อมูลและดำเนินงานต่างๆ ภายใต้นโยบายการจัดการและการรักษาความมั่นคงความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งจากการพัฒนานวัตกรรมด้านเทคโนโลยีส่งผลให้พนักงานทุกคนสามารถปฏิบัติงานได้แม้จะเกิดสถานการณ์ฉุกเฉิน การปรับรูปแบบการจัดประชุมผู้ถือหุ้นแบบอิเล็กทรอนิกส์ (E Meeting) รวมถึงการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับภัยคุกคามทางไซเบอร์ทั้งการวางกรอบการกำกับดูแล การบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งด้านบุคลากร กระบวนการ และเครื่องมือหรือเทคโนโลยีเพื่อลดผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท และต่อระบบโดยรวมให้มีความเพียงพอเหมาะสมกับยุคดิจิทัลมากขึ้น รวมถึงการติดตามดูแลเพื่อให้บริษัทดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม อาทิ กระบวนการขนส่งที่ปลอดภัย การบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อม การจัดกิจกรรมเพื่อลดการใช้คาร์บอน ลดภาวะโลกร้อน การเลือกใช้ผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม คณะกรรมการบริษัทมีการติดตามการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ และ

ติดตามการบริหารความเสี่ยงและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในต่างๆ เพื่อป้องกันผลกระทบจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลในสภาพแวดล้อมการดำเนินธุรกิจในปัจจุบัน มีการทบทวนการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงคณะกรรมการตรวจสอบมีการติดตามการปฏิบัติงานเพื่อให้สอดคล้องตามนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงการอบรมสื่อสารให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบแนวปฏิบัติเพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันและช่องทางการรับข้อร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันพร้อมการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทได้กำหนดแนวทางปฏิบัติที่ดีเพื่อแสดงเจตนารมณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้ และให้ยึดถือเป็นหน้าที่ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องและผู้ที่มีความสัมพันธ์ จะต้องหลีกเลี่ยงการเข้าไปเป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียหรือเป็นบุคคลเกี่ยวข้องกับการดำเนินการในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดการขัดแย้งทางผลประโยชน์จึงกำหนดข้อควรปฏิบัติไว้ ดังต่อไปนี้

1. กรรมการบริษัท และผู้บริหาร ต้องพิจารณาความขัดแย้งของผลประโยชน์เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย อย่างรอบคอบด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ โดยผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องใดจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการดังกล่าว
2. กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ
3. ห้ามมิให้บุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ แสวงหาผลประโยชน์ในกิจการส่วนตัวกับบริษัทฯ เช่น การกระทำใด เพื่อขายสินค้าและบริการให้กับบริษัทฯ หากมีความจำเป็นต้องทำรายการนั้นๆ ต้องกระทำให้เสมือนว่ากระทำกับบุคคลภายนอก โดยมีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไปที่เสมือนกระทำกับคู่ค้าทั่วไป โดยปราศจากอำนาจต่อรองทางการค้าจากกรรมการบริษัท ผู้บริหารหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง และต้องทำเอกสารชี้แจงและเปิดเผยข้อมูลให้บริษัทฯ ทราบทุกกรณี กรณีที่ไม่ใช่รายการที่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไปต้องนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบในการพิจารณาความเหมาะสมของการเข้าทำรายการดังกล่าว

4. ในกรณีที่การกระทำใดหรืออยู่ภายใต้สถานการณ์ที่สงสัยว่า อาจเป็นหรือเป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกลุ่มบริษัทฯ จะต้องทำรายงานเป็นลายลักษณ์อักษรเปิดเผยรายการที่สงสัยดังกล่าวตามแบบฟอร์มที่กำหนด โดยแจ้งต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น และนำส่งที่สำนักกำกับดูแลและเลขานุการบริษัท เพื่อเข้าสู่กระบวนการพิจารณาว่ามีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกลุ่มบริษัทฯ หรือไม่ และควรดำเนินการอย่างไร

มาตรการป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์
คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดมาตรการป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในโดยมิชอบ (Insider Trading) ของบุคคล ที่เกี่ยวข้องซึ่งรวมถึง กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้องกับข้อมูล (รวมทั้งคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว) รวมถึงได้กำหนดโทษเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท หรือการนำข้อมูลของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนไว้แล้วตามนโยบายการป้องกันการนำข้อมูลภายในไปใช้ประโยชน์ ดังนี้

1. บริษัทกำหนดให้มีการป้องกันการนำข้อมูลของบริษัทไปใช้ โดยกำหนดข้อห้ามไว้ในระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานไม่ให้กรรมการผู้บริหารและพนักงานของบริษัทนำข้อมูลภายในที่มีสาระสำคัญของบริษัทไปเปิดเผย หรือนำไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน
2. กรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงาน ควรหลีกเลี่ยงการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ของตนเองในการซื้อหรือขายหุ้นของบริษัทฯ หรือให้ข้อมูลภายใน ที่ยังมิได้เปิดเผยต่อสาธารณชนแก่บุคคลอื่น ดังนั้น จึงควรหลีกเลี่ยงและงดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วงระยะเวลาห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ที่ระบุไว้ในระเบียบว่าด้วยการซื้อขายหลักทรัพย์ ดังนี้
 - (1) ช่วงระยะเวลา 1 เดือนก่อนการเปิดเผยผลการดำเนินงานของบริษัทและนำส่งงบการเงินของบริษัทต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์”) และ 1 วันทำการภายหลังจากการนำส่งงบการเงิน และ
 - (2) ควรงดซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทเป็นระยะเวลา 7 วันก่อนวันที่คณะกรรมการมีมติสำคัญที่ต้องเผยแพร่ต่อสาธารณชน และ 1 วันทำการภายหลังจากวันที่บริษัทได้เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวต่อสาธารณชนแล้ว
3. บริษัทได้ให้ความรู้ความเข้าใจแก่กรรมการและผู้บริหารของบริษัท เกี่ยวกับหน้าที่ในการรายงานการถือหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตามมาตรา 59 และบทกำหนด

- โทษตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (“พรบ.หลักทรัพย์”) และกฎเกณฑ์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งหน้าที่รายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร และข้อห้ามในการใช้ข้อมูลภายในที่มีสาระสำคัญของบริษัทในการซื้อขายหุ้น
4. กำหนดให้มีการจำกัดการเข้าถึงข้อมูล (Need-to-Know Basis) เช่น การติดต่อสื่อสารระหว่างหน่วยงานการเข้าพื้นที่การให้หรือขอข้อมูลระหว่างหน่วยงานจะต้องได้รับอนุมัติจากผู้บังคับบัญชาสูงสุดของหน่วยงานนั้นๆ
5. กำหนดให้มีการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส

บริษัทจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มีใช้ข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้องครบถ้วนทันเวลาและโปร่งใส ตามหลักเกณฑ์การเปิดเผยข้อมูลของ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนข้อมูลที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญในการสร้างความเชื่อมั่นแก่นักลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของ บริษัทฯ ในการดำเนินงานที่โปร่งใส และเป็นกลไกในการตรวจสอบการดำเนินงาน โดยบริษัทฯ จะเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารสนเทศของบริษัทต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน และสาธารณชน ผ่านช่องทางการสื่อสารของตลาดหลักทรัพย์ฯ แบบแสดงข้อมูลประจำปี รายงานประจำปี รวมถึงเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.seaoilthailand.com ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ รวมทั้งบริษัทฯ ได้กำหนดให้ เลขานุการบริษัท ทำหน้าที่นักลงทุนสัมพันธ์ ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ผู้มีส่วนได้เสียและหน่วยงานภาครัฐที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ได้รับข้อมูลสารสนเทศอย่างเท่าเทียมกัน

การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรมภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดหลักธรรมาภิบาล จรรยาบรรณ และจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ มีความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม และสามารถตรวจสอบได้ บริษัทฯ ได้ผ่านการรับรองการเป็นสมาชิก “แนวร่วมปฏิบัติภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต” เพื่อแสดงเจตนารมณ์และความมุ่งมั่น ในการต่อต้านคอร์รัปชันทุกรูปแบบ บริษัทฯ จึงได้กำหนด นโยบาย และแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนเกี่ยวกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันการดำเนินธุรกิจ ประกอบด้วย แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการเลี้ยงรับรอง การช่วยเหลือทางการเงิน การบริจาคหรือให้เงินสนับสนุน ช่องทางการรับข้อร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแส และมาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแส เป็นต้น

ในปี 2564 บริษัทฯ ได้ดำเนินการเพื่อป้องกันมิให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน ดังนี้

1. มีการปรับปรุงนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้เป็นปัจจุบันและสอดคล้องกับกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล โดยมีรายละเอียดการปรับปรุงในหัวข้อ 6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย
2. ทบทวนประเด็นความเสี่ยงจากทุกกระบวนการในการดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยอันอาจเกิดการทุจริตคอร์รัปชันได้ อาทิ การประมูลงานโครงการต่างๆ การเลี้ยงรับรอง การจ่ายเงินสนับสนุนหรือบริจาคต่างๆ เพื่อสอบทานและหามาตรการป้องกัน
3. การกำหนดให้มีแผนการตรวจติดตามการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบในทุกไตรมาส
4. จัดให้มีช่องทางการรับข้อร้องเรียนที่หลากหลายและปลอดภัยและมีกระบวนการจัดการกับข้อร้องเรียนอย่างเหมาะสม
5. จัดให้มีการอบรมเพื่อสื่อสารนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ผ่านช่องทางปฐมนิเทศพนักงานใหม่ และการอบรมให้กับพนักงานทุกคนในองค์กรผ่านระบบออนไลน์อย่างสม่ำเสมอ รวมถึงสื่อสารช่องทางการรับข้อร้องเรียนและแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน และมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสให้พนักงานทุกคนรับทราบ
6. การประกาศนโยบาย No Gift Policy และสื่อสารไปยังคู่ค้าเพื่อให้รับทราบและถือปฏิบัติร่วมกัน
7. การสอบทานระบบการจัดซื้อจัดจ้างให้มีความโปร่งใสและเป็นธรรม เพื่อให้สอดคล้องตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน มีการจัดตั้งคณะกรรมการจัดซื้อสินทรัพย์หรืออุปกรณ์ที่มีมูลค่าสูง และการสุ่มตรวจสอบคุณภาพซัพพลายเออร์ และการจัดทำข้อมูลราคาตลาดเพื่อใช้อ้างอิงเปรียบเทียบสำหรับวัตถุดิบหรือสินค้าที่ต้องสั่งซื้อเป็นประจำสม่ำเสมอ

คณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต มีมติรับรองให้ “บริษัท ซีอีเอส จำกัด (มหาชน)” เป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต เมื่อพฤศจิกายน 2562 และบริษัทได้ยกระดับการกำกับดูแลกิจการที่ได้พัฒนาปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง จนทำให้บริษัทได้รับผลการประเมิน เรื่องการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนไทย จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย เป็นระดับดีเลิศ เป็นปีที่ 3 ติดต่อกัน



(2) การแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

บริษัทจัดให้มีมาตรการในการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการกระทำผิดกฎหมาย จรรยาบรรณทางธุรกิจ การละเมิดต่อข้อมูลส่วนบุคคล หรือพฤติกรรมที่อาจสื่อถึงการทุจริตคอร์รัปชันของกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานในองค์กร โดยจัดช่องทางการสื่อสารที่หลากหลายช่องทาง เพื่อเปิดโอกาสให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย สามารถแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนมายังบริษัทได้สะดวกและเหมาะสม โดยผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนจะต้องระบุรายละเอียดของเรื่องที่แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน พร้อมชื่อ ที่อยู่ หมายเลขโทรศัพท์ที่สามารถติดต่อได้ ส่งมายังช่องทางการรับเรื่อง ตามที่บริษัทกำหนด โดยบริษัทได้กำหนดช่องทางการแจ้งเบาะแสหรือรับข้อร้องเรียนไว้ดังนี้

- ทางไปรษณีย์นำส่งที่ ประธานกรรมการบริษัท หรือ ประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท ซีอีเอส จำกัด (มหาชน) 88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพฯ 10260
- ทางอีเมล ประธานกรรมการตรวจสอบ: ruth@banomyong.com ประธานกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ: pongandeat@hotmail.com กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ: drwit777@gmail.com สำนักกำกับดูแลและเลขานุการบริษัท: compliance@seaoilthailand.com
- ทางเว็บไซต์ของบริษัท www.seaoilthailand.com
- กล่องรับข้อเสนอแนะ / ความคิดเห็น / ข้อร้องเรียนภายในบริษัท

บริษัทมีมาตรการคุ้มครองและรักษาความลับ เพื่อเป็นการคุ้มครองสิทธิของผู้ร้องเรียนและผู้ให้ข้อมูลที่กระทำโดยเจตนาสุจริต บริษัท จะปกปิดชื่อ ที่อยู่หรือข้อมูลใดๆ ที่สามารถระบุตัวผู้ร้องเรียนหรือผู้ให้ข้อมูล และเก็บรักษาข้อมูลของผู้ร้องเรียนและผู้ให้ข้อมูลไว้เป็นความลับ โดยจะจำกัดเฉพาะผู้ที่มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการดำเนินการตรวจสอบเรื่องร้องเรียนเท่านั้น ที่สามารถเข้าถึงข้อมูลได้ ในกรณีที่มีการร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันของผู้บริหาร ผู้บริหารระดับสูง คณะกรรมการตรวจสอบจะทำหน้าที่ในการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียน พยาน และบุคคลที่ให้ข้อมูลในการสืบสวนข้อเท็จจริง ไม่ให้ได้รับความเดือดร้อน อันตรายใด หรือ ความไม่ชอบธรรม อันเกิดจากการแจ้งเบาะแส ร้องเรียน การเป็นพยานหรือการให้ข้อมูล ผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องร้องเรียน มีหน้าที่เก็บรักษาข้อมูล ข้อร้องเรียนและเอกสารหลักฐานของผู้ร้องเรียนและผู้ให้ข้อมูลไว้เป็นความลับ ห้ามเปิดเผยข้อมูลแก่บุคคลอื่นที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นการเปิดเผยหน้าที่ที่กฎหมายกำหนด

ขั้นตอนการดำเนินการสืบสวนและบทลงโทษสำหรับพนักงานที่ฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจะถูกพิจารณาโทษทางวินัยตามคู่มือนโยบายและระเบียบข้อบังคับของบริษัท สำหรับพนักงานว่าด้วยเรื่องวินัยและโทษทางวินัย กรรมการหรือพนักงานจะได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย โดยมีขั้นตอนการดำเนินการสืบสวน ดังนี้

- 1) เมื่อได้รับการแจ้งเบาะแส คณะกรรมการตรวจสอบจะมอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายใน หรือแต่งตั้งคณะกรรมการสืบสวนข้อเท็จจริง เป็นผู้กลั่นกรองสืบสวนข้อเท็จจริง และแจ้งผลการตรวจสอบเป็นระยะให้ผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนได้ทราบ
- 2) หากการสืบสวนข้อเท็จจริงแล้วพบว่า ข้อมูลหรือหลักฐานที่มี มีเหตุผลอันควรเชื่อได้ว่าผู้ที่ถูกกล่าวหาได้กระทำการทุจริตคอร์รัปชันจริง บริษัทจะให้สิทธิผู้ถูกกล่าวหาได้รับทราบข้อกล่าวหา และพิสูจน์ตนเอง โดยการหาข้อมูลหรือหลักฐานเพิ่มเติม ที่แสดงให้เห็นว่าตนเองไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการกระทำอันทุจริตนั้นตามที่ถูกกล่าวหา
- 3) หากผู้ถูกกล่าวหา ได้กระทำการทุจริตนั้นจริง การทุจริตนั้น ไม่ว่าจะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงาน ถือว่าเป็นการกระทำผิดนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท จะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัย ตามระเบียบที่บริษัทกำหนดไว้ และหากการกระทำทุจริตนั้นเป็นการกระทำที่ผิดต่อกฎหมาย ผู้กระทำผิดนั้นอาจจะต้องได้รับโทษตามกฎหมาย ทั้งนี้

โทษทางวินัยตามระเบียบของบริษัทฯ คำตัดสินของคณะกรรมการตรวจสอบ ถือเป็นอันสิ้นสุด บริษัทไม่มีนโยบายลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือผลทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจก็ตาม

(รายละเอียดปรากฏตาม หัวข้อเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง และเรื่องการควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน)

หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ มีการติดตามระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่างๆ ให้ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหาร ได้ติดตามการปฏิบัติงานและผลประกอบการอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงิน ความสามารถในการชำระหนี้ มีการจัดกิจกรรม Opportunity Day เพื่อสื่อสารข้อมูลผลการดำเนินงาน และพัฒนาการที่สำคัญต่างๆ ให้กับผู้ถือหุ้นและนักลงทุนที่สนใจ การรายงานผลการดำเนินงานโครงการลงทุนต่างๆ ผ่านช่องทางการเปิดเผยสารสนเทศของตลาดหลักทรัพย์ และในเว็บไซต์ของบริษัท

หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญของการดูแลสิทธิของผู้ถือหุ้น และการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน ส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิขั้นพื้นฐานของตน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้มีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท ผ่านการประชุมผู้ถือหุ้น โดยการใช้สิทธิต่างๆ ได้ระบุไว้ในส่วนที่ 6.1.2 หัวข้อ นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ซิออยล์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย กรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิและมีประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงิน ด้านกฎหมาย และด้านการบริหารจัดการ และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และตามแนวทางปฏิบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ ที่สอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมทั้งสิ้นรวม 7 ครั้ง และได้รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส โดยมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน ดังนี้

รายชื่อกรรมการตรวจสอบ	ปี 2564 (จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / จำนวนครั้งที่ประชุมทั้งหมด)
1. ศ.ดร. รุธีร์ พนมยงค์ (ประธานกรรมการตรวจสอบ)	7 / 7
2. นายทวีป สุนทรสิงห์ (กรรมการตรวจสอบ)	7 / 7
3. ดร. เวสินวิทย์ อิมตระกูล (กรรมการตรวจสอบ)	7 / 7

ซึ่งในการประชุมแต่ละครั้ง เป็นการประชุมร่วมกับ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ ผู้บริหารฝ่ายบัญชีและการเงิน และผู้บริหารฝ่ายอื่นๆ ตามวาระที่เกี่ยวข้อง และได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีผู้บริหาร เข้าร่วม 1 ครั้ง เพื่อปรึกษาหารืออย่างเป็นอิสระในประเด็นสำคัญต่างๆ รวมถึง รับทราบผลการปฏิบัติงาน ข้อสังเกตที่ตรวจพบ ตลอดจนปัญหาและอุปสรรคระหว่างการปฏิบัติงาน ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงาน แสดงความเห็น และให้ข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างเป็นอิสระ ซึ่งพิจารณาสอบทานรายงานทางการเงิน การสอบทานระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน การแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายใน การสอบทานการบริหารความเสี่ยง การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันและอาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี และพิจารณารายงานการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

โดยสรุปคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอในการแสดงความคิดเห็นและให้คำแนะนำเพื่อประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร และมีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของตนเองเป็นประจำทุกปี เพื่อการปรับปรุง พัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วน ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นโดยรวมน่าว่า บริษัทามีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายในที่เพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อให้ความเชื่อมั่นว่า การจัดทำรายงานข้อมูลทางการเงินของบริษัทที่แสดงข้อมูลอันเป็นสาระสำคัญ มีความครบถ้วน ถูกต้อง เชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดและระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างเคร่งครัด

สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ

คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ ของบริษัท ซีโอเอส จำกัด (มหาชน) ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการอิสระ 2 ท่านและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 1 ท่าน ในปี 2564 คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการได้มีการประชุมทั้งสิ้นรวม 2 ครั้ง ดังนี้

รายชื่อกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ	ปี 2564 (จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / จำนวนครั้งที่ประชุมทั้งหมด)
1. นายทวีป สุนทรสิงห์ (ประธานกรรมการสรรหาฯ) - กรรมการอิสระ	2 / 2
2. ดร. เวสินวิทย์ อิมตระกูล (กรรมการสรรหาฯ) - กรรมการอิสระ	2 / 2
3. นายสุพล มีเสถียร (กรรมการสรรหาฯ) - กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	2 / 2

โดยคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการมีหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท ในการส่งเสริมหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี พิจารณาการกำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายเกี่ยวกับการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการของกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย รวมทั้งสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามหลักเกณฑ์และกระบวนการที่กำหนดไว้ เพื่อเสนอเข้ารับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการ ผู้บริหารสูงสุด และกรรมการบริหารของบริษัท นอกจากนี้คณะกรรมการยังมีหน้าที่กำหนดหลักเกณฑ์ และแนวทางในการปฏิบัติที่ดีในกิจการด้านต่างๆ ของกลุ่มบริษัท ให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ และสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่

ดีของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับของบริษัทฯ ยึดมั่นและปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมทางธุรกิจ เพื่อให้องค์กรมีการเติบโตอย่างยั่งยืน โดยในปี 2564 ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายและตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. พิจารณาการเลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น โดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์การสรรหาแล้วว่าการกรรมการที่นำเสนอ นั้น มีคุณสมบัติครบถ้วนตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในธุรกิจที่เกี่ยวข้องที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทและสำหรับกรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบนั้น มีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อกำหนดของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สามารถให้ความเห็นได้อย่างเป็นอิสระ
2. พิจารณาการกำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการและกรรมการชุดย่อย ประจำปี 2564 ตามนโยบายการกำหนดค่าตอบแทน เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งในการพิจารณาค่าตอบแทน ได้คำนึงถึงหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการ ขนาดของธุรกิจ สภาพแวดล้อมทางธุรกิจ ผลการดำเนินงาน รวมทั้งพิจารณาเปรียบเทียบกับอัตราค่าตอบแทนของบริษัท ในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน ที่มีขนาดธุรกิจใกล้เคียงกัน
3. ทบทวนนโยบายและกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ Board Skill Matrix ให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบันและให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
4. พิจารณาการประเมินผลการปฏิบัติงานและการพิจารณาค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่
5. พิจารณาทบทวนแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) และเสนอแนะแนวทางการพัฒนา Successor ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
6. พิจารณาสรรหา คัดเลือกบุคคลที่เหมาะสมในการดำรงตำแหน่ง กรรมการบริหาร / ผู้อำนวยการสายงานการเงิน
7. พิจารณาการจัดทำแผนงานการกำกับดูแลกิจการ สำหรับปี 2564 เพื่อนำมากำหนดแนวทางพัฒนาการกำกับดูแลกิจการในด้านต่างๆ ให้ครอบคลุมการดูแลผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และตามแนวทางการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน

8. พิจารณาแผนงานการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เป็นรูปแบบการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) เพื่อป้องกัน และลดความเสี่ยงของการแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 และ เพื่อให้การจัดประชุมเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และข้อบังคับของบริษัท
9. พิจารณาทบทวน ประเด็นการพัฒนาระบบการบริหารจัดการเพื่อความยั่งยืนขององค์กร ทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม
10. พิจารณาการกำหนดมาตรการและแนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน อาทิ การสอบทานระบบการจัดซื้อจัดจ้างให้มีความโปร่งใสและเป็นธรรม การสอบทานระบบการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายที่สุ่มเสี่ยงต่อการเกิดคอร์รัปชัน และส่งเสริมให้มีการรณรงค์การต่อต้านทุจริตในองค์กร เพื่อยืนยันในเจตนารมณ์การเข้าร่วมเป็นส่วนหนึ่งของโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทย ในการต่อต้านการทุจริต
11. พิจารณาทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ นโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน นโยบายด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม ส่งเสริมการให้ความรู้ การจัดอบรมแก่พนักงาน เพื่อให้ตระหนักถึงการปกป้องดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม การใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าและให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด การบริหารความเสี่ยง และเพิ่มมาตรการควบคุมการขนส่งเพื่อป้องกันผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และในปี 2564 บริษัทได้ผ่านการรับรองระบบมาตรฐานการจัดการสิ่งแวดล้อม ISO 14001

คณะกรรมการบริหารของบริษัท ซีโอเอส จำกัด (มหาชน) คือ คณะกรรมการชุดย่อยที่ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท โดยคัดเลือกจากกรรมการหรือผู้บริหารระดับสูงที่สามารถบริหารงานที่เกี่ยวกับการดำเนินงานตามธุรกิจปกติ เพื่อทำหน้าที่บริหารจัดการงานที่เกินอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ และกลั่นกรองดูแลงานบริหาร ตลอดจนสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการบริหารจัดการกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน ข้อบังคับ คำสั่ง และเป้าหมายที่กำหนดไว้ภายใต้กรอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ในปี 2564 คณะกรรมการบริหารได้มีการประชุมทั้งสิ้นรวม 12 ครั้ง โดยมีรายละเอียดการเข้าประชุม ดังนี้

รายชื่อกรรมการบริหาร	ปี 2564
	(จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / จำนวนครั้งที่ประชุมทั้งหมด)
1. นางสาวนิรชา ปานบุญห้อม (ประธานกรรมการบริหาร)	12 / 12
2. นางสุธิดา คฤเดชโกศล (กรรมการบริหาร)	12 / 12
3. นางศศิประภา ธนูวัฒนชัย (กรรมการบริหาร)	12 / 12
4. นายกษิตศ เจริญชลาวิช (กรรมการบริหาร)	12 / 12

ในปี 2564 คณะกรรมการบริหารได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตรสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

- (1) พิจารณาและจัดทำนโยบายกลยุทธ์ทางธุรกิจเป้าหมายและแผนการดำเนินงานเป้าหมายทางการเงินและงบประมาณของบริษัท โดยพิจารณาถึงปัจจัยทางธุรกิจต่างๆ อย่างเหมาะสมเพื่อนำเสนอและขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท
- (2) กำกับดูแลตรวจสอบและติดตามการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายกลยุทธ์ทางธุรกิจเป้าหมายและแผนการดำเนินงานเป้าหมายทางการเงินและงบประมาณของบริษัทที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยการพิจารณาสอบทานผลการดำเนินงานของบริษัทเป็นประจำทุกเดือน การติดตามรายงานยอดหนี้คงค้าง ณ สิ้นเดือนนั้นๆ เป็นต้น
- (3) กำหนดโครงสร้างองค์กรและการบริหาร โดยให้ครอบคลุมถึงนโยบายอัตราค่าตอบแทนและสวัสดิการโครงสร้างเงินเดือนของบริษัท และภาพรวมในการคัดเลือก การฝึกอบรม การว่าจ้าง การแต่งตั้ง การโยกย้าย การเลิกจ้างพนักงานของบริษัท

- (4) พิจารณาอนุมัติและการดำเนินการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการธุรกรรมทางการเงินปกติของบริษัท ตามตารางมอบอำนาจอนุมัติ
- (5) พิจารณาและอนุมัติการจัดซื้อจัดจ้าง การลงทุนขยายงาน รวมถึงการซื้อขายสินทรัพย์ถาวรของบริษัท โดยจะพิจารณาเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท หากการจัดซื้อจัดจ้าง ตลอดจนเรื่องลงทุน ขยายงานรวมถึงการซื้อขายสินทรัพย์ถาวรของบริษัทนั้นอยู่นอกเหนือขอบเขตและงบประมาณที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- (6) พิจารณาและอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมทางการเงินกับสถาบันการเงินในการเปิดบัญชีกู้ยืมสินเชื่อจำนำ จำนอง ค้ำประกันและการอื่นรวมถึงการซื้อขายและจดทะเบียนกรรมสิทธิ์ที่ดินใดๆตามวัตถุประสงค์เพื่อประโยชน์ในการดำเนินกิจการของบริษัทตลอดจนถึงการเข้าทำนิติกรรมสัญญาและ/หรือการดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเรื่องดังกล่าวภายใต้อำนาจเงินที่ได้กำหนดไว้หากเกินกว่าจำนวนดังกล่าวให้นำเสนอเพื่อขออนุมัติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง ตามกรอบมาตรฐานสากล COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่า บริษัทมีการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการกำกับดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมาย ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อย รวมทั้งมีการจัดทำรายงานทางการเงินที่ถูกต้องน่าเชื่อถือ คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่ในการสอบทานระบบการตรวจสอบภายใน ระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง และได้พิจารณาแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ที่ผ่านการสอบทานจาก คณะกรรมการตรวจสอบ จากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทในด้านต่างๆ 5 องค์ประกอบ คือ 1) การควบคุมภายในองค์กร 2) การประเมินความเสี่ยง 3) การควบคุมการปฏิบัติงาน 4) ระบบสารสนเทศและสื่อสารข้อมูล และ 5) ระบบการติดตาม

คณะกรรมการบริษัทฯ มีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพเพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจในปัจจุบัน และสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความเชื่อถือได้ของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทฯ สำหรับปี 2564 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน

ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2565 ได้สอบทานและประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในประจำปี 2564 ของบริษัทนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยพิจารณาจากรายงานผลการตรวจสอบภายใน ในกระบวนการปฏิบัติงานหลักที่สำคัญของ บริษัทฯ รายงานการบริหารความเสี่ยง การสอบถามจากผู้สอบบัญชี และฝ่ายบริหาร ซึ่งพิจารณาตามองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง 5 ด้านดังต่อไปนี้

1) การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)

คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทมีการกำหนดนโยบาย การกำกับดูแลกิจการที่ดี และแนวทางปฏิบัติที่อยู่บนหลักความซื่อตรงและจริยธรรม (Code of Conduct) รวมถึงสื่อสารให้พนักงานรับทราบและให้ความสำคัญในด้านจริยธรรมเป็นสำคัญ ซึ่งมีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติอยู่อย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร มีการกำหนดบทบาทหน้าที่คณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ประธานกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อแบ่งแยกหน้าที่อย่างชัดเจน มีการตรวจสอบและถ่วงดุลระหว่างกัน บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการพัฒนาศักยภาพของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง มีกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ (Succession Plan) เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการให้ความสำคัญกับการพัฒนาระบบการควบคุมภายในเพื่อรองรับกับสภาพแวดล้อม และเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร

2) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงภายใต้สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง ที่อาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจทั้งปวงภายในและภายนอก และการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีการกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง กำหนดกรอบการบริหารความเสี่ยงในระดับองค์กร หน่วยธุรกิจ และระดับปฏิบัติงานต่างๆ ตลอดจนจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Committee) เพื่อทำหน้าที่ในการพิจารณาทบทวนปัจจัยเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และบริหารความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อรับทราบในทุกไตรมาส โดยการประเมินความเสี่ยงจะครอบคลุมถึงความเสี่ยงด้านต่างๆ เช่น ด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติงาน การเงิน การทุจริตคอร์รัปชัน เทคโนโลยีสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ เป็นต้น

3) การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)

บริษัทฯ ได้มีการกำหนดกิจกรรมในการควบคุมการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

เช่น การกำหนดนโยบายและระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อและการบริหารงานโดยรวม ตลอดจนกำหนดอำนาจ หน้าที่และลำดับชั้นในการอนุมัติของผู้บริหารไว้อย่างชัดเจน รวมถึงได้มีการปฏิบัติงานให้มีความสอดคล้องเป็นไปตามระบบการจัดการคุณภาพ ISO 9001 และระบบ ISO 14001 ซึ่งได้ระบุนกรอบการปฏิบัติงานที่แสดงความมุ่งมั่นและยึดถือปฏิบัติของพนักงานเพื่อบรรลุเป้าหมาย มีการกำหนดนโยบายและขั้นตอนการเข้าทำรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรายงานเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาสอบทานในทุกไตรมาส

4) ระบบสารสนเทศและสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

บริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสำคัญของข้อมูลและระบบการสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ เพื่อใช้สนับสนุนการควบคุมภายในให้สามารถดำเนินการไปได้ตามแนวทางที่ได้กำหนดไว้ ประกอบด้วย ข้อมูลภายในและภายนอกที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานรวมถึงดำเนินการเพื่อให้คณะกรรมการมีข้อมูลอย่างเพียงพอประกอบการตัดสินใจในเรื่องพิจารณาต่างๆ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดช่องทางในการสื่อสารข้อมูลไปยังผู้เกี่ยวข้องและผู้มีส่วนได้เสียอย่างเหมาะสมในสาระสำคัญเกี่ยวกับผลการดำเนินงานของบริษัท และการจัดช่องทางอื่นๆ เพื่อรับทราบข้อมูลที่สำคัญ เช่น การประเมินผลความพึงพอใจจากลูกค้า อีกทั้งการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายในและภายนอกสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตได้อย่างปลอดภัย

5) ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

บริษัทฯ มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อสร้างความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วนและเหมาะสม จากการปฏิบัติงานให้มีความสอดคล้องเป็นไปตามระบบการจัดการคุณภาพนั้น ได้มีการแต่งตั้งคณะทำงานในการตรวจติดตามภายใน เพื่อทวนสอบความถูกต้องในกระบวนการปฏิบัติงาน และรายงานผลการทวนสอบไปยังผู้บริหารรับทราบ รวมถึงมีการแก้ไขและติดตามประเด็นต่างๆ ซึ่งสะท้อนให้เห็นถึงประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงานอย่างมีมาตรฐาน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในประจำปี นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอในการดำเนินธุรกิจของบริษัทโดยพิจารณาจากรายงานผลการตรวจสอบภายใน ในกระบวนการปฏิบัติงานหลักที่สำคัญของบริษัท การสอบทานการบริหารความเสี่ยงซึ่งไม่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ

ด้านกำกับดูแลระบบการตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณา คัดเลือก แต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยพิจารณาจากความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน คุณภาพของงานตรวจสอบ ความรู้ความสามารถในวิชาชีพ รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบในแผนการตรวจสอบภายในประจำปี โดยใช้วิธีการประเมินความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานของ COSO คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาผลการตรวจสอบภายใน ตลอดจนกำกับดูแลและติดตามการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน และรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบในทุกไตรมาส

โดยสรุปคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นโดยรวมว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายในที่เพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อให้ความเชื่อมั่นว่า การจัดทำรายงานข้อมูลทางการเงินของบริษัทที่แสดงข้อมูลอันเป็นสาระสำคัญ มีความครบถ้วน ถูกต้อง เชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างเคร่งครัด มีการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงาน การบริหารความเสี่ยงองค์กร ให้มีคุณภาพและประสิทธิภาพที่ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจในปัจจุบัน

9.2 รายการระหว่างกัน

รายชื่อบริษัทที่อาจมีความขัดแย้ง ปี 2564

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
1. บริษัท นกสิน จำกัด	ประกอบธุรกิจขนส่งน้ำมันทางทะเลและธุรกิจการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company)	<ul style="list-style-type: none"> เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ โดยถือหุ้นร้อยละ 45.04 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว มีกรรมการร่วมกัน 3 ท่าน ได้แก่ <ol style="list-style-type: none"> นายสุพล มีเสถียร นายพร้อมพงษ์ ชัยศรีสวัสดิ์สุข นางสาวนิรชา ปานบุญห้อม
2. บริษัท พรินา มารีน จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจขนส่งน้ำมันทางทะเล	<ul style="list-style-type: none"> ผู้ถือหุ้นร่วมกัน คือ นกสินถือหุ้นในบริษัทฯ ร้อยละ 45.04 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้วและถือหุ้นในพรินา ร้อยละ 54.20 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว มีกรรมการร่วมกัน 3 ท่าน ได้แก่ <ol style="list-style-type: none"> นายสุพล มีเสถียร นายพร้อมพงษ์ ชัยศรีสวัสดิ์สุข นางสาวนิรชา ปานบุญห้อม
3. บริษัท เอ็น.ที.แอล.มารีน จำกัด	ประกอบธุรกิจขนส่งน้ำมันทางทะเล	<ul style="list-style-type: none"> ถือหุ้นโดยพรินา ร้อยละ 99.99 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว ซึ่งพรินามีผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกันกับบริษัทฯ คือ นกสินถือหุ้นในพรินา ร้อยละ 54.20 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว และถือหุ้นในบริษัทฯ ร้อยละ 45.04 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว
4. บริษัท จัดหางาน บีโอซี แมเนจเม้นท์ จำกัด	ประกอบธุรกิจ ตัวแทนจัดหาบุคลากรบนเรือ และขายตัวเครื่องบิน	<ul style="list-style-type: none"> ถือหุ้นโดยพรินาและบริษัทย่อย ร้อยละ 100 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้วซึ่งพรินามีผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน คือ นกสิน ถือหุ้นในพรินาร้อยละ 54.20 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว และถือหุ้นในบริษัทฯ ร้อยละ 45.04 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว
5. บริษัท ไทยมารีน แทงเกอร์ จำกัด	ประกอบธุรกิจขนส่งน้ำมันทางทะเล	<ul style="list-style-type: none"> ถือหุ้นโดยพรินาและบริษัทย่อย ร้อยละ 100 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้วซึ่งพรินามีผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน คือ นกสิน ถือหุ้นในพรินาร้อยละ 54.20 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว และถือหุ้นในบริษัทฯ ร้อยละ 45.04 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว
6. บริษัท ยูไนเต็ด ออฟชอร์ เอวิเอชัน จำกัด	ประกอบธุรกิจบริการรับขนส่งคน, สิ่งของโดยเฮลิคอปเตอร์	<ul style="list-style-type: none"> ถือหุ้นโดยนางสาวปาสิรัฐ ปานบุญห้อม ซึ่งถือหุ้นในบริษัท ร้อยละ 75 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว และถือหุ้นในบริษัท ยูไนเต็ด ออฟชอร์ เอวิเอชัน จำกัด ร้อยละ 20 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว
7. บริษัท ที่ปรึกษา เค เอ็ม เอ เอ็น จำกัด	ประกอบธุรกิจเป็นที่ปรึกษาการลงทุน	<ul style="list-style-type: none"> มีกรรมการร่วมกัน 1 ท่าน คือ นายโกสสิทธิ์ เพื่องสวัสดิ์
8. Nathalin Shipping Pte.Ltd.	ประกอบธุรกิจขนส่งน้ำมันทางทะเล	<ul style="list-style-type: none"> ถือหุ้นโดยพรินา ร้อยละ 87.50 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว ซึ่งพรินามีผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน คือ นกสิน ถือหุ้นในพรินาร้อยละ 54.20 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว และถือหุ้นในบริษัทฯ ร้อยละ 45.04 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว
9. บริษัท โกลบอล ไบโอดี พาวเวอร์ จำกัด	ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่ได้จากการกลั่นน้ำมันปิโตรเลียม	<ul style="list-style-type: none"> ถือหุ้นโดยโกลบอล ไบโอดี พาวเวอร์ โฮลดิ้ง ร้อยละ 100 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว ซึ่งโกลบอล ไบโอดี พาวเวอร์โฮลดิ้งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทในน่านเอเลเมนต์ จำกัด โดยมีผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกันกับบริษัทฯ คือ นกสิน ถือหุ้นในน่านเอเลเมนต์ ร้อยละ 65.00 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว และถือหุ้นในบริษัทฯ ร้อยละ 45.04 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
10. บริษัท ที.ไอ.เอ็ม. ซีพ แมนเนจเม้นท์ จำกัด	ประกอบกิจการเป็นตัวแทนบริหารจัดการ จัดการบริหารเรือ	<ul style="list-style-type: none"> ถือหุ้นโดยพริมาและบริษัทย่อย ร้อยละ 100 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว ซึ่งพริมาเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน คือ นกสิน ถือหุ้นในพริมาร้อยละ 54.20 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว และถือหุ้นในบริษัทฯ ร้อยละ 45.04 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว
11. บริษัท เนเชอรัล เอ็นเนอร์ยี่ ไรฟ์ไพนอร์ โอลดิง จำกัด	ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ ที่ได้จากการกลั่นน้ำมันจากพืช	<ul style="list-style-type: none"> ถือหุ้นโดยบริษัท โนน์เอเลเมนต์ จำกัด ร้อยละ 100 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว ซึ่งเนเชอรัล เอ็นเนอร์ยี่ ไรฟ์ไพนอร์ โอลดิง จำกัด เป็นบริษัทย่อยของบริษัท โนน์เอเลเมนต์ จำกัด โดยมีผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกันกับบริษัทฯ คือ นกสิน ถือหุ้นในโนน์เอเลเมนต์ ร้อยละ 65.00 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว และถือหุ้นในบริษัทฯ ร้อยละ 45.04 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว
12. บริษัท บิ๊กซี จำกัด	ประกอบธุรกิจขนส่งน้ำมันทางทะเล	<ul style="list-style-type: none"> ถือหุ้นโดยพริมาและบริษัทย่อย ร้อยละ 100 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว ซึ่งพริมาเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน คือ นกสิน ถือหุ้นในพริมาร้อยละ 54.20 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว และถือหุ้นในบริษัทฯ ร้อยละ 45.04 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว
13. บริษัท ทูร มาร์ไทม์ จำกัด	ประกอบธุรกิจขนส่งน้ำมันทางทะเล	<ul style="list-style-type: none"> ถือหุ้นโดยบริษัทย่อยของพริมา ร้อยละ 100 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว ซึ่งพริมาเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน คือ นกสิน ถือหุ้นในพริมาร้อยละ 54.20 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว และถือหุ้นในบริษัทฯ ร้อยละ 45.04 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว
14. บริษัท ทูร มาร์ไทม์ เซอร์วิส จำกัด	ประกอบกิจการให้บริการธุรกิจสำรวจปีโตรเคมีทางทะเล	<ul style="list-style-type: none"> ถือหุ้นโดยบริษัทย่อยของพริมา ร้อยละ 100 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว ซึ่งพริมาเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน คือ นกสิน ถือหุ้นในพริมาร้อยละ 54.20 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว และถือหุ้นในบริษัทฯ ร้อยละ 45.04 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว
15. บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจจำหน่ายวัสดุก่อสร้างครบวงจร	<ul style="list-style-type: none"> มีกรรมการร่วมกัน 1 ท่าน คือ นายอภิสิทธิ์ รุจิเกียรติ์ดำรง

บริษัทมีรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในปี 2564 และ 2563 ซึ่งสรุปได้ดังต่อไปนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็น/ความเหมาะสมของรายการระหว่างกัน	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 63	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 64		
1. บริษัท นกสิน จำกัด (“นกสิน”)	1.1 บริษัท ซ็อยล์ จำกัด (มหาชน) “บริษัทฯ ”				
	ค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่	3.64	4.03	บริษัทฯ เช่าพื้นที่ของอาคารพาณิชย์ ชั้น 6 เนื้อที่รวม 898.08 ตร.ม. เพื่อใช้เป็นสำนักงานของบริษัทฯ รวมค่าบริการสาธารณูปโภค มีอายุสัญญาเช่า 3 ปี อัตราเช่าที่ตกลงกันในสัญญา เป็นไปตามราคาตลาดที่สามารถเทียบเคียงได้กับอัตราค่าเช่าพื้นที่บริเวณใกล้เคียงกัน	รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล โดยมีอัตราค่าเช่าและเงื่อนไขตามที่ตกลงกัน เป็นไปตามราคาตลาด
	ค่าเช่าตู้คอนเทนเนอร์	0.13	0.13	บริษัทฯ เช่าตู้คอนเทนเนอร์จำนวน 3 ตู้ เพื่อจัดเก็บแฟ้มเอกสารและอุปกรณ์ สัญญาเช่ามีระยะเวลา 1 ปี อัตราเช่าที่ตกลงกันในสัญญา เป็นไปตามราคาตลาด สามารถเทียบเคียงได้กับอัตราค่าเช่าพื้นที่บริเวณใกล้เคียงได้	รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล โดยมีอัตราค่าเช่าและเงื่อนไขตามที่ตกลงกัน เป็นไปตามราคาตลาด
	ค่าเช่าพื้นที่เก็บขวดน้ำมันตัวอย่าง	0.03	0.04	บริษัทฯ เช่าพื้นที่ เพื่อจัดเก็บขวดน้ำมันตัวอย่าง สัญญาเช่ามีระยะเวลา 1 ปี อัตราเช่าที่ตกลงกันในสัญญา เป็นไปตามราคาตลาด สามารถเทียบเคียงได้กับอัตราค่าเช่าพื้นที่บริเวณใกล้เคียงได้	รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล โดยมีอัตราค่าเช่า และเงื่อนไขตามที่ตกลงกัน เป็นไปตามราคาตลาด
	ค่าสวัสดิการอาหารกลางวันพนักงาน	0.39	0.12	บริษัทฯ ว่าจ้างให้บริษัท นกสิน จำกัด จัดหาอาหารกลางวันให้แก่พนักงาน เพื่อเป็นสวัสดิการและเพื่อความสะดวกสำหรับการเดินทาง อัตราค่าบริการคิดตามจำนวนกล่องที่ทางบริษัทฯ แจ้งจำนวน และเป็นไปตามราคาตลาด	รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล เพื่อเป็นสวัสดิการพนักงาน เป็นไปตามราคาตลาด
	ค่าบริการงานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ	2.80	2.72	บริษัทฯว่าจ้างให้นกสินบริหารงานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ประกอบด้วย ระบบ ERP ระบบสนับสนุน บำรุงรักษาอุปกรณ์ และระบบเครือข่ายทั้งในสำนักงาน และระบบCloud รวมทั้งดูแลความมั่นคงปลอดภัยระบบสารสนเทศโดยรวม เนื่องจากนกสินมีบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ได้รับการรับรองมาตรฐานสากล ISO 9001 และ ISO 27001	รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล ซึ่งเป็นการสนับสนุนธุรกิจปกติ โดยมีอัตราค่าบริการที่เหมาะสม เมื่อเทียบกับผู้ให้บริการรายอื่นแล้ว มีอัตราค่าบริการที่ต่ำกว่าราคาตลาดสามารถให้บริการและแก้ไขปัญหได้ทันกั มีเงื่อนไขการให้บริการที่เหมาะสม และเป็นประโยชน์ต่อองค์กร

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็น/ความเหมาะสมของรายการระหว่างกัน	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		สิ้นสุด 31 ส.ค. 63	สิ้นสุด 31 ส.ค. 64		
1. บริษัท นกสิน จำกัด (“นกสิน”)	ค่าบริการงานทรัพยากรบุคคล	0.99	0.98	บริษัทว่าจ้างบริหารงานทรัพยากรบุคคลในส่วนของบริษัทพัฒนาบุคลากร ระบบพัฒนาบุคลากร ระบบการจ่ายค่าตอบแทนและสวัสดิการ เนื่องจากนกสินมีความเชี่ยวชาญในงานบริหารบุคคลมีระบบงานที่สนับสนุนการปฏิบัติงานด้านบุคลากร และเมื่อพิจารณาค่าบริการแล้ว มีอัตราที่ต่ำกว่าการว่าจ้างบุคลากรจำนวนมาก เพื่อมาดูแลงานด้านนี้	รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล ซึ่งเป็นการสนับสนุนธุรกิจปกติ โดยมีอัตราค่าจ้างและเงื่อนไขการจ่ายค่าจ้างที่เหมาะสม ซึ่งเป็นไปตามราคาตลาดและเป็นประโยชน์ต่อบริษัท
	ค่าที่ปรึกษากฎหมาย	-	0.05	บริษัทว่าจ้างฝ่ายกฎหมายของนกสินในการแปลและรับรองเอกสารที่ใช้ในต่างประเทศ (Notarial services) และสอบทานสัญญาต่างๆ ที่ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยมีอัตราค่าบริการตามราคาตลาด และสามารถให้บริการได้ภายในเวลาที่กำหนด	รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล ซึ่งเป็นการสนับสนุนธุรกิจปกติ โดยมีอัตราค่าจ้างและเงื่อนไขการจ่ายค่าจ้างที่เหมาะสมซึ่งเป็นไปตามราคาตลาด
	ค่าเช่าและบริการรถยนต์	0.01	0.05	บริษัทจ่ายค่าเช่าและบริการรถยนต์พร้อมพนักงานขับรถสำหรับผู้บริหารและพนักงานในบางโอกาส เพื่อติดต่อธุรกิจหรือประชุมนอกสถานที่ โดยมีอัตราค่าบริการตามประเภทของรถยนต์ และเป็นอัตราที่เทียบเคียงได้กับราคาเช่ารถยนต์ภายนอก	รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล โดยมีอัตราค่าเช่าและเงื่อนไขการเช่าที่ตกลงกัน ในอัตราที่เหมาะสม ซึ่งเป็นไปตามราคาตลาด
	ค่าเช่าห้องประชุม	-	0.02	บริษัทจ่ายค่าเช่าห้องจัดประชุมให้กับนกสิน กรณีที่มีการอบรมหรือจัดประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งอัตราดังกล่าวเป็นอัตราเดียวกับที่นกสินคิดบริษัทในกลุ่มและบุคคลภายนอกที่เช่าพื้นที่ และสามารถเทียบเคียงได้กับอัตราค่าเช่าพื้นที่บริเวณใกล้เคียงกัน	รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล โดยมีอัตราค่าเช่าและเงื่อนไขการเช่าที่ตกลงกัน ซึ่งเป็นไปตามราคาตลาด
	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น • เงินประกันการเช่าอาคารตามสัญญาเช่า	0.16	0.18	เงินประกันการเช่าอาคารที่เกิดขึ้นตามสัญญาเช่า ในกรณีที่บริษัทไม่มีการเช่า/หรือหนี้สินใดค้างชำระ บริษัทจะได้รับเงินประกันการเช่าคืน เมื่อหมดอายุสัญญาเช่าแล้ว	รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปตามเงื่อนไขข้อตกลงตามสัญญาเช่า

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็น/ความเหมาะสมของรายการระหว่างกัน	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 63	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 64		
	ค่าบริหารค้ำจ่าย <ul style="list-style-type: none"> ค่าบริหารค้ำจ่าย ได้แก่ ค่าไฟฟ้า ค่าบริหารงานสารสนเทศ และค่าบริหารงานบุคคล ที่บริษัทต้องจ่ายให้กับพนักงาน 	0.52	0.76	ค่าบริหารค้ำจ่ายเกิดขึ้นเนื่องจากชำระเงินตามสัญญา ไม่ตรงกับวันสิ้นงวดบัญชี โดยบริษัทต้องชำระเงินภายในวันที่ 10 ของทุกเดือน ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุในสัญญาที่ตกลงกัน	รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล และมีเงื่อนไขตามที่ตกลงกันตามสัญญา
1. บริษัท นกสิน จำกัด (“นกสิน”)	1.4 บริษัท Sea Oil Petroleum Pte Ltd. (“SOP”)				
	ค่าบริหารงานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ	-	0.74	บริษัทว่าจ้างให้นกสินบริหารงานสารสนเทศให้บริษัทย่อยในต่างประเทศ เฉพาะส่วนของระบบ ERP ระบบเครือข่าย Cloud และดูแลความมั่นคงปลอดภัยโดยรวม เนื่องจากนกสินมีความเชี่ยวชาญด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ได้รับการรับรองมาตรฐานสากล ISO 9001 และ ISO 27001	รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล และมีเงื่อนไขตามที่ตกลงกันตามสัญญา อัตราค่าบริการ เป็นไปตามราคาตลาด
2. บริษัท พรีเมา มาร์ีน จำกัด (มหาชน) (“พรีเมา”)	2.1 บริษัท ซ็อยล์ จำกัด (มหาชน) “บริษัทฯ”				
	รายได้จากการขายสินค้า	5.42	2.91	บริษัทฯ ขายน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่นให้แก่พรีเมาโดยกำหนดราคาขายตามวิธีต้นทุนบวกกำไร (Cost Plus Pricing Method) เป็นการดำเนินการตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยมีราคาขายและเงื่อนไขการค้าเช่นเดียวกับการขายสินค้าให้กับลูกค้ารายอื่น	รายการดังกล่าวเป็นรายการค้าตามปกติธุรกิจ มีราคาขายและเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไปเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น
	รายได้จากการให้บริการ Catering	24.11	29.75	บริษัทฯ รับจ้างจัดหาอาหาร ทำความสะอาด และซักรีดให้แก่พนักงานประจำแท่นขุดเจาะน้ำมันบนเรือฟิวกาศ (Catering and Service) โดยคิดอัตราค่าบริการต่อคนต่อวัน ตามอัตราที่ตกลงกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ	รายการดังกล่าวเป็นรายการตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ ในการให้บริการด้าน Catering โดยมีการกำหนดราคาและเงื่อนไขการค้าตามที่ตกลงกัน
	รายได้จากการขายอาหารสด	0.32	-		
	ลูกหนี้การค้า	-	10.63	เป็นยอดคงค้าง ที่เกิดจากการให้บริการธุรกิจ Catering and Service และขายน้ำมันเชื้อเพลิง โดยมีเงื่อนไขการชำระเงิน (Credit term) เก้าสิบ 30 วันนับจากวันที่ใบใบแจ้งหนี้	รายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผล โดยมีอัตราค่าบริการและเงื่อนไขเป็นไปตามสัญญาที่ตกลงกัน

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็น/ความเหมาะสมของรายการระหว่างกัน	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		สิ้นสุด 31 ส.ค. 63	สิ้นสุด 31 ส.ค. 64		
3. บริษัท เอ็น.ที.แอล. มารีน จำกัด (“เอ็น.ที.แอล.”)	3.1 บริษัท ซีออยล์ จำกัด (มหาชน) “บริษัทฯ ”				
	รายได้จากการขายสินค้า	182.19	229.21	บริษัทฯ ขายน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่นให้แก่ บริษัท เอ็น.ที.แอล. มารีน จำกัด โดยกำหนดราคาขายตามวิธีต้นทุนบวกกำไร (Cost Plus Pricing Method) เป็นการดำเนินการตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยมีราคาขายและเงื่อนไขการค้าเช่นเดียวกับการขายสินค้าให้กับลูกค้ารายอื่น	รายการดังกล่าวเป็นรายการค้าตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ มีราคาขายและเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไปเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น
	รายได้จากการขายสินค้า	-	10.20	บริษัทฯ จัดหาเสบียงและขายสินค้าประเภทอาหารและวัตถุดิบ (Provision) ให้แก่บริษัท เอ็น.ที.แอล. มารีน จำกัด โดยกำหนดราคาขายตามวิธีต้นทุนบวกกำไร (Cost Plus Pricing Method) และเงื่อนไขการค้าเช่นเดียวกับการขายสินค้าให้กับลูกค้ารายอื่น	รายการดังกล่าวเป็นรายการค้าตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ มีราคาขายและเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไปเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น
	ลูกหนี้การค้า	20.96	56.05	เป็นยอดคงค้างที่เกิดจากการขายน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น มีเงื่อนไขการให้เครดิตชำระเงิน (Credit term) เท่ากับ 30 วัน ซึ่งเป็นเงื่อนไขทางการค้าทั่วไปเช่นเดียวกับให้ลูกค้ารายอื่น	รายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผล โดยมีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น
	3.2 บริษัท Sea Oil Petroleum Pte Ltd. (“SOP”)				
	รายได้จากการขายสินค้า	48.01	107.69	SOP ขายน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น ให้แก่ เอ็น.ที.แอล. โดยกำหนดราคาขายตามวิธีต้นทุนบวกกำไร (Cost Plus Pricing Method) เป็นรายการค้าตามธุรกิจปกติ โดยมีราคาขายและเงื่อนไขการค้าเช่นเดียวกับการขายสินค้าให้กับลูกค้ารายอื่น	รายการดังกล่าวเป็นรายการค้าตามธุรกิจปกติ มีราคาขายและเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไปเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น
	ลูกหนี้การค้า	9.48	22.84	เป็นยอดคงค้างที่เกิดจากการขายน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น มีเงื่อนไขการให้เครดิตชำระเงิน (Credit term) เท่ากับ 30 วัน ซึ่งเป็นเงื่อนไขทางการค้าทั่วไปเช่นเดียวกับให้ลูกค้ารายอื่น	รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็น/ความเหมาะสมของรายการระหว่างกัน	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 63	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 64		
4. บริษัท จัดหางาน บีโอซี แมเนจเม้นท์ จำกัด (“บีเอสซี”)	4.1 บริษัท ซีโออยล์ จำกัด (มหาชน) “บริษัทฯ ”				
	ค่าบริการจัดการพนักงาน Catering	0.48	0.87	บริษัทว่าจ้างบีเอสซีให้บริการจัดการพนักงาน Catering ที่ปฏิบัติงานอยู่ประจำแท่นผลิตเจาะหรือบนเรือเนื่องจากบีเอสซีมีความเชี่ยวชาญในด้านการกฎหมายแรงงานทางทะเล และมีระบบงานที่มีประสิทธิภาพ โดยมีอัตราค่าบริการที่เหมาะสมและเทียบเคียงได้กับราคาตลาด	รายการดังกล่าวเป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัท มีเงื่อนไขทางการเงินการค้าและค่าบริการตามราคาตลาด
	ค่าบริการค้ำจ่าย	0.15	0.16	ค่าบริการค้ำจ่าย ได้แก่ ค่าบริการจัดการพนักงาน Catering ที่ประจำอยู่แท่นผลิตเจาะน้ำมันหรือบน ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขทางการเงินการค้าที่ตกลงกัน	
	4.2 บริษัท Sea Oil Petroleum Pte Ltd. (“SOP”)				
	รายได้จากการขายสินค้า	-	7.26	SOP ขายน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่นให้แก่บริษัท จัดหางาน บีโอซี แมเนจเม้นท์ จำกัด โดยกำหนดราคาขายตามวิธีต้นทุนบวกกำไร (Cost Plus Pricing Method) บริษัทฯ ขายสินค้าดังกล่าวเป็นการรายการค้าตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ มีราคาขายและเงื่อนไขการค้าเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น	รายการดังกล่าวเป็นรายการค้าตามธุรกิจปกติ มีราคาขายและเงื่อนไขทางการเงินการค้าโดยทั่วไปเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น
5. บริษัท ไทยมารีน แทงเกอร์ จำกัด (“ไทยมารีน”)	5.1 บริษัท Sea Oil Petroleum Pte Ltd. (“SOP”)				
	รายได้จากการขายสินค้า	12.84	11.13	SOP ขายน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่นให้แก่ไทยมารีน โดยกำหนดราคาขายตามวิธีต้นทุนบวกกำไร (Cost Plus Pricing Method) บริษัทฯ ขายสินค้าดังกล่าวเป็นการดำเนินการตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยมีราคาขายและเงื่อนไขการค้าเช่นเดียวกับการขายสินค้าให้กับลูกค้ารายอื่น	รายการดังกล่าวเป็นรายการค้าตามธุรกิจปกติของSOP มีราคาขายและเงื่อนไขทางการเงินการค้าโดยทั่วไปเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น
	ลูกหนี้การค้า	2.33	-	ยอดคงค้างที่เกิดขึ้นจากการขายน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น โดยมีเงื่อนไขการชำระเงิน (Credit term) เท่ากับ 30 วันเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น	รายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผล มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็น/ความเหมาะสมของรายการระหว่างกัน	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 63	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 64		
6. บริษัท ยูโนเด็ค ออฟซอร์ เอวิเอชัน จำกัด	รายได้จากการขายสินค้า	13.15	19.63	บริษัทฯ ขายน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น ประเภท Jet A1 ให้แก่บริษัท ยูโนเด็ค ออฟซอร์ เอวิเอชัน จำกัด โดยกำหนดราคาขายตามวิธีต้นทุนบวกกำไร (Cost Plus Pricing Method) เป็นรายการค้าตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยมีราคาขายและเงื่อนไขการค้าทั่วไปเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น	รายการดังกล่าวเป็นรายการค้าตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ มีราคาขายและเงื่อนไขการค้าทั่วไปเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น
	ลูกหนี้การค้า	1.08	2.80	เกิดขึ้นจากการขายน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น ประเภท Jet A1 โดยมีเงื่อนไขการค้าชำระเงิน (Credit term) เท่ากับ 30 วันเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น	รายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผล มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น
7. บริษัท ที่ปรึกษา เค เอ็ม เอ เอ็น จำกัด	ค่าที่ปรึกษา	0.69	4.61	บริษัทฯ มีความจำเป็นต้องจ้างบริษัทที่ปรึกษา ในการเข้าศึกษาการลงทุนโครงการใหม่ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และต้องใช้ผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้าน ซึ่งบริษัทฯ มีการเทียบเคียงค่าบริการกับผู้ที่ให้ค่าปรึกษารายอื่นแล้ว เห็นว่า เคเอ็มเอเอ็นมีความพร้อมทั้งประสบการณ์บุคลากร การให้บริการที่ครอบคลุมทุกด้าน และมีอัตราค่าที่ปรึกษาที่เหมาะสมสามารถเทียบเคียงได้กับราคาตลาด	รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล และมีเงื่อนไขการค้าที่ตกลงกันตามสัญญา ซึ่งเทียบเคียงได้ตามราคาตลาดและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ
8. Nathalin Shipping Pte.Ltd.	บริษัท Sea Oil Petroleum Pte Ltd. ("SOP")				
	รายได้จากการขายสินค้า	-	22.07	SOP ขายน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่นให้แก่ Nathalin Shipping โดยกำหนดราคาขายตามวิธีต้นทุนบวกกำไร (Cost Plus Pricing Method) เป็นรายการค้าตามธุรกิจปกติ โดยมีราคาขายและเงื่อนไขการค้าเช่นเดียวกับการกับลูกค้ารายอื่น	รายการดังกล่าวเป็นรายการค้าตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ มีราคาขายและเงื่อนไขการค้าทั่วไปเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น
9. บริษัท โกลบอล ไซโอ พาวเวอร์ จำกัด	รายได้จากการขายสินค้า	-	20.31	บริษัทฯ ขายน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่นให้แก่บริษัท โกลบอล ไซโอ พาวเวอร์ จำกัด โดยกำหนดราคาขายตามวิธีต้นทุนบวกกำไร (Cost Plus Pricing Method) เป็นการดำเนินการตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยมีราคาขายและเงื่อนไขการค้าเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น	รายการดังกล่าวเป็นรายการค้าตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ มีราคาขายและเงื่อนไขการค้าทั่วไปเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็น/ความเหมาะสมของรายการระหว่างกัน	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 63	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 64		
	ลูกหนี้การค้า	-	2.05	ยอดคงค้างเกิดขึ้นจากการขายน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น โดยมีเงื่อนไขการชำระเงิน (Credit term) เท่ากับ 30 วัน เช่นเดียวกับลูกค้าย่อยอื่น	รายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผล มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป เช่นเดียวกับลูกค้าย่อยอื่น
10. บริษัท ที.โอ.เอ็ม. ซีพี แมนเนจเม้นท์ จำกัด	รายได้จากการขายสินค้า	-	7.96	บริษัทฯ จัดหาเสบียงและขายสินค้าประเภทอาหารและวัตถุดิบ (Provision) ให้แก่บริษัท ที.โอ.เอ็ม. ซีพี แมนเนจเม้นท์ จำกัด โดยกำหนดราคายขายตามวิธีต้นทุนบวกกำไร (Cost Plus Pricing Method) เป็นการดำเนินการตามธุรกิจปกติของ บริษัทฯ โดยมีราคายขายและเงื่อนไขการค้าเช่นเดียวกับการขายสินค้าให้กับลูกค้าย่อยอื่น	รายการดังกล่าวเป็นรายการค้าตามธุรกิจปกติของ บริษัทฯ มีราคายขายและเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป เช่นเดียวกับลูกค้าย่อยอื่น
	ลูกหนี้การค้า	-	2.37	เป็นยอดคงค้างที่เกิดขึ้นจากการขายสินค้า (Provision) โดยมีเงื่อนไขการชำระเงิน (Credit term) เท่ากับ 30 วัน ซึ่งเป็นเงื่อนไขการค้าทั่วไปเช่นเดียวกับลูกค้าย่อยอื่น	รายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผล มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป เช่นเดียวกับลูกค้าย่อยอื่น
11. บริษัท เนเชอรัล เอ็นเนอร์ยี รีไฟน์ม็อนท์ จำกัด	11.1 บริษัท ซ็อยล์ จำกัด (มหาชน) “บริษัทฯ”				
	รายได้จากการขายสินค้า	-	0.47	บริษัทฯ ขายน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น ให้แก่บริษัท เนเชอรัล เอ็นเนอร์ยี รีไฟน์ม็อนท์ จำกัดโดยกำหนดราคายขายตามวิธีต้นทุนบวกกำไร (Cost Plus Pricing Method)	รายการดังกล่าวเป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของ บริษัทฯ มีเงื่อนไขการค้าและเป็นตามราคาตลาดและมีความสมเหตุสมผล
	ลูกหนี้การค้า	-	0.50	ยอดคงค้างเกิดขึ้นจากการขายน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น โดยมีเงื่อนไขการชำระเงิน (Credit term) เท่ากับ 30 วัน เช่นเดียวกับลูกค้าย่อยอื่น	รายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผล มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป เช่นเดียวกับลูกค้าย่อยอื่น
	11.2 บริษัท ซ็อยล์ ปีโตรเคมีคอล จำกัด (“SOC”)				
	รายได้จากการให้เช่าทรัพย์สิน	-	20.02	SOC ให้เช่าที่ดิน โรงงานและทรัพย์สิน เพื่อใช้เป็นสถานที่ประกอบธุรกิจโรงกลั่นน้ำมัน ปาล์ม ในอัตราเช่าที่ตกลงกันในสัญญา มีระยะเวลา 3 ปี ซึ่งอัตราดังกล่าวสามารถเทียบเคียงได้กับอัตราค่าเช่าโรงงานพื้นที่บริเวณใกล้เคียงได้	การเข้าทำรายการดังกล่าวมีความเหมาะสมและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อช่วยลดภาระค่าใช้จ่ายและเพิ่มรายได้ให้กับบริษัทย่อย รวมถึงอัตราค่าเช่ามีความเหมาะสมสามารถเทียบเคียงกับราคาตลาด และพื้นที่โรงงานบริเวณใกล้เคียงกัน

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็น/ความเหมาะสมของรายการระหว่างกัน	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 63	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 64		
	ลูกหนี้การค้า	-	0.13	เกิดขึ้นจากการให้บริการเช่าทรัพย์สิน โดยมีเงื่อนไขการชำระเงิน (Credit term) เท่ากับ 30 วัน	รายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผล เนื่องจากเป็นไปตามข้อตกลงตามสัญญาเช่าและบริการ
	หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	2.80	เป็นเงินรับล่วงหน้าสำหรับการให้เช่าทรัพย์สินเพื่อใช้เป็นสถานที่ประกอบธุรกิจโรงกลั่นน้ำมันปาล์ม ตามข้อตกลงของสัญญา	รายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผล เนื่องจากเป็นไปตามข้อตกลงตามสัญญาเช่าและบริการ
12.บริษัท บิ๊กซี จำกัด	รายได้จากการขายสินค้า	-	109.95	บริษัทฯ ขายน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่นให้แก่บริษัท บิ๊กซี จำกัด โดยกำหนดราคาขายตามวิธีต้นทุนบวกกำไร (Cost Plus Pricing Method) เป็นการดำเนินการตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยมีราคาขายและเงื่อนไขการค้าเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น	รายการดังกล่าวเป็นรายการค้าตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ มีราคาขายและเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไปเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น
	ลูกหนี้การค้า	-	32.80	เกิดขึ้นจากการขายน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น โดยมีเงื่อนไขการชำระเงิน (Credit term) เท่ากับ 30 วัน	รายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผล มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น
13.บริษัท ทูร มาร์ไน์ จำกัด	รายได้จากการขายสินค้า	-	7.61	บริษัทฯ ขายน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่นให้แก่ บริษัท ทูร มาร์ไน์ จำกัด โดยกำหนดราคาขายตามวิธีต้นทุนบวกกำไร (Cost Plus Pricing Method) เป็นการดำเนินการตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยมีราคาขายและเงื่อนไขการค้าเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น	รายการดังกล่าวเป็นรายการค้าตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ มีราคาขายและเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไปเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น
	รายได้จากการขายสินค้า	-	1.24	บริษัทฯ จัดหาเสบียงและขายสินค้าประเภทอาหารและวัตถุดิบ (Provision) ให้แก่บริษัท ทูร มาร์ไน์ จำกัด โดยกำหนดราคาขายตามวิธีต้นทุนบวกกำไร (Cost Plus Pricing Method) เป็นการดำเนินการตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยมีราคาขายและเงื่อนไขการค้าทั่วไปเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น	รายการดังกล่าวเป็นรายการค้าตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ มีราคาขายและเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไปเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น
	ลูกหนี้การค้า	-	3.41	เกิดขึ้นจากการขายน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น โดยมีเงื่อนไขการชำระเงิน (Credit term) เท่ากับ 30 วัน	รายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผล มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็น/ความเหมาะสมของรายการระหว่างกัน	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 63	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 64		
13.บริษัท ทูร มาร์ ไทม์ จำกัด	ค่าบริการค้ำจาย	-	0.24	ค่าบริการค้ำจาย ได้แก่ ค่าบริการจัดการเอกสารพนักงานที่ประจำอยู่บนเรือ ที่บริษัทต้องจ่ายให้กับบริษัท ทูร มาร์ ไทม์ จำกัด	
	ค่าบริการจัดการเอกสารพนักงานประจำเรือ	-	0.32	บริษัทว่าจ้างทูร มาร์ ไทม์ ให้บริการจัดการเอกสารพนักงานที่จะขึ้นไปปฏิบัติงานบนเรือ หรือบนแท่นขุดเจาะน้ำมัน โดยอัตราเทียบเคียงได้กับราคาตลาด	รายการดังกล่าวเป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทและค่าบริการเป็นไปตามราคาตลาด
	บริษัท Sea Oil Petroleum Pte Ltd. ("SOP")				
	รายได้จากการขายสินค้า	-	35.82	SOP ขายน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่นให้แก่ บริษัท ทูร มาร์ ไทม์ จำกัด โดยกำหนดราคาขายตามวิธีต้นทุนบวกกำไร (Cost Plus Pricing Method) บริษัทฯ ขายสินค้าดังกล่าวเป็นการดำเนินการตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยมีราคาขายและเงื่อนไขการค้าเช่นเดียวกันกับลูกค้ารายอื่น	รายการดังกล่าวเป็นรายการค้าตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ มีราคาขายและเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น
14.บริษัท ทูร มาร์ ไทม์ เซอร์วิส จำกัด	ลูกหนี้การค้า	-	8.32	เกิดขึ้นจากการขายน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น โดยมีเงื่อนไขการค้าเงิน (Credit term) เท่ากับ 30 วัน	รายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผล มีเงื่อนไขการค้าทั่วไปเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น
	รายได้จากการขายสินค้า	-	4.14	บริษัทฯ ขายสินค้าดังกล่าวเป็นการดำเนินการตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยมีราคาขายและเงื่อนไขการค้าเช่นเดียวกันกับการขายสินค้าให้กับลูกค้ารายอื่น	รายการดังกล่าวเป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ มีเงื่อนไขการค้าและเป็นไปตามราคาตลาดและมีความสมเหตุสมผล
	ลูกหนี้การค้า	-	1.03	เกิดขึ้นจากการขายน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น โดยมีเงื่อนไขการค้าเงิน (Credit term) เท่ากับ 30 วัน	รายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผล มีเงื่อนไขการค้าทั่วไปเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น
15.บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	รายได้จากการขายสินค้า	-	9.36	บริษัทฯ ขายน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่นให้แก่บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน) โดยกำหนดราคาขายตามวิธีต้นทุนบวกกำไร (Cost Plus Pricing Method) บริษัทฯ ขายสินค้าดังกล่าวเป็นการดำเนินการตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยมีราคาขายและเงื่อนไขการค้าเช่นเดียวกันกับการขายสินค้าให้กับลูกค้ารายอื่น	รายการดังกล่าวเป็นรายการค้าตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ มีราคาขายและเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น

นโยบายการทำการรายการระหว่างกัน

การทำรายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต บริษัทจะปฏิบัติให้ชัดเจน เป็นธรรม และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ และบริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และ/หรือการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัท หรือบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย

มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ได้มีมติกำหนดมาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและบุคคลที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ทั้งนี้ ผู้บริหารหรือผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการดังกล่าวได้

ในกรณีที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท บริษัทจะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการและความสมเหตุสมผลของรายการนั้นๆ ทั้งนี้ การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป และการทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปและรายการระหว่างกันอื่นๆ ให้มีหลักการดังนี้

1. การทำการรายการที่เป็นธุรกิจปกติและธุรกิจสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป

การทำรายการที่เป็นธุรกิจปกติและธุรกิจสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป เช่น การซื้อขายน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น การทำธุรกิจการให้บริการจัดหาอาหาร วัตถุดิบ และให้บริการอื่นๆ แก่ที่พักอาศัยในทะเล เรือเดินทะเล และแท่นขุดเจาะน้ำมันในทะเล (Supply Management) และรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ เช่น การขนส่งน้ำมันและการให้

บริการลูกค้าทั่วไป เป็นต้น ระหว่างบริษัทกับกรรมการ ผู้บริหาร บริษัทใหญ่ หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องได้รับอนุมัติเป็นหลักการจากคณะกรรมการบริษัท ให้คณะกรรมการบริหาร หรือฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าวได้ หากรายการดังกล่าวมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร บริษัทใหญ่ หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ทั้งนี้ บริษัทจะจัดทำรายการสรุปการทำธุรกรรมเพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการในทุกไตรมาส

2. การทำการรายการที่ไม่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไปและรายการระหว่างกันอื่นๆ

การทำรายการที่ไม่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไปและรายการระหว่างกันอื่นๆ ที่มีมูลค่าของรายการตั้งแต่ 1 ล้านบาทขึ้นไป เช่น การเช่า/ให้เช่าทรัพย์สินหลักในการดำเนินงาน การได้มาหรือจำหน่ายสินทรัพย์ถาวรที่มีนัยสำคัญ การให้หรือได้รับความช่วยเหลือทางการเงิน เป็นต้น จะต้องถูกพิจารณาและให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ทั้งนี้ ให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และ/หรือการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัท

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้น ตามแต่กรณี เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำการรายการดังกล่าวมีความจำเป็นและมีความสมเหตุสมผลโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) รายงานประจำปี และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทได้เปิดเผยรายการระหว่างกันย้อนหลัง 3 ปีไว้ในรายงานประจำปี เพื่อเปรียบเทียบข้อมูลจากเว็บไซต์บริษัทได้

ส่วนที่ 3 : งบการเงิน

รายงานของ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นของบริษัท ซีออยล์ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท ซีออยล์ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) และบริษัทย่อย (กลุ่มกิจการ) และฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ รวมถึงกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

งบการเงินที่ตรวจสอบ

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการประกอบด้วย

- งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564
- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และ
- หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการซึ่งประกอบด้วยนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุ เรื่องอื่น ๆ

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มกิจการและบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้ระบุเรื่อง การประเมินจำนวนเงินที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ และได้นำเรื่องนี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องนี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบ

การประเมินจำนวนเงินที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 36.5 เรื่อง เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 บริษัทมีเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อยแห่งหนึ่งจำนวน 1,071.53 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 46.00 ของสินทรัพย์รวมในงบการเงินเฉพาะกิจการ ซึ่งบริษัทได้ให้บริษัทย่อยกู้ตั้งแต่ปี พ.ศ. 2558 เพื่อนำเงินที่กู้ไปลงทุนในกิจการร่วมค้าแห่งหนึ่งซึ่งดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการสำรวจ พัฒนาและผลิตน้ำมันปิโตรเลียมและก๊าซธรรมชาติ ความสามารถในการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมของบริษัทย่อยขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานในอนาคตของกิจการร่วมค้า บริษัทจึงมีการประเมินจำนวนเงินที่คาดว่าจะได้รับชำระคืนจากบริษัทย่อย โดยประมาณการจากกระแสเงินสดในอนาคตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากกิจการร่วมค้า จากการประเมินพบว่าบริษัทย่อยมีความสามารถในการจ่ายชำระคืนเงินให้กู้ยืมดังกล่าว

การประเมินจำนวนเงินที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อยถูกกำหนดให้เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ เนื่องจากเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อยดังกล่าวมีสาระสำคัญต่อการเงิน และการประเมินจำนวนเงินที่คาดว่าจะได้รับคืนดังกล่าว สัมพันธ์กับประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากกิจการร่วมค้า ซึ่งมีข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจที่สำคัญของฝ่ายบริหาร เช่น การคาดการณ์เกี่ยวกับความผันผวนที่อาจจะเกิดขึ้นกับจำนวนเงินหรือจังหวะเวลาของกระแสเงินสดในอนาคต ซึ่งผันแปรตามปริมาณสำรองปิโตรเลียมและราคาน้ำมัน มูลค่าของเงินตามเวลา และอัตราคิดลดที่เหมาะสม

ข้าพเจ้าได้ทดสอบความเหมาะสมของประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากกิจการร่วมค้า ซึ่งประกอบไปด้วยการทดสอบข้อสมมติฐาน ดังต่อไปนี้

- การเปรียบเทียบข้อมูลตัวเลขประมาณการผลการดำเนินงานของกิจการร่วมค้ากับข้อมูลที่เกิดขึ้นจริงในอดีต
- การเปรียบเทียบปริมาณสำรองปิโตรเลียมกับรายงานที่จัดทำโดยผู้เชี่ยวชาญ
- การเปรียบเทียบการประมาณการราคาน้ำมันในอนาคตที่ฝ่ายบริหารใช้โดยอ้างอิงจากข้อมูลตลาด
- การวิเคราะห์ต้นทุนและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ ซึ่งมีความสัมพันธ์กับยอดขายและสอดคล้องกับข้อมูลที่เกิดขึ้นจริงในอดีต
- การให้ผู้เชี่ยวชาญด้านการประเมินมูลค่าในสำนักงานของข้าพเจ้าทำการประเมินความเหมาะสมของการประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากกิจการร่วมค้า

นอกจากนี้ข้าพเจ้าได้มีการประเมินความรู้ความสามารถของผู้เชี่ยวชาญของฝ่ายบริหารที่ให้ข้อมูลเกี่ยวกับปริมาณสำรองปิโตรเลียม และราคาน้ำมัน

จากวิธีการดังกล่าว ข้าพเจ้าพบว่าข้อสมมติฐานที่ฝ่ายบริหารใช้ในการประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากกิจการร่วมค้า เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการประเมินจำนวนเงินที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย มีความสมเหตุสมผล

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

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ช่วยกรรมการในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มกิจการและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการดำเนินงานอย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการ หรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจเยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพและการสังเกต และสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจจะเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มกิจการและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่กรรมการใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยกรรมการ
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของกรรมการและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มกิจการและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยที่เกี่ยวข้องในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มกิจการและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการ และเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้การนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มกิจการเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทางการควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มกิจการ ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ซึ่งรวมถึงประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบและข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่คณะกรรมการตรวจสอบว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด

สุชมาภรณ์ วงศ์อริยาพร

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4843

กรุงเทพมหานคร

25 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2565

บริษัท ซีโอแอล จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	10	340,118,417	101,325,821	102,679,445
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	11	1,348,388,519	556,617,785	542,925,633
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นกับบริษัทย่อย	36.5	-	-	8,100,000
สินทรัพย์อนุพันธ์ทางการเงิน	7	411,967	-	-
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	13	5,153,383	17,135,471	5,153,383
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	14	46,748,583	81,970,583	11,666,380
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,740,820,869	757,049,660	662,424,841
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	16.1	-	-	308,753,090
เงินลงทุนในการร่วมค้า	16.2	1,016,024,046	1,103,808,311	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวกับบริษัทย่อย	36.5	-	-	1,287,327,646
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	17	244,449,711	-	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	18	30,234,921	299,507,313	29,574,549
สินทรัพย์สิทธิการใช้	19	45,024,753	34,490,837	23,260,895
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	20	3,984,375	1,483,136	2,981,058
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	21	8,278,937	6,849,688	8,278,937
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	22	7,779,744	330,003	6,653,205
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,355,776,487	1,446,469,288	1,666,829,380
รวมสินทรัพย์		3,096,597,356	2,203,518,948	2,329,254,221

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซออยล์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	23.1	327,555,742	77,575,652	187,754,801
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย	36.6	-	-	81,821,330
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	23.2	55,000,000	129,882,778	55,000,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	24	963,091,602	335,339,966	300,435,945
หนี้สินอนุพันธ์ทางการเงิน	7	219,597	5,635	219,597
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	25	13,142,496	11,934,870	6,634,004
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		8,096,274	14,384,747	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		2,490,647	3,283,956	2,137,929
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,369,596,358	572,407,604	634,003,606
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	23.2	-	174,433,951	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	25	32,933,767	23,282,166	17,585,899
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	26	13,986,319	12,724,348	13,986,319
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	36.3	2,800,000	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		49,720,086	210,440,465	31,572,218
รวมหนี้สิน		1,419,316,444	782,848,069	665,575,824

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซีโอเอส จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)				
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ จำนวน 649,509,110 หุ้น				
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท				
(31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 : หุ้นสามัญ				
จำนวน 608,915,628 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้				
หุ้นละ 1 บาท)	27	649,509,110	608,915,628	649,509,110
หุ้นที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ จำนวน 649,507,473 หุ้น				
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท				
(31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 : หุ้นสามัญ				
จำนวน 608,914,791 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้				
หุ้นละ 1 บาท)	27	649,507,473	608,914,791	649,507,473
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		933,170,699	933,170,699	933,170,699
กำไร (ขาดทุน) สะสม				
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	29	29,280,000	28,580,000	29,280,000
ยังไม่ได้จัดสรร		37,170,253	(147,970,619)	51,720,225
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(1,119,023)	(19,530,056)	-
รวมส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัท		1,648,009,402	1,403,164,815	1,663,678,397
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		29,271,510	17,506,064	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,677,280,912	1,420,670,879	1,663,678,397
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		3,096,597,356	2,203,518,948	2,329,254,221

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซออยล์ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้จากการขาย	11,087,162,214	5,154,508,518	2,362,517,173	1,406,668,775
รายได้จากการให้บริการ	233,583,222	120,458,097	233,583,222	120,458,097
รายได้จากการให้เช่า	19,600,000	-	-	-
ต้นทุนขาย	(10,820,676,020)	(4,946,916,614)	(2,275,632,863)	(1,327,856,540)
ต้นทุนการให้บริการ	(252,622,443)	(132,941,484)	(252,622,443)	(132,941,484)
ต้นทุนการให้เช่า	(16,037,086)	-	-	-
กำไรขั้นต้น	251,009,887	195,108,517	67,845,089	66,328,848
รายได้อื่น	30 13,784,776	21,854,867	85,064,493	217,136,937
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(121,834,625)	(91,037,122)	(32,148,001)	(23,903,812)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(149,935,398)	(164,117,390)	(96,193,845)	(85,065,165)
(ขาดทุน) กลับรายการจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน	4,067,716	(8,711,155)	2,105,894	(8,694,716)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	16.1 -	-	-	(141,307,367)
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในบริษัทย่อย				
- การดำเนินงานที่ยกเลิก	16.1 -	-	-	137,349,135
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย - การดำเนินงานที่ยกเลิก	16.1 -	-	-	(111,076,000)
กำไรจากการจำหน่ายการดำเนินงานที่ยกเลิก	15 -	60,734,025	-	-
กำไร (ขาดทุน) อื่น - สุทธิ	12,052,394	1,756,163	417,253	739,439
ต้นทุนทางการเงิน	31 (20,614,686)	(28,940,995)	(15,432,280)	(27,222,857)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนส่วนแบ่งกำไร				
จากการร่วมค้าและภาษีเงินได้	(11,469,936)	(13,353,090)	11,658,603	24,284,442
ส่วนแบ่งกำไรจากการร่วมค้า	16.2 257,495,742	40,685,648	-	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้	246,025,806	27,332,558	11,658,603	24,284,442
ภาษีเงินได้	33 (5,998,947)	(18,226,792)	1,429,249	(3,105,093)
กำไรสำหรับปี				
จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	240,026,859	9,105,766	13,087,852	21,179,349
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก (สุทธิจากภาษี)	15 -	22,435,118	-	-
กำไรสุทธิสำหรับปี	240,026,859	31,540,884	13,087,852	21,179,349

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซิ่อยล์ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	
หมายเหตุ		บาท	บาท	บาท	บาท	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:						
รายการที่จะไม่จัดประเภทใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง						
	การวัดมูลค่าใหม่ของการผูกพัน					
	ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	26	-	421,037	-	97,965
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่						
	ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	21	-	(84,207)	-	(19,593)
รวมรายการที่จะไม่จัดประเภทใหม่ไปยัง						
	กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		-	336,830	-	78,372
รายการที่จะจัดประเภทใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง						
	ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าทางการเงิน		24,456,074	(1,055,856)	-	-
รวมรายการที่จะจัดประเภทใหม่ไปยัง						
	กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		24,456,074	(1,055,856)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี						
			24,456,074	(719,026)	-	78,372
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี						
			264,482,933	30,821,858	13,087,852	21,257,721
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สุทธิ						
ส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัท						
	จากการดำเนินงานต่อเนื่อง		230,945,674	(3,988,771)	13,087,852	21,179,349
	จากการดำเนินงานที่ยกเลิก		-	22,434,871	-	-
			230,945,674	18,446,100	13,087,852	21,179,349
ส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม						
			9,081,185	13,094,784	-	-
			240,026,859	31,540,884	13,087,852	21,179,349
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม						
ส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัท						
	จากการดำเนินงานต่อเนื่อง		249,356,707	(4,433,853)	13,087,852	21,257,721
	จากการดำเนินงานที่ยกเลิก		-	22,434,871	-	-
			249,356,707	18,001,018	13,087,852	21,257,721
ส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม						
			15,126,226	12,820,840	-	-
			264,482,933	30,821,858	13,087,852	21,257,721
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
	จากการดำเนินงานต่อเนื่อง		0.3556	(0.0061)	0.0202	0.0326
	จากการดำเนินงานที่ยกเลิก		-	0.0345	-	-
	รวมกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	34	0.3556	0.0284	0.0202	0.0326

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซอยล์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

หมายเหตุ	งบการเงินรวม									
	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท									
	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น									
	กำไรสะสม					กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม	กำไรสะสม	กำไรสะสม	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
หมายเหตุ 27	608,914,791	933,170,699	28,580,000	(147,970,619)	(19,530,056)	(19,530,056)	1,403,164,815	17,506,064	1,420,670,879	
16.1 และ 28	40,592,682	-	-	-	-	-	40,592,682	-	40,592,682	
29	-	-	-	(45,104,802)	-	-	(45,104,802)	(3,360,780)	(48,465,582)	
	-	-	-	230,945,674	18,411,033	18,411,033	249,356,707	15,126,226	264,482,933	
	-	-	700,000	(700,000)	-	-	-	-	-	
ยอดคงเหลือปลายปี	649,507,473	933,170,699	29,280,000	37,170,253	(1,119,023)	(1,119,023)	1,648,009,402	29,271,510	1,677,280,912	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564										

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซี้อยล์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

งบการเงินเฉพาะกิจการ		กำไรสะสม					
		กำไรสะสม				รวม	
		ทุนสำรอง	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	หุ้นสามัญ	ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนของผู้ถือหุ้น
หมายเหตุ	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	หุ้นสามัญ	ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนของผู้ถือหุ้น	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดยกมาต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563	553,559,662	933,170,699	27,520,000	125,746,082	1,639,996,443		
การเปลี่ยนแปลงในรายการกับผู้เป็นเจ้าของสำหรับปี							
	การเพิ่มทุนหุ้นสามัญ	55,355,129	-	-	-	55,355,129	
	เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(61,506,628)	(61,506,628)	
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	21,257,721	21,257,721	
29	สำรองตามกฎหมาย	-	-	1,060,000	(1,060,000)	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	608,914,791	933,170,699	28,580,000	84,437,175	1,655,102,665		
ยอดยกมาต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564							
	การเปลี่ยนแปลงในรายการกับผู้เป็นเจ้าของสำหรับปี						
	การเพิ่มทุนหุ้นสามัญ	40,592,682	-	-	-	40,592,682	
	เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(45,104,802)	(45,104,802)	
28	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	13,087,852	13,087,852	
29	สำรองตามกฎหมาย	-	-	700,000	(700,000)	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	649,507,473	933,170,699	29,280,000	51,720,225	1,663,678,397		

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซีโอแอล จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้				
จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	246,025,806	27,332,558	11,658,603	24,284,442
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	15 -	23,855,996	-	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้รวมการดำเนินงานที่ยกเลิก	246,025,806	51,188,554	11,658,603	24,284,442
รายการปรับปรุง:				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	17 18 19 และ 20 45,218,913	50,089,303	13,358,579	6,291,079
ขาดทุน (กลับรายการ) จากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน	(4,067,716)	8,711,155	(2,105,894)	8,694,716
(กลับรายการ) ค่าเผื่อสินค้าที่มีมูลค่าสุทธิที่จะได้รับต่ำกว่าราคาทุน	(2,122,920)	4,005,920	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	16.1 -	-	-	141,307,367
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย - การดำเนินงานที่ยกเลิก	16.1 -	-	-	111,076,000
ขาดทุนจากการด้อยค่าของอาคาร และอุปกรณ์	18 -	29,444,459	-	-
กำไรจากการจำหน่ายการดำเนินงานที่ยกเลิก	15 -	(60,734,025)	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	(1,999)	7,961,627	(1,999)	-
(กำไร) ขาดทุนจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของอนุพันธ์ทางการเงิน	(180,218)	332,832	213,962	19,494
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	357,759	(288,911)	221,675	(191,417)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	26 1,261,971	440,871	1,988,494	634,448
รายได้ดอกเบี้ย	(1,595,969)	(2,955,051)	(52,358,826)	(152,323,382)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	20,614,686	36,138,541	15,432,280	27,222,857
รายได้เงินปันผล	16.1 และ 30 -	-	(18,347,519)	(55,978,158)
รายได้เงินปันผล - การดำเนินงานที่ยกเลิก	16.1 -	-	-	(137,349,135)
ส่วนแบ่งกำไรจากการร่วมค้า	16.2 (257,495,742)	(40,685,648)	-	-
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	48,014,571	83,649,627	(29,940,645)	(26,311,689)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(718,553,722)	209,073,635	(376,272,375)	28,219,319
สินค้าคงเหลือ	14,105,007	(9,942,883)	1,994,941	(6,999,631)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	36,955,654	(61,227,760)	(739,640)	2,331,307
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	56,190,782	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	575,652,954	(166,185,885)	240,570,985	24,447,253
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(804,960)	(3,199,206)	(911,440)	2,234,065
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	2,800,000	-	-	-
กระแสเงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) การดำเนินงาน	(41,830,496)	108,358,310	(165,298,174)	23,920,624
รับภาษีเงินได้	2,951,714	-	2,666,687	-
จ่ายภาษีเงินได้	(22,809,063)	(14,157,810)	(6,326,202)	(2,100,895)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(61,687,845)	94,200,500	(168,957,689)	21,819,729

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซออยล์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	-	54,577	-	-
เงินสตรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	42,303	10,657	42,303	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ถาวร	(6,099,842)	(36,669,010)	(5,535,109)	(26,084,661)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(2,546,000)	-	(2,546,000)	-
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในบริษัทย่อย	16.1	-	-	(2,999,400)
เงินสดรับสุทธิจากการจำหน่ายการดำเนินงานที่ยกเลิก	15	197,099,570	-	-
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย	36.5	-	(80,110,000)	(58,640,000)
เงินสดรับชำระจากเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย	36.5	-	379,060,000	80,242,354
ดอกเบี้ยรับ		1,599,796	69,164,244	132,274,397
เงินปันผลรับ	16.1 และ 16.2	345,280,007	23,082,340	50,430,366
เงินปันผลรับ - การดำเนินงานที่ยกเลิก	16.1	-	-	137,349,135
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน		338,276,264	383,157,778	312,572,191
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	23.1	2,544,738,337	1,186,844,420	783,554,559
เงินสดจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	23.1	(2,433,151,916)	(1,177,839,650)	(898,760,978)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย	36.6	-	-	81,821,330
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	23.2	-	-	300,000,000
เงินสดจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	23.2	(120,000,000)	(120,000,000)	(169,000,000)
เงินสดจ่ายชำระหนี้หุ้นกู้	23.2	-	(400,000,000)	(400,000,000)
เงินสดจ่ายต้นทุนการทำรายการของเงินกู้ยืม	23.2	-	(3,000,000)	(3,000,000)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	25	(12,480,275)	(6,465,954)	(2,887,568)
เงินสดรับจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
จากการออกหุ้นสามัญของบริษัทย่อย		-	600	-
ดอกเบี้ยจ่าย		(18,765,912)	(37,446,015)	(28,025,813)
เงินปันผลจ่าย	28	(4,512,120)	(4,512,120)	(6,151,499)
เงินปันผลจ่ายของบริษัทย่อยให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	16.1	(3,360,780)	(11,733,628)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		(47,532,666)	(135,391,704)	(342,449,969)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซออยล์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	229,055,753	(98,617,618)	78,808,385	(8,058,049)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	101,325,821	198,089,896	23,764,965	31,826,500
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินสด				
และรายการเทียบเท่าเงินสด	9,736,843	1,853,543	106,095	(3,486)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	10	340,118,417	101,325,821	102,679,445
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด				
รายการที่ใช้เงินสด				
เจ้าหน้าที่ซื้อสินทรัพย์ถาวร		1,387,985	3,372,197	1,387,985
เงินปันผลค้างรับ	16.1	-	-	8,308,187
จ่ายหุ้นปันผล	28	40,592,682	55,355,129	40,592,682
การได้มาของสินทรัพย์สิทธิการใช้ภายใต้สัญญาเช่า	25	22,843,619	16,464,764	2,281,496

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ซีโอเอส จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) จัดทะเบียนและจัดตั้งเป็นนิติบุคคลเมื่อวันที่ 26 พฤษภาคม พ.ศ. 2540 บริษัทได้จดทะเบียนเป็นบริษัทในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 5 กันยายน พ.ศ. 2556 โดยหุ้นสามัญของบริษัทได้รับอนุมัติเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ใหม่ (MAI : Market for Alternative Investment) บริษัทมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนดังนี้

เลขที่ 88 ซอยบางนา - ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร

การดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทและบริษัทย่อย (“กลุ่มกิจการ”) คือ การจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น การจัดหาอาหารและวัตถุดิบสำหรับลูกค้าในธุรกิจสำรวจและผลิตน้ำมัน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2565

2 เหตุการณ์สำคัญระหว่างปีที่รายงาน

ในช่วงปี พ.ศ. 2564 รายได้ของกลุ่มกิจการเพิ่มสูงขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน เนื่องจากราคาน้ำมันดิบที่ปรับตัวสูงขึ้นจากราคาเฉลี่ย 40 ดอลลาร์สหรัฐต่อบาเรลในปีก่อน เป็น 70 ดอลลาร์สหรัฐต่อบาเรลในปัจจุบัน ประกอบกับปริมาณการขายที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากกลุ่มกิจการมีกลุ่มลูกค้าใหม่ทั้งในประเทศและต่างประเทศเพิ่มขึ้น และมีการขยายตลาดไปที่ประเทศเกาหลี และนอร์เวย์ อย่างไรก็ตามกำไรขั้นต้นของกลุ่มกิจการลดลงเนื่องจากการแข่งขันที่สูงขึ้นทั้งในตลาดที่มีอยู่ในปัจจุบัน และการเข้าไปแข่งขันในตลาดใหม่

3 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทยและข้อกำหนดภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นตราสารอนุพันธ์

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยกำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการไปถือปฏิบัติ กลุ่มกิจการเปิดเผยประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 8

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีความไม่สอดคล้องกัน ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง

- 4.1** มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564 ไม่มีผลกระทบต่อกลุ่มกิจการ
- 4.2** มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565 ที่เกี่ยวข้องต่อกลุ่มกิจการและกลุ่มกิจการไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้

การปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิงระยะที่ 2 (การปรับปรุงระยะที่ 2) มีการปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 (TFRS 9) มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (TFRS 7) มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 (TFRS 16) มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (TFRS 4) แนวปฏิบัติทางการบัญชีเรื่อง เครื่องมือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับธุรกิจประกันภัย กำหนดมาตรการผ่อนปรนสำหรับรายการที่อาจได้รับผลกระทบจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง รวมถึงผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงกระแสเงินสด หรือผลกระทบต่อความสัมพันธ์ของการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเมื่อมีการเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง

มาตรการผ่อนปรนที่สำคัญของการปรับปรุงระยะที่ 2 ได้แก่

- เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงเกณฑ์ในการกำหนดกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงิน (รวมถึงหนี้สินตามสัญญาเช่า) ซึ่งเป็นผลโดยตรงจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิงและ เกณฑ์ใหม่ที่ใช้ในการกำหนดกระแสเงินสดตามสัญญาเทียบเท่ากับเกณฑ์เดิมในเชิงเศรษฐกิจ กิจการจะไม่ต้องรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนทันที ทั้งนี้ กิจการที่เป็นผู้เช่าตาม TFRS 16 ที่มีการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของสัญญาเช่าเนื่องจากการเปลี่ยนเกณฑ์การกำหนดค่าเช่าจ่ายในอนาคตเนื่องจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง ก็ให้ถือปฏิบัติตามวิธีปฏิบัติข้างต้นด้วย
- ผ่อนปรนให้กิจการยังสามารถใช้การบัญชีป้องกันความเสี่ยงสำหรับรายการส่วนใหญ่ต่อไปได้ กรณีที่ความสัมพันธ์ของการป้องกันความเสี่ยงได้รับผลกระทบจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง ทั้งนี้ กิจการยังคงต้องรับรู้ส่วนของความไม่มีประสิทธิผล

TFRS 7 ได้กำหนดให้เปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับ

- ลักษณะและระดับของความเสี่ยงต่อกิจการจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง
- กิจการมีการบริหารจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างไร
- ความคืบหน้าของแผนในการเปลี่ยนไปใช้อัตราดอกเบี้ยอ้างอิงอื่น และวิธีการบริหารจัดการการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวของกิจการในช่วงการเปลี่ยนแปลง

ผู้บริหารของกลุ่มกิจการอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าว

5 นโยบายการบัญชี

5.1 การบัญชีสำหรับงบการเงินรวม

ก) บริษัทย่อย

บริษัทย่อยหมายถึงกิจการทั้งหมดที่กลุ่มกิจการมีอำนาจควบคุม กลุ่มกิจการมีอำนาจควบคุมเมื่อกลุ่มกิจการรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับผู้ที่ได้รับการลงทุน และสามารถใช้อำนาจเหนือผู้ที่ได้รับการลงทุนเพื่อให้ได้ผลตอบแทนผันแปร กลุ่มกิจการรวมงบการเงินของบริษัทย่อยไว้ในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่กลุ่มกิจการมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่กลุ่มกิจการสูญเสียอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยนั้น

ในงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในบริษัทย่อยบันทึกด้วยวิธีราคาทุน โดยต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวกับการซื้อเงินลงทุน จะถูกรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนเริ่มแรกของเงินลงทุน เงินปันผลรับจากบริษัทย่อยจะบันทึกเป็นรายได้ในกำไรขาดทุน

ข) การร่วมการงาน

เงินลงทุนในการร่วมการงานจะถูกจัดประเภทเป็นการดำเนินงานร่วมกันหรือการร่วมค้า โดยขึ้นอยู่กับสิทธิและการะผูกพันตามสัญญาของผู้เข้าร่วมการงานนั้นมากกว่าโครงสร้างรูปแบบทางกฎหมายของการร่วมการงาน

การดำเนินงานร่วมกัน

การร่วมการงานจัดประเภทเป็นการดำเนินงานร่วมกันเมื่อกลุ่มกิจการมีสิทธิในสินทรัพย์และมีภาระผูกพันในหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับการร่วมการงานนั้น โดยรับรู้สิทธิโดยตรงในสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่ายของการดำเนินงานร่วมกัน และแบ่งส่วนสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายที่ร่วมกันถือครองหรือก่อขึ้น ซึ่งรายการดังกล่าวจะแสดงรวมกับรายการแต่ละบรรทัดในงบการเงิน

การร่วมค้า

การร่วมการงานจัดประเภทเป็นการร่วมค้าเมื่อกลุ่มกิจการมีสิทธิในสินทรัพย์สุทธิของการร่วมการงานนั้น เงินลงทุนในการร่วมค้ารับรู้โดยใช้วิธีส่วนได้เสีย

ในงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในการร่วมค้าบันทึกด้วยวิธีราคาทุน เงินปันผลรับจากการร่วมค้าจะบันทึกเป็นรายได้ในกำไรขาดทุน

ค) การบันทึกเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

กลุ่มกิจการรับรู้เงินลงทุนเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุน ซึ่งประกอบด้วยเงินที่จ่ายซื้อพร้อมกับต้นทุนทางตรงของเงินลงทุน

กลุ่มกิจการจะรับรู้มูลค่าภายหลังวันที่ได้มาของเงินลงทุนในการร่วมค้าด้วยส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนของผู้ได้รับการลงทุนตามสัดส่วนที่ผู้ลงทุนมีส่วนได้เสียอยู่ในกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงภายหลังการได้มาดังกล่าวข้างต้นจะปรับปรุงกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุน

เมื่อส่วนแบ่งขาดทุนของกลุ่มกิจการในการร่วมค้ามีมูลค่าเท่ากับหรือเกินกว่ามูลค่าส่วนได้เสียของกลุ่มกิจการในการร่วมค้านั้นซึ่งรวมถึงส่วนได้เสียระยะยาวอื่น กลุ่มกิจการจะไม่รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนที่เกินกว่าส่วนได้เสียในการร่วมค้านั้น เว้นแต่กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันหรือได้จ่ายเงินเพื่อชำระภาระผูกพันแทนการร่วมค้า

ง) การเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือครองกิจการ

ในกรณีที่กลุ่มกิจการยังคงมีอำนาจควบคุมบริษัทย่อย กลุ่มกิจการปฏิบัติต่อรายการกับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเช่นเดียวกันกับรายการกับผู้เป็นเจ้าของของกลุ่มกิจการ ผลต่างระหว่างราคาจ่ายซื้อหรือราคาขายจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนในบริษัทย่อยกับราคาตามบัญชีของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่ลดลงหรือเพิ่มขึ้นตามสัดส่วนที่เปลี่ยนแปลงไปจะถูกรับรู้ในส่วนของผู้เจ้าของ

ถ้าสัดส่วนการถือครองในการร่วมค้าลดลง แต่กลุ่มกิจการยังคงมีการควบคุมร่วม กำไรหรือขาดทุนที่เคยบันทึกไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะส่วนที่ลดลงจะถูกโอนไปยังกำไรหรือขาดทุน กำไรหรือขาดทุนจากการลดสัดส่วนการถือครองในการร่วมค้าจะถูกรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อกลุ่มกิจการสูญเสียอำนาจควบคุมหรือการควบคุมร่วม เงินลงทุนที่เหลืออยู่จะถูกรับรู้มูลค่าใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรม ส่วนต่างที่เกิดขึ้นจะถูกรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนจะกลายเป็นมูลค่าเริ่มแรกในการบันทึกบัญชีเงินลงทุนและจะจัดประเภทใหม่ตามสัดส่วนการถือครองที่เหลืออยู่เป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม การร่วมค้า หรือสินทรัพย์ทางการเงิน

จ) รายการระหว่างกันในการเงินรวม

รายการ ยอดคงเหลือ และกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงระหว่างกันในกลุ่มกิจการจะถูกตัดออก กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงในรายการระหว่างกลุ่มกิจการกับบริษัทร่วมและการร่วมค้าจะถูกตัดออกตามสัดส่วนที่กลุ่มกิจการมีส่วนได้เสียในการร่วมค้า ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงในรายการระหว่างกลุ่มกิจการจะถูกตัดออกเช่นเดียวกัน ยกเว้นรายการนั้นจะมีหลักฐานว่าเกิดจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่โอน

5.2 การรวมธุรกิจ

กลุ่มกิจการถือปฏิบัติตามวิธีซื้อสำหรับการรวมธุรกิจที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน สิ่งตอบแทนที่โอนให้สำหรับการซื้อธุรกิจประกอบด้วย

- มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่โอนไป
- หนี้สินที่ก่อขึ้นเพื่อจ่ายชำระให้แก่เจ้าของเดิม
- ส่วนได้เสียในส่วนของเจ้าของที่ออกโดยกลุ่มกิจการ

สินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มา หนี้สิน และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการรวมธุรกิจจะถูกวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ

ในการรวมธุรกิจแต่ละครั้ง กลุ่มกิจการมีทางเลือกที่จะวัดมูลค่าของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อด้วยมูลค่ายุติธรรม หรือด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิของผู้ถูกซื้อ

ผลรวมของมูลค่าสิ่งตอบแทนที่โอนให้และมูลค่าของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อและมูลค่ายุติธรรม ของส่วนได้เสียในผู้ได้รับการลงทุนซึ่งถืออยู่ก่อนการรวมธุรกิจ (ในกรณีที่เป็นการรวมธุรกิจจากการทยอยซื้อ) ในจำนวนที่เกินกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้มาต้องรับรู้เป็นค่าความนิยม แต่หากน้อยกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้มา จะรับรู้ส่วนต่างโดยตรงไปยังกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวกับการซื้อธุรกิจ

ต้นทุนที่เกี่ยวกับการซื้อธุรกิจจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

การรวมธุรกิจที่ดำเนินการสำเร็จจากการทยอยซื้อ

หากการรวมธุรกิจดำเนินการสำเร็จจากการทยอยซื้อ มูลค่าส่วนได้เสียที่ผู้ซื้อถืออยู่ในผู้ได้รับการลงทุนก่อนหน้าการรวมธุรกิจ จะถูกวัดมูลค่าใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าใหม่จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายและ/หรือได้รับ

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายและ/หรือได้รับที่รับรู้ไว้เป็นสินทรัพย์หรือหนี้สิน จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน สิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายซึ่งจัดประเภทเป็นส่วนหนึ่งของเจ้าของจะไม่มีกรวัดมูลค่าใหม่

การรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

กลุ่มกิจการรับรู้รายการการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน โดยรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินของกิจการที่ถูกนำมารวมด้วยมูลค่าตามบัญชีของกิจการที่ถูกนำมารวมตามมูลค่าที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมของบริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุดที่ต้องจัดทำงบการเงินรวม โดยกลุ่มกิจการต้องปรับปรุงรายการเสมือนว่าการรวมธุรกิจได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันต้นงวดในงบการเงินงวดก่อนที่นำมาแสดงเปรียบเทียบหรือตั้งแต่วันที่กิจการดังกล่าวอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกลุ่มกิจการ (หากเกิดขึ้นหลังจากวันต้นงวดของงบการเงินปีเปรียบเทียบ)

ต้นทุนการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันเป็นผลรวมของมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ให้แก่หนี้สินที่เกิดขึ้นหรือรับมา และตราสารทุนที่ออกโดยผู้ซื้อ ณ วันที่มีการแลกเปลี่ยนเพื่อให้ได้มาซึ่งการควบคุม

ส่วนต่างระหว่างต้นทุนของการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันกับส่วนได้เสียของผู้ซื้อในมูลค่าตามบัญชีของกิจการที่ถูกนำมารวมแสดงเป็นรายการ “ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน” ในส่วนของเจ้าของ โดยกลุ่มกิจการจะตัดรายการนี้ออกเมื่อขายเงินลงทุนออกไปโดยโอนไปยังกำไรสะสม

5.3 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

(ก) สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงิน

งบการเงินนำเสนอในสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท

(ข) รายการและยอดคงเหลือ

รายการที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

รายการกำไรและรายการขาดทุนที่เกิดจากการรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และที่เกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินได้บันทึกไว้ในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการรับรู้รายการกำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นด้วย ในทางตรงข้ามการรับรู้กำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในกำไรหรือขาดทุน องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในกำไรขาดทุนด้วย

(ค) กลุ่มกิจการ

การแปลงค่าผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัทในกลุ่มกิจการ (ที่มีใช้สกุลเงินของเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง) ซึ่งมีสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานแตกต่างจากสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินได้ถูกแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินดังนี้

- สินทรัพย์และหนี้สินที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงินแต่ละงวดแปลงค่าด้วยอัตราปิด ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินนั้น
- รายได้และค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จแปลงค่าด้วยอัตราถัวเฉลี่ย และ
- ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

5.4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดรวมถึงเงินสดในมือ เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม และเงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีอายุไม่เกินสามเดือนนับจากวันที่ได้มา

5.5 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงถึงจำนวนเงินที่ลูกค้าจะต้องชำระซึ่งเกิดจากการขายสินค้าและการให้บริการตามปกติของธุรกิจ

กลุ่มกิจการรับรู้ลูกหนี้การค้าเมื่อเริ่มแรกด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับชำระ ยกเว้นในกรณีที่เป็นรายการที่มีองค์ประกอบด้านการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มกิจการจะรับรู้ลูกหนี้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของสิ่งตอบแทน และจะวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เนื่องจากกลุ่มกิจการตั้งใจที่จะรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญา

ทั้งนี้ การพิจารณาการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าได้เปิดเผยในหมายเหตุ 5.7(ง)

5.6 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ราคาทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน ต้นทุนของวัตถุดิบประกอบด้วยราคาซื้อ และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อ หักด้วยส่วนลดที่เกี่ยวข้องทั้งหมด ต้นทุนของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำประกอบด้วยค่าวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรง ค่าใช้จ่ายอื่นทางตรง และค่าสูญหายในการผลิต และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงเพื่อให้สินค้านั้นอยู่ในสภาพและสถานที่ปัจจุบัน

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับประมาณจากราคาปกติที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นเพื่อให้สินค้านั้นสำเร็จรูป รวมถึงค่าใช้จ่ายในการขาย กลุ่มกิจการบันทึกบัญชีค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าเก่า ล้าสมัย หรือเสื่อมคุณภาพเท่าที่จำเป็น

5.7 สินทรัพย์ทางการเงิน

ก) การจัดประเภท

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

- รายการที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม (ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือผ่านกำไรหรือขาดทุน) และ
- รายการที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มกิจการจะสามารถจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารหนี้ใหม่ก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงในโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์เท่านั้น

สำหรับเงินลงทุนในตราสารทุน กลุ่มกิจการสามารถเลือก (ซึ่งไม่สามารถเปลี่ยนแปลงได้) ที่จะวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุน ณ วันที่รับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน (FVPL) หรือด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) ยกเว้นเงินลงทุนในตราสารทุนที่ถือไว้เพื่อค่าจะวัดมูลค่าด้วย FVPL เท่านั้น

ข) การรับรู้รายการและการตัดรายการ

ในการซื้อหรือได้มาหรือขายสินทรัพย์ทางการเงินโดยปกติ กลุ่มกิจการจะรับรู้รายการ ณ วันที่ทำการรายการค้า ซึ่งเป็นวันที่กลุ่มกิจการเข้าทำการซื้อหรือขายสินทรัพย์นั้นในกรณีสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วย FVPL โดยกลุ่มกิจการจะตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกเมื่อสิทธิในการได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์นั้นสิ้นสุดลงหรือได้ถูกโอนไปและกลุ่มกิจการได้อ่อนความเสี่ยงและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ออกไป

ค) การวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มกิจการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมบวกต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์นั้นในกรณีสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วย FVPL สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL กลุ่มกิจการจะรับรู้ต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มกิจการจะพิจารณาสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งมีอนุพันธ์แฝงในภาพรวมว่าลักษณะกระแสเงินสดตามสัญญาว่าเข้าเงื่อนไขของการเป็นเงินต้นและดอกเบี้ย (SPPI) หรือไม่

ง) ตราสารหนี้

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารหนี้ขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจของกลุ่มกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน การวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้สามารถแบ่งได้เป็น 3 ประเภทดังนี้

- ราคาทุนตัดจำหน่าย - สินทรัพย์ทางการเงินที่กลุ่มกิจการถือไว้เพื่อรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งประกอบด้วยเงินต้นและดอกเบี้ยเท่านั้น จะวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย และรับรู้รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงและแสดงในรายการรายได้อื่น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการจะรับรู้โดยตรงในกำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการในกำไรหรือขาดทุนอื่นพร้อมกับกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) - สินทรัพย์ทางการเงินที่กลุ่มกิจการถือไว้เพื่อ ก) รับชำระกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งประกอบด้วยเงินต้นและดอกเบี้ยเท่านั้น และ ข) เพื่อขาย จะวัดมูลค่าด้วย FVOCI และรับรู้การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้น 1) รายการขาดทุน/กำไรจากการด้อยค่า 2) รายได้ดอกเบี้ยที่คำนวณตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง และ 3) กำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เมื่อกลุ่มกิจการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว กำไรหรือขาดทุนที่รับรู้สะสมไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะถูกโอนจัดประเภทใหม่เข้ากำไรหรือขาดทุนและแสดงในรายการกำไรหรือขาดทุนอื่น รายได้ดอกเบี้ยจะแสดงในรายการรายได้อื่น รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) - กลุ่มกิจการจะวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่นที่ไม่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือ FVOCI ข้างต้น ด้วย FVPL โดยกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการวัดมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและแสดงเป็นรายการสุทธิในกำไรหรือขาดทุนอื่นในรอบระยะเวลาที่เกิดรายการ

จ) ตราสารทุน

กลุ่มกิจการวัดมูลค่าตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม ในกรณีที่กลุ่มกิจการเลือกรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากมูลค่ายุติธรรมในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) กลุ่มกิจการจะไม่โอนจัดประเภทกำไรหรือขาดทุนที่รับรู้สะสมดังกล่าวไปยังกำไรหรือขาดทุนเมื่อมีการตัดรายการเงินลงทุนในตราสารทุนดังกล่าวออกไป ทั้งนี้ เงินปันผลจากเงินลงทุนในตราสารทุนดังกล่าวจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน และแสดงในรายการรายได้อื่น เมื่อกลุ่มกิจการมีสิทธิได้รับเงินปันผลนั้น

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วย FVPL จะรับรู้ในรายการกำไรหรือขาดทุนอื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ผลขาดทุนและการกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะแสดงรวมอยู่ในการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรม

ฉ) การด้อยค่า

กลุ่มกิจการใช้วิธีอย่างง่าย (simplified approach) ในการรับรู้การด้อยค่าของลูกหนี้การค้าตามประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ตามประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตตลอดอายุของสินทรัพย์ดังกล่าวตั้งแต่วันที่กลุ่มกิจการเริ่มรับรู้ลูกหนี้การค้า

ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ผู้บริหารได้จัดกลุ่มลูกหนี้ตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามกลุ่มระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ อัตราขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากลักษณะการจ่ายชำระในอดีต ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต รวมทั้งข้อมูลและปัจจัยในอนาคตที่อาจมีผลกระทบต่อผลการจ่ายชำระของลูกหนี้

สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินอื่นที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย และ FVOCI กลุ่มกิจการใช้วิธีการทั่วไป (General approach) ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกำหนดให้พิจารณาผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นภายใน 12 เดือนหรือตลอดอายุสินทรัพย์ ขึ้นอยู่กับว่ามีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญหรือไม่ และรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าตั้งแต่เริ่มรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว

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

กลุ่มกิจการพิจารณาและรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยพิจารณาถึงการคาดการณ์ในอนาคตมาประกอบกับประสบการณ์ในอดีต โดยผลขาดทุนด้านเครดิตที่รับรู้เกิดจากประมาณการความน่าจะเป็นของผลขาดทุนด้านเครดิตถ่วงน้ำหนัก (เช่น มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับทั้งหมดถ่วงน้ำหนัก) โดยจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับ หมายถึงผลต่างระหว่างกระแสเงินสดตามสัญญาทั้งหมดและกระแสเงินสดซึ่งกลุ่มกิจการคาดว่าจะได้รับ คัดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเมื่อแรกเริ่มของสัญญา

ผลขาดทุนและการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุนเป็นรายการแยกต่างหาก

5.8 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน (หรือกลุ่มสินทรัพย์ที่จะจำหน่าย) จะถูกจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายเมื่อมูลค่าตามบัญชีที่จะได้รับคืนส่วนใหญ่มาจากการขาย และการขายนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมาก สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน (หรือกลุ่มสินทรัพย์ที่จะจำหน่าย) นั้นจะวัดมูลค่าด้วยจำนวนที่ต่ำกว่าระหว่างมูลค่าตามบัญชีกับมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย

กลุ่มกิจการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับการปรับลดมูลค่าของสินทรัพย์ (หรือกลุ่มสินทรัพย์ที่จะจำหน่าย) เพื่อให้เท่ากับมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย ถ้าไรจากการเพิ่มขึ้นในมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์จะรับรู้ได้ไม่เกินผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสมที่เคยรับรู้

กลุ่มกิจการจะไม่คิดค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน (หรือกลุ่มสินทรัพย์ที่จะจำหน่าย) ที่ถือไว้เพื่อขาย

การดำเนินงานที่ยกเลิกประกอบด้วยองค์ประกอบของกิจการที่ยกเลิกที่ได้ถูกจำหน่ายออกไปหรือได้ถูกจัดประเภทไว้เป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย และถือเป็นสายงานธุรกิจที่สำคัญหรือพื้นที่ทางภูมิศาสตร์แยกต่างหากหรือเป็นส่วนหนึ่งของแผนรวมที่จะยกเลิกสายงานธุรกิจที่สำคัญหรือเขตภูมิศาสตร์หรือเป็นบริษัทย่อยที่ซื้อมาโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อขายต่อ โดยกลุ่มกิจการจะนำเสนอผลประกอบการของการดำเนินงานที่ยกเลิกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเป็นรายการแยกต่างหาก

5.9 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของกลุ่มกิจการส่วนใหญ่คือ ที่ดิน อาคารและเครื่องจักร ซึ่งกลุ่มกิจการถือไว้เพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่าและไม่ได้มีไว้ใช้งานในกลุ่มกิจการ

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนรับรู้รายการเริ่มแรกด้วยราคาทุน รวมถึงต้นทุนในการทำรายการและต้นทุนในการกู้ยืม

กลุ่มกิจการรวมรายจ่ายในภายหลังเป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ก็ต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มกิจการจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตในรายจ่ายนั้น เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงขึ้นส่วนของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน กลุ่มกิจการจะวัดมูลค่าตามบัญชีของส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงออก

หลังจากการรับรู้เมื่อเริ่มแรก อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนจะบันทึกด้วยวิธีราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า

ที่ดินไม่มีการหักค่าเสื่อมราคา ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนอื่น ๆ จะคำนวณตามวิธีเส้นตรง เพื่อที่ปันส่วนราคาทุนตลอดประมาณการอายุการให้ประโยชน์ดังนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	20 ปี
อาคาร	20 ปี
ส่วนปรับปรุงอาคาร	5 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	8 - 15 ปี
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน	3 - 5 ปี
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	10 ปี

5.10 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ที่ดิน แสดงด้วยราคาทุนหลังหักผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) อาคาร และอุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม และผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี)

ต้นทุนเริ่มแรกจะรวมต้นทุนทางตรงอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการซื้อสินทรัพย์นั้น

ต้นทุนที่เกิดขึ้นภายหลังจะรวมอยู่ในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ เมื่อต้นทุนนั้นคาดว่าจะก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต มูลค่าตามบัญชีของชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนจะถูกตัดรายการออกไป

กลุ่มกิจการจะรับรู้ต้นทุนค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาอื่น ๆ เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ที่ดินไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคา ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์อื่นคำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรงเพื่อลดราคาทุนตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	20 ปี
อาคาร	20 ปี
ส่วนปรับปรุงอาคาร	5 ปี
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน	3 - 5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	8 - 15 ปี

กลุ่มกิจการได้มีการทบทวนและปรับปรุงมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ให้เหมาะสมทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ คำนวณโดยเปรียบเทียบจากสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ และจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

5.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

โปรแกรมคอมพิวเตอร์

สิทธิการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ซื้อจะถูกบันทึกเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนโดยคำนวณจากต้นทุนในการได้มาและการดำเนินการให้โปรแกรมคอมพิวเตอร์นั้นสามารถนำมาใช้งานได้ตามประสงค์ และจะถูกตัดจำหน่ายตลอดอายุประมาณการให้ประโยชน์ภายในระยะเวลาไม่เกิน 10 ปี

5.12 การด้อยค่าของสินทรัพย์

กลุ่มกิจการทดสอบการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่มีอายุการให้ประโยชน์ที่ไม่ทราบได้แน่นอนเป็นประจำทุกปี และเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจมีการด้อยค่า สำหรับสินทรัพย์อื่น กลุ่มกิจการจะทดสอบการด้อยค่าเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจมีการด้อยค่า รายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน โดยมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงจำนวนที่สูงกว่าระหว่างมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่ายและมูลค่าจากการใช้

เมื่อมีเหตุให้เชื่อว่าสาเหตุที่ทำให้เกิดการด้อยค่าในอดีตได้หมดไป กลุ่มกิจการจะกลับรายการขาดทุนจากด้อยค่าสำหรับสินทรัพย์อื่น ๆ ที่ไม่ใช่ค่าความนิยม

5.13 สัญญาเช่า

สัญญาเช่า - กรณีที่กลุ่มกิจการเป็นผู้เช่า

กลุ่มกิจการรับรู้สัญญาเช่าเมื่อกลุ่มกิจการสามารถเข้าถึงสินทรัพย์ตามสัญญาเช่า เป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ซึ่งประกอบด้วย

- ค่าเช่าคงที่ (รวมถึง การจ่ายชำระคงที่โดยเนื้อหา) หักลูกหนี้สิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า
- ค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา ซึ่งการวัดมูลค่าเริ่มแรกใช้ดัชนีหรืออัตรา ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล
- จำนวนเงินที่คาดว่าจะกลุ่มกิจการจะจ่ายชำระภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ
- ราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อ หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มกิจการจะใช้สิทธิ และ
- ค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มกิจการจะใช้สิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า

การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าให้รวมระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่า หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่ผู้เช่าจะใช้สิทธิเลือกนั้น

ค่าเช่าที่ชำระจะปันส่วนเป็นการจ่ายชำระหนี้สินและต้นทุนทางการเงิน โดยต้นทุนทางการเงินจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนตลอดระยะเวลาสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยคงที่จากยอดหนี้สินตามสัญญาเช่าที่คงเหลืออยู่

กลุ่มกิจการจะคิดลดค่าเช่าจ่ายข้างต้นด้วยอัตราดอกเบี้ยโดยนัยตามสัญญา หากไม่สามารถหาอัตราดอกเบี้ยโดยนัยได้ กลุ่มกิจการจะคิดลดด้วยอัตราการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่า ซึ่งก็คืออัตราที่สะท้อนถึงการกู้ยืมเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกัน ในสถานะเศรษฐกิจ อายุสัญญา และเงื่อนไขที่ใกล้เคียงกัน

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าโดยใช้ราคาทุน ซึ่งประกอบไปด้วย

- จำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก
- การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าใด ๆ ที่จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหักสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับใด ๆ
- ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกใด ๆ ที่เกิดขึ้นของผู้เช่า และ
- ประเมินการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นสำหรับผู้เช่าในการรื้อและการขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกคิดค่าเสื่อมราคาตามวิธีเส้นตรงตามอายุที่สั้นกว่าระหว่างอายุสินทรัพย์และระยะเวลาการเช่า หากสัญญาเช่าโอนความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงให้แก่ผู้เช่าเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือหากราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ สะท้อนว่าผู้เช่าจะใช้สิทธิเลือกซื้อ ผู้เช่าต้องคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้จากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์อ้างอิง

ค่าเช่าที่จ่ายตามสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรง สัญญาเช่าระยะสั้นคือสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 12 เดือน สินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำประกอบด้วย อุปกรณ์สำนักงานขนาดเล็ก

สัญญาเช่า - กรณีที่กลุ่มกิจการเป็นผู้ให้เช่า

ในกรณีเป็นผู้ให้เช่ากลุ่มกิจการจะมีการจัดประเภทสัญญาเช่าแต่ละสัญญาเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน

สินทรัพย์ที่ให้เช่าตามสัญญาเช่าเงินทุนบันทึกเป็นลูกหนี้สัญญาเช่าเงินทุนด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่า ผลต่างระหว่างยอดรวมของลูกหนี้ที่ยังไม่ได้คิดลดกับมูลค่าปัจจุบันของลูกหนี้จะทยอยรับรู้เป็นรายได้ทางการเงินโดยใช้วิธี เงินลงทุนสุทธิซึ่งสะท้อนอัตราผลตอบแทนคงที่ ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่อยู่ในการวัดมูลค่าลูกหนี้สัญญาเช่าเงินทุนเริ่มแรก และจะทยอยรับรู้โดยลดจากรายได้ตลอดอายุของสัญญาเช่า

รายได้ค่าเช่าตามสัญญาเช่าดำเนินงาน (สุทธิจากสิ่งตอบแทนคงที่ที่จ่ายให้แก่ผู้เช่า) รับรู้ด้วยวิธีเส้นตรงตลอดช่วงเวลา การให้เช่า กลุ่มกิจการต้องรวมต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้นจากการได้มาซึ่งสัญญาเช่าดำเนินงานในมูลค่าตามบัญชีของ สินทรัพย์อ้างอิง และรับรู้ต้นทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุสัญญาเช่า โดยใช้เกณฑ์เดียวกันกับรายได้จากสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ให้เช่าได้รวมอยู่ในงบแสดงฐานะการเงินตามลักษณะของสินทรัพย์

5.14 หัสนินทางการเงิน

ก) การจัดประเภท

กลุ่มกิจการจะพิจารณาจัดประเภทเครื่องมือทางการเงินที่กลุ่มกิจการเป็นผู้ออกเป็นหัสนินทางการเงินหรือตราสารทุน โดยพิจารณาการผูกพันตามสัญญา ดังนี้

- หากกลุ่มกิจการมีภาระผูกพันตามสัญญาที่จะต้องส่งมอบเงินสดหรือสินทรัพย์ทางการเงินอื่นให้กับกิจการอื่น โดยไม่สามารถปฏิเสธการชำระหรือเลื่อนการชำระออกไปอย่างไม่มีกำหนดได้นั้น เครื่องมือทางการเงินนั้นจะจัดประเภทเป็นหัสนินทางการเงิน เว้นแต่ว่าการชำนั้นสามารถชำระโดยการออกตราสารทุนของกลุ่มกิจการเองด้วยจำนวนตราสารทุนที่คงที่ เพื่อแลกเปลี่ยนกับจำนวนเงินที่คงที่
- หากกลุ่มกิจการไม่มีภาระผูกพันตามสัญญาหรือสามารถเลื่อนการชำระภาระผูกพันตามสัญญาไปได้ เครื่องมือทางการเงินดังกล่าวจะจัดประเภทเป็นตราสารทุน

เงินกู้ยืมจัดประเภทเป็นหัสนินหมุนเวียนเมื่อกลุ่มกิจการไม่มีสิทธิอันปราศจากเงื่อนไขให้เลื่อนชำระหนี้ออกไปอีกเป็น เวลาไม่น้อยกว่า 12 เดือน นับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ข) การรับรู้รายการและการวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกกลุ่มกิจการต้องวัดมูลค่าหัสนินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และวัดมูลค่าหัสนินทางการเงินทั้งหมดภายหลังการรับรู้รายการด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

ค) การตัดรายการและการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของสัญญา

กลุ่มกิจการตัดรายการหนี้สินทางการเงินเมื่อภาระผูกพันที่ระบุในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว หรือได้มีการยกเลิกไป หรือสิ้นสุดลงแล้ว

หากกลุ่มกิจการมีการเจรจาต่อรองหรือเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของหนี้สินทางการเงิน กลุ่มกิจการจะต้องพิจารณาว่ารายการดังกล่าวเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการหรือไม่ หากเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ กลุ่มกิจการจะต้องรับรู้หนี้สินทางการเงินใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินใหม่นั้น และตัดรายการหนี้สินทางการเงินนั้นด้วยมูลค่าตามบัญชีที่เหลืออยู่ และรับรู้ส่วนต่างในรายการกำไรหรือขาดทุนอื่นในกำไรหรือขาดทุน

หากกลุ่มกิจการพิจารณาแล้วว่าการต่อรองเงื่อนไขดังกล่าวไม่เข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ กลุ่มกิจการจะปรับปรุงมูลค่าของหนี้สินทางการเงินโดยการคิดลดกระแสเงินสดใหม่ตามสัญญาด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเดิม (Original effective interest rate) ของหนี้สินทางการเงินนั้น และรับรู้ส่วนต่างในรายการกำไรหรือขาดทุนอื่นในกำไรหรือขาดทุน

5.15 ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ยืมที่กู้มาทั่วไปและที่กู้มาโดยเฉพาะที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไข ต้องนำมารวมเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของสินทรัพย์ หักด้วยรายได้จากการลงทุนที่เกิดจากการนำเงินกู้ยืมที่กู้มาโดยเฉพาะ การรวมต้นทุนการกู้ยืมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์สิ้นสุดลงเมื่อการดำเนินการส่วนใหญ่ ที่จำเป็นในการเตรียมสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไขให้อยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามประสงค์หรือพร้อมที่จะขายได้เสร็จสิ้นลง

ต้นทุนการกู้ยืมอื่นๆ รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดขึ้น

5.16 ภาษีเงินได้งวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ยกเว้นส่วนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับรายการที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือรายการที่รับรู้โดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันคำนวณจากอัตราภาษีตามกฎหมายภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดได้ก่อนข้างต้นว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน ผู้บริหารจะประเมินสถานะของการยื่นแบบแสดงรายการภาษีเป็นงวด ๆ ในกรณีที่การนำกฎหมายภาษีไปปฏิบัติขึ้นอยู่กับความดีความ กลุ่มกิจการจะตั้งประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีที่เหมาะสมจากจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระแก่หน่วยงานจัดเก็บภาษี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้เมื่อเกิดผลต่างชั่วคราวระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน และราคาตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบการเงิน อย่างไรก็ตามกลุ่มกิจการจะไม่รับรู้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลต่างชั่วคราวที่เกิดจากเหตุการณ์ต่อไปนี้

- การรับรู้เริ่มแรกของรายการสินทรัพย์หรือรายการหนี้สินที่เกิดจากรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจ และไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุนทั้งทางบัญชีและทางภาษี
- ผลต่างชั่วคราวของเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และส่วนได้เสียในการร่วมค้าที่กลุ่มกิจการสามารถควบคุมจังหวะเวลาของการกลับรายการผลต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลต่างชั่วคราวมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะไม่เกิดขึ้นภายในระยะเวลาที่คาดการณ์ได้ในอนาคต

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากอัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน และคาดว่าอัตราภาษีดังกล่าวจะนำไปใช้เมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้ใช้ประโยชน์หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีได้มีการจ่ายชำระ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะรับรู้หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มกิจการจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำจำนวนผลต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะแสดงหักกลบกันกันก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันซึ่งตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

5.17 ผลประโยชน์พนักงาน

(ก) ผลประโยชน์ระยะสั้น

ผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น คือ ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระภายใน 12 เดือนหลังจากวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี เช่น ค่าจ้าง เงินเดือน โบนัส ลาประจำปีที่มีการจ่ายค่าแรงของพนักงาน โดยรับรู้ตามช่วงเวลาการให้บริการของพนักงานไปจนถึงวันสิ้นสุดรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มกิจการจะบันทึกหนี้สินด้วยจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่าย

(ข) โครงการสมทบเงิน

กลุ่มกิจการจะจ่ายสมทบให้กับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามเกณฑ์และข้อกำหนดของพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ กลุ่มกิจการไม่มีการผูกพันที่ต้องจ่ายชำระเพิ่มเติมเมื่อได้จ่ายเงินสมทบแล้ว เงินสมทบจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานเมื่อถึงกำหนดชำระ

(ค) ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

โครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ กำหนดจำนวนเงินผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับเมื่อเกษียณอายุ โดยมีขึ้นอยู่ กับปัจจัยหลายประการ เช่น อายุ จำนวนปีที่ให้บริการ และค่าตอบแทนเมื่อเกษียณอายุ

ภาระผูกพันผลประโยชน์นี้คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยอิสระ ด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ซึ่งมูลค่าปัจจุบันของโครงการผลประโยชน์จะประมาณโดยการคิดลดกระแสเงินสดจ่ายในอนาคต โดยใช้อัตรา ผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาลซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินประมาณการกระแสเงินสด และวันครบ กำหนดของพันธบัตรรัฐบาลใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องชำระภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

กำไรและขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่จะรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดขึ้น และ รวมอยู่ในกำไรสะสมในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

(ง) ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง

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

5.18 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่จัดทำไว้ อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ซึ่งการชำระภาระผูกพันนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าจะส่งผลให้บริษัทต้องสูญเสียทรัพยากรออกไป และประมาณการ จำนวนที่ต้องจ่ายได้

กลุ่มกิจการจะวัดมูลค่าของจำนวนประมาณการหนี้สินโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของรายการจ่ายที่คาดว่าจะต้องนำมาจ่ายชำระภาระผูกพัน การเพิ่มขึ้นของประมาณการหนี้สินเนื่องจากมูลค่าของเงินตามเวลาจะรับรู้เป็นดอกเบี้ยจ่าย

5.19 ทุนเรือนหุ้น

หุ้นสามัญและหุ้นบุริมสิทธิชนิดใดก่อนไม่ได้และกิจการสามารถกำหนดการจ่ายเงินปันผลได้อย่างอิสระจะจัดประเภทไว้ เป็นส่วนของผู้ถือหุ้น

ต้นทุนส่วนเพิ่มที่เกี่ยวข้องกับการออกหุ้นใหม่หรือการออกสิทธิในการซื้อหุ้นซึ่งสิทธิจากภาษีจะถูกแสดงเป็นยอดหักในส่วน ของเจ้าของ

5.20 การรับรู้รายได้

(ก) รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

รายได้หลักรวมถึงรายได้ที่เกิดจากกิจกรรมปกติทางธุรกิจทุกประเภท รวมถึงรายได้อื่น ๆ ที่กลุ่มกิจการได้รับจากการขนส่งสินค้าและให้บริการในกิจกรรมตามปกติธุรกิจ

รายได้รับรู้เมื่อกลุ่มกิจการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติแล้วเสร็จ โดยการส่งมอบสินค้าหรือบริการที่สัญญาว่าจะให้แก่ลูกค้า การส่งมอบเกิดขึ้นก็ต่อเมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมสินค้าหรือบริการนั้น การควบคุมในสินค้าและบริการได้โอนไปยังลูกค้าเมื่อมีการส่งมอบสินค้าหรือบริการให้ลูกค้า โดยการส่งมอบจะเกิดขึ้นเมื่อมีการส่งสินค้าและบริการไปยังสถานที่ที่กำหนด ลูกหนี้จะถูกบันทึกเมื่อสินค้าและบริการได้ส่งมอบซึ่งเป็นภาระที่ต้องปฏิบัติให้แล้วเสร็จ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง

รายได้จะรับรู้ด้วยจำนวนที่ระบุไว้ในสัญญาสุทธิจากภาษีขาย เงินคืนและส่วนลด กลุ่มกิจการใช้ประสบการณ์ในอดีตในการประมาณการส่วนลดและเงินคืน จำนวนของสิ่งตอบแทนที่ผันแปรจะรวมเป็นรายได้เฉพาะในกรณีที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมากว่าจะไม่มีการกลับรายการที่มีนัยสำคัญ

สินค้าหรือบริการที่แตกต่างกันแต่นำมาขายรวมกัน มีการรับรู้รายการแยกกัน ส่วนลดหรือเงินคืนจากราคาตามสัญญาจะถูกบันทึกส่วนไปยังแต่ละองค์ประกอบของแต่ละสินค้าหรือบริการ

(ข) รายได้อื่น

- รายได้เงินปันผลรับรู้เมื่อมีสิทธิได้รับเงินปันผล
- รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์อัตราผลตอบแทนที่แท้จริง
- รายได้อื่น ๆ รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

5.21 การจ่ายเงินปันผล

เงินปันผลที่จ่ายไปยังผู้ถือหุ้นของกิจการจะรับรู้เป็นหนี้สินในงบการเงินเมื่อการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และการจ่ายเงินปันผลประจำปีได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

5.22 อนุพันธ์ทางการเงิน

อนุพันธ์ทางการเงินรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กลุ่มกิจการเข้าทำสัญญาอนุพันธ์ และวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยกลุ่มกิจการรับรู้การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของอนุพันธ์ไปยังกำไรหรือขาดทุนอื่น

กลุ่มกิจการแสดงมูลค่ายุติธรรมของอนุพันธ์เป็นรายการหมุนเวียนหรือไม่หมุนเวียนตามวันครบกำหนดของอนุพันธ์นั้น

กลุ่มกิจการไม่ได้เลือกใช้การบัญชีป้องกันความเสี่ยงในการบันทึกรายการอนุพันธ์ทางการเงิน

5.23 สัญญาค้ำประกันทางการเงิน

กลุ่มกิจการรับรู้หนี้สินทางการเงินจากสัญญาค้ำประกันเมื่อกลุ่มกิจการให้การค้ำประกันทางการเงินที่มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่รับรู้เริ่มแรก และรับรู้มูลค่าในภายหลังด้วยจำนวนที่สูงกว่าระหว่าง

- จำนวนผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นที่คำนวณตามข้อกำหนดของ TFRS 9 และ
- จำนวนที่รับรู้เริ่มแรกหักด้วยรายได้ที่รับรู้ตามการรับรู้รายได้ภายใต้ TFRS 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มูลค่ายุติธรรมของสัญญาค้ำประกันทางการเงินกำหนดจากมูลค่าปัจจุบันของผลต่างในกระแสเงินสดระหว่าง ก) กระแสเงินสดตามสัญญาของหนี้สินที่เกี่ยวข้อง และ ข) กระแสเงินสดที่ต้องจ่ายชำระในกรณีที่ไม่มีการค้ำประกันดังกล่าว หรือการประมาณจำนวนเงินที่ต้องจ่ายให้แก่บุคคลภายนอกสำหรับเพื่อโอนภาระผูกพันดังกล่าวออกไป

สัญญาค้ำประกันที่เกี่ยวข้องกับเงินกู้ยืมหรือค่าใช้จ่ายค้ำจ่ายอื่นๆ ที่ไม่ได้รับผลตอบแทน มูลค่ายุติธรรมจะแสดงรวมเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนของเงินลงทุน

6 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

6.1 ปัจจัยความเสี่ยงทางการเงิน

กิจกรรมของกลุ่มกิจการมีความเสี่ยงทางการเงิน ซึ่งได้แก่ ความเสี่ยงจากตลาด (รวมถึงความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย และความเสี่ยงด้านราคา) ความเสี่ยงด้านเครดิต และความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง แผนการจัดการความเสี่ยงของกลุ่มกิจการจึงมุ่งเน้นไปยังความผันผวนของตลาดการเงินและบริหารจัดการเพื่อลดผลกระทบต่อผลการดำเนินงานให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

6.1.1 ความเสี่ยงจากตลาด

ก) ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอันเกี่ยวเนื่องมาจากรายการซื้อขายสินค้าและสินทรัพย์และหนี้สินสุทธิซึ่งเป็นสกุลเงินที่ไม่ใช่สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละบริษัทในกลุ่มกิจการ กลุ่มกิจการมีแนวทางบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาการเข้าทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าตามความเหมาะสม

ความเสี่ยง

กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ซึ่งสรุปเป็นสกุลเงินบาท ดังนี้

	งบการเงินรวม								
	พ.ศ. 2564					พ.ศ. 2563			
	ดอลลาร์ สหรัฐ	ดอลลาร์ สิงคโปร์	วอน	บาท	โคร นอร์เวย์	ดอลลาร์ สหรัฐ	ดอลลาร์ สิงคโปร์	วอน	บาท
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
เงินสดและรายการเทียบเท่า									
เงินสด	1,065	2,996	228	-	7,715	956	2,570	103	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น									
- สุทธิ	51,769	-	-	-	729	917	-	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	(1,670)	(297)	(1,042)	(1,110)	-	(234)	(108)	(154)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	พ.ศ. 2564		พ.ศ. 2563
	ดอลลาร์สหรัฐ	ดอลลาร์สิงคโปร์	ดอลลาร์สหรัฐ
	พันบาท	พันบาท	พันบาท
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,065	-	956
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	60,016	152	917
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(2,783)	-	-

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

รายการกำไรหรือขาดทุนจะมีความอ่อนไหวจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยน ดังนี้

	ผลกระทบต่อกำไรสุทธิ			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
อัตราแลกเปลี่ยน - เพิ่มขึ้นร้อยละ 5				
(พ.ศ. 2563 : ร้อยละ 5)*	2,994	(445)	3,051	94
อัตราแลกเปลี่ยน - ลดลงร้อยละ 5				
(พ.ศ. 2563 : ร้อยละ 5)*	(3,141)	(803)	(2,807)	(94)

* โดยกำหนดให้ปัจจัยอื่นคงที่

ข) ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยจากเงินฝากสถาบันการเงิน เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินและจากบริษัทย่อย และหนี้สินตามสัญญาเช่า สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มกิจการมีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวหรืออัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบันยกเว้นเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย

ความเสี่ยงจากกระแสเงินสดของอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่การเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาดจะส่งผลกระทบต่อกระแสเงินสดที่เกิดจากสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปร ดังนั้นการกู้ยืมด้วยอัตราดอกเบี้ยผันแปรจึงทำให้กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงจากกระแสเงินสดของอัตราดอกเบี้ย ในขณะที่ความเสี่ยงจากมูลค่ายุติธรรมของอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินและตราสารอนุพันธ์จะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ทั้งนี้กลุ่มกิจการจะเข้าทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยเพื่อบริหารความเสี่ยงดังกล่าวเมื่อจำเป็น

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญที่มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยสามารถจัดตามประเภทของอัตราดอกเบี้ยและวันครบกำหนด ได้ดังนี้

งบการเงินรวม									
อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยลอยตัว			ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	ดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
ภายใน 1 ปี	1-5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ภายใน 1 ปี	1-5 ปี	มากกว่า 5 ปี				
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564									
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด									
-	-	-	151,152	-	-	188,966	340,118	0.05-0.13	
-	-	-	151,152	-	-	188,966	340,118		
หนี้สินทางการเงิน									
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน									
15,000	-	-	312,556	-	-	-	327,556	3.50-4.35	
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน									
-	-	-	55,000	-	-	-	55,000	3.47	
หนี้สินตามสัญญาเช่า									
13,142	25,673	7,261	-	-	-	-	46,076	3.81-6.00	
28,142	25,673	7,261	367,556	-	-	-	428,632		
งบการเงินรวม									
อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยลอยตัว			ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	ดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
ภายใน 1 ปี	1-5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ภายใน 1 ปี	1-5 ปี	มากกว่า 5 ปี				
พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563									
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด									
-	-	-	43,376	-	-	57,950	101,326	0.04-0.13	
-	-	-	43,376	-	-	57,950	101,326		
หนี้สินทางการเงิน									
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน									
33,000	-	-	44,576	-	-	-	77,576	3.50-4.00	
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน									
-	-	-	129,883	174,434	-	-	304,317	3.47-4.47	
หนี้สินตามสัญญาเช่า									
11,935	15,550	7,732	-	-	-	-	35,217	3.81-6.00	
44,935	15,550	7,732	174,459	174,434	-	-	417,110		

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	งบการเงินเฉพาะกิจการ								
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยลอยตัว			ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	ดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	1-5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ภายใน 1 ปี	1-5 ปี	มากกว่า 5 ปี			
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท			
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	98,019	-	-	4,660	102,679	0.05-0.13
เงินให้กู้ยืมระยะยาวกับบริษัทย่อย	-	1,287,328	-	-	-	-	-	1,287,328	1.55-5.65
	-	1,287,328	-	98,019	-	-	4,660	1,390,007	
หนี้สินทางการเงิน									
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	15,000	-	-	172,755	-	-	-	187,755	3.50-4.00
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย	81,821	-	-	-	-	-	-	81,821	0.50
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	-	55,000	-	-	-	55,000	3.47
หนี้สินตามสัญญาเช่า	6,634	10,325	7,261	-	-	-	-	24,220	3.81-6.00
	103,455	10,325	7,261	227,755	-	-	-	348,796	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	งบการเงินเฉพาะกิจการ								
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยลอยตัว			ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	ดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	1-5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ภายใน 1 ปี	1-5 ปี	มากกว่า 5 ปี			
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท			
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	21,535	-	-	2,230	23,765	0.04-0.13
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นกับบริษัทย่อย	8,100	-	-	-	-	-	-	8,100	4.05
เงินให้กู้ยืมระยะยาวกับบริษัทย่อย	-	1,578,178	-	-	-	-	-	1,578,178	1.55-5.65
	8,100	1,578,178	-	21,535	-	-	2,230	1,610,043	
หนี้สินทางการเงิน									
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	33,000	-	-	14,750	-	-	-	47,750	3.50-4.00
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย	81,821	-	-	-	-	-	-	81,821	0.50
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	-	129,883	174,434	-	-	304,317	3.47-4.47
หนี้สินตามสัญญาเช่า	6,269	14,403	7,732	-	-	-	-	28,404	3.81-6.00
	121,090	14,403	7,732	144,633	174,434	-	-	462,292	

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

รายการกำไรหรือขาดทุนจะมีความอ่อนไหวจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราดอกเบี้ย ดังนี้

	ผลกระทบต่อกำไรสุทธิ			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
อัตราดอกเบี้ย - เพิ่มขึ้นร้อยละ 1 (พ.ศ. 2563 : ร้อยละ 1)*	(2,314)	(3,385)	10,608	11,739
อัตราดอกเบี้ย - ลดลงร้อยละ 1 (พ.ศ. 2563 : ร้อยละ 1)*	3,680	3,770	(10,142)	(11,958)
* โดยกำหนดให้ปัจจัยอื่นคงที่				

ค) ความเสี่ยงด้านราคา

กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงด้านราคาจากการเปลี่ยนแปลงราคาน้ำมันในตลาด ซึ่งส่งผลกระทบต่อรายได้จากการขายน้ำมัน อย่างไรก็ตามการเปลี่ยนแปลงราคาน้ำมันในตลาดดังกล่าว ไม่ได้ส่งผลกระทบต่อกำไรอย่างมีสาระสำคัญ เนื่องจากนโยบายด้านการกำหนดราคาขาย ใช้วิธีบวกกำไรส่วนเพิ่มจากราคาต้นทุน อีกทั้งกลุ่มกิจการไม่มีการเก็บสำรองน้ำมัน จึงไม่ได้รับผลกระทบจากความผันผวนของราคาน้ำมัน กลุ่มกิจการจะพิจารณาทำสัญญาซื้อขายน้ำมันล่วงหน้า เพื่อบริหารความเสี่ยงด้านราคาตามความเหมาะสม

6.1.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิตของกลุ่มกิจการส่วนใหญ่เกิดจากรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด กระแสเงินสดตามสัญญาของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย รวมถึงความเสี่ยงด้านสินเชื่อที่ให้แก่ลูกค้า

ก) การบริหารความเสี่ยง

กลุ่มกิจการบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตโดยการจัดกลุ่มของความเสี่ยง สำหรับเงินฝากธนาคารและสถาบันการเงิน กลุ่มกิจการจะเลือกทำรายการกับสถาบันการเงินที่มีระดับความน่าเชื่อถือสูง

สำหรับการทำธุรกรรมกับลูกค้า กลุ่มกิจการจะประเมินความเสี่ยงจากคุณภาพเครดิตของลูกค้า โดยพิจารณาจากฐานะทางการเงิน ประสิทธิภาพที่ผ่านมา และปัจจัยอื่นๆ และกำหนดการให้วงเงินสินเชื่อจากผลการประเมินดังกล่าว ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของคณะทำงานพิจารณาสินเชื่อ ทั้งนี้ ผู้บริหารในสายงานที่เกี่ยวข้องจะทำการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านวงเงินเครดิตของลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ การขายให้กลุ่มลูกค้ารายย่อยและลูกค้าที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตจะให้ชำระด้วยเงินสดเพื่อลดความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มกิจการไม่มีการกระจุกของความเสี่ยงด้านเครดิตที่เป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเป็นการกระจุกตัวจากลูกค้าแต่ละราย หรือการกระจุกตัวในอุตสาหกรรมใดอุตสาหกรรมหนึ่ง

ข) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มกิจการและบริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงินที่ต้องมีการพิจารณาตามโมเดลการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ดังต่อไปนี้

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น
- เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย

กลุ่มกิจการได้พิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินข้างต้นและเปิดเผยข้อมูลไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ผู้บริหารได้พิจารณาว่าเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดไม่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีนัยสำคัญ

6.1.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

การจัดการความเสี่ยงด้านสภาพคล่องอย่างรอบคอบคือการมีจำนวนเงินสดอย่างเพียงพอ และการมีแหล่งเงินทุนที่สามารถเบิกใช้ได้จากวงเงินด้านสินเชื่อที่เพียงพอต่อการชำระภาระผูกพันเมื่อถึงกำหนด เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารสภาพคล่องของกลุ่มกิจการ ส่วนงานบริหารการเงินของกลุ่มกิจการได้คงไว้ซึ่งความยืดหยุ่นในแหล่งเงินทุน โดยการคงไว้ซึ่งวงเงินสินเชื่อที่เพียงพอ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี กลุ่มกิจการมีวงเงินกู้ที่ยังไม่ได้เบิกใช้ตามที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 23

ตารางต่อไปนี้แสดงให้เห็นถึงหนี้สินทางการเงินที่จัดประเภทตามระยะเวลาการครบกำหนดตามสัญญา ซึ่งแสดงด้วยจำนวนเงินตามสัญญาที่ไม่ได้มีการคิดลด ทั้งนี้ ยอดคงเหลือที่ครบกำหนดภายในระยะเวลา 12 เดือนจะเท่ากับมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินที่เกี่ยวข้องเนื่องจากการคิดลดไม่มีนัยสำคัญ

วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	งบการเงินรวม					มูลค่าตามบัญชี หนี้สิน
	เมื่อเรียกชำระ พันธบาท	ภายใน 1 ปี พันธบาท	1 - 5 ปี พันธบาท	มากกว่า 5 ปี พันธบาท	รวม พันธบาท	
รายการที่มีใช้อนุพันธ์						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	327,556	-	-	327,556	327,556
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	963,092	-	-	963,092	963,092
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	55,000	-	-	55,000	55,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	14,506	29,305	8,083	51,894	46,076
รวมหนี้สินทางการเงินที่มีใช้อนุพันธ์	-	1,360,154	29,305	8,083	1,397,542	1,391,724
อนุพันธ์						
สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	-	220	-	-	220	220
รวมอนุพันธ์	-	220	-	-	220	220

วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	งบการเงินรวม					มูลค่าตามบัญชี หนี้สิน
	เมื่อเรียกชำระ พันธบาท	ภายใน 1 ปี พันธบาท	1 - 5 ปี พันธบาท	มากกว่า 5 ปี พันธบาท	รวม พันธบาท	
รายการที่มีใช้อนุพันธ์						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	77,576	-	-	77,576	77,576
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	335,340	-	-	335,340	335,340
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	138,887	177,858	-	316,745	304,317
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	13,451	18,415	8,906	40,772	35,217
รวมหนี้สินทางการเงินที่มีใช้อนุพันธ์	-	565,254	196,273	8,906	770,433	752,450
อนุพันธ์						
สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	-	6	-	-	6	6
รวมอนุพันธ์	-	6	-	-	6	6

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	เมื่อเรียกชำระ พันธบัตร	ภายใน 1 ปี พันธบัตร	1 - 5 ปี พันธบัตร	มากกว่า 5 ปี พันธบัตร	มูลค่าตามบัญชี	
					รวม พันธบัตร	หนี้สิน พันธบัตร
รายการที่มีใช้หนี้พันธบัตร						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	187,755	-	-	187,755	187,755
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย	81,821	-	-	-	81,821	81,821
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	300,436	-	-	300,436	300,436
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	55,000	-	-	55,000	55,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	7,708	12,827	8,083	28,618	24,220
รวมหนี้สินทางการเงินที่มีใช้หนี้พันธบัตร	81,821	550,899	12,827	8,083	653,630	649,232
อนุพันธ์						
สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	-	220	-	-	220	220
รวมอนุพันธ์	-	220	-	-	220	220

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	เมื่อเรียกชำระ พันธบัตร	ภายใน 1 ปี พันธบัตร	1 - 5 ปี พันธบัตร	มากกว่า 5 ปี พันธบัตร	มูลค่าตามบัญชี	
					รวม พันธบัตร	หนี้สิน พันธบัตร
รายการที่มีใช้หนี้พันธบัตร						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	47,750	-	-	47,750	47,750
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย	81,821	-	-	-	81,821	81,821
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	57,843	-	-	57,843	57,843
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	138,887	177,858	-	316,745	304,317
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	7,534	17,258	8,906	33,698	28,404
รวมหนี้สินทางการเงินที่มีใช้หนี้พันธบัตร	81,821	252,014	195,116	8,906	537,857	520,135
อนุพันธ์						
สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	-	6	-	-	6	6
รวมอนุพันธ์	-	6	-	-	6	6

6.2 การบริหารส่วนของทุน

วัตถุประสงค์ของกลุ่มกิจการในการบริหารทุนของบริษัทนั้นเพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของกลุ่มกิจการเพื่อที่จะสามารถก่อให้เกิดผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นและก่อให้เกิดประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ และเพื่อดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างเงินทุนที่เหมาะสมเพื่อลดต้นทุนของเงินทุน

การที่จะรักษาหรือปรับโครงสร้างของเงินทุนนั้น กลุ่มกิจการอาจต้องปรับจำนวนเงินปันผลจ่าย ปรับการคืนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้น ออกหุ้นใหม่ หรือขายสินทรัพย์เพื่อลดภาระหนี้สิน

7 มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมแบ่งออกเป็นลำดับชั้นตามข้อมูลที่ใช้ดังนี้

- ข้อมูลระดับที่ 1 : มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินอ้างอิงจากราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ข้อมูลระดับที่ 2 : มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้อย่างมีนัยสำคัญและอ้างอิงจากประมาณการของกิจการเองมาใช้น้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้
- ข้อมูลระดับที่ 3 : มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งไม่ได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้ในตลาด

ตารางต่อไปนี้จะแสดงสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมในแต่ละระดับ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ข้อมูลระดับที่ 2		ข้อมูลระดับที่ 2	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์อนุพันธ์ทางการเงิน				
สัญญาประกันความเสี่ยงราคาน้ำมัน	411,967	-	-	-
หนี้สินอนุพันธ์ทางการเงิน				
สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	219,597	5,635	219,597	5,635

มูลค่ายุติธรรมของอนุพันธ์ทางการเงินกำหนดโดยข้อมูลระดับ 2 อ้างอิงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าและราคาน้ำมัน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินซึ่งเป็นข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด ผลกระทบของการคิดลดราคาสำหรับตราสารอนุพันธ์ซึ่งมีมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับ 2 ไม่มีสาระสำคัญ

มูลค่ายุติธรรมของรายการสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินอื่นของกลุ่มกิจการมีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี เนื่องจากส่วนใหญ่เป็นเครื่องมือทางการเงินระยะสั้น ยกเว้นเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินและเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย ซึ่งได้เปิดเผยมูลค่ายุติธรรมไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 23 และ 36.5 ตามลำดับ

8 ประเมินการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจ

การประมาณการ ข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจ ได้มีการประเมินทบทวนอย่างต่อเนื่อง และอยู่บนพื้นฐานของประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยอื่นๆ ซึ่งรวมถึงการคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ในอนาคตที่เชื่อว่ามีเหตุผลในสถานการณ์ขณะนั้น กลุ่มกิจการมีประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจ ดังต่อไปนี้

(ก) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินอ้างอิงจากสมมติฐานที่เกี่ยวกับความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้และอัตราขาดทุนที่คาดว่าจะเกิด กลุ่มกิจการใช้ดุลยพินิจในการประเมินข้อสมมติฐานเหล่านี้ และพิจารณาเลือกปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อจำนวนการด้อยค่าบนพื้นฐานของข้อมูลในอดีตของกลุ่มกิจการและสภาวะแวดล้อมทางตลาดที่เกิดขึ้น ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

(ข) การด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้า

กลุ่มกิจการทดสอบการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้าเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดพิจารณาจากมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายหรือการคำนวณมูลค่าจากการใช้ของหน่วยสินทรัพย์ดังกล่าว ในการคำนวณมูลค่าจากการใช้ กลุ่มกิจการอาศัยการประมาณการมูลค่าปัจจุบันจากการคิดลดกระแสเงินสดในอนาคตที่คาดว่าจะได้รับจากการใช้หน่วยสินทรัพย์

(ค) ภาระผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

มูลค่าปัจจุบันของโครงการผลประโยชน์ขึ้นอยู่กับปัจจัยที่ใช้ในการคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยประกอบด้วยสมมติฐานหลายตัว รวมถึงสมมติฐานเกี่ยวกับอัตราคิดลด อัตราเงินเฟ้อ และอัตราการขึ้นเงินเดือนการเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานเหล่านี้จะส่งผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน รายละเอียดสมมติฐานที่สำคัญเปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 26

9 ข้อมูลตามส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลตามส่วนงานดำเนินงานจะแสดงข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และบริการประเภทต่างๆ ของกลุ่มกิจการ

ข้อมูลตามส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน โดยพิจารณาจากกำไร (ขาดทุน) ของส่วนงาน ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน คือ คณะกรรมการบริหาร

ผลการดำเนินงานและสินทรัพย์ตามส่วนงานเป็นรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับส่วนงาน หรือที่สามารถปันส่วนให้ส่วนงานได้อย่างสมเหตุสมผล รายการหลักที่ไม่ได้ปันส่วนประกอบด้วย สินทรัพย์ส่วนกลาง รายได้อื่น และค่าใช้จ่ายส่วนกลางที่ไม่สามารถปันส่วนได้

กลุ่มกิจการดำเนินธุรกิจภายใต้ส่วนงานดำเนินงาน 5 ส่วนงาน ดังนี้

- ก) การจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับเรือและน้ำมันหล่อลื่นทางทะเล
- ข) การจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่นทางบกและอื่นๆ
- ค) การจัดหาอาหารและวัตถุดิบสำหรับลูกค้าในธุรกิจสำรวจและผลิตน้ำมัน
- ง) การผลิตและจำหน่ายโซลเวนท์และผลิตภัณฑ์โพลีเอทิลีนเหลว
- จ) การให้เช่าสถานที่ประกอบธุรกิจโรงกลั่นน้ำมันปาล์ม

กลุ่มกิจการเริ่มมีรายได้จากส่วนงาน จ) ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน พ.ศ. 2564 โดยนำสินทรัพย์ที่เคยใช้ในการผลิตและจำหน่ายโซลเวนท์และผลิตภัณฑ์โพลีเอทิลีนเหลวไปให้กิจการที่เกี่ยวข้องกันเช่า

รายละเอียดข้อมูลตามส่วนงานดำเนินงานมีดังนี้

	งบการเงินรวม					
	ส่วนงาน ก	ส่วนงาน ข	ส่วนงาน ค	ส่วนงาน ง	ส่วนงาน จ	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่						
31 ธันวาคม พ.ศ. 2564						
รายได้จากลูกค้าภายนอก	9,779,705,261	1,298,157,917	233,583,222	9,299,036	19,600,000	11,340,345,436
กำไร (ขาดทุน) ของส่วนงาน	134,599,117	16,908,100	(30,079,048)	(15,555,457)	3,182,474	109,055,186
จังหวะเวลาของการรับรู้รายได้						
- ณ จุดใดจุดหนึ่ง (point in time)	9,779,705,261	1,298,157,917	233,583,222	9,299,036	-	11,320,745,436
- ตลอดช่วงระยะเวลา (over time)	-	-	-	-	19,600,000	19,600,000
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564						
ลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ - สุทธิ	1,254,502,746	16,126,754	55,206,099	-	-	1,325,835,599
สินทรัพย์อื่น (สินทรัพย์ส่วนกลาง)						1,770,761,757
สินทรัพย์รวม						3,096,597,356

	งบการเงินรวม				
	ส่วนงาน ก	ส่วนงาน ข	ส่วนงาน ค	ส่วนงาน ง	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่					
31 ธันวาคม พ.ศ. 2563					
รายได้จากลูกค้าภายนอก	4,240,032,248	901,387,425	120,458,097	13,088,845	5,274,966,615
กำไร (ขาดทุน) ของส่วนงาน	131,002,232	9,184,988	(16,385,158)	(47,144,937)	76,657,125
จังหวะเวลาของการรับรู้รายได้					
- ณ จุดใดจุดหนึ่ง (point in time)	4,240,032,248	901,387,425	120,458,097	13,088,845	5,274,966,615
- ตลอดช่วงระยะเวลา (over time)	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563					
ลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ - สุทธิ	481,132,708	10,897,719	52,371,157	-	544,401,584
สินทรัพย์อื่น (สินทรัพย์ส่วนกลาง)					1,659,117,364
สินทรัพย์รวม					2,203,518,948

กำไรของส่วนงานสามารถกระทบยอดกับกำไรของกลุ่มกิจการสำหรับปีได้ดังนี้

	งบการเงินรวม	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท
กำไรของส่วนงาน	109,055,186	76,657,125
รายการกระทบยอด		
รายได้อื่น - ส่วนกลาง	4,522,476	3,190,811
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร - ส่วนกลาง	(117,183,825)	(130,061,340)
กำไร (ขาดทุน) อื่น - ส่วนกลาง	4,753,144	1,553,624
กำไรจากการจำหน่ายการดำเนินงานที่ยกเลิก (หมายเหตุ 15)	-	60,734,025
ต้นทุนทางการเงิน - ส่วนกลาง	(12,616,917)	(25,427,335)
ส่วนแบ่งกำไรจากการร่วมค้า	257,495,742	40,685,648
ภาษีเงินได้	(5,998,947)	(18,226,792)
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	240,026,859	9,105,766
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก (หมายเหตุ 15)	-	22,435,118
กำไรสุทธิสำหรับปี	240,026,859	31,540,884

กลุ่มกิจการไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดรายหนึ่งที่มีมูลค่าตั้งแต่ร้อยละ 10 ของรายได้รวม

บริษัท ซอยล์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

กลุ่มกิจการดำเนินธุรกิจทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศ ข้อมูลทางการเงินส่วนงานทางภูมิศาสตร์ มีดังนี้

	พ.ศ. 2564								
	ส่วนงาน ก		ส่วนงาน ข		ส่วนงาน ค		ส่วนงาน จ		
	ในประเทศ	ต่างประเทศ	ในประเทศ	ต่างประเทศ	ในประเทศ	ต่างประเทศ	ในประเทศ	ต่างประเทศ	
รายได้จากการขายและบริการ	1,420,090,795	8,359,614,466	1,298,157,917	-	233,583,222	-	9,299,036	-	11,340,345,436
กำไรของส่วนงาน	47,494,973	87,104,144	16,908,100	-	(30,079,048)	-	(15,555,457)	-	109,055,186

พ.ศ. 2563									
	ส่วนงาน ก		ส่วนงาน ข		ส่วนงาน ง			รวม	
	ในประเทศ	ต่างประเทศ	ในประเทศ	ต่างประเทศ	ในประเทศ	ต่างประเทศ	ต่างประเทศ		
รายได้จากการขายและบริการ	597,591,008	3,642,441,240	901,387,425	-	120,458,097	-	13,088,845	-	5,274,966,615
กำไรของส่วนงาน	39,676,073	91,326,159	9,184,988	-	(16,385,158)	-	(47,144,937)	-	76,657,125

รายได้จากการขายและบริการของ ส่วนงาน ก ในต่างประเทศ เป็นรายได้จากประเทศสิงคโปร์ จำนวน 8,143.80 ล้านบาท (พ.ศ. 2563 : 3,580.19 ล้านบาท)

10 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสดในมือ	33,420	30,037	-	-
เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน	188,933,079	57,919,864	4,660,553	2,229,849
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	151,151,918	43,375,920	98,018,892	21,535,116
	340,118,417	101,325,821	102,679,445	23,764,965

11 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
ลูกหนี้การค้า				
- กิจการอื่น	1,208,230,951	529,940,051	414,931,374	135,912,647
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 36.3)	142,792,487	45,907,267	111,632,486	26,257,543
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(30,066,794)	(33,180,978)	(21,822,357)	(23,928,251)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	1,320,956,644	542,666,340	504,741,503	138,241,939
รายได้ค้างรับ				
- กิจการอื่น	4,878,955	1,735,244	4,878,955	1,735,244
	1,325,835,599	544,401,584	509,620,458	139,977,183
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 36.3)	313,838	159,242	5,885,449	3,307,926
ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 36.3)	-	-	3,243,567	20,048,985
เงินปันผลค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 36.3)	-	-	8,308,187	13,000,000
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้าและบริการ	14,925,757	9,063,509	9,004,746	6,925,586
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	3,336,715	1,746,664	2,949,601	1,645,484
อื่น ๆ	3,976,610	1,246,786	3,913,625	1,207,002
	1,348,388,519	556,617,785	542,925,633	186,112,166

ลูกหนี้การค้า สามารถวิเคราะห์ตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	1,172,490,348	410,573,380	430,368,588	95,546,486
เกินกำหนดชำระ:				
1 - 60 วัน	150,328,276	105,865,078	75,982,965	27,895,885
61 - 120 วัน	3,850	14,668,704	3,850	6,169,953
121 - 180 วัน	264,509	1,009,440	264,509	1,009,440
181 - 240 วัน	630,276	2,074,110	841,105	1,904,425
241 - 300 วัน	425,800	526,517	425,800	526,517
เกินกว่า 300 วัน	26,880,379	41,130,089	18,677,043	29,117,484
	1,351,023,438	575,847,318	526,563,860	162,170,190
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(30,066,794)	(33,180,978)	(21,822,357)	(23,928,251)
	1,320,956,644	542,666,340	504,741,503	138,241,939

ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นส่วนใหญ่เป็นของลูกหนี้ที่มีอายุเกินกว่า 300 วัน

รายการกระทบยอดค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับลูกหนี้การค้าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าเผื่อผลขาดทุน ณ วันที่ 1 มกราคม	33,180,978	25,347,432	23,928,251	16,074,535
รับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนในกำไรหรือขาดทุนในระหว่างปี	9,821,331	11,104,790	9,640,687	11,088,351
ตัดจำหน่ายลูกหนี้ที่ไม่สามารถเรียกชำระได้ในระหว่างปี	-	(841,000)	-	(841,000)
กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุน	(13,889,047)	(2,393,635)	(11,746,581)	(2,393,635)
ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยน	953,532	(36,609)	-	-
ค่าเผื่อผลขาดทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม	30,066,794	33,180,978	21,822,357	23,928,251

12 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

กลุ่มกิจการมีเครื่องมือทางการเงิน ดังต่อไปนี้

งบการเงินรวม				
พ.ศ. 2564			พ.ศ. 2563	
มูลค่ายุติธรรม			มูลค่ายุติธรรม	
ผ่านกำไร	ราคาทุน		ผ่านกำไร	ราคาทุน
ขาดทุน	ตัดจำหน่าย		ขาดทุน	ตัดจำหน่าย
บาท	บาท		บาท	บาท
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	340,118,417	-	101,325,821
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	-	1,330,126,047	-	545,807,612
สินทรัพย์อนุพันธ์	411,967	-	-	-
เงินค้ำประกันการซื้อน้ำมัน	-	-	-	60,074,200
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	2,019,213	-	1,672,281
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	3,000	-	3,000
หนี้สินทางการเงิน				
งบการเงินรวม				
พ.ศ. 2564			พ.ศ. 2563	
มูลค่ายุติธรรม			มูลค่ายุติธรรม	
ผ่านกำไร	ราคาทุน		ผ่านกำไร	ราคาทุน
ขาดทุน	ตัดจำหน่าย		ขาดทุน	ตัดจำหน่าย
บาท	บาท		บาท	บาท
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	327,555,742	-	77,575,652
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	963,091,602	-	335,339,966
หนี้สินอนุพันธ์	219,597	-	5,635	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	55,000,000	-	304,316,729
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	46,076,263	-	35,217,036
หนี้สินทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	2,800,000	-	-

สินทรัพย์ทางการเงิน

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย

งบการเงินเฉพาะกิจการ			
พ.ศ. 2564		พ.ศ. 2563	
มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไร ขาดทุน บาท	ราคาทุน ตัดจำหน่าย บาท	มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไร ขาดทุน บาท	ราคาทุน ตัดจำหน่าย บาท
-	102,679,445	-	23,764,965
-	530,971,286	-	177,541,096
-	-	-	8,100,000
-	1,287,327,646	-	1,578,177,646

หนี้สินทางการเงิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น
หนี้สินอนุพันธ์
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน
หนี้สินตามสัญญาเช่า

งบการเงินเฉพาะกิจการ			
พ.ศ. 2564		พ.ศ. 2563	
มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไร ขาดทุน บาท	ราคาทุน ตัดจำหน่าย บาท	มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไร ขาดทุน บาท	ราคาทุน ตัดจำหน่าย บาท
-	187,754,801	-	47,750,031
-	81,821,330	-	81,821,330
-	300,435,945	-	57,843,160
219,597	-	5,635	-
-	55,000,000	-	304,316,729
-	24,219,903	-	28,404,361

13 สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ

วัตถุดิบ

สินค้าสำเร็จรูป

หัก ค่าเผื่อมูลค่าสุทธิที่จะได้รับต่ำกว่าราคาทุน

รวม

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
บาท	บาท	บาท	บาท
5,153,383	13,423,865	5,153,383	7,148,325
-	7,717,526	-	-
5,153,383	21,141,391	5,153,383	7,148,325
-	(4,005,920)	-	-
5,153,383	17,135,471	5,153,383	7,148,325

14 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาษีมูลค่าเพิ่มขอคืน	33,585,384	16,505,817	5,106,166	9,470,953
ภาษีซื้อที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	7,126,138	2,127,316	6,560,214	1,364,983
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอขอคืน	664	2,666,694	-	2,666,687
เงินค้ำประกันการซื้อน้ำมัน	-	60,074,200	-	-
อื่นๆ	6,036,397	596,556	-	-
	46,748,583	81,970,583	11,666,380	13,502,623

เงินค้ำประกันการซื้อน้ำมันเป็นเงินที่บริษัท Sea Oil Petroleum Pte. Ltd. ได้ให้กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งเพื่อจัดทำ Standby letter of credit ใช้เป็นหลักประกันการซื้อน้ำมัน โดยมีผลถึงวันที่ 15 ธันวาคม พ.ศ. 2564

15 การดำเนินงานที่ยกเลิก

เมื่อวันที่ 24 เมษายน พ.ศ. 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทครั้งที่ 2/2563 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัท สีฟวิง เอ็นเนอร์จี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดใน 8 บริษัท (กลุ่มกิจการโซลาร์) ซึ่งบริษัท สีฟวิง เอ็นเนอร์จี จำกัด ถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด ประกอบด้วย (1) บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด (2) บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด (3) บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด (4) บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด (5) บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด (6) บริษัท ชันนี โซล่า จำกัด (7) บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด และ (8) บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด ทั้งนี้บริษัท สีฟวิง เอ็นเนอร์จี จำกัด จำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าวด้วยวิธีโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer) ให้กับผู้ซื้อ โดยมีมูลค่าการโอนกิจการรวมทั้งสิ้น 215.00 ล้านบาท

กลุ่มกิจการได้จำหน่ายเงินลงทุนเสร็จสมบูรณ์เมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม พ.ศ. 2563 และสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อยตั้งแต่วันที่ดังกล่าว

รายละเอียดการดำเนินงานที่ยกเลิกของกลุ่มกิจการโซลาร์มีดังนี้

ข้อมูลผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด

ข้อมูลทางการเงินและกระแสเงินสดที่นำเสนอสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 ถึงวันที่ 24 กรกฎาคม พ.ศ. 2563

	งบการเงินรวม
	พ.ศ. 2563
	บาท
รายได้จากการขาย	29,429,788
ต้นทุนขาย	(9,296,796)
กำไรขั้นต้น	20,132,992
รายได้อื่น	20,101,280
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(9,180,730)
ต้นทุนทางการเงิน	(7,197,546)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	23,855,996
ภาษีเงินได้	(1,420,878)
กำไรหลังภาษีเงินได้จากส่วนงานดำเนินงานที่ยกเลิก	22,435,118
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นจากส่วนงานดำเนินงานที่ยกเลิก	22,435,118
	งบการเงินรวม
	พ.ศ. 2563
	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	49,102,863
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(10,157,719)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(23,912,605)
กระแสเงินสดสุทธิ	15,032,539

วันที่ 2 มิถุนายน พ.ศ. 2563 บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด ได้รับค่าชดเชยจากบริษัทประกันภัยเนื่องจากเหตุเพลิงไหม้พื้นที่ติดตั้งแผงโซลาร์ โดยได้รับค่าชดเชยจากค่าความเสียหายของสินทรัพย์ เป็นจำนวน 19.97 ล้านบาท แสดงรวมอยู่ในรายได้อื่น

รายละเอียดการจำหน่ายการดำเนินงานที่ยกเลิกมีดังนี้

	งบการเงินรวม
	บาท
มูลค่าที่ได้รับจากการโอนกิจการ	215,000,000
มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิที่จำหน่าย	(154,265,975)
กำไรจากการจำหน่ายการดำเนินงานที่ยกเลิก	60,734,025

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันที่ 24 กรกฎาคม พ.ศ. 2563 มีดังนี้

	งบการเงินรวม
	บาท
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	17,900,430
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	11,140,741
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	904,402
อุปกรณ์ - สุทธิ	318,206,247
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	3,079,729
สินทรัพย์สิทธิการใช้	117,273,240
รวมสินทรัพย์	468,504,789
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	5,822,793
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	2,750,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า	121,651,814
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	531,329
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	1,420,878
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	182,062,000
รวมหนี้สิน	314,238,814
สินทรัพย์สุทธิ	154,265,975
การกระทบบยอดเงินสดรับจากการจำหน่ายการดำเนินงานที่ยกเลิก	
	งบการเงินรวม
	บาท
สิ่งตอบแทนที่ได้รับมา - เงินสด	215,000,000
หัก เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของการดำเนินงานที่ยกเลิก	(17,900,430)
เงินสดรับสุทธิจากการจำหน่าย	197,099,570

จากการที่กลุ่มกิจการได้ขายกลุ่มกิจการโซลาร์เสร็จสมบูรณ์เมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม พ.ศ. 2563 กลุ่มกิจการจึงได้โอนส่วนต่ำจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันจำนวน 74.05 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากการซื้อกลุ่มกิจการโซลาร์จากบริษัทภายใต้การควบคุมเดียวกันไปยังกำไรสะสม

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทย่อย แสดงได้ดังนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	308,753,090	558,137,057
การลงทุนเพิ่ม	-	2,999,400
การด้อยค่าของเงินลงทุน	-	(252,383,367)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	308,753,090	308,753,090

การลงทุนเพิ่ม

เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2563 บริษัทได้ลงทุนในหุ้นสามัญของ บริษัท ไททัน ทเวนตี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทจัดตั้งใหม่จำนวน 1 หมื่นหุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท คิดเป็นเงิน 1.00 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมด

เมื่อวันที่ 2 ตุลาคม พ.ศ. 2563 บริษัทได้ลงทุนในหุ้นสามัญของ บริษัท เวก้า ทเวนตี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทจัดตั้งใหม่จำนวน 1 หมื่นหุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท คิดเป็นเงิน 1.00 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมด

เมื่อวันที่ 2 ตุลาคม พ.ศ. 2563 บริษัทได้ลงทุนในหุ้นสามัญของ บริษัท โอโรออน ทเวนตี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทจัดตั้งใหม่จำนวน 1 หมื่นหุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท คิดเป็นเงิน 1.00 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมด

เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 Sea Oil Petroleum Pte. Ltd. ได้ลงทุนในหุ้นสามัญของ Sea Oil Petroleum AS ซึ่งเป็นบริษัทที่จัดตั้งใหม่จำนวน 3 หมื่นหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 โครนนอร์เวย์ คิดเป็นเงิน 30,000 โครนนอร์เวย์ หรือเทียบเท่า 103,191 บาท คิดเป็นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมด

เงินปันผลรับจาก Sea Oil Petroleum Pte. Ltd.

เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2564 Sea Oil Petroleum Pte. Ltd. ได้ประกาศจ่ายเงินปันผลสำหรับหุ้นสามัญเป็นเงินสดจำนวน 0.45 ล้านเหรียญสหรัฐ หรือเทียบเท่า 13.44 ล้านบาท โดยเป็นเงินปันผลที่จ่ายให้บริษัท จำนวน 0.34 ล้านเหรียญสหรัฐ หรือ เทียบเท่า 10.08 ล้านบาท และส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม จำนวน 0.11 ล้านเหรียญสหรัฐหรือเทียบเท่า 3.36 ล้านบาท บริษัทได้รับเงินปันผลทั้งจำนวนแล้วในวันที่ 25 มีนาคม พ.ศ. 2564

เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 Sea Oil Petroleum Pte. Ltd. ได้ประกาศจ่ายเงินปันผลสำหรับหุ้นบุริมสิทธิเป็นเงินสดจำนวน 0.25 ล้านเหรียญสหรัฐ หรือเทียบเท่า 8.26 ล้านบาท ให้แก่บริษัท โดยบริษัทได้รับเงินปันผลแล้วในวันที่ 28 มกราคม พ.ศ. 2565

เมื่อวันที่ 23 กันยายน พ.ศ. 2563 Sea Oil Petroleum Pte. Ltd. ได้ประกาศจ่ายเงินปันผลสำหรับหุ้นบุริมสิทธิเป็นเงินสดจำนวน 0.25 ล้านเหรียญสหรัฐ หรือเทียบเท่า 7.78 ล้านบาท ให้แก่บริษัท และได้ประกาศจ่ายเงินปันผลสำหรับหุ้นสามัญเป็นเงินสด จำนวน 1.50 ล้านเหรียญสหรัฐ หรือเทียบเท่า 46.93 ล้านบาท โดยเป็นเงินปันผลสำหรับหุ้นสามัญที่จ่ายให้บริษัทจำนวน 1.13 ล้านเหรียญสหรัฐ หรือ เทียบเท่า 35.20 ล้านบาท และส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม จำนวน 0.37 ล้านเหรียญสหรัฐหรือเทียบเท่า 11.73 ล้านบาท โดยบริษัทได้รับเงินปันผลทั้งจำนวนแล้วในวันที่ 29 กันยายน พ.ศ. 2563

เงินปันผลรับจาก Sea Oil Energy Limited

เมื่อวันที่ 1 ธันวาคม พ.ศ. 2563 Sea Oil Energy Limited ได้ประกาศจ่ายเงินปันผลสำหรับหุ้นสามัญเป็นเงินสด จำนวน 13.00 ล้านบาท ให้แก่บริษัท

การด้อยค่าเงินลงทุนบริษัท ซีออยล์ ปิโตรเคมีคอล จำกัด

ในปี พ.ศ. 2563 เงินลงทุนของบริษัท ซีออยล์ ปิโตรเคมีคอล จำกัด มีมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุน เนื่องจากการลดลงของผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย บริษัทได้มีการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนโดยใช้วิธีมูลค่า ยุติธรรมหักด้วยต้นทุนในการจำหน่ายของเงินลงทุนในบริษัทย่อยแห่งนี้ ซึ่งมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนใช้วิธีมูลค่าหุ้นตาม บัญชีปรับปรุงด้วยมูลค่ายุติธรรมของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ มูลค่ายุติธรรมหักด้วยต้นทุนในการจำหน่ายของบริษัทย่อย มีจำนวน 48.52 ล้านบาท ดังนั้นบริษัทจึงรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อยจำนวน 141.31 ล้านบาท ในงบการเงิน เฉพาะกิจการ

เงินปันผลรับและการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัท ลีฟวิง เอ็นเนอร์จี จำกัด (ลีฟวิง) - การดำเนินงานที่ยกเลิก

เมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม พ.ศ. 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการของลีฟวิง ได้ประกาศจ่ายเงินปันผลสำหรับหุ้นสามัญเป็นเงินสด จำนวน 137.35 ล้านบาท โดยเป็นเงินปันผลที่จ่ายให้บริษัท จำนวน 137.35 ล้านบาท และส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม จำนวน 365.00 บาท บริษัทได้รับเงินปันผลดังกล่าวเมื่อวันที่ 30 กรกฎาคม พ.ศ. 2563

เมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม พ.ศ. 2563 ลีฟวิง ได้มีการขายกลุ่มกิจการโซลาร์ซึ่งเป็นบริษัทย่อยทั้งหมด ลีฟวิงไม่มีการดำเนินงาน หลังจากการขายบริษัทย่อยดังกล่าว หลังจากบริษัทได้รับเงินปันผลจากลีฟวิง มูลค่าเงินลงทุนของบริษัทในลีฟวิงมีมูลค่าสูงกว่า สินทรัพย์สุทธิของลีฟวิง ดังนั้นบริษัทจึงรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในลีฟวิงในงบการเงินเฉพาะกิจการตั้งแต่ไตรมาส 3 ปี พ.ศ. 2563 เป็นจำนวน 111.08 ล้านบาท

เงินปันผลจากลีฟวิง จำนวน 137.35 ล้านบาท ได้แสดงเป็นเงินปันผลรับในงบการเงินเฉพาะกิจการ ขาดทุนจากการด้อยค่า เงินลงทุนในลีฟวิงจำนวน 111.08 ล้านบาท ได้แสดงเป็นค่าใช้จ่ายในงบการเงินเฉพาะกิจการ

16.2 เงินลงทุนในการร่วมค้า

เงินลงทุนในการร่วมค้า มีดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ประเทศที่จัดตั้ง	ประเภทธุรกิจ	อัตราร้อยละของการถือหุ้น		งบการเงินรวม	
			พ.ศ. 2564 ร้อยละ	พ.ศ. 2563 ร้อยละ	พ.ศ. 2564 บาท	พ.ศ. 2563 บาท
Pan Orient Energy (Siam) Ltd.	หมู่เกาะเบอรัมิดา	การสำรวจ พัฒนาและผลิตน้ำมันปิโตรเลียมและก๊าซธรรมชาติ	49.99	49.99	1,016,024,046	1,103,808,311

Pan Orient Energy (Siam) Ltd. (POES) ถือหุ้นโดยบริษัท Sea Oil Energy Limited ร้อยละ 49.99 และ Pan Orient Petroleum Pte. ร้อยละ 50.01 กลุ่มกิจการจัดประเภทเงินลงทุนใน POES เป็นการร่วมค้า เนื่องจากการตัดสินใจในการดำเนินงาน ของ POES ต้องได้รับมติที่เป็นเอกฉันท์จากผู้ถือหุ้นทุกราย

ปัจจุบัน POES ได้รับสัมปทานปิโตรเลียมหลุม L53/48 ณ อำเภอกำแพงแสน จังหวัดนครปฐม

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในการร่วมค้าตามวิธีส่วนได้เสีย แสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวม	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	1,103,808,311	1,227,160,236
ส่วนแบ่งกำไรจากการร่วมค้า	257,495,742	40,685,648
เงินปันผลรับ	(345,280,007)	(164,037,573)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	1,016,024,046	1,103,808,311

เงินปันผลรับที่กลุ่มกิจการได้จากการร่วมค้า มีรายละเอียดดังนี้

วันที่ POES ประกาศจ่ายเงินปันผล	เงินปันผลที่ ประกาศจ่าย	เงินปันผลส่วนของ Sea Oil Energy Limited		วันที่ได้รับเงินปันผล
	ล้านเหรียญ แคนาดา	ล้านเหรียญ แคนาดา	เทียบเท่า ล้านบาท	
พ.ศ. 2564				
15 มกราคม พ.ศ. 2564	5.20	2.60	60.84	18 มกราคม พ.ศ. 2564
10 มิถุนายน พ.ศ. 2564	11.95	5.97	151.70	15 มิถุนายน พ.ศ. 2564
22 ธันวาคม พ.ศ. 2564	10.28	5.14	132.74	24 ธันวาคม พ.ศ. 2564
			345.28	
พ.ศ. 2563				
17 มกราคม พ.ศ. 2563	8.60	4.30	99.30	23 มกราคม พ.ศ. 2563
10 สิงหาคม พ.ศ. 2563	5.62	2.81	64.74	14 สิงหาคม พ.ศ. 2563
			164.04	

ตารางต่อไปนี้แสดงข้อมูลทางการเงินแบบสรุปของการร่วมค้า ข้อมูลที่เปิดเผยเป็นจำนวนที่แสดงอยู่ในงบการเงินของการร่วมค้า (ซึ่งไม่ใช่เพียงแค่ส่วนแบ่งของกลุ่มกิจการในการร่วมค้าดังกล่าว) ซึ่งได้ปรับปรุงด้วยรายการปรับปรุงที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติตามวิธีส่วนได้เสีย รวมถึงการปรับปรุงมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ได้มาของการร่วมค้าและการปรับปรุงเกี่ยวกับความแตกต่างของนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการและการร่วมค้า

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม

สินทรัพย์

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	501,133	235,939
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	239,346	197,819
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	3,371,523	3,783,956
สินทรัพย์รวม	4,112,002	4,217,714

หนี้สิน

หนี้สินหมุนเวียน	500,634	228,411
หนี้สินไม่หมุนเวียน	1,579,113	1,781,465
หนี้สินรวม	2,079,747	2,009,876
สินทรัพย์สุทธิ	2,032,255	2,207,838

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

รายได้	2,186,326	1,111,509
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(741,852)	(541,303)
ต้นทุนและค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานอื่น	(367,036)	(311,909)
กำไรจากการดำเนินงาน	1,077,438	258,297
ภาษีเงินได้	(562,392)	(176,916)
กำไรสุทธิ	515,046	81,381

การกระทบยอดรายการระหว่างข้อมูลทางการเงินโดยสรุปกับมูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียในการร่วมค้า

สินทรัพย์สุทธิ ณ วันที่ 1 มกราคม

กำไรสำหรับปี	515,046	81,381
เงินปันผลจ่าย	(690,629)	(328,109)

สินทรัพย์สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม

ส่วนได้เสียในการร่วมค้า (ร้อยละ 49.99)	1,016,024	1,103,808
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม	1,016,024	1,103,808

บริษัท ซิออယ် จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

17 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ

โอนมาจากที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หมายเหตุ 17 และ 20)

- ราคาทุน

- ค่าเสื่อมราคาสะสม

- ค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม

ค่าเสื่อมราคา (หมายเหตุ 32)

ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ราคาทุน

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม

หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม

ราคาตามบัญชี - สุทธิ

งบการเงินรวม					
ที่ดินและส่วน ปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร	เครื่องตกแต่งและ อุปกรณ์สำนักงาน	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	โปรแกรม คอมพิวเตอร์	รวม
บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
-	-	-	-	-	-
68,931,452	59,425,334	15,923,520	207,686,414	378,400	352,345,120
(701,650)	(8,130,957)	(8,154,305)	(46,807,551)	(87,360)	(63,881,823)
-	(10,181,631)	-	(19,262,828)	-	(29,444,459)
(199,627)	(1,759,949)	(1,672,921)	(10,914,464)	(22,166)	(14,569,127)
68,030,175	39,352,797	6,096,294	130,701,571	268,874	244,449,711
68,931,452	59,425,334	15,923,520	207,686,414	378,400	352,345,120
(901,277)	(9,890,906)	(9,827,226)	(57,722,015)	(109,526)	(78,450,950)
-	(10,181,631)	-	(19,262,828)	-	(29,444,459)
68,030,175	39,352,797	6,096,294	130,701,571	268,874	244,449,711

เมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2564 บริษัทซีออยล์ ปิโตรเคมีคอล จำกัดซึ่งเป็นบริษัทย่อย ได้มีการทำสัญญาให้เช่าทรัพย์สินซึ่งประกอบไปด้วย ที่ดิน สิ่งปลูกสร้างบนที่ดิน รวมถึงเครื่องจักรและอุปกรณ์ ให้แก่กิจการภายใต้การควบคุมเดียวกันเพื่อใช้เป็นสถานที่ประกอบธุรกิจโรงกลั่นน้ำมันปาล์ม โดยมีระยะเวลาการเช่า 36 เดือน นับตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน พ.ศ. 2564 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2567 กลุ่มกิจการจึงจัดประเภททรัพย์สินที่ให้เช่านี้เป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 มีจำนวน 309.21 ล้านบาท

มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนมีการประเมินโดยผู้ประเมินราคาภายนอก โดยใช้วิธีรายได้ ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับ 3 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

จำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนที่ได้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ได้แก่

	งบการเงินรวม
	พ.ศ. 2564
	บาท
รายได้ค่าเช่า	19,600,000
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานโดยตรงซึ่งก่อให้เกิดรายได้ค่าเช่าสำหรับปี	16,037,086

บริษัท ซิออယ် จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

18 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ

	งบการเงินรวม									
	ที่ดินและส่วน ปรับปรุงที่ดิน		อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร		เครื่องตกแต่งและ อุปกรณ์สำนักงาน		ยานพาหนะ		เครื่องจักรและ อุปกรณ์	
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563										
ราคาทุน	68,931,452	59,425,334	29,950,806	111,405	407,476,056	207,686,414	1,731,611	775,313,078		
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(269,680)	(3,534,575)	(14,489,501)	(76,174)	(85,718,550)	(16,511,363)	-	(120,599,843)		
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	68,661,772	55,890,759	15,461,305	35,231	321,757,506	191,175,051	1,731,611	654,713,235		
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563										
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	68,661,772	55,890,759	15,461,305	35,231	321,757,506	191,175,051	1,731,611	654,713,235		
ซื้อสินทรัพย์	-	-	3,698,878	-	1,561,981	-	34,775,974	40,036,833		
โอนเข้า (ออก)	-	9,440,756	12,857,700	-	9,570,570	-	(31,869,026)	-		
จำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - ราคาทุน	-	-	(159,119)	-	(11,527,130)	-	-	(11,686,249)		
- ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	-	138,227	-	2,611,528	-	-	2,749,755		
ค่าเสื่อมราคา (หมายเหตุ 32)	(358,918)	(3,830,467)	(6,105,777)	(22,340)	(5,768,208)	(22,594,860)	-	(38,680,570)		
ขาดทุนจากการซื้อขาย	-	(10,181,631)	-	-	-	(19,262,828)	-	(29,444,459)		
ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	-	25,015	-	-	-	-	25,015		
กลุ่มสินทรัพย์ของส่วนการดำเนินงานที่ยกเลิก (หมายเหตุ 15)	-	-	-	-	(407,081,477)	-	-	(407,081,477)		
- ราคาทุน	-	-	-	-	88,875,230	-	-	88,875,230		
- ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	-	-	-	-	-	-	-		
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	68,302,854	51,319,417	25,916,229	12,891	-	149,317,363	4,638,559	299,507,313		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563										
ราคาทุน	68,931,452	68,866,090	46,327,565	111,405	-	207,686,414	4,638,559	396,561,485		
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(628,598)	(7,365,042)	(20,411,336)	(98,514)	-	(39,106,223)	-	(67,609,713)		
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม	-	(10,181,631)	-	-	-	(19,262,828)	-	(29,444,459)		
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	68,302,854	51,319,417	25,916,229	12,891	-	149,317,363	4,638,559	299,507,313		

บริษัท ซอยล์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

งบการเงินรวม

งบการเงินรวม	ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน		อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร		เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน		ยานพาหนะ		เครื่องจักรและอุปกรณ์		สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง		รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564													
ราคาทุน	68,931,452	68,866,090	46,327,565	111,405	207,686,414	4,638,559	396,561,485						
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(628,598)	(7,365,042)	(20,411,336)	(98,514)	(39,106,223)	-	(67,609,713)						
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม	-	(10,181,631)	-	-	(19,262,828)	-	(29,444,459)						
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	68,302,854	51,319,417	25,916,229	12,891	149,317,363	4,638,559	299,507,313						
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564													
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	68,302,854	51,319,417	25,916,229	12,891	149,317,363	4,638,559	299,507,313						
ซื้อสินทรัพย์	-	-	3,519,563	-	-	3,310,614	6,830,177						
โอนเข้า (ออก)	-	7,949,173	-	-	-	(7,949,173)	-						
โอนไปลงทุนหรือทรัพย์สินเพื่อการลงทุน (หมายเหตุ 17)													
- ราคาทุน	(68,931,452)	(59,425,334)	(15,923,520)	-	(207,686,414)	-	(351,966,720)						
- ค่าเสื่อมราคาสะสม	701,650	8,130,957	8,154,305	-	46,807,551	-	63,794,463						
- ค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม	-	10,181,631	-	-	19,262,828	-	29,444,459						
จำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - ราคาทุน	-	-	(3,767,389)	-	-	-	(3,767,389)						
- ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	-	3,727,086	-	-	-	3,727,086						
ค่าเสื่อมราคา (หมายเหตุ 32)	(73,052)	(3,265,012)	(6,402,335)	(12,890)	(7,701,328)	-	(17,454,617)						
ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	-	120,149	-	-	-	120,149						
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	-	14,890,832	15,344,088	1	-	-	30,234,921						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564													
ราคาทุน	-	17,389,929	30,659,531	111,405	-	-	48,160,865						
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(2,499,097)	(15,315,443)	(111,404)	-	-	(17,925,944)						
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	-	14,890,832	15,344,088	1	-	-	30,234,921						

ในระหว่างปี พ.ศ. 2563 บริษัท ซีโอเอส บีโตร์เคมีคอล จำกัด ได้รับผลกระทบจากสภาพเศรษฐกิจที่ราคาขายของสินค้าปรับตัวลดลงและไม่สอดคล้องกับต้นทุนที่สูงขึ้นทำให้เกิดผลการดำเนินงานขาดทุน บริษัทฯ ย่อยจึงได้ทดสอบการด้อยค่าของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ บริษัทฯ ย่อยได้คำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนโดยใช้วิธีมูลค่ายุติธรรมหักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย ซึ่งอ้างอิงจากราคาตลาดและราคาเปลี่ยนแปลงแทนของสินทรัพย์ มูลค่ายุติธรรมหักด้วยต้นทุนมีจำนวนต่ำกว่าราคาทุน ดังนั้น กลุ่มกิจการจึงบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์จำนวน 29.44 ล้านบาทในงบการเงินรวมโดยแสดงในค่าใช้จ่ายในการบริหาร

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	อาคารและ	เครื่องตกแต่ง		สินทรัพย์	
	ส่วนปรับปรุง	และอุปกรณ์			
	อาคาร	สำนักงาน	ยานพาหนะ	ระหว่างก่อสร้าง	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563					
ราคาทุน	-	9,862,671	111,405	758,460	10,732,536
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(8,261,736)	(76,174)	-	(8,337,910)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	-	1,600,935	35,231	758,460	2,394,626
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563					
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	-	1,600,935	35,231	758,460	2,394,626
ซื้อสินทรัพย์	-	3,273,929	-	26,178,555	29,452,484
โอนเข้า (ออก)	9,440,756	12,857,700	-	(22,298,456)	-
ค่าเสื่อมราคา (หมายเหตุ 32)	(475,918)	(2,188,158)	(22,341)	-	(2,686,417)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	8,964,838	15,544,406	12,890	4,638,559	29,160,693
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563					
ราคาทุน	9,440,756	25,994,300	111,405	4,638,559	40,185,020
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(475,918)	(10,449,894)	(98,515)	-	(11,024,327)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	8,964,838	15,544,406	12,890	4,638,559	29,160,693
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564					
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	8,964,838	15,544,406	12,890	4,638,559	29,160,693
ซื้อสินทรัพย์	-	3,371,676	-	3,310,614	6,682,290
โอนเข้า (ออก)	7,949,173	-	-	(7,949,173)	-
จำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์					
- ราคาทุน	-	(3,767,389)	-	-	(3,767,389)
- ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	3,727,086	-	-	3,727,086
ค่าเสื่อมราคา (หมายเหตุ 32)	(2,023,179)	(4,192,063)	(12,889)	-	(6,228,131)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	14,890,832	14,683,716	1	-	29,574,549
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564					
ราคาทุน	17,389,929	25,598,587	111,405	-	43,099,921
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(2,499,097)	(10,914,871)	(111,404)	-	(13,525,372)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	14,890,832	14,683,716	1	-	29,574,549

19 สินทรัพย์สิทธิการใช้

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์สิทธิการใช้				
อาคาร	38,418,554	24,252,772	16,654,696	17,684,046
ยานพาหนะ	6,606,199	10,238,065	6,606,199	10,238,065
รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้	45,024,753	34,490,837	23,260,895	27,922,111

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม รายการที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและกระแสเงินสดที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์สิทธิการใช้				
(หมายเหตุ 32)				
อาคาร	9,151,868	7,912,384	3,310,846	2,238,461
พื้นที่ติดตั้งแผงโซลาร์	-	1,856,424	-	-
ยานพาหนะ	3,631,866	1,227,782	3,631,866	1,131,357
	12,783,734	10,996,590	6,942,712	3,369,818
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สิทธิการใช้ระหว่างปี	22,843,619	16,464,764	2,281,496	16,464,764
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,612,019	4,931,692	1,348,638	1,081,636
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น	3,043,278	2,044,198	1,355,670	1,809,328
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ	370,407	595,483	229,854	425,959
กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่า	17,505,979	17,942,946	9,400,116	9,782,877

20 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	โปรแกรม		รวม	โปรแกรม		รวม
	โปรแกรม	คอมพิวเตอรื		โปรแกรม	คอมพิวเตอรื	
	คอมพิวเตอรื	ระหว่างติดตั้ง		คอมพิวเตอรื	ระหว่างติดตั้ง	
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563						
ราคาทุน	5,401,461	-	5,401,461	3,683,113	-	3,683,113
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(3,508,520)	-	(3,508,520)	(2,975,476)	-	(2,975,476)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	1,892,941	-	1,892,941	707,637	-	707,637
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่						
31 ธันวาคม พ.ศ. 2563						
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	1,892,941	-	1,892,941	707,637	-	707,637
ค่าตัดจำหน่าย (หมายเหตุ 32)	(412,143)	-	(412,143)	(234,843)	-	(234,843)
ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยน	2,338	-	2,338	-	-	-
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	1,483,136	-	1,483,136	472,794	-	472,794
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563						
ราคาทุน	5,396,236	-	5,396,236	3,683,113	-	3,683,113
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(3,913,100)	-	(3,913,100)	(3,210,319)	-	(3,210,319)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	1,483,136	-	1,483,136	472,794	-	472,794
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่						
31 ธันวาคม พ.ศ. 2564						
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	1,483,136	-	1,483,136	472,794	-	472,794
ซื้อสินทรัพย์	416,846	2,696,000	3,112,846	-	2,696,000	2,696,000
โอนไปส่งหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (หมายเหตุ 17)						
- ราคาทุน	(378,400)	-	(378,400)	-	-	-
- ค่าเสื่อมราคาสะสม	87,360	-	87,360	-	-	-
ค่าตัดจำหน่าย (หมายเหตุ 32)	(409,329)	-	(409,329)	(187,736)	-	(187,736)
ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยน	88,762	-	88,762	-	-	-
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	1,288,375	2,696,000	3,984,375	285,058	2,696,000	2,981,058
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564						
ราคาทุน	5,603,841	2,696,000	8,299,841	3,683,113	2,696,000	6,379,113
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(4,315,466)	-	(4,315,466)	(3,398,055)	-	(3,398,055)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	1,288,375	2,696,000	3,984,375	285,058	2,696,000	2,981,058

21 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	8,278,937	7,186,342	8,278,937	7,186,342
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	(336,654)	-	(336,654)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	8,278,937	6,849,688	8,278,937	6,849,688

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมีดังนี้

	งบการเงินรวม				
	ค่าเผื่อผล	ภาระผูกพัน			
	ขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	ผลประโยชน์พนักงาน	หนี้สินอนุพันธ์ทางการเงิน	ขาดทุนสะสมทางภาษี	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี					
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563	3,214,906	2,230,659	-	-	5,445,565
เพิ่ม(ลด)ในกำไรหรือขาดทุน	1,570,744	253,113	1,127	-	1,824,984
เพิ่ม(ลด)ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	(84,207)	-	-	(84,207)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	4,785,650	2,399,565	1,127	-	7,186,342
เพิ่ม(ลด)ในกำไรหรือขาดทุน	(421,179)	397,699	42,792	1,073,283	1,092,595
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	4,364,471	2,797,264	43,919	1,073,283	8,278,937

หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563

ลด(เพิ่ม)ในกำไรหรือขาดทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

ลด(เพิ่ม)ในกำไรหรือขาดทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

งบการเงินรวม			
ส่วนลดหุ้นกู้	ดอกเบีย	สินทรัพย์	รวม
	ตัดจำหน่าย	อนุพันธ์	
	ตัวสัญญาใช้เงิน	ทางการเงิน	
บาท	บาท	บาท	บาท
(88,952)	-	(2,772)	(91,724)
88,952	(336,654)	2,772	(244,930)
-	(336,654)	-	(336,654)
-	336,654	-	336,654
-	-	-	-

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563

เพิ่ม(ลด)ในกำไรหรือขาดทุน

เพิ่ม(ลด)ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

เพิ่ม(ลด)ในกำไรหรือขาดทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
ค่าเผื่อผล	ภาระผูกพัน	หนี้สินอนุพันธ์	ขาดทุนสะสม	รวม
ขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	ผลประโยชน์พนักงาน			
บาท	บาท		ทางการเงิน	
บาท	บาท	บาท	ทางภาษี	บาท
3,214,906	2,292,268	-	-	5,507,174
1,570,744	126,890	1,127	-	1,698,761
-	(19,593)	-	-	(19,593)
4,785,650	2,399,565	1,127	-	7,186,342
(421,179)	397,699	42,792	1,073,283	1,092,595
4,364,471	2,797,264	43,919	1,073,283	8,278,937

หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563

ลด(เพิ่ม)ในกำไรหรือขาดทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

ลด(เพิ่ม)ในกำไรหรือขาดทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

งบการเงินเฉพาะกิจการ			
ส่วนลดหุ้นกู้	ดอกเบีย	สินทรัพย์	รวม
	ตัดจำหน่าย	อนุพันธ์	
	ตัวสัญญาใช้เงิน	ทางการเงิน	
บาท	บาท	บาท	บาท
(88,952)	-	(2,772)	(91,724)
88,952	(336,654)	2,772	(244,930)
-	(336,654)	-	(336,654)
-	336,654	-	336,654
-	-	-	-

22 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอขอคืน	7,776,744	327,003	6,653,205	327,003
เงินมัดจำ	3,000	3,000	-	-
	7,779,744	330,003	6,653,205	327,003

23 เงินกู้ยืม

23.1 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

รายละเอียดของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินกู้ยืมระยะสั้น				
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	43,160,000	33,000,000	30,000,000	33,000,000
เงินกู้ยืมระยะสั้น	284,395,742	44,575,652	157,754,801	14,750,031
	327,555,742	77,575,652	187,754,801	47,750,031

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินมีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

	งบการเงินรวม		
	ตั๋วสัญญาใช้เงิน	เงินกู้ยืมระยะสั้น	รวม
	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563	69,800,000	154,264,450	224,064,450
กู้ยืมเพิ่ม	320,800,000	567,784,493	888,584,493
จ่ายชำระคืน	(354,850,000)	(678,504,913)	(1,033,354,913)
ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	1,031,622	1,031,622
หนี้สินของส่วนการดำเนินงานที่ยกเลิก (หมายเหตุ 15)	(2,750,000)	-	(2,750,000)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	33,000,000	44,575,652	77,575,652
กู้ยืมเพิ่ม	761,960,000	1,782,778,337	2,544,738,337
โอนจากเงินกู้ยืมระยะยาว	129,593,633	-	129,593,633
จ่ายชำระคืน	(882,800,000)	(1,550,351,916)	(2,433,151,916)
ตัดจำหน่ายต้นทุนการทำรายการ	1,406,367	-	1,406,367
ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	7,393,669	7,393,669
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	43,160,000	284,395,742	327,555,742

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ตัวสัญญาใช้เงิน	เงินกู้ยืมระยะสั้น	รวม
	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563	69,000,000	93,956,450	162,956,450
กู้ยืมเพิ่ม	311,000,000	472,554,559	783,554,559
จ่ายชำระคืน	(347,000,000)	(551,760,978)	(898,760,978)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	33,000,000	14,750,031	47,750,031
กู้ยืมเพิ่ม	748,800,000	438,044,420	1,186,844,420
โอนจากเงินกู้ยืมระยะยาว	129,593,633	-	129,593,633
จ่ายชำระคืน	(882,800,000)	(295,039,650)	(1,177,839,650)
ตัดจำหน่ายต้นทุนการทำรายการ	1,406,367	-	1,406,367
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	30,000,000	157,754,801	187,754,801

ตัวสัญญาใช้เงิน

ในระหว่างปี 2564 บริษัทได้มีการทำสัญญาวงเงินกู้รวมสินเชื่อ (combined credit facilities) โดยมีการโอนเงินกู้ยืมระยะยาว จำนวน 129.59 ล้านบาทมาเป็นตัวสัญญาใช้เงินภายใต้สัญญาเงินกู้ และยกเลิกสัญญาเงินกู้ระยะยาวเดิม ตัวสัญญาใช้เงินนี้มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR-1.25 ต่อปี และครบกำหนดชำระภายใน 3 เดือน โดยมีหลักประกันและเงื่อนไขทางการเงินเช่นเดียวกับสัญญาเดิม คือ ค่าประกันโดยหุ้นของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแห่งหนึ่งที่ถือโดย บริษัท นทลิน จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทใหญ่ โดยสัดส่วนมูลค่าเงินกู้ยืมต่อมูลค่าหลักประกันต้องเป็นไปตามข้อกำหนดในสัญญาเงินกู้ รวมทั้งมีการกำหนดให้บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 ตัวสัญญาใช้เงินมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR-1.25 ต่อปี และร้อยละ 3.5 ต่อปี กำหนดชำระคืนภายใน 3 เดือน

เงินกู้ยืมระยะสั้น

เงินกู้ยืมระยะสั้นเป็นสัญญาสินเชื่อระยะสั้นกับธนาคารในประเทศ โดยมีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวตามที่ธนาคารกำหนด และมีกำหนดชำระคืนภายใน 3 เดือน

23.2 เงินกู้ยืมระยะยาว

รายละเอียดของเงินกู้ยืมระยะยาวมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินกู้ยืมระยะยาว				
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน				
- ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	55,000,000	129,882,778	55,000,000	129,882,778
- ส่วนที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	174,433,951	-	174,433,951
	55,000,000	304,316,729	55,000,000	304,316,729

เงินกู้ยืมระยะยาว มีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

งบการเงินรวม		
เงินกู้ยืมระยะยาว		
จากสถาบันการเงิน	หุ้นกู้	
บาท	บาท	
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563	394,896,000	399,555,239
กู้ยืมเพิ่ม	300,000,000	-
จ่ายชำระคืน	(206,834,000)	(400,000,000)
ต้นทุนการทำรายการ	(3,000,000)	-
ตัดจำหน่ายต้นทุนการทำรายการ	1,316,729	444,761
หนี้สินของส่วนการดำเนินงานที่ยกเลิก (หมายเหตุ 15)	(182,062,000)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	304,316,729	-
จ่ายชำระคืน	(120,000,000)	-
โอนไปเป็นเงินกู้ยืมระยะสั้น (หมายเหตุ 23.1)	(129,593,633)	-
ตัดจำหน่ายต้นทุนการทำรายการ	276,904	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	55,000,000	-
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(55,000,000)	-
ส่วนที่ถึงที่กำหนดชำระเกินกว่า 1 ปี	-	-
งบการเงินเฉพาะกิจการ		
เงินกู้ยืมระยะยาว		
จากสถาบันการเงิน	หุ้นกู้	
บาท	บาท	
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563	175,000,000	399,555,239
กู้ยืมเพิ่ม	300,000,000	-
จ่ายชำระคืน	(169,000,000)	(400,000,000)
ต้นทุนการทำรายการ	(3,000,000)	-
ตัดจำหน่ายต้นทุนการทำรายการ	1,316,729	444,761
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	304,316,729	-
จ่ายชำระคืน	(120,000,000)	-
โอนไปเป็นเงินกู้ยืมระยะสั้น (หมายเหตุ 23.1)	(129,593,633)	-
ตัดจำหน่ายต้นทุนการทำรายการ	276,904	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	55,000,000	-
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(55,000,000)	-
ส่วนที่ถึงที่กำหนดชำระเกินกว่า 1 ปี	-	-

23.2.1 เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินของกลุ่มกิจการจำนวน 55.00 ล้านบาท เป็นเงินกู้ยืมของบริษัทจากธนาคารในประเทศไทยแห่งหนึ่ง เงินกู้ยืมตามสัญญา มีจำนวนทั้งสิ้น 175.00 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR -2.00 ต่อปี และกำหนดจ่ายชำระคืนเป็นรายปีรวมทั้งสิ้น 3 งวด โดยเริ่มชำระคืนงวดแรก 60.00 ล้านบาทภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. 2563 งวดที่ 2 จำนวน 60.00 ล้านบาทและงวดสุดท้ายจำนวน 55.00 ล้านบาท

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินของบริษัทถูกค้ำประกันโดยหุ้นของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแห่งหนึ่งที่ถือโดย บริษัท นทลิน จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทใหญ่ โดยสัญญาเงินกู้มีข้อกำหนดให้สัดส่วนมูลค่าเงินกู้ยืมไม่เกินร้อยละ 60 ของมูลค่าหลักประกัน รวมทั้งมีการกำหนดให้บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินที่ระบุในสัญญา

23.2.2 หุ้นกู้

เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2561 บริษัทได้เสนอขายหุ้นกู้ รวมมูลค่าเสนอขาย 400.00 ล้านบาท แก่ผู้ลงทุนสถาบันการเงินหรือผู้ลงทุนรายใหญ่ โดยมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 5.90 ต่อปี ครบกำหนดไถ่ถอนในวันที่ 23 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2563 โดยบริษัทได้จ่ายชำระไถ่ถอนคืนเรียบร้อยแล้วตามกำหนด

มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมระยะยาวคำนวณจากข้อมูลระดับ 3 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม (หมายเหตุ 7) โดยใช้วิธีคิดลดกระแสเงินสดตามสัญญาด้วยอัตราผลตอบแทนของตราสารที่ไม่มีความเสี่ยงที่ใกล้เคียงกัน และส่วนชดเชยความเสี่ยงตามอันดับสินเชื่อ (credit rating) ของกลุ่มกิจการที่เผยแพร่โดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยตลอดอายุสัญญาแสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวม			
	มูลค่ายุติธรรม		ราคาตามบัญชี	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	55,849,375	312,304,780	55,000,000	304,316,729
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรม		ราคาตามบัญชี	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	55,849,375	312,304,780	55,000,000	304,316,729

วงเงินกู้ยืม

กลุ่มกิจการมีวงเงินกู้ยืมที่ยังไม่ได้เบิกออกมาใช้ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
ระยะสั้น	1,476,352,858	1,502,290,548	755,915,999	771,299,969

24 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
เจ้าหนี้การค้า				
- กิจการอื่น	924,976,787	316,258,088	276,438,971	44,607,569
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย				
- กิจการอื่น	36,949,203	18,407,986	19,705,709	11,910,295
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 36.3)	1,165,612	673,892	4,291,265	1,325,296
	963,091,602	335,339,966	300,435,945	57,843,160

25 หนี้สินตามสัญญาเช่า

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินตามสัญญาเช่าแสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563	151,941,053	14,827,165
เพิ่มขึ้น	16,464,764	16,464,764
จ่ายชำระคืน	(10,371,573)	(2,887,568)
หนี้สินของส่วนการดำเนินงานที่ยกเลิก (หมายเหตุ 15)	(121,651,814)	-
ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยน	(1,165,394)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	35,217,036	28,404,361
เพิ่มขึ้น	22,843,619	2,281,496
จ่ายชำระคืน	(12,480,275)	(6,465,954)
ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยน	495,883	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	46,076,263	24,219,903
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(13,142,496)	(6,634,004)
ส่วนที่ถึงที่กำหนดชำระเกินกว่า 1 ปี	32,933,767	17,585,899

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่ามีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายซึ่งบันทึกเป็นหนี้สินตามสัญญาเช่า				
ภายในไม่เกิน 1 ปี	14,506,254	13,450,872	7,707,592	7,534,104
เกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	29,305,095	18,414,979	12,827,468	17,257,716
หลังจาก 5 ปี	8,082,720	8,905,794	8,082,720	8,905,794
	51,894,069	40,771,645	28,617,780	33,697,614
หัก ค่าใช้จ่ายทางการเงินในอนาคตของสัญญาเช่า	(5,817,806)	(5,554,609)	(4,397,877)	(5,293,253)
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่า	46,076,263	35,217,036	24,219,903	28,404,361
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่า				
ภายในไม่เกิน 1 ปี	13,142,496	11,934,870	6,634,004	6,268,931
เกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	25,672,978	15,549,702	10,325,110	14,402,966
หลังจาก 5 ปี	7,260,789	7,732,464	7,260,789	7,732,464
	46,076,263	35,217,036	24,219,903	28,404,361

26 การผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
งบแสดงฐานะการเงิน:				
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	13,986,319	12,724,348	13,986,319	11,997,825
กำไรหรือขาดทุน:				
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	1,261,971	440,871	1,988,494	634,448
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
การวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	-	(421,037)	-	(97,965)

รายการเคลื่อนไหวของภาวะผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุระหว่างปีมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	12,724,348	12,704,514	11,997,825	11,461,342
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,902,092	1,917,925	1,794,557	1,413,361
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	200,342	410,371	193,937	369,783
ต้นทุนบริการในอดีต				
- การลดขนาดโครงการ	(840,463)	(1,887,425)	-	(1,148,696)
	1,261,971	440,871	1,988,494	634,448
การวัดมูลค่าใหม่				
กำไรที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	-	(76,957)	-	(63,491)
กำไรที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติ				
ด้านประชากรศาสตร์	-	(59,035)	-	(45,830)
(กำไร) ขาดทุนที่เกิดจากประสบการณ์	-	(285,045)	-	11,356
	-	(421,037)	-	(97,965)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	13,986,319	12,724,348	13,986,319	11,997,825

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้เป็นดังนี้

	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
อัตราคิดลด	ร้อยละ 1.81	ร้อยละ 1.81
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	ร้อยละ 3.50 - 7.50	ร้อยละ 3.50 - 7.50
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	ร้อยละ 0.00 - 14.00	ร้อยละ 0.00 - 14.00

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยเป็นดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		ผลกระทบต่อการผูกพันโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน	
	การเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติ		การเพิ่มขึ้น/(ลดลง)ของภาระผูกพัน			
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
			บาท	บาท	บาท	บาท
อัตราคิดลด	เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	(1,968,818)	(1,915,972)	(1,968,818)	(1,802,102)
	ลดลงร้อยละ 1	ลดลงร้อยละ 1	2,389,807	2,336,144	2,389,807	2,196,914
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	2,276,651	2,088,526	2,276,651	1,964,439
	ลดลงร้อยละ 1	ลดลงร้อยละ 1	(1,917,612)	(1,762,808)	(1,917,612)	(1,657,723)
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	เพิ่มขึ้นร้อยละ 20	เพิ่มขึ้นร้อยละ 20	(1,632,699)	(1,504,023)	(1,632,699)	(1,412,484)
	ลดลงร้อยละ 20	ลดลงร้อยละ 20	1,919,190	1,763,380	1,919,190	1,655,609

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นนี้อ้างอิงจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติ ขณะที่ให้ข้อสมมติอื่นคงที่ ในทางปฏิบัติสถานการณ์ดังกล่าวยากที่จะเกิดขึ้น และการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติอาจมีความสัมพันธ์กัน ในการคำนวณการวิเคราะห์ความอ่อนไหวของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติหลักได้ใช้วิธีเดียวกับการคำนวณมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ ซึ่งคำนวณด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานในงบแสดงฐานะการเงิน

วิธีการและประเภทของข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำกรวิเคราะห์ความอ่อนไหวไม่ได้เปลี่ยนแปลงจากปีก่อน

ระยะเวลาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์คือ 19.9 ปี (พ.ศ. 2563: 20.3 ปี)

27 ทุนเรือนหุ้นและส่วนเกินมูลค่าหุ้น

	จำนวนหุ้น หุ้น	หุ้นสามัญ บาท	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น บาท	รวม บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563	553,559,662	553,559,662	933,170,699	1,486,730,361
การออกหุ้น	55,355,129	55,355,129	-	55,355,129
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	608,914,791	608,914,791	933,170,699	1,542,085,490
การออกหุ้น	40,592,682	40,592,682	-	40,592,682
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	649,507,473	649,507,473	933,170,699	1,582,678,172

พ.ศ. 2564

เมื่อวันที่ 9 เมษายน พ.ศ. 2564 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงทุนจดทะเบียน ดังต่อไปนี้

- การลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 608,915,628 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 608,914,791 บาท โดยการลดหุ้นที่ยังไม่ได้ออกจำหน่ายจำนวน 837 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
- การเพิ่มทุนจดทะเบียน จากทุนจดทะเบียนจำนวน 608,914,791 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 649,509,110 บาท โดยการจดทะเบียนเพิ่มทุนจำนวน 40,594,319 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการจ่ายหุ้นปันผล

พ.ศ. 2563

เมื่อวันที่ 22 เมษายน พ.ศ. 2563 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงทุนจดทะเบียน ดังต่อไปนี้

- การลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 691,867,135 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 553,559,662 บาท โดยการลดหุ้นที่ยังไม่ได้ออกจำหน่ายจำนวน 138,307,473 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
- การเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จากทุนจดทะเบียนจำนวน 553,559,662 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 608,915,628 บาท โดยการจดทะเบียนเพิ่มทุนจำนวน 55,355,966 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการจ่ายหุ้นปันผล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 หุ้นสามัญจดทะเบียนทั้งหมดมีจำนวน 649,509,110 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท (พ.ศ. 2563 : 608,915,628 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท) หุ้นดังกล่าวได้ออกและชำระแล้วเป็นจำนวน 649,507,473 บาท(พ.ศ. 2563 : 608,914,791 บาท)

28 เงินปันผลจ่าย

พ.ศ. 2564

เมื่อวันที่ 9 เมษายน พ.ศ. 2564 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการจ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญของบริษัท จำนวน 40,594,319 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทในอัตรา 15 หุ้นเดิมต่อ 1 หุ้นปันผล คิดเป็นอัตราการจ่ายปันผลในอัตราหุ้นละ 0.06666667 บาท และการจ่ายปันผลเป็นเงินสดในอัตราหุ้นละ 0.00740741 บาท รวมการจ่ายปันผลทั้งในรูปแบบหุ้นปันผลและเงินสดปันผลเท่ากับอัตราหุ้นละ 0.07407408 บาท เป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 45,104,802 บาท

เมื่อวันที่ 5 พฤษภาคม พ.ศ. 2564 บริษัทได้จ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญของบริษัทจำนวน 40,592,682 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท รวมมูลค่าทั้งสิ้น 40,592,682 บาท และจ่ายปันผลเป็นเงินสด 4,512,120 บาท รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 45,104,802 บาท

พ.ศ. 2563

เมื่อวันที่ 22 เมษายน พ.ศ. 2563 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลเป็นหุ้นสามัญของบริษัท จำนวน 55,355,966 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทในอัตรา 10 หุ้นเดิมต่อ 1 หุ้นปันผล รวมมูลค่าทั้งสิ้น 55,355,966 บาท คิดเป็นอัตรา การจ่ายปันผลในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท และการจ่ายปันผลเป็นเงินสดในอัตราหุ้นละ 0.011111111111 บาท เป็นเงิน 6,150,663 บาท รวมการจ่ายปันผลทั้งในรูปแบบหุ้นปันผลและเงินสดปันผลเท่ากับอัตราหุ้นละ 0.111111111111 บาท เป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 61,506,628 บาท

ต่อมาเมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม พ.ศ. 2563 บริษัทจ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญของบริษัทจำนวน 55,355,129 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท รวมมูลค่าทั้งสิ้น 55,355,129 บาท และจ่ายปันผลเป็นเงินสด 6,151,499 บาท รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 61,506,628 บาท

29 ทุนสำรองตามกฎหมาย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	28,580,000	27,520,000	28,580,000	27,520,000
จัดสรรระหว่างปี	700,000	1,060,000	700,000	1,060,000
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	29,280,000	28,580,000	29,280,000	28,580,000

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัดและบริษัทจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องสำรองตามกฎหมายอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิ หลังจากหักส่วนของขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองนี้จะมีมูลค่าไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองนี้ไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

30 รายได้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
ดอกเบี้ยรับ	1,595,969	2,955,051	52,358,826	152,323,382
รายได้เงินปันผล (หมายเหตุ 16.1)	-	-	18,347,519	55,978,158
รายได้ค่าบริหารจัดการรับจากบริษัทย่อย (หมายเหตุ 36.1)	-	-	8,847,331	6,822,833
รายได้ค่ารับจากการผลิตสัญญา	904,028	9,159,720	-	-
ค่ารับจากการส่งงานล่าช้า	-	3,377,000	-	-
อื่น ๆ	11,284,779	6,363,096	5,510,817	2,012,564
รวม	13,784,776	21,854,867	85,064,493	217,136,937

เมื่อวันที่ 24 มกราคม พ.ศ. 2563 Sea Oil Energy Limited ได้มีการชำระดอกเบี้ยจำนวน 95.40 ล้านบาท สำหรับเงินกู้ยืมระยะยาวที่ยืมจากบริษัท โดยเป็นดอกเบี้ยที่บริษัทหยุดรับรู้รายได้ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2561 จนถึงวันที่ 5 มกราคม พ.ศ.2563 บริษัทจึงรับรู้เป็นรายได้ทั้งจำนวนในเดือนมกราคม พ.ศ. 2563 ทั้งนี้บริษัทเริ่มรับรู้รายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมนี้ตามเกณฑ์คงค้างตั้งแต่ไตรมาส 1 ปี พ.ศ. 2563

31 ต้นทุนทางการเงิน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	409,107	129,906
ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	19,002,666	23,350,288	13,674,536	22,075,047
ดอกเบี้ยหุ้นกู้	-	3,936,269	-	3,936,268
ต้นทุนทางการเงินจากสัญญาเช่า	1,612,020	1,654,438	1,348,637	1,081,636
	20,614,686	28,940,995	15,432,280	27,222,857

32 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
ซื้อสินค้า	10,760,841,852	4,883,014,907	2,275,747,260	1,327,929,145
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าคงเหลือ	(5,153,383)	(7,148,325)	(5,153,383)	(7,148,325)
ต้นทุนทางตรงสำหรับการให้บริการอาหารและ ทำความสะอาดสำหรับบุคลากรบนเรือที่พัก	183,918,438	91,710,415	183,918,438	91,710,415
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	202,478,173	146,092,119	121,008,827	95,763,602
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	17, 18, 19 และ 20	45,218,913	42,578,555	13,358,579
ขาดทุนจากการด้อยค่าอาคาร และอุปกรณ์	18	-	29,444,459	-
ค่าขนส่ง	68,669,490	42,476,505	23,420,030	11,815,439
ค่านายหน้า	47,856,694	28,276,307	293,182	1,276,851

33 ภาษีเงินได้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบันสำหรับกำไรทางภาษีสำหรับปี	7,428,196	21,227,724	-	4,558,924
รวมภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน	7,428,196	21,227,724	-	4,558,924
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
(เพิ่ม)ลดในสินทรัพย์ภาษีเงินได้				
รอการตัดบัญชี (หมายเหตุ 21)	(1,092,595)	(1,824,984)	(1,092,595)	(1,698,761)
เพิ่ม(ลด)ในหนี้สินภาษีเงินได้				
รอการตัดบัญชี (หมายเหตุ 21)	(336,654)	244,930	(336,654)	244,930
รวมภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(1,429,249)	(1,580,054)	(1,429,249)	(1,453,831)
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	5,998,947	19,647,670	(1,429,249)	3,105,093
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้:				
จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	5,998,947	18,226,792	(1,429,249)	3,105,093
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก (หมายเหตุ 15)	-	1,420,878	-	-
	5,998,947	19,647,670	(1,429,249)	3,105,093

ภาษีเงินได้สำหรับกำไรก่อนหักภาษีของกลุ่มกิจการมียอดจำนวนเงินที่แตกต่างจากการคำนวณกำไรทางบัญชีคู่กับภาษีของประเทศที่บริษัทใหญ่ตั้งอยู่ โดยมีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไรก่อนภาษีเงินได้				
จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	246,025,806	27,332,558	11,658,603	24,284,442
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก (หมายเหตุ 15)	-	23,855,996	-	-
	246,025,806	51,188,554	11,658,603	24,284,442
ภาษีคำนวณจากอัตราภาษี ร้อยละ 20 (พ.ศ. 2563 : ร้อยละ 20)	49,205,161	10,237,711	2,331,721	4,856,888
ผลกระทบ:				
ผลต่างจากอัตราภาษีในต่างประเทศ	(1,921,168)	(2,246,275)	-	-
ส่วนแบ่งผลกำไรจากการร่วมค้าสุทธิจากภาษี	(51,499,148)	(8,137,130)	-	-
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี	(1,630,772)	(4,933,976)	(240,000)	(18,671,211)
เงินปันผลที่ไม่ต้องเสียภาษี	-	-	(3,669,504)	(36,065,460)
ค่าใช้จ่ายที่สามารถหักภาษีได้เพิ่ม	(84,653)	(136,409)	(17,585)	(13,240)
รายได้ที่ต้องเสียภาษีเพิ่ม	7,039,716	5,555,425	-	-
ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักภาษี	1,790,346	10,884,565	166,119	53,390,795
ขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้บันทึกเป็น				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	3,099,465	8,816,438	-	-
การใช้ขาดทุนทางภาษีที่ผ่านมาซึ่งยังไม่รับรู้	-	(392,679)	-	(392,679)
ภาษีเงินได้	5,998,947	19,647,670	(1,429,249)	3,105,093

อัตราภาษีเงินได้ที่แท้จริงถัวเฉลี่ยสำหรับปีของกลุ่มกิจการและบริษัท เป็นร้อยละ 2.44 และ -12.26 ตามลำดับ (พ.ศ. 2563: ร้อยละ 38.38 และ 12.79 ตามลำดับ) อัตราภาษีเงินได้ที่แท้จริงถัวเฉลี่ยเปลี่ยนแปลงจากปีก่อน เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของผลการดำเนินงานของกลุ่มกิจการและบริษัท

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับรายการขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ยกไปจะรับรู้ไม่เกินจำนวนที่เป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอน จะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์ทางภาษีนั้น สินทรัพย์ภาษีเงินได้ที่ไม่ได้รับรู้ในงบการเงินรวมจำนวน 37.49 ล้านบาท (พ.ศ. 2563 : 36.00 ล้านบาท) เกิดจากรายการขาดทุนสะสมจำนวน 187.45 ล้านบาท (พ.ศ. 2563 : 180.01 ล้านบาท) ที่สามารถยกไปเพื่อหักลบกับกำไรทางภาษีในอนาคต โดยรายการขาดทุนจะหมดอายุระหว่างปี พ.ศ. 2565 ถึง พ.ศ. 2569 (พ.ศ. 2563 : พ.ศ. 2564 ถึง พ.ศ. 2569)

34 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยผู้ถือหุ้น

จากหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินข้อที่ 28 ที่บริษัทมีการจ่ายหุ้นปันผล บริษัทจึงได้ปรับปรุงจำนวนหุ้นสามัญเพื่อสะท้อนการออกหุ้นปันผลดังกล่าวเสมือนว่าเหตุการณ์ดังกล่าวได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันเริ่มต้นของงวดแรกสุดที่น่าเสนอ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
กำไร (ขาดทุน) ที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท (บาท)				
จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	230,945,674	(3,988,771)	13,087,852	21,179,349
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	22,434,871	-	-
	230,945,674	18,446,100	13,087,852	21,179,349
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ชำระแล้วและออกจำหน่าย (หุ้น)	649,507,477	649,507,477	649,507,477	649,507,477
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)				
จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	0.3556	(0.0061)	0.0202	0.0326
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	0.0345	-	-
รวมกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.3556	0.0284	0.0202	0.0326

35 การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

รายการเปลี่ยนแปลงที่ไม่ใช่เงินสด							
1 มกราคม พ.ศ. 2563	กระแสเงินสด สุทธิ	ต้นทุนการทำ			ผลต่าง จากอัตรา แลกเปลี่ยน	ส่วนงาน ที่ยกเลิก	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563
		รายการและ ดอกเบี้ย ตัดจำหน่าย	การเพิ่มขึ้น - หนี้สินตาม สัญญาเช่า				
บาท	บาท	บาท	บาท		บาท		บาท
งบการเงินรวม							
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	224,064,450	(144,770,420)	-	-	1,031,622	(2,750,000)	77,575,652
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	394,896,000	93,166,000	(1,683,271)	-	-	(182,062,000)	304,316,729
หุ้นกู้	399,555,239	(400,000,000)	444,761	-	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	151,941,052	(10,371,573)	-	16,464,764	(1,165,393)	(121,651,814)	35,217,036
งบการเงินเฉพาะกิจการ							
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	162,956,450	(115,206,419)	-	-	-	-	47,750,031
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย	-	81,821,330	-	-	-	-	81,821,330
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	175,000,000	131,000,000	(1,683,271)	-	-	-	304,316,729
หุ้นกู้	399,555,239	(400,000,000)	444,761	-	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	14,827,165	(2,887,568)	-	16,464,764	-	-	28,404,361

รายการเปลี่ยนแปลงที่ไม่ใช่เงินสด							
1 มกราคม พ.ศ. 2564	กระแสเงินสด สุทธิ	ต้นทุนการทำ			ผลต่าง จากอัตรา แลกเปลี่ยน	การจัด ประเภทใหม่	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564
		รายการและ ดอกเบี้ย ตัดจำหน่าย	การเพิ่มขึ้น - หนี้สินตาม สัญญาเช่า				
บาท	บาท	บาท	บาท		บาท	บาท	บาท
งบการเงินรวม							
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	77,575,652	111,586,421	1,406,367	-	7,393,669	129,593,633	327,555,742
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	304,316,729	(120,000,000)	276,904	-	-	(129,593,633)	55,000,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า	35,217,036	(12,480,275)	-	22,843,619	495,883	-	46,076,263
งบการเงินเฉพาะกิจการ							
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	47,750,031	9,004,770	1,406,367	-	-	129,593,633	187,754,801
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย	81,821,330	-	-	-	-	-	81,821,330
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	304,316,729	(120,000,000)	276,904	-	-	(129,593,633)	55,000,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า	28,404,361	(6,465,954)	-	2,281,496	-	-	24,219,903

36 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทถูกควบคุมโดย บริษัท นทลิน จำกัด ซึ่งตั้งอยู่ในประเทศไทย บริษัท นทลิน จำกัด และตระกูลปานบุญห้อม ถือหุ้นในบริษัท คิดเป็นร้อยละ 45.04 และร้อยละ 11.53 ตามลำดับ จำนวนหุ้นที่เหลือร้อยละ 43.43 ถือโดยกระจายทั่วไป บริษัทมีรายการค้าที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

36.1 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้จากการขาย				
บริษัทย่อย	-	-	-	5,547
กิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน	587,554,897	287,049,787	403,584,272	205,789,280
	587,554,897	287,049,787	403,584,272	205,794,827
รายได้จากการให้บริการ				
กิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน	49,150,757	24,107,076	49,150,757	24,107,076
รายได้จากการให้เช่า				
กิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน	19,600,000	-	-	-
ดอกเบี้ยรับ				
บริษัทย่อย	-	-	52,312,094	152,307,334
เงินปันผลรับ				
บริษัทย่อย	-	-	18,347,519	193,327,293
รายได้ค่าบริหารจัดการ				
บริษัทย่อย	-	-	8,847,331	6,822,833
รายได้อื่น ๆ				
บริษัทย่อย	-	-	1,670,816	1,063,807
กิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน	-	316,148	-	316,148
	-	316,148	1,670,816	1,379,955

36.2 การซื้อสินค้าและบริการ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าเช่าและค่าบริการอาคารสำนักงาน				
บริษัทใหญ่	2,051,269	1,933,487	2,051,269	1,933,487
ค่าบริหารจัดการ				
บริษัทใหญ่	4,444,119	4,061,966	3,707,840	3,792,661
กิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน	5,479,900	480,200	5,479,900	480,200
	9,924,019	4,542,166	9,187,740	4,272,861
ค่าบริการอื่น				
บริษัทใหญ่	316,520	927,834	310,520	895,153
กิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน	316,300	-	316,300	-
	632,820	927,834	626,820	895,153
ต้นทุนทางการเงิน				
บริษัทใหญ่	883,074	862,078	883,074	862,078
บริษัทย่อย	-	-	409,107	129,906
	883,074	862,078	1,292,181	991,984

36.3 ยอดคงเหลือจากรายการซื้อและขายสินค้าและบริการ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
ลูกหนี้การค้า				
กิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน	142,792,487	45,907,267	111,632,486	26,257,543
ลูกหนี้อื่น				
บริษัทใหญ่	182,916	159,242	182,916	159,242
บริษัทย่อย	-	-	5,702,533	3,148,684
กิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน	130,922	-	-	-
	313,838	159,242	5,885,449	3,307,926
ดอกเบี้ยค้างรับ				
บริษัทย่อย	-	-	3,243,567	20,048,985
เงินปันผลค้างรับ				
บริษัทย่อย	-	-	8,308,187	13,000,000
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย				
บริษัทใหญ่	762,332	523,236	762,333	521,310
บริษัทย่อย	-	-	3,126,291	653,330
กิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน	403,280	150,656	402,641	150,656
	1,165,612	673,892	4,291,265	1,325,296
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น				
กิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน	2,800,000	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า - ส่วนที่หมุนเวียน				
บริษัทใหญ่	1,346,275	1,075,295	1,346,275	1,075,295
หนี้สินตามสัญญาเช่า - ส่วนที่ไม่หมุนเวียน				
บริษัทใหญ่	13,477,241	12,739,044	13,477,241	12,739,044

36.4 รายการระหว่างกันของการดำเนินงานที่ยกเลิก

การซื้อสินค้าและบริการ

ต้นทุนขาย

กิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน

ค่าบริหารจัดการ

บริษัทใหญ่

ต้นทุนทางการเงิน

บริษัทใหญ่

กิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน

งบการเงินรวม	
พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
บาท	บาท
-	131,276
-	246,475
-	53,178
-	2,567,828
-	2,621,006

36.5 เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย

เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย มีรายละเอียดดังนี้

เงินให้กู้ยืมระยะสั้น

เงินให้กู้ยืมระยะยาว

งบการเงินเฉพาะกิจการ	
พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
บาท	บาท
-	8,100,000
1,287,327,646	1,578,177,646
1,287,327,646	1,586,277,646

การเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยแสดงได้ดังนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	เงินให้กู้ยืมระยะสั้น		เงินให้กู้ยืมระยะยาว	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	8,100,000	220,000,000	1,578,177,646	1,387,880,000
ให้กู้ยืมเพิ่ม	75,860,000	58,640,000	4,250,000	-
รับชำระคืน	(83,960,000)	(43,000,000)	(295,100,000)	(37,242,354)
จัดประเภทใหม่	-	(227,540,000)	-	227,540,000
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	8,100,000	1,287,327,646	1,578,177,646

เงินให้กู้ยืมระยะสั้น

เมื่อวันที่ 6 มีนาคม พ.ศ. 2564 บริษัทได้รับชำระคืนเงินกู้จาก บริษัท เวก้า ทเวนตี้ จำกัด จำนวน 8.10 ล้านบาท

ในระหว่างปี พ.ศ. 2564 บริษัทได้ทำสัญญาเงินให้กู้ยืมจำนวน 62.70 ล้านบาท แก่ Sea Oil Petroleum Pte. Ltd. และจำนวน 13.16 ล้านบาท แก่บริษัท ไททัน ทเวนตี้ จำกัด โดยบริษัทได้รับชำระคืนเงินให้กู้ทั้งหมดจำนวนแล้วในระหว่างปี

เงินให้กู้ยืมระยะยาว

เงินให้กู้ยืมระยะยาวจำนวน 1,287.33 ล้านบาท มีรายละเอียด ดังนี้

- 1) เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทซีออยล์ บีโตรเคมีคอล จำกัด จำนวน 215.80 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.55 ถึง 5.05 ต่อปี มีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม ในปี พ.ศ. 2564 บริษัทให้บริษัทย่อยดังกล่าวกู้เพิ่มเติมเป็นจำนวน 4.25 ล้านบาท และได้มีการชำระคืนเป็นจำนวน 16.00 ล้านบาท
- 2) เงินให้กู้ยืมแก่ Sea Oil Energy Limited จำนวน 1,071.53 ล้านบาท เป็นเงินให้กู้ยืมในสกุลเงินบาท โดยมีวัตถุประสงค์สำหรับการลงทุนใน Pan Orient Energy (Siam) Ltd. เงินกู้ยืมมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.55 และ 5.65 ต่อปี มีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม

ในระหว่างปี พ.ศ. 2564 บริษัทได้รับชำระคืนเงินกู้จาก Sea Oil Energy Limited จำนวน 279.10 ล้านบาท โดยบริษัทย่อยได้นำเงินสดที่ได้รับจากการได้รับเงินปันผลรับจาก Pan Orient Energy (Siam) Ltd. มาชำระคืนเงินกู้และดอกเบี้ย

เงินให้กู้ยืมระยะยาวมีมูลค่าธุรกรรมจำนวน 1,302.72 ล้านบาท (พ.ศ. 2563 : 1,588.61 ล้านบาท) ซึ่งคำนวณจากข้อมูลระดับ 3 ของลำดับชั้นมูลค่าธุรกรรม (หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7) โดยใช้วิธีคิดลดกระแสเงินสดตามสัญญาด้วยอัตราผลตอบแทนของตราสารที่ไม่มีความเสี่ยงที่ใกล้เคียงกัน และส่วนขาดความเสี่ยงตามอันดับสินเชื่อ (credit rating) ของกลุ่มกิจการที่เผยแพร่โดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยตลอดอายุสัญญา

36.6 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อยเป็นเงินกู้ยืมจากบริษัท ลีฟวิง เอ็นเนอร์จี จำกัด โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.50 ต่อปี และกำหนดชำระคืนเมื่อทางถาม

36.7 ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
ผลประโยชน์ระยะสั้น	49,856,672	37,412,537	32,411,661	28,698,389
ผลประโยชน์หลังออกจากการงาน	1,084,023	886,416	1,084,023	886,416
	50,940,695	38,298,953	33,495,684	29,584,805

36.8 การค้ำประกัน

บริษัทได้ทำสัญญาค้ำประกันให้แก่บริษัทย่อยดังต่อไปนี้

Sea Oil Petroleum Pte. Ltd.

บริษัทได้ทำสัญญาค้ำประกันให้แก่บริษัทย่อยในการชำระค่าสินค้าตามข้อตกลงซื้อขายผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม วงเงินค้ำประกันไม่เกินจำนวน 2.80 ล้านดอลลาร์สหรัฐ

Sea Oil Petroleum Pte. Ltd. และ Sea Oil Petroleum AS

บริษัทได้ทำสัญญาค้ำประกันให้แก่บริษัทย่อยในการชำระค่าสินค้าตามข้อตกลงซื้อขายผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม วงเงินค้ำประกันไม่เกินจำนวน 12.00 ล้านดอลลาร์เวย์

บริษัท ไททัน เทเวนดี้ จำกัด

- 1) บริษัทได้ทำสัญญาค้ำประกันให้แก่บริษัทย่อยในการชำระค่าสินค้าตามข้อตกลงซื้อขายผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม วงเงินค้ำประกันไม่เกินจำนวน 130.00 ล้านบาท
- 2) บริษัทได้ค้ำประกันวงเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร ให้แก่บริษัทย่อย วงเงินค้ำประกันจำนวน 20.00 ล้านบาท โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 มียอดเงินกู้จำนวน 13.16 ล้านบาท

บริษัท ซ็อยล์ ปิโตรเคมีคอล จำกัด

บริษัทและบริษัท นทลิน จำกัด ร่วมกันทำสัญญาค้ำประกันวงเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารของบริษัทย่อย จำนวน 100.00 ล้านบาท

37 ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

37.1 ภาระผูกพันที่เป็นข้อผูกมัดเพื่อใช้เป็นรายจ่ายฝ่ายทุน

ภาระผูกพันที่เป็นข้อผูกมัด ที่เกี่ยวข้องกับรายจ่ายฝ่ายทุนซึ่งยังไม่ได้รับรู้ในงบการเงิน มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
อาคาร และอุปกรณ์	-	1,842,962	-	1,842,962

37.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

37.2.1 หนังสือค้ำประกันและตราสารจากธนาคาร

กลุ่มกิจการมีหนังสือค้ำประกันและตราสารจากธนาคาร ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนังสือค้ำประกันการสังฆ์น้ำมัน	579,549,750	275,206,800	479,549,750	195,206,800
หนังสือค้ำประกันการปฏิบัติตามสัญญา ให้บริการ	54,700,104	54,700,104	54,700,104	54,700,104
เลตเตอร์ออฟเครดิต	200,519,400	60,074,200	-	-
หนังสือค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า	320,000	320,000	-	-
	835,089,254	390,301,104	534,249,854	249,906,904

37.2.2 คดีฟ้องร้อง

เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน พ.ศ. 2561 บริษัท ซ็อยล์ บีโตร์เคมีคอล จำกัด ถูกฟ้องร้องร่วมกับบริษัทประกันภัย 2 แห่ง ในคดีแพ่งจากบริษัทประกันภัยรายหนึ่ง เพื่อเรียกร้องค่าเสียหายที่เกิดขึ้นสำหรับรถที่ได้รับความเสียหายซึ่งได้ทำประกันภัยไว้กับโจทก์ กรณีเหตุเพลิงไหม้ที่เกิดขึ้นในปี พ.ศ. 2560 เป็นจำนวนเงิน 9.58 ล้านบาท ซึ่งบริษัทประกันภัยที่เป็นจำเลยร่วมได้จ่ายเงินชดเชยมาที่บริษัทย่อย และบริษัทย่อยได้จ่ายเงินดังกล่าวให้เจ้าของรถไปแล้ว

เมื่อวันที่ 10 ตุลาคม พ.ศ. 2562 ศาลชั้นต้นจังหวัดชลบุรีได้มีการยกฟ้องคดีและโจทก์ได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลอุทธรณ์ ต่อมาเมื่อวันที่ 8 กันยายน พ.ศ. 2563 ศาลอุทธรณ์ได้มีคำพิพากษาตามศาลชั้นต้นจังหวัดชลบุรีและเมื่อวันที่ 3 พฤศจิกายน พ.ศ. 2563 โจทก์ได้ยื่นฎีกาต่อศาลฎีกา โดยบริษัทย่อยได้มีการยื่นคำค้ำประกันในเวลาต่อมา

เมื่อวันที่ 2 กันยายน พ.ศ. 2564 ศาลฎีกาได้มีคำพิพากษาตามศาลอุทธรณ์ ดังนั้นคดีฟ้องร้องได้ถึงที่สุดแล้ว

ส่วนที่ 4 : การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

รายงานความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท ซี้อยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ตลอดจนรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง ซึ่งได้จัดทำขึ้นและมีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย โดยได้มีการพิจารณานโยบายทางบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงินและได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และแสดงความเห็นไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีอย่างไม่มีเงื่อนไข ซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปี (ส่วนที่ 3 งบการเงิน)

ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัท ได้จัดให้มีและดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบการบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายในและการกำกับดูแลที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล เพื่อให้เชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความเชื่อถือได้ของงบการเงิน การดูแลรักษาทรัพย์สินมีระบบการป้องกันที่ดีไม่มีรายการทุจริตหรือมีการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ รวมทั้งมีการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย กรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลสอบทานความน่าเชื่อถือและความถูกต้องของรายงานทางการเงิน รวมทั้งประเมินระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบได้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปี (เอกสารแนบ 6) แล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยรวมมีความเพียงพอและเหมาะสม สามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความเชื่อถือได้ของงบการเงินของบริษัท ซี้อยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน



นายอภิสิทธิ์ รุจิเกียรติกำจร
ประธานกรรมการ



นางสาวนิรชา ปานบุญหอม
ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ /
ประธานกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริษัท



นายอากิฮิโระ รุจิเกียรติ์กำจร
ประธานกรรมการ



ศ.ดร. รุจิร พนมยงค์
กรรมการอิสระ/
ประธานกรรมการตรวจสอบ



นายทวีป สุนทรสิงห์
รองประธานกรรมการ/
กรรมการอิสระ/
กรรมการตรวจสอบ/
ประธานกรรมการสรรหา
กำหนดค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ



ดร. เวสสิวัทย์ ลิ้มตระกูล
กรรมการอิสระ/
กรรมการตรวจสอบ/
กรรมการสรรหา
กำหนดค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ



นายสุรพล มีเสถียร
กรรมการ/
กรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน
และกำกับดูแลกิจการ



นายโกสิทธิ์ เพ็ญสวัสดิ์
กรรมการ



นายพรอมพงษ์ ชัยศรีสวัสดิ์สุข
กรรมการ



นางสาวนิรชา ปานบุญห้อม
กรรมการ/ประธานกรรมการบริหาร/
ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่

เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการกำกับบัญชี และเลขานุการบริษัท



นายอภิสิทธิ์ รุจิเกียรติ์กำจร

อายุ : 76 ปี

ประธานกรรมการ

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง 5 กันยายน 2556

สัดส่วนการถือครองหุ้นบริษัท ร้อยละ 3.13 (จำนวน 20,320,000 หุ้น)
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร - ไม่มี -

คุณวุฒิการศึกษาและประวัติการอบรม

- ปริญญาโท Civil Engineering Lamar University, Texas, USA
- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยขอนแก่น
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)
รุ่นที่ 27/2004
- หลักสูตร Finance for Non-Finance Director (FND)
รุ่นที่ 24/2005
- หลักสูตร Understanding the Fundamental of Financial Statements Program (UFS) รุ่นที่ 5/2006
- หลักสูตร Audit Committee Program (ACP)
รุ่นที่ 22/2008
- หลักสูตร The Role of Chairman Program (RCP)
รุ่นที่ 26/2011
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP)
รุ่นที่ 166/2012

ประสบการณ์การทำงานที่สำคัญ

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

การดำรงตำแหน่งกรรมการ

- 2556 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บมจ.ซีออยล์
- 2557 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บมจ.เอเชีย ไปโอแมส
- 2557 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บมจ.เอเชีย กรีน เอนเนอจี
- 2551 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บมจ.สยามโกลบอลเฮ้าส์

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

- 2564 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บมจ. ดี ที ซี เอนเตอร์ไพรส์
- 2560 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บจก.โกลบอลเฮ้าส์ (แคมโบเดีย)
- 2560 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บมจ.ลาวอะโกรเทค (สปป.ลาว)
- 2558 - 2563 ประธานกรรมการ บจก.ดี ที ซี เอนเตอร์ไพรส์

องค์กรอื่น/กิจกรรมพิเศษที่สำคัญ - ไม่มี -

กิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ - ไม่มี -



นาย ทวีป สุนทรสิทธิ์

อายุ : 71 ปี

รองประธานกรรมการ/กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/
ประธานกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง 5 กันยายน 2556

สัดส่วนการถือครองหุ้นบริษัท -ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร - ไม่มี -

คุณวุฒิการศึกษาและประวัติการอบรม

- ปริญญาตรี นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 97/2012
- หลักสูตร Audit Committee Program (ACP) รุ่น 42/2013
- หลักสูตร Financial Statements of Director (FSD) รุ่น 20/2013
- หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AAPC) รุ่น 17/2015
- หลักสูตร Role of the Compensation Committee (RCC) รุ่น 20/2015
- หลักสูตร แนวคิดของการปรับปรุงมาตรฐานรายงานของผู้สอบบัญชีแบบใหม่ (The New Auditor Report: Understanding Key Audit Matters)

ประสบการณ์การทำงานที่สำคัญ

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทที่จดทะเบียน
ในตลาดหลักทรัพย์ฯ

2556 - ปัจจุบัน รองประธานกรรมการ/กรรมการอิสระ/
กรรมการตรวจสอบ/ประธานกรรมการสรรหา
กำหนดค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ
บมจ.ซีอีเอส

2535 - 2553 ผู้จัดการ
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่ไม่ใช่
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ - ไม่มี -

องค์กรอื่น/กิจกรรมพิเศษที่สำคัญ - ไม่มี -

กิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ - ไม่มี -



ศ.ดร. รุธีร์ พนมยงค์

อายุ : 54 ปี

กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการตรวจสอบ

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง 5 กันยายน 2556

สัดส่วนการถือครองหุ้นบริษัท -ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร -ไม่มี-

คุณวุฒิการศึกษาและประวัติการอบรม

- ปริญญาเอก โลจิสติกส์ระหว่างประเทศ Cardiff University, Wales, United Kingdom
- ปริญญาโท กฎหมายธุรกิจระหว่างประเทศ Universite de Paris I, Pantheon-Sorbonne, France
- ปริญญาตรี กฎหมายระหว่างประเทศ Universite de Paris I, Pantheon-Sorbonne, France
- ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์ Lycee Michelet, France
- ประกาศนียบัตร วิชาชีพชั้นสูงในการแปลคำศัพท์ภาษาอังกฤษและภาษาฝรั่งเศสทางกฎหมาย Paris Institute of Comparative Law, France
- ประกาศนียบัตร ระเบียบวิธีวิจัยทางสังคมศาสตร์ Cardiff University, Wales, United Kingdom
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 44/2005
- หลักสูตร Audit Committee Program (ACP) รุ่นที่ 13/2006
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 103/2008
- หลักสูตร Ethical Leadership Program (ELP) รุ่นที่ 18/2020
- หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AAPC) รุ่นที่ 39/2021

ประสบการณ์การทำงานที่สำคัญ

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทที่จดทะเบียน
ในตลาดหลักทรัพย์ฯ

2556 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ บมจ.ซีอีเอส

2557 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ
บมจ.ไวส์ โลจิสติกส์

2559 - 2562 ประธานกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ
บมจ.ซี.พี.แอล.กรุ๊ป

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่ไม่ใช่
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

2563 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.อัยย์แคร์ 2020

2559 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.โกลบอล ออลไซท์

2539 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ลิฟวิง เฮดควอเตอร์

2556 - 2558 กรรมการ บจก.ไวส์เฟรเซอร์วิสเชส (ประเทศไทย)

องค์กรอื่น/กิจกรรมพิเศษที่สำคัญ

2536 - ปัจจุบัน คณบดี คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี
มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ สถาบันการศึกษา

กิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ - ไม่มี -



ดร.อเลกวิทย์ อิมตระกูล

อายุ : 73 ปี

กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/

กรรมการกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง 5 กันยายน 2556

สัดส่วนการถือครองหุ้นบริษัท -ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร - ไม่มี -

คุณวุฒิการศึกษาและประวัติการอบรม

- ปริญญาเอก การบริหารการศึกษาและภาวะผู้นำ มหาวิทยาลัยเซนต์จอห์น
- ปริญญาโท ครุศาสตร์อุตสาหกรรม มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ
- ปริญญาตรี การศึกษา มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒประสานมิตร
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 92/2011
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 158/2012
- หลักสูตร Audit Committee Program (ACP) รุ่น 42/2013
- หลักสูตร Financial Statements for Directors (FSD) รุ่น 23/2014
- หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACCP) รุ่น 17/2015
- หลักสูตร Role of the Compensation Committee (RCC) รุ่น 20/2015

ประสบการณ์การทำงานที่สำคัญ

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ - ไม่มี -

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ - ไม่มี -

องค์กรอื่น/กิจกรรมพิเศษที่สำคัญ

- 2552 - ปัจจุบัน ประธานโครงการพัฒนาผู้บริหาร ครูและบุคลากรทางการศึกษา สถาบันราชภัฏศึกษาธิการศาสตร์ มหาบัณฑิต สถาบันการศึกษา
- 2555 - ปัจจุบัน ผู้ทรงคุณวุฒิ อาจารย์พิเศษที่ปรึกษา วิทยานิพนธ์-สารนิพนธ์ มหาวิทยาลัยของรัฐและเอกชน ปริญญาโท ปริญญาเอก สถาบันการศึกษา

กิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ - ไม่มี -



นายสุรพล มีเสถียร

อายุ : 68 ปี

กรรมการ/กรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง 5 กันยายน 2556

สัดส่วนการถือครองหุ้นบริษัท ร้อยละ 0.53 (จำนวน 3,471,105 หุ้น)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร - ไม่มี -

คุณวุฒิการศึกษาและประวัติการอบรม

- ปริญญาโท รัฐประศาสนศาสตร์ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์บัณฑิต โรงเรียนนายเรือ หลักสูตรการอบรม/สัมมนา
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 92/2011
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 155/2012
- หลักสูตร Role of the Compensation Committee (RCC) รุ่นที่ 20/2015
- หลักสูตร การบริหารความเสี่ยงองค์กร รุ่นที่ 10 ศูนย์บริการวิชาการแห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย รุ่นที่ 10/2017
- หลักสูตร ความยั่งยืนขององค์กรธุรกิจและความเสี่ยงเกี่ยวกับความยั่งยืน รุ่นที่ 1/2021
- หลักสูตร Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) รุ่นที่ 26/2022

ประสบการณ์การทำงานที่สำคัญ

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

2556 - ปัจจุบัน กรรมการ/กรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ บมจ.ซีเอช

2550 - ปัจจุบัน กรรมการ/ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง บมจ.พริมา มารีน

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

- 2550 - ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บจก.นทลิน
- 2554 - 2564 กรรมการ บจก.บีซี
- 2554 - 2561 กรรมการ Nathalin Shipping Pte. Ltd. (สิงคโปร์)
- 2554 - 2560 กรรมการ บจก.คุณนที
- 2557 - 2559 กรรมการผู้จัดการ บจก.เอ็น.ที.แอล. มารีน
- 2554 - 2559 กรรมการ บจก.บพด

องค์กรอื่น/กิจกรรมพิเศษที่สำคัญ

- 2562 - ปัจจุบัน ประธานสมาคมเจ้าของเรือไทย
- 2552 - 2562 กรรมการสมาคมเจ้าของเรือไทย

กิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ - ไม่มี -



นายพุ่มพงษ์ ชัยศรีสวัสดิ์สุข

อายุ : 55 ปี

กรรมการ

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง 5 กันยายน 2556

สัดส่วนการถือครองหุ้นบริษัท ร้อยละ 0.26 (จำนวน 1,681,771 หุ้น)
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร - ไม่มี -

คุณวุฒิการศึกษาและประวัติการอบรม

- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาโท การเงิน มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 97/2012
- หลักสูตร ความยั่งยืนขององค์กรธุรกิจและความเสี่ยงเกี่ยวกับความยั่งยืน รุ่นที่ 1/2021

ประสบการณ์การทำงานที่สำคัญ

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

2556 - ปัจจุบัน กรรมการ

บมจ.ซีออยล์

2558 - ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/ประธานกรรมการบริหาร/กรรมการบริหารความเสี่ยง บมจ.พริมา มารีน

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

2563 - ปัจจุบัน กรรมการ

บจก.สิงหา แทงเกอร์

2555 - ปัจจุบัน กรรมการ

บจก.นทลีน

2555 - ปัจจุบัน กรรมการ

TATE Offshore Co.,Ltd (ประเทศมาเลเซีย)

2554 - ปัจจุบัน กรรมการ

Nathalin Shipping Pte. Ltd. (ประเทศสิงคโปร์)

2559 - 2564 กรรมการ

บจก.วินชัย

องค์กรอื่น/กิจกรรมพิเศษที่สำคัญ -ไม่มี-

กิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ - ไม่มี -



นายโกสัทธิ เพ็ญสวัสดิ์

อายุ : 63 ปี

กรรมการ

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง 24 เมษายน 2562

สัดส่วนการถือครองหุ้นบริษัท - ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร - ไม่มี -

คุณวุฒิการศึกษาและประวัติการอบรม

- ปริญญาเอก รัฐประศาสนศาสตร์ มหาจุฬาลงกรณ์ราชวิทยาลัย
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจศศินทร์แห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขาธรณีวิทยา จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- หลักสูตร Boards that Make a Difference (BMD) รุ่นที่ 5/2017
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 247/2017
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 139/2017
- หลักสูตร Board Matters and Trends (BMT) รุ่นที่ 5/2018
- หลักสูตร Strategic Board Master Class (SBM) รุ่นที่ 3/2018
- หลักสูตร Director Leadership Certification Program (DLCP) รุ่นที่ 0/2020

ประสบการณ์การทำงานที่สำคัญ

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

2562 - ปัจจุบัน กรรมการ บมจ.ซีออยล์

2550 - 2563 กรรมการ/กรรมการตรวจสอบ/ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง บมจ.พริมา มารีน

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

2563 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บจก.ท่าฉาง กรีน เอ็นเนอร์ยี

2554 - ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บจก.ทีปรีक्षा เค เอ็ม เอ เอ็น

2552 - 2553 รองประธานกรรมการบริหาร บจก.พี3 โกลบอล เอนเนอจี

2527 - 2552 รองประธานกรรมการบริหาร บจก.เซฟรอน

องค์กรอื่น/กิจกรรมพิเศษที่สำคัญ

2554 - ปัจจุบัน กรรมการอาชีพ (Chartered Director) สถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

กิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ - ไม่มี -



นางสาวนิชา ปานบุญหอม

อายุ : 40 ปี

กรรมการ/ประธานกรรมการบริหาร/ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง 5 กันยายน 2556

สัดส่วนการถือครองหุ้นบริษัท ร้อยละ 0.79 (5,162,666 หุ้น)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร - ไม่มี -

คุณวุฒิการศึกษาและประวัติการอบรม

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ RMIT University, เมลเบิร์น, ประเทศออสเตรเลีย
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 92/2011
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 170/2013
- หลักสูตร Masterclass in Private Equity จากมหาวิทยาลัย London Business School ปี 2014, ลอนดอน, ประเทศอังกฤษ
- หลักสูตร นักบริหารระดับสูง ด้านการพัฒนารัฐกิจอุตสาหกรรม และการลงทุน รอ.รุ่นที่ 2/2015
- หลักสูตร Risk Management program for Corporate Leader (RCL) รุ่นที่ 4/2016
- หลักสูตร การจัดการด้านการตลาดสมัยใหม่ Modern Marketing Management (MMM) รุ่นที่ 40 ภาควิชาการตลาด คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- หลักสูตร Fundamentals of petroleum economics จากสถาบันปิโตรเลียมแห่งประเทศไทย
- หลักสูตร Energy Literacy for a Sustainable Future YTEA รุ่น 7
- หลักสูตร ความยั่งยืนขององค์กรธุรกิจและความเสี่ยงเกี่ยวกับความยั่งยืน รุ่นที่ 1/2021

ประสบการณ์การทำงานที่สำคัญ

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

2556 - ปัจจุบัน กรรมการ/ประธานกรรมการบริหาร/ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ บมจ.ซีออยล์

2563 - ปัจจุบัน กรรมการ บมจ.พริมา มารีน
การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

2563 - ปัจจุบัน กรรมการ
Sea Oil Petroleum AS

2563 - ปัจจุบัน กรรมการ
Amity Asset Management Inc.

2563 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท โอโรออน ทเวนตี้ จำกัด

2563 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท เวก้า ทเวนตี้ จำกัด

2563 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท ไททัน ทเวนตี้ จำกัด

2562 - ปัจจุบัน กรรมการ
Energon Pte. Ltd.

2559 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท ซีออยล์ ปิโตรเคมีคอล จำกัด

2558 - ปัจจุบัน กรรมการ
Sea Oil Petroleum Pte. Ltd.

2557 - ปัจจุบัน กรรมการ
Sea Oil Energy Limited

2555 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท นทลิน จำกัด

องค์กรอื่น/กิจกรรมพิเศษที่สำคัญ

2562 - ปัจจุบัน กรรมการ/เลขาธิการ
มูลนิธิโอบุญ

กิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ - ไม่มี -



นางสุริศา กฤเดชโกศล

อายุ : 40 ปี

กรรมการบริหาร/รองกรรมการผู้จัดการใหญ่
สายงานพัฒนาธุรกิจและการลงทุน

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ร้อยละ 0.01 (59,335 หุ้น)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร - ไม่มี -

คุณวุฒิการศึกษาและประวัติการอบรม

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจระหว่างประเทศ London South Bank University, London, UK
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ
- หลักสูตร Risk Management program for Corporate Leader (RCL) รุ่นที่ 4/2016
- หลักสูตร Corporate Governance for Executives (CGE) รุ่นที่ 6/2016
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 132/2016
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 245/2017
- หลักสูตร Anti-corruption: The practical guide
- หลักสูตร Cybercrime - The Looming Threat to Global Economy
- หลักสูตร Fundamentals of petroleum economics
- หลักสูตร Aligning Risk with Strategy and Performance
- หลักสูตร กฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล
- หลักสูตร เจ้าหน้าที่ความปลอดภัยระดับบริหาร
- หลักสูตร ความยั่งยืนขององค์กรธุรกิจและความเสี่ยงเกี่ยวกับความยั่งยืน รุ่นที่ 1/2021

ประสบการณ์การทำงานที่สำคัญ

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

2559- ปัจจุบัน กรรมการบริหาร/รองกรรมการผู้จัดการใหญ่
บมจ.ซีโอเอล์

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

- 2563 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.เวก้า ทเวนตี้
- 2563 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.โอโรออน ทเวนตี้
- 2563 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ไททัน ทเวนตี้
- 2562 - ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ Energon Pte. Ltd. (ประเทศสิงคโปร์)
- 2559 - ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ
Sea Oil Petroleum Pte. Ltd. (ประเทศสิงคโปร์)
- 2559 - ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ
Sea Oil Energy Ltd. (ประเทศเบอร์มิวด้า)
- 2559 - ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บจก.ซีโอเอล์ ปีโตรเคมีคอล จำกัด
- 2559 - 2564 กรรมการ
Sea Oil Offshore Ltd. (ประเทศมาเลเซีย)
- 2557 - 2559 กรรมการผู้จัดการ บจก.ศรีไทย แคปปิตอล
- 2557 - 2559 ผู้อำนวยการฝ่ายพัฒนาธุรกิจ บจก.นทลิน

องค์กรอื่น/กิจกรรมพิเศษที่สำคัญ - ไม่มี -



นายเกษิตศ เจริญชลาวิช

อายุ : 60 ปี

กรรมการบริหาร/ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่
สายงานขายและการตลาด

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ไม่มี)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร - ไม่มี -

คุณวุฒิการศึกษาและประวัติการอบรม

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ สาขาการเงินและการตลาด
George August University, Goettingen, Germany
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาการตลาด มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ
- ปริญญาตรี นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- หลักสูตร Extraordinary Leader, Zenger & Folkman, USA
- หลักสูตร Situational Leadership, Paul Hersey & Ken Blanchard, USA
- หลักสูตร Leadership Lab, Sim Talent, Germany
- หลักสูตร Change Essential, John Cotter, USA
- หลักสูตร Super Skill of Great Conversation, The Right Conversation, UK
- หลักสูตร Storytelling for Leaders, Adeccote International, Australia
- หลักสูตร Strategy Execution, Robert Kaplan and David Norton, Hong Kong
- หลักสูตร Leadership Incubator: Executive Mentoring, Slingshot Group, Thailand

ประสบการณ์การทำงานที่สำคัญ

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

2562 - ปัจจุบัน กรรมการบริหาร/ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่
บมจ.ซีโอเอล์

2549 - 2559 ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ
บมจ.ทีบีไอแอสฟัลท์

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

- 2564 - ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ
บจก.เวก้า ทเวนตี้
- 2564 - ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ
บจก.โอโรออน ทเวนตี้
- 2564 - ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ
บจก.ไททัน ทเวนตี้
- 2560 - 2561 ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ
บจก.กรูไทยการไฟฟ้า

องค์กรอื่น/กิจกรรมพิเศษที่สำคัญ - ไม่มี -



นายชวณวัฒน์ กิจโมตรี

อายุ : 51 ปี

ผู้จัดการฝ่ายขายและการตลาด

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ร้อยละ 0.01 (81,253 หุ้น)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร - ไม่มี -

คุณวุฒิการศึกษาและประวัติการอบรม

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ/การตลาด มหาวิทยาลัยศรีปทุม
- ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์ สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ
- หลักสูตร Project Management Professional Training
- หลักสูตร Strategic Thinking and Planning
- หลักสูตร Anti-corruption: The practical guide
- หลักสูตร Aligning Risk with Strategy and Performance
- หลักสูตร กฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล
- หลักสูตร เจ้าหน้าที่ความปลอดภัยระดับบริหาร
- หลักสูตร ความยั่งยืนขององค์กรธุรกิจ และความยั่งยืนเกี่ยวกับความยั่งยืน รุ่นที่ 1/2021

ประสบการณ์การทำงานที่สำคัญ

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

2556 - ปัจจุบัน ผู้จัดการฝ่ายขายและการตลาด
บมจ.ซีออยล์

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

2558 - 2564 กรรมการ/กรรมการผู้จัดการ
Sea Oil Offshore Limited (ประเทศมาเลเซีย)

องค์กรอื่น/กิจกรรมพิเศษที่สำคัญ - ไม่มี -



นางสิราณี โกมินธชาติ

อายุ : 48 ปี

ผู้จัดการฝ่ายจัดหาปิโตรเลียมและขนส่ง

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ร้อยละ 0.07 (440,000 หุ้น)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร - ไม่มี -

คุณวุฒิการศึกษาและประวัติการอบรม

- ปริญญาโท สังคมสงเคราะห์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ/การจัดการ มหาวิทยาลัยกรุงเทพ
- หลักสูตร Strategic Thinking and Planning
- หลักสูตร Anti-corruption: The practical guide
- หลักสูตร IT Security Awareness และ Enhancing Office 365
- หลักสูตร Legal Compliance of export transport by truck
- หลักสูตร การตรวจประเมินระบบคุณภาพภายใน ISO9001:2015
- หลักสูตร Aligning Risk with Strategy and Performance
- หลักสูตร กฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล
- หลักสูตร การบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management)
- หลักสูตร ความยั่งยืนขององค์กรธุรกิจ และความยั่งยืนเกี่ยวกับความยั่งยืน รุ่นที่ 1/2021

ประสบการณ์การทำงานที่สำคัญ

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

2556 - ปัจจุบัน ผู้จัดการฝ่ายจัดหาปิโตรเลียมและขนส่ง
บมจ.ซีออยล์

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

2558 - 2559 กรรมการ
Sea Oil Offshore Ltd. (ประเทศมาเลเซีย)

องค์กรอื่น/กิจกรรมพิเศษที่สำคัญ - ไม่มี -

ผู้มีอำนาจควบคุมที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุด
ในรายงานบัญชีและการเงิน



นางสาวศศิประภา ธนวัฒน์ชัย

อายุ : 38 ปี

กรรมการบริหาร/ผู้อำนวยการสายงานการเงิน

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท - ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร - ไม่มี-

คุณวุฒิการศึกษาและประวัติการอบรม

- ปริญญาโท Science in Marketing Program มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ (International Program)
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ/การเงินและธนาคาร มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ
- หลักสูตร The new CFO
- หลักสูตร Road to join CAC
- หลักสูตร Financial Risk Management Derivatives Tools

ประสบการณ์การทำงานที่สำคัญ

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทที่จดทะเบียน
ในตลาดหลักทรัพย์ฯ

2564 - ปัจจุบัน กรรมการบริหาร/ผู้อำนวยการสายงานการเงิน
บมจ.ซีออยล์

2560 - 2564 Vice President,
Customer Experience Design, Digital Banking
ธนาคารไทยพาณิชย์จำกัด (มหาชน)

2559 - 2560 Assistant Vice President,
Relationship Manager, Corporate Banking
ธนาคารไทยพาณิชย์จำกัด (มหาชน)

2554 - 2559 Assistance Vice President,
Business Strategy and Development,
Wholesales Banking
ธนาคารไทยพาณิชย์จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่ไม่ใช่
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

2564 - ปัจจุบัน กรรมการบริหาร
Sea Oil Petroleum PTE. LTD. (ประเทศสิงคโปร์)

2564 - ปัจจุบัน กรรมการบริหาร
Sea Oil Petroleum A/S (ประเทศนอร์เวย์)

องค์กรอื่น/กิจกรรมพิเศษที่สำคัญ - ไม่มี-

กิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ - ไม่มี -

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรง
ในการควบคุมดูแลการทำบัญชี



นางสาวจิตาภรณ์ นามวิชา

อายุ : 38 ปี

ผู้จัดการฝ่ายบัญชี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ร้อยละ 0.0001 (14 หุ้น)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร - ไม่มี-

คุณวุฒิการศึกษาและประวัติการอบรม

- ปริญญาโท คณะบริหารธุรกิจ/การบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาตรี คณะการจัดการ/การสอบบัญชี มหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์
- หลักสูตร กลยุทธ์การวิเคราะห์และบริหารความเสี่ยง อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
- หลักสูตร TFRS9 เครื่องมือทางการเงิน&TFRS 16 สัญญาเช่า
- หลักสูตร กฎหมายสำหรับนิติบุคคลที่มีความสัมพันธ์กันทั้งในไทยและต่างประเทศ
- หลักสูตร การวิเคราะห์และการบริหารความเสี่ยง อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
- หลักสูตร ความยั่งยืนขององค์กรธุรกิจ และความเสี่ยงเกี่ยวกับความยั่งยืน รุ่นที่ 1/2021

ประสบการณ์การทำงานที่สำคัญ

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทที่จดทะเบียน
ในตลาดหลักทรัพย์ฯ

2557 - ปัจจุบัน ผู้จัดการฝ่ายบัญชี
บมจ.ซีออยล์

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่ไม่ใช่
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

2551 - 2555 หัวหน้าส่วนงานฝ่ายบัญชี
บจก.นทลิน

2555 - 2556 หัวหน้าส่วนงานฝ่ายบัญชี
Nathalin Offshore Pte. Ltd. (ประเทศสิงคโปร์)

องค์กรอื่น/กิจกรรมพิเศษที่สำคัญ - ไม่มี -

เลขาธิการบริษัท



นางสาวนัย สุทธิธรรม

อายุ : 47 ปี

ผู้จัดการสำนักกำกับดูแลและเลขานุการบริษัท

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ร้อยละ 0.002 (11,733 หุ้น)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร - ไม่มี -

คุณวุฒิการศึกษาและประวัติการอบรม

- ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ/การบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- หลักสูตร Company Secretary Program (CSP) รุ่นที่ 46/2012
- หลักสูตร Advance Corporate Secretary รุ่นที่ 1/2015
- หลักสูตร Anti-Corruption : The Practical Guide (ACPG) รุ่นที่ 31/2016
- หลักสูตร Effective Minutes Taking (EMT) รุ่นที่ 44/2019
- หลักสูตร Basic Merger & Acquisition and Joint Venture
- หลักสูตร Software IT Asset & Cyber Incident Management
- หลักสูตร People management for highest performance
- หลักสูตร Aligning Risk with Strategy and Performance
- หลักสูตร IT Security Awareness
- หลักสูตร กฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล
- หลักสูตร การบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management)
- หลักสูตร ความยั่งยืนขององค์กรธุรกิจและความเสี่ยงเกี่ยวกับความยั่งยืน รุ่นที่ 1/2021

ประสบการณ์การทำงานที่สำคัญ

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

- 2555 - ปัจจุบัน ผู้จัดการสำนักกำกับดูแลและเลขานุการบริษัท บมจ.ซีออยล์
- 2547 - 2549 หัวหน้าสำนักกำกับดูแลและตรวจสอบภายใน บมจ.ธนมิตร แพคคอรี่

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

- 2552 - 2555 ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน บจก.เอ็ดดูเคชั่นเนล ทราเวลเซนต์เตอร์

องค์กรอื่น/กิจกรรมพิเศษที่สำคัญ - ไม่มี -

โดยมีหน้าที่ความรับผิดชอบตามกฎหมายและหน้าที่ตามที่บริษัทหรือคณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ดังนี้

- 1) จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร ดังต่อไปนี้
 - ก. ทะเบียนกรรมการ
 - ข. หนังสือนัดประชุมรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น
- 2) เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร และจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/14 ให้ประธานคณะกรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น
- 3) ให้คำแนะนำด้านกฎหมาย กฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และข้อพึงปฏิบัติด้านการกำกับดูแลในการดำเนินกิจกรรมของคณะกรรมการให้เป็นไปตามกฎหมาย
- 4) ดำเนินการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัท การประชุมผู้ถือหุ้น ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท
- 5) ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานกำกับดูแล ได้แก่ ตลาดหลักทรัพย์ฯ สำนักงานกต.และดูแลการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศต่อหน่วยงานกำกับดูแลและสาธารณชนให้ถูกต้องครบถ้วนตามกฎหมาย
- 6) ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในบริษัทให้ปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 7) ติดต่อประสานงานกับ ผู้ถือหุ้น นักลงทุนและสื่อมวลชน ในการให้ข้อมูลและข่าวสารของบริษัท
- 8) ดำเนินการอื่นๆตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

รายงานการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และเลขาธิการบริษัท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564)

รายชื่อกรรมการ/ผู้บริหาร	จำนวนหุ้น			สัดส่วนหุ้น (%)	จำนวนหุ้นและสัดส่วนการถือหุ้นของผู้สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ
	ณ 1 มกราคม 2564	การเปลี่ยนแปลงระหว่างปี 2564 ได้มา (จำหน่าย)	ณ 31 ธันวาคม 2564	ณ 31 ธันวาคม 2564	
1. นายอภิสิทธิ์ รุจิเกียรติกำจร	19,000,000	1,320,000	20,320,000	3.129	ไม่มี
2. นายทวีป สุนทรสิงห์	-	-	-	-	ไม่มี
3. ศ.ดร.รุธิร์ พนมยงค์	-	-	-	-	ไม่มี
4. ดร.เฉลิมวิทย์ อิมตระกูล	-	-	-	-	ไม่มี
5. นายสุรพล มีเสถียร	3,254,161	216,944	3,471,105	0.534	ไม่มี
6. นายพร้อมพงษ์ ชัยศรีสวัสดิ์สุข	1,576,661	105,110	1,681,771	0.259	ไม่มี
7. นางสาวนัธยา ปานบุญห้อม	4,840,000	322,666	5,162,666	0.795	ไม่มี
8. นายโกสิทธิ์ เพ็ญสวัสดิ์	323,900	-323,900	0	0.000	ไม่มี
9. นางสาวศุภิศา คฤเดชโกศล	55,627	3,708	59,335	0.009	ไม่มี
10. นายกษิตศ เจริญชลวานิช	-	-	-	-	ไม่มี
11. นางสาวศศิประภา ธนูวัฒนชัย	-	-	-	-	ไม่มี
12. นายชญานันต์ ทัชโมตรี	76,175	5,078	81,253	0.013	ไม่มี
13. นางสาวณัฏ โทมินทรชาติ	410,000	30,000	440,000	0.068	ไม่มี
14. นางสาวณีย์ สุทธิธรรม	11,000	733	11,733	0.002	ไม่มี
15. นางสาววิฑิตาภรณ์ นามวิชา	13,420	-13,406	14	0.000	ไม่มี

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

รายชื่อกรรมการ	SOE	SOO**	SOP	SOC	LIV**	ENG	TTT	VGT	ORT
1. นางสาวนริชา ปานบุญห้อม	D	D	D	D	D	D	D	D	D
2. นางสุริดา คฤเดชโกศล	MD / D	D	MD / D	MD / D	MD / D	MD / D	D	D	D
3. นายชญานวัตร ทิพย์มิตร		MD / D							
4. นางสาวศศิประภา ธนวัฒน์ชัย			D						
5. นายกษิตศ เจริญชลวานิช							MD / D	MD / D	MD / D
6. นายชาญณรงค์ ถึงฝั่ง				D					
7. MR. KOH KUAN HUA			D			D			

หมายเหตุ : D ("กรรมการ") / MD ("กรรมการผู้จัดการ")

** อยู่ระหว่างการชำระบัญชี

ตัวย่อ	ชื่อบริษัท
SOE	SEA OIL ENERGY LTD. (Burmuda)
SOO	SEA OIL OFFSHORE LTD. (Labuan Malaysia)
SOP	SEAOIL PETROLEUM PTE.LTD. (Singapore)
SOC	บจก. ซีออยล์ ปิโตรเคมีคอล (นิคมฯอมตะซิตี้ จ.ชลบุรี)
LIV	บจก. สฟวิง เอ็นเนอร์จี
ENG	ENERGON PTE.LTD (Singapore)
TTT	บจก.ไทกัน ทเวนตี้
VGT	บจก.เวก้า ทเวนตี้
ORT	บจก.โอโรออน ทเวนตี้

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (COMPLIANCE)

บริษัทฯ ได้ว่าจ้างหน่วยงานภายนอก คือ บริษัท เคพีเอส ออดิท จำกัด (“KPS Audit”) เป็นผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในของ บริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยหัวหน้าทีมตรวจสอบควบคุมภายใน มีคุณสมบัติ วุฒิการศึกษา และประสบการณ์ในการทำงาน ดังนี้

ชื่อ-นามสกุล / วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
				ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
นายวิวัฒน์ ลิ้มบัณฑิตกุล (ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบภายใน) บริษัท เคพีเอส ออดิท จำกัด 19 กุมภาพันธ์ 2564	คุณวุฒิทางการศึกษา <ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาวิชาการบัญชี คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง การฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง <ul style="list-style-type: none"> วุฒิบัตรผู้บริหารหน่วยงานตรวจสอบภายใน (รุ่นที่ 1) ของสภาวิชาชีพบัญชี หลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในของประเทศไทย - CPIAT (รุ่นที่ 12) สมาชิกสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย (สตท.) Anti-Corruption: The Practical Guided Tools and Techniques for the audit manager Assessing business risk for internal audit Quality management System Auditor/Lead Auditor Training Course Certificate QMS ISO9001:2000/2008/ISO/IEC27001 :2005 Training Course QMS Internal Audit Training Course Effective Internal Control for Success IPO" โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กรอบแนวทางระบบการควบคุมภายในใหม่ล่าสุด COSO2013, สภาวิชาชีพบัญชี การเขียนรายงานการสอบบัญชีตามรูปแบบใหม่ การประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบ 	-ไม่มี-	-ไม่มี-	2558 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท เคพีเอส ออดิท จำกัด/ธุรกิจให้บริการตรวจสอบภายในและที่ปรึกษา
				2558 - 2560	ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน	บริษัท โอเวอร์ลอร์ด จำกัด/ธุรกิจให้บริการตรวจสอบบัญชี, ตรวจสอบภายในและที่ปรึกษา
				2554 - 2558	ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน	บริษัท ไทยคม จำกัด (มหาชน)/ธุรกิจโทรคมนาคม

ชื่อ-นามสกุล / วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
				ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
	<ul style="list-style-type: none"> Value Creation and Enhancement for Listed Companies with the New COSO 2017 Enterprise Risk Management (ERM) คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ร่วมกับ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 					

หน้าที่ความรับผิดชอบ :

1. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีตามแนวความเสี่ยง (Risk Based Audit) ด้วยวิธีการประเมินความเสี่ยงที่เหมาะสม โดยฝ่ายจัดการ และนำเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ รวมถึงการนำเสนอผลการตรวจสอบและกิจกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ
2. ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผน รวมทั้งปฏิบัติงานตรวจสอบพิเศษตามที่ได้รับการร้องขอจากผู้บริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบ
3. ติดตามผลการแก้ไขจากข้อสังเกตที่ตรวจพบและข้อเสนอแนะที่ให้แก่องค์การนั้นๆ และรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
4. ทำการตรวจสอบตามมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน
5. พัฒนาความรู้ ความสามารถ และทักษะในการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในเพื่อสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของ บริษัท เคพีเอส ออดิท จำกัด และนายวิวัฒน์ ลิ้มนนท์ศิลป์ แล้วเห็นว่าเนื่องจากมีความเหมาะสมเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว มีความเป็นอิสระและมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในมาเป็นระยะเวลา รวม 26 ปี นอกจากนั้น ยังเป็นผู้ที่มีความเข้าใจในกิจกรรมและการดำเนินงานของบริษัทเป็นอย่างดี

ทั้งนี้ การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในของบริษัท จะต้องผ่านการอนุมัติ หรือได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัทฯ ได้กำหนดให้ ผู้จัดการสำนักกำกับดูแลและเลขานุการบริษัท เป็นหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน โดยมีหน้าที่ ดังนี้

ชื่อ-นามสกุล / วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการ ถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
				ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
นางสาวณีย์ สุทธิธรรม ผู้จัดการสำนักกำกับดูแล และเลขานุการบริษัท	คุณวุฒิทางการศึกษา <ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาวิชาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง การฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง <ul style="list-style-type: none"> วุฒิบัตร หลักสูตร การตรวจสอบบัญชีแบบ ครบวงจร-ชั้นกลาง สภาวิชาชีพบัญชี หลักสูตร Company Secretary Program (CSP) รุ่นที่ 46/2012 หลักสูตร Advance Corporate Secretary รุ่นที่ 1/2015 หลักสูตร Anti-Corruption : The Practical Guide (ACPG) รุ่นที่ 31/2016 หลักสูตร Effective Minutes Taking (EMT) รุ่นที่ 44/2019 หลักสูตร Basic Merger & Acquisition and Joint Venture หลักสูตร Aligning Risk with Strategy and Performance หลักสูตร กฎหมายคุ้มครอง ข้อมูลส่วนบุคคล หลักสูตร การบริหารจัดการ ความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management) หลักสูตร ความยั่งยืนขององค์กร ธุรกิจและความเสี่ยงเกี่ยวกับ ความยั่งยืน รุ่นที่ 1/2021 	จำนวน 11,733 หุ้น (ร้อยละ 0.002)	-ไม่มี-	2555-ปัจจุบัน	ผู้จัดการสำนัก กำกับดูแลและ เลขานุการบริษัท	บมจ.ซีออยล์
				2552 - 2555	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี และการเงิน	บจก.เอ็ดดูเคชั่นแนล กราวเวล เซนเตอร์
				2547 - 2549	หัวหน้าสำนักกำกับ ดูแลและตรวจสอบ ภายใน	บมจ.สมมิตร แอฟฟเคอร์รี่

หน้าที่ความรับผิดชอบ

- สนับสนุนการกำกับดูแล และให้คำปรึกษาทุกฝ่ายงานให้เป็นไปตามกฎ ระเบียบขององค์กร เพื่อให้มั่นใจว่าทุกส่วนงานของ
องค์กร สนับสนุนการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามเกณฑ์ของ SET, SEC และ TSD
- จัดทำแผนการพัฒนาด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี ด้านการพัฒนาความยั่งยืน และรายงานการพัฒนาด้าน CG ขององค์กร
ต่อคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ
- ติดต่อประสานงาน ในกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน การกำกับดูแลกิจการ และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ
ขององค์กร กับหน่วยงานอื่นๆ
- พัฒนานโยบาย และโครงการที่ส่งเสริมให้พนักงานดำเนินงานไปตามนโยบายและรายงานความผิดปกติ หรือการทุจริต
คอร์รัปชันต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

เอกสารแนบ 4

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ และรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

รายละเอียดสินทรัพย์	มูลค่าสุทธิงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2563 (บาท)	มูลค่าสุทธิงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2564 (บาท)
ทรัพย์สินประเภทที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	68,302,854	-
ทรัพย์สินประเภทอาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	51,319,417	14,890,832
ทรัพย์สินประเภทเครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน	25,916,229	15,344,088
ทรัพย์สินประเภทอุปกรณ์ผลิตไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์	-	-
ทรัพย์สินประเภทยานพาหนะ	12,891	1.00
ทรัพย์สินประเภทเครื่องจักรและอุปกรณ์	149,317,363	-
ทรัพย์สินประเภทสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	4,638,559	-
รวม	299,507,313	30,234,921

ทรัพย์สินที่กิจการให้เช่าและรายละเอียดเกี่ยวกับเกี่ยวกับทรัพย์สินที่จัดเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายละเอียดสินทรัพย์	มูลค่าสุทธิงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2563 (บาท)	มูลค่าสุทธิงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2564 (บาท)
ทรัพย์สินประเภทที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	-	68,030,175
ทรัพย์สินประเภทอาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	-	39,352,797
ทรัพย์สินประเภทเครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน	-	6,096,294
ทรัพย์สินประเภทเครื่องจักรและอุปกรณ์	-	130,701,571
ทรัพย์สินประเภทโปรแกรมคอมพิวเตอร์	-	268,874
รวม	-	244,449,711

เมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2564 บริษัท ซีโอแอล บีโตร์เคมีคอล จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ได้มีการทำสัญญาให้เช่าทรัพย์สินซึ่งประกอบไปด้วย ที่ดิน สิ่งปลูกสร้างบนที่ดิน รวมถึงเครื่องจักรและอุปกรณ์ ให้แก่กิจการภายใต้การควบคุมเดียวกันเพื่อใช้

เป็นสถานที่ประกอบธุรกิจโรงกลั่นน้ำมันปาล์ม โดยมีระยะเวลาการเช่า 36 เดือน นับตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน พ.ศ. 2564 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2567 กลุ่มกิจการจึงจัดประเภททรัพย์สินที่ให้เช่านี้เป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน จำนวน 244.45 ล้านบาท

อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์ประเภทต่างๆ ของบริษัทมีดังต่อไปนี้

อาคาร	20 ปี
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	20 ปี
ส่วนปรับปรุงอาคาร	5 ปี
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน	3 - 5 ปี
อุปกรณ์ผลิตไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์	5 - 25 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	8 - 15 ปี

รายการลูกหนี้การค้า มูลค่าตามบัญชีสุทธปี 2564	งบการเงินรวม (ล้านบาท)	งบเฉพาะกิจการ (ล้านบาท)
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	142.79	111.63
ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น	1,208.23	414.93
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(30.07)	(21.82)
รวม	1,320.95	504.74

นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทได้กำหนดนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อให้การลงทุนของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพที่เหมาะสม โดยกำหนดให้ลงทุนนั้นเป็นธุรกิจที่มีศักยภาพหารายได้และกำไร ซึ่งต้องผ่านการวิเคราะห์ความเป็นไปได้ มีกระแสเงินสดเพียงพอที่จะชำระภาระหนี้และดอกเบี้ยจ่าย มีผลตอบแทนที่เหมาะสมในความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และจัดให้มีผู้บริหารและบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ในการทำธุรกิจนั้นๆ และไม่ลงทุนในธุรกิจที่ผิดกฎหมายหรือผิดหลักศีลธรรม การลงทุนผ่านการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัท

หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทตามที่กฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องหรือข้อบังคับของบริษัทกำหนดไว้ และกำหนดให้รายงานผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่เข้าไปลงทุนให้คณะกรรมการของบริษัททราบทุกไตรมาส

ในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม บริษัทจะส่งตัวแทนเข้าไปเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมของบริษัทดังกล่าว โดยตัวแทนต้องมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมในธุรกิจ และปราศจากผลประโยชน์ขัดแย้งกับธุรกิจของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ทั้งนี้ตัวแทนจะต้องบริหารและจัดการธุรกิจของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ตามกฎเกณฑ์และระเบียบตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัท และกฎหมายของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่เกี่ยวข้อง

เอกสารแนบ 5

นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี มุ่งมั่นที่จะพัฒนาและยกระดับการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ โดยได้นำหลักปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด มาปรับใช้ตามที่เหมาะสมกับบริบทธุรกิจขององค์กร และสภาพแวดล้อมการดำเนินธุรกิจในปัจจุบัน เพื่อให้บริษัทฯ มีระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และเป็นธรรม ดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ซึ่งเป็นการสร้างคุณค่าให้กับองค์กรเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2563 บริษัทได้มีมติอนุมัติการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติและการกำกับดูแลกิจการของบริษัท โดยแบ่งออกเป็น 5 หมวดสามารถสรุปได้ดังนี้

หมวดที่ 1 : สิทธิของผู้ถือหุ้น

หมวดที่ 2 : การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

หมวดที่ 3 : บทบาทต่อผู้มีส่วนได้เสีย

หมวดที่ 4 : การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

หมวดที่ 5 : ความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการ

นอกจากนี้ บริษัทยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจตามหลักจริยธรรมบริหารจัดการด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเสมอภาคและเป็นธรรม สอดคล้องตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้เป็นมาตรฐานในการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นรูปธรรมของกลุ่มบริษัท จึงได้มีการกำหนดจรรยาบรรณธุรกิจขึ้นมา เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติที่ดีของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัททุกคน ในการดำเนินธุรกิจที่เป็นมาตรฐาน ภายใต้กรอบจริยธรรม คุณธรรม และความซื่อสัตย์ โดยบริษัทกำหนดให้ กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับในกลุ่มบริษัท ต้องให้ความสำคัญและยึดถือในการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากบริษัทฯ ด้วยความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างเสมอภาค และเป็นธรรม เพื่อให้การดำเนินธุรกิจบรรลุตามวิสัยทัศน์ สร้างมูลค่าระยะยาว มีการเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน

ทั้งนี้ นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเต็ม บริษัทได้จัดทำให้มีการเผยแพร่เอกสารดังกล่าวบนเว็บไซต์ของบริษัท ดังนี้

<https://www.seaoilthailand.com/files/misc/sustainability/cg/20200529-cg-policy-th.pdf>

<https://www.seaoilthailand.com/files/misc/sustainability/cg/seaoil-code-of-conduct.pdf>

เอกสารแนบ 6

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ซีออยล์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย กรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิและมีประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงิน ด้านกฎหมาย และด้านการบริหารจัดการ และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และตามแนวทางปฏิบัติของคณะกรรมการตรวจสอบที่สอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมทั้งสิ้นรวม 7 ครั้ง และได้รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นประจำทุกไตรมาส โดยมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน ดังนี้

1. ศ.ดร.รุธิร์ พนมยงค์
ประธานกรรมการตรวจสอบ เข้าร่วมประชุม 7 / 7 ครั้ง
2. คุณทวีป สุนทรสิงห์
กรรมการตรวจสอบ เข้าร่วมประชุม 7 / 7 ครั้ง
3. ดร.เฉลิมวิทย์ นิมิตรกุล
กรรมการตรวจสอบ เข้าร่วมประชุม 7 / 7 ครั้ง

ซึ่งในการประชุมแต่ละครั้ง เป็นการประชุมร่วมกับ ผู้สอบบัญชีผู้ตรวจสอบภายใน ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ ผู้บริหารฝ่ายบัญชีและการเงิน และผู้บริหารฝ่ายอื่นๆ ตามวาระที่เกี่ยวข้อง และได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีผู้บริหาร เข้าร่วม 1 ครั้ง เพื่อปรึกษาหารืออย่างเป็นอิสระในประเด็นสำคัญต่างๆ รวมถึง รับทราบผลการปฏิบัติงาน ข้อเสนอแนะที่ตรวจพบ ตลอดจนปัญหาและอุปสรรคระหว่างการปฏิบัติงาน ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานแสดงความเห็น และให้ข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทฯ อย่างเป็นอิสระ โดยสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานข้อมูลทางการเงินรายไตรมาส งบการเงินสำหรับปี 2564 ตลอดจนรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องของบริษัทและบริษัทย่อย โดยได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเพื่อพิจารณางบการเงินของบริษัทฯ และได้สอบถาม

และรับฟังคำชี้แจงจากผู้บริหารและผู้สอบบัญชี จากการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ได้จัดทำขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทยและมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ

การสอบทานระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในประจำปีของบริษัท นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยพิจารณาจากรายงานผลการตรวจสอบภายใน ในกระบวนการปฏิบัติงานหลักที่สำคัญของบริษัทฯ การสอบถามจากผู้สอบบัญชี และฝ่ายบริหาร

ด้านกำกับดูแลระบบการตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณา คัดเลือก แต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ โดยพิจารณาจากความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน คุณภาพของงานตรวจสอบ ความรู้ความสามารถในวิชาชีพ รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบในแผนการตรวจสอบภายในประจำปี โดยใช้วิธีการประเมินความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานของ COSO คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาผลการตรวจสอบภายใน ตลอดจนกำกับดูแลและติดตามการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน และรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อรับทราบในทุกไตรมาส

การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรเป็นประจำทุกปี รับทราบรายงานการบริหารความเสี่ยงจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงในทุกไตรมาส พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ครอบคลุมทุกปัจจัยเสี่ยงและอยู่ในระดับที่เหมาะสม

การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ผ่านหน่วยงานกำกับดูแล เพื่อให้การปฏิบัติงานของบริษัทฯ เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอและมีประสิทธิผล

พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องโยงกันและอาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งคณะกรรมการมีความเห็นว่า ฝ่ายจัดการได้เข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขทางการค้า และราคาที่เหมาะสมผลดังเช่นที่ทำกับบุคคลภายนอกทั่วไป และเพื่อประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งนี้บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามนโยบายและเปิดเผยข้อมูลตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยไว้อย่างครบถ้วน

พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และพิจารณาตอบแทนของผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาจากคุณสมบัติ คุณภาพของงานตรวจสอบ ความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน ความรู้ความสามารถในวิชาชีพ และประสบการณ์ในการตรวจสอบธุรกิจลักษณะเดียวกันหรือคล้ายคลึงกันกับธุรกิจของบริษัทฯ สำหรับค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีนั้น ได้พิจารณาถึงขอบเขตความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี และความเหมาะสมโดยเทียบกับอัตราค่าตอบแทนจากผู้สอบบัญชีอื่นที่เทียบได้


คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีบริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีแอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทประจำปี 2565 รวมทั้งพิจารณาค่าตอบแทนที่เหมาะสมเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งต่อไป

พิจารณารายงานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

ในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน ทั้งในเรื่องการทบทวนความเสี่ยงจากกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน ทั้งของบริษัทฯ และบริษัทย่อย พร้อมทั้งหามาตรการควบคุม การจัดให้มีระบบการติดตามและรายงานเกี่ยวกับการปฏิบัติตามนโยบาย การจัดอบรมและให้ความรู้กับพนักงาน การสอบทานระบบการจัดซื้อจัดจ้างให้โปร่งใสและเป็นธรรม เพื่อให้สอดคล้องตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีมาตรการและระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอในการต่อต้านและตรวจพบการทุจริตคอร์รัปชันอย่างมีประสิทธิภาพ

โดยสรุปคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอในการแสดงความคิดเห็นและให้คำแนะนำเพื่อประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร และมีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของตนเองเป็นประจำทุกปี เพื่อการปรับปรุง พัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วน ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นโดยรวมว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายในที่เพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อให้ความเชื่อมั่นว่า การจัดทำรายงานข้อมูลทางการเงินของบริษัทที่แสดงข้อมูลอันเป็นสาระสำคัญ มีความครบถ้วน ถูกต้อง เชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างเคร่งครัด

ในนามของคณะกรรมการตรวจสอบ



(ศ.ดร.รุธีร์ พนมยงค์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

เอกสารแนบ 6

รายงานของคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ ของบริษัท ซีโอเอส จำกัด (มหาชน) ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการอิสระ 2 ท่าน และกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 1 ท่าน ดังนี้

- 1) นายทวีป สุนทรสิงห์
ประธานคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ (กรรมการอิสระ)
- 2) ดร.เฉลิมวิทย์ ฉิมตระกูล
กรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ (กรรมการอิสระ)
- 3) นายสุรพล มีเสถียร
กรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร)

โดยคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการมีหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท ในการส่งเสริมหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี พิจารณาการกำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายเกี่ยวกับการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการของกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย รวมทั้งสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามหลักเกณฑ์และกระบวนการที่กำหนดไว้ เพื่อเสนอเข้ารับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการผู้บริหารสูงสุด และกรรมการบริหารของบริษัท นอกจากนี้ คณะกรรมการยังมีหน้าที่กำหนดหลักเกณฑ์ และแนวทางในการปฏิบัติที่ดีในกิจการด้านต่างๆ ของกลุ่มบริษัท ให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ และสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับของบริษัทฯ ยึดมั่นและปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมทางธุรกิจ เพื่อให้องค์กรมีการเติบโตอย่างยั่งยืน

ในปี 2564 ได้มีการประชุมคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ จำนวน 2 ครั้ง ซึ่งกรรมการทุกท่านได้เข้าร่วมประชุมครบทั้ง 2 ครั้ง โดยมีรายละเอียดสำคัญสรุปได้ ดังนี้


1. พิจารณาการเลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น โดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์การสรรหาแล้วว่กรรมการที่นำเสนอ นั้น มีคุณสมบัติครบถ้วนตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 มีความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ในธุรกิจที่เกี่ยวข้องที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทและสำหรับกรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบนั้น มีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อกำหนดของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนสามารถให้ความเห็นได้อย่างเป็นอิสระ
2. พิจารณาการกำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการและกรรมการชุดย่อย ประจำปี 2564 ตามนโยบายการกำหนดค่าตอบแทน เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งในการพิจารณาค่าตอบแทนได้คำนึงถึงหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการ ขนาดของธุรกิจ สภาพแวดล้อมทางธุรกิจ ผลการดำเนินงาน รวมทั้งพิจารณาเปรียบเทียบกับอัตราค่าตอบแทนของบริษัท ในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกันที่มีขนาดธุรกิจใกล้เคียงกัน
3. ทบทวนนโยบายและกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ Board Skill Matrix ให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบันและให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
4. พิจารณาการประเมินผลการปฏิบัติงานและการพิจารณาค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่
5. พิจารณาทบทวนแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) และเสนอแนะแนวทางการพัฒนา Successor ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
6. พิจารณาสรรหา คัดเลือกบุคคลที่เหมาะสมในการดำรงตำแหน่ง กรรมการบริหาร / ผู้อำนวยการสายงานการเงินของบริษัท
7. พิจารณาการจัดทำแผนงานการกำกับดูแลกิจการ สำหรับปี 2564 เพื่อนำมากำหนดแนวทางพัฒนาการกำกับดูแลกิจการในด้านต่างๆ ให้ครอบคลุมการดูแลผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และตามแนวทางการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน

8. พิจารณาแผนงานการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เป็นรูปแบบการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) เพื่อป้องกัน และลดความเสี่ยงของการแพร่ระบาดจากไวรัส COVID -19 และเพื่อให้การจัดประชุมเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และข้อบังคับของบริษัท
9. พิจารณาทบทวน ประเด็นการพัฒนาระบบการบริหารจัดการเพื่อความยั่งยืนขององค์กร ทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม
10. พิจารณาการกำหนดมาตรการและแนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน อาทิ การสอบทานระบบการจัดซื้อจัดจ้างให้มีความโปร่งใสและเป็นธรรม การสอบทานระบบการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายที่สุ่มเสี่ยงต่อการเกิดคอร์รัปชัน และส่งเสริมให้มีการรณรงค์การต่อต้านทุจริตในองค์กร เพื่อยืนยันในเจตนารมณ์การเข้าร่วมเป็นส่วนหนึ่งของโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต
11. พิจารณาทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ นโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน นโยบายด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม ส่งเสริมการให้ความรู้ การจัดอบรมแก่พนักงาน เพื่อให้ตระหนักถึงการปกป้องดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม การใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าและให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด การบริหารความเสี่ยง และเพิ่มมาตรการควบคุมการขนส่ง

เพื่อป้องกันผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และในปี 2564 บริษัทได้ผ่านการรับรองระบบมาตรฐานการจัดการสิ่งแวดล้อม ISO 14001

คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ จะยังคงมุ่งมั่นพัฒนาการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการ เพื่อให้บริษัทได้ปฏิบัติตามจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจและนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และยังคงเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการภายใต้หลักธรรมาภิบาล ดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมจะทำให้องค์กรเติบโตอย่างยั่งยืน สร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

ในนามคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ



(นายทวีป สุนทรสิงห์)

ประธานกรรมการสรรหา

กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ

เอกสารแนบ 7

กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

1. วัตถุประสงค์

บริษัท ซีอีเอส จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) กำหนดให้คณะกรรมการบริษัท ในฐานะตัวแทนผู้ถือหุ้น มีบทบาทหน้าที่สำคัญในการกำกับดูแลกิจการให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัทฯ รวมทั้งกำหนดนโยบายและกลยุทธ์ที่สำคัญของกิจการเพื่อ สร้างมูลค่าให้กับองค์กร ภายใต้จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจและให้องค์กรบรรลุเป้าหมายเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยตระหนักถึงคุณค่าของหลักบรรษัทภิบาลและความรับผิดชอบต่อสังคม บริษัทฯ จึงมุ่งเน้นให้กรรมการทุกท่านปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ซื่อสัตย์สุจริต และรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ ตลอดจนการแสดงความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชนและสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ

ดังนั้น กฎบัตรคณะกรรมการบริษัทจึงมีวัตถุประสงค์ให้กรรมการเข้าใจบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบต่อหน้าที่ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และปฏิบัติหน้าที่ด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล

2. องค์ประกอบและภารกิจกรรมการ

- คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการอย่างน้อย 5 คน โดยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดนั้นต้องมีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทยและมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด
- คณะกรรมการบริษัท ต้องประกอบด้วย กรรมการอิสระ อย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดแต่ต้อง ไม่น้อยกว่า 3 คน และมีคุณสมบัติตามที่กระทรวงการคลังกำหนดไว้
- คณะกรรมการบริษัท แต่งตั้ง คณะกรรมการชุดย่อย 3 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ และคณะกรรมการบริหาร เพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ซึ่งคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุดจะปฏิบัติหน้าที่ภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่กำหนด และเสนอเรื่องให้คณะกรรมการพิจารณาและรับทราบ
- คณะกรรมการบริษัทจะเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการ และคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาแต่งตั้งสมมติ อาจเลือกกรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการก็ได้
- บริษัทฯ กำหนดให้ประธานกรรมการ จะต้องไม่เป็นบุคคลคนเดียวกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการผู้จัดการใหญ่ (“กรรมการผู้จัดการ”)
- ข้อบังคับของบริษัทฯ กำหนดให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดไว้ดังนี้
 - ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
 - ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะให้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตามข้อ 1) เลือกตั้งบุคคลเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการ จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
 - บุคคลที่ได้รับคะแนนสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับเลือกเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากับเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

3. คุณสมบัติของกรรมการ

- กรรมการต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจ
- กรรมการต้องมีความซื่อสัตย์สุจริตและจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ
- กรรมการต้องสามารถระบุและจัดการกับความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทฯ
- กรรมการต้องมีความทุ่มเทและอุทิศเวลาให้กับงานที่ได้รับมอบหมายอย่างเต็มที่
- กรรมการไม่สามารถประกอบกิจการอันมีสภาพกิจการอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับการของบริษัทฯ หรือเข้าเป็นส่วนหรือกรรมการในนิติบุคคลอื่นที่มีสภาพกิจการอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือบุคคลอื่นก็ตาม เว้นแต่ได้แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
- กรรมการต้องเป็นผู้ที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศของหน่วยงานราชการที่กำกับดูแลบริษัทฯ และกรณีกรรมการที่เป็นกรรมการอิสระจะต้องมีคุณสมบัติตามที่บริษัทฯ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนดด้วย (รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย)
- กรรมการจะดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ได้ไม่เกิน 5 บริษัท เพื่อให้กรรมการทุกคนปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการบริษัท

4. วาระของกรรมการ

- กรณีมีการเลือกตั้งกรรมการให้เป็นไปตามข้อบังคับบริษัท และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทฯ จะเลือกตั้งอย่างโปร่งใสและซื่อสัตย์ในการเลือกตั้ง โดยพิจารณาประวัติการศึกษาและประสบการณ์ในการประกอบอาชีพ/วิชาชีพของบุคคลนั้น รวมถึงคุณสมบัติและการไม่มีลักษณะต้องห้าม โดยยึดถือ

ความซื่อสัตย์สุจริตเป็นสำคัญ โดยมีรายละเอียดประกอบการพิจารณาที่เพียงพอ เพื่อประโยชน์ในการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น

- ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง กรรมการต้องออกจากตำแหน่งจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็น 3 ส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงกับส่วน 1 ใน 3 กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่ง และกรรมการที่จะต้องออกในวาระนี้อาจเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ได้อีก ทั้งนี้ กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนนั้นให้จับสลากกัน ส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง นอกจากนั้นตำแหน่งตามวาระแล้ว
- กรรมการจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อเสียชีวิต ลาออก ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนและ/หรือกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นไม่มีมติให้ออก หรือศาลมีคำสั่งให้ออก
- ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมิให้นำมารวมกันได้น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง
- ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน จำกัด และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการบริษัทคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนเข้ามาแทน ทั้งนี้ มติของคณะกรรมการบริษัทจะต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

5. ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการและคณะกรรมการบริษัท

- ประธานกรรมการ
บริษัทแบ่งแยกอำนาจหน้าที่ในเรื่องการกำหนดนโยบายของ บริษัทฯ และการบริหารงาน แยกออกจากกันอย่างชัดเจน ประธานกรรมการ กับกรรมการผู้จัดการ จึงเป็นคนละบุคคลกัน โดยประธานกรรมการมีบทบาท ดังนี้

- เป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท กำหนดระเบียบวาระการประชุม และส่งหนังสือนัดประชุมให้แก่กรรมการ
- เป็นประธานการประชุมของคณะกรรมการบริษัท การประชุมผู้ถือหุ้น และควบคุมให้การประชุมมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับบริษัทฯ
- เปิดโอกาสและสนับสนุนให้กรรมการแสดงความคิดเห็นอย่างเปิดเผย
- ส่งเสริมและสนับสนุนให้คณะกรรมการบริษัท ปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มความสามารถตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบและตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- ดูแล ติดตาม การบริหารงานของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้
- เป็นผู้ลงคะแนนชี้ขาดในกรณีที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีการลงคะแนนเสียง และคะแนนเสียงทั้งสองฝ่ายเท่ากัน

5.2 คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในการจัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและรักษาประโยชน์ของบริษัทฯ โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ ดังนี้

- ดูแลและกำหนดนโยบายที่สำคัญของบริษัทฯ ได้แก่ นโยบายหลักในการดำเนินธุรกิจ นโยบายทางการเงิน การระดมทุน การบริหารเงินทุน นโยบายในการป้องกันความเสี่ยงและนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน เป็นต้น
- ดูแลและจัดการบริษัทฯ ให้ปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นและมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยในการดำเนินการของบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต
- พิจารณาและอนุมัติในเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ เช่น วิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย กลยุทธ์ทางธุรกิจ แผนการดำเนินงาน เป้าหมายทางการเงิน โครงการลงทุน และงบประมาณของบริษัทฯ
- กำกับดูแลการดำเนินงานธุรกิจตามปกติของบริษัทฯ และกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินการให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย กลยุทธ์ทางธุรกิจ แผนการดำเนินงาน เป้าหมายทางการเงินและงบประมาณของบริษัทฯ ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯและผู้ถือหุ้น
- จัดให้มีระบบบัญชี ระบบการรายงานทางการเงิน รวมทั้งดูแลให้มีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- รับทราบรายงานการตรวจสอบที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบ หรือฝ่ายตรวจสอบภายใน รวมทั้งผู้ตรวจสอบบัญชี และที่ปรึกษาฝ่ายต่างๆของบริษัทฯ และมีหน้าที่กำหนดแนวทางในการปรับปรุงแก้ไข กรณีที่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญรวมถึงติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่อง

- 7) จัดทำรายงานประจำปี และรับผิดชอบต่อการจัดทำและเปิดเผยงบการเงินเพื่อแสดงถึงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมาได้ตรงต่อความเป็นจริง ครบถ้วนและถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ก่อนที่นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 8) กำกับดูแลและจัดให้มีกลไกกำกับดูแลไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัทฯ
- 9) พิจารณาและอนุมัติ รวมถึงให้ความเห็นเพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติในการเข้าทำธุรกรรมที่มีนัยสำคัญต่อบริษัทฯ และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามหลักเกณฑ์เงื่อนไข และวิธีการที่กฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และ/หรือข้อบังคับกำหนด
- 10) สรรหาบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องเพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัท
- 11) พิจารณาและกำหนดหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง โดยพิจารณาจากผลงานในอดีต คุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ เป็นต้น
- 12) พิจารณาจำนวนค่าตอบแทนของกรรมการที่เหมาะสมตามหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด เพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาและอนุมัติ
- 13) แต่งตั้งกรรมการบริหาร และแต่งตั้งกรรมการคนใดคนหนึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารเป็นกรรมการผู้จัดการ กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการ
- 14) สรรหาและแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย หรือบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถและประสบการณ์ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควรเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย รวมทั้งกำหนดโครงสร้างการบริหารงาน ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อย
- 15) แต่งตั้ง เปลี่ยนแปลงบุคคลเข้าเป็นกรรมการในบริษัทชุดย่อยหรือบริษัทร่วมตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม รวมถึงกำหนดใช้นโยบายการควบคุมและกลไกกำกับดูแลกิจการที่บริษัทฯ เข้าไปลงทุนในบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม เพื่อแสดงว่าบริษัทฯ มีกลไกการกำกับดูแลบริษัทย่อยตามที่กำหนดในประกาศเรื่องการขออนุญาตและกาอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่
- 16) แต่งตั้งและ/หรือมอบอำนาจให้กรรมการ หรือบุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนมีอำนาจดำเนินการใดที่อยู่ภายในขอบเขตอำนาจของกรรมการ ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร โดยที่คณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิก เพิกถอน หรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงอำนาจดังกล่าวได้
- 17) ในกรณีที่มีการมอบหมายให้กรรมการคนหนึ่งคนใด หรือหลายคน หรือบุคคลอื่นกระทำการอย่างใดอย่างหนึ่งแทนคณะกรรมการบริษัท ผู้ได้รับมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีอำนาจอนุมัติรายการที่บุคคลดังกล่าวหรือ บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (“บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง” หมายความว่ามีความหมายตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต.”) หรือคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทฯ ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติไว้
- 18) แต่งตั้งกรรมการ หรือบุคคลที่มีคุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควรเป็นเลขานุการบริษัท
- 19) กำกับดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับบริษัทอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา ไปยังสื่อผ่านช่องทางที่เข้าถึงข้อมูลได้
- 20) พิจารณาและอนุมัติเรื่องใดๆ ที่จำเป็นและเกี่ยวข้องกับบริษัทฯ หรือที่เห็นว่าเหมาะสมเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ
- 21) กรรมการต้องรายงานให้บริษัทฯ ทราบถึงกรณีมีส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไขและวิธีการที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
- 22) กรรมการต้องร่วมกันรับผิดชอบบุคคลที่ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในความเห็นอย่างใด ๆ อันเกิดขึ้นจากการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นหรือประชาชนทั่วไป โดยแสดงข้อความที่เป็นเท็จในสาระสำคัญ หรือปิดบังข้อความจริงที่ควรบอกให้แจ้งในสาระสำคัญตามที่กำหนดในกฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ เว้นแต่กรรมการและผู้บริหารดังกล่าวจะพิสูจน์ได้ว่าโดยตำแหน่งหน้าที่ตนไม่อาจล่วงรู้ถึงความจริงของข้อมูลหรือการขาดข้อมูลที่ต้องแจ้งนั้น
- 23) ห้ามมิให้กรรมการ รวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกรรมการ และผู้บริหารใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม ทั้งที่ได้มาจากการกระทำตามหน้าที่หรือในทางอื่นใด ที่มีหรืออาจมีผลกระทบเป็นนัยสำคัญต่อบริษัทฯ บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม เพื่อประโยชน์ของตนเอง หรือผู้อื่น ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม
- 24) กรรมการ รวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้องของกรรมการและผู้บริหารดังกล่าว มีหน้าที่แจ้งให้บริษัทฯ ทราบถึงความสัมพันธ์ และการที่ธุรกรรมกับบริษัทฯ บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และหลีกเลี่ยงการทำการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมดังกล่าว

ในกรณีที่กรรมการท่านใด มีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กรรมการท่านนั้นไม่มีอำนาจอนุมัติดำเนินการดังกล่าวกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด

6. การประชุม

- 6.1 กำหนดให้มีการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 4 ครั้งต่อปี และอาจมีการประชุมในวาระพิเศษเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็น ตามหลักเกณฑ์ของกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ
- 6.2 ประธานกรรมการเป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการ ถ้าตำแหน่งประธานกรรมการว่างลงหรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ ถ้ามีรองประธานกรรมการให้รองประธานกรรมการเป็นผู้เรียกประชุม ถ้ารอง

ประธานกรรมการไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการผู้จัดการเป็นผู้เรียกประชุมแทน ถ้ากรรมการผู้จัดการไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการอาวุโสตามลำดับที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้เป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท

- 6.3 คณะกรรมการบริษัทจะต้องมีการการประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวน กรรมการทั้งหมดซึ่งเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่มีประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ หากมีรองประธานกรรมการให้รองประธานกรรมการเป็นประธานในที่ประชุม ถ้าไม่มีรองประธานกรรมการหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ให้กรรมการซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
- 6.4 ในการเรียกประชุมให้ประธานกรรมการ หรือผู้ซึ่งได้รับมอบหมาย หรือเลขานุการบริษัทจัดส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมเอกสารประกอบการประชุม โดยทางไปรษณีย์ลงทะเบียน หรือส่งมอบให้แก่กรรมการโดยตรง โดยระบุวัน เวลา สถานที่ และวาระที่จะประชุม ไปยังกรรมการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม
- 6.5 เลขานุการบริษัทเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม และจัดเก็บรายงานการประชุม เอกสารประกอบการประชุม สนับสนุนติดตามให้คณะกรรมการบริษัทสามารถ ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งประสานงานกับผู้ที่เกี่ยวข้อง

7. การลดความเสี่ยง

การลดความเสี่ยงในมิติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ถือมติของเสียงข้างมาก โดยกรรมการคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งเสียง กรรมการที่มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมประชุม หรือตอกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ทั้งนี้ ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ประธานในที่ประชุมจะออกเสียงเพิ่มอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

8. การประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง (Self-Assessment)

คณะกรรมการบริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเองและรายงานผลการประเมินพร้อมทั้งปัญหา/อุปสรรคในการปฏิบัติงานที่อาจเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบ ปีละครั้ง

9. ค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริษัทจะได้รับค่าตอบแทนที่เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

เอกสารแนบท้าย

คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นรายควบคุมบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้ถือหุ้นรายควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามไม่ว่ารวมถึงกรณีที่มีการมอบอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษา ของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นรายควบคุมของบริษัทฯ
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายควบคุมบริษัทหรือบริษัทย่อย
4. ไม่เป็นหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นรายควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการพิจารณาอนุญาตของอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้ถือหุ้นรายควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นรายควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นรายควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้ถือหุ้นรายควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นรายควบคุมของบริษัทฯสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นรายควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้ถือหุ้นรายควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ ซึ่งคุณสมบัติของกรรมการอิสระข้างต้นเป็นไปตามนิยามที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ (AUDIT COMMITTEE CHARTER)

(ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2563 มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2563)

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบ คือ คณะกรรมการชุดย่อย ที่ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อช่วยสนับสนุนการกำกับดูแลกิจการ โดยเฉพาะในด้านกระบวนการรายงานทางการเงิน การพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน ระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามข้อกำหนด กฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยคณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่อย่างอิสระ เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมีมาตรฐานสากล คณะกรรมการบริษัทจึงเห็นควรกำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

2. องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 2.1 กรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการบริษัท ที่มีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบชุดดังกล่าวต้องมีอย่างน้อย 3 ท่าน
- 2.2 กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องมีความรู้ ความเข้าใจหรือประสบการณ์ด้านบัญชี หรือการเงิน เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความเชื่อถือของงบการเงิน

3. คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 3.1 ได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ให้เป็นกรรมการตรวจสอบ
- 3.2 เป็นกรรมการอิสระ และต้อง
 - (1) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และ
 - (2) ไม่เป็นกรรมการของบริษัทฯ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
- 3.3 มีคุณสมบัติในลักษณะเดียวกับที่กำหนดไว้ในประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ ว่าด้วยคุณสมบัติของกรรมการอิสระ (รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย)
- 3.4 มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 ท่าน ที่มีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ นอกจากนี้ บริษัทจะพิจารณาคุณสมบัติในด้านอื่นๆ ประกอบด้วย เช่น ประสบการณ์ในธุรกิจ ความเชี่ยวชาญเฉพาะทางที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ และความมีจริยธรรม เป็นต้น

4. วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบ

- 4.1 คณะกรรมการตรวจสอบ มีวาระการปฏิบัติงานตามวาระของการเป็นกรรมการบริษัท นับตั้งแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระ สามารถได้รับการแต่งตั้งให้กลับเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ได้
- 4.2 กรณีออกจากกรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าว กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - (1) เสียชีวิต
 - (2) ลาออก
 - (3) ขาดคุณสมบัติตามกฎหมายนี้ หรือ ตามหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
 - (4) คณะกรรมการมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

กรณีตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลง เพราะเหตุอื่นใดนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็น

กรรมการตรวจสอบเพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เป็นกรรมการตรวจสอบแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนทดแทน

เมื่อกรรมการตรวจสอบว่างลงกระทันหันมีจำนวนต่ำกว่า 3 คน ให้คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นแต่งตั้งให้ครบจำนวนภายในระยะเวลาไม่เกินกว่า 3 เดือนนับจากวันที่คณะกรรมการตรวจสอบมีจำนวนน้อยกว่า 3 คน

5. ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ดังต่อไปนี้

- 5.1 สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ
- 5.2 สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน (internal control) และระบบการตรวจสอบภายใน (internal audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายในตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย และเลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานอื่นใดที่ได้รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
- 5.3 สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ นโยบาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 5.4 พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง หรือเลิกจ้างบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระ เพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและเสนอคำตอบแทน รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 5.5 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
- 5.6 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - (1) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้องครบถ้วนเป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
 - (2) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ
 - (3) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
 - (4) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชีภายนอก
 - (5) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (6) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - (7) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (charter)
 - (8) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 5.7 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบหากพบหรือมีข้อสงสัยว่า มีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลา

ที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

- (1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (2) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
- (3) การฝ่าฝืนกฎหมายด้วยด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาตามวรรคข้างต้น กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามวรรคข้างต้นต่อคณะกรรมการกำกับตลาดทุนหรือตลาดหลักทรัพย์ฯ

- 5.8 สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิผลให้สอดคล้องกับมาตรฐานสากล ตลอดจนรับเรื่องการแจ้งเบาะแสการทุจริตคอร์รัปชันอันเกิดจากคนภายในองค์กรที่มีส่วนเกี่ยวข้องพิจารณาตรวจสอบข้อเท็จจริง และเสนอเรื่องต่อคณะกรรมการบริษัทพร้อมกันพิจารณาถึงโทษ หรือแก้ไขปัญหาดังกล่าว
- 5.9 คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติตามอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

6. การประชุม

- 6.1 กำหนดให้มีการจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 5 ครั้ง
- 6.2 ประธานคณะกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบภายในพิเศษได้หากมีการร้องขอจากกรรมการตรวจสอบ หัวหน้างานตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือ ประธานกรรมการบริษัท โดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประธานในที่ประชุม
- 6.3 การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดจึงจะเป็นองค์ประชุม โดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประธานในที่ประชุม
- 6.4 กรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบที่มาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
- 6.5 คณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญผู้เชี่ยวชาญ หรือนักกฎหมายจากภายนอกเข้าร่วมประชุมตามความจำเป็นและเหมาะสม
- 6.6 คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อช่วยเหลือ สนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารการประชุมและบันทึกรายงานการประชุม และอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบมอบหมาย

7. การลงคะแนนเสียง

- 7.1 มติที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมากของกรรมการตรวจสอบที่มาประชุมออกเสียงลงคะแนน โดยให้กรรมการตรวจสอบหนึ่งคนมีเสียงในการลงคะแนน ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงชี้ขาด
- 7.2 กรรมการตรวจสอบที่มีส่วนได้เสียในเรื่องพิจารณา จะต้องออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

8. การรายงาน

คณะกรรมการตรวจสอบรายงานตรงต่อคณะกรรมการบริษัท

9. การประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง (Self – Assessment)

คณะกรรมการตรวจสอบประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองและรายงานผลการประเมินพร้อมทั้งปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานที่อาจเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ให้คณะกรรมการบริษัทให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบปีละครั้ง

10. คำตอบแทน

คณะกรรมการตรวจสอบจะได้รับคำตอบแทนที่เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

เอกสารแนบท้าย

คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษา ของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทหรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปี จากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในหุ้นส่วนหรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท ซึ่งคุณสมบัติของกรรมการอิสระข้างต้นเป็นไปตามนิยามที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

กฎบัตรคณะกรรมการสรรหา กำหนด ค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ (Nomination Remuneration and Corporate Governance Committee) (“คณะกรรมการสรรหา”) ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการของบริษัท ซีโอแอล จำกัด(มหาชน)(“บริษัทฯ”) เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท ด้านการสรรหาผู้ที่เหมาะสมในการดำรงตำแหน่ง ของกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อยและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ตลอดจนพิจารณาการกำหนดค่าตอบแทนให้มีความเหมาะสม โปร่งใส และเป็นไปตามนโยบายการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทฯ ด้านการพัฒนาการกำกับดูแลกิจการ ให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับของบริษัทฯ ยึดมั่นและปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมทางธุรกิจ เพื่อการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ สร้างความเชื่อมั่นต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

2. องค์ประกอบและคุณสมบัติการแต่งตั้ง คณะกรรมการสรรหาฯ

- 2.1 คณะกรรมการสรรหาฯ ได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท
- 2.2 คณะกรรมการสรรหาฯ ต้องมีคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริษัทและกรรมการอิสระครบถ้วนตามกฎหมาย กฏบัตร คณะกรรมการบริษัท
- 2.3 คณะกรรมการสรรหาฯ ประกอบด้วยกรรมการบริษัทอย่างน้อย 3 คน โดยมีกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของกรรมการสรรหาฯ ทั้งหมดจะต้องเป็นกรรมการอิสระ
- 2.4 คณะกรรมการบริษัท แต่งตั้งกรรมการอิสระ 1 คน ให้ดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการสรรหาฯ
- 2.5 คณะกรรมการสรรหาฯ แต่งตั้งพนักงานของบริษัทฯ จำนวน 1 คน ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการสรรหาฯ

3. วาระการดำรงตำแหน่ง

- 3.1 คณะกรรมการสรรหาฯ มีวาระการดำรงตำแหน่งเท่ากับระยะเวลาการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยกรรมการที่พ้นตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งต่อไปได้อีกตามที่คณะกรรมการบริษัท

เห็นว่าเหมาะสม

- 3.2 กรณีตำแหน่งคณะกรรมการสรรหาฯ ว่างลงเพราะเหตุอื่นใด ได้แก่ ลาออกหรือพ้นสภาพการเป็นคณะกรรมการบริษัทไม่ว่ากรณีใด ให้คณะกรรมการบริษัท มีอำนาจในการแต่งตั้ง กรรมการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเข้าเป็นคณะกรรมการสรรหาฯเพิ่มเติม โดยกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งแทนนั้น จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งตนแทนที่เท่านั้น

4. ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบ

- 4.1 ด้านการสรรหา
 - 1) พิจารณาโครงสร้าง ขนาด และองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้มีความเหมาะสมกับองค์กร ธุรกิจ และสภาพแวดล้อม
 - 2) กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายการสรรหา กรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารสูงสุดของบริษัทฯ โดยพิจารณาความเหมาะสมของโครงสร้าง องค์ประกอบของคณะกรรมการ คุณสมบัติของกรรมการบริษัท เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
 - 3) พิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทที่ครบวาระ และ/หรือ มีตำแหน่งว่างลง
 - 4) พิจารณาสรรหาและคัดเลือก บุคคลที่เหมาะสมในการดำรงตำแหน่ง ผู้บริหารสูงสุดของบริษัทฯ และ กรรมการบริหาร
 - 5) ประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารสูงสุดของบริษัทฯ เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบ เพื่อพิจารณาและอนุมัติค่าตอบแทน
 - 6) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดที่เกี่ยวข้องตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

4.2 ด้านการกำหนดค่าตอบแทน

- 1) เสนอแนะหลักเกณฑ์และนโยบายการกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารสูงสุดของบริษัทฯ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
- 2) เสนอค่าตอบแทนประจำปี ที่จำเป็นและเหมาะสมทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงินของคณะกรรมการบริษัทเป็นรายบุคคล โดยการกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย ให้พิจารณาความเหมาะสมและเปรียบเทียบกับบริษัทในธุรกิจที่คล้ายคลึงกัน เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณาและนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติ

- 3) กำหนดเกณฑ์ในการประเมินผลการปฏิบัติงานของ คณะกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และ ผู้บริหารสูงสุด ของบริษัทฯ
- 4) รับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท และมีหน้าที่ให้คำชี้แจง ตอบคำถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับคำตอบแทนของกรรมการ บริษัทในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 5) รายงานนโยบาย หลักการและเหตุผลของการกำหนด คำตอบแทนกรรมการบริษัทและผู้บริหาร ตามข้อกำหนด ของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการ ข้อมูลประจำปี (56-1) แบบรายงานประจำปีของบริษัทฯ
- 6) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดที่เกี่ยวข้องตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย

4.3 ด้านกำกับดูแลกิจการ

- 1) กำหนดหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติด้านกำกับดูแล กิจการเพื่อให้สอดคล้องตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณธุรกิจ และนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน รวมถึง ทบทวนและปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการ และนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน ให้มีความเหมาะสมอย่าง สม่าเสมอ
- 2) กำกับดูแลกิจการให้คำปรึกษา และติดตามให้มีการปฏิบัติ ตามนโยบายกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ จรรยาบรรณใน การดำเนินธุรกิจ และนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน รวมถึงการ ดำเนินการด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และการดำเนินงานด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืนขององค์กร
- 3) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดที่เกี่ยวข้องตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย

5. การประชุม

- 5.1 คณะกรรมการสรรหาฯ จัดให้มีหรือเรียกประชุมตาม ที่เห็นสมควร อย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง และประธาน คณะกรรมการสรรหาฯ มีอำนาจในการเรียกประชุมเพิ่ม เต็มได้ตามความจำเป็น โดยองค์ประชุมของคณะกรรมการ สรรหาฯ ต้องไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนคณะกรรมการ สรรหาฯ
- 5.2 กรณีที่ประธานคณะกรรมการสรรหาฯ ซึ่งเป็นประธานในที่ ประชุมไม่อยู่ในที่ประชุม ให้กรรมการสรรหาฯ ที่มาประชุม เลือกกรรมการสรรหาฯ คนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
- 5.3 กรรมการสรรหาฯ คนใดมีเหตุจำเป็นอาจเข้าร่วมประชุมได้ ต้องแจ้งให้ประธานคณะกรรมการสรรหาฯ ทราบล่วงหน้า
- 5.4 ในการเรียกประชุมให้ประธานกรรมการสรรหาฯ หรือ ผู้ซึ่งได้รับ จัดส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมเอกสารประกอบ การประชุม โดยทางไปรษณีย์ลงทะเบียน การส่งมอบให้แก่ กรรมการโดยตรง หรือการส่งด้วยวิธีการอื่นใดที่เหมาะสม

โดยระบุวัน เวลา สถานที่ และวาระที่จะประชุม ไปยัง กรรมการสรรหาฯ ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม

5.5 คณะกรรมการสรรหาฯ สามารถเชิญผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วม ประชุมเพื่อชี้แจงข้อเท็จจริง ให้แก่ที่ประชุมคณะกรรมการ สรรหาฯ ได้รับทราบ

6. การลงคะแนนเสียง

การลงคะแนนเสียงในมติที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาฯ ให้ ถูกลงมติของเสียงข้างมาก โดยกรรมการสรรหาฯ คนหนึ่งมีเสียง หนึ่งเสียง กรรมการสรรหาฯ ที่มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมประชุม หรืองดออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ทั้งนี้ ถ้าคะแนนเสียง เท่ากัน ประธานในที่ประชุมจะออกเสียงเพิ่มอีกหนึ่งเสียงเป็น เสียงชี้ขาด

7. การรายงาน

คณะกรรมการสรรหาฯ รายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการ บริษัทฯ และจัดทำรายงานของคณะกรรมการสรรหาฯ เปิดเผย ไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ

8. การประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง (Self – Assessment)

คณะกรรมการสรรหาฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเอง และรายงานผลการประเมินพร้อมทั้งปัญหาหรืออุปสรรคในการ ปฏิบัติงานที่อาจเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้รับทราบ ปีละครั้ง

9. คำตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาฯ ได้รับคำตอบแทนที่เหมาะสมกับหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อหน้าที่ที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริหาร คือ คณะกรรมการชุดย่อยที่ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท โดยคัดเลือกจากกรรมการหรือผู้บริหารระดับสูงที่สามารถบริหารงานที่เกี่ยวกับการดำเนินงานตามธุรกิจปกติ เพื่อทำหน้าที่บริหารจัดการงานที่เกินอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ และกลั่นกรองดูแลงานบริหาร ตลอดจนสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการบริหารจัดการกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน ข้อบังคับ คำสั่ง และเป้าหมายที่กำหนดไว้ภายใต้กรอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

2. องค์ประกอบและคุณสมบัติ

คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยสมาชิกอย่างน้อย 3 คน โดยให้คณะกรรมการบริหารเลือกกรรมการบริหาร 1 คน ให้ดำรงตำแหน่งเป็นประธานคณะกรรมการบริหาร และแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการบริหาร เพื่อช่วยเหลือในการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหาร เกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารประกอบการประชุม และบันทึกรายงานการประชุม

กรรมการบริหารต้องเป็นบุคคลผู้มีคุณสมบัติ ดังนี้

- (1) เป็นผู้มีความรู้ความสามารถ มีความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่ได้
- (2) มีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
- (3) ไม่สามารถประกอบกิจการเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือเข้าเป็นกรรมการในนิติบุคคลอื่นที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง

คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการเป็นผู้พิจารณาสรรหา คัดเลือก บุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนและเหมาะสม ซึ่งอาจคัดเลือกจากกรรมการหรือผู้บริหารระดับสูงของบริษัทก็ได้ และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งบุคคลนั้น ดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร

ในกรณีที่กรรมการบริหารมีจำนวนกรรมการบริหารต่ำกว่า 3 คน ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการบริหารรายใหม่ให้มีจำนวนครบถ้วนในทันทีหรืออย่างช้าภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่จำนวนกรรมการบริหารไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

3. ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

- (1) พิจารณาและจัดทำนโยบายกลยุทธ์ทางธุรกิจเป้าหมายและแผนการดำเนินงานเป้าหมายทางการเงินและงบประมาณของบริษัท โดยพิจารณาถึงปัจจัยทางธุรกิจต่างๆ อย่างเหมาะสมเพื่อนำเสนอและขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท
- (2) กำกับดูแลตรวจสอบและติดตามการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายกลยุทธ์ทางธุรกิจ เป้าหมายและแผนการดำเนินงานเป้าหมายทางการเงินและงบประมาณของบริษัทที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

- (3) กำหนดโครงสร้างองค์กรและการบริหาร โดยให้ครอบคลุมถึงนโยบายอัตราค่าตอบแทนและสวัสดิการโครงสร้างเงินเดือนของบริษัท และภาพรวมในการคัดเลือก การฝึกอบรม การว่าจ้าง การแต่งตั้ง การโยกย้าย การเลิกจ้างพนักงานของบริษัท
- (4) พิจารณานุมัติและการดำเนินการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมทางการเงินปกติของบริษัท โดยให้วงเงินเป็นไปตามระเบียบอำนาจอนุมัติ ซึ่งผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว หากเกินกว่าจำนวนดังกล่าวให้นำเสนอเพื่อขออนุมัติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- (5) พิจารณาและอนุมัติการจัดซื้อจัดจ้าง การลงทุนขยายงาน รวมถึงการซื้อขายสินทรัพย์ถาวรของบริษัท โดยจะพิจารณาเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท หากการจัดซื้อจัดจ้าง ตลอดจนเรื่องลงทุนขยายงานรวมถึงการซื้อขายสินทรัพย์ถาวรของบริษัทนั้นอยู่นอกเหนือขอบเขตและงบประมาณที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- (6) พิจารณาและอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมทางการเงินกับสถาบันการเงินในการเปิดบัญชียืมขอสินเชื่อจำนำจำนองค้ำประกันและการอื่นรวมถึงการซื้อขายและจดทะเบียนกรรมสิทธิ์ที่ดินใดๆตามวัตถุประสงค์เพื่อประโยชน์ในการดำเนินกิจการของบริษัทตลอดจนถึงการเข้าทำนิติกรรมสัญญาและ/หรือการดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดังกล่าวภายใต้อำนาจวงเงินที่ได้กำหนดไว้หากเกินกว่าจำนวนดังกล่าวให้นำเสนอเพื่อขออนุมัติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- (7) พิจารณาและอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมกู้ยืมเงิน และกำหนดเงื่อนไขของสัญญากู้ยืมเงิน จากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เช่น ระยะเวลากู้ยืมและอัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืม ภายใต้อำนาจวงเงินที่ได้กำหนดไว้ตามตารางอำนาจอนุมัติที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- (8) พิจารณาและให้ข้อเสนอแนะหรือความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับโครงการข้อเสนอหรือการเข้าทำธุรกรรมใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทที่เกินกว่าวงเงินที่ได้กำหนดไว้และ/หรือที่กฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องหรือข้อบังคับบริษัทกำหนดให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาอนุมัติ
- (9) พิจารณาและอนุมัติระเบียบข้อบังคับแนวนโยบายการบริหารงานและการดำเนินธุรกิจของบริษัท หรือการดำเนินการใดๆ อันมีผลผูกพันบริษัท
- (10) มอบอำนาจให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ดำเนินกิจการของบริษัทตามขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่คณะกรรมการบริหารกำหนดภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหาร
- (11) แต่งตั้งและ/หรือมอบหมายให้กรรมการบริหารหรือบุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนกระทำการใดๆ ที่อยู่ภายในขอบเขตอำนาจของคณะกรรมการบริหารตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควรโดยที่คณะกรรมการบริหารอาจยกเลิกเพิกถอนหรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงอำนาจดังกล่าวได้
- (12) มีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายหรือตามนโยบายที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารข้างต้นอยู่ภายใต้หลักเกณฑ์ของกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง อาทิ กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ด. ประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทตลอดจนข้อบังคับของบริษัท และในกรณีที่การเข้าดำเนินการหรือทำธุรกรรมใดๆ ที่มีหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และ/หรือเป็นการเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามที่กฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องหรือข้อบังคับของบริษัท กำหนดให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้น

หรือคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาอนุมัติให้คณะกรรมการบริหารนำเสนอเรื่องดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและดำเนินการตามที่กฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องหรือข้อบังคับของบริษัทกำหนดต่อไป

4. การประชุม

- (1) คณะกรรมการบริหารต้องจัดให้มีการประชุมอย่างน้อยเดือนละหนึ่ง (1) ครั้ง เพื่อพิจารณาผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละเดือน หรือจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารตามที่ประธานคณะกรรมการบริหารเห็นสมควร
- (2) ในการเรียกประชุมคณะกรรมการบริหาร ให้ประธานคณะกรรมการบริหารหรือบุคคลซึ่งได้รับมอบหมาย

ส่งหนังสือนัดประชุม พร้อมระเบียบวาระและเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการบริหารทุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 3 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้กรรมการบริหารได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ เว้นแต่กรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสีทธิหรือประโยชน์ของบริษัท ให้สามารถแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นใด หรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้

5. องค์ประชุมและการลงคะแนนเสียง

- (1) ในการประชุมคณะกรรมการบริหาร ต้องมีกรรมการบริหารเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริหารทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการบริหารไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการบริหารซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการบริหารคนใดคนหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม
- (2) ในการออกเสียงลงคะแนน กรรมการบริหารคนหนึ่งมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียง เว้นแต่กรรมการบริหารซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใด จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด
- (3) การวินิจฉัยชี้ขาดมติที่ประชุมของคณะกรรมการบริหารจะถือตามเสียงข้างมากของกรรมการบริหารที่เข้าร่วมประชุม

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่

คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ โดยคณะกรรมการสรรหา กำหนดคำตอบแทน และกำกับดูแลกิจการเป็นผู้พิจารณาสรรหา คัดเลือก บุคคลที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ต้องอุทิศตนและเวลาเพื่อการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้บริษัทได้รับประโยชน์สูงสุดจากความสามารถของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่

ในกรณีที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่จะเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารในบริษัทจำกัด หรือบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ที่ไม่ใช่บริษัทย่อยในกลุ่มบริษัท ซีโอเอส จำกัด (มหาชน) จะต้องนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบถึงความเหมาะสมของประเภทธุรกิจ ซึ่งต้องไม่เป็นประเภทธุรกิจอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท เพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเต็มที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ

ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่

- (1) รับผิดชอบ ดูแล บริหาร การดำเนินงานและ/หรือการบริหารงานประจำวันของบริษัท รวมถึงการกำกับดูแลการดำเนินงานโดยรวมเพื่อให้เป็นไปตามนโยบาย กลยุทธ์ทางธุรกิจ เป้าหมายและแผนการดำเนินงาน เป้าหมายทางการเงิน และงบประมาณของบริษัท ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- (2) จัดทำแผนธุรกิจ และกำหนดอำนาจการบริหารงาน ตลอดจนจัดทำงบประมาณที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและงบประมาณรายจ่ายประจำปี
- (3) กำหนดโครงสร้างองค์กร วิธีการบริหาร รวมถึงการคัดเลือก การฝึกอบรม การว่าจ้าง และการเลิกจ้างพนักงานของบริษัท และกำหนดอัตราค่าจ้าง เงินเดือน ค่าตอบแทน โบนัส และสวัสดิการต่างๆ สำหรับพนักงาน
- (4) มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บัญชี เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบาย และผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อรักษาระเบียบวินัยการทำงานภายในองค์กร
- (5) พิจารณา เปรียบเทียบ และอนุมัติการเข้าทำนิติกรรมสัญญา และ/หรือการดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน และ/หรือการบริหารงานประจำวันของบริษัท ทั้งนี้ ภายใต้อำนาจวงเงินที่ได้กำหนดไว้ ตามตารางมอบอำนาจอนุมัติที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- (6) พิจารณาการเข้าทำนิติกรรมสัญญา และ/หรือการเจรจาต่อรองสัญญาใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน และ/หรือการดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน และ/หรือการบริหารงานประจำวันของบริษัท ที่มีมูลค่าเกินกว่าวงเงินที่ได้กำหนดไว้ เพื่อให้ความเห็นและเสนอเรื่องดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหาร และ/หรือผู้มีส่วนรับผิดชอบในเรื่องนั้นๆ เพื่อพิจารณาถ่วงดุลและหาข้อสรุปต่อไป
- (7) พิจารณาแต่งตั้งที่ปรึกษาภายนอกสำหรับการดำเนินงานของบริษัทตามที่เห็นสมควร
- (8) แต่งตั้งและ/หรือมอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนกระทำการใดๆ ที่อยู่ภายในขอบเขตอำนาจของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ ตามที่เห็นสมควร และอาจยกเลิกเพิกถอน หรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงอำนาจดังกล่าวได้
- (9) มีอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบใดๆ ตามที่ได้รับมอบหมายหรือตามนโยบายที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทและ/หรือคณะกรรมการบริหาร

ทั้งนี้ ในการดำเนินการเรื่องใดที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ หรือผู้รับมอบอำนาจหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต) มีส่วนได้ส่วนเสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทและ/หรือบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าว โดยเรื่องดังกล่าวจะต้องนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป (ตามแต่กรณี) ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติ และมีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ซึ่งเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและ/หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ



SEAOIL
PUBLIC COMPANY LIMITED



บริษัท ซีออยล์ จำกัด (มหาชน)

ที่อยู่ 88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน
แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพฯ 10260
โทร. 02-398-9850-1 โทรสาร 02-398-9852
www.seaoilthailand.com