

DYNASTY TILETOP

รายงานประจำปี  
ANNUAL REPORT

18/61

LOOKING FOR  
A BETTER PROSPECT

Dynasty Ceramic Public Company Limited

บริษัท ไดมัสตี้ เซรามิกจำกัด (มหาชน)



# CONTENTS

สารจากประธาน

นโยบายและภาพรวม  
การประกอบธุรกิจ

ลักษณะการ  
ประกอบธุรกิจ

ปัจจัยความเสี่ยง

ข้อมูลทั่วไป  
และข้อมูลสำคัญอื่น

โครงสร้างการถือหุ้น

นโยบายการจ่าย  
เงินปันผล

โครงสร้าง  
การจัดการ

การทำกับ  
คู่เลกกิจการ

รายงานการพัฒนา  
อย่างยั่งยืน

การควบคุมภายใน  
และการบริหาร  
จัดการความเสี่ยง

รายการระหว่างกัน

ข้อมูลทางการเงิน  
ที่สำคัญ

การวิเคราะห์และคำ  
อธิบายของฝ่ายจัดการ

# สารจากประธาน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นที่เคารพ

ในรอบปี 2561 ที่ผ่านมา สภาพอุตสาหกรรมกระเบื้องเซรามิกโดยรวมยังคงอยู่ในสภาวะตึงตัว โดยสาเหตุหลักมาจากราคาน้ำมันที่มีราคาสูงขึ้น นับตั้งแต่ช่วงไตรมาสสอง เป็นต้นมา ซึ่งส่งผลกระทบโดยตรงต่อผู้ผลิตกระเบื้องเซรามิกในประเทศ ที่ต้องพึ่งพาก๊าซธรรมชาติและน้ำมันดีเซลที่ใช้ในการขนส่ง ซึ่งต้นทุนโดยเฉลี่ยสูงขึ้นกว่าปีก่อนกว่า 20 เปอร์เซ็นต์ อีกทั้งยังต้องเผชิญกับภาวะการแข่งขันทั้งจากในประเทศและคู่แข่งจากประเทศจีน ยอดขายในภาพรวมอุตสาหกรรมกระเบื้องลดลง อันเนื่องมาจากกำลังซื้อของผู้บริโภคที่ลดลง จากปัจจัยหลักเช่น ราคาสินค้าเกษตรต่ำ ปัญหาหนี้ครัวเรือนยังอยู่ในระดับสูง และธนาคารต่างๆ เริ่มเข้มงวดการปล่อยสินเชื่อให้แก่ผู้ซื้อบ้านรายย่อย

อย่างไรก็ดี คณะผู้บริหารได้ตระหนักถึงปัญหาต่างๆ เหล่านี้ที่อาจกระทบต่อแผนการดำเนินงานของบริษัท จึงได้เตรียมแผนลดผลกระทบด้วยการเพิ่มประสิทธิภาพการผลิต โดยพยายามลดต้นทุนเชื้อเพลิงและการประหยัดพลังงานในด้านต่างๆ ส่วนในด้านการตลาด บริษัทได้มีการเพิ่มกลยุทธ์การขายโดยด้วยการรุกตลาดโครงการ ซึ่งประสบความสำเร็จเป็นที่น่าพอใจ ทั้งนี้บริษัทได้ทำอย่างรอบคอบเพื่อป้องกันปัญหาหนี้สูญที่อาจเกิดขึ้นได้ เป็นที่น่ายินดีที่เราสามารถทำยอดขายรวมได้สูงขึ้นกว่าเดิมโดยแต่ละระดับสูงสุดนับตั้งแต่ก่อตั้งบริษัทมา โดยมียอดขายรวมพุ่งขึ้นสู่ระดับ 8,000 ล้านบาทในปี 2561 นี้ สูงกว่าปีที่ผ่านมามาประมาณ 9 เปอร์เซ็นต์ ตามประมาณการที่บริษัทตั้งไว้ ทั้งนี้กำไรสุทธิที่ลดลงเกิดจากผลกระทบหลักจากต้นทุนที่สูงขึ้น อย่างไรก็ตามบริษัทยังคงจ่ายปันผลให้แก่ท่านผู้ถือหุ้นเสมอมา แม้จะมีการขยายกำลังการผลิตอย่างต่อเนื่อง ทำให้ในปัจจุบันเรากำลังการผลิตรวมกว่า 85 ล้านตารางเมตรต่อปี

นอกจากนี้แล้ว ทางบริษัทยังได้เริ่มโครงการใหญ่ลักษณะเป็นศูนย์ขายสินค้าชุมชนขนาดใหญ่ (Community Mall) ตามจังหวัดใหญ่ๆ ซึ่งจะมีสินค้ากระเบื้องเซรามิกของเราจำหน่ายและมีร้านค้าพันธมิตรซึ่งเป็นผู้ผลิตหรือนำเข้าสุขาภัณฑ์วัสดุและอุปกรณ์ก่อสร้าง รวมไปถึงผู้ให้บริการแขนงต่างๆ ซึ่งส่วนแล้วแต่เป็นผู้ผลิตรายใหญ่ที่มีความชำนาญ ในราคาจากโรงงานผู้ผลิตโดยตรงที่สามารถแข่งขันได้ และพร้อมอำนวยความสะดวกให้ลูกค้าในการจับจ่ายซึ่งถือเป็นการผนึกกำลังที่จะช่วยเสริมธุรกิจและสร้าง traffic ได้ดี โดยแผนในอนาคตจะมีการแบ่งส่วนพื้นที่ที่เหลือสำหรับร้านอาหารชื่อดัง ตลอดจนสาขานาการ ซึ่งบริษัทมองเห็นว่าแผนเหล่านี้จะช่วยเสริมสร้างรายได้จากค่าเช่าและความแข็งแกร่งทางธุรกิจต่อไปได้ในระยะยาว

ในนามของคณะกรรมการบริษัทและคณะผู้บริหาร ใคร่ขอขอบคุณลูกค้า พันมิตรทางธุรกิจ และผู้ถือหุ้นทุกท่าน ที่ให้ความเชื่อมั่นและสนับสนุนกิจการของบริษัทด้วยดีเสมอมา และที่สำคัญขอขอบคุณและขอแสดงความชื่นชมต่อพนักงานทุกท่าน สำหรับความมุ่งมั่นและทุ่มเทอย่างเต็มกำลังความสามารถ ในการปฏิบัติงานอย่างมืออาชีพเสมอมา บริษัทตั้งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงประโยชน์ของลูกค้าและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ควบคู่ไปกับการพัฒนาสังคมและชุมชน เพื่อที่จะเป็นองค์กรที่เติบโตอย่างยั่งยืนตลอดไป

ขอแสดงความนับถือ



( นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตรา )

ประธานกรรมการ







# คณะกรรมการบริษัท



นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตรา

ประธานกรรมการและประธานกรรมการบริหาร  
ประธานคณะกรรมการบริหารและกำกับดูแลกิจการ  
ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

พลเอกยุทธศักดิ์ ศศิประภา

กรรมการอิสระ และ  
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ



นางสาวศิกิเลีย แสงศาสตรา

กรรมการบริหาร และ  
เลขานุการบริษัท



นายชัยสิทธิ์ วิริยะเมตตากุล

กรรมการ



นายสุวิทย์ สมานพันธ์ชัย

กรรมการ



นายสุรศักดิ์ โกสิยะจินดา

กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ



นายศิริพงษ์ ทิณรัตน์

กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ



นายมนตรี แสงศาสตรา

กรรมการบริหาร และ  
ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายพัฒนาธุรกิจ



นายมารุต แสงศาสตรา

กรรมการบริหาร และ  
ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการตลาดและการขาย



นายจารุวัตร ไตรกวิล

กรรมการบริหาร  
ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง  
ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายผลิต



## นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตรา

|   |   |
|---|---|
| ตำแหน่งปัจจุบัน   | ประธานกรรมการและประธานกรรมการบริหาร<br>ประธานคณะกรรมการบริหารและกำกับดูแลกิจการ<br>ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน<br>(มีอำนาจลงนาม)   |
| อายุ  | 68 ปี   |
| สัญชาติ   | ไทย   |
| คุณวุฒิการศึกษา   | บัญชีบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย   |
| วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ   | วันที่ 26 มกราคม 2541   |
| จำนวนปีที่เป็นกรรมการ<br>(วันที่ 31 ธันวาคม 2561)                                     | 20 ปี 11 เดือน  |
| การถือหุ้นบริษัท<br>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561  | DCC: 1,600,000,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 24.510 ของหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด<br>(รวมการถือหุ้นของกลุ่ม สโมสรและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ)<br>DCC-W1: 640,000,000 หน่วย<br>(รวมการถือหุ้นของกลุ่มสโมสรและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ) |
| การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ  | ไม่มี   |
| ความสัมพันธ์ทางครอบครัว   | - บิดา ของ นายมนตรีรัก แสงศาสตรา และ นายมารุต แสงศาสตรา   |
| ระหว่างผู้บริหาร  | - น้องชาย ของ นางสาวคัทลียา แสงศาสตรา   |
| การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น 1 แห่ง  | 1. ประธานกรรมการบริหาร / บมจ.โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม (ธุรกิจวัสดุก่อสร้าง)   |
| การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่มีใช้บริษัทจดทะเบียน) 2 แห่ง                           | 1.ประธานกรรมการ / บมจ.โกลด์ทอป อินดัสตรี (ธุรกิจวัสดุก่อสร้าง)<br>2.กรรมการ / บจก. โรแยล เอเชีย บริคแอนด์ไทล์ (ธุรกิจผลิตกระเบื้องดินเผา) (หยุดกิจการ)  |
| การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางธุรกิจ | ประธานกรรมการบริหาร / บมจ.โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม (ธุรกิจวัสดุก่อสร้าง)  |
| ประสบการณ์ทำงาน   | ปี 2554-2557 - ประธานกรรมการ<br>• บจ.พิกแอนด์เปย์ (ธุรกิจจำหน่ายกระเบื้องเซรามิค)<br>• บจ.เมืองทอง เซรามิค (ธุรกิจจำหน่ายกระเบื้องเซรามิค)<br>• บจ.เวสต์ไวต์ เซรามิค (ธุรกิจจำหน่ายกระเบื้องเซรามิค)                                  |
| ประวัติการเข้าร่วมประชุมในปี 2561   | ประชุมคณะกรรมการบริษัท 7/7 ครั้ง<br>ประชุมคณะกรรมการบริหารและกำกับดูแลกิจการ 2/2 ครั้ง<br>ประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน 2/2 ครั้ง<br>ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 1/1 ครั้ง   |
| ประวัติการทำผิดกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา   | ไม่มี   |



## พลเอกยุทธศักดิ์ ศศิประภา

|   |  |
|---|--|
| ตำแหน่งปัจจุบัน   | กรรมการอิสระ และ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ (ไม่มีอำนาจลงนาม)   |
| อายุ  | 81 ปี  |
| สัญชาติ   | ไทย  |
| คุณวุฒิการศึกษา   | - วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร รุ่นที่ 33<br>- โรงเรียนเสนาธิการทหารบก ชุดที่ 48<br>- โรงเรียนนายร้อยพระจุลจอมเกล้า  |
| วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ   | วันที่ 21 เมษายน 2558  |
| จำนวนปีที่เป็นกรรมการ   | 3 ปี 8 เดือน   |
| (วันที่ 31 ธันวาคม 2561)  |  |
| การถือหุ้นบริษัท  | ไม่มี(รวมการถือหุ้นของกลุ่มสมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ)  |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561  |  |
| การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ  | - ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)<br>รุ่น 56/2006 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)<br>- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน รุ่นที่ 11 พ.ศ.2553 |
| ความสัมพันธ์ทางครอบครัว   | ไม่มี  |
| ระหว่างผู้บริหาร  |  |
| การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น   | ไม่มี  |
| การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่มีใช้บริษัทจดทะเบียน)                                  | ไม่มี  |
| การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางธุรกิจ | ไม่มี  |
| ประสบการณ์ทำงาน   |  |
|   | - ม.ค.2555-ต.ค.2555 รองนายกรัฐมนตรี (ฝ่ายความมั่นคง)   |
|   | - ส.ค.2554-ม.ค.2555 รัฐมนตรีว่าการกระทรวงกลาโหม  |
| ประวัติการเข้าร่วมประชุมในปี 2561   |  |
|   | ประชุมคณะกรรมการบริษัท 7/7 ครั้ง   |
|   | ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 4/4 ครั้ง  |
|   | ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 1/1 ครั้ง  |
| ประวัติการทำผิดกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา   | ไม่มี  |

## นางสาวศกัศิยา แสงศาสตรา

ตำแหน่งปัจจุบัน กรรมการบริหารและเลขานุการบริษัท (มีอำนาจลงนาม)

อายุ 70 ปี

สัญชาติ ไทย

คุณวุฒิการศึกษา - ปริญญาตรี บัณฑิตวิทยาลัย (เกียรตินิยม) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย  
- Management Development Program - J.J.Kellogg North Western University

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ วันที่ 26 มกราคม 2541

จำนวนปีที่เป็นกรรมการ 20 ปี 11 เดือน  
(วันที่ 31 ธันวาคม 2561)

การถือหุ้นบริษัท DCC: 176,000,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 2.696 ของหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด  
(รวมการถือหุ้นของกลุ่ม สโมสรและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ)  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 DCC-W1: 72,900,000 หน่วย  
(รวมการถือหุ้นของกลุ่มสโมสรและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ)

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)  
รุ่น 47/2005 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

การอบรมบทบาทหน้าที่ของเลขานุการบริษัท ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัว พี่สาวของนายรุ่งโรจน์ แสงศาสตรา

ระหว่างผู้บริหาร

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น 2 แห่ง

1. กรรมการอิสระและประธานคณะกรรมการตรวจสอบ / บมจ. เอส แอนด์ พี ซินดิเคท
2. เลขานุการบริษัท / บมจ. โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม (ธุรกิจวัสดุก่อสร้าง)

การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่มีใช้บริษัทจดทะเบียน) 1 แห่ง คือ

1. กรรมการบริหาร / บมจ. ไทล์ทอป อินดัสตรี (ธุรกิจวัสดุก่อสร้าง)

การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางธุรกิจ

เลขานุการบริษัท / บมจ. โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม (ธุรกิจวัสดุก่อสร้าง)

ประสบการณ์ทำงาน

ปี 2554-2557 กรรมการ

- บจ. พิคแอนด์เพย์ (ธุรกิจจำหน่ายกระเบื้องเซรามิค)
- บจ. เมืองทอง เซรามิค (ธุรกิจจำหน่ายกระเบื้องเซรามิค)
- บจ. เวิลด์ไวต์ เซรามิค (ธุรกิจจำหน่ายกระเบื้องเซรามิค)

ประวัติการเข้าร่วมประชุมในปี 2561

ประชุมคณะกรรมการบริษัท 7/7 ครั้ง

ประชุมคณะกรรมการบริหารและกำกับดูแลกิจการ 2/2 ครั้ง

ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 1/1 ครั้ง

ประวัติการทำผิดกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา ไม่มี

## นายชัยสิทธิ์ วิริยะเมตตากุล

|   |  |
|---|--|
| ตำแหน่งปัจจุบัน   | กรรมการ (มีอำนาจลงนาม)   |
| อายุ  | 69 ปี  |
| สัญชาติ   | ไทย  |
| คุณวุฒิการศึกษา   | - วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย รุ่น 2511<br>- ปริญญาหลักสูตรวิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักรภาครัฐ และเอกชน (วปรอ.4144)   |
| วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ   | วันที่ 26 มกราคม 2541  |
| จำนวนปีที่เป็นกรรมการ<br>(วันที่ 31 ธันวาคม 2561)   | 20 ปี 11 เดือน   |
| การถือหุ้นบริษัท<br>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561  | DCC: 330,900,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 5.069 ของหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด<br>(รวมการถือหุ้นของกลุ่ม สโมสรและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ)<br>DCC-W1: 162,660,000 หน่วย<br>(รวมการถือหุ้นของกลุ่มสโมสรและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ)   |
| การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ  | - ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)<br>รุ่น 20/2004 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)<br>- หลักสูตร Increasing Your Corporate Value Through Effective Communication 2003<br>- หลักสูตร บทบาทกรรมการต่อการบริหารความเสี่ยง ขององค์กร<br>- สถาบันวิทยากรตลาดทุน รุ่นที่ 15 (ว.ต.ท. 15) |
| ความสัมพันธ์ทางครอบครัว   | ไม่มี  |
| ระหว่างผู้บริหาร  |  |
| การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น 3 แห่ง  | 1.กรรมการผู้จัดการ บมจ. โรงพยาบาลวิภาวดี (ธุรกิจบริการทางการแพทย์)<br>2.กรรมการ บมจ.เชียงใหม่รามธุรกิจการแพทย์ (ธุรกิจบริการทางการแพทย์)<br>3.กรรมการ บมจ.ศิริรินทร์   |
| การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่มีใช้บริษัทจดทะเบียน) 2 แห่ง คือ                             | 1.รองประธานคณะกรรมการ บริษัท โรงพยาบาลเจ้าพระยา จำกัด (มหาชน)<br>2.กรรมการ/กรรมการบริหาร บริษัท โรงพยาบาลวิภาวดี จำกัดและบริษัทในเครือ   |
| การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางธุรกิจ ไม่มี |  |
| ประวัติการเข้าร่วมประชุมในปี 2561   | ประชุมคณะกรรมการบริษัท 7/7 ครั้ง<br>ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 1/1 ครั้ง  |
| ประวัติการทำผิดกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา ไม่มี   |  |

## นายสุวิทย์ สมานพันธ์ชัย

|   |  |
|---|--|
| ตำแหน่งปัจจุบัน   | กรรมการ (มีอำนาจลงนาม)   |
| อายุ  | 70 ปี  |
| สัญชาติ   | ไทย  |
| คุณวุฒิการศึกษา   | มัธยมศึกษา โรงเรียนสหคุณศึกษา  |
| วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ   | วันที่ 26 มกราคม 2541  |
| จำนวนปีที่เป็นกรรมการ   | 20 ปี 11 เดือน   |
| (วันที่ 31 ธันวาคม 2561)  |  |
| การถือหุ้นบริษัท  | DCC: 160,000,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 2.451 ของหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด   |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561  | (รวมการถือหุ้นของกลุ่ม สโมสรและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ)                   |
|   | DCC-W1: 0 หน่วย  |
|   | (รวมการถือหุ้นของกลุ่มสโมสรและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ)                    |
| การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ  | ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)                  |
|   | รุ่น 54/2006 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)                       |
| ความสัมพันธ์ทางครอบครัว   | ไม่มี  |
| ระหว่างผู้บริหาร  |  |
| การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น   | ไม่มี  |
| การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่มีใช้บริษัทจดทะเบียน)                                  | ไม่มี  |
| การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางธุรกิจ | ไม่มี  |
| ประสบการณ์ทำงาน   |  |
|   | ที่ปรึกษาคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการบริหารงาน ดำรง (กต.ตร.) ส.ร.ราชภัฏวชิร |
| ประวัติการเข้าร่วมประชุมในปี 2561   |  |
|   | ประชุมคณะกรรมการบริษัท 7/7 ครั้ง   |
|   | ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 4/4 ครั้ง  |
|   | ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 1/1 ครั้ง                                  |
| ประวัติการทำผิดกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา   | ไม่มี  |

## นายสุรศักดิ์ โกสียะจินดา

|                                 |  |
|---------------------------------|--|
| ตำแหน่งปัจจุบัน                 | กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ(ไม่มีอำนาจลงนาม)                   |
| อายุ                            | 75 ปี  |
| สัญชาติ                         | ไทย  |
| คุณวุฒิการศึกษา                 | นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์                            |
| วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ | วันที่ 30 เมษายน 2541  |
| จำนวนปีที่เป็นกรรมการ           | 20 ปี 8 เดือน  |
| (วันที่ 31 ธันวาคม 2561)        |  |
| การถือหุ้นบริษัท                | ไม่มี (รวมการถือหุ้นของกลุ่ม สโมสรและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561        |  |
| การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ      | ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)      |
|                                 | รุ่น 48/2005 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)           |
| ความสัมพันธ์ทางครอบครัว         | ไม่มี  |
| ระหว่างผู้บริหาร                |  |



การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น 1 แห่ง

1. กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ / บมจ.เอ.เจ.พลาสติก

การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่มีใช้บริษัทจดทะเบียน) 1 แห่ง

1. กรรมการ / บมจ.ยูไนเต็ดฟุตส์

การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางธุรกิจ ไม่มี  
ประสบการณ์ทำงาน

ปี 2554 - ปัจจุบัน เจ้าของสำนักงาน / สำนักงานจัดสรรทนายความ (ธุรกิจที่ปรึกษาและสำนักงานทนายความ)  
ประวัติการเข้าร่วมประชุมในปี 2561

ประชุมคณะกรรมการบริษัท 7/7 ครั้ง

ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 4/4 ครั้ง

ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 1/1 ครั้ง

ประวัติการทำผิดกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา ไม่มี

### นาย ศิริพงษ์ กิณรัตน์

|   |   |
|---|---|
| ตำแหน่งปัจจุบัน   | กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ(ไม่มีอำนาจลงนาม)  |
| อายุ  | 69 ปี   |
| สัญชาติ   | ไทย   |
| คุณวุฒิการศึกษา   | - ศึกษาศาสตรมหาบัณฑิต(บริหารการศึกษา) /มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมมาธิราช<br>- พาณิชยศาสตรบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย   |
| วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ   | วันที่ 24 เมษายน 2560   |
| จำนวนปีที่เป็นกรรมการ<br>(วันที่ 31 ธันวาคม 2561)                                     | 1 ปี 8 เดือน  |
| การถือหุ้นบริษัท<br>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561  | ไม่มี (รวมการถือหุ้นของคู่ สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ)   |
| การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ  | ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)<br>รุ่น 143/2017 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)  |
| ความสัมพันธ์ทางครอบครัว<br>ระหว่างผู้บริหาร   | ไม่มี   |
| การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น   | ไม่มี   |
| การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่มีใช้บริษัทจดทะเบียน) 1 แห่ง                           | 1. ผู้รับใบอนุญาต โรงเรียนอนุบาลมณีเฝ้า<br>2. เจริญชัย มูลนิธิชมรมไทยอิสราเอล ในพระราชูปถัมภ์สมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารีฯ<br>3. เจริญชัย สมาคมผู้ประกอบการอาชีพบริหารสถานศึกษาเอกชน นนทบุรี |
| การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางธุรกิจ | ไม่มี   |
| ประสบการณ์ทำงาน   | ผู้รับใบอนุญาต โรงเรียนอนุบาลมณีเฝ้า  |
| ประวัติการเข้าร่วมประชุมในปี 2561   | ประชุมคณะกรรมการบริษัท 7/7 ครั้ง<br>ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 4/4 ครั้ง<br>ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 1/1 ครั้ง  |
| ประวัติการทำผิดกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา   | ไม่มี   |

## นายกศพร บสรวงศ์เวทย์

|   |  |
|---|--|
| ตำแหน่งปัจจุบัน   | กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ (ไม่มีอำนาจลงนาม)  |
| อายุ  | 68 ปี  |
| สัญชาติ   | ไทย  |
| คุณวุฒิการศึกษา   | วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต (เครื่องกล) มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี  |
| วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ   | วันที่ 24 เมษายน 2560  |
| จำนวนปีที่เป็นกรรมการ   | 1 ปี 8 เดือน   |
| (วันที่ 31 ธันวาคม 2561)  |  |
| การถือหุ้นบริษัท  | DCC: 977,200 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 0.015 ของหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด   |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561  | (รวมการถือหุ้นของกลุ่ม สโมสรและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ)<br>DCC-W1: 390,880 หน่วย<br>(รวมการถือหุ้นของกลุ่มสโมสรและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ) |
| การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ  | ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)<br>รุ่น 143/2017 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)                           |
| ความสัมพันธ์ทางครอบครัว   | ไม่มี  |
| ระหว่างผู้บริหาร  |  |
| การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น   | ไม่มี  |
| การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่มีใช้บริษัทจดทะเบียน) 1 แห่ง                           |  |
| 1.กรรมการผู้จัดการ บริษัท ซีที ลิงค์ จำกัด  |  |
| การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางธุรกิจ | ไม่มี  |
| ประสบการณ์ทำงาน   |  |
| - ผู้จัดการฝ่ายขายและอุตสาหกรรม / บจก.ตันลอป (ประเทศไทย)                              |  |
| - ผู้จัดการโรงงาน / บจก.ไทย-สวีเดน แอสเซมบลี  |  |
| - วิศวกรผลิตรถจักรยานยนต์ / บจก.บางชันเนอรัล แอสเซมบลี                                |  |
| ประวัติการเข้าร่วมประชุมในปี 2561   |  |
| ประชุมคณะกรรมการบริษัท 7/7 ครั้ง  |  |
| ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 4/4 ครั้ง   |  |
| ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 1/1 ครั้ง   |  |
| ประวัติการทำผิดกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา   | ไม่มี  |

## นายมนต์รัก แสงศาสตร์

|   |  |
|---|--|
| ตำแหน่งปัจจุบัน   | กรรมการบริหารและประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายพัฒนาธุรกิจ (มีอำนาจลงนาม)  |
| อายุ  | 43 ปี  |
| สัญชาติ   | ไทย  |
| คุณวุฒิการศึกษา   | - Master of Business Administration, Kasetsart University<br>- Master of Art in International Economics Southern Methodist University (SMU)<br>- Bachelor of Science in Business Computer Information Systems, University of North Texas (UNT) |
| วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ   | วันที่ 29 มกราคม 2556  |
| จำนวนปีที่เป็นกรรมการ<br>(วันที่ 31 ธันวาคม 2561)                                     | 5 ปี 11 เดือน  |
| การถือหุ้นบริษัท<br>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561  | DCC: 480,000,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 7.353 ของหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด<br>(รวมการถือหุ้นของกลุ่ม สโมสรและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ)<br>DCC-W1: 192,000,000 หน่วย<br>(รวมการถือหุ้นของกลุ่มสโมสรและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ)             |
| การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ  | ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)<br>รุ่น 107/2014 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)   |
| ความสัมพันธ์ทางครอบครัว<br>ระหว่างผู้บริหาร   | บุตร นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตร์ และ พี่ชาย นายมารุต แสงศาสตร์  |
| การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น 1 แห่ง  | 1.กรรมการบริหารและประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายพัฒนาธุรกิจ /<br>บมจ. โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม (ธุรกิจวัสดุก่อสร้าง)  |
| การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่มีใช้บริษัทจดทะเบียน) 2 แห่ง                           | 1.กรรมการบริหาร / บมจ. ไทล์ทอป อินดัสตรี (ธุรกิจวัสดุก่อสร้าง)<br>2.กรรมการ/บจ.โรแยล เอเซีย บริคแอนด์ไทล์/ ธุรกิจผลิตกระเบื้องดินเผา (หุุดกิจการ)  |
| การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางธุรกิจ | กรรมการบริหารและประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายพัฒนาธุรกิจ /<br>บมจ. โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม (ธุรกิจวัสดุก่อสร้าง)  |
| ประสบการณ์ทำงาน   | 2556-2560 - กรรมการรองผู้จัดการ(บริหาร)<br>บมจ.ไดนาสตี ซีรามิค (ธุรกิจวัสดุก่อสร้าง) และ บมจ. ไทล์ทอป อินดัสตรี (ธุรกิจวัสดุก่อสร้าง)  |
| ประวัติการเข้าร่วมประชุมในปี 2561   | ประชุมคณะกรรมการบริษัท 7/7 ครั้ง<br>ประชุมคณะกรรมการบริหารและกำกับดูแลกิจการ 2/2 ครั้ง<br>ประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน 2/2 ครั้ง<br>ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 2/2 ครั้ง<br>ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 1/1 ครั้ง        |
| ประวัติการทำผิดกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา ไม่มี                                       |  |

## นายมารุต แสงศาสตรา

|   |   |
|---|---|
| ตำแหน่งปัจจุบัน   | กรรมการบริหารและประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการตลาดและการขาย (มีอำนาจลงนาม)  |
| อายุ  | 41 ปี   |
| สัญชาติ   | ไทย   |
| คุณวุฒิการศึกษา   | M.S.Computer Science University of North Texas,USA  |
| วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ   | วันที่ 21 เมษายน 2558   |
| จำนวนปีที่เป็นกรรมการ   | 3 ปี 8 เดือน  |
| (วันที่ 31 ธันวาคม 2561)  |   |
| การถือหุ้นบริษัท  | DCC: 480,000,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 7.353 ของหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด  |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561  | (รวมการถือหุ้นของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ)<br>DCC-W1: 192,000,000 หน่วย<br>(รวมการถือหุ้นของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ)   |
| การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ  | ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)<br>รุ่น 107/2014 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)  |
| ความสัมพันธ์ทางครอบครัว   | บุตร นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตรา และ น้องชาย นายมนต์รัก แสงศาสตรา  |
| ระหว่างผู้บริหาร  |   |
| การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น 1 แห่ง  | 1.กรรมการบริหารและประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการตลาดและการขาย<br>/ บมจ. โรแยล ซีรามิก อุตสาหกรรม (ธุรกิจวัสดุก่อสร้าง)  |
| การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่มีใช้บริษัทจดทะเบียน) 2 แห่ง                           | 1.กรรมการบริหาร / บมจ. ไทล์ทอป อินดัสตรี (ธุรกิจวัสดุก่อสร้าง)<br>2.กรรมการ/บจ.โรแยล เอเซีย บริคแอนด์ไทล์/ ธุรกิจผลิตกระเบื้องดินเผา (หุุดกิจการ)   |
| การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางธุรกิจ | กรรมการบริหารและประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการตลาดและการขาย<br>/ บมจ. โรแยล ซีรามิก อุตสาหกรรม (ธุรกิจวัสดุก่อสร้าง)  |
| ประสบการณ์ทำงาน   | 2554-2560 รองกรรมการผู้จัดการ (ตลาด) / บมจ.ไดนาสตี ซีรามิก และ บมจ. ไทล์ทอป อินดัสตรี<br>2554-ปัจจุบัน ผู้ช่วยเลขานุการบริษัท และ นักลงทุนสัมพันธ์ / บมจ.ไดนาสตีซีรามิก<br>2554-2558 ผู้อำนวยการเทคโนโลยีสารสนเทศ / บมจ.ไดนาสตี ซีรามิกและ บมจ. ไทล์ทอป อินดัสตรี |
| ประวัติการเข้าร่วมประชุมในปี 2561   | ประชุมคณะกรรมการบริษัท 7/7 ครั้ง<br>ประชุมคณะกรรมการบริหารและกำกับดูแลกิจการ 2/2 ครั้ง<br>ประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน 2/2 ครั้ง<br>ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 2/2 ครั้ง<br>ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 1/1 ครั้ง                           |
| ประวัติการทำผิดกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา ไม่มี                                       |   |



## นายจารุวัตร ไตรกวีล

|   |   |
|---|---|
| ตำแหน่งปัจจุบัน   | กรรมการบริหาร / ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง/<br>ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายผลิต(มีอำนาจลงนาม)  |
| อายุ  | 38 ปี   |
| สัญชาติ   | ไทย   |
| คุณวุฒิการศึกษา   | - Master of Engineering Project Management, University of Melbourne, Australia<br>- Bachelor of Engineering (Honours), Australian National University, Australia<br>- Bachelor of Information Technology, Australian National University, Australia |
| วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ   | วันที่ 8 สิงหาคม 2560   |
| จำนวนปีที่ เป็นกรรมการ<br>(วันที่ 31 ธันวาคม 2561)                                    | 1 ปี 5 เดือน  |
| การถือหุ้นบริษัท<br>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561  | DCC: 8,000,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 0.123 ของหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด<br>(รวมการถือหุ้นของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ)<br>DCC-W1: 3,200,000 หน่วย<br>(รวมการถือหุ้นของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ)                             |
| การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ  | ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)<br>รุ่น 143/2017 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)  |
| ความสัมพันธ์ทางครอบครัว<br>ระหว่างผู้บริหาร   | ไม่มี   |
| การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น 1 แห่ง  | 1.กรรมการบริหารและประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายผลิต /<br>บมจ. โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม (ธุรกิจวัสดุก่อสร้าง)  |
| การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่มีใช้บริษัทจดทะเบียน) 2 แห่ง                           | 1.กรรมการบริหาร / บมจ. ไทล์ท้อป อินดัสตรี (ธุรกิจวัสดุก่อสร้าง)<br>2.กรรมการ/บจ.โรแยล เอเชีย บρικแอนด์ไทล์/ ธุรกิจผลิตกระเบื้องดินเผา (หยุดกิจการ)  |
| การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางธุรกิจ | กรรมการบริหารและประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายผลิต /<br>บมจ. โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม (ธุรกิจวัสดุก่อสร้าง)  |
| ประสบการณ์ทำงาน   | 2553-2560 ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายผลิต บมจ. ไดนาสตี ซีรามิค<br>2552 –ปัจจุบัน ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายผลิต บมจ. ไทล์ท้อปอินดัสตรี   |
| ประวัติการเข้าร่วมประชุมในปี 2561   | ประชุมคณะกรรมการบริษัท 7/7 ครั้ง<br>ประชุมคณะกรรมการบริหารและกำกับดูแลกิจการ 2/2 ครั้ง<br>ประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน 2/2 ครั้ง<br>ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 2/2 ครั้ง<br>ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 1/1 ครั้ง             |
| ประวัติการทำผิดกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา   | ไม่มี   |

# วิสัยทัศน์

“ เป็นผู้นำด้านกระเบื้องเซรามิก  
โดยมีสาขาทั่วทุกจังหวัดของประเทศไทย ”

## พันธกิจ

### ต่อประเทศ

เป็นองค์กรสร้างสรรค์ระบบการผลิตที่มีคุณภาพระดับมาตรฐานสากล  
และมีต้นทุนต่ำเพื่อให้บริการสินค้าดีในราคาประหยัด

### ต่อลูกค้า

ตอบสนองความต้องการของลูกค้าหลากหลาย โดยผ่านสาขาที่กระจายอยู่ทั่ว  
ทุกจังหวัดของประเทศไทย ด้วยคุณภาพดีราคาถูก หาซื้อง่ายและสะดวก  
มีช่องให้เลือกมากมายหลากหลาย ได้ของทันที มีของต่อเนื่อง

### ต่อผู้ถือหุ้น

มุ่งสร้างผลตอบแทนที่ดีแก่ผู้ถือหุ้น

### ต่อพนักงาน

ให้ความมั่นคงแก่พนักงาน มีระบบบริหารจัดการแบบมีส่วนร่วม กระตุ้นให้เกิด  
ความคิดสร้างสรรค์ พัฒนาทักษะพนักงาน พัฒนาความสามารถหลัก  
ปลูกฝังวัฒนธรรมขององค์กร พัฒนาระบบเครือข่าย

### ต่อคู่ค้า

ยึดถือความเป็นธรรมต่อคู่ค้า

### ต่อสังคม

ยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคม

# ค่านิยม

---

## Differentiation

การสร้างความแตกต่าง

## Cost Leadership

เป็นผู้นำด้านต้นทุนต่ำ

## Continuous Improvement

การปรับปรุงให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง

## Total Management System

การบริหารจัดการแบบมีส่วนร่วม

## Trustworthy Product Quality

ความคุ้มค่า คุ่มราคา

## On Time Delivery

การส่งมอบสินค้าตรงเวลา

## Profit, People, and Planet

กำไร, สังคมและสิ่งแวดล้อม

# แผนภูมิการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท





บริษัท ไدنาสตี้ เซรามิก จำกัด (มหาชน)  
/ DCC

ผลิตกระเบื้องเซรามิก ปูพื้น และเป็นผู้จัดจำหน่าย  
กระเบื้องเซรามิกทั้งหมด รวมทั้งที่ซื้อมาจากบริษัทย่อย

บริษัท โรแยล ซีรามิก อุตสาหกรรม  
จำกัด (มหาชน) / RCI

ผลิตกระเบื้องเซรามิกปูพื้น , บุผนัง ขายส่งให้  
บมจ. ไدنาสตี้ เซรามิกและตัวแทนจำหน่ายอื่นๆ

บริษัทย่อยของ DCC ถือหุ้นร้อยละ 4.05  
และมีกรรมกรร่วมกัน

บริษัท ไทล์ทอป อินเตอร์รี่ จำกัด  
(มหาชน) / TTOP

ผลิตกระเบื้องเซรามิกปูพื้น , บุผนัง ขายส่งให้  
บมจ. ไدنาสตี้ เซรามิกและตัวแทนจำหน่ายอื่นๆ

บริษัทย่อยของ DCC ถือหุ้นร้อยละ 96.83

ซื้ออุปกรณ์การปูกระเบื้อง  
จากโรงงานในประเทศมาจำหน่าย

ขายปลีก  
ผ่านสาขาของบริษัท

ขายส่งให้  
ตัวแทนจำหน่าย  
ในประเทศ

ส่งออกต่างประเทศ



## ลักษณะการประกอบธุรกิจ

### ความเป็นมาและพัฒนาการที่สำคัญ

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด(มหาชน) เดิมชื่อ บริษัท โรแยลฟลอร์ไทล์จำกัด ประกอบธุรกิจหลักเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายกระเบื้องเซรามิค เริ่มก่อตั้งเมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2532 และเข้าเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 3 มกราคม 2535 และได้จดทะเบียนเป็นบริษัทมหาชนเมื่อวันที่ 9 มีนาคม 2537 และเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 280 ล้านบาทเรียกเก็บเต็มมูลค่าหุ้นละ 10 บาทจำนวน 272 ล้านบาทแล้วเมื่อเดือนมกราคม 2538

ปลายปี 2540 กลุ่มผู้ถือหุ้นและกรรมการของบริษัท ไทล์ทอป อินดัสตรี จำกัด(มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทผู้ผลิตกระเบื้องเซรามิคชนิดเดียวกันและมีโรงงานใกล้เคียงกัน ได้ประมูลซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ จำนวน 14.9 ล้านหุ้น หรือคิดเป็น ร้อยละ 54.82 ของทุนที่ชำระแล้ว จากผู้ถือหุ้นรายใหญ่ซึ่งเป็นบริษัทเงินทุนแห่งหนึ่ง และได้ปรับปรุงเครื่องจักรให้มีประสิทธิภาพ และพัฒนารูปแบบผลิตภัณฑ์ให้มีคุณภาพดี มีสีสันสวยงาม รวมทั้งปรับเปลี่ยนนโยบายด้านการตลาดโดยเน้นการกระจายสินค้าสู่ผู้บริโภคให้มากขึ้น

ปลายปี 2543 บริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนเป็น 408 ล้านบาท โดยแบ่งเป็นหุ้นสามัญ 40.8 ล้านหุ้นมูลค่าหุ้นละ 10 บาท เพื่อนำเงินทุนเพิ่มทุนไปลงทุนขยายกำลังการผลิตโดยการซื้อหุ้นสามัญของ บริษัท ไทล์ทอป อินดัสตรี จำกัด(มหาชน)จากผู้ถือหุ้นเดิมทั้งหมด ทำให้บริษัทฯ มีโรงงานของ บริษัท ไทล์ทอป อินดัสตรี จำกัด(มหาชน) เพิ่มขึ้นอีก 1 แห่ง โดยปัจจุบันบริษัทฯ เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ บริษัท ไทล์ทอป อินดัสตรี จำกัด(มหาชน) ในสัดส่วนร้อยละ 96.83 และได้แตกมูลค่าหุ้นเหลือหุ้นละ 1.00 บาท จำนวน 408 ล้านหุ้น

ปลายปี 2548 เพื่อทำตลาดขายปลีกเองในรูปแบบตลาดนัดกระเบื้องฯ โดยผ่าน 3 บริษัทจัดจำหน่าย คือ บริษัท พิค แอนด์ เปย์ จำกัด บริษัท เมืองทอง เซรามิค จำกัด และ บริษัท เวลต์ไวต์ เซรามิค จำกัด ซึ่งบริษัทได้เข้าไปลงทุนถือหุ้นมากกว่า 97% ทำให้บริษัทใกล้ชิดกับลูกค้ามากขึ้น รู้ความต้องการและแนวทางการเลือกซื้อกระเบื้องของลูกค้า และได้นำข้อมูลมาปรับปรุงสินค้าและการบริการ ทำให้สามารถขายสินค้าได้มากขึ้น

กลางปี 2557 บริษัทได้ปรับโครงสร้างองค์กรโดยการรับโอนกิจการทั้งหมดจาก บริษัทจัดจำหน่ายทั้ง 3 แห่ง คือ บริษัท พิค แอนด์ เปย์ จำกัด บริษัท เมืองทอง เซรามิค จำกัด และ บริษัท เวลต์ไวต์ เซรามิค จำกัด ซึ่งบริษัทได้เข้าไปลงทุนถือหุ้นมากกว่า 97% มีผลให้บริษัทเหลือบริษัทย่อยเพียง 1 แห่ง คือ บริษัท ไทล์ทอป อินดัสตรี จำกัด(มหาชน)

ปลายปี 2557 เพื่อเพิ่มสภาพคล่องของหลักทรัพย์ บริษัทได้เปลี่ยนแปลงจำนวนและมูลค่าหุ้น (Par Value) โดยแบ่งเป็นหุ้นสามัญ 4,080 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.10 บาท โดยมีทุนจดทะเบียนเท่าเดิมคือ 408 ล้านบาท

กลางปี 2558 บริษัทได้เพิ่มทุนจาก 408 ล้านบาทเป็น 652.8 ล้านบาท จากการจ่ายหุ้นปันผลในอัตรา 5 หุ้นเดิมต่อ 3 หุ้นใหม่ ทำให้มีหุ้นสามัญเพิ่มจาก 4,080 ล้านหุ้นเป็น 6,528 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.10 บาท

กลางปี 2559 บริษัทได้ลดทุนจดทะเบียนจาก 652,800,000 บาท เหลือ 652,799,395.80 บาท เท่ากับทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว ของหุ้นสามัญจำนวน 6,527,993,958 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.10 บาท

ปี 2560 ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2560 อนุมัติให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ จำนวน 5 ท่าน เข้าเป็นกรรมการและผู้บริหารของ บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด(มหาชน) ซึ่งเป็นธุรกิจประเภทเดียวกัน มีผลหลังผ่านมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 ของ บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด(มหาชน) ในวันที่ 28 เมษายน 2560 และ อนุมัติให้ทำสัญญาจ้างบริหารจัดการธุรกิจ อายุสัญญา 1 ปี (วันที่ 2 พฤษภาคม 2560 ถึงวันที่ 1 พฤษภาคม 2561) และได้รับการบอกยกเลิกสัญญาดังกล่าว มีผลตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560

และเนื่องจากมีกรรมการร่วมกันและมีอำนาจควบคุมในการบริหารจัดการ จึงต้องจัดทำงบการเงินรวมโดย เสมือน บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด(มหาชน) เป็นบริษัทย่อยตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2560 เป็นต้นไป

ปี 2561 ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2561 มีมติอนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1 (DCC-W1) จำนวน 2,611,197,583 หน่วย เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น ในอัตราส่วน 2.5 หุ้นเดิม ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยไม่คิดมูลค่า โดยมีกำหนดการใช้สิทธิปีละ 1 ครั้ง คือ วันที่ 8 พฤษภาคม 2562 วันที่ 8 พฤษภาคม 2563 และวันกำหนดการใช้สิทธิครั้งสุดท้าย คือ วันที่ใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุครบ 3 ปี นับจากวันที่ออกไปสำคัญแสดงสิทธิ ซึ่งจะตรงกับวันที่ 7 พฤษภาคม 2564 (ในกรณีที่วันกำหนดการใช้สิทธิตรงกับวันหยุดทำการให้เลื่อนวันกำหนดการใช้สิทธิดังกล่าว เป็นวันทำการสุดท้ายก่อนหน้าวันกำหนดการใช้สิทธิดังกล่าว)

บริษัทฯ ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนเพื่อรองรับใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ จาก หุ้นสามัญจำนวน 6,527,993,958 หุ้น เป็น จำนวน 9,139,191,541 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.10 บาท โดยมีทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว จำนวน 6,527,993,958 หุ้นมูลค่าหุ้นละ 0.10 บาทเป็นเงิน 652,799,395.80 บาท

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด(มหาชน) ประกอบธุรกิจหลักเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายกระเบื้องเซรามิคและรับซื้อสินค้าทั้งหมดที่ผลิตจาก บริษัท ไทล์ท็อป อินดัสตรี จำกัด(มหาชน) ในราคาขายส่งมาจัดจำหน่าย รวมทั้งสั่งซื้อ กาวยาแนว กาวซีเมนต์ และบัวกนกกล้วย รวมทั้งรับซื้อสินค้าจาก บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด(มหาชน) มาจัดจำหน่ายผ่านสาขาทั่วประเทศของบริษัท และส่งไปขายยังต่างประเทศ เช่น ฟิลิปปินส์ มาเลเซีย แอฟริกาใต้ บรูไน มัลดีฟอินโดจีน ศรีลังกา เมียนมาร์ นิวซีแลนด์ แคนาดา ฟิจิ ลาว กัมพูชา เยเมน ใต้หวัน ฯลฯ

บริษัทถือหุ้นโดยคนไทยร้อยละ 89.84 และโดยชาวต่างประเทศร้อยละ 10.16 (ปิดสมุด ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2561)

#### แบรนด์ผลิตภัณฑ์

ทั้งนี้กระเบื้องที่บริษัทและบริษัทย่อยผลิต ภายใต้เครื่องหมายการค้า “ไคนาสตี้” (Dynasty), “ไทล์ ท็อป” (Tiletop), “จากัวร์” (Jaguar), “แวลู” (Value), “มัสแตง” (Mustang), “ไก่” (chicken), “นก” (birdie), “เป็ด” (ducky), หงส์ (swan)

#### ลักษณะของผลิตภัณฑ์

กระเบื้องปูพื้น (หน่วยเป็นเซนติเมตร)

ขนาด 60x60 , 60x60 (ดิจิทัลอล)

ขนาด 30x60 (ขัดขอบ) , 30x60 (ดิจิทัลขัดขอบ)

ขนาด 40x40 , 40x40 (ขัดขอบ) , 40x40 (ดิจิทัล) , 40x40 (ดิจิทัลขัดขอบ)

ขนาด 30x30 , 30x30 (ดิจิทัลอล)

ขนาด 20x20

กระเบื้องบุผนัง (หน่วยเป็นเซนติเมตร)

ขนาด 20x20

ขนาด 20x25, 20x25 (ดิจิทัลอล)

ขนาด 20x30 , 20x30 (ดิจิทัลอล)

ขนาด 25x40 , 25x40 (ดิจิทัลอล)

กาวยาแนว (บริษัทย่อยเป็นผู้ผลิต)

#### แบรนด์ผลิตภัณฑ์ (สินค้าซื้อเข้ามาขายไป)

กาวยาแนว ภายใต้เครื่องหมายการค้า จระเข้เงิน

กาวซีเมนต์ ภายใต้เครื่องหมายการค้า เดฟโก้ , ตุ๊กแก

#### โครงสร้างรายได้ของบริษัทและบริษัทย่อย

- รายได้จากการขายกระเบื้องเซรามิค ที่ผลิต โดยบริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน)
- รายได้จากการจำหน่ายกระเบื้องเซรามิคและกาวยาแนวที่ซื้อจากบริษัทย่อย (บริษัท ไทล์ท็อปอินดัสตรี จำกัด (มหาชน)) และ รายได้จากการจำหน่ายกระเบื้องเซรามิค ที่ซื้อจาก บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) มาจำหน่ายต่อให้แก่ลูกค้าโดยบวกกำไรจากราคาส่งที่ซื้อจากบริษัทย่อยดังกล่าว
- รายได้จากการจำหน่าย กาวยาแนว กาวซีเมนต์ และบัวกนกกล้วยที่ซื้อเข้ามาขายไป
- รายได้อื่น ๆ เช่น กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน , ดอกเบี้ยรับ , กำไรจากการขายทรัพย์สิน, รายได้ค่าเช่า,กำไรจากการขายเงินลงทุนทั่วไป , รายได้ค่าบริการระบบ IT เป็นต้น



โครงสร้างรายได้รวมเปรียบเทียบย้อนหลัง 3 ปี (ตามงบการเงินรวม)

| ประเภทผลิตภัณฑ์                | ดำเนินการโดย             | ปี 2561 |     | ปี 2560 (1) |     | ปี 2559 |     |
|--------------------------------|--------------------------|---------|-----|-------------|-----|---------|-----|
|                                |                          | ล้านบาท | %   | ล้านบาท     | %   | ล้านบาท | %   |
| จำหน่ายในประเทศ                |                          |         |     |             |     |         |     |
| ผลิตและจำหน่ายกระเบื้องเซรามิค | DCC รวมซื้อจากบริษัทย่อย | 7,428   | 93  | 6,790       | 92  | 6,672   | 93  |
| จำหน่ายกาวยาแนวและอื่นๆ        | DCC และ สาขา             | 326     | 4   | 285         | 4   | 201     | 3   |
| รวมรายได้ในประเทศ              |                          | 7,754   | 97  | 7,075       | 96  | 6,873   | 96  |
| จำหน่ายต่างประเทศ              |                          |         |     |             |     |         |     |
| ผลิตและจำหน่ายกระเบื้องเซรามิค | DCC รวมซื้อจากบริษัทย่อย | 273     | 3   | 288         | 4   | 291     | 4   |
| จำหน่ายกาวยาแนวและอื่นๆ        | DCC                      | 0       | 0   | 0           | 0   | 1       | 0   |
| รวมรายได้ต่างประเทศ            |                          | 273     | 3   | 288         | 4   | 292     | 4   |
| รวมรายได้จากการขายทั้งสิ้น     |                          | 8,027   | 100 | 7,363       | 100 | 7,165   | 100 |
| รายได้อื่น                     |                          | 26      | 0   | 30          | 0   | 19      | 0   |
| รวมรายได้ทั้งสิ้น              |                          | 8,053   | 100 | 7,393       | 100 | 7,184   | 100 |

(1) ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2560 มีมติให้บริษัทฯ รับจ้างบริหารงาน ให้กับ บริษัท โรแอล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) ("RCI") และ บริษัทมีอำนาจควบคุมผ่านการมีกรรมสิทธิ์และผู้บริหารที่สำคัญร่วมกัน และมีอำนาจในการกำหนดนโยบายในการบริหาร จึงได้นำ RCI มาจัดทำงบการเงินรวม ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2560





## การเปลี่ยนแปลง ที่สำคัญในรอบปี 2561

### ส่วนของโรงงาน

#### ผลิตสินค้าที่ตรงตามความต้องการของตลาด

ในช่วงปีที่ผ่านมาทางโรงงานได้เดินหน้าในการเพิ่มสัดส่วนกระเบื้องขนาดใหญ่ เพื่อรองรับการขยายตัวของกระเบื้องขนาดใหญ่ และแข่งขันกับสินค้านำเข้า อีกทั้งยังเพิ่มสัดส่วนการผลิตแบบระบบพิมพ์ดิจิทัล (Digital Printing) เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าที่ต้องการลวดลาย สี สัน

#### เพิ่มประสิทธิภาพการผลิต

อีกสิ่งสำคัญที่โรงงานเน้นย้ำที่จะพัฒนาอย่างต่อเนื่อง คือการเพิ่มผลิตภาพในระบบการผลิต และลดต้นทุนการผลิตด้วยวิธีการต่างๆ อาทิ เช่น การนำระบบอัตโนมัติ (Fully Automatic System) เข้ามาใช้ การพยายามลดระยะเวลาในการปรับเปลี่ยนสายการผลิต (Quick Setup Time) เพื่อตอบสนองการเปลี่ยนแปลงของตลาดและความต้องการของลูกค้าที่รวดเร็ว รวมไปถึงการปรับเปลี่ยนกระบวนการผลิตกระเบื้องบุผนังเป็นกระบวนการผลิตกระเบื้องบุผนังแบบเผาคึ่งเดียว เพื่อลดอัตราการใช้พลังงานในกระบวนการผลิตกระเบื้องบุผนัง



# ส่วนของสำนักงานใหญ่

## การออกไปสำคัญแสดงสิทธิ (DCC-W1)

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2561 มีมติอนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1 (DCC-W1) จำนวน 2,611,197,583 หน่วย เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น ในอัตราส่วน 2.5 หุ้นเดิม ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยไม่คิดมูลค่า โดยมีกำหนดการใช้สิทธิปีละ 1 ครั้ง คือ วันที่ 8 พฤษภาคม 2562 วันที่ 8 พฤษภาคม 2563 และวันกำหนดการใช้สิทธิครั้งสุดท้าย คือ วันที่ใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุครบ 3 ปี นับจากวันที่ออกไปสำคัญแสดงสิทธิ ซึ่งจะตรงกับวันที่ 7 พฤษภาคม 2564 (ในกรณีที่วันกำหนดการใช้สิทธิตรงกับวันหยุดทำการให้เลื่อนวันกำหนดการใช้สิทธิดังกล่าว เป็นวันทำการสุดท้ายก่อนหน้าวันกำหนดการใช้สิทธิดังกล่าว)

## การพัฒนาประสิทธิภาพพนักงานและกระบวนการทำงาน

บริษัทยังคงเป้าหมายและเน้นเรื่องประสิทธิภาพและคุณภาพ โดยให้พนักงานได้ใช้ความคิดสร้างสรรค์ นำเสนอ เพื่อพัฒนาคุณภาพงานให้สอดคล้องในแต่ละหน่วยงาน รวมถึงการจัดให้มีการอบรมทั้งภายในและภายนอกในแต่ละส่วนงานตลอดทั้งปี โดยเน้นในด้านการใช้ประโยชน์จากซอฟต์แวร์ต่างๆให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

# ส่วนของสาขา

## การขยายสาขาและปรับปรุงภาพลักษณ์

บริษัทฯ ยังคงมองหาทำเลเพื่อเพิ่มสาขาใหม่ และย้ายที่ตั้งสาขาใหม่เพื่อทดแทนสาขาเดิมที่ไม่สามารถต่อสัญญาเช่าพื้นที่ได้ เพื่อให้ได้นาสต์ครอบคลุมพื้นที่เพิ่มมากขึ้น และมุ่งเน้นการเปลี่ยนภาพลักษณ์ของสาขา โดยในปี 2561 ได้ปรับปรุงภาพลักษณ์ของสาขาให้มีความโมเดิร์นทันสมัยยิ่งขึ้น เพิ่มความสะดวกสบาย ให้ลูกค้าที่เข้ามาเยี่ยมชม ส่วนลานรับรองลูกค้า ห้องทำงาน ห้องพักรพพนักงาน ยังปรับปรุงอย่างต่อเนื่องเพื่อสร้างแรงจูงใจให้พนักงานมีสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี ส่งผลโดยอ้อมต่อการบริการ

## พื้นที่ให้เช่าและศูนย์รวมวัสดุก่อสร้างอย่างครบวงจร

ในปีที่ผ่านมา บริษัทได้เดินหน้าตามแผนงานในการเปิดพื้นที่ในสาขาให้ผู้ผลิตและนำเข้าวัสดุและอุปกรณ์ก่อสร้างรายอื่นๆเช่า เพื่อจะบรรลุเป้าหมายในการเป็นศูนย์รวมวัสดุก่อสร้างอย่างครบวงจรในอนาคต ซึ่ง ณ สิ้นปี 2561 นี้ บริษัทได้เปิดให้เช่าพื้นที่แล้ว ใน 3 สาขา

## การพัฒนาซอฟต์แวร์

บริษัทฯ ยังคงให้ความสำคัญกับทุกหน่วยงานในองค์กร จึงคิด Application ใหม่ ๆ และพัฒนาซอฟต์แวร์เดิมที่มีอยู่แล้วให้ดียิ่งขึ้น เช่น ซอฟต์แวร์สำหรับยอดขายและสินค้าคงเหลือหน้าร้าน เพื่อให้พนักงานได้ใช้ซอฟต์แวร์เหล่านี้เป็นเครื่องมือในการขายและวิเคราะห์ข้อมูล เพื่อลดขั้นตอนการทำงาน ลดความซับซ้อน และเพิ่มประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง





# สภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

**ปี 2561** เศรษฐกิจไทยทั้งปีมี GDP รวมประมาณ 4.0 - 4.2 % ซึ่งส่วนใหญ่ขับเคลื่อนโดยภาคการส่งออกและท่องเที่ยวมากกว่าการบริโภคในประเทศ โดยครั้งแรกเติบโตมากกว่าครั้งหลัง ทั้งนี้กำลังซื้อในประเทศโดยเฉพาะในต่างจังหวัดยังถูกกดดันโดยหลายปัจจัยเช่นหนี้สินภาคครัวเรือนที่อยู่ในระดับสูงและราคาพืชผลเกษตรซึ่งยังอยู่ในระดับต่ำ ซึ่งส่งผลต่อรายได้ของประชาชนและมีผลต่องบประมาณในการปรับปรุงซ่อมแซมบ้านเรือนที่อยู่อาศัย จึงทำให้ตลาดวัสดุผลิตภัณฑ์เซรามิกมีการแข่งขันด้านราคาสูงจากผู้ผลิตภายในประเทศและสินค้านำเข้าเพื่อสร้างยอดขายในสภาวะที่ตลาดตึงตัว โดยทาง บริษัทฯ ได้สรุปภาพรวมสภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน ดังนี้

**ในครึ่งปีแรกของปี 2561** ช่วงไตรมาสแรกของทุกปีถือว่าเป็นช่วงไฮซีซั่นของอุตสาหกรรม และหากเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อนที่ประเทศยังอยู่ในช่วงไวท์ทูกซ์ จึงทำให้ปริมาณการผลิตและจำหน่ายปรับตัวดีขึ้นจากความต้องการซื้อทั้งในและต่างประเทศ แต่เนื่องจากการแข่งขันที่สูงในตลาด ทำให้บริษัทต้องใช้กลยุทธ์ด้านราคาในการกระตุ้นยอดขายและส่งผลกระทบต่อราคาขายเฉลี่ยปรับตัวลดลงจากช่วงเดียวกันของปีก่อน ในไตรมาส 2 ประเทศไทยเข้าสู่ฤดูฝนทำให้งิจกรรมการก่อสร้างและซ่อมแซมบ้านลดลงเมื่อเทียบกับไตรมาสแรก ในขณะที่การแข่งขันด้านราคายังมีอยู่ ในด้านต้นทุน ราคาก๊าซธรรมชาติซึ่งเป็นต้นทุนหลักในการผลิตเริ่มปรับตัวสูงขึ้นช่วงปลายไตรมาสสอง และส่งผลกระทบต่อกำไรขั้นต้นในไตรมาส 2 ต่อเนื่องไปถึงในไตรมาส 3

**ในครึ่งปีหลังของปี 2561** ความพยายามของบริษัทที่ผลิตสินค้าที่มีลวดลายและสีสันมากขึ้นกระเบื้องขนาดใหญ่เริ่มส่งผลสำเร็จทำให้สัดส่วนการขายของสินค้ากระเบื้องขนาดใหญ่ค่อยๆ ปรับเพิ่มขึ้น และสามารถหนุนราคาขายเฉลี่ยของบริษัทให้สูงขึ้นในครึ่งหลังของปี ทั้งนี้ตลอดครึ่งปีหลังของปี บริษัทยังได้รับผลกระทบอย่างหนักจากราคาก๊าซธรรมชาติที่สูงขึ้นจากช่วงเดียวกันของปีก่อน เกือบ 30 เปอร์เซ็นต์

# แผนงานและกลยุทธ์ในปี 2562

ในปี 2561 ทางคณะผู้บริหารยังคงดำเนินงานตามแผนงานอย่างต่อเนื่อง ในส่วนการตลาด บริษัทยังคงเดินหน้ากลยุทธ์ทั้งขายปลีกและโครงการ ในช่องทางขายปลีกผ่านหน้าร้านสาขา บริษัทได้มีการเร่งพัฒนา ขยาย และปรับปรุงภาพลักษณ์สาขาให้มีความทันสมัยมากยิ่งขึ้น เพิ่มจำนวนและความหลากหลายของลวดลายสีสันทันของกระเบื้องหลายขนาด เพื่อจะมั่นใจว่าหน้าร้านมีสินค้าพร้อมขายและ

สามารถตอบโจทย์ความต้องการของผู้บริโภคที่เปลี่ยนไปอยู่ตลอดเวลา ในช่วงปีที่ผ่านมาบริษัทก็ได้มีการใช้งบทุนสำหรับซื้อที่ดินเพื่อเดินหน้าตามแผนงานขยายสาขา และเดินตามแผนงานบริหารที่ดินและสิ่งปลูกสร้างในการเปิดพื้นที่ในสาขาให้ผู้ผลิตและนำเข้าวัสดุและอุปกรณ์ก่อสร้างรายอื่นๆเช่า เพื่อจะบรรลุเป้าหมายในการเป็นศูนย์รวมวัสดุก่อสร้างอย่างครบวงจรในอนาคต

## สำหรับเป้าหมายของบริษัทฯ ในปี 2562

บริษัทยังคงเดินหน้าในการพัฒนาศักยภาพของพนักงานทุกระดับ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริการ และวางเป้าหมายสำหรับแผนการตลาด ดังนี้

### พัฒนาช่องทางในการจัดจำหน่าย และขยายการเข้าถึงลูกค้า

บริษัทเชื่อมั่นว่า ช่องทางขายปลีกผ่านหน้าร้านสาขาเกือบ 200 สาขาของบริษัทนั้นเป็นจุดแข็งและเป็นช่องทางการขายที่สามารถเข้าถึงลูกค้าได้อย่างได้ผลเสมอมา ทั้งนี้บริษัทยังตระหนักถึงความสำคัญของเทคโนโลยีที่เข้ามามีบทบาทต่อการตัดสินใจซื้อและการสื่อสารข้อมูลและข่าวสาร โดยบริษัทจะพัฒนาช่องทางในการจัดจำหน่ายออนไลน์ผ่านเว็บไซต์ของบริษัท ให้ทำหน้าที่เป็นแคตตาล็อกออนไลน์ ให้ลูกค้าสามารถเลือกชมแบบและลวดลายกระเบื้องกว่าหลายพันรายการออนไลน์ นอกจากนี้บริษัทจะเน้นในช่องทางการสื่อสารที่สามารถแจ้งข่าวสารและโปรโมชั่นได้อย่างตรงกลุ่มลูกค้า โดยเน้นการประชาสัมพันธ์ ณ.จุดขายและสื่อออนไลน์ เช่น สื่อโซเชียลมีเดีย ที่มีค่าใช้จ่ายไม่สูงแต่เข้าถึงลูกค้าได้จำนวนมาก

### มองหาช่องทางในตลาดขายส่งและโครงการ

นอกจากหน้าร้านสาขาของบริษัทเองแล้ว บริษัทยังมุ่งเน้นที่จะเจาะตลาดโครงการและขายส่งผ่านร้านค้าย่อยซึ่งถือเป็นตลาดที่บริษัทยังมีช่องทางเติบโตและพัฒนาได้ โดยบริษัทมีแผนจะออกสินค้าแบรนด์ใหม่ เพื่อเจาะตลาดในส่วนจากร้านค้าย่อยทั่วไป รวมถึงรับจ้างผลิตกระเบื้องตามที่ร้านค้ากำหนด และช่วยให้ความรู้ร้านค้าในด้านการบริหารสินค้าและการขาย ในส่วนตลาดโครงการบริษัทเน้นการประชาสัมพันธ์ต่อกลุ่มเป้าหมายคือ กลุ่มผู้รับเหมาและสถาปนิก โดยใช้กลยุทธ์เชิงรุกเข้าไปพบปะพูดคุยถึงใช้สถานที่ก่อสร้าง

### ปรับปรุงภาพลักษณ์ของสาขาเดิม

เนื่องจากสาขาเป็นจุดศูนย์กลางในการบริการลูกค้า แผนการปรับปรุงภาพลักษณ์จึงยังเป็นหนึ่งในแผนงานที่สำคัญ โดยจะปรับปรุงสภาพแวดล้อมของสาขา ปรับพื้นที่ให้โล่งสะดวกสบาย มีพื้นที่จอดรถกว้างขวาง เพื่อให้สาขาให้มีความทันสมัยดึงดูดลูกค้า รวมถึงติดเครื่องปรับอากาศในบางสาขา ทำให้ลูกค้าที่เข้ามาใช้บริการสามารถใช้เวลาเลือกซื้อของได้นานและสะดวกสบายมากขึ้น

### เดินหน้าแผนงานศูนย์รวม

### วัสดุก่อสร้างอย่างครบวงจร

บริษัทมีแผนที่จะแบ่งพื้นที่บางส่วนของสาขาที่บริษัทเป็นเจ้าของให้พันธมิตรที่เป็นผู้ผลิตและนำเข้าวัสดุและอุปกรณ์ก่อสร้างเช่า เพื่อที่จะเป็นศูนย์รวมวัสดุก่อสร้างอย่างครบวงจร โดยในแผนงานปีนี้จะเพิ่มสาขาให้เช่าพื้นที่ได้อีก 5-10 สาขา จากเดิม 3 สาขาในปี 2018



# ปัจจัยความเสี่ยง

ปัจจุบันสภาพแวดล้อมทางธุรกิจมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว การบริหารความเสี่ยงนับเป็นกระบวนการสำคัญที่ช่วยในการจัดการวางแผนรองรับความไม่แน่นอนทางธุรกิจ ทางบริษัทฯ ได้ใช้หลักการบริหารความเสี่ยงเข้ามาเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร โดยจัดให้ทุกหน่วยงานสร้างวัฒนธรรมและบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทุกขั้นตอนการทำงาน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าทุกหน่วยงานจะสามารถบรรลุผลตามเป้าหมายทั้งในระยะสั้นและระยะยาวร่วมกัน

บริษัทฯ ได้จำแนกหัวข้อการบริหารความเสี่ยงทางธุรกิจเพื่อ ให้สอดคล้องกับแนวทางการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนซึ่งประกอบไปด้วย ภาคเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ดังนี้

## 1 ความเสี่ยงด้านความผันผวนของราคาก๊าซธรรมชาติ น้ำมันเชื้อเพลิง และราคาวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิต

### ผลกระทบ

- ต้นทุนการผลิตที่ไม่แน่นอน

### การบริหารจัดการ

- ติดตามความเคลื่อนไหวราคาก๊าซธรรมชาติและน้ำมันเชื้อเพลิงอย่างใกล้ชิด
- ลดปริมาณการใช้พลังงานต่อหน่วยผลผลิต ซึ่งบริษัทฯ ตั้งเป้าหมายลดอัตราการใช้พลังงานไว้ที่ร้อยละ 5 ต่อหน่วยผลผลิตภายในปี 2563
- เปลี่ยนกระบวนการผลิตกระเบื้องปูผนังแบบเผา 2 ครั้ง เป็นกระบวนการผลิตแบบเผาครั้งเดียว ซึ่งทำให้ประหยัดต้นทุนค่าก๊าซธรรมชาติและไฟฟ้าในกระบวนการผลิตกระเบื้องปูผนัง
- สำรองและจัดหาวัตถุดิบในการผลิตจากแหล่งทดแทนอื่นๆ ที่มีระดับราคาที่เหมาะสมและสามารถควบคุมต้นทุนการผลิตได้ อีกทั้งมีการพัฒนาสูตรการผลิตเพื่อลดหรือทดแทนวัตถุดิบที่หายากมากขึ้น



## 2 ความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยีและนวัตกรรมด้านการผลิต

### ผลกระทบ

- รายได้จากรุรกิจกระบือองเซรามิก
- ต้นทุนการผลิตที่เปลี่ยนแปลง

### การบริหารจัดการ

- ติดตามความเคลื่อนไหวและพัฒนากระบวนการผลิตกระบือองเซรามิกทั้งภายในและต่างประเทศ อย่างต่อเนื่อง สม่าเสมอ
- ปรับปรุงและส่งเสริมให้เกิดการพัฒนากระบวนการผลิตของทุกหน่วยงานในบริษัท
- เพิ่มการลงทุนในระบบการผลิตแบบเครื่องพิมพ์ดิจิทัล (Digital Printing) และอัตโนมัติ (Automatic System) เพื่อลดต้นทุนและเพิ่มมูลค่าของสินค้า

## 3 ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานที่อาจส่งผลกระทบต่อบุคลากรชุมชน และสังคม

### ผลกระทบ

- ความปลอดภัยและความเชื่อมั่นของบุคลากร ชุมชน และสังคมต่อการดำเนินธุรกิจ

### การบริหารจัดการ

- พัฒนาระบบความปลอดภัยตามมาตรฐานที่กฎหมายกำหนด และมีการทำประเมิน ขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันอันตรายจากการทำงาน และวางระบบการบริหารความปลอดภัยในทุกกระบวนการผลิต
- ดำเนินโครงการอุบัติเหตุเป็นศูนย์ Zero Accident ในทุกหน่วยงาน
- สำรวจ ตรวจสอบ และติดตามสภาพแวดล้อมภายในโรงงานตามแผนดำเนินการประจำปี
- ตรวจสอบสุขภาพ และติดตามประเมินผลสุขภาพของบุคลากรภายในบริษัท เพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านสุขภาพที่อาจเกิดจากการปฏิบัติงาน และจัดทำแผนป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น
- จัดกิจกรรมให้ความรู้ ความเข้าใจ เรื่องการอพยพและดับเพลิงในบริษัท

## 4 ความเสี่ยงจากภาวะการขาดแคลนน้ำ

### ผลกระทบ

- กระบวนการผลิตหยุดชะงักเนื่องจากน้ำไม่เพียงพอ

### การบริหารจัดการ

- ส่งเสริมให้เกิดนโยบายการประหยัดน้ำทุกกระบวนการผลิต และยังจัดทำโครงการเพิ่มบ่อน้ำดิบเพื่อสำรองน้ำไว้ใช้ในพื้นที่โรงงาน

## 5 ความเสี่ยงทางธุรกิจและสภาพเศรษฐกิจ

### ผลกระทบ

- ตลาดสินค้ากระบือองเซรามิกได้รับผลกระทบจากสินค้านำเข้า ซึ่งราคาถูกกว่า และการเปิดการค้าเสรี ก็จะทำให้มีการแข่งขันทั้งทางด้านราคาและคุณภาพมาก

### การบริหารจัดการ

- มุ่งเน้นการพัฒนาแบบสินค้าเพื่อสร้างความแตกต่างและมูลค่าเพิ่ม การเพิ่มช่องทางจำหน่ายและการประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เป็นการเจาะตลาดเพื่อเข้าถึงลูกค้าและครอบคลุมลูกค้าทุกกลุ่ม

## การท้าวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีและนวัตกรรม

ในปี 2561 บริษัท มีรายจ่ายเพื่อทำการวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีและนวัตกรรม จำนวนทั้งสิ้น 787,741 บาท ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้น เป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรและการทดลองและวิจัย

ผลความสำเร็จของการวิจัยและพัฒนา ทำให้เกิดการประหยัดต้นทุนการผลิตด้านวัตถุดิบ และลดอัตราการใช้พลังงานต่อหน่วยผลิตภัณฑ์ในรอบปีที่ผ่านมา

ทางบริษัท ยังคงมุ่งเน้นการท้าวิจัยและพัฒนา เพื่อให้เกิดนวัตกรรมการผลิต เพิ่มมูลค่าสินค้า และสามารถแข่งขันในธุรกิจได้อย่างยั่งยืน

# ข้อมูลบริษัท

ชื่อบริษัท

บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด(มหาชน)

เลขทะเบียน

ทะเบียนเลขที่ 0107537000742 (เดิมเลขที่ บมจ. 321)

วันก่อตั้งบริษัท

วันที่ 1 สิงหาคม 2532

วันจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

วันที่ 3 มกราคม 2535 โดยใช้ชื่อย่อ DCC อยู่ในหมวดวัสดุก่อสร้าง

ทุนจดทะเบียน

913,919,154.10 บาท (เก้าร้อยสิบสามล้านเก้าแสนหนึ่งหมื่นเก้าพัน  
หนึ่งร้อยห้าสิบล้านสี่พันสี่ร้อยสามสิบสองบาท) แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ  
9,139,191,541 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท

ทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว

652,799,395.80 บาท (หกร้อยห้าสิบล้านเจ็ดแสนเก้าหมื่นเก้าพัน  
สามร้อยเก้าสิบล้านห้าพันแปดสิบลบาท) ประกอบด้วยหุ้นสามัญ  
จำนวน 6,527,993,958 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท

ประกอบธุรกิจหลักประเภท

เป็นผู้ผลิต และจำหน่ายกระเบื้องเซรามิคปูพื้นและบุผนัง  
และรับซื้อกระเบื้องเซรามิคปูพื้นและบุผนังและกาวยาแนวทั้งหมดจาก  
โรงงานผลิต บริษัท ไทล์ทอป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) (บริษัทย่อย)  
รวมทั้งซื้อกระเบื้องเซรามิคปูพื้นและบุผนังอีกส่วนหนึ่ง  
จาก โรงงานผลิต บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด(มหาชน)  
(บริษัทย่อย) นอกจากนั้นยังซื้อผลิตภัณฑ์อื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับกระเบื้อง  
เซรามิค เช่น กาวยาแนว กาวซีเมนต์ บัวกาบกถ้วย  
จากผู้ค้ารายอื่นมาจำหน่ายเป็นต้น

สำนักงานใหญ่ของบริษัท

เลขที่ 37/7 ถนนสุทธิสารวินิจฉัย แขวงสามเสนนอก  
เขตห้วยขวาง กทม. 10310  
โทรศัพท์ 02-276-9275-81 โทรสาร 02-276-0313-17  
<http://www.dynastyceramic.com>

โรงงานของบริษัทใหญ่

เลขที่ 54/8 หมู่ที่ 3 ถนนสุวรรณศร ตำบลโคกแย้ อำเภอหนองแค  
จังหวัดสระบุรี 18230  
โทรศัพท์ 036-305914-9 โทรสาร 036-263663

บริษัทย่อย

1. บริษัท ไทล์ทอป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) สำนักงานใหญ่ เลขที่ 37/7 ถนนสุทธิสารวินิจฉัย แขวงสามเสนนอก เขตห้วยขวาง กทม. 10310  
โทรศัพท์ 02-276-9275-81 โทรสาร 02-276-0313-17  
โรงงาน เลขที่ 3/2 หมู่ที่ 8 ถนนพหลโยธิน ตำบลหนองไข่น้ำ อำเภอนองแดง จังหวัดสระบุรี 18140  
โทรศัพท์ 036-371815 โทรสาร 036-371111

2. บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด สำนักงานใหญ่ อาคารบริษัท ไดนาสตี ซีรามิค (มหาชน) เลขที่ 37/7 ถนนสุทธิสารวินิจฉัย แขวงสามเสนนอก เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310  
โรงงานผลิตกระเบื้องปูพื้นและบุผนัง เลขที่ 54/7 หมู่ที่ 3 ถนนสุวรรณศร ตำบลโคกแย้ อำเภอนองแดง จังหวัดสระบุรี 18230  
โทรศัพท์ 0-3630-5249 , 03630-5979-81 โทรสาร 0-3630 -5988

นายทะเบียน

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด  
93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400  
โทรศัพท์ : 0 2009-9000 โทรสาร : 0 2009-9991  
SET Contact center: 0 2009-9999  
Website: <http://www.set.or.th/tsd>  
E-mail: [SETContactCenter@set.or.th](mailto:SETContactCenter@set.or.th)

ผู้ตรวจสอบบัญชี

บริษัท กรินท์ ออดิท จำกัด  
เลขที่ 138 อาคารบุญมิตร ชั้น 6 ห้อง บี 1 ถนนสีลม แขวงสุริยวงศ์ เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500  
โทรศัพท์ 0-2634-2484-6 โทรสาร 0-2634-2668  
<http://www.karinaudit.co.th/>

เลขานุการบริษัท

นางสาวคัทลียา แสงศาสตรา  
โทรศัพท์ 02-276-9275-81 ต่อ 403 โทรสาร 02-276-0313-17  
E-mail: [Cattleya.sa@dynastyceramic.com](mailto:Cattleya.sa@dynastyceramic.com)

“ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลของบริษัทเพิ่มเติมได้จากแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) ของบริษัทที่แสดงไว้ใน [www.sec.or.th](http://www.sec.or.th) หรือ [www.dynastyceramic.com](http://www.dynastyceramic.com) ”

# รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด(มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการบริษัท จำนวน 4 ท่าน ซึ่งทุกท่านเป็นกรรมการอิสระ และเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้และประสบการณ์ในการดำเนินธุรกิจ ได้แก่ พลเอกยุทธศักดิ์ ศศิประภา เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นายศิริพงษ์ ทิณรัตน์ เป็นกรรมการตรวจสอบ และเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน นายสุรศักดิ์ โกสียะจินดา และ นายทศพร บรรยงค์เวทย์ เป็นกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบ ได้แก่ การสอบทานงบการเงิน ระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติงานตามกฎหมาย นโยบาย ระเบียบ คำสั่ง การสอบทานรายการระหว่างกันและรายการขัดแย้งทางผลประโยชน์การส่งเสริมให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการพิจารณาเสนอแต่งตั้ง และคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี

เพื่อให้บรรลุถึงหน้าที่และความรับผิดชอบดังกล่าวข้างต้น ในปี 2561 โดยคณะกรรมการตรวจสอบเข้าประชุมอย่างสม่ำเสมอครบทุกท่าน จำนวน 4 ครั้ง และเพื่อให้การกำกับดูแลงานตรวจสอบให้มีความเที่ยงธรรมและเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการ คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี ซึ่งผู้สอบบัญชีมีความเห็นว่าได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดี รวมทั้งมีการปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชีอย่างเหมาะสม อีกทั้งคณะกรรมการตรวจสอบเปิดโอกาสให้ผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีสามารถเข้าพบเพื่อปรึกษาหารือได้ตลอดเวลา ซึ่งสรุปสาระสำคัญในการประชุมได้ ดังนี้

## 1. การสอบทานงบการเงินของบริษัทและงบการเงินรวมรายไตรมาสและประจำปี 2561

โดยมีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและฝ่ายจัดการอื่นที่เกี่ยวข้องเพื่อพิจารณาสอบทานข้อมูล หลักฐาน และระบบบัญชีรวมทั้งได้ซักถามและได้รับคำชี้แจงเป็นที่พอใจในรายการที่เป็นสาระสำคัญ เพื่อให้ได้งบการเงินที่น่าเชื่อถือได้ตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีแห่งประเทศไทยที่ออกตามพระราชบัญญัติการบัญชีและมีการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างเพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ ส่งผลให้ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขในงบการเงินของบริษัท และงบการเงินรวม

เมื่อสอบทานเป็นที่พอใจแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบจึงได้ให้ความเห็นชอบต่อรายงานของผู้สอบบัญชีงบการเงิน และหมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัทและงบการเงินรวมดังกล่าวเพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติก่อนนำเสนอขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทต่อไป

## 2. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามแนวคิดของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ที่ได้ปรับปรุงใหม่ และระบบงานคอมพิวเตอร์ที่ใช้ในการบันทึกข้อมูลทางการเงินและการปฏิบัติงานร่วมกับหน่วยงานตรวจสอบและฝ่ายบริหารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานตามข้อกำหนดการควบคุมภายในและอำนาจหน้าที่ดำเนินการของบริษัทที่มีความเห็นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในและระบบงานคอมพิวเตอร์ที่เพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินงานตามสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ ซึ่งสอดคล้องกับการประเมินของผู้สอบบัญชีที่ไม่ได้ตั้งข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญในระบบการควบคุมภายในของบริษัท

## 3. การสอบทานการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนพบว่าผลการปฏิบัติงานได้ตามเป้าหมายในด้าน การพัฒนางานให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ที่กำหนดไว้ คือ การตรวจสอบอย่างสร้างสรรค์เพื่อให้เกิดมูลค่าเพิ่มในองค์กรตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสามารถ กำหนด กลยุทธ์และวางแผนได้สำเร็จตามเป้าหมายเป็นส่วนใหญ่ซึ่งพิจารณาได้จากสรุปผลการตรวจสอบรายไตรมาสที่มีการเสนอสิ่งที่ตรวจพบและมีความเห็นร่วมกันกับหน่วยงานรับตรวจในการกำหนดมาตรการแก้ไขติดตามผลทำให้หน่วยงานปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น

#### 4. การสอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ

คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการสอบทานกับหน่วยงานตรวจสอบและฝ่ายบริหารที่เกี่ยวข้องพบว่าหน่วยงานได้มีการปฏิบัติ ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่กำหนดไว้เป็นที่น่าพอใจ ในกรณีที่มีการปฏิบัติต่างไปบ้างก็จะมีการติดตามให้แก้ไขโดยเร็ว นอกจากนี้ยังได้มีการพิจารณาการเปลี่ยนแปลงกฎหมาย มาตรฐานบัญชี และเรื่องอื่นๆที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละไตรมาสเพื่อให้มีการศึกษาและให้ความเห็นต่อการกำหนดแนวปฏิบัติของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้สอดคล้องกับการดำเนินงานอย่างเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัท

#### 5. การประเมินการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการสอบทานการประเมินการบริหารความเสี่ยงของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงพบว่ามีการปฏิบัติสอดคล้องกับข้อกำหนดในการบริหารความเสี่ยง มีการควบคุมและติดตามและมีการจัดการความเสี่ยงโดยเฉพาะความเสี่ยงที่เป็นสาระสำคัญให้ลดลงเป็นที่ยอมรับได้ ซึ่งเห็นได้จากผลการบริหารจัดการงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ กระชับ รวดเร็ว ลดระยะเวลาในการทำงาน โดยปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญๆได้แสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

#### 6. การสอบทานรายการระหว่างกันและรายการขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการเกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทและบริษัทย่อย เป็นประจำทุกไตรมาส โดยยึดหลักความระมัดระวัง ความสมเหตุสมผล และคำนึงถึงประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ตามเงื่อนไขที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด ซึ่งได้เปิดเผยรายการดังกล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินไว้อย่างเพียงพอแล้ว

#### 7. การส่งเสริมให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทมีความมุ่งมั่นในการบริหารงานโดยยึดหลักในการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้เกิดความโปร่งใสและตรวจสอบได้อย่างมีจริยธรรม อีกทั้งยังมีช่องทางในการร้องเรียนที่ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับและจรรยาบรรณ(Whistle Blower) เพื่อเป็น การสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ซึ่งในปี 2561 พบการร้องเรียนในเรื่อง การไม่ปฏิบัติตามระเบียบ การทุจริตเป็นจำนวนไม่มาก และมีการสอบสวนตามระเบียบเสร็จสิ้นทุกเรื่อง และมีการจัดกิจกรรมเพื่อสื่อสารให้พนักงานทุกระดับมีความเข้าใจและปฏิบัติตามจรรยาบรรณ โดยเฉพาะในเรื่องการต่อต้านคอร์รัปชัน ทั้งยังมีการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานซึ่งส่งผลให้งานตรวจสอบภายในมีการพัฒนาเชิงป้องกันมากขึ้น

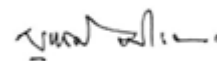
#### 8. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งและคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี ประจำปี 2562

คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการพิจารณาเสนอผู้สอบบัญชีรายปัจจุบัน ซึ่งพิจารณาตามคุณสมบัติและประสบการณ์แล้วเห็นว่ามีเหมาะสม จึงได้ให้ความเห็นชอบเสนอ บริษัท กรีนทรีออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบก่อนเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญ อนุมัติแต่งตั้งและกำหนดคำตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2562 และจากการประเมินผลใน “แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ” ประจำปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบสามารถปฏิบัติตามที่กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบกำหนดไว้อย่างครบถ้วน

ในรอบปีที่ผ่านมา คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่โปร่งใส ครอบคลุมการปฏิบัติงานที่มีความเสี่ยง ที่ช่วยให้เกิดความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ดำเนินงานโดยมีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบบัญชีและรายงานทางการเงินมีความถูกต้องเชื่อถือได้ รวมทั้งได้ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ  
บริษัท ไດนาสดี เซรามิค จำกัด(มหาชน)

พลเอก



(ยุทธศักดิ์ ศศิประภา)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2562



# รายงานคณะกรรมการบริหาร และกำกับดูแลกิจการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริหารและกำกับดูแลกิจการได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านการกำกับดูแลกิจการของบริษัทเพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามแนวปฏิบัติสากล ซึ่งได้ถือปฏิบัติและมีการพัฒนาส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่องคงไว้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

สำหรับปี 2561 คณะกรรมการบริหารและกำกับดูแลกิจการ มีการประชุมรวม 2 ครั้ง เพื่อพิจารณาเรื่องต่างๆ ที่เป็นการสนับสนุนและส่งเสริมให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยสามารถสรุปสาระสำคัญ ได้ดังนี้

1. พิจารณากำหนดกลยุทธ์และแผนการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีการถ่ายทอดแผนดังกล่าวไปสู่ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับในองค์กรให้ได้ทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติให้สอดคล้องและเป็นไปตามเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้ พร้อมทั้งตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้เป็นไปตามแผนงานตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมายและ พิจารณาให้ความเห็นชอบต่องบประมาณประจำปี และการลงทุนของบริษัทฯ ก่อนเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติ
2. พิจารณาให้ความเห็นชอบแผนงานและการดำเนินกิจกรรมส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อให้หลักการกำกับดูแลกิจการมีผลทางปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและเป็นวัฒนธรรมขององค์กร เช่น
  - กำหนดหลักเกณฑ์การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอระเบียบวาระและเลือกตั้งกรรมการเป็นการล่วงหน้าในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2562
  - ดูแลและส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัทมีการประเมินตนเอง ตามแบบประเมินตนเอง เรื่อง การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Self Assessment)
  - ดูแลและส่งเสริมให้ดำเนินงานตามนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันที่กำหนด
3. ดูแลการปฏิบัติตามแนวนโยบายและแผนงานการดำเนินกิจกรรมด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
4. ทบทวนพร้อมทั้งสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับหลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ขอบบังคับคณะกรรมการจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจและจรรยาบรรณพนักงาน เพื่อให้เป็นปัจจุบันและสอดคล้องกับแนวปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและหน่วยงานที่กำกับดูแล

ซึ่งจากผลการประเมินดังกล่าวแสดงให้เห็นว่า บริษัทได้ให้ความสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการและมุ่งมั่น ทุ่มเท  
อุตสาหะในการยึดถือและปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง



(นายรุ่งโรจน์ แสงสาตรา)

ประธานคณะกรรมการบริหารและกำกับดูแลกิจการ

# รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง ที่จะทำให้อุทิศดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่อง จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อช่วยพิจารณากลั่นกรองความเสี่ยงสำคัญ รวมถึงนำเสนอแนวทางแก้ไขที่เหมาะสม เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงของบริษัท มีการดำเนินการอย่างมีประสิทธิภาพและต่อเนื่องเป็นกิจการที่มีความยั่งยืน

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยในปี 2561 มีการประชุมการบริหารความเสี่ยงรวม 2 ครั้ง เพื่อพิจารณาเรื่องที่สำคัญสรุปได้ ดังนี้

1. พิจารณาแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีที่ผ่านมาที่ฝ่ายบริหารจากทุกหน่วยงานได้ทำการประเมินความเสี่ยง
2. จัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงพร้อมกำหนดผลกระทบที่เกิดขึ้น เพื่อกำหนดวิธีการบริหารความเสี่ยง
3. ติดตามการดำเนินงานตามแผนงานบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานต่างๆ หากมีความเสี่ยงใดเพิ่มขึ้นหรือเปลี่ยนแปลงไปจากเดิม เพื่อให้มีการแก้ไขปัญหาได้ทันต่อเหตุการณ์เพื่อให้บริษัท สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงที่สำคัญให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
4. สนับสนุนและสร้างวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงให้เกิดขึ้นในองค์กร เพื่อให้พนักงานทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับส่วนงานที่ตนเองรับผิดชอบ

จากการดำเนินงานดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีความมั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงของบริษัท มีความต่อเนื่องดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับหลักและแนวทางปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมกับธุรกิจ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้องและครบถ้วน เพื่อสร้างความแข็งแกร่งและเตรียมความพร้อมไว้อย่างรอบด้านเป็นการล่วงหน้า เพื่อให้บริษัทสามารถบริหารความเสี่ยง และดำรงอยู่ได้อย่างยั่งยืนตลอดไป



(นายจรรุวัตร ไตรถวิล)

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

# รายงานคณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประกอบด้วย นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตรา เป็นประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน นายมนต์รัก แสงศาสตรา นายมารุต แสงศาสตรา และนายจารุวัตร ไตรถวิล เป็นกรรมการ ในปี 2561 ได้จัดให้มีการประชุมรวม 2 ครั้ง และกรรมการทุกท่านเข้าร่วมประชุมครบทุกครั้ง เพื่อพิจารณาในเรื่องต่างๆ ซึ่งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้รายงานผลการประชุมพร้อมความเห็น และข้อเสนอแนะให้คณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอย่างสม่ำเสมอ โดยมีเรื่องสำคัญที่พิจารณาสรุปได้ดังนี้

- พิจารณานโยบายที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นกรรมการของบริษัท

ทดแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกจากตำแหน่งตามวาระ

บริษัทฯ ได้ประกาศในเว็บไซต์ของบริษัทและระบบเผยแพร่ข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เชิญให้ผู้ถือหุ้นเสนอรายชื่อบุคคลที่เห็นว่ามีความเหมาะสมเพื่อรับการคัดเลือกเป็นกรรมการเป็นการล่วงหน้าระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึง 31 ธันวาคม 2561 เมื่อครบกำหนด ปรากฏว่าไม่มีการเสนอรายชื่อกรรมการ

- ในปี 2562 มีกรรมการที่ครบกำหนดออกจากตำแหน่งตามวาระ จำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตรา นางสาวคัลลียา แสงศาสตรา นายสุวิทย์ สมานพันธ์ชัย และ นายจารุวัตร ไตรถวิล ดังนั้น คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (ไม่รวมนายรุ่งโรจน์ แสงศาสตรา และนายจารุวัตร ไตรถวิล กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในวาระการพิจารณาครั้งนี้) ได้พิจารณารายชื่อบุคคลที่กรรมการบริษัทเสนอจำนวน 4 ท่าน ซึ่งเป็นกรรมการเดิมที่ครบกำหนดออกตามวาระ โดยได้พิจารณาคุณสมบัติเป็นรายบุคคลอย่างละเอียดรอบคอบ และมีมติเป็นเอกฉันท์ให้เสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณากรรมการรายเดิม 4 ท่าน ได้แก่ นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตรา นางสาวคัลลียา แสงศาสตรา นายสุวิทย์ สมานพันธ์ชัย และ นายจารุวัตร ไตรถวิล กลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกวาระหนึ่ง เนื่องจากเห็นว่าเป็นผู้มีความเชี่ยวชาญในด้านการบริหาร มีประสบการณ์ในด้านต่างๆ ที่สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เป็นผู้มีความซื่อสัตย์สุจริต มีประวัติการทำงานที่โปร่งใสไม่ต่างพร้อย และได้ปฏิบัติงานในตำแหน่งหน้าที่ในฐานะกรรมการและกรรมการชุดย่อยได้เป็นอย่างดีตลอดมา ทั้งนี้ นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตรา นางสาวคัลลียา แสงศาสตรา และ นายจารุวัตร ไตรถวิล ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการและผู้บริหารใน บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด(มหาชน) ซึ่งเป็นกิจการที่ประกอบธุรกิจประเภทเดียวกันกับบริษัทฯ โดยได้รับอนุมัติตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2560 เรียบร้อยแล้ว

- พิจารณากำหนดค่าตอบแทนของกรรมการและนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

คณะกรรมการได้พิจารณากำหนดค่าตอบแทนกรรมการ โดยได้พิจารณาหลักเกณฑ์การพิจารณาค่าตอบแทน กรรมการที่มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับขอบเขตภาระหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการ แต่ละคน อยู่ในระดับเดียวกับอุตสาหกรรมเดียวกันที่สามารถเข้าใจ และรักษากรมการที่มีความรู้ความสามารถ และมีคุณภาพในการปฏิบัติหน้าที่ให้กับบริษัท องค์ประกอบของค่าตอบแทนมีความชัดเจน โปร่งใส ง่ายต่อการเข้าใจ โดยนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

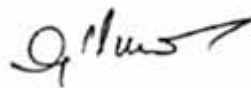
- กำหนดอัตราการขึ้นเงินเดือน และโบนัส

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้พิจารณาหลักเกณฑ์ในการกำหนดอัตราการขึ้นเงินเดือนประจำปี 2562 กำหนดโบนัส ประจำปี 2561 และนโยบายการจ่ายโบนัส ประจำปี 2561 ร่วมกับฝ่ายทรัพยากรบุคคลและคณะกรรมการบริหารให้อยู่ในอัตราที่เหมาะสมและสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัท

- การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ

จัดให้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยโดยรวม(ทั้งคณะ)และรายบุคคล เป็นประจำทุกปี โดยมีการรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ เพื่อนำผลการประเมินมาปรับปรุงการดำเนินงานให้ประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ

โดยสรุปคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วน คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวัง และความเป็นอิสระอย่างเพียงพอในการให้ความเห็นและข้อเสนอแนะเพื่อประโยชน์โดยรวมของบริษัท



(นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตรา)

ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

# รายงานความรับผิดชอบของ คณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

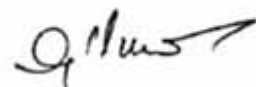
เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินเฉพาะกิจการและงบการเงินรวม ของ บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย ซึ่งจัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยได้มีการพิจารณานโยบายการบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและหลักการประมาณการที่สมเหตุสมผลในการจัดทำงบการเงิน รวมทั้งให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอและโปร่งใสในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไป

คณะกรรมการบริษัท ได้จัดให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีและดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีอย่างถูกต้องครบถ้วน ทันเวลา และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน ตลอดจนป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีนัยสำคัญ

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระ เป็นผู้ดูแลรับผิดชอบการสอบทานนโยบายการบัญชี และรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงิน การสอบทานระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และระบบการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการเกี่ยวโยงระหว่างกัน อย่างครบถ้วนเพียงพอ และเหมาะสม โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบปรากฏอยู่ในรายงานจากคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการมีความเห็นว่าระบบควบคุมภายในของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 โดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจและสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความเชื่อถือได้ของงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย



(นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตรา)

ประธานกรรมการ/ประธานกรรมการบริหาร



# โครงสร้างการถือหุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิ

รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 อันดับแรกและสัดส่วนการถือหุ้นในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา ดังนี้

| ลำดับ<br>ที่                             | รายชื่อผู้ถือหุ้น                               | % ของการถือหุ้น |                |                |
|--|---|-----------------|----------------|----------------|
|  |   | 31 ม.ค.60       | 29 ธ.ค.60      | 28 ธ.ค.61      |
| 1  | นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตรา                          | 24.510          | 24.510         | 24.510         |
| 2  | นายมนต์รัก แสงศาสตรา                            | 7.353           | 7.353          | 7.353          |
| 3  | นายมารุต แสงศาสตรา                              | 7.353           | 7.353          | 7.353          |
| 4  | นายชัยสิทธิ์ วิริยะเมตตากุล                     | 5.038           | 5.038          | 5.069          |
| 5  | N.C.B.TRUST LIMITED-NORGES BANK 11              | 2.723           | 2.887          | 2.996          |
| 6  | นางสาวสุภาณี ทองเปล่งศรี                        | 2.838           | 2.613          | 2.959          |
| 7  | SOUTH EAST ASIA UK (TYPE C)<br>NOMINEES LIMITED | -               | -              | 2.821          |
| 8  | นางสาวคัทลียา แสงศาสตรา                         | 2.696           | 2.696          | 2.696          |
| 9  | นายสุวิทย์ สมานพันธ์ชัย                         | 2.451           | 2.451          | 2.451          |
| 10                                       | นางสาวรสสุคนธ์ วัชรสุรงค์                       | 2.257           | 2.257          | 2.257          |
| รวมผู้ถือหุ้นสูงสุด 10 อันดับแรก         |   | 57.218          | 57.158         | 60.465         |
| จำนวนหุ้นสามัญรวมทั้งสิ้น (หุ้น)         |   | 6,528,000,000   | 6,527,993,958  | 6,527,993,958  |
| ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้วของบริษัท (บาท) |   | 652,799,395.80  | 652,799,395.80 | 652,799,395.80 |
| ทุนจดทะเบียน (บาท)                       |   | 652,800,000     | 652,799,395.80 | 913,919,154.10 |
| ราคาตามบัญชี (บาทต่อหุ้น)                |   | 0.10            | 0.10           | 0.10           |

ข้อมูล ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2561

ผู้ถือหุ้นที่เป็นนิติบุคคลในประเทศ จำนวน 41 ราย ถือหุ้นจำนวน 604,333,049 หุ้น หรือร้อยละ 9.26

ผู้ถือหุ้นใหญ่ของนิติบุคคลในประเทศ คือ กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด สมอล แคป

ผู้ถือหุ้นที่เป็นนิติบุคคลต่างประเทศ จำนวน 49 ราย ถือหุ้นจำนวน 662,912,690 หุ้น หรือร้อยละ 10.16

ผู้ถือหุ้นใหญ่ของนิติบุคคลต่างประเทศ คือ N.C.B.TRUST LIMITED-NORGES BANK 11

รายชื่อผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของ บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด(มหาชน) ครั้งที่ 1 (DCC-W1) 10 อันดับแรก (ข้อมูล ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2561)

| ลำดับ<br>ที่ | รายชื่อผู้ถือหุ้น           | % ของการถือใบสำคัญแสดงสิทธิ |
|--------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1            | นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตรา      | 24.510                      |
| 2            | นายมนต์รัก แสงศาสตรา        | 7.353                       |
| 3            | นายมารุต แสงศาสตรา          | 7.353                       |
| 4            | นายชัยสิทธิ์ วิริยะเมตตากุล | 6.134                       |

|     |  |        |
|-----|--|--------|
| 5   | SOUTH EAST ASIA UK (TYPE C) NOMINEES LIMITED | 3.357  |
| 6   | นางสาวสุภาณี ทองเปล่งศรี                     | 2.838  |
| 7   | นางสาวคัทลียา แสงศาสตรา                      | 2.792  |
| 8   | นางสาวรสสุคนธ์ วัชรสุรงค์                    | 2.257  |
| 9   | นายวิบูลย์ วัชรสุรงค์                        | 2.245  |
| 10  | นายกันต์ธวัช วัชรสุรงค์                      | 2.143  |
| รวม |  | 60.980 |

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2561 มีมติอนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1 (DCC-W1) จำนวน 2,611,197,583 หน่วย เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น ในอัตราส่วน 2.5 หุ้นเดิม ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยไม่คิดมูลค่า

โครงสร้างผู้ถือหุ้นบริษัทย่อย ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2561

1. บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)

| ชื่อบริษัท / บุคคลผู้ถือหุ้น |                                     | จำนวนหุ้น  | สัดส่วนการถือหุ้น % |
|------------------------------|-------------------------------------|------------|---------------------|
| 1                            | บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด(มหาชน) | 21,495,906 | 96.83               |
| 2                            | ธนาคาร เกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)   | 300,000    | 1.35                |
| 3                            | บรรษัทบริหารสินทรัพย์ไทย            | 400,000    | 1.80                |
| 4                            | ผู้ถือหุ้นรายย่อย                   | 4,094      | 0.02                |
| รวม                          |                                     | 22,200,000 | 100.00              |

2. บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) 10 อันดับแรก (ข้อมูล ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2561)

| ชื่อบริษัท / บุคคลผู้ถือหุ้น             |                                     | สัดส่วนการถือหุ้น % |
|--|-------------------------------------|---------------------|
| 1  | นายมนตรีรัก แสงศาสตรา               | 6.160               |
| 2  | นายชัยวิทย์ อรุณเนตรทอง             | 6.160               |
| 3  | นายมารุต แสงศาสตรา                  | 6.160               |
| 4  | นายวิบูลย์ วัชรสุรงค์               | 5.623               |
| 5  | นายนครินทร์ แสงศาสตรา               | 4.864               |
| 6  | นางสาวมาลินี บุญรักษ์               | 4.864               |
| 7  | นางสาววราภรณ์ สมานพันธ์ชัย          | 4.327               |
| 8  | นางสาวสุณี อนันตประกร               | 4.117               |
| 9  | บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด(มหาชน) | 4.053               |
| 10                                       | นางพัชนี วิบูลย์จันทร์              | 3.080               |
| รวมผู้ถือหุ้นสูงสุด 10 อันดับแรก         |                                     | 49.408              |
| จำนวนหุ้นสามัญรวมทั้งสิ้น (หุ้น)         |                                     | 616,839,365         |
| ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้วของบริษัท (บาท) |                                     | 616,839,365         |
| ทุนจดทะเบียน (บาท)                       |                                     | 616,839,365         |
| ราคาตามบัญชี (บาทต่อหุ้น)                |                                     | 1.00                |

หลักทรัพย์ของ บริษัท ไตนาสต์ เซรามิก จำกัด(มหาชน) ประกอบด้วย

- บริษัทไม่มีการออกหุ้นประเภทอื่นนอกเหนือจากหุ้นสามัญ
- บริษัทไม่มีโครงการออกและเสนอขายหุ้นหรือหลักทรัพย์แปลงสภาพให้กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนซึ่งเป็นคนต่างด้าว (Thai Trust Fund)
- บริษัทไม่มีข้อตกลงระหว่างกัน (Shareholding Agreement) ในกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ในเรื่องที่มีผลกระทบต่อการบริหารงานของบริษัท

เงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีดังนี้

| ชื่อบริษัท                       | ทุนจดทะเบียน<br>(บาท) | ทุนที่ออกและ<br>เรียกชำระ<br>แล้ว(บาท) | มูลค่า<br>ตราไว้<br>หุ้นละ<br>(บาท) | สัดส่วน<br>เงิน<br>ลงทุน<br>(%) | ราคาทุน (บาท) | การลงทุน<br>ในบริษัท<br>อื่น |
|----------------------------------|-----------------------|--|-------------------------------------|---------------------------------|---------------|------------------------------|
| บริษัทย่อย :                     |                       |  |                                     |                                 |               |                              |
| บมจ.ไทล์ทอป อินเตอร์เนชั่นแนล    | 300,000,000           | 222,000,000                            | 10.00                               | 96.83                           | 109,479,530   | ไม่มี                        |
| บมจ.โรแยล ซีรามิก อุตสาหกรรม     | 616,839,365           | 616,839,365                            | 1.00                                | 4.05                            | 100,054,181   | หมายเหตุ<br>1                |
| บริษัท เวิลด์ไวด์ เซรามิก จำกัด* | 1,000,000             | 1,000,000                              | 100.00                              | 99.93                           | 1,063,937     | ไม่มี                        |
| รวม                              | 917,839,365           | 839,839,365                            |                                     |                                 | 210,597,648   |                              |

หมายเหตุ 1: การลงทุนในบริษัทอื่น ของ บมจ.โรแยล ซีรามิก อุตสาหกรรม (บริษัทย่อย)

| ชื่อบริษัท                                    | ทุนจ<br>ทะเบียน<br>(บาท) | ทุนที่ออก<br>และเรียก<br>ชำระ<br>แล้ว(บาท) | มูลค่า<br>ตราไว้<br>หุ้นละ<br>(บาท) | สัดส่วน<br>เงิน<br>ลงทุน<br>(%) | ราคาทุน<br>(บาท) | ค่าเผื่อการ<br>ด้อยค่า<br>(บาท) | ราคาทุน-สุทธิ<br>(บาท) |
|---|--------------------------|--|-------------------------------------|---------------------------------|------------------|---------------------------------|------------------------|
| บริษัทย่อย :                                  |                          |  |                                     |                                 |                  |                                 |                        |
| บริษัท โรแยลเอเชียบริค<br>แอนด์ไทล์ จำกัด (1) | 80,000,000               | 80,000,000                                 | 10.00                               | 100.00                          | 139,985,000      | (60,478,126)                    | 79,506,874             |
| บริษัทร่วม :                                  |                          |  |                                     |                                 |                  |                                 |                        |
| บริษัท บ้านสมถวิล<br>จำกัด                    | 25,000,000               | 25,000,000                                 | 25.00                               | 45.00                           | 11,250,000       | (11,250,000)                    | -                      |
| ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด :     |                          |  |                                     |                                 |                  |                                 |                        |
| บริษัท เซอมาส จำกัด                           | 21,000,000               | 21,000,000                                 | 100.00                              | 1.50                            | 314,300          | -                               | 314,300                |
| บริษัท ที.ที.เซรามิก<br>จำกัด(มหาชน)          | 600,808,896              | 600,808,896                                | 1.0                                 | 8.32                            | 50,000,000       | (21,000,000)                    | 29,000,000             |
| รวม   |                          |  |                                     |                                 | 201,549,300      | (92,728,126)                    | 108,821,174            |

(1) หยุดดำเนินการ เมื่อเดือนเมษายน 2560

# นโยบายการจ่ายเงินปันผล

“ ตามนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ  
กำหนดให้บริษัทฯ จ่ายเงินปันผลไม่ต่ำกว่าร้อยละ 70 ของกำไรสุทธิ  
หลังหักภาษีเงินได้ตามงบการเงินรวมบริษัทและบริษัทย่อย (Consolidated)  
ทั้งนี้ บริษัท ไدنาสต์ เซรามิค จำกัด (มหาชน)  
จะต้องไม่มียอดขาดทุนสะสม และมีกระแสเงินสดเพียงพอที่จะจ่ายเงินปันผลได้ โดยให้  
พิจารณาถึงแผนการลงทุนในอนาคตของโครงการต่างๆ ด้วย”

คณะกรรมการบริษัท มีมติให้เสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 ขออนุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปี 2561 ในอัตราหุ้นละ 0.116 บาท จากจำนวนหุ้นที่จดทะเบียนและเรียกชำระแล้ว 6,527,993,958 หุ้น เป็นจำนวนเงินปันผลรวมทั้งปี 752,247,299 บาท โดยได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วในปี 2561 หุ้นละ 0.089 บาท คิดเป็นเงินที่จ่ายเป็นเงินสดรวม 580,991,462 บาท คงเหลือจ่ายเงินปันผลงวดสุดท้าย (ไตรมาสที่ 4 ตุลาคม-ธันวาคม 2561) อีกหุ้นละ 0.027 บาท เป็นจำนวนเงินที่จ่ายในงวดสุดท้ายรวม 176,255,837 บาท หรือคิดเป็นอัตราการจ่ายปันผลร้อยละ 77 ซึ่งจะมีผลเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 ตามที่เสนอในวาระ

สถิติการจ่ายเงินปันผลในรอบ 5 ปี ที่ผ่านมา (บาท/หุ้น)

| รายละเอียดการจ่ายเงินปันผล                | 2561   | 2560  | 2559    | 2558  | 2557  |
|---|--------|-------|---------|-------|-------|
| 1.กำไรสุทธิ (ล้านบาท)                     | 979    | 1,117 | 1,422   | 1,372 | 1,227 |
| 2.จำนวนหุ้น (ล้านหุ้น)                    | 6,528  | 6,528 | 6,528   | 6,528 | 4,080 |
| 3.กำไรต่อหุ้น (บาท)                       | 0.150  | 0.171 | 0.218   | 0.210 | 0.301 |
| 4.เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)              | 0.1116 | 0.128 | 0.16325 | 0.210 | 0.301 |
| 5.เงินปันผลจ่ายรวมเป็นจำนวนเงิน (ล้านบาท) | 757    | 836   | 1,066   | 1,371 | 1,228 |
| 6.อัตราการจ่ายปันผลร้อยละ (ร้อยละ)        | 77     | 75    | 75      | 100   | 100   |

| ปี2561      | กำไรสุทธิ<br>(ล้านบาท) | กำไรต่อหุ้น<br>(บาท) | มติคณะ<br>กรรมการอนุมัติ<br>จ่ายปันผล<br>(บาท/หุ้น) | อัตราการจ่าย<br>ปันผล<br>(ร้อยละ) |
|-------------|------------------------|----------------------|---|-----------------------------------|
| ไตรมาสที่ 1 | 279                    | 0.043                | 0.033   | 77                                |
| ไตรมาสที่ 2 | 247                    | 0.038                | 0.029   | 76                                |
| ไตรมาสที่ 3 | 227                    | 0.035                | 0.027   | 77                                |
| ไตรมาสที่ 4 | 226                    | 0.034                | 0.027   | 79                                |
| รวม         | 979                    | 0.150                | 0.116   | 77                                |

# โครงสร้างการบริหารงาน

ประกอบด้วยคณะกรรมการ 5 ชุด และคณะจัดการ 1 ชุด ได้แก่

1. คณะกรรมการบริษัท
2. คณะกรรมการตรวจสอบ
3. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
4. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
5. คณะกรรมการบริหารและกำกับดูแลกิจการ

## 1. คณะกรรมการบริษัท

บริษัทมีคณะกรรมการบริษัท จำนวน 11 ท่าน ประกอบด้วย

- |                                |                                       |
|--------------------------------|---------------------------------------|
| 1. นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตรา      | ประธานกรรมการและประธานกรรมการบริหาร   |
| 2. พลเอกยุทธศักดิ์ ศศิประภา    | กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ   |
| 3. นายสุรศักดิ์ โกสียะจินดา    | กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ         |
| 4. นายศิริพงษ์ ทิณรัตน์        | กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ         |
| 5. นายทศพร บรรยงค์เวทย์        | กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ         |
| 6. นายชัยสิทธิ์ วิริยะเมตตากุล | กรรมการ                               |
| 7. นายสุวิทย์ สมานพันธ์ชัย     | กรรมการ                               |
| 8. นางสาวคัทลียา แสงศาสตรา     | กรรมการบริหารและเลขานุการบริษัท       |
| 9. นายมนต์รัก แสงศาสตรา        | ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายพัฒนาธุรกิจ      |
| 10. นายมารุต แสงศาสตรา         | ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการตลาดและการขาย |
| 11. นายจรรวทร ไตรถวิล          | ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายผลิต             |

มีหน้าที่และความรับผิดชอบหลายประการ ซึ่งรวมถึงเรื่องต่อไปนี้

1. การเข้าถึงข้อมูลการเงินและข้อมูลธุรกิจอื่นอย่างเพียงพอ เพื่อทำงานของตนอย่างมีประสิทธิภาพ
2. กรรมการควรเข้าประชุมคณะกรรมการทุกครั้ง และควรตั้งคำถามที่สำคัญเพื่อปกป้องและรักษาสิทธิและผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ ตลอดจนกำกับดูแลให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามแนวทางปฏิบัติที่ดี
3. กรรมการควรมีความสามารถและยินดีที่จะเรียนรู้ธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนสามารถแสดงความคิดเห็นของตนอย่างอิสระ โดยจะต้องสละเวลาและให้ความใส่ใจอย่างเพียงพอให้กับเรื่องที่มีความสำคัญทุกเรื่อง
4. กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารควรมีกำหนดระยะเวลาในการดำรงตำแหน่ง อย่างไรก็ดีระยะเวลาในการดำรงตำแหน่งอาจขึ้นอยู่กับปัจจัยอื่นด้วย ซึ่งรวมไปถึงการที่บริษัทฯ ไม่สามารถสรรหาผู้ที่เหมาะสมให้เข้ามาดำรงตำแหน่งแทนได้ รวมทั้งประโยชน์ที่ได้รับจากประสบการณ์และสัมพันธภาพในการทำงานในคณะกรรมการที่บุคคลนั้นๆ ได้สั่งสมมาเป็นระยะเวลาหลายปี ตลอดจนความเข้าใจในธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งนี้ แม้ว่าบริษัทฯ จะยังมิได้กำหนดระยะเวลาในการดำรงตำแหน่งของกรรมการอย่างเป็นทางการ แต่บริษัทฯ ก็มีนโยบายในเรื่องดังกล่าวซึ่งกำหนดว่าโดยทั่วไปกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารไม่ควรมียุเกิน 70 ปีและไม่ควรดำรงตำแหน่งเกิน 10 ปี เว้นแต่จะมีเหตุผลอันสมควรในการดำรงตำแหน่งต่อไปของกรรมการเหล่านั้น ซึ่งควรพิจารณาจากความรับผิดชอบของกรรมการดังกล่าว ตลอดจนการมีส่วนร่วมทำประโยชน์ของบุคคลดังกล่าวต่อบริษัทฯ ทั้งในอดีต ปัจจุบันและอนาคต นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้จำกัดจำนวนบริษัทที่กรรมการสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น เพื่อให้กรรมการสามารถอุทิศตนให้กับธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเพียงพอ

### 1.1 กรรมการที่เป็นผู้บริหาร

กรรมการที่เป็นผู้บริหารคือกรรมการที่ทำหน้าที่ในการบริหารจัดการเต็มเวลา และได้รับค่าตอบแทนเป็นประจำทุกเดือนจากบริษัทฯ ในรูปของเงินเดือนหรือค่าตอบแทนอื่นๆ ที่เทียบเท่า



## 1.2 กรรมการอิสระ

กรรมการอิสระ คือกรรมการที่ไม่ได้บริหารจัดการบริษัท หรือบริษัทย่อยของบริษัท มีความอิสระจากคณะผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และไม่มีธุรกิจกับบริษัท ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลประโยชน์ของบริษัทและ/หรือผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น

คุณสมบัติประการสำคัญของกรรมการอิสระ ประกอบด้วย

1. กรรมการอิสระจะต้องไม่ถือหุ้นมากกว่าร้อยละ 1 ของหุ้นที่ออกโดยบริษัท หรือบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง ในกรณีที่เป็นการกรรมการในคณะกรรมการตรวจสอบ การถือหุ้นดังกล่าวจะจำกัดไม่ให้เกินร้อยละ 0.5

2. กรรมการอิสระต้องไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือเป็นที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือบริษัทย่อย ลำดับเดียวกัน เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

3. กรรมการอิสระจะต้องไม่มีส่วนได้เสียทางการเงินหรือผลประโยชน์อื่น ๆ ในการบริหารจัดการและธุรกิจทั้งในทางตรงหรือทางอ้อมของบริษัท หรือบริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการพิจารณาอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง

4. กรรมการอิสระจะต้องไม่มีความสัมพันธ์กับกรรมการที่เป็นผู้บริหาร เจ้าหน้าที่บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ไม่ว่าจะเป็นความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้องและบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร เจ้าหน้าที่บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย

5. กรรมการอิสระจะต้องไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

6. กรรมการอิสระจะต้องไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วมบริษัทที่เกี่ยวข้อง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท รวมทั้งไม่ได้เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง

7. กรรมการอิสระจะต้องไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง

8. กรรมการอิสระจะต้องไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน หรือที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดกับบริษัทอื่นซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย

9. กรรมการอิสระจะต้องไม่มีลักษณะอื่นใด ที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

## 1.3 การแยกตำแหน่ง

คณะกรรมการแต่งตั้งกรรมการหนึ่งคนให้เป็นประธานกรรมการ ประธานกรรมการทำหน้าที่ดูแลการดำเนินงานและแนวทางการปฏิบัติงานเชิงกลยุทธ์ตามที่คณะกรรมการบริหารได้พิจารณาและจัดทำขึ้นตลอดจนดูแลให้การประชุมคณะกรรมการดำเนินไปจนสำเร็จลุล่วง กรรมการทุกคนควรมีส่วนร่วมในการประชุมและตั้งคำถามสำคัญๆ ระหว่างการประชุมแต่ละครั้ง

อำนาจของคณะกรรมการและฝ่ายบริหารได้รับการจำกัดความและแยกออกจากกันอย่างชัดเจน กรรมการจะประชุมกันอย่างน้อยปีละ 6 ครั้ง เพื่อให้คำแนะนำและสนับสนุนฝ่ายบริหารผ่านกรรมการบริหาร ในขณะเดียวกัน คณะกรรมการจะไม่นยุ่งเกี่ยวกับงานประจำ หรือกิจกรรมทางธุรกิจภายใต้ความรับผิดชอบของฝ่ายบริหาร กรรมการบริหารเท่านั้นที่ได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการให้ทำงานเหล่านี้ ดังนั้น อำนาจและความรับผิดชอบของกรรมการบริหารจึงสอดคล้องกับฝ่ายบริหารอย่างมีประสิทธิภาพ

## 2. คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย

- |                             |                                     |
|-----------------------------|-------------------------------------|
| 1. พลเอกยุทธศักดิ์ ศศิประภา | กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายสุรศักดิ์ โกสียะจินดา | กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ       |
| 3. นายศิริพงษ์ ทิณรัตน์     | กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ       |
| 4. นายทศพร บรรยงค์เวทย์     | กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ       |

โดยมี นางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ์ ผู้อำนวยการสำนักระบบงานและตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบหนึ่งท่าน คือ นายศิริพงษ์ ทิณรัตน์ เป็นผู้มีความรอบรู้และมีประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับการเงิน ซึ่งจำเป็นต่อการทำงานในหน้าที่ของตน

กรรมการในคณะกรรมการตรวจสอบเป็นกรรมการอิสระทั้งสิ้น ในระหว่างรอบปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง ผู้บริหารในส่วนที่เกี่ยวข้อง ต่างเข้าร่วมการประชุมสำคัญทุกครั้งก่อนการเปิดเผยรายงานการเงินรายไตรมาสของบริษัทฯ ในระหว่างปีคณะกรรมการตรวจสอบจะประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมด้วย

คณะกรรมการตรวจสอบได้รับอำนาจอย่างเต็มที่จากคณะกรรมการบริษัทฯ ในการปฏิบัติงานในหน้าที่ของตนซึ่งรวมถึงการติดตามการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ และการดำเนินการให้มั่นใจว่ามาตรฐานในการเปิดเผยข้อมูลและการจำกัดอำนาจทางด้านการเงินของผู้บริหารเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด ในแต่ละปีจะมีการกำหนดแผนงานล่วงหน้าเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเฝ้าติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยงทางการเงินที่ระบุในแผนธุรกิจประจำปีของบริษัทฯ ประธานกรรมการตรวจสอบจะรายงานกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่หลัก ดังต่อไปนี้

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
2. สอบทานให้มีระบบการควบคุมภายใน (internal control) และ ระบบการตรวจสอบภายใน (internal audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่ได้รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้รายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อย ดังต่อไปนี้

- (ก)ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้องครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ ของรายงานทางการเงินของบริษัท
- (ข)ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
- (ค)ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- (ง)ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- (จ)ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (ฉ)จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
- (ช)ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (charter)
- (ซ)รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

7.สอบทานความเพียงพอและประสิทธิภาพของนโยบายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงของบริษัท

8.สอบทานให้มั่นใจว่า ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบนโยบายและปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณ รวมทั้ง นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน ที่บริษัทได้จัดทำขึ้นเป็นลายลักษณ์อักษร

9.ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

### 3. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย

- |                           |                                     |
|---------------------------|-------------------------------------|
| 1. นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตรา | ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 2. นายมนต์รัก แสงศาสตรา   | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน       |
| 3. นายมารุต แสงศาสตรา     | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน       |
| 4. นายจารวัตร ไตรถวิล     | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน       |

หน้าที่หลักของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน รวมถึง

1.กำหนดกระบวนการและหลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการจนถึงผู้อำนวยการฝ่าย และคุณสมบัติของผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อรับการคัดเลือกตามโครงสร้าง ขนาด และองค์ประกอบของคณะกรรมการตามที่ได้กำหนดไว้

2.ทบทวนและเสนอคำแนะนำต่อคณะกรรมการเกี่ยวกับผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อเข้ารับคัดเลือก (ไม่ว่าจะโดยคณะกรรมการ ผู้ถือหุ้น หรืออื่น ๆ) เพื่อการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท โดยพิจารณาถึงประวัติ อายุ ความรู้ ประสบการณ์ ศักยภาพ จำนวนครั้งที่ได้เคยดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการ และปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้อง

3.เสนอและให้คำแนะนำต่อคณะกรรมการในการแต่งตั้งกรรมการใหม่เมื่อมีกรรมการครบวาระ หรือเสนอให้แต่งตั้งกรรมการคนเดิมให้กลับมาดำรงตำแหน่งอีกครั้งในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงการมีส่วนร่วมในการทำงานและผลการทำงานของกรรมการ เช่น การเข้าประชุม ความพร้อม และความร่วมมือ

4.ประเมินรายปีว่ากรรมการอิสระยังคงมีความเป็นอิสระหรือไม่ หรือกรรมการอิสระคนใหม่ได้มีคุณสมบัติเป็นไปตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องหรือไม่

5.เสนอข้อมูลเพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับข้อมูลเพียงพอเพื่อการตัดสินใจเกี่ยวกับการเสนอกรรมการที่ครบวาระให้กลับมาดำรงตำแหน่งกรรมการอีกวาระหนึ่ง

6.ระบุและเสนอชื่อผู้เข้ารับคัดเลือกเพื่อรับการอนุมัติจากคณะกรรมการ เพื่อเข้ารับหน้าที่แทนตำแหน่งที่ว่างในคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย

7.ทบทวนผู้ที่ได้รับการคัดเลือกดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ หรือกรรมการผู้จัดการ และกรรมการบริหาร กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เจ้าหน้าที่บริหารระดับสูงของบริษัทฯ

8.ให้คำแนะนำต่อคณะกรรมการเกี่ยวกับการคัดเลือกประธานกรรมการ พัฒนาแผนการสืบทอดงาน (succession plan) ให้เป็นไปตามนโยบายและทบทวนรายปีแผนการสืบทอดงานทั้งสำหรับประธานกรรมการ และกรรมการผู้จัดการ และประธานกรรมการบริหารของบริษัทฯ ที่เสนอโดยคณะกรรมการ

9.ทบทวน และให้คำแนะนำต่อคณะกรรมการเกี่ยวกับโครงสร้าง ขนาด องค์ประกอบและความสามารถของคณะ

กรรมการ โดยคำนึงถึงความสมดุลระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร และระหว่างกรรมการอิสระและกรรมการที่ไม่เป็นอิสระ โดยคำนึงถึงหลักการการกำกับดูแลกิจการตลอดเวลา โดยทบทวนอย่างน้อย 1 ครั้งทุก ๆ รอบปีบัญชี

10. จัดหากรรมการให้ได้อย่างน้อยหนึ่งในสามของคณะกรรมการให้เป็นกรรมการอิสระ หรือมีจำนวนขั้นต่ำตามสัดส่วนหรือเกณฑ์อื่นๆ ตามที่กฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้

11. เสนอเกณฑ์การประเมินผลงานต่อคณะกรรมการเพื่ออนุมัติ (ที่สามารถนำไปเปรียบเทียบกับบริษัทที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันได้) เพื่อนำไปประเมินประสิทธิภาพการทำงานของคณะกรรมการในองค์รวม เมื่อเกณฑ์การประเมินผลงานได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการแล้ว จะต้องไม่มีการเปลี่ยนแปลงโดยปราศจากการพิจารณาตัดสินที่เหมาะสมจากคณะกรรมการ

ประธานกรรมการเป็นผู้รายงานผลจากการประเมินผลงานของคณะกรรมการ โดยการร่วมปรึกษาหารือกับ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน รวมทั้งในกรณีเสนอชื่อสมาชิกใหม่ที่เหมาะสมควรเข้ารับการดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการ

12. สนับสนุนช่องทางสำหรับผู้ถือหุ้นรายย่อยในการเสนอชื่อผู้เข้ารับคัดเลือกเป็นกรรมการของบริษัท

13. แนะนำและเสนอคณะกรรมการเพื่ออนุมัติกรอบกำหนดในการจ่ายค่าตอบแทนและกำหนดรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทน รวมถึง เงินรางวัลประจำปี/พิเศษ (โบนัส) ค่าเบี้ยต่างๆ และค่าตอบแทนในรูปแบบอื่นๆ ที่ให้แก่

- กรรมการซึ่งจะต้องได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้นต่อไป
- กรรมการชุดย่อยต่างๆ ที่จัดตั้งโดยคณะกรรมการ

14. แนะนำและเสนอคณะกรรมการเพื่ออนุมัติกรอบกำหนดในการจ่ายค่าตอบแทนและกำหนดรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทน ซึ่งประกอบด้วย เงินรางวัลประจำปี/พิเศษ (โบนัส) เงินเดือน และค่าตอบแทนในรูปแบบอื่นๆ ที่ให้แก่

- กรรมการผู้จัดการและประธานกรรมการบริหาร
- ผู้บริหารที่อยู่ในลำดับรองลงมาจากการผู้จัดการและประธานกรรมการบริหาร

15. ประเมินผลการปฏิบัติงานรายปีและรายงานผลการประเมินของบุคคลดังต่อไปนี้แก่คณะกรรมการ

- กรรมการผู้จัดการและกรรมการบริหาร

16. พิจารณางบประมาณประจำปีของบริษัท เกี่ยวกับค่าตอบแทน และเสนอต่อคณะกรรมการเพื่ออนุมัติ

17. ติดตามและประเมินค่าตอบแทนสำหรับกรรมการและผู้บริหารโดยคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ ตามที่จะกล่าวต่อไปด้านล่างนี้ อีกทั้งรายงานกิจกรรมต่างๆ ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ให้คณะกรรมการรับทราบในการประชุมคณะกรรมการในครั้งถัดไป

- ระดับค่าตอบแทนควรมีความเหมาะสมที่จะดึงดูด รักษา และจูงใจกรรมการและผู้บริหารในการผลักดันและบริหารบริษัท ให้ประสบผลสำเร็จ
- เงื่อนไขในการจ่ายผลตอบแทนและการว่าจ้างควรอยู่ในระดับที่สามารถแข่งขันได้กับบริษัทที่มีขนาดใกล้เคียงกับอุตสาหกรรมเดียวกัน

หลักการสำคัญดังต่อไปนี้ได้ถูกนำมาปฏิบัติ

1. โครงสร้างค่าตอบแทนควรสะท้อนระบบการให้รางวัลที่ยุติธรรม

2. องค์ประกอบสำคัญๆ ในการพิจารณาค่าตอบแทนจะนำมาเชื่อมโยงกับความสำเร็จในการบรรลุเป้าหมายของการปฏิบัติงาน ซึ่งรวมถึงการนำผลตอบแทนในส่วนของผู้ถือหุ้นเชื่อมโยงกับผลประโยชน์ตอบแทนของผู้บริหารและผู้ถือหุ้น

3. การประเมินผลการปฏิบัติงานจะทำทั้งในเชิงปริมาณและคุณภาพ ตามดัชนีวัดผลการปฏิบัติงาน และความสามารถที่กำหนด

4. นโยบายและแนวทางการให้ค่าตอบแทนจะโปร่งใสมากที่สุดเท่าที่ทำได้ทั้งกับผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องและผู้ถือหุ้น

ทั้งนี้ นโยบายการกำหนดค่าตอบแทนของบริษัท โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ศึกษาวิเคราะห์ข้อมูลในตลาด เพื่อประกอบการพิจารณากำหนดระดับการปรับเงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทนประจำปี ในการพิจารณาการจ่ายเงินรางวัลประจำปี (โบนัส) ให้กับบุคคลากรเป็นรายบุคคลในแต่ละปี คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะทบทวนความสำเร็จของบริษัท และผลการดำเนินงานของคู่แข่งธุรกิจอย่างรอบคอบ

ค่าตอบแทนของผู้บริหารในปัจจุบันจะประกอบไปด้วยเงินเดือน เงินรางวัลประจำปี (โบนัส) และผลตอบแทนจูงใจในระยะยาว เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และผลประโยชน์อื่นๆ

#### 4. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย

- |                          |                                     |
|--------------------------|-------------------------------------|
| 1. นายจรรุวัตร ไตรถวิล   | ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง       |
| 2. นายมนตรีกร แสงศาสตรา  | กรรมการบริหารความเสี่ยง             |
| 3. นายมารุต แสงศาสตรา    | กรรมการบริหารความเสี่ยง             |
| 4. นางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ์ | กรรมการบริหารความเสี่ยงและเลขานุการ |

#### หน้าที่หลักของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและความต่อเนื่องทางธุรกิจ

1. ทบทวนประสิทธิภาพของระบบการจัดการความเสี่ยงขององค์กรภายในกลุ่มบริษัท เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถระบุปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญได้อย่างครบถ้วน และมีกระบวนการจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ รวมทั้งการกำหนดและปรับปรุงนโยบายของกลุ่มบริษัท อย่างเหมาะสม
2. ประเมินประสิทธิภาพและความเพียงพอของการบริหารจัดการ การดำเนินงาน และการควบคุมบัญชีที่ใช้ในกลุ่มบริษัท
3. ทบทวนความเสี่ยงที่สำคัญที่เกิดขึ้นจริงและอาจเกิดขึ้นในอนาคต
4. ส่งเสริมและสนับสนุนการปฏิบัติตามแผนงานความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท
5. ติดตามการดำเนินงานตามแผนงานบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานต่างๆ
6. ทบทวนกระบวนการวางแผนสำรองฉุกเฉินภายในกลุ่มบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่ามีการกำหนดปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญพร้อมทั้งแผนบรรเทาความเสี่ยงอย่างเหมาะสม
7. ทำงานร่วมกันกับคณะกรรมการตรวจสอบ โดยจะมีการให้ข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่อาจจะมีผลกระทบกับธุรกิจของบริษัท
8. ตัดสินใจและให้ข้อเสนอแนะในประเด็นสำคัญที่ได้รับจากกระบวนการบริหารความเสี่ยง

#### 5. คณะกรรมการบริหารและกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริหารและกำกับกิจการ จำนวน 5 ท่าน ประกอบด้วย

- |                           |   |
|---------------------------|---|
| 1. นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตรา | ประธานกรรมการบริหารและกำกับดูแลกิจการ       |
| 2. นางสาวศุภิยา แสงศาสตรา | กรรมการบริหารและกำกับดูแลกิจการและเลขานุการ |
| 3. นายมนตรีกร แสงศาสตรา   | กรรมการบริหารและกำกับดูแลกิจการ             |
| 4. นายมารุต แสงศาสตรา     | กรรมการบริหารและกำกับดูแลกิจการ             |
| 5. นายจรรุวัตร ไตรถวิล    | กรรมการบริหารและกำกับดูแลกิจการ             |

#### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารและกำกับดูแลกิจการ

1. มีอำนาจสั่งการ วางแผน และดำเนินการของบริษัท ให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการกำหนด
2. กำหนดกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท
3. กำหนดแผน และแนวทางเกี่ยวกับการลงทุนและการระดมทุนตามนโยบายของกลุ่มบริษัทก่อนเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
4. กำหนดอัตราค่าจ้าง แต่งตั้ง ปลดออก ให้ออก ไล่ออก ให้บำเหน็จรางวัล ปรับขึ้นเงินเดือน โบนัส แก่ พนักงาน
5. มีอำนาจพิจารณากำหนดสวัสดิการพนักงานให้เหมาะสมกับสภาพการณ์ ประเพณี และสอดคล้องกับกฎหมาย
6. มีอำนาจอนุมัติการลงทุน การซื้อขายทรัพย์สินถาวรของกลุ่มบริษัท การจัดซื้อจัดจ้าง การกู้ยืมเงิน การให้กู้ยืมเงิน การเข้าทำสัญญา หรือการดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจการค้าโดยปกติและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของกลุ่มบริษัท ภายในวงเงินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทและเป็นไปตามอำนาจดำเนินการของบริษัท ในกรณีที่มีส่วนได้เสีย หรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดขัดแย้งกับบริษัทหรือบริษัทย่อยของบริษัท จะต้องนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว ตามที่ข้อบังคับของบริษัท หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด



### การรับรองความถูกต้องของข้อมูลของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารเป็นผู้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี ในฐานะกรรมการบริหารของบริษัท หรือผู้ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดในสายงานบัญชี โดยรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิดหรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ ดังนี้

(1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว

(2) รับผิดชอบต่อการจัดให้บริษัทมีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดีเพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

(3) รับผิดชอบต่อการจัดให้บริษัทมีระบบควบคุมภายในที่ดีและควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

### เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการแต่งตั้งนางสาวคัทลียา แสงศาสดรา ให้เป็นเลขานุการบริษัทตามมติคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2541 ตั้งแต่วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2541 และกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ โดยกำหนดให้เลขานุการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวังและซื่อสัตย์สุจริต ดังต่อไปนี้

1. จัดประชุมผู้ถือหุ้นและประชุมคณะกรรมการบริษัท ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนข้อพึงปฏิบัติต่างๆ ของหน่วยราชการที่เกี่ยวข้อง

2. บันทึกรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นและการประชุมคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นและมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

3. ดูแลให้การเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบตามระเบียบและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงาน ก.ล.ต.

4. จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้

(ก) ทะเบียนกรรมการ

(ข) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการบริษัท และรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท

(ค) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

(ง) รายงานประจำปีของบริษัทฯ

5. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่กรรมการและผู้บริหารรายงานต่อบริษัทฯ

6. ให้คำแนะนำเบื้องต้นแก่กรรมการเกี่ยวกับข้อกำหนด กฎระเบียบและข้อบังคับต่างๆ ของบริษัทฯ และติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องและสม่ำเสมอ รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญแก่กรรมการ

7. ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท และดำเนินการเรื่องอื่นๆ ตามที่กฎหมายกำหนดหรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด และเพื่อช่วยเหลืองานที่เกี่ยวกับแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยหน้าที่เลขานุการบริษัทจะรายงานต่อประธานกรรมการ และโดยโครงสร้างองค์กรจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

### คณะจัดการ

ณ วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2562 คณะจัดการ มีจำนวน 13 ท่าน ประกอบด้วย

- |                             |   |
|-----------------------------|---|
| 1. นายรุ่งโรจน์ แสงศาสดรา   | ประธานกรรมการ/ประธานกรรมการบริหาร   |
| 2. นายมนตรีกร แสงศาสดรา     | ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายพัฒนาธุรกิจ  |
| 3. นายมารุต แสงศาสดรา       | ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการตลาดและการขาย                                     |
| 4. นายจารุวัตร ไตรถวิล      | ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายผลิต / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายผลิตโรงงานโกล์ทอปฯ |
| 5. นายสุธี บุญนา            | รองกรรมการผู้จัดการศูนย์วิจัยและเทคโนโลยี                                 |
| 6. นางสาวบงกช สิทธิกรประสาร | ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน                                      |
| 7. นายชวลิต ปิตทอง          | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายผลิตโรงงานไดนาสตั้                             |

|                              |   |
|------------------------------|---|
| 8. นายสมนึก สุริยะกุล        | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายวิศวกรรมโรงงานไดนาสต์และโรงงานโพลีท็อปปฯ |
| 9. นางพบคุณ เกาไศยนันท์      | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายจัดหา                                    |
| 10. นายชนินทร์ ศุภกิจไญยพงศ์ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายระบบ                                     |
| 11. นางสาวน้อง คล่องวิชา     | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายเทคนิค (รักษาการ)                        |
| 12. นางปิยรัตน์ เชียงโกลคิต  | ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี   |
| 13. นางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ์    | ผู้อำนวยการสำนักระบบงานและตรวจสอบภายใน (เลขานุการ)                  |

คณะกรรมการบริษัท ได้รับแต่งตั้งจากประธานกรรมการบริหาร โดยมอบหมายให้เป็นผู้มีหน้าที่ควบคุม ติดตามผลการดำเนินงาน ให้เป็นไปตามแผนงานและงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

#### การประชุมคณะกรรมการ

โดยทั่วไป คณะกรรมการจะต้องประชุมกันอย่างน้อย 6 ครั้งต่อปี (ในรอบปี 2561 มีการประชุมรวม 7 ครั้ง) การประชุมพิเศษจะจัดขึ้นตามความจำเป็นตามจุดประสงค์เฉพาะกิจ วาระการประชุมหลัก ได้แก่ พิจารณา แผนธุรกิจและงบประมาณรายจ่ายประจำปี และงบกำไรขาดทุนรายไตรมาส และการอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล เลขานุการบริษัทจะเป็นผู้จัดเตรียมและส่งวาระการประชุมอย่างน้อย 7 วันก่อนการประชุมแต่ละครั้ง เพื่อให้กรรมการมีเวลาพิจารณาประเด็นการประชุม

เลขานุการบริษัท จะจัดบันทึกการประชุม ซึ่งจะส่งให้กับกรรมการก่อนการประชุมในครั้งถัดไป รายงานการประชุมจะได้รับการลงมติในการประชุมครั้งต่อไป และเก็บให้กรรมการและบุคคลที่เกี่ยวข้องอื่นๆ ตรวจสอบต่อไปคณะกรรมการกำหนดให้สมาชิกทุกคนอุทิศเวลาอย่างเพียงพอให้กับงานของคณะกรรมการ รับผิดชอบต่อหน้าที่ของกรรมการ และพยายามอย่างสุดความสามารถที่จะเข้าประชุมคณะกรรมการทุกครั้ง

รายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละท่าน ของบริษัท ไดนาสต์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) มีดังนี้

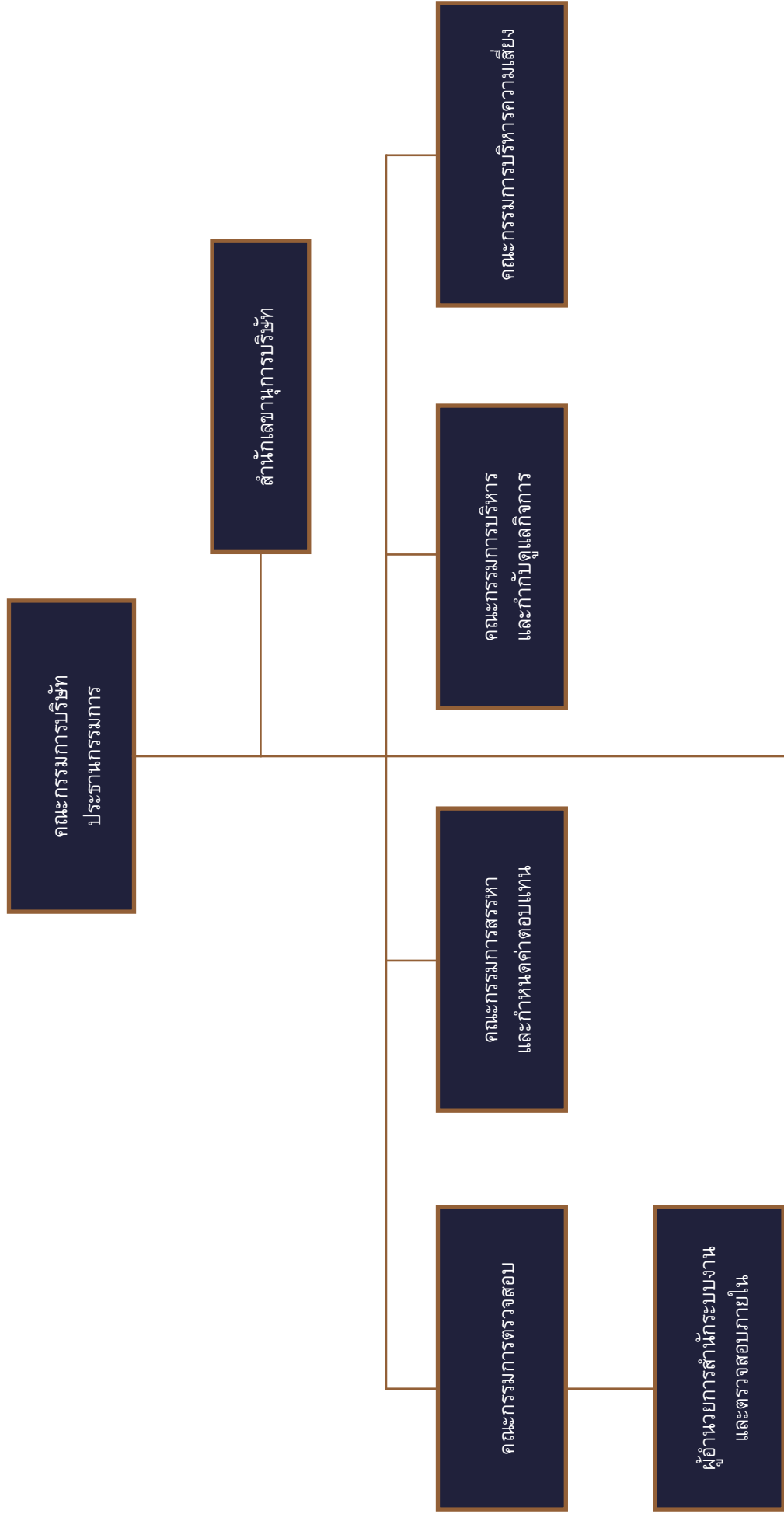
| รายชื่อกรรมการ                 | การประชุมคณะกรรมการในปี 2561    |                                  |   |   |   | การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปี 2561 |
|--------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|---|---|---|-----------------------------------|
|                                | คณะกรรมการบริษัท<br>รวม 7 ครั้ง | คณะกรรมการตรวจสอบ<br>รวม 4 ครั้ง | คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน<br>รวม 2 ครั้ง | คณะกรรมการบริหารและกำกับดูแลกิจการ<br>รวม 2 ครั้ง | คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง<br>รวม 2 ครั้ง |                                   |
| 1. นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตรา      | 7/7                             | -                                | 2/2   | 2/2   | -   | 1/1                               |
| 2. พลเอกยุทธศักดิ์ ศศิประภา    | 7/7                             | 4/4                              | -   | -   | -   | 1/1                               |
| 3. นายสุรศักดิ์ โกสิยะจินดา    | 7/7                             | 4/4                              | -   | -   | -   | 1/1                               |
| 4. นายชัยสิทธิ์ วิริยะเมตตากุล | 7/7                             | -                                | -   | -   | -   | 1/1                               |
| 5. นายสุวิทย์ สมานพันธ์ชัย     | 7/7                             | -                                | -   | -   | -   | 1/1                               |
| 6. นางสาวคัทลียา แสงศาสตรา     | 7/7                             | -                                | -   | 2/2   | -   | 1/1                               |
| 7. นายมนต์รัก แสงศาสตรา        | 7/7                             | -                                | 2/2   | 2/2   | 2/2                                       | 1/1                               |
| 8. นายมารุต แสงศาสตรา          | 7/7                             | -                                | 2/2   | 2/2   | 2/2                                       | 1/1                               |
| 9. นายศิริพงษ์ ทิณรัตน์        | 7/7                             | 4/4                              | -   | -   | -   | 1/1                               |
| 10. นายทศพร บรรยงค์เวย์        | 7/7                             | 4/4                              | -   | -   | -   | 1/1                               |
| 11. นายจารุวัตร ไตรถวิล        | 7/7                             | -                                | 2/2   | 2/2   | 2/2                                       | 1/1                               |

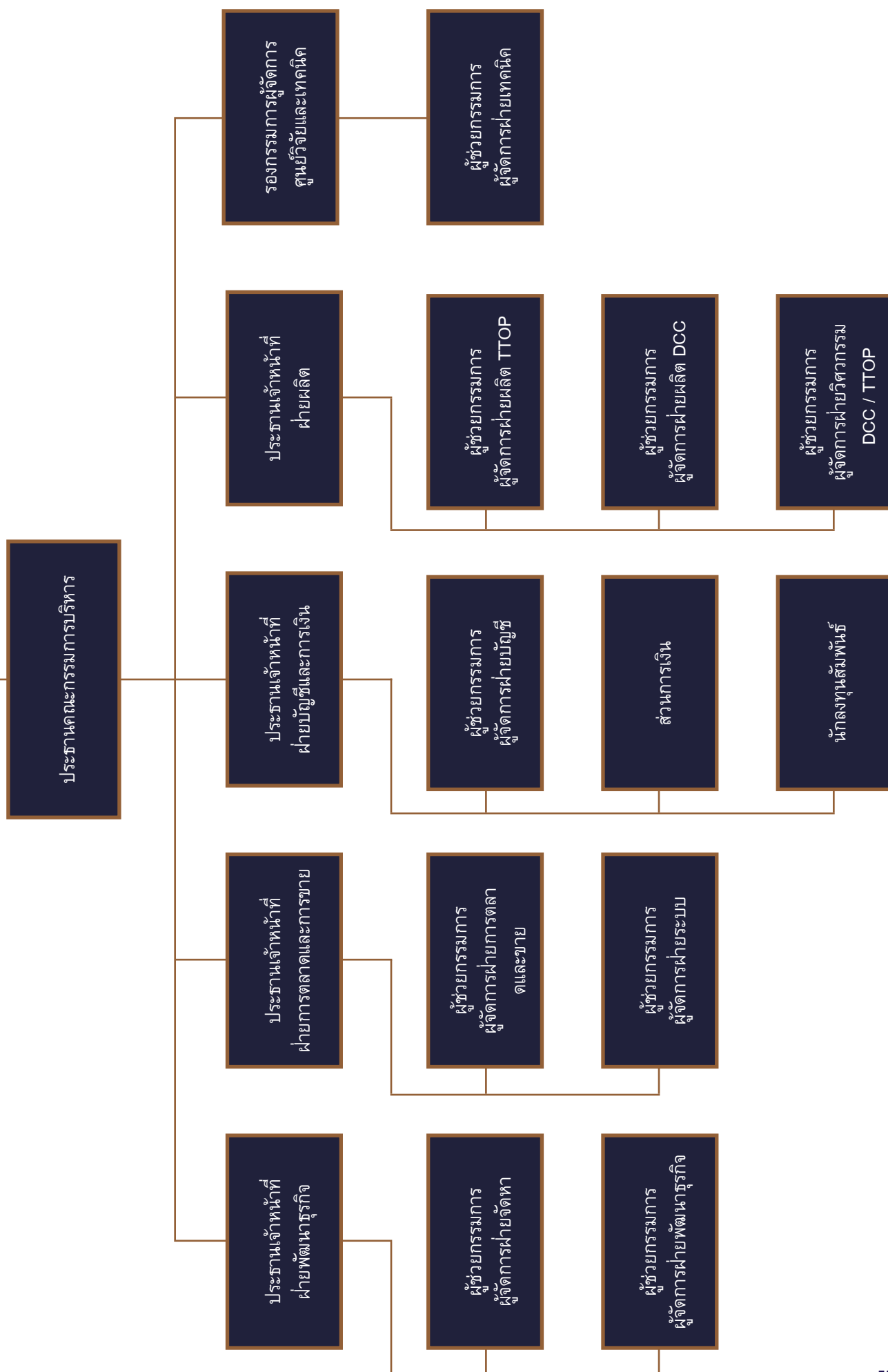
รายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละท่านของบริษัท ไทล์ทอป อินดัสตรี้ จำกัด (มหาชน) และ บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) (บริษัทย่อย) ในปี 2561 มีดังนี้

| รายชื่อกรรมการ             | บริษัท ไทล์ทอป อินดัสตรี้ จำกัด<br>(มหาชน)        |   | บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด<br>(มหาชน) |   |
|----------------------------|---|---|--|---|
|                            | การประชุม<br>คณะกรรมการ<br>บริษัทฯ<br>รวม 6 ครั้ง | การประชุม<br>สามัญผู้ถือหุ้น<br>ในปี 2561 | การประชุมคณะ<br>กรรมการบริษัทฯ<br>รวม 6 ครั้ง    | การประชุม<br>สามัญผู้ถือหุ้น<br>ในปี 2561 |
| 1. นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตรา  | 6/6   | 1/1                                       | 6/6  | 1/1                                       |
| 2. นางสาวคัทลียา แสงศาสตรา | 6/6   | 1/1                                       | 6/6  | 1/1                                       |
| 3. นายมนต์รัก แสงศาสตรา    | 6/6   | 1/1                                       | 6/6  | 1/1                                       |
| 4. นายมารุต แสงศาสตรา      | 6/6   | 1/1                                       | 6/6  | 1/1                                       |
| 5. นายจารุวัตร ไตรถวิล     | 6/6   | 1/1                                       | 6/6  | 1/1                                       |

\*นางสาวคัทลียา แสงศาสตรา ดำรงตำแหน่ง เป็น เลขานุการบริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) เท่านั้น

# โครงสร้างองค์กร







# คำตอบแทนกรรมการ ผู้บริหารบริษัท และ คำสอบบัญชี

นโยบายของคณะกรรมการ คือคำตอบแทนของกรรมการควรสะท้อนหน้าที่และความรับผิดชอบในการบรรลุเป้าหมายที่คาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียทั้งหมด นอกจากนี้ กรรมการยังต้องมีประสบการณ์และคุณสมบัติที่เหมาะสมในการทำหน้าที่ดังกล่าว คำตอบแทนของคณะกรรมการ ได้รับการเห็นชอบจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง

เพื่อให้สอดคล้องกับภาระหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการ ซึ่งจะต้องปฏิบัติตามหน้าที่ที่กำหนดโดยกฎหมาย และกรรมการจะต้องมีความรับผิดชอบทั้งทางแพ่งและทางอาญาหากไม่ได้ปฏิบัติตาม นอกจากนี้กรรมการแต่ละคนต้องให้ความทุ่มเท รวมทั้งให้คุณค่า (Value) ที่ได้รับการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ คณะกรรมการบริษัทจึงเห็นควรกำหนดหลักเกณฑ์ของคำตอบแทนกรรมการโดยแบ่งออกเป็นสองส่วน ดังนี้

1.ค่าเบี้ยประชุม (Meeting Allowance) เป็นคำตอบแทนที่จ่ายให้กับกรรมการที่เข้าร่วมประชุมในแต่ละครั้ง โดยให้เฉพาะกรรมการที่เข้าร่วมประชุมเท่านั้น

## 1.1 ค่าเบี้ยประชุมประธานกรรมการและประธานอนุกรรมการ

ประธานกรรมการและประธานคณะอนุกรรมการชุดต่างๆ ควรได้รับค่าเบี้ยประชุมในอัตราส่วนที่สูงกว่ากรรมการและอนุกรรมการคนอื่นๆ โดยควรกำหนดไว้เป็นนโยบายที่ชัดเจนและมีการเปิดเผยให้เป็นที่ทราบโดยทั่วไป

## 1.2 ค่าเบี้ยประชุมอนุกรรมการ

อนุกรรมการชุดต่าง ๆ ควรได้รับค่าเบี้ยประชุมจากการเข้าร่วมประชุมคณะอนุกรรมการด้วย โดยอาจกำหนดอัตราค่าเบี้ยประชุมของคณะอนุกรรมการไว้ในระดับต่ำกว่าหรือเท่ากับคณะกรรมการชุดใหญ่ เนื่องจากขอบเขตหน้าที่ของคณะอนุกรรมการมีจำกัดกว่าคณะกรรมการโดยรวม

## 1.3 ระดับของค่าเบี้ยประชุมกรรมการ

ระดับของค่าเบี้ยประชุมกรรมการ ควรอยู่ในระดับที่เหมาะสมและเพียงพอที่จะทำให้กรรมการจำกัดจำนวนบริษัทที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการเท่าที่มั่นใจว่า จะสามารถอุทิศเวลาในการเข้าร่วมประชุมและทำหน้าที่ของกรรมการได้อย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทฯ กำหนดคำตอบแทนที่เหมาะสมแก่คณะกรรมการบริษัท โดยพิจารณาเปรียบเทียบกับการจ่ายคำตอบแทนกรรมการของบริษัทชั้นนำในตลาดหลักทรัพย์และในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน ตลอดจนผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

2.คำตอบแทนกรรมการ (Directors' remuneration) เป็นคำตอบแทนที่จ่ายให้กับกรรมการปีละครั้ง โดยเชื่อมโยงกับมูลค่าที่สร้างให้กับผู้ถือหุ้น เช่น มูลค่าของบริษัท หรือเงินปันผลที่จ่ายให้กับผู้ถือหุ้น เป็นต้น (ตารางอยู่หน้าถัดไป)

(1) นางสาวคัทลียา แสงศาสตร์ ดำรงตำแหน่ง เลขานุการบริษัท บมจ.โรแอล ซีรามิค อุตสาหกรรม

(2) นายศิริพงษ์ ทิณรัตน์ ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2560

และได้รับคำตอบแทนกรรมการประจำปี 2560 ตามสัดส่วน

(3) นายทศพร บรรยงค์เวทย์ ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2560

และได้รับคำตอบแทนกรรมการประจำปี 2560 ตามสัดส่วน

(4) นายจารุวัตร ไตรถวิล ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2560

และได้รับคำตอบแทนกรรมการประจำปี 2560 ตามสัดส่วน

(5) นายโยธิน จ้วงพานิช ครบวาระและลาออกจากกรรมการเมื่อวันที่ 24 เมษายน 2560

และได้รับคำตอบแทนกรรมการประจำปี 2560 ตามสัดส่วน

(6) นายผจญ ขจิตสาร ครบวาระและลาออกจากกรรมการเมื่อวันที่ 24 เมษายน 2560

และได้รับคำตอบแทนกรรมการประจำปี 2560 ตามสัดส่วน

(7) นายสัญญาชัย เจนจรัตน์ ลาออกจากกรรมการเมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2560

และได้รับคำตอบแทนกรรมการประจำปี 2560 ตามสัดส่วน

| รายชื่อ                        | บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) |                                      |  |           | บริษัท ไทล์ทอป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) |  |           | บมจ.<br>โรแยล ซีรามิค<br>อุตสาหกรรม<br>(บริษัทย่อย) | รวมทั้งสิ้น |
|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|-----------|--|--|-----------|---|-------------|
|                                | เบี้ยประชุม<br>กรรมการ<br>บริษัท     | เบี้ยประชุม<br>คณะกรรมการ<br>ตรวจสอบ | ค่าตอบแทน<br>กรรมการ<br>และ<br>กรรมการ<br>บริหาร | รวม       | เบี้ยประชุม<br>คณะกรรมการ<br>บริษัท    | ค่าตอบแทน<br>กรรมการ<br>และ<br>กรรมการ<br>บริหาร | รวม       |   |             |
| 1. นายรุ่งโรจน์ แสงศาสดรา      | 420,000                              | -                                    | 600,000  | 1,020,000 | 360,000                                | 300,000  | 660,000   | 240,000   | 1,920,000   |
| 2. พลเอกยุทธศักดิ์ ศศิประภา    | 350,000                              | 240,000                              | 300,000  | 890,000   | -                                      | -  | -         | -   | 890,000     |
| 3. นายสุรศักดิ์ โกสิยะจินดา    | 350,000                              | 200,000                              | 300,000  | 850,000   | -                                      | -  | -         | -   | 850,000     |
| 4. นายชัยสิทธิ์ วิริยะเมตตากุล | 350,000                              | -                                    | 300,000  | 650,000   | -                                      | -  | -         | -   | 650,000     |
| 5. นายสุวิทย์ สมนานันท์ชัย     | 350,000                              | -                                    | 300,000  | 650,000   | -                                      | -  | -         | -   | 650,000     |
| 6. นางสาวคัทลียา แสงศาสดรา (1) | 350,000                              | -                                    | 600,000  | 950,000   | 300,000                                | 300,000  | 600,000   | 240,000   | 1,790,000   |
| 7. นายมนต์รัก แสงศาสดรา        | 350,000                              | -                                    | 600,000  | 950,000   | 300,000                                | 300,000  | 600,000   | 240,000   | 1,790,000   |
| 8. นายมารุต แสงศาสดรา          | 350,000                              | -                                    | 600,000  | 950,000   | 300,000                                | 300,000  | 600,000   | 240,000   | 1,790,000   |
| 9. นายศิริพงษ์ ทิณรัตน์ (2)    | 350,000                              | 200,000                              | 200,000  | 750,000   | -                                      | -  | -         | -   | 750,000     |
| 10. นายทศพร บรรยงค์เวทย์ (3)   | 350,000                              | 200,000                              | 200,000  | 750,000   | -                                      | -  | -         | -   | 750,000     |
| 11. นายจารุวัตร ไตรถวิล (4)    | 350,000                              | -                                    | 250,000  | 600,000   | 300,000                                | 125,000  | 425,000   | 240,000   | 1,265,000   |
| 12. นายโยธิน จ้างพานิช (5)     | -                                    | -                                    | 100,000  | 100,000   | -                                      | -  | -         | -   | 100,000     |
| 13. นายผจญ ขจิตสาร (6)         | -                                    | -                                    | 100,000  | 100,000   | -                                      | -  | -         | -   | 100,000     |
| 14. นายสัญญา เจนจรรย์ (7)      | -                                    | -                                    | 300,000  | 300,000   | -                                      | 150,000  | 150,000   | -   | 450,000     |
| รวม                            | 3,920,000                            | 840,000                              | 4,750,000  | 9,510,000 | 1,560,000                              | 1,475,000  | 3,035,000 | 1,200,000   | 13,745,000  |

สำหรับปี 2562 คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแล้วโดยผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เห็นสมควรเสนอค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณา ในอัตราดังนี้ คือ

| ค่าเบี้ยประชุม   | บาท / ครั้ง / คน |         | %เพิ่มขึ้น (ลดลง) |
|--|------------------|---------|-------------------|
|  | เสนอปี 2562      | ปี 2561 |                   |
| 1. ค่าเบี้ยประชุมประธานกรรมการ, ประธานกรรมการตรวจสอบ   | 60,000           | 60,000  | -                 |
| 2. ค่าเบี้ยประชุมประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน, ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง (เฉพาะกรรมการภายนอก) | 40,000           | 40,000  | -                 |
| 3. ค่าเบี้ยประชุมกรรมการบริษัท, กรรมการตรวจสอบ   | 50,000           | 50,000  | -                 |
| 4. ค่าเบี้ยประชุมอนุกรรมการชุดย่อย (เฉพาะกรรมการภายนอก)  | 30,000           | 30,000  | -                 |

และเสนอค่าตอบแทนกรรมการประจำปี 2561 แก่กรรมการบริษัทและกรรมการบริหาร ให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณา ดังนี้

| ค่าตอบแทนกรรมการประจำปี                    | บาท / คน    |         | %เพิ่มขึ้น (ลดลง) |
|--|-------------|---------|-------------------|
|  | เสนอปี 2561 | ปี 2560 |                   |
| 1. ค่าตอบแทนประจำปี-กรรมการ รวม 11 คน      | 300,000     | 300,000 | -                 |
| 2. ค่าตอบแทนประจำปี-กรรมการบริหาร รวม 5 คน | 300,000     | 300,000 | -                 |

โดยกำหนดให้จ่ายค่าเบี้ยประชุมเฉพาะกรรมการที่เข้าร่วมประชุมเท่านั้น ทั้งนี้โดยให้มีผลตั้งแต่การประชุมครั้งแรกในปี 2562 สำหรับค่าตอบแทนกรรมการประจำปี ให้จ่ายเท่ากันครั้งเดียวจากบัญชีทำการของบริษัทในวันที่ 24 เมษายน 2562

## ค่าตอบแทนผู้บริหาร

| บริษัท                            | จำนวนผู้บริหาร (คน) |         | เงินเดือน/โบนัส/กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ/สวัสดิการ (ล้านบาท) |         |                   |
|-----------------------------------|---------------------|---------|--|---------|-------------------|
|                                   | ณ วันที่ 31 ธันวาคม |         |  |         |                   |
|                                   | ปี 2561             | ปี 2560 | ปี 2561  | ปี 2560 | %เพิ่มขึ้น (ลดลง) |
| บมจ.ไดนาสตี เซรามิค               | 7                   | 7       | 19.73  | 20.81   | (5.19)            |
| บมจ.ไทล์ ท็อป อินดัสตรี           | 3                   | 4       | 7.71   | 8.24    | (6.43)            |
| บมจ. โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม *   | 5                   | 5       | 5.36   | 2.46    | 117.89            |
| บจก. โรแยล เอเชีย บรีค แอนด์ ไทล์ | -                   |         |  |         |                   |
| รวม                               |                     |         | 32.80  | 31.51   | 4.09              |

\*ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2560 อนุมัติให้ กรรมการและผู้บริหารรวม 5 คนเข้าเป็นกรรมการและผู้บริหารของ บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด(มหาชน) โดยไม่ได้รับค่าตอบแทนใดๆ ในปี 2560 และเริ่มได้รับค่าเบี้ยประชุมจาก บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด(มหาชน) ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2560 มีผลตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2560 เป็นต้นมา

บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด(มหาชน) และบริษัทย่อย จ่ายผลตอบแทนให้พนักงานเป็นเงินเดือน โบนัส และสวัสดิการ เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และสวัสดิการรักษายาบาลที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีผลตอบแทนของพนักงานในปี 2561 เปรียบเทียบกับปี 2560 ดังนี้

| บริษัท                            | ผลตอบแทนพนักงานรวม<br>ปี 2561 (ล้านบาท) |       |             | ผลตอบแทนพนักงานรวม<br>ปี 2560 (ล้านบาท) |       |             | %ผล<br>ตอบแทน<br>เพิ่ม /<br>(ลด) |
|-----------------------------------|---|-------|-------------|---|-------|-------------|----------------------------------|
|                                   | โรงงาน/<br>สาขา                         | สนญ.  | รวมทั้งสิ้น | โรงงาน/<br>สาขา                         | สนญ.  | รวมทั้งสิ้น |                                  |
| บมจ.ไดนาสตี เซรามิค               | 542.85                                  | 50.17 | 593.02      | 535.19                                  | 59.10 | 594.29      | (0.21)                           |
| บมจ.ไทล์ ท็อป อินดัสตรี           | 243.67                                  | 5.89  | 249.56      | 266.63                                  | 8.95  | 275.58      | (9.44)                           |
| บมจ. โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม     | 93.36                                   | 1.62  | 94.98       | 103.45                                  | 30.4  | 133.58      | (29.04)                          |
| บจก. โรแยล เอเชีย บρικ แอนด์ ไทล์ | -                                       |       |             |   |       |             |                                  |
| รวม                               | 879.88                                  | 57.68 | 937.56      | 905.27                                  | 98.45 | 1,033.72    | (6.59)                           |

จำนวนพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เปรียบเทียบกับปี 2560 มีดังนี้

| บริษัท                            | จำนวนพนักงานรวม<br>ปี 2561 (คน) |      |             | จำนวนพนักงานรวม<br>ปี 2560 (คน) |      |             | %ผล<br>ตอบแทน<br>เพิ่ม /<br>(ลด) |
|-----------------------------------|---------------------------------|------|-------------|---------------------------------|------|-------------|----------------------------------|
|                                   | โรงงาน/<br>สาขา                 | สนญ. | รวมทั้งสิ้น | โรงงาน/<br>สาขา                 | สนญ. | รวมทั้งสิ้น |                                  |
| บมจ.ไดนาสตี เซรามิค               | 2,204                           | 121  | 2,325       | 1,991                           | 117  | 2,108       | 10.29                            |
| บมจ.ไทล์ ท็อป อินดัสตรี           | 662                             | 7    | 669         | 672                             | 7    | 679         | (1.47)                           |
| บมจ. โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม     | 221                             | 7    | 228         | 361                             | 15   | 376         | (39.36)                          |
| บจก. โรแยล เอเชีย บρικ แอนด์ ไทล์ | -                               |      |             |                                 |      |             |                                  |
| รวม                               | 3,087                           | 135  | 3,222       | 3,024                           | 139  | 3,163       | 1.87                             |

## ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย (บาท/ปี)

ค่าสอบบัญชี (รวมงบการเงินรายไตรมาสและงบประจำปี)

| ค่าสอบบัญชี (บาท / ปี)                                | เสนอปี 2562* | ปี 2561   | %เพิ่ม (ลด) |
|---|--------------|-----------|-------------|
| บมจ.ไดนาสตี เซรามิค                                   | 1,750,000    | 1,635,000 | 7.0 %       |
| บมจ.ไทล์ ท็อป อินดัสตรี : บริษัทย่อย                  | 530,000      | 510,000   | 3.9 %       |
| บมจ. โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม : บริษัทย่อย            | 990,000      | 924,000   | 7.1 %       |
| บจก. โรแยล เอเชีย บρικ แอนด์ ไทล์ : บริษัทย่อยของ RCI | 30,000       | 30,000    | -           |
| ค่าบริการอื่น   | ไม่มี        | ไม่มี     | -           |
| รวมค่าสอบบัญชี  | 3,300,000    | 3,099,000 | 6.5 %       |

สำหรับค่าบริการอื่น (non-audit fee) ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาบริษัทและบริษัทย่อยไม่มีการใช้บริการอื่นจากสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด และจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด

\* ปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) เสนอ ผู้สอบบัญชี ของ บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีรายเดิม (นับเป็นปีที่ 3) ให้คณะกรรมการบริษัทเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2562

| สรุปรายงานการสอบบัญชี    | ปี 2561                      | ปี 2560                      | ปี 2559                                 |
|--------------------------|------------------------------|------------------------------|---|
| ผู้สอบบัญชี / เลขทะเบียน | นายเจษฎา หังสพฤกษ์<br>/ 3759 | นายเจษฎา หังสพฤกษ์<br>/ 3759 | นส.กัญญาณัฐ ศรีรัตน์<br>ชัชวาลย์ / 6549 |
| สำนักงานสอบบัญชี         | บจ.กรินทร์ ออดิท             | บจ.กรินทร์ ออดิท             | บจ.แกรนท์ ธอนด์                         |
| ความเห็นของผู้สอบบัญชี   | ไม่มีเงื่อนไข                | ไม่มีเงื่อนไข                | ไม่มีเงื่อนไข                           |

\* ปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) เสนอ ผู้สอบบัญชี ของ บริษัท กรินทร์ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีรายเดิม (นับเป็นปีที่ 5) ให้คณะกรรมการบริษัทเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2562

| สรุปรายงานการสอบบัญชี    | ปี 2561                      | ปี 2560                      | ปี 2559                      |
|--------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| ผู้สอบบัญชี / เลขทะเบียน | นายเจษฎา หังสพฤกษ์<br>/ 3759 | นายเจษฎา หังสพฤกษ์<br>/ 3759 | นายเจษฎา หังสพฤกษ์<br>/ 3759 |
| สำนักงานสอบบัญชี         | บจ.กรินทร์ ออดิท             | บจ.กรินทร์ ออดิท             | บจ.กรินทร์ ออดิท             |
| ความเห็นของผู้สอบบัญชี   | ไม่มีเงื่อนไข                | ไม่มีเงื่อนไข                | ไม่มีเงื่อนไข                |



# บริษัทย่อย

บริษัทฯ มีบริษัทย่อย 2 บริษัท คือ

## 1.บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด(มหาชน)

ซึ่งอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของบริษัทใหญ่ ควบคุมผ่านคณะกรรมการบริษัทบางท่านจากคณะกรรมการในชุดเดียวกัน ซึ่ง บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด(มหาชน) ถือหุ้นร้อยละ 96.83 เมื่อ วันที่ 1 มิถุนายน 2557 บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด(มหาชน) รับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer) จากบริษัทย่อยทั้ง 3 แห่ง ซึ่งบริษัทถือหุ้นมากกว่า ร้อยละ 95 คือ บริษัท พิคแอนด์เปย์ จำกัด บริษัท เมืองทองเซรามิค จำกัด และ บริษัท เวลต์ไวต์เซรามิค จำกัด โดย บริษัทย่อยทั้ง 3 แห่งได้จดทะเบียนเลิกกิจการเมื่อวันที่ 30 กันยายน 2557 ในปี 2561 บริษัท พิคแอนด์เปย์ จำกัด และ บริษัท เมืองทองเซรามิค จำกัดได้ชำระบัญชีเสร็จสิ้นแล้ว ส่วน บริษัท เวลต์ไวต์เซรามิค จำกัด อยู่ในระหว่างดำเนินการชำระบัญชี

## 2.บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด(มหาชน) ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560

เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2560 อนุมัติให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ จำนวน 5 ท่าน เข้าเป็นกรรมการและผู้บริหาร ของ บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด(มหาชน) ซึ่งเป็นธุรกิจประเภทเดียวกัน โดยมีอำนาจควบคุมนโยบาย ต่างๆ ดังนั้น บริษัทฯ จึงต้องจัดทำงบการเงินรวมโดยนำ บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด(มหาชน) และ บริษัทย่อย มารวม ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2560 เป็นต้นมา โดยบริษัทฯยังไม่มีการลงทุนในหุ้นของ บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด(มหาชน) แต่อย่างไรก็ดี ปลายเดือน ตุลาคม 2561 บริษัทฯ ลงทุนในหุ้นสามัญของ บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด(มหาชน) คิดเป็นร้อยละ 4.05

การดำรงตำแหน่งของกรรมการในบริษัทฯและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

| รายชื่อกรรมการ                | DCC   | TTOP                                   | RCI                  | RABT     |
|-------------------------------|---|--|----------------------|----------|
| 1.นายรุ่งโรจน์ แสงสาตรา       | -ประธานกรรมการ<br>-ประธานกรรมการบริหาร<br>-ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | -ประธานกรรมการ<br>-ประธานกรรมการบริหาร | -ประธานกรรมการบริหาร | -กรรมการ |
| 2.พลเอกยุทธศักดิ์ ศศิประภา    | กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ   | -                                      | -                    | -        |
| 3.นายสุรศักดิ์ โกสิยะจินดา    | กรรมการอิสระ/<br>กรรมการตรวจสอบ   | -                                      | -                    | -        |
| 4.นายศิริพงษ์ ทิณรัตน์        | กรรมการอิสระ/<br>กรรมการตรวจสอบ   | -                                      | -                    | -        |
| 5.นายทศพร บรรยงค์เวทย์        | กรรมการอิสระ/<br>กรรมการตรวจสอบ   | -                                      | -                    | -        |
| 6.นายชัยสิทธิ์ วิริยะเมตตากุล | กรรมการ   | -                                      | -                    | -        |
| 7. นายสุวิทย์ สมานพันธ์ชัย    | กรรมการ   | -                                      | -                    | -        |

| รายชื่อกรรมการ            | DCC   | TTOP   | RCI  | RABT    |
|---------------------------|---|--|--|---------|
| 8.นางสาวคัทลียา แสงศาสตรา | -กรรมการบริหาร<br>-เลขานุการบริษัทฯ   | -กรรมการบริหาร<br>-เลขานุการบริษัทฯ                          | -เลขานุการบริษัทฯ  | -       |
| 9.นายมนต์รัก แสงศาสตรา    | -กรรมการบริหาร<br>-ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่าย<br>พัฒนารธุรกิจ                              | -กรรมการบริหาร<br>-ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่าย<br>พัฒนารธุรกิจ     | -กรรมการบริหาร<br>-ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่าย<br>พัฒนารธุรกิจ     | กรรมการ |
| 10.นายมารุต แสงศาสตรา     | -กรรมการบริหาร<br>-ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการ<br>ตลาดและการขาย                          | -กรรมการบริหาร<br>-ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการ<br>ตลาดและการขาย | -กรรมการบริหาร<br>-ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการ<br>ตลาดและการขาย | กรรมการ |
| 11.นายจารุวัตร ไตรถวิล    | -กรรมการบริหาร<br>-ประธานคณะกรรมการ<br>บริหารความเสี่ยง<br>-ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายผลิต | -กรรมการบริหาร<br>-ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายผลิต                 | -กรรมการบริหาร<br>-ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายผลิต                 | กรรมการ |

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด(มหาชน) = DCC

บริษัท ไทล์ท้อปอินดัสตรี จำกัด(มหาชน) = TTOP (DCC ถือหุ้นร้อยละ 96.83)

บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด(มหาชน) = RCI (DCC ถือหุ้นร้อยละ 4.05 และมีอำนาจควบคุม)

บริษัท โรแยล เอเชีย บ릭 แอนด์ ไทล์ จำกัด = RABT (RCI ถือหุ้นร้อยละ 100)

# การกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทฯ กำหนดแนวทางการกำกับดูแลกิจการ ซึ่งเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี แบ่งออกเป็น 5 หมวด ดังนี้

- หมวดที่ 1 - สิทธิของผู้ถือหุ้น (Rights of Shareholders)
- หมวดที่ 2 - การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (Equitable Treatment of Shareholders)
- หมวดที่ 3 - การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย
- หมวดที่ 4 - การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส
- หมวดที่ 5 - ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้มอบหมายให้ฝ่ายจัดการออกเป็นคู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตั้งแต่ปี 2546 และปรับปรุงใหม่ตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการ ปี 2555 (ปรับปรุง) โดยฝ่ายพัฒนาธรรมาภิบาลเพื่อตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และได้แจ้งให้พนักงานและผู้เกี่ยวข้องรับทราบ และยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติมาโดยตลอด สาระสำคัญของการกำกับดูแล จะเน้นในเรื่องจริยธรรมการทำธุรกิจ และควบคุมการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ ข้อบังคับ มติที่ประชุม ตลอดจนข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้ใช้ความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ กำกับดูแลและติดตามให้ฝ่ายจัดการดำเนินการตามวิสัยทัศน์ และนโยบายธุรกิจ กลยุทธ์และเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้ ตลอดจนการใช้งบประมาณของบริษัทให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

สำหรับการดำเนินกิจการของบริษัท อยู่ภายใต้อำนาจดำเนินการของกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับจัดการ โดยมีการกำหนดอำนาจกระทำการที่เกี่ยวข้องกับกิจการเอาไว้เป็นหลักปฏิบัติของบริษัท กรรมการผู้จัดการมีการประชุมร่วมกับผู้บริหารระดับฝ่ายเป็นประจำทุกเดือน เพื่อร่วมกันกลั่นกรองงานของบริษัท ทบทวนแผนงาน ตลอดจนติดตามงานตามข้อเสนอแนะและมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

ในส่วนการกำกับดูแลและควบคุมการบริหารงานในบริษัทอยู่ทั้งหมดกระทำโดยผ่านบุคลากรของบริษัทที่ส่งเข้าไปเป็นกรรมการในบริษัทนั้นๆ ขอบเขตอำนาจการควบคุมของบริษัท ขึ้นอยู่กับจำนวนกรรมการและเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทนั้นๆ นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ

## หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น (Rights of Shareholders)

บริษัทฯ ได้อำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นทุกรายได้รับสิทธิพื้นฐานต่างๆ ด้วยวิธีการและมาตรฐานที่เป็นที่ยอมรับและเชื่อถือได้โดยให้สิทธิในการซื้อ ขาย โอน หลักทรัพย์ที่ตนถืออยู่อย่างเป็นอิสระ การได้รับส่วนแบ่งกำไรจากบริษัท การเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น การเสนอวาระประชุมล่วงหน้า การเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท การแสดงความคิดเห็นในที่ประชุมอย่างเป็นอิสระ การร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท เช่น การเลือกตั้งกรรมการ การอนุมัติธุรกรรมที่สำคัญและมีผลต่อทิศทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัท การแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อบังคับบริษัท ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นทุกคนมีสิทธิออกเสียงตามจำนวนหุ้นที่ถืออยู่โดยแต่ละหุ้นมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียง และไม่มีหุ้นใดมีสิทธิพิเศษเหนือผู้ถือหุ้นรายอื่นนอกเหนือจากสิทธิพื้นฐานต่างๆ ข้างต้นแล้ว บริษัทฯ ยังได้ดำเนินการในเรื่องอื่นๆ เพิ่มเติมที่เป็นการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

- 1.การกำหนดการจัดประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปีละครั้งภายในเวลาไม่เกิน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นรอบปีบัญชี และในกรณีที่มีความจำเป็นเร่งด่วนต้องเสนอวาระเป็นกรณีพิเศษ ซึ่งเป็นเรื่องที่กระทบหรือเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น หรือเกี่ยวข้องกับเงื่อนไขหรือกฎเกณฑ์กฎหมายที่ใช้บังคับที่ต้องได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้นแล้ว บริษัทฯ จะเรียกประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเป็นกรณีไป ทั้งนี้ ในปี 2561 ได้มีการจัดการประชุมผู้ถือหุ้นรวม 1 ครั้ง แบ่งเป็นการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 ในวันอังคารที่ 24 เมษายน 2561 ณ ห้องประชุมใหญ่ ชั้น 4 อาคารสำนักงานใหญ่ เลขที่ 37/7 ถนนสุทธิสารวินิจฉัย แขวงสามเสนนอก เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร

2.ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายเดียวหรือหลายรายที่ถือหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท มีสิทธิที่จะเสนอวาระในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 โดยบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 – วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอีกครั้งหนึ่ง โดยในกรณีที่บรรจุเป็นวาระการประชุมบริษัทจะแจ้งในหนังสือนัดประชุมว่าเป็นวาระที่กำหนดโดยผู้ถือหุ้น ซึ่งไม่มีผู้ใดเสนอวาระเข้ามา ทั้งนี้ บริษัทได้เปิดเผยผลการเสนอวาระการประชุมให้ทราบโดยทั่วกันแล้ว เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2562 ที่ผ่านมา

3.การแจ้งการเชิญประชุมล่วงหน้าผู้ถือหุ้นทุกรายจะได้รับข้อมูลประกอบวาระการประชุมเป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยบริษัทได้เผยแพร่ข้อมูลล่วงหน้าอย่างน้อย 30 วันในเว็บไซต์ของบริษัท และจัดส่งเอกสารล่วงหน้าก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 14 วัน (สำหรับปี 2561 บริษัทจัดส่งเอกสารหนังสือเชิญประชุมในวันที่ 23 มีนาคม 2561 ล่วงหน้าก่อนวันประชุม 30 วัน) และลงประกาศหนังสือพิมพ์ติดต่อกันต่อเนื่อง 3 วัน นอกจากนี้ ยังได้ชี้แจงพร้อมระบุข้อมูลต่างๆ ไว้ในหนังสือนัดประชุมที่บริษัทจัดส่งให้ ดังนี้

- สิทธิของผู้ถือหุ้นในการเข้าประชุม และสิทธิออกเสียงลงมติของผู้ถือหุ้นไว้อย่างชัดเจน
- บริษัทได้ระบุวัตถุประสงค์/เหตุผล รวมทั้งความเห็นของคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจนในแต่ละวาระ
- สำหรับการเสนอขออนุมัติจ่ายเงินปันผล บริษัทได้แจ้งนโยบายการจ่ายเงินปันผล, อัตราเงินปันผลที่เสนอจ่าย ย้อนหลัง 3 ปี เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณา
- เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถพิจารณาความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี ซึ่งได้ผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัทได้ให้รายละเอียดชื่อผู้สอบบัญชี พร้อมประเด็นเกี่ยวกับความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีและค่าบริการของผู้สอบบัญชีโดยเปรียบเทียบข้อมูลย้อนหลัง 2 ปี
- ในการลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการ บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล อีกทั้งระบุชื่อพร้อมประวัติกรรมการที่ต้องการเสนอแต่งตั้งให้ทราบ

4.ก่อนดำเนินการประชุม บริษัทได้ชี้แจงขั้นตอนการลงคะแนนและวิธีการแสดงผลคะแนนให้ที่ประชุมทราบ รวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นตั้งประเด็นหรือซักถามที่เกี่ยวข้องในแต่ละวาระ

5.ในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง บริษัทได้บันทึก การแจ้งวิธีการลงคะแนนและนับคะแนน รายชื่อกรรมการและผู้บริหารที่เข้าร่วมประชุม มติที่ประชุมและจำนวนคะแนนเสียงในแต่ละวาระไว้อย่างชัดเจน คำถามคำตอบของผู้ถือหุ้นในการซักถามประเด็นต่างๆ พร้อมทั้งเปิดเผยให้ทราบถึงผลการลงคะแนนในแต่ละวาระในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์ ในวันเดียวกัน

## หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (Equitable Treatment of Shareholders)

การสร้างความเป็นธรรมกันให้เกิดขึ้นกับผู้ถือหุ้นทุกรายทุกกลุ่มไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย นักลงทุนสถาบันหรือผู้ถือหุ้นต่างชาติ เป็นเรื่องที่บริษัทคำนึงถึงและพยายามสร้างเครื่องมือที่ช่วยให้เกิดความเท่าเทียมกันอย่างแท้จริง โดยเฉพาะกับผู้ถือหุ้นส่วนน้อย คือ การกำหนดให้กรรมการอิสระ (Independent Directors) เป็นผู้มีหน้าที่ดูแลผู้ถือหุ้นส่วนน้อย ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอแนะ แสดงความคิดเห็น หรือแจ้งข้อร้องเรียนไปยังกรรมการอิสระ ผ่านอีเมล ของบริษัท ซึ่งกรรมการอิสระจะเป็นผู้พิจารณาดำเนินการให้เหมาะสมในแต่ละเรื่อง เช่น หากเป็นข้อร้องเรียน กรรมการอิสระจะดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริง และหาวิธีเยียวยาที่เหมาะสม หรือกรณีที่เป็นการเสนอแนะที่กรรมการอิสระพิจารณาแล้วมีความเห็นว่าเป็นเรื่องสำคัญที่มีผลต่อผู้มีส่วนได้เสียโดยรวม หรือมีผลต่อการประกอบธุรกิจของบริษัท กรรมการอิสระจะเสนอเรื่องดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณากำหนดเป็นวาระการประชุมในการประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทยังได้ดำเนินการในเรื่องอื่นๆ เพิ่มเติมที่เป็นการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น เช่น

2.1 ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระ ซึ่งบริษัทเสนอรายชื่อไว้ 2 ท่าน หรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทนตนได้ โดยใช้หนังสือมอบฉันทะ

แบบหนึ่งแบบใดที่ได้จัดส่งไปพร้อมกับหนังสือนัดประชุม โดยบริษัทได้จัดทำหนังสือมอบฉันทะในรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการออกเสียงลงคะแนนได้ตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์กำหนด และผู้ถือหุ้นยังสามารถดาวน์โหลดแบบหนังสือมอบฉันทะผ่านทางหน้าเว็บไซต์ของบริษัทได้

2.2 ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิเท่าเทียมกันในการใช้สิทธิของตนในฐานะผู้ถือหุ้น ซึ่งบริษัทได้จัดทำเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการประชุมเป็นภาษาอังกฤษเพื่ออำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นต่างชาติ

### หมวดที่ 3 การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (Roles of Stakeholders)

บริษัทดำเนินธุรกิจโดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย เพื่อประโยชน์ร่วมกัน โดยคณะกรรมการบริษัทได้กำกับการดูแลให้มีระบบการบริหารจัดการที่เชื่อมั่นได้ว่าสามารถรับรู้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ ทั้งที่ได้กำหนดไว้ในกฎหมาย และที่ได้กำหนดแนวทางไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนในหลักบรรษัทภิบาลและจรรยาบรรณ รวมทั้งรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นได้ว่าสิทธิดังกล่าวได้รับการคุ้มครองและปฏิบัติด้วยความเสมอภาคอย่างเคร่งครัดทั้งผู้ถือหุ้น พนักงาน ผู้ใช้สินค้าและบริการ และผู้มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจ ดังนี้

**ผู้ถือหุ้น** นอกจากสิทธิขั้นพื้นฐาน สิทธิที่กำหนดไว้ในกฎหมายและข้อบังคับบริษัท เช่น สิทธิในการขอตรวจสอบจำนวนหุ้น สิทธิในการได้รับปันหุ้น สิทธิในการเข้าประชุมผู้ถือหุ้นและออกเสียงลงคะแนน สิทธิในการแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระในที่ประชุมผู้ถือหุ้นรวมถึงสิทธิที่จะได้รับผลตอบแทนอย่างเป็นธรรมแล้ว ยังได้ให้สิทธิผู้ถือหุ้นเสนอแนะข้อคิดเห็นต่างๆ เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทในฐานะเจ้าของบริษัทผ่านกรรมการอิสระ โดยทุกๆ ข้อคิดเห็นจะได้รับการรวบรวมเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาต่อไป

**พนักงาน** บริษัทให้ความสำคัญกับพนักงานโดยถือว่าเป็นทรัพยากรที่มีค่า และมุ่งมั่นที่จะให้พนักงานทุกคนมีความภาคภูมิใจและเชื่อมั่นในองค์กร ในปีที่ผ่านมาบริษัทได้จัดทำโครงการต่างๆ เพื่อสนับสนุนและเสริมสร้างบรรยากาศการทำงานร่วมกันเพื่อสร้างสรรค์สิ่งใหม่ๆ เสริมสร้างศักยภาพของพนักงานให้พร้อมสำหรับการปฏิบัติงานในต่างประเทศ และรับมือกับภาวะเศรษฐกิจที่ผันผวน นอกจากนี้ ยังให้ความสำคัญกับการรักษาสุขภาพ ความปลอดภัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน รวมถึงค่าตอบแทนของพนักงาน

**ลูกค้า** บริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะให้ผู้ซื้อสินค้าและบริการได้รับประโยชน์สูงสุดทั้งด้านคุณภาพและราคา ตลอดจนมุ่งมั่นพัฒนาและรักษาสัมพันธภาพที่ยั่งยืน รวมทั้งจัดให้มีหน่วยงานรับผิดชอบในการให้ข้อเสนอแนะสินค้า คำปรึกษา วิธีการแก้ปัญหา และรับข้อร้องเรียน เพื่อให้ลูกค้าได้รับความพึงพอใจอย่างสูงสุดในสินค้าและบริการ

**คู่ค้า** บริษัทปฏิบัติตามกรอบการแข่งขันทางการค้าที่สุจริตโดยยึดถือการปฏิบัติตามสัญญา จรรยาบรรณ และคำมั่นที่ให้ไว้กับคู่ค้าอย่างเคร่งครัด และมีนโยบายในการส่งมอบสินค้าที่ได้คุณภาพและตรงตามกำหนดเวลา

**คู่แข่งทางการค้า** บริษัทปฏิบัติตามกรอบการแข่งขันทางการค้าที่สุจริต โดยยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นธรรมภายใต้กรอบของกฎหมายและจรรยาบรรณ โดยในปีที่ผ่านมาบริษัทไม่มีข้อพิพาทใดๆ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับคู่แข่งทางการค้า

**เจ้าหนี้** บริษัทได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขและหน้าที่ที่พึงมีรวมทั้งข้อตกลงการกู้ยืมเงินต่างๆ ต่อเจ้าหนี้ เช่น เจ้าหนี้ทางธุรกิจ และสถาบันการเงิน เป็นต้น

นโยบายว่าด้วยการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด(มหาชน)และบริษัทในเครือ มีอุดมการณ์ในการดำเนินกิจการโดยใช้กลยุทธ์ในการแข่งขันอย่างเป็นธรรม โปร่งใส ยึดมั่นคุณภาพที่ดีของสินค้าเป็นสำคัญ ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี และ จรรยาบรรณของกลุ่มบริษัทไดนาสตี



บริษัทฯ จึงมีความมุ่งมั่นในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ และกำหนดให้บริษัทฯ และบริษัทในเครือ รวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ ดำเนินการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันดังกล่าว ซึ่งครอบคลุม ให้มีการปฏิบัติตามในทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

เพื่อให้มั่นใจว่า กลุ่มบริษัทไดนาสตีฯ มีนโยบายการกำหนดความรับผิดชอบ แนวปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการที่เหมาะสม เพื่อป้องกันคอร์รัปชันกับทุกกิจกรรม และเพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบ จึงได้จัดทำ “นโยบายว่าด้วยการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงานที่ชัดเจนและพัฒนาสู่องค์กรแห่งความยั่งยืน

#### นิยามตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน

หมายถึง การติดสินบนไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใดๆ โดยการเสนอให้ สัญญา มอบให้ ให้คำมั่น เรียกร้อง หรือรับ ซึ่งเงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดซึ่งไม่เหมาะสม อันเป็นการฝ่าฝืนกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือ เป็นการกระทำเพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้อื่น ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม เว้นแต่เป็นกรณีที่ถูกกฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ ขนบธรรมเนียม ประเพณีของท้องถิ่น หรือจารีตทางการค้าให้กระทำได้

#### นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน

1. สร้างจิตสำนึกและสื่อสารให้ทุกคนในองค์กร ทราบถึงหน้าที่ความรับผิดชอบและปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน รวมทั้ง เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันให้แก่สาธารณชนทราบ
2. ให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ และให้มีการทบทวนแนวทางปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมาย

#### หน้าที่ความรับผิดชอบ

1. คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนดนโยบายและกำกับดูแลให้มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้านคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ ตลอดจนปลูกฝังจนเป็นวัฒนธรรมขององค์กร
2. คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่และรับผิดชอบในการสอบทานระบบรายงานทางการเงินและบัญชี ระบบการควบคุมภายใน และระบบบริหารความเสี่ยงเพื่อให้มั่นใจว่าเป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด มีความรัดกุมเหมาะสม และมีประสิทธิภาพ
3. กรรมการผู้จัดการ คณะจัดการ และผู้บริหาร มีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนด และ ทบทวนให้มีระบบ และให้การส่งเสริมสนับสนุนนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน เพื่อสื่อสารไปยังพนักงานและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

#### แนวทางปฏิบัติ

1. กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานในองค์กรทุกระดับ ต้องน่านโยบายต่อต้านคอร์รัปชันไปปฏิบัติตาม เพื่อเป็นตัวอย่างที่ดี รวมทั้ง ยกย่องและเชิดชูคนดี มีความซื่อสัตย์ โดยให้ยึดถือเป็นค่านิยมขององค์กร
2. พนักงานในองค์กรทุกระดับ ไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายคอร์รัปชันต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ ต้องมีส่วนร่วมในการติดตาม ตรวจสอบการทุจริตคอร์รัปชัน ประพฤติมิชอบในองค์กร
3. กลุ่มบริษัทไดนาสตีฯ จะให้เป็นวัฒนธรรมและคุ้มครองพนักงานที่ปฏิเสธหรือแจ้งเรื่องคอร์รัปชัน จะไม่ถูกลดตำแหน่ง ลงโทษ แม้การกระทำนั้นจะทำให้บริษัทฯ สูญเสียโอกาสทางธุรกิจ
4. ผู้ที่กระทำคอร์รัปชัน เป็นการทำความผิดจรรยาบรรณของกลุ่มบริษัทไดนาสตีฯ ซึ่งจะต้องได้รับโทษทางวินัยตามระเบียบที่กำหนดไว้ ซึ่งอาจจะได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดตามกฎหมาย
5. ส่งเสริม สนับสนุน สร้างแรงจูงใจ ดูแล จัดฝึกอบรม พัฒนาศักยภาพให้กับพนักงานในหน่วยงาน รวมทั้ง เผยแพร่ ข้อมูลข่าวสารในการป้องกันและต่อต้านการทุจริตอย่างสม่ำเสมอ

#### หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญเรื่องการเปิดเผยสารสนเทศ เนื่องจากเป็นเรื่องที่มีผลกระทบต่อความตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสีย จึงมีความจำเป็นที่ต้องมีการควบคุมและกำหนดมาตรการในการเปิดเผยสารสนเทศทั้งที่เป็นสารสนเทศทางการเงินและที่ไม่ใช่ทางการเงินให้ถูกต้องตามที่กฎหมายกำหนด โดยมีสาระสำคัญครบถ้วน เพียงพอ เชื่อถือได้และทันเวลา ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ โดยเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศผ่าน เว็บไซต์ของบริษัทฯ และเพื่อให้พนักงานยึดถือปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ข้อบังคับต่างๆ ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานอื่นของรัฐ อย่างเคร่งครัดและติดตามการแก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจได้ว่ากฎหมายกฎเกณฑ์ ข้อบังคับที่บริษัทถือปฏิบัตินั้นมีความถูกต้องและเป็นหลักประกันให้ผู้ถือหุ้นเชื่อมั่นในการดำเนินธุรกิจที่โปร่งใสถูกต้องตรงไปตรงมา เช่น

- 1.เปิดเผยข้อมูลการเงินและข้อมูลที่มีใช้ข้อมูลการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา
- 2.จัดทำรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน และแสดงไว้คู่กับรายงานผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปี
- 3.กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารต้องรายงานการมีส่วนได้ส่วนเสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการของบริษัทหรือบริษัทย่อยให้บริษัททราบผ่านเลขาธิการบริษัท เพื่อทำการเก็บรักษาและรวบรวมเสนอให้ประธานกรรมการบริษัทและประธานคณะกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการ นับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น
- 4.คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายให้กรรมการต้องเปิดเผย/รายงานการซื้อ-ขายหุ้น/ ถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทให้ที่ประชุมคณะกรรมการทราบทุกครั้ง
- 5.เปิดเผยวิธีการสรรหากรรมการและวิธีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ
- 6.เปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติหน้าที่ในคณะอนุกรรมการและจำนวนครั้งการเข้าประชุมเป็นรายบุคคล
- 7.เปิดเผยโครงสร้างการดำเนินงานและการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมอย่างชัดเจน
- 8.เปิดเผยข้อมูลคำตอบแทนที่กรรมการแต่ละคนได้รับจากการเป็นกรรมการในคณะอนุกรรมการเป็นรายบุคคล
- 9.เปิดเผยนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการและผู้บริหารระดับสูง รวมทั้งรูปแบบ ลักษณะ และจำนวนค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละคนได้รับจากการเป็นกรรมการในคณะอนุกรรมการชุดต่างๆ
- 10.เปิดเผยนโยบายการดูแลสิ่งแวดล้อมและสังคม และผลการปฏิบัติงานตามนโยบาย
- 11.รายงานนโยบายการกำกับดูแลกิจการและผลการปฏิบัติงานตามนโยบาย
- 12.เปิดเผยโครงการลงทุนที่สำคัญต่างๆ และผลกระทบที่มีต่อโครงการลงทุน โดยเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศผ่านระบบ SET Community Portal ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทยังคงยึดมั่นแน่วแน่ปฏิบัติเรื่องการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับบริษัท เพื่อเป็นการจัดระเบียบการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ ให้เป็นระบบ และป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากการเปิดเผยข้อมูลอย่างไม่ถูกต้อง รวมทั้งเพื่อให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน สาธารณชน หรือผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ มั่นใจได้ว่าการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ มีความถูกต้อง ชัดเจนสอดคล้องกับกฎหมาย และเป็นไปอย่างเท่าเทียมกันตามนโยบายการเปิดเผยข้อมูล (Disclosure Policy) โดยกำหนดให้ มีบุคคลที่มีสิทธิเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่ยังไม่ได้เปิดเผยสู่สาธารณะ กำหนดช่วงเวลาที่ต้องใช้ความระมัดระวังเป็นพิเศษก่อน กำหนดเวลาที่จะเปิดเผยข้อมูลสำคัญออกสู่สาธารณะ ซึ่งรายละเอียดของแน่วปฏิบัติได้เผยแพร่ให้ผู้มีส่วนได้เสียและบุคคลทั่วไปทราบบนเว็บไซต์บริษัทฯ

#### นักลงทุนสัมพันธ์

บริษัทมุ่งสร้างความสัมพันธ์กับนักลงทุนและรักษาระดับมาตรฐานการเปิดเผยข้อมูลแก่ผู้ถือหุ้นและกลุ่มนักลงทุนต่างๆ โดยอยู่บนหลักการของความเท่าเทียม ถูกต้องและครบถ้วนตามความเป็นจริง ทั้งถึง โปร่งใส และทันเวลา จึงได้จัดตั้งฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์เพื่อดูแลในเรื่องนี้โดยเฉพาะ

## ความสัมพันธ์กับผู้ลงทุน

ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ได้จัดทำ <http://www.dynastyceramic.com/th/investor-relations/investor-news/> เว็บไซต์ให้นักลงทุนสัมพันธ์และมีการปรับปรุงดูแลอย่างสม่ำเสมอโดยเว็บไซต์จะประกอบด้วยข้อมูลบริษัทที่เป็นประโยชน์แก่นักลงทุนและนักวิเคราะห์ อาทิเช่น ผลประกอบการย้อนหลัง งบการเงิน รายงานประจำปี ข่าวสารแจ้งตลาดหลักทรัพย์ แจ้งกำหนดการจัดการประชุมผู้ถือหุ้น ข้อมูลหุ้น การจ่ายเงินปันผล หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี กิจกรรมช่วยเหลือสังคม เป็นต้น

ในส่วนของการเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) บริษัทมีการกำกับและตรวจสอบเพื่อให้บริษัทปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับของกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน และดูแลการแจ้งสารสนเทศที่สำคัญของบริษัทต่อตลาดหลักทรัพย์อย่างทันทั่วทั้งที่ นอกจากที่บริษัทได้เผยแพร่ข้อมูลตามสื่อต่างๆ ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดแล้ว บริษัทได้มีการจัดกิจกรรมต่างๆ ซึ่งเข้าร่วมโดยผู้บริหารของบริษัทให้แก่ักลงทุน

ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัทฯ ได้ทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับนักลงทุนสถาบัน นักลงทุนรายย่อย ผู้ถือหุ้น รวมทั้งนักวิเคราะห์และหน่วยงานภาครัฐที่เกี่ยวข้องอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม

ในปี 2561 ได้มีการจัดกิจกรรมต่างๆ สรุปได้ดังนี้

- 1.การประชุมนักวิเคราะห์เพื่อชี้แจงผลงานการดำเนินงาน งบการเงิน ฐานะการเงินคำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion & Analyst) ตลอดจนแนวโน้มในอนาคตจำนวน 2 ครั้ง มีผู้เข้าร่วมประมาณ 25 คนต่อครั้ง
- 2.การแถลงข่าวต่อสื่อมวลชน จำนวน 3 ครั้ง มีสื่อมวลชนเข้าร่วมประมาณ 5 รายต่อครั้ง
- 3.การเข้าร่วมกิจกรรม Roadshow ประเทศฮ่องกง ช่วงวันที่14 สิงหาคม 2561 และประเทศสิงคโปร์ ช่วงวันที่ 21 กันยายน 2561 จัดโดยหลักทรัพย์เมย์แบงก์ กิมเอ็ง จำนวน 2 ครั้ง มีนักวิเคราะห์และนักลงทุนเข้าร่วมประมาณ 30 ราย ต่อครั้งการประชุม
- 4.การเข้าพบและให้ข้อมูล (Company Visit) จำนวน 25 ครั้ง
- 5.การให้ข้อมูลทางโทรศัพท์ (Conference Call) จำนวน 10 ครั้ง แก่นักลงทุนและนักวิเคราะห์ทั้งจากในประเทศและต่างประเทศ
- 6.การสัมภาษณ์คอลัมน์น็อกสือ / สิ่งพิมพ์ จำนวน 5 ครั้ง

โดยหากผู้ถือหุ้นต้องการข้อมูลเพิ่มเติมสามารถติดต่อโดยตรงที่ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์

IR@dynastyceramic.com

โทรศัพท์: 02-2769275 ต่อ 251

โทรสาร : 02-2760313

## ผลประโยชน์ที่ขัดแย้ง

(1) ธุรกิจที่อาจทำให้เกิดผลประโยชน์ที่ขัดแย้งหรืออาจมีธุรกรรมซึ่งอาจนำไปสู่การขัดแย้งทางผลประโยชน์ และ/หรือธุรกรรมกับคู่สัญญาที่เกี่ยวข้อง

จะต้องได้รับการพิจารณาอย่างรอบคอบเพื่อให้เป็นไปตามกฎและระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย นอกจากนี้ ธุรกรรมดังกล่าวจะต้องทำในลักษณะเสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอกที่ไม่มีความสัมพันธ์กับบริษัทฯ และดำเนินการโดยให้เกิดประโยชน์อย่างเต็มที่กับบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นทั้งหมด

บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ส่งรายงานการมีส่วนได้เสียซึ่งมีเนื้อหาสรุปเกี่ยวกับการถือครองหุ้นและการเป็นกรรมการในบริษัทอื่นของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ และของบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ซึ่งข้อมูลนี้จะถูกเก็บไว้กับบริษัทฯ เพื่อติดตามรายการเกี่ยวโยงหรือรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องที่อาจเกิดขึ้น กรรมการและผู้บริหารที่เข้าใหม่ของบริษัทฯ จะส่งรายงานนี้ภายใน 30 วันหลังจากวันที่ได้รับการแต่งตั้ง

ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงของบุคคลเกี่ยวโยงและญาติสนิท กรรมการและผู้บริหารจะส่งรายงานที่แก้ไขใหม่ให้บริษัท ภายใน 3 วันหลังจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลง

นอกจากนี้ กรรมการต้องรายงานการถือหุ้นของบริษัทให้คณะกรรมการบริษัททราบผ่านคณะกรรมการตรวจสอบทุกสิ้นไตรมาส โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาการถือครองหุ้นของกรรมการและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส

คณะกรรมการยังคอยดูแลติดตามการปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยเกณฑ์ วิธีการ และการเปิดเผยธุรกรรมดังกล่าวด้วย บริษัท มีนโยบายที่จะเปิดเผยข้อมูลของธุรกรรมดังกล่าวอย่างละเอียด ซึ่งรวมถึงจำนวนเงิน คู่สัญญาในธุรกรรม

เหตุผลของการทำธุรกรรม และความจำเป็นของธุรกรรมในรายงานประจำปีของบริษัท และในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง

บริษัทมีนโยบายที่จะป้องกันไม่ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานใช้สถานภาพของตนเพื่อหาผลประโยชน์ส่วนตัว ดังนั้น กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะต้องละเว้นจากการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องใดๆ ที่อาจนำไปสู่การขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท นอกจากนี้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานใดที่มีส่วนได้เสียจะไม่ได้รับอนุญาตให้เข้าร่วมในกระบวนการตัดสินใจ โดยเฉพาะอย่างยิ่งกรรมการจะถูกห้ามไม่ให้พิจารณาหรือลงคะแนนเสียงในเรื่องที่อาจมีการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ของกรรมการเหล่านั้นกับบริษัท

คณะกรรมการและฝ่ายบริหารยังได้เน้นย้ำการพิจารณาธุรกรรมระหว่างบริษัท ซึ่งหมายถึงธุรกรรมระหว่างบริษัท และบริษัทย่อย อย่างรอบคอบและไม่มีอคติ

## (2) การกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายใน

คณะกรรมการของบริษัทได้กำหนดมาตรฐานการป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในโดยมิชอบ(Insider Trading) ของบุคคลที่เกี่ยวข้องซึ่งหมายถึงคณะกรรมการบริษัท ฝ่ายจัดการ และพนักงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูล รวมทั้งคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว

คณะกรรมการห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานไม่ให้ใช้โอกาสหรือข้อมูลที่ได้รับ ขณะทำงานในตำแหน่งของตนเพื่อหาผลประโยชน์ส่วนตัว หรือเพื่อจัดตั้งธุรกิจที่แข่งหรือเกี่ยวข้องกับธุรกิจของ บริษัท ซึ่งรวมถึงการห้ามใช้ข้อมูลภายในที่สำคัญเพื่อซื้อหรือขายหุ้นและหลักทรัพย์ของบริษัท เพื่อผลประโยชน์ของบุคคลเหล่านั้นอย่างเด็ดขาด และห้ามการให้ข้อมูลภายในแก่บุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเพื่อซื้อหรือขายหุ้นและหลักทรัพย์ของบริษัท

## การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายและการดำเนินการต่างๆ ดังนี้

- บริษัทมีโครงสร้างการถือหุ้นที่ชัดเจน โปร่งใส ไม่มีการถือหุ้นไขว้กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ จึงไม่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้แก่ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง โดยได้เปิดเผยโครงสร้างทางการถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อยไว้ในรายงานประจำปีอย่างละเอียด รวมถึงการเปิดเผยการถือหลักทรัพย์ของคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วน

- มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจนระหว่าง คณะกรรมการบริษัท ฝ่ายบริหาร และผู้ถือหุ้น จึงทำให้ปราศจากการก้าวท้าวหน้าที่ความรับผิดชอบ ในกรณีที่กรรมการบริษัท หรือผู้บริหารคนใดคนหนึ่งมีส่วนได้เสียกับผลประโยชน์ในเรื่องที่กำลังพิจารณา ผู้มีส่วนได้เสียนั้นก็จะไม่เข้าร่วมประชุม หรืองดออกเสียงเพื่อให้การตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารเป็นไปอย่างยุติธรรม เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นอย่างแท้จริง

- การกำหนดนโยบายการกำกับดูแลและการใช้ข้อมูลภายในไว้ในอำนาจดำเนินการและข้อบังคับพนักงานอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีบทกำหนดลงโทษชัดเจนที่ผู้บริหารหรือพนักงานนำข้อมูลไปเปิดเผยต่อสาธารณะ หรือนำไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว

- จรรยาบรรณบริษัทได้กำหนดแนวปฏิบัติเพิ่มเติมสำหรับการห้ามพนักงานใช้ทรัพย์สินของบริษัทหรือใช้เวลาทำงานในการค้นหาข้อมูล ดัดแปลง หรือซื้อขายหลักทรัพย์อย่างเป็นประจำเพื่อประโยชน์สำหรับตนเองหรือบุคคลอื่น โดยไม่มีเหตุอันควร และไม่เป็นที่ไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท

## หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (Board Responsibilities)

คณะกรรมการจะต้องประพฤติตนตามมาตรฐานพฤติกรรมที่มีจริยธรรมสูงสุด และปฏิบัติตามกฎหมาย กฎและระเบียบทั้งหมด คณะกรรมการมีหน้าที่หลักในการกำกับและกำหนดทิศทางการบริหารจัดการเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ ทั้งนี้ ไม่ว่าจะเป็นการดำเนินการโดยตรงหรือผ่านคณะกรรมการชุดย่อยอื่น คณะกรรมการพึงมีหน้าที่ดังต่อไปนี้

- 1.ดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อประเมินว่ามีการบริหารจัดการอย่างเหมาะสมหรือไม่ และเพื่อให้การดำเนินกิจกรรมทั้งหมดเป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานด้านจริยธรรมที่เกี่ยวข้อง โดยได้จัดทำและกำหนดไว้ในคู่มือจรรยาบรรณ (Code of Conduct)
- 2.บริหารการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามข้อกำหนดทางกฎหมาย วัตถุประสงค์และกฎข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 3.จัดทำและให้ความเห็นชอบ แผนงาน การดำเนินการต่างๆ ตลอดจนแผนงานทางการเงินที่สำคัญ
- 4.ทบทวนและให้ความเห็นชอบการเปลี่ยนแปลงสำคัญๆ ในหลักการและแนวปฏิบัติด้านการตรวจสอบบัญชีและการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินของบริษัทฯ
- 5.ประเมินปัจจัยความเสี่ยงสำคัญ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ และทบทวนมาตรการเพื่อนำมาแก้ไขและบรรเทาความเสี่ยงดังกล่าว
6. ประเมินผลการดำเนินงานและความสามารถของตน และการปรับปรุงวิธีการทำงานตามความจำเป็น ตามแบบประเมินตนเอง เรื่อง การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Self-Assessment) เป็นประจำทุกปี
7. ให้ความเห็นชอบค่าตอบแทนของพนักงาน
8. แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยที่เหมาะสมเพื่อบริหารธุรกิจของบริษัทฯ ตามที่คณะกรรมการมอบหมาย

คณะกรรมการได้มอบหมายอำนาจและความรับผิดชอบให้กรรมการบริหารซึ่งจะทำงานร่วมกับเจ้าหน้าที่บริหารอื่นๆ ในการบริหารจัดการธุรกิจเพื่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานของบริษัทฯ และเพื่อให้เป็นไปตามแผน คำสั่งหรือทิศทางอย่างหนึ่งอย่างใดของคณะกรรมการ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญต่อระบบควบคุมภายใน และระบบการบริหารความเสี่ยงและความต่อเนื่องทางธุรกิจ รวมทั้งกำหนดนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันที่เหมาะสมกับบริษัทฯ ที่ดำเนินอยู่ในปัจจุบัน โดยคณะกรรมการจะทำงานร่วมกับฝ่ายบริหารอย่างใกล้ชิดในลักษณะที่สอดคล้องกับกรอบค่านิยมหลัก พันธกิจ และวิสัยทัศน์ ของบริษัทฯ รวมทั้งจรรยาบรรณทางธุรกิจ

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้สื่อสารนโยบายดังกล่าวให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานรับทราบผ่านช่องทางที่หลากหลาย พร้อมทั้งกำหนดให้มีช่องทางสำหรับบุคคลทั้งภายในและภายนอกเพื่อแจ้งเรื่องการพบเห็นการกระทำที่เป็นการละเมิดนโยบายการกำกับดูแลกิจการดังกล่าวต่อคณะกรรมการ ซึ่งครอบคลุมถึงมาตรการคุ้มครองผู้ให้เบาะแส (Whistle Blower Policy) ด้วย

### การประเมินของคณะกรรมการ

ปัจจุบันคณะกรรมการบริษัทประกอบไปด้วยกรรมการ 11 คน กรรมการอาจได้รับการเลือกตั้งซ้ำทุกๆ 3 ปี โดยคำนึงถึงองค์ประกอบหลายอย่าง โดยสิ่งหนึ่งที่สำคัญคือความสามารถที่จะมีส่วนร่วมผลักดันกลยุทธ์การเติบโตทางธุรกิจของบริษัทฯ

คณะกรรมการได้มีการประเมินผลการดำเนินงานของคณะกรรมการทั้งของคณะกรรมการทั้งชุด และ การประเมินตนเองของกรรมการอย่างเป็นทางการสำหรับรอบประจำปี 2561 โดยเลขานุการบริษัทฯ เป็นผู้ดำเนินการส่งแบบประเมินผลงานของคณะกรรมการให้แก่กรรมการแต่ละคน โดยแบบฟอร์มที่ตอบกลับมาจะส่งให้เก็บไว้ที่เลขานุการบริษัทฯ



## หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมิน

แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการได้นำแนวทางจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) มาปรับใช้ให้เหมาะสมกับลักษณะและโครงสร้างของคณะกรรมการ ซึ่งการประเมินแบ่งออกเป็น 2 ส่วน คือ

**ส่วนที่ 1** คณะกรรมการประเมินระดับคะแนนความเห็นหรือระดับการดำเนินการ แบ่งเป็นเรื่องหลักๆ 6 ประเด็น ได้แก่

1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
2. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
3. การประชุมคณะกรรมการ
4. การทำหน้าที่ของกรรมการ
5. ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ
6. การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร

**ส่วนที่ 2** คณะกรรมการให้ความเห็น ข้อเสนอแนะ หรือ สิ่งที่ทำให้ความสนใจเป็นพิเศษสำหรับการปฏิบัติงานของคณะกรรมการหรือการดำเนินงานด้านต่างๆ ของบริษัท

ซึ่งผลการประเมินนั้นคณะกรรมการบริษัทได้วิเคราะห์และหาข้อสรุปเพื่อกำหนดมาตรการในการปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานของคณะกรรมการต่อไป

บริษัทฯ ได้จัดทำคู่มือกรรมการบริษัท ซึ่งรวบรวมสรุปกฎหมาย กฎเกณฑ์ ข้อบังคับเกี่ยวกับกรรมการบริษัท ตลอดจนแนวปฏิบัติต่างๆ เพื่อให้กรรมการรับทราบบทบาท หน้าที่ หลักการและแนวปฏิบัติในตำแหน่งหน้าที่ของกรรมการทั้งหมด ซึ่งแจกให้กับกรรมการบริษัททุกคนเพื่อเป็นข้อมูลเบื้องต้น ในกรณีที่มีกรรมการที่ได้รับเลือกตั้งรายใหม่ บริษัทฯ ได้กำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการบริษัท เพื่อให้กรรมการที่เข้ารับตำแหน่ง สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเร็วที่สุดโดยมีเลขานุการบริษัทเป็นผู้ประสานงานในเรื่องต่างๆ 3 ด้าน ดังนี้

1. รวบรวมข้อมูลที่เป็นเกี่ยวกับกรรมการเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับกรรมการ
2. จัดส่งข้อมูลที่สำคัญและจำเป็นในการปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับกรรมการบริษัท เช่น ข้อบังคับบริษัท คู่มือกรรมการบริษัท คู่มือกรรมการบริษัทจดทะเบียน สรุปผลการดำเนินงาน เป็นต้น เพื่อให้กรรมการมีข้อมูลอ้างอิงและสามารถสืบค้นได้ในเบื้องต้น
3. จัดให้มีการพบปะหารือกับประธานกรรมการ กรรมการ ฝ่ายจัดการบริษัทฯ หรือผู้อำนวยการฝ่ายต่างๆ เพื่อรับทราบ และสอบถามข้อมูลเชิงลึกเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังสนับสนุนให้กรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมสัมมนาหลักสูตรที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ ทั้งหลักสูตรที่จัดโดยบริษัทฯ และหลักสูตรที่จัดโดยหน่วยงานกำกับดูแลองค์กรของรัฐหรือองค์กรอิสระ เช่น หลักสูตรกรรมการบริษัทของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดให้กรรมการของบริษัทจดทะเบียนต้องผ่านการอบรม อย่างน้อยหนึ่งหลักสูตร ซึ่งได้แก่ Directors Certification Program (DCP), Directors Accreditation Program (DAP) และ Audit Committee Program (ACP) ทั้งนี้เพื่อนำความรู้และประสบการณ์มาพัฒนาองค์กรต่อไป

สรุปผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท ประจำปี 2561

| หัวข้อประเมิน                                  | % ผลการประเมิน    |                 |
|--|-------------------|-----------------|
|  | คณะกรรมการทั้งชุด | ตนเองของกรรมการ |
| 1.โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ           | 97%               | 97%             |
| 2.บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ  | 95%               | 95%             |
| 3. การประชุมคณะกรรมการ                         | 97%               | 97%             |
| 4. การทำหน้าที่ของกรรมการ                      | 98%               | 98%             |
| 5. ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดกา                    | 98%               | 97%             |
| 6. การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร | 95%               | 94%             |
| ภาพรวม   | 97%               | 96%             |

การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย

- ส่งเสริมให้บริษัทย่อยนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาปฏิบัติ
- กำกับดูแลโดยผ่านกรรมการตัวแทนและผู้บริหาร และนโยบายที่กำหนดโดยบริษัทใหญ่
- พิจารณาเรื่องที่มีความสำคัญ เช่น กลยุทธ์ แผนธุรกิจ การเพิ่มทุน หรือลดทุน การเลิกบริษัท รวมทั้งนโยบายที่สำคัญต่างๆ
- ติดตามผลการดำเนินงาน โดยฝ่ายบริหาร คณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริษัทของบริษัท
- ดูแลให้บริษัทย่อย ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานกำกับดูแล ได้แก่ การทำรายการระหว่างกัน การได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การเปิดเผย ข้อมูลอย่างเพียงพอและทันเวลา รวมทั้งดูแลให้มีการจัดทำบัญชี และรายงานทางการเงินถูกต้องตามที่ควร ตามกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องและมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป
- การพิจารณาทำธุรกรรมใดๆ ของบริษัทย่อยที่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจหรือฐานะการเงินของบริษัท ได้กำหนดให้ธุรกรรม ดังกล่าวต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทใหญ่ทุกครั้ง
- ตรวจสอบโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่ามีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ
- การเปิดเผยข้อมูลทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย บริษัทได้แจ้งผู้สอบบัญชีจากสำนักงานสอบบัญชีเดียวกันกับบริษัทเพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบและรวบรวมข้อมูลทางการเงินและที่มีใช้ทางการเงินมาเปิดเผยในงบการเงินรวมของบริษัท





บริษัทตระหนักถึงการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ ทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม ภายใต้หลักบรรษัทภิบาล เพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน และเป็นกลไกในการขับเคลื่อนเศรษฐกิจ และพัฒนาสังคม ตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) เป็นผู้นำในการผลิต และจำหน่ายผลิตภัณฑ์ กระเบื้องเซรามิค ปูพื้น บุนนัง ที่มุ่งเน้นการวิจัยค้นคว้าในกระบวนการผลิต การใช้เทคโนโลยีการผลิต เข้ามาพัฒนาคุณภาพ , รูปแบบ สินค้า ที่ตอบสนองความต้องการของผู้บริโภค ควบคู่ไปกับการจัดการสิ่งแวดล้อมให้มีประสิทธิภาพ เน้นความสำคัญเรื่องลดการใช้พลังงาน ลดของเสียในการผลิต การใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า รวมทั้งการดูแลพัฒนา ศักยภาพ ทักษะความรู้พนักงาน เพื่อให้ได้สินค้ามีคุณภาพมาตรฐาน ในต้นทุนที่มีประสิทธิภาพ เพิ่มศักยภาพให้สามารถแข่งขันได้ และตอบสนองความต้องการและความคาดหวังของลูกค้า ทั้งด้านสินค้าและบริการ อีกทั้งยังดำเนินการให้สอดคล้องไปกับการพัฒนาชุมชนรอบข้างและสังคม ให้ผลตอบแทนที่เป็นไปตามความคาดหวังของพนักงาน คู่ค้า สังคม ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างมีประสิทธิภาพ

การจัดทำรายงานแห่งความยั่งยืนประจำปี 2561 ฉบับนี้ เปิดเผยตามแบบแสดงรายการข้อมูลแบบ 56-1 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยนำเสนอภายใต้กรอบรายงานการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมของกิจการ มีเนื้อหาครอบคลุมผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยเป็นการเก็บข้อมูลตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม ถึง 31 ธันวาคม 2561





## วิสัยทัศน์

เป็นผู้นำในธุรกิจการผลิตและจำหน่าย  
กระเบื้องเซรามิค ด้วยสินค้าคุณภาพมาตรฐาน  
บริหารอย่างมีธรรมาภิบาล ร่วมดูแลสังคมและ  
สิ่งแวดล้อมให้สมดุลสอดคล้องไปกับการเติบโต  
ของธุรกิจร่วมกัน

## พันธกิจ

เป็นผู้นำด้านกระเบื้องเซรามิค ด้วยระบบ  
การผลิตที่มีคุณภาพระดับมาตรฐานสากล ให้  
สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้  
หลากหลาย โดยอาศัยทักษะ ความสามารถ  
ความคิดสร้างสรรค์ ของพนักงาน ในการ  
พัฒนาองค์กร ร่วมกัน เพื่อส่งต่อคุณค่าผ่าน  
การผลิตกระเบื้องเซรามิคที่มีคุณภาพ และการ  
ให้บริการที่ประทับใจลูกค้า ตอบสนองความ  
ต้องการของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม





# กลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน

## กลยุทธ์ด้านการขาย

บริษัทเน้นการพัฒนา และเพิ่มมูลค่าสินค้า และบริการ เพื่อรักษาฐานลูกค้าเดิม และขยายฐานลูกค้าใหม่อย่างต่อเนื่อง โดยการใช้ระบบงานเทคโนโลยีเก็บข้อมูลกลุ่มผู้ซื้อสินค้า และประเภทสินค้า เพื่อนำมาสนับสนุนการพัฒนาธุรกิจในด้านต่างๆ เพิ่มประสิทธิภาพในการพัฒนาสินค้า บริการ การเสนอข้อมูลสินค้า ราคา และกิจกรรมส่งเสริมการขายอย่างชัดเจน ให้ตรงตามความต้องการของลูกค้าทุกกลุ่มได้มากขึ้น และเตรียมพร้อมต่อการเปลี่ยนแปลงของแนวโน้มตลาดได้อย่างรวดเร็ว รวมทั้งการใช้เทคโนโลยี มาสนับสนุนการสื่อสารไร้สายในปัจจุบัน เสริมสร้างความใกล้ชิดกับลูกค้า และสร้างโอกาสในการเสนอข้อมูลให้กับลูกค้าโดยตรง เพื่อเป็นช่องทางเพิ่มโอกาสการขายสินค้าอีกทางหนึ่ง

## กลยุทธ์ด้านการผลิต

บริษัทยังคงเน้นการผลิตอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด สูญเปล่าต่ำสุด ด้วยจำนวนคนพอเหมาะ จากการประสานทักษะในการทำงาน เข้ากับกระบวนการของเครื่องจักร เพื่อพัฒนาเป็นสายการผลิตอัตโนมัติแบบเรียบง่ายไม่ซับซ้อน ที่มีความยืดหยุ่นในการปรับแผนการผลิตให้สอดคล้องตามแผนงานการขาย โดยมีการวิจัยพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ และปรับปรุงผลิตภัณฑ์เดิม ให้มีความหลากหลายในด้านลวดลาย สี สัน ขนาด รูปลักษณะ เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคตามแนวโน้มของตลาดที่เปลี่ยนแปลงไป ภายใต้ต้นทุนที่เหมาะสม เพื่อสามารถแข่งขันในตลาดได้ อีกทั้งพยายามสร้างสรรค์นวัตกรรมการผลิตใหม่ๆ ที่จะช่วยให้ใช้ทรัพยากรได้อย่างคุ้มค่า และลดการใช้พลังงานเพื่อให้เกิดความยั่งยืนในกระบวนการผลิต



## กลยุทธ์ด้านการบริหารจัดการ

บริษัทใช้หลักการบริหารจัดการด้วยการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีความเป็นธรรม เป็นไปตามมาตรฐาน ถูกต้องตามกฎหมาย และระเบียบวิธี ทั้งเรื่องอาชีวอนามัย การจัดการสิ่งแวดล้อมและชุมชน อีกทั้งเน้นการบริหารจัดการที่ปรับเปลี่ยนได้รวดเร็ว เพื่อปรับแผนงานให้มีประสิทธิภาพ และทันการเปลี่ยนแปลงแต่ละสถานการณ์ ให้สามารถตอบสนองผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ทั้ง ผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า คู่แข่ง ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม ประสานกับการเสริมสร้าง และปลูกฝังจริยธรรมในการทำงาน และพัฒนาขั้นตอนการทำงานที่เสริมสร้างการทำงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ ตามนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

## กลยุทธ์ด้านทรัพยากรบุคคล

จากการที่บริษัทดำเนินงานโดยใช้หลักความรู้เป็นพื้นฐานในการสร้างสินค้าและบริการ ให้มีคุณภาพ สร้างมูลค่าเพิ่มกับสินค้าและบริการ เพื่อความได้เปรียบในการแข่งขัน เราจึงมุ่งเสริมความพร้อมของพนักงานในทุกส่วน และทุกระดับ ให้พนักงานในองค์กร แลกเปลี่ยนความรู้ เรียนรู้ซึ่งกันและกัน ทั้งในส่วนงานเดียวกัน และข้ามสายงาน เพื่อให้เกิดการแก้ปัญหา และพัฒนางานทั้งระบบงาน และเกิดเป็นวิธีที่เหมาะสมร่วมกัน โดยมีกรอบรวมทั้งด้านจริยธรรมพื้นฐาน อบรมทักษะ เพื่อเพิ่มพูนความรู้เดิม และ เพิ่มพูนความรู้ใหม่ ให้พนักงานได้มีโอกาสดำเนินการในการทำงานและเติบโตไปกับองค์กรร่วมกัน

## กรอบการดำเนินการเพื่อการพัฒนาสู่ความยั่งยืน

บริษัทคำนึงถึงการทำธุรกิจด้วยความยั่งยืน ผ่านการดำเนินการของบริษัท ตั้งแต่กระบวนการจัดซื้อวัตถุดิบที่มีคุณภาพ จากคู่ค้าที่ปฏิบัติตามมาตรฐานและกฎระเบียบวิธี เน้นการพัฒนาการผลิตที่มีประสิทธิภาพ การให้บริการลูกค้าผ่านสาขาของบริษัท ที่ให้บริการอยู่ทั่วประเทศ จนถึงการส่งสินค้าถึงมือผู้บริโภค ด้วยความรับผิดชอบ การส่งมอบสินค้าคุณภาพมาตรฐาน ส่งมอบคุณค่าช่วยเหลือ ให้แก่ชุมชน และสิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย เพื่อประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม อันจะนำไปสู่ความยั่งยืนขององค์กรร่วมกัน ควบคู่ไปกับการมีคุณธรรมจริยธรรม ในการดำเนินงาน ตลอดจนมีความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม จึงได้กำหนดกรอบการดำเนินการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน โดยยึดตามแนวทางตามสากล ให้ความสำคัญทั้งในด้านเศรษฐกิจ ด้านสังคมชุมชน ด้านสิ่งแวดล้อม เพื่อเป็นแนวทางให้ คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน เข้าใจและยึดถือปฏิบัติร่วมกันดังนี้

### 1.สินค้ามีคุณภาพ

บริษัทมุ่งมั่นที่จะผลิตสินค้าที่มีคุณภาพ เริ่มตั้งแต่การเลือกวัตถุดิบ ที่มีคุณภาพจากผู้ผลิต ที่มีศักยภาพ มีการค้นคว้าวิจัย และพัฒนาผลิตภัณฑ์อยู่เสมอ เพื่อให้สินค้ามีมาตรฐาน มีการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าและเกิดประโยชน์ในการใช้ผลิตภัณฑ์มากที่สุด

### 4.การใช้เทคโนโลยีทันสมัย

เพื่อที่จะก้าวไปสู่การพัฒนาสินค้าได้อย่างยั่งยืน และตอบสนองได้ตามความต้องการของผู้บริโภค จึงมีการนำเทคโนโลยีที่ทันสมัย มาใช้เพื่อการพัฒนาสินค้า และ ระบบงานที่สนับสนุนต่างๆ เพื่อสร้างความพึงพอใจและตอบสนองความต้องการของตลาดได้ดี

### 2.การตอบสนองต่อลูกค้า

บริษัทตระหนักถึงการเข้าถึงสินค้าของลูกค้า ทั้งด้านสถานที่จัดจำหน่าย การกระจายสินค้า ความหลากหลายของสินค้า เพื่อเพิ่มทางเลือก และสร้างความเชื่อมั่นในสินค้า รวมทั้งปรับปรุงการบริการเพื่อตอบสนองความพึงพอใจของลูกค้าในทุกกลุ่มอย่างดีที่สุดเสมอมา

### 5.การใส่ใจสิ่งแวดล้อม

บริษัททราบถึงผลกระทบที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจทั้งในกระบวนการผลิต การใช้พลังงาน และการขนส่งสินค้า จึงมุ่งมั่นที่จะบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมให้เป็นไปตามมาตรฐาน เพื่อการดูแลและสร้างความยั่งยืนให้กับสิ่งแวดล้อมในระยะยาว

### 3.กระบวนการผลิตที่มีประสิทธิภาพ

บริษัทมุ่งเน้นการผลิตสินค้าอย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนคำนึงถึงความปลอดภัยในการทำงานของพนักงานเป็นหลัก อีกทั้งคำนึงถึงกระบวนการผลิตที่มีประสิทธิภาพ ลดขั้นตอนที่ซับซ้อน ลดปริมาณการใช้พลังงาน เพื่อส่งเสริมการใช้พลังงานอย่างยั่งยืน

### 6.การดูแลชุมชนและสังคม

บริษัทมีความตั้งใจที่จะพัฒนาคุณภาพชีวิตของชุมชนและสังคม ทั้งรอบโรงงาน และสังคมในวงกว้าง เพื่อสร้างความสัมพันธ์ที่ดีต่อบริษัท ผ่านการสนับสนุนกิจกรรมในท้องถิ่น และการสนับสนุนผลิตภัณฑ์ ให้กับค่ายอาสาของสถาบันการศึกษาต่างๆ โรงเรียน ส่วนราชการ ที่ขาดแคลน เพื่อเป็นส่วนช่วยในการพัฒนาการศึกษา และคุณภาพชีวิตของชุมชนและสังคมร่วมกัน



# การดำเนินงานสู่ความยั่งยืน

## ด้านเศรษฐกิจ

### ด้านสินค้าและบริการ

จากการที่นำระบบงานคอมพิวเตอร์มาใช้ในการสนับสนุน วิเคราะห์ข้อมูลทั้งการขายปลีก ขายส่ง และขายโครงการ เป็นประโยชน์ต่อการตัดสินใจของผู้บริหารในการวางแผนการผลิต และแผนการตลาด ควบคู่ไปกับการนำเทคโนโลยีการผลิตที่ทันสมัยโดยเพิ่มสัดส่วนการผลิตจากเครื่องพิมพ์ลวดลายดิจิทัลมากขึ้น ลวดลายสวยงามจริง ด้วยเวลาผลิตที่น้อยลง ทำให้สามารถตอบสนองความต้องการ

ของลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ ภายใต้ต้นทุนที่เหมาะสม สินค้าสามารถแข่งขันได้ในสภาพเศรษฐกิจปัจจุบัน เป็นผลให้บริษัทสามารถตอบสนองความต้องการได้ทั้งกลุ่ม ฐานลูกค้าเดิม ไม่ว่าจะเป็นกลุ่มขายปลีก กลุ่มขายส่ง หรือกลุ่มผู้รับเหมา รวมทั้งสามารถขยายฐานลูกค้าโครงการ ได้เป็นจำนวนมาก มีการเก็บข้อมูลลูกค้าทุกกลุ่ม เพื่อนำข้อมูลมาประเมินและวิเคราะห์แผนผลิตสินค้าให้ตรงความต้องการมากขึ้น

นอกจากนี้ จากพื้นฐานที่บริษัท มีสาขาครอบคลุมทั่วประเทศกว่า 200 สาขา ทำให้เรามีช่องทางการทำตลาดค้าปลีกที่มีศักยภาพสูง บริษัทมีแนวทางการบริหารที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง โดยเล็งเห็นการทำประโยชน์จากพื้นที่สาขา ด้วยทำเลของสาขาที่ตั้งอยู่เส้นทางหลัก หรือ ถนนสายพาส และเป็นจุดที่เมืองกำลังขยายตัว ทำให้เป็นที่ดึงดูดลูกค้าปลีกได้มาก จึงส่งเสริมให้นโยบายการบริหารที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างเป็นไปได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยเปิดพื้นที่สาขาที่มีขนาดใหญ่ให้กับกิจการร้านค้าอื่น ได้เข้ามาเช่าพื้นที่และลงทุน ซึ่งได้รับการตอบรับเป็นอย่างดีจากร้านค้า และโรงงานผู้ผลิตหลายราย เช่น แกรนด์ไฮมาร์ท, วนชัย วู้ดสมิธ, เคอรี่ เอ็กซ์เพรส, แสงอุดมโลโก้ตั้ง เป็นต้น โดยผู้เช่าได้เปิดดำเนินการแล้วหลายสาขาด้วยกัน เช่น สาขากระทิงลาย สาขาสัตว์หีบ สาขาบ้านค่าย เป็นต้น



ในปี 2561 ที่ผ่านมา ด้านการจัดจำหน่ายบริษัทเน้นการทำตลาดเชิงรุกมากขึ้น เพื่อให้ครอบคลุมกลุ่มลูกค้า ที่หลากหลาย โดยเฉพาะกลุ่มลูกค้า ผู้รับเหมา กลุ่มลูกค้าในเมือง และไซต์งานก่อสร้างต่างๆ โดยเข้าถึงลูกค้าโดยตรง ณ สถานที่ก่อสร้างนั้นๆ และมีการเก็บข้อมูลของกลุ่มลูกค้าในแต่ละราย เช่นประวัติผู้รับเหมา และโครงการก่อสร้างต่างๆ ในพื้นที่ ปริมาณการใช้งาน พร้อมกับการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง ทำให้ยอดขายในกลุ่มผู้รับเหมา และกลุ่มลูกค้าโครงการมีสัดส่วนที่เพิ่มขึ้นถึง 24% รวมถึงการจัดงานโปรโมชั่นกระตุ้นยอดขายของแต่ละสาขา 3 เดือนต่อครั้ง ซึ่งได้ผลตอบรับดีมาก

ส่วนของสินค้าที่จำหน่ายโดยทั่วไป จะเน้นที่สินค้าขนาดใหญ่ขึ้น เช่นกระเบื้องปูพื้นขนาด 60x60 ซม. ซึ่งเป็นที่นิยมอย่างต่อเนื่อง บริษัทมีการพัฒนาผลผลิตให้รองรับความต้องการของกลุ่มลูกค้าที่หลากหลาย โดยเฉพาะกลุ่มลูกค้าในเมือง ซึ่งจะนิยมกระเบื้อง ปูพื้นขนาด 60x60 ซม. ทำให้กระเบื้องชนิดนี้มียอดขายที่เพิ่มขึ้นถึง 45% รวมถึงกระเบื้องบุผนังขนาด 25x40 ซม. ที่มียอดขายที่เพิ่มสูงขึ้นเช่นกัน

ในปีที่ผ่านมา กระเบื้องราคาประหยัดยังเป็นที่ต้องการของตลาด โดยเฉพาะสินค้าของ แบรินด์ CHICKEN ขนาด 30x30 ซม. และขนาด 40x40 ซม. ซึ่งจัดจำหน่ายให้เฉพาะร้านตัวแทนจำหน่ายทั่วไป ไม่มีวางจำหน่ายในสาขาของไดนาสตี จากการลงพื้นที่ทำให้ฝ่ายการตลาดได้รับข้อมูลความต้องการ ความคาดหวังของลูกค้ากลุ่มตัวแทนจำหน่ายได้ชัดเจน ทำให้โรงงานสามารถพัฒนาผลผลิต สินค้าคุณภาพ ในราคาประหยัด ได้ตรงตามความต้องการของ

ตลาดกลุ่มนี้มากขึ้น เกิดผลให้มีกระแสตอบรับอย่างต่อเนื่อง กลยุทธ์หลักของสินค้ากลุ่มนี้คือ การมีสินค้าพร้อมส่งเสมอ สามารถส่งได้รวดเร็วภายในระยะเวลาประมาณ 3 วันทั่วประเทศ เพื่อตอบสนองการดำเนินธุรกิจของร้านตัวแทนจำหน่าย ที่ไม่จำเป็นต้องส่งสินค้าไปสต็อกไว้ที่ร้าน สามารถส่งสินค้า และรอรับสินค้าไม่นาน ประกอบกับสินค้าแบรนด์ JAGUAR ที่มีอยู่เดิม และติดตลาดอยู่แล้ว ยิ่งทำให้ยอดขายกลุ่มร้านค้าตัวแทนจำหน่ายในปริมาณเพิ่มมากขึ้น

การจัดเก็บสินค้าคงคลัง บริษัทได้พัฒนาระบบที่สามารถทำให้การจัดเก็บสินค้าได้มีประสิทธิภาพ ตรงตามความต้องการของตลาดแต่ละพื้นที่มากขึ้น ทำให้สินค้ามีระยะเวลาเก็บลดลง มีพื้นที่นำสินค้าใหม่ๆ ให้ลูกค้าได้เลือกได้ทัน และตรงกับความต้องการของลูกค้าในแต่ละช่วงเวลามีสินค้าหลากหลายพร้อมส่งได้ทันที ซึ่งตอบสนองกับกลุ่มลูกค้าปลีกหลักของสาขาที่เป็นกลุ่มซ่อมแซม ที่ไม่สามารถรอสินค้าได้ การพัฒนาระบบดังกล่าวเป็นหนึ่งในความสามารถหลักที่โดดเด่นของไดนาสตี ที่ลูกค้าและผู้รับเหมาทราบเป็นอย่างดีมาโดยตลอด ทำให้สามารถรักษารฐานลูกค้าเดิมได้อย่างต่อเนื่อง รวมทั้งขยายฐานลูกค้าใหม่ให้เป็นที่รู้จักจากการบริการที่มีประสิทธิภาพดังกล่าว

ทั้งนี้บริษัทได้จัดทำระบบวิเคราะห์เส้นทางวิเคราะห์แผนที่ โดยเน้นการตรวจสอบการทำงานที่ครอบคลุมทุกพิกัดพื้นที่ ทุกถนน ทุกหมู่บ้าน ร่วมกับการเก็บข้อมูลจากการสมัครสมาชิกไดนาสตี ซึ่งลูกค้าสมัครแล้วกว่า 200,000 ราย ทำให้บริษัทได้รับข้อมูล นำไปวิเคราะห์ ได้ตรงตามความต้องการ ทำการตลาดได้ถูกพื้นที่มากขึ้น ข้อสำคัญคือช่วยลดค่าใช้จ่ายในการประชาสัมพันธ์ได้อย่างมาก

นอกจากนี้ในปีที่ผ่านมา บริษัทได้ใช้กลยุทธ์ค้าปลีกยุค 4.0 ที่มุ่งการเพิ่มมูลค่าของสินค้า โดยเน้นการประชาสัมพันธ์ ณ จุดขาย และสื่อออนไลน์ ต่างๆ เพื่อให้ลูกค้ามีโอกาสเข้าถึงข้อมูล ข่าวสารประชาสัมพันธ์ ได้รวดเร็ว และสะดวกมากขึ้น ดังนี้



- เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ ผ่านไลน์แอปพลิเคชัน เพื่อให้ลูกค้าได้รับข่าวสารโปรโมชั่น ได้โดยตรง อย่างรวดเร็ว ลูกค้าทุกประเภทสามารถ ดูแคตตาล็อกลายกระเบื้องต่างๆ ได้ทันที เป็นส่วนเสริมในการตัดสินใจเลือกซื้อสินค้ามากขึ้น
- สามารถแจ้งข้อมูล หรือข้อสอบถามเบื้องต้น ทางทีมไดนาสตี จะติดตามตอบกลับข้อสอบถามดังกล่าว ไม่ว่าจะเป็น การคำนวณพื้นที่การใช้กระเบื้อง ให้คำแนะนำในการเลือก และการปูกระเบื้องในแต่ละการใช้งาน รวมทั้งบริการแนะนำช่าง ผู้รับเหมาในพื้นที่ใกล้เคียง
- บริษัทเพิ่มช่องทางการชำระเงิน ผ่านพร้อมเพย์ ธนาคารกสิกรไทย เสริมความสะดวก รวดเร็วให้กับลูกค้า แบบไม่มีค่าธรรมเนียม โดยสแกนจ่าย ผ่านแอปพลิเคชันของธนาคาร ซึ่งได้รับการตอบรับจากลูกค้าที่มาใช้บริการเป็นอย่างดี อีกทั้งลดความเสี่ยงในการเก็บรักษาเงินสด และสามารถตรวจสอบกลับได้ง่าย



## ด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทและบริษัทย่อย เป็นผู้ผลิตที่นำทรัพยากรธรรมชาติมาใช้เป็นวัตถุดิบหลัก และตระหนักดีถึงความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม บริษัทจึงมีนโยบายความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนบนพื้นฐานความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงความสำคัญต่อการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจ สินค้า และบริการของเรา จึงมีนโยบายที่เน้นการวิจัยเพื่อพัฒนากระบวนการผลิต และสร้างนวัตกรรม ที่จะช่วยลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น โดยมีการกำหนดเป้าหมายการใช้ทรัพยากรธรรมชาติในกระบวนการผลิตอย่างรู้คุณค่า และลดการใช้พลังงานธรรมชาติที่มีอยู่อย่างจำกัด พร้อมทั้งเตรียมแผน และมาตรการต่าง ๆ เพื่อมีส่วนร่วมในการแก้ไขปัญหาจากการเปลี่ยนแปลงภูมิอากาศ ส่งเสริมการบริหารจัดการน้ำอย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนการบริหารการจัดซื้อ และการจัดส่งสินค้าให้มีประสิทธิภาพ ลดการใช้พลังงานในรถยนต์ ส่งรวมไปถึงการพัฒนาบรรจุภัณฑ์ร่วมกับผู้ผลิตเพื่อลดการใช้วัสดุจากธรรมชาติแต่ยังคงประสิทธิภาพเดิม

นอกจากนี้ บริษัทยังดำเนินการนำพลังงานความร้อนที่เหลือจากกระบวนการผลิต ให้หมุนเวียนกลับมาใช้ใหม่ ทำให้การใช้พลังงาน และลดของเสียจากการกระบวนการผลิต รวมถึงนำน้ำจากกระบวนการผลิต มาบำบัด แล้วนำกลับมาใช้ ทำให้ลดการใช้ทรัพยากรน้ำได้บางส่วน และจัดทำเป็นระบบปิด ทำให้ไม่มีน้ำจากโรงงานออกสู่ชุมชนรอบข้าง

# ด้านสังคม และชุมชน

บริษัท และบริษัทย่อยดำเนินการภายใต้แนวคิดที่ควบคุม ดูแล และป้องกัน บนพื้นฐานของความยุติธรรม และความเท่าเทียมกัน เพื่อให้เกิดการพัฒนาสังคมและชุมชนในระยะยาว ทั้งที่เป็นสังคมภายในองค์กร ตั้งแต่การดูแลพนักงานทุกคนให้มีสภาพการทำงานที่ดี ปลอดภัย ทั้งส่วนโรงงาน สาขา และสำนักงานใหญ่ มีการพัฒนาความรู้ มีโอกาสก้าวหน้าในหน้าที่การงาน และมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น และสังคมภายนอกองค์กร ทั้งคู่ค้า ชุมชน สังคม และรวมถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม เพื่อความยั่งยืนของสังคมโดยรวม

## การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทปฏิบัติตามมาตรฐานแรงงานที่สนับสนุนและเคารพในหลักสิทธิมนุษยชน โดยยึดถือกฎหมายแรงงานของประเทศไทยเป็นสำคัญ มีการกำหนดเรื่องนี้ไว้ใน นโยบายบริหารบุคลากร มุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน ภายใต้ขอบเขตของบริษัท และจะไม่มีส่วนร่วมกับการกระทำที่ขัดต่อหลักสิทธิมนุษยชน

- บริษัทปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียด้วยความเคารพซึ่งกันและกัน เคารพในการสื่อสารและทำความเข้าใจแก่ผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย
- บริษัทดำเนินธุรกิจสอดคล้องกับกฎหมายแรงงาน ไม่ใช่แรงงานเด็ก ปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเท่าเทียมกัน ไม่จำกัดความแตกต่างทางเพศ หรือความแตกต่างในศาสนา
- บริษัท มีกระบวนการสรรหาและคัดเลือกบุคลากรด้วยความเสมอภาค ไม่เลือกปฏิบัติ ใช้หลักการพิจารณาตามคุณลักษณะ คุณสมบัติ และความสามารถของตัวบุคคล
- บริษัทดูแลเรื่องผลประโยชน์ตอบแทน จัดสวัสดิการอาชีวอนามัย และความปลอดภัยในการทำงานตามหลักกฎหมาย เน้นการทำงานที่ปลอดภัย และมีสุขอนามัยในสถานที่ทำงาน ทั้งโรงงาน และสาขา อย่างเหมาะสม
- พนักงานได้รับสวัสดิการจากการทำงาน ตามความสามารถและความรับผิดชอบ โดยทั้งพนักงานชาย พนักงานหญิง ได้สิทธิประโยชน์เท่าเทียมกัน
- สนับสนุนให้มีการอบรมพนักงานทุกระดับ เพื่อเสริมสร้างความรู้ และยกระดับคุณภาพการทำงาน ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
- สนับสนุนการจ้างงานผู้พิการในองค์กร โดยในปี 2561 บริษัทมีการจ้างงานผู้พิการ รวม 8 คน และได้นำส่งเงินสมทบตามสัดส่วนที่กฎหมายกำหนด ข้อมูลการจ้างงานคนพิการ ณ ตุลาคม 2561 ดังนี้

|   | ปี 2557      | ปี 2558      | ปี 2559      | ปี 2560      | ปี 2561      |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| จำนวนพนักงาน(คน) ไม่ใช่คนพิการ                    |              |              |              |              |              |
| DCC   | 1,945        | 1,912        | 2,005        | 2,056        | 2,258        |
| TTOP  | 802          | 758          | 749          | 690          | 675          |
| รวม   | 2,747        | 2,670        | 2,754        | 2,746        | 2,933        |
| จำนวนคนพิการที่ต้องจ้างงาน อัตราส่วน 100 : 1 (คน) |              |              |              |              |              |
| DCC   | 19           | 19           | 20           | 21           | 23           |
| TTOP  | 8            | 8            | 7            | 7            | 7            |
| รวม   | 27           | 27           | 27           | 28           | 30           |
| จำนวนคนพิการที่จ้างงาน ตามมาตรา 33 (คน)           |              |              |              |              |              |
| DCC   | 10           | 8            | 5            | 5            | 5            |
| TTOP  | 3            | 3            | 3            | 3            | 3            |
| รวม   | 13           | 11           | 8            | 8            | 8            |
| จำนวนคนพิการที่ ส่งเสริมอาชีพ ตามมาตรา 35 (คน)    |              |              |              |              |              |
|   | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| ส่งเงินสมทบกองทุน ตามมาตรา 34 (บาท)               |              |              |              |              |              |
| DCC   | 985,500.00   | 1,204,500.00 | 1,642,500.00 | 1,752,000.00 | 2,023,560.00 |
| TTOP  | 547,500.00   | 547,500.00   | 438,000.00   | 438,000.00   | 449,680.00   |
| รวม   | 1,533,000.00 | 1,752,000.00 | 2,080,500.00 | 2,190,000.00 | 2,473,240.00 |



# ความปลอดภัย สุขภาพ และการส่งเสริมสภาพการทำงานที่เป็นธรรม ของพนักงาน

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ของพนักงาน และการดำเนินธุรกิจ จึงกำหนดนโยบายความปลอดภัย เพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของกฎหมายและพัฒนาส่งเสริมให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับความปลอดภัย เพื่อสุขภาพของพนักงาน และให้มีประสิทธิภาพในการทำงานมากยิ่งขึ้น โดยจัดให้มีสวัสดิการ เครื่องมือ อุปกรณ์ ป้องกัน ลดความเสี่ยง และอำนวยความสะดวกในการทำงาน และมีนโยบายหลักด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมการทำงานดังนี้

- ความปลอดภัยในการทำงาน ถือเป็นหน้าที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานของพนักงานทุกคน
- สนับสนุนให้มีการปรับปรุงสภาพแวดล้อมในการทำงานให้ปลอดภัยทั้งการดูแลด้านสุขภาพอนามัย
- สนับสนุน ส่งเสริมให้มีกิจกรรมความปลอดภัยต่างๆ จะช่วยกระตุ้นจิตสำนึกของพนักงาน ผ่านการอบรม การประชาสัมพันธ์ เช่น กิจกรรม 365 วันอุบัติเหตุเป็นศูนย์ , จัดบอร์ดการใช้อุปกรณ์ป้องกันอันตราย
- จัดการฝึกอบรมด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานตามกฎหมายกำหนด เช่น ฝึกซ้อมดับเพลิงและหนีไฟประจำปี
- ในโรงงาน อีกทั้งมีระบบการบริหารความปลอดภัยโดยใช้หลัก SHE (Safety, Healthy, Environment) มีการออกระเบียบด้านความปลอดภัยในการทำงานของทั้งพนักงาน และผู้รับเหมา , มีการอบรมด้านความปลอดภัยอย่างสม่ำเสมอ และยังส่งเสริมกิจกรรมเพื่อความปลอดภัยในการทำงาน เช่น จัดสัปดาห์ความปลอดภัยในการทำงาน , โครงการรณรงค์ด้านความปลอดภัยนอกสถานที่, การสัมมนา จป. หัวหน้างานแต่ละฝ่าย, รวมทั้งจัดนิทรรศการด้านความปลอดภัยเสริมความรู้ตามจุดต่างๆให้พนักงาน
- กิจกรรมเพื่อสุขภาพ บริษัทจัดให้มีการตรวจสุขภาพพนักงานก่อนเข้าทำงาน มีการตรวจสุขภาพประจำปี มีการจัดกิจกรรมด้านสุขภาพ เช่น งดเหล้าเข้าพรรษา รวมทั้งจัดนิทรรศการเรื่องยาเสพติด เพื่อให้ความรู้ด้านสุขภาพ เฝ้าระวังเรื่องการเจ็บป่วยของพนักงาน ดูแลให้พนักงานมีสุขภาพดี เพื่อลดความเสี่ยงจากการหยุดงาน และหรือการหาพนักงานทดแทน ที่เนื่องมาจากพนักงานเจ็บป่วยด้วยสุขภาพไม่แข็งแรง
- ด้านสภาพแวดล้อมในการทำงาน บริษัทจัดให้มีกิจกรรมเพื่อปรับปรุงสภาพแวดล้อมในพื้นที่ปฏิบัติงาน ให้เหมาะสมประจำปี เช่น การจัดสถานที่ให้พักผ่อน กิจกรรม 5 ส. การตรวจสภาพแวดล้อม ในการทำงานทั้ง เสียง แสง ความร้อน สารเคมี ฝุ่น
- สำหรับสาขา บริษัทจัดรถฟอร์คลิฟต์ไฟฟ้า พร้อมอบรมการใช้งานอย่างถูกวิธีให้กับสาขาอย่างต่อเนื่อง เพื่อช่วยลดความเสี่ยงในการเกิดอุบัติเหตุจากการยกสินค้าด้วยมือ ลดปัญหาสุขภาพพนักงานได้ในระยะยาว รวมถึงลดค่าใช้จ่ายในการรักษาพยาบาล นอกจากนี้บริษัทยังจัดหาถังดับเพลิงไว้ประจำทุกสาขา คำนวณตามพื้นที่ตามที่กฎหมายกำหนด เพื่อเพิ่มความปลอดภัยในการทำงานและ กำหนดแนวทางการใช้งานในภาวะฉุกเฉินให้กับสาขา





- จัดให้มีการตรวจระบบไฟฟ้า อุปกรณ์หม้อแปลงประจำปี  
ทั้งที่โรงงาน และที่สำนักงานใหญ่
- จัดให้มีการตรวจระบบสัญญาณเตือนภัยฉุกเฉิน เครื่องสูบน้ำ  
เคลื่อนที่ ทุกไตรมาส





## การพัฒนาบุคลากร

บริษัทเล็งเห็นคุณค่าของพนักงานทุกคน ที่เป็นปัจจัยหลักแห่งความสำเร็จที่จะช่วยผลักดันการดำเนินธุรกิจตามที่ตั้งเป้าหมายไว้ เราจึงส่งเสริมโอกาสในการเรียนรู้ การพัฒนาพนักงานทุกระดับให้เป็นคนดี คนเก่ง กระตุ้นให้มีความพร้อมในการเรียนรู้อย่างต่อเนื่อง ทั้งเป็นการเสริมสร้างทักษะ ,รองรับการขยายตัวของธุรกิจ รวมถึงการเรียนรู้ใหม่เพื่อให้ปรับตัวทันกับแนวโน้มการดำเนินธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป โดยบริษัทจัดการอบรมความรู้ให้แก่พนักงานทุกระดับ ตั้งแต่พนักงานได้เข้ามาร่วมงานกับบริษัท เบื้องต้นจะได้รับการฝึกอบรมหลักสูตรปฐมนิเทศสำหรับพนักงานใหม่ ให้มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับบริษัท วัฒนธรรมองค์กรและข้อมูลในการทำงานเบื้องต้น เพื่อให้พนักงานใหม่สามารถปรับตัวให้เข้ากับสภาพการทำงาน ซึ่งจะส่งผลดีต่อประสิทธิภาพการทำงานขององค์กรโดยรวม นอกจากนี้บริษัทยังได้พัฒนาบุคลากรระดับอื่นอย่างต่อเนื่องเหมาะสมซึ่งจะเป็นปัจจัยสำคัญในการจะนำองค์กรไปสู่ความสำเร็จได้อย่างยั่งยืน รวมทั้งเป็นการบริหารความเสี่ยง เรื่องการขาดแคลนแรงงานในปัจจุบัน และอนาคต เน้นการพัฒนาศักยภาพบุคลากรที่มีอยู่ ควบคู่ไปกับการส่งเสริมให้พนักงานมีความรับผิดชอบ ต่อหน้าที่การงาน ด้วยจริยธรรมที่ถูกต้อง การเรียนรู้ระหว่างส่วนงาน เพื่อเสริมความรู้ สร้างความผูกพัน และสัมพันธ์อันดีระหว่างส่วนงานที่เกี่ยวข้องกัน ทำให้เกิดความก้าวหน้าในสายงาน มีความมั่นคงในอาชีพ สามารถสร้างครอบครัว และเติบโตไปกับองค์กร

## ส่วนโรงงาน

- อบรม เสริมความรู้ และทักษะในการทำงาน 23 หลักสูตร จำนวน 132.5 ชั่วโมง จำนวนผู้เข้าอบรม 1,032 คน

| ลำดับ | หลักสูตร   | จำนวน<br>(ชั่วโมง) | จำนวน<br>(คน) |
|-------|--|--------------------|---------------|
| 1     | One Point Problem (OPP)  | 6                  | 434           |
| 2     | การขับและการบำรุงรักษารถฟอล์คคลิฟไฟฟ้าอย่างถูกวิธีและปลอดภัย   | 6                  | 5             |
| 3     | การพัฒนาบุคลากรเพื่อยกระดับความสามารถและสร้างเครือข่ายผู้รับผิดชอบด้านพลังงาน  | 6                  | 3             |
| 4     | แนวทางการพัฒนาการส่งเสริมกิจกรรมและสิทธิประโยชน์ที่เหมาะสมกับกลุ่มโรงงาน<br>อุตสาหกรรม   | 6                  | 1             |
| 5     | การออกแบบแนวทางแก้ไขอย่างมีคุณค่า  | 6                  | 2             |
| 6     | สัญญาเตือนภัย เมกะโปรเจกต์ไทยกับปัญหาวัสดุก่อสร้าง   | 6                  | 1             |
| 7     | แนวทางการกำหนดค่าดัชนีชี้วัดการใช้พลังงานเปรียบเทียบ(SEC Benchmarking) ของ<br>อุตสาหกรรมเซรามิก  | 6                  | 1             |
| 8     | หลักเกณฑ์เงื่อนไขและวิธีการสมัครขอรับการสนับสนุนโครงการส่งเสริมการดำเนินการ<br>อนุรักษ์พลังงานด้วยกลไก การตรวจสอบและรับรองการจัดการพลังงานตามกฎหมาย ปี งบ<br>ประมาณ 2561 | 4                  | 1             |
| 9     | Innovation for value-added materials   | 6                  | 1             |
| 10    | การเข้าร่วมศึกษาดูงานเพื่อบูรณาการเครือข่ายรักษาสีสิ่งแวดล้อมของจังหวัดสระบุรี   | 6                  | 1             |
| 10    | เทคนิคการเป็นโค้ชและพี่เลี้ยงทีมงาน  | 6                  | 1             |
| 11    | การดำเนินงานตามพระราชบัญญัติส่งเสริมและการพัฒนาฝีมือแรงงาน พ.ศ. 2545 และที่แก้ไข<br>เพิ่มเติมเพื่อเพิ่มศักยภาพกำลังแรงงานรองรับไทยแลนด์ 4.0                              | 6                  | 1             |
| 12    | CoP (Communities of Practice) ชุมชนนักปฏิบัติ  | 6                  | 510           |
| 13    | การออกแบบแนวทางแก้ไขอย่างมีคุณค่า Design Valuable Solution   | 6                  | 1             |
| 14    | การประยุกต์ใช้มาตรฐานสากล GS1-128 ในระบบซัพพลายเชน   | 6                  | 1             |
| 15    | การพัฒนาบุคลากรเพื่อยกระดับความสามารถและสร้างเครือข่ายผู้รับผิดชอบด้านพลังงาน  | 6                  | 2             |
| 16    | ก้าวไปสู่ Energy 4.0 ด้วย ESCO   | 6                  | 1             |
| 17    | ความรู้งานประกันสังคม ประจำปี 2561   | 6                  | 1             |
| 18    | แนวทางการตรวจสอบและการตรวจตามความเสี่ยงในการทำงานในสถานประกอบการ   | 6                  | 1             |
| 19    | หลักเกณฑ์เงื่อนไขและวิธีการสมัครขอรับการสนับสนุนโครงการส่งเสริมการดำเนินการ<br>อนุรักษ์พลังงานด้วยกลไก การตรวจสอบและรับรองการจัดการพลังงานตามกฎหมาย ปี งบ<br>ประมาณ 2561 | 4                  | 1             |
| 20    | การขับและการบำรุงรักษารถฟอล์คคลิฟไฟฟ้าอย่างถูกวิธีและปลอดภัย   | 6                  | 10            |
| 21    | การดำเนินงานตามพระราชบัญญัติส่งเสริมและการพัฒนาฝีมือแรงงาน พ.ศ. 2545 และที่แก้ไข<br>เพิ่มเติมเพื่อเพิ่มศักยภาพ กำลังแรงงานรองรับไทยแลนด์ 4.0                             | 6                  | 1             |
| 22    | นักศึกษาเข้าดูงานจากคณะศิลปกรรมและสถาปัตยกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล<br>ล้านนา จังหวัดเชียงใหม่   | 2                  | 20            |
| 23    | นักศึกษาเข้าดูงานจากคณะวิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์ จังหวัดสงขลา   | 2.5                | 31            |
| รวม   |  | 132.5              | 1,032         |

### ส่วนสาขา

- อบรม ผู้จัดการฝึกงาน , ผู้ช่วยผู้จัดการ , เสมียน ในหลักสูตรการใช้โปรแกรมขายหน้าร้าน และการประสานงานกับส่วนงานต่าง ๆ จำนวน 12 ชั่วโมง จำนวนผู้เข้าอบรมรวม 309 คน
- อบรม การขับและบำรุงรักษารถฟอร์คลิฟต์ไฟฟ้าอย่างถูกวิธีและปลอดภัย จำนวน 6 ชั่วโมง จำนวนผู้เข้าอบรม 385 คน
- อบรม สุดยอดนักขายไดนาสตี จำนวน 6 ชั่วโมง และ ผู้เข้าอบรมรวม 10 คน

| ลำดับ | หลักสูตร   | จำนวน<br>(ชั่วโมง) | จำนวน<br>(คน) |
|-------|--|--------------------|---------------|
| 1     | DCC Easy Learning                                    | 12                 | 309           |
| 2     | การขับและการบำรุงรักษารถฟอร์คลิฟต์ไฟฟ้า ประจำปี 2561 | 6                  | 385           |
| 3     | สุดยอดนักขายไดนาสตี                                  | 6                  | 10            |
| รวม   |  | 24                 | 704           |



### สำนักงานใหญ่

- ข้อมูลการอบรมดับเพลิง ของพนักงานสำนักงานใหญ่ ปี 2561 รวม 6 ชั่วโมง จำนวน 60 คน
- ข้อมูลการอบรมภายนอก ของพนักงานสำนักงานใหญ่ ปี 2561 รวม 264 ชั่วโมง จำนวน 62 คน

| ลำดับ | หลักสูตร  | สถาบันฝึกอบรม                         | จำนวน<br>ชั่วโมง | จำนวน<br>พนักงาน |
|-------|---|---------------------------------------|------------------|------------------|
|       | ดับเพลิงขั้นต้น การฝึกซ้อมดับเพลิงและอพยพหนีไฟ ประจำปี 2561                                     | บีพี ไฟร์ การ์ด                       | 6                | 60               |
| 1     | Excel Advancedเทคนิคการใช้ Excel ขั้นสูงเพื่อประยุกต์ใช้ในการทำงานหลากหลายได้อย่างมีประสิทธิภาพ | บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด | 6                | 2                |

|    |   |                                       |   |   |
|----|---|---------------------------------------|---|---|
| 2  | เทคนิควิธีลดการใช้ Excel ขั้นสูง  | บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด | 6 | 1 |
| 3  | สัญญาเช่า แนวปฏิบัติการบันทึกบัญชีและเตรียม<br>รับมือนำร่าง TFRS16-Lease ที่จะมีผลบังคับใช้                     | บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด | 6 | 2 |
| 4  | Perfect English e-mail Writing (Case Studies)   | บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด | 6 | 1 |
| 5  | 89 คีย์พ้อย การจัดทำบัญชีเพื่อออกงบการเงินและ<br>เสียภาษี   | บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด | 6 | 1 |
| 6  | สัญญาเช่า แนวปฏิบัติการบันทึกบัญชีและเตรียม<br>รับมือนำร่าง TFRS 16 Leases ที่จะมีผลบังคับใช้                   | บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด | 6 | 2 |
| 7  | งบกระแสเงินสดด้วยโปรแกรม Excel  | บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด | 6 | 1 |
| 8  | หลักเกณฑ์การออกและใช้ใบกำกับภาษี<br>อิเล็กทรอนิกส์ (e-tax Invoice) ใบรับ (e-Receipt)<br>ใบกำกับภาษี ใบเพิ่มหนี้ | บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด | 6 | 2 |
| 9  | Update มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และ<br>ประเด็นทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้<br>ตาม IFRS 15          | บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด | 6 | 2 |
| 10 | e-tax Invoice & e-Receipt การจัดทำ ส่งมอบและ<br>เก็บรักษาใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์และใบรับ<br>อิเล็กทรอนิกส์    | บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด | 6 | 2 |
| 11 | เทคนิคการเจรจาต่อรองในงานจัดซื้อ  | บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด | 6 | 1 |
| 12 | e-Tax Invoice & e-Receipt การจัดทำ ส่งมอบ<br>และเก็บรักษา ใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ และ<br>ใบรับอิเล็กทรอนิกส์  | บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด | 6 | 1 |
| 13 | เทคนิคการเจรจาต่อรองในงานจัดซื้อ  | บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด | 6 | 1 |
| 14 | สารพันปัญหาแนวปฏิบัติการบันทึกบัญชี   | บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด | 6 | 1 |
| 15 | สัญญาเช่า แนวปฏิบัติการบันทึกบัญชีและเตรียม<br>รับมือนำร่าง TFRS 16 - Leases ที่จะมีผลบังคับใช้                 | บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด | 6 | 2 |
| 16 | กลยุทธ์การจัดซื้อแบบมืออาชีพ  | บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด | 6 | 1 |
| 17 | e-tax Invoice & e-Receipt การจัดทำ ส่งมอบและ<br>เก็บรักษาใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์และใบรับ<br>อิเล็กทรอนิกส์    | บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด | 6 | 2 |
| 18 | เตรียมรับมือการตรวจสอบใบกำกับภาษีทั้งระบบ<br>ผลกระทบกับผู้ประกอบการ   | บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด | 6 | 1 |
| 19 | การใช้โปรแกรม Cyber Training  | บริษัท ไทเกอร์ ซอฟท์ (1998) จำกัด     | 6 | 1 |
| 20 | กลยุทธ์การจัดซื้อแบบมืออาชีพ  | บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด | 6 | 3 |
| 21 | Audit Program Workshop  | บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด | 6 | 1 |
| 22 | CAC ROAD TO CERTIFY   | บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด | 6 | 1 |
| 23 | แนวปฏิบัติและไขข้อปัญหาการเชื่อมโยง e-Form<br>D" ผ่านระบบ ASEAN Single Window : ASW                             | บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด | 6 | 1 |



|     |   |   |     |     |
|-----|---|---|-----|-----|
| 24  | ผลกระทบของมาตรฐานรายงานทางการเงินใหม่เกี่ยวกับรายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า(TFRS15) และสัญญาเช่า (TFRS16) ที่มีต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทจดทะเบียน | บริษัท ฝักอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด           | 12  | 1   |
| 25  | เทคนิคการใช้ Excel ขั้นสูง เพื่อประยุกต์ใช้ในการทำงานที่หลากหลายได้อย่างมีประสิทธิภาพ   | บริษัท ฝักอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด           | 6   | 2   |
| 26  | หลักเกณฑ์การออกและใช้ใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-tax Invoice) ใบรับ (e-Receipt) ใบกำกับภาษี ใบเพิ่มหนี้  | บริษัท ฝักอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด           | 6   | 2   |
| 27  | เทคนิคการปิดบัญชี และการจัดเตรียมข้อมูลสำหรับการปิดบัญชี  | บริษัท ฝักอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด           | 6   | 1   |
| 28  | Nutanix.NEXT on tour BKK  | บริษัท Nutanix (Thailand)                       | 6   | 2   |
| 29  | ปัญหาการรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย แนวทางการแก้ไขให้ถูกต้องตามหลักบัญชี  | บริษัท ฝักอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด           | 6   | 2   |
| 30  | การสร้างรายงานทางบัญชีโดยใช้ Pivot Table Excel  | บริษัท ฝักอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด           | 6   | 2   |
| 31  | พระราชบัญญัติเงินทดแทน ฉบับใหม่ (รุ่นที่ 1)   | บริษัท ฝักอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด           | 6   | 1   |
| 32  | Stakeholder engagement for sustainability การสร้างความผูกพันกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเพื่อความยั่งยืน   | สถาบันเพิ่มผลผลิตแห่งชาติ                       | 6   | 1   |
| 33  | สัญญาเช่า แนวปฏิบัติการบันทึกบัญชีและเตรียมรับมือร่าง TFRS 16 - Leases ที่จะมีผลบังคับใช้   | บริษัท ฝักอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด           | 6   | 4   |
| 34  | 105 ประเด็นภาษี เพื่อการปิดบัญชีอย่างถูกต้อง  | บริษัท ฝักอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด           | 6   | 2   |
| 35  | Essential ASP.NET Core MVC  | บริษัท เกรทเพรนต์ บิซซิเนส ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด | 30  | 2   |
| 36  | OKRs และการประเมินผลงานสำหรับหัวหน้างาน   | Strategic Business Development Center           | 6   | 3   |
| 37  | เทคนิคการวางแผนคนวางแผนงานสำหรับหัวหน้างานให้ได้เป้าหมายและผลงาน  | Strategic Business Development Center           | 6   | 3   |
| 38  | กลยุทธ์การสรรหาคัดเลือก และเทคนิคการสัมภาษณ์งาน   | บริษัท เอช อาร์ เซ็นเตอร์ จำกัด                 | 12  | 1   |
| รวม |   |   | 270 | 122 |





## กิจกรรมด้านสังคม และสิ่งแวดล้อม

### • โครงการไถนาสดี ร่วมจิตอาสา พัฒนาชนบท

บริษัท ให้สนับสนุนกระเบื้องปูพื้นปูนฉาบให้กับ ชมรมค่ายอาสาของนิสิต นักศึกษา ตามสถาบันการศึกษาต่างๆ อย่างต่อเนื่องมาตั้งแต่ปี 2556 ภายใต้โครงการชื่อ “ไถนาสดี ร่วมจิตอาสา พัฒนาชนบท” โดยร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการปลูกฝังคนรุ่นใหม่ให้มี จิตสำนึกช่วยเหลือผู้อื่น รักการทำความดี มีจิตอาสา ในรูปแบบการออกค่ายพัฒนา สร้างอาคารเรียน อาคารอเนกประสงค์ โรงอาหาร ฯ ให้กับโรงเรียนในท้องถิ่นที่ขาดแคลน เพื่อให้ให้นิสิต นักศึกษาให้ได้เรียนรู้ การทำประโยชน์เพื่อผู้อื่นในสังคม รวมการดำเนินงานตลอด 6 ปีที่ผ่านมา สนับสนุนกระเบื้องค่ายอาสาจำนวน 48 ค่าย

- ปี 2556 (ปีที่ 1) สนับสนุน 9 ค่าย กระเบื้องจำนวน 995 ตรม.
- ปี 2557 (ปีที่ 2) สนับสนุน 10 ค่าย กระเบื้องจำนวน 1,343 ตรม.
- ปี 2558 (ปีที่ 3) สนับสนุน 11 ค่าย กระเบื้องจำนวน 1,566 ตรม.
- ปี 2559 (ปีที่ 4) สนับสนุน 13 ค่าย กระเบื้องจำนวน 1,717 ตรม.
- ปี 2560 (ปีที่ 5) สนับสนุน 2 ค่าย กระเบื้องจำนวน 237 ตรม.
- ปี 2561 (ปีที่ 6) สนับสนุน 3 ค่าย กระเบื้องจำนวน 380 ตรม.

| ครั้งที่ | สถาบันการศึกษา              | โรงเรียนที่เข้าร่วม | ที่อยู่                          | พื้นที่       | จำนวน<br>กระเบื้อง(ตร.ม.) | สาขาที่ร่วม<br>โครงการ |
|----------|-----------------------------|---------------------|----------------------------------|---------------|---------------------------|------------------------|
| 46       | จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย       | บ้านป่าซอแสนพงษ์    | ต.ศรีถ้อย อ.แม่สวय<br>จ.เชียงราย | ห้องครัว      | 30                        | สาขางแหวน<br>รอบนอก    |
| 47       | เครือข่ายเยาวชนพัฒนาศักยภาพ | บ้านโคกโค           | ต.วะตะแบก<br>อ.เทพสถิต จ.ชัยภูมิ | ศูนย์เด็กเล็ก | 50                        | สาขาชัยภูมิ            |
| 48       | มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์       | แม่ระเมิงโกร        | ต.แม่สอง<br>อ.ท่าสองยาง จ.ตาก    | อาคารเรียน    | 300                       | สาขาแม่สอด             |

ทั้งนี้จากการสนับสนุนกระเบื้องเซรามิคปูพื้น บุษนัง ให้กับโรงเรียน และส่วนราชการที่ขาดแคลนทุนทรัพย์และปัจจัยอื่นๆอย่างต่อเนื่อง ตั้งแต่ปี 2552 ทำให้ มีกลุ่มการศึกษา กลุ่มหน่วยงานราชการ และรวมไปถึงวัด ที่ยังขาดแคลน และต้องการการสนับสนุนกระเบื้องปูพื้น บุษนัง สำหรับพื้นที่ใช้งานของชุมชนโดยรวม ทางบริษัทจึงได้พิจารณาตามความเหมาะสม โดยมีหลักในการพิจารณาตามวัตถุประสงค์ในการใช้พื้นที่สาธารณะเพื่อสังคมส่วนรวม สนับสนุนโดยตรงตามสถานที่ต่างๆ รวม 6 ที่ ดังนี้

| ชื่อหน่วยงาน               | ที่อยู่   | พื้นที่           | จำนวนกระเบื้อง<br>(ตร.ม.) | สาขาที่ร่วมโครงการ         |
|----------------------------|---|-------------------|---------------------------|----------------------------|
| โรงเรียน วัดเสมาวิทยา      | หมู่ที่ 13 ต.เสมา อ.สูงเนิน<br>จ.นครราชสีมา     | อาคารเรียนอนุบาล  | 165                       | สาขาสีคิ้ว                 |
| สถานีตำรวจภูธร<br>พนัสนิคม | ถนนเมืองเก่า ต.พนัสนิคม<br>อ.พนัสนิคม จ.ชลบุรี  | จุดบริการประชาชน  | 50                        | สาขาถนนพนัสนิคม-<br>ชลบุรี |
| สถานีตำรวจภูธร<br>กระนวน   | ถนนมิตรภาพ ต.หนองโก<br>อ.กระนวน จ.ขอนแก่น       | จุดบริการประชาชน  | 40                        | สาขากระนวน                 |
| โรงเรียน บ้านห้วยครั่ง     | บ้านห้วยครั่ง ต.นาเกียน<br>อ.อมก๋อย จ.เชียงใหม่ | อาคารเรียน        | 75                        | สาขาจอมทอง                 |
| โรงเรียน บ้านสามยอด        | ต.ช่องด่าน อ.บ่อพลอย<br>จ.กาญจนบุรี             | ซ่อมแซมอาคารเรียน | 126                       | สาขาแก่งเลี่ยน             |
| วัดนกกกระจาบ               | ต.วัดยม อ.บางบาล<br>จ.พระนครศรีอยุธยา           | ลานธรรม           | 164                       | สาขาหน้าโรงงาน             |







## กิจกรรมส่งเสริมด้านจริยธรรม

ในช่วงเทศกาลสงกรานต์ปีที่ผ่านมา บริษัทจัดโครงการ “สงกรานต์นี้ ไฉนาสติ ร่วมใจ ชำชี่ปลอดภัย” โดยการตั้งจุดบริการ แลกน้ำดื่มให้กับผู้ขับขี่ บริเวณสาขาของบริษัทที่มีสาขากว่า 200 สาขาทั่วประเทศ และยังนำไปเสริมบริการน้ำดื่ม ให้กับศูนย์บริการ ประชาชนของส่วนราชการตามจะต่าง ๆ เพื่อรณรงค์ให้ผู้ขับขี่ แวะรับน้ำดื่ม พักการขับขี่ให้คลายง่วง แล้วจึงเดินทางต่อ เพื่อความปลอดภัยของผู้ใช้รถใช้ถนนในช่วงเทศกาลสงกรานต์

บริษัทฯ จัดให้พนักงานได้ร่วมตักบาตรข้าวสารอาหารแห้ง แต่พระภิกษุสงฆ์จำนวน 5 รูป เนื่องในประเพณีขึ้นปีใหม่ ณ ลานหน้าอาคารสำนักงานใหญ่ โดยจัดเป็นประจำทุกปี เพื่อเป็นสิริมงคลแก่บริษัท และพนักงานของบริษัท อีกทั้งเป็นการสืบสานประเพณีอันดีของไทย และส่งเสริมทำนุบำรุงพระพุทธศาสนา โดยมีพนักงานร่วมทำบุญตักบาตรเป็นจำนวนมาก





## การประกอบธุรกิจอย่างเป็นธรรม

บริษัทเป็นหนึ่งในกลุ่มผู้ผลิตกระเบื้องเซรามิคปูพื้น บุพณัฏ ที่มุ่งมั่นในการดำเนินงานด้วยเจตนารมณ์ที่จะเป็นองค์กรชั้นนำของประเทศที่มีการดำเนินธุรกิจด้วยระบบการบริหารจัดการที่ดี มีประสิทธิภาพ โปร่งใส เป็นธรรม และตรวจสอบได้ คณะกรรมการบริษัทจึงให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี เป็นบรรษัทภิบาล และประกอบธุรกิจอย่างเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยบริษัทเล็งเห็นว่าการประกอบธุรกิจอย่างเป็นธรรมจะเป็นเครื่องมือที่ช่วยป้องกันความขัดแย้งต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้น อีกทั้งยังทำให้บริษัทได้รับความเชื่อมั่น และยอมรับจากผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

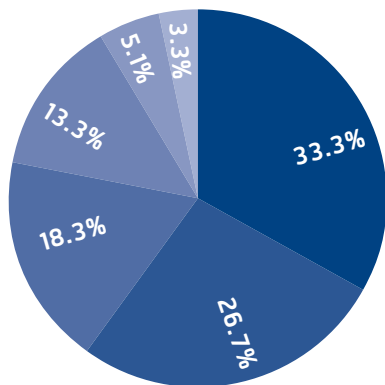
บริษัทจึงประกอบธุรกิจอย่างเสมอภาค และเป็นธรรม มีการดำเนินการด้านต่างๆ อย่างสอดคล้องเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ และวิธีปฏิบัติของหน่วยงานที่กำกับดูแลเพื่อให้ผู้บริหารและพนักงาน มีแนวทางในการปฏิบัติที่ชัดเจนต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม อีกทั้งเสริมสร้างและปลูกฝังให้พนักงานในทุกระดับให้ปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบด้วยความเป็นธรรม โดยตั้งเป้าหมายร่วมกันบนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมทั้งสองฝ่าย หลีกเลี่ยงสถานการณ์ที่ทำให้เกิดความขัดแย้งของผลประโยชน์ รวมทั้งปฏิบัติตามพันธะสัญญาให้ข้อมูลที่เป็นจริง รายงานที่ถูกต้อง ร่วมกันหาทางออกบนพื้นฐานความสัมพันธทางธุรกิจอย่างสม่ำเสมอ ไม่ว่าจะเป็นลูกค้า คู่ค้า สำหรับพนักงาน ชุมชนและสังคม บริษัทยึดหลักการเคารพต่อกฎหมาย และหลักสิทธิมนุษยชน สอดคล้องกับวัฒนธรรม ขนบธรรมเนียมประเพณีแต่ละท้องถิ่นอีกด้วย

**สำหรับคู่แข่งทางการค้า** บริษัทเปิดให้แข่งขันได้อย่างเสรี ภายใต้กรอบกติกา ตามกลไกตลาดอย่างเป็นธรรม ไม่ใช้อำนาจผูกขาดการขาย ไม่แสวงหาหรือเปิดเผยข้อมูล หรือกระทำการที่ไม่เหมาะสมในที่อาจเกิดการเสียชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้า โดยบริษัทคำนึงถึงผลประโยชน์ของลูกค้าเป็นหลักที่จะได้เลือกซื้อสินค้าที่มีคุณภาพ ได้รับการบริการที่ประทับใจ และตอบสนองตรงตามความต้องการของลูกค้าทุกกลุ่มได้ดีที่สุด

**ด้านลูกค้า** บริษัทดำเนินงานบนพื้นฐานของความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามหลักสากล อย่างเสมอภาคและเป็นธรรม กับลูกค้าทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นกลุ่มวัตถุดิบ อุปกรณ์ต่างๆในกระบวนการผลิต กลุ่มผู้ขนส่ง กลุ่มผู้รับเหมา หรือกลุ่มสถาบันการเงินต่างๆ เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจในการปฏิบัติตามสัญญา และเงื่อนไขการค้าต่างๆ ยึดมั่นในความเสมอภาค ความซื่อสัตย์ในการดำเนินธุรกิจ และผลประโยชน์ร่วมกันของลูกค้าทุกกลุ่ม

ในปีที่ผ่านมาบริษัทได้จัดทำโครงการ **“การมีส่วนร่วมของลูกค้า”** (Supplier Engagement) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสำรวจความคาดหวัง ,ความพึงพอใจของลูกค้า อีกทั้งให้ลูกค้าประเมินความเข้าใจในการดำเนินงานตามแนวนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม ของบริษัท และพนักงานของบริษัท ในด้านต่างๆ ปี2561 ข้อมูลดังกล่าวเป็นส่วนการประเมินการดำเนินงานของบริษัทได้เป็นอย่างดี และยังเป็นข้อมูลที่บริษัทสามารถนำไปพัฒนาแนวทางการปฏิบัติต่อลูกค้า และปรับแนวทางดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อมได้ชัดเจนขึ้น ข้อมูลโดยสรุปดังนี้

\*ผลสำรวจจากผู้ตอบแบบสอบถามจำนวน 60 ราย ส่วนใหญ่เป็นลูกค้ากลุ่มวัตถุดิบ ดิน สี 26.7% เป็นผู้จำหน่ายวัสดุ อุปกรณ์ในระบบไฟฟ้า 18.3% เป็นผู้จำหน่ายวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ 13.3% เป็นผู้รับเหมา รับจ้างทุกประเภท 5.1% ผู้จำหน่ายวัสดุ อุปกรณ์งานระบบเครือข่าย/คอมพิวเตอร์ 3.3% และเป็นกลุ่มอื่นๆ 33.3% และมีจำนวน 73.3% เป็นลูกค้าที่มีการดำเนินธุรกิจร่วมกันมากกว่า 7 ปี

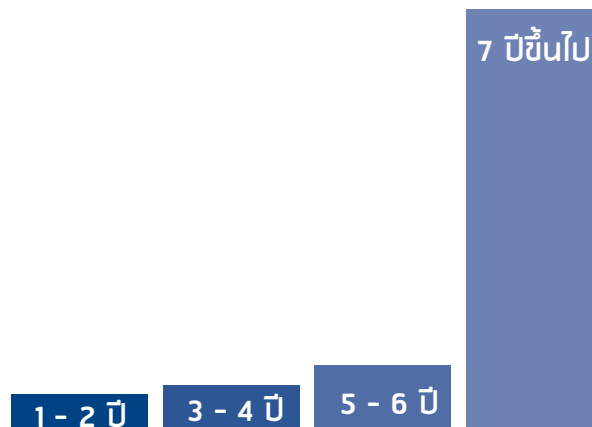


#### กลุ่มลูกค้า

- กลุ่มวัตถุดิบ ดิน สี 26.7%
- เป็นผู้จำหน่ายวัสดุ อุปกรณ์ในระบบไฟฟ้า 18.3%
- เป็นผู้จำหน่ายวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ 13.3%
- เป็นผู้รับเหมา รับจ้างทุกประเภท 5.1%
- ผู้จำหน่ายวัสดุ อุปกรณ์งานระบบเครือข่าย/คอมพิวเตอร์ 3.3%
- และเป็นกลุ่มอื่นๆ 33.3%

#### ระยะเวลาเป็นลูกค้ากับทางบริษัท

- 1 - 2 ปี 6.7 %
- 3 - 4 ปี 8.3 %
- 5 - 6 ปี 11.7 %
- 7 ปี ขึ้นไป 73.3 %



\*ผลสำรวจด้านความโปร่งใสของสเปคสินค้า/งาน และเงื่อนไขในการจัดซื้อจัดจ้าง, ความโปร่งใสด้านการตรวจรับสินค้า และงานต่างๆตามเงื่อนไข, การเบิกจ่ายเงินที่ถูกต้องรวดเร็ว, และความเป็นธรรมในการแข่งขัน เสนอสินค้าและบริการได้อย่างเสรี ผลสำรวจโดยรวมอยู่ในเกณฑ์มากที่สุดในแต่ละหัวข้อ คือ 60%, 68.3%, 75% และ 58.3% ตามลำดับ ซึ่งแสดงให้เห็นถึงการดำเนินงานอย่างโปร่งใส เป็นธรรมตรวจสอบได้ของกระบวนการจัดซื้อของบริษัท นอกจากนี้ยังได้สอบถามลูกค้าถึงความเข้าใจในนโยบายของบริษัทด้านความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม เช่น นโยบายหลักสิทธิมนุษยชน, นโยบายการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม ที่สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับตามกฎหมาย, นโยบายการลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม, รวมทั้งนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้ลูกค้าได้ทำความเข้าใจแนวทางของบริษัทและสามารถดำเนินงานไปในทิศทางเดียวกันได้อย่างเหมาะสมและยั่งยืน



## การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัท และบริษัทในเครือ มีการประกาศนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน เป็นลายลักษณ์อักษรไว้อย่างชัดเจน ตั้งแต่ปี 2556 เป็นต้นมา เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงานว่าบริษัทไม่ยอมรับการทุจริตทุกรูปแบบ โดยเผยแพร่ให้ทั้งพนักงาน คู่ค้าที่ทำธุรกิจร่วมกัน และผู้มีส่วนได้เสีย ผ่านช่องทางการติดต่อทั้งที่เป็นเอกสารสำหรับพนักงานในบริษัทฯ และ เป็นระบบอิเล็กทรอนิกส์ ผ่านช่องทางเว็บไซต์ของบริษัท ให้คู่ค้าที่ทำธุรกิจร่วมกัน และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ได้รับทราบ รวมทั้งมีการชี้แจงให้พนักงานเข้าใจใหม่รับทราบนโยบายทุกครั้งในการประชุมพิเศษพนักงานที่โรงงาน สาขา และสำนักงานใหญ่

นอกจากนี้บริษัท ยังมีนโยบายการให้ความคุ้มครองและให้ความเป็นธรรมแก่พนักงานที่แจ้งเบาะแส เกี่ยวกับการทุจริต และหรือ ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับและจรรยาบรรณของบริษัท (Whistle Blower Policy) โดย ผู้ร้องเรียน และผู้แจ้งเบาะแส สามารถแจ้งผ่านได้ตามช่องทางที่บริษัทฯ จัดให้ดังนี้

- 1.ส่งเอกสารที่ผู้ร้องเรียนทั้ง 3 จุด ที่โรงงาน จ.สระบุรี 2 แห่ง และที่สำนักงานใหญ่
- 2.ส่งจดหมายทางไปรษณีย์มายัง สำนักงานตรวจสอบภายใน ณ ที่ทำการสำนักงานใหญ่ของบริษัท
- 3.ผ่านเมลของบริษัท ที่ [wecare@dynastyceramic.com](mailto:wecare@dynastyceramic.com)
- 4.ผ่าน HOTLINE ของบริษัท โทร. 084-7514747 (ในเวลาทำการ จ.-ศ. 8.30น.-16.30น.) และ 081-8250526 (นอกเวลาทำการ)

จากที่กล่าวมาทั้งหมดข้างต้น แสดงให้เห็นว่า หลักในการดำเนินงานของบริษัท และบริษัทในเครือ ตั้งแต่อดีตมาจนถึงปัจจุบันนั้น เป็นการดำเนินการด้านความรับผิดชอบต่อเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ในกระบวนการดำเนินธุรกิจหลักขององค์กร (CSR in Process) อย่างแท้จริง อีกทั้งมีการกำหนดกลยุทธ์แนวทางดำเนินงานต่างๆ เพื่อมีเป้าหมายในการพัฒนาองค์กรอย่างยั่งยืน โดยครอบคลุมประเด็นที่มีความสำคัญต่อความสำเร็จของธุรกิจ ประสานกับประเด็นความสำคัญของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อสร้างโอกาสทางธุรกิจ ให้ตอบสนองตามความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ประกอบกับการปลูกฝังจิตสำนึกที่ดีในองค์กร และสนับสนุนความคิดสร้างสรรค์ใหม่ๆ เพื่อสร้างคุณค่าให้กับสินค้าและบริการอย่างต่อเนื่อง เพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนร่วมกันในทุกส่วนทั้งพนักงาน ลูกค้า คู่ค้า สังคม ชุมชน "Together, We Go"

# การควบคุมภายในและ การบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารของบริษัท ให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องด้วยตระหนักว่า ระบบการควบคุมภายในเป็นกลไกสำคัญที่จะสร้างความมั่นใจต่อฝ่ายบริหารในการช่วยลดความเสี่ยงทางธุรกิจ ช่วยให้การดำเนินธุรกิจมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยมีการจัดสรรทรัพยากรอย่างเหมาะสม และบรรลุเป้าหมายตามที่ตั้งไว้ ตลอดจนมีการประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละครั้ง

คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่ในการกำกับดูแลให้ระบบการควบคุมภายใน ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง และระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมถึงการดูแลให้บริษัท มีการปฏิบัติตามข้อกำหนด และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การดูแลมิให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การดูแลรักษาและการใช้ทรัพย์สิน เพื่อป้องกันมิให้เกิดการทุจริตหรือประพฤติมิชอบ โดยบริษัท ได้จัดให้มีกลไกการตรวจสอบ และถ่วงดุล โดยมีฝ่ายตรวจสอบภายในซึ่งมีความเป็นอิสระทำหน้าที่ในการตรวจสอบ และประเมินประสิทธิภาพ และความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง และระบบการกำกับดูแลกิจการ ในการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานทั้งของบริษัท และบริษัทย่อย โดยนำกรอบแนวทางของระบบการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานสากลของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และกรอบการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management) และหลักเกณฑ์การกำกับดูแลตามแนวทางของ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) และ Organization for Economic Co-operation and Development (OECD) มาประยุกต์ใช้ให้การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงและการกำกับดูแลให้มีความสมบูรณ์มากยิ่งขึ้น เพื่อให้การดำเนินงานด้านต่างๆ ของบริษัท มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลมากที่สุด

นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัท ได้มีการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในเป็นประจำทุกปี ตามแนวทางของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) เป็นประจำทุกปี โดยในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2562 บริษัท ได้มีการทบทวนแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ตามกรอบการควบคุมภายในของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่อ้างอิงจาก COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) ทั้ง 5 องค์ประกอบ 17 หลักการย่อย ทั้งนี้ บริษัท ไม่พบข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในของบริษัท

สำหรับกรอบการควบคุมภายในที่คณะกรรมการบริษัท รวมถึงคณะกรรมการตรวจสอบและสำนักระบบงานและตรวจสอบภายในใช้ยึดถืออ้างอิงในการปฏิบัติงาน มีดังนี้

## 1.องค์กรและสภาพแวดล้อม (Control Environment)

1.บริษัทแสดงถึงความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม โดยจัดให้มีจริยธรรมขององค์กร(Code of Conduct) เป็นลายลักษณ์อักษรครอบคลุมการปฏิบัติงานและการดำเนินธุรกิจอย่างซื่อสัตย์โปร่งใสและมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มรวมไปถึงสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างเท่าเทียมและได้มีข้อกำหนดห้ามการกระทำการใดๆ ที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจส่งผลเสียหายต่อองค์กร

2.คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่กำกับดูแลและระบบการควบคุมภายในด้วยความอิสระ โดยมีสัดส่วนกรรมการอิสระมากกว่า 1 ใน 3 ของคณะกรรมการทั้งคณะ ซึ่งเป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถและมีคุณสมบัติที่เหมาะสมในการทำหน้าที่กำกับดูแลและพัฒนาการดำเนินงานต่างๆ ครอบคลุมถึงสภาพแวดล้อมภายในองค์กร การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูลและระบบการติดตาม โดยบริษัทได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยอย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรโดยแยกหน้าที่ออกจากฝ่ายบริหาร

3.บริษัทฯ ได้กำหนดโครงสร้างสายการรายงานและอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจนและเหมาะสม โดยสอดคล้องกับสภาพทางธุรกิจและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง สนับสนุนให้การดำเนินงานและการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยมีการแบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญเพื่อให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุลระหว่างกัน รวมทั้งมีการกำหนดและจำกัดอำนาจการดำเนินการในระดับบริหารและระดับปฏิบัติการไว้อย่างชัดเจน

4.บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถ โดยมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติ ด้านบุคลากรที่ชัดเจน รวมทั้งมีการสอบทานความมีประสิทธิภาพ ของการดำเนินงานตามนโยบายและวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ บริษัทฯ มีการจัดระบบให้หัวหน้างานสามารถเป็นที่ปรึกษาให้แก่ผู้ใต้บังคับบัญชาและมีการกำหนดแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ

5.บริษัทฯ กำหนดให้บุคลากรทุกคนมีหน้าที่ต้องรับผิดชอบต่อผลสำเร็จของการควบคุมภายในที่ตนได้รับมอบหมาย โดยผ่านการบังคับบัญชาตามสายงาน การกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติต่างๆ ที่ชัดเจนเพื่อให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดรวมทั้งกำหนดให้หัวหน้างานเป็นผู้ประเมินและรับรองประสิทธิผลของมาตรการควบคุมด้วยตนเอง (Control Self-Assessment: CSA)

คณะกรรมการและผู้บริหารยังได้กำหนดและสื่อสารกระบวนการวัดผลการปฏิบัติงานที่ชัดเจนเพื่อสร้างแรงจูงใจให้รางวัลต่อพนักงานที่มีผลการปฏิบัติงานดี และบริหารจัดการหากผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย โดยตัวชี้วัดมีทั้งเรื่องการปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมธุรกิจ ผลสำเร็จของการควบคุมภายใน การบรรลุวัตถุประสงค์ระยะสั้นและวัตถุประสงค์ระยะยาว รวมถึงมีการพิจารณาไม่ให้ผู้บริหารและพนักงานมีแรงกดดันที่มากเกินไปจน มีความเสี่ยงต่อการทำทุจริตหรือการละเลยการควบคุมภายในบางส่วนเพื่อให้บรรลุเป้าหมาย

## 2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

6.บริษัทฯ กำหนดวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจนเพียงพอ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ในด้านต่างๆ ไว้อย่างเหมาะสม เช่น

- มีการกำหนดเป้าหมายที่ชัดเจนซึ่งสามารถนำมาปฏิบัติได้จริงโดยสอดคล้อง และสนับสนุนพันธกิจและกลยุทธ์ของบริษัท
- มีการบริหารทรัพยากรของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพและคุ้มค่า เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้
- มีการป้องกันทรัพย์สิน ข้อมูล ชื่อเสียง บุคลากรของเราให้มีความปลอดภัย
- มีการพัฒนากระบวนการปฏิบัติงานให้ทันสมัยอย่างต่อเนื่องให้เทียบเท่ามาตรฐานสากล
- การรายงานทางการเงินและรายงานที่มีใช้ทางการเงิน มีความถูกต้อง เชื่อถือได้และทันเวลา โดยรายงานทางการเงินมีการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป แสดงสถานะทางการเงิน สิทธิหรือภาระผูกพัน มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วน สามารถสะท้อนถึงกิจกรรมและผลการดำเนินงานของบริษัทได้อย่างแท้จริง
- มีการปฏิบัติตามกฎระเบียบ นโยบาย ข้อกำหนดตามกฎหมายและข้อบังคับอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัททั้งภายในและภายนอก
- มีการประเมินประสิทธิผลของการควบคุมภายในด้วยตนเองในระบบงานที่สำคัญ

7.บริษัทฯ ได้ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้อย่างเหมาะสม ครอบคลุมทั้งความเสี่ยงระดับองค์กรและระดับปฏิบัติงาน โดยพิจารณาจากปัจจัยและเหตุการณ์ภายในและภายนอกครอบคลุมความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติ ตามกฎหมาย และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ บริษัทฯ ได้ประเมินระดับความเสี่ยงจากผลกระทบและโอกาสที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้นโดยผู้บริหารและพนักงานมีส่วนร่วมในการกำหนดมาตรการในการบริหารความเสี่ยง

8.บริษัทฯ ได้ประเมินความเสี่ยงต่อการเกิดทุจริต และได้กำหนดมาตรการควบคุมเพื่อป้องกัน และตรวจพบการทุจริต โดยเฉพาะในระบบงานที่เสี่ยงต่อการทุจริต เช่น ระบบงานที่เกี่ยวข้องกับเงินสด สินค้า การจัดซื้อ การรายงานทางการเงิน

เป็นต้น โดยได้จัดให้มีการวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงินที่ผิดปกติ การใช้ระบบวิเคราะห์ความผิดปกติของรายการธุรกิจอย่างต่อเนื่อง มาตรการรักษาทรัพย์สิน และช่องทาง แจ้งเบาะแสการทำทุจริต

นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาข้อมูลและสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับโอกาสในการเกิดทุจริตและมาตรการที่บริษัทดำเนินการเพื่อป้องกันตรวจพบ หรือแก้ไขการทุจริต ครอบคลุมทุกรูปแบบทั้งภายในและภายนอกองค์กร

9.บริษัทฯ ได้ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญจากปัจจัยภายนอกองค์กร รูปแบบการทำธุรกิจ และผู้นำองค์กรที่อาจมีผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเหมาะสมรัดกุม

### 3. การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร (Control Activities)

10.บริษัทฯ ได้เลือกและพัฒนามาตรการควบคุมให้เหมาะสมสอดคล้องกับความเสี่ยงและลักษณะเฉพาะของบริษัท เช่น สภาพแวดล้อม ความซับซ้อนของงาน ลักษณะงาน ขอบเขต การดำเนินงาน และลักษณะเฉพาะอื่นๆ ครอบคลุมกระบวนการทุกระดับของบริษัท โดยมีการพิจารณารูปแบบกิจกรรมการควบคุมต่างๆ ที่เหมาะสมในการจัดการแต่ละความเสี่ยงพิจารณาความสมดุลระหว่างการควบคุม รวมทั้งจัดให้มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่ขัดแย้งออกจากกัน เช่น หน้าที่การอนุมัติ หน้าที่การบันทึกรายการ และหน้าที่การดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน เพื่อให้มีการตรวจสอบซึ่งกันและกันอย่างเหมาะสม

11.บริษัทฯ ได้เลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปของระบบเทคโนโลยีอย่างหลากหลายและรัดกุมเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจว่าระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศของบริษัทพร้อมใช้งานได้ตลอดเวลา ปลอดภัยจากการเข้าถึงของผู้ที่ไม่เกี่ยวข้อง และสนับสนุน การบรรลุวัตถุประสงค์ ได้แก่

- การควบคุมโครงสร้างพื้นฐาน เช่น การออกแบบและดูแล อุปกรณ์โครงสร้างพื้นฐานแบบศูนย์รวม การบริหาร และควบคุม การเปลี่ยนแปลงของระบบงานคอมพิวเตอร์และสารสนเทศ (Change Management) การกำหนดแผน ป้องกันการหยุดชะงัก เป็นต้น
- การควบคุมด้านความปลอดภัย เช่น การกำหนดสิทธิในการเข้าถึงระบบ มาตรการรักษาความปลอดภัย การเฝ้าตรวจจับความผิดปกติของระบบและเครือข่าย การตรวจสอบความมั่นคงปลอดภัยโดยผู้เชี่ยวชาญภายนอก เป็นต้น
- การควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษาเช่น กระบวนการจัดซื้อระบบที่รัดกุม การบริหารจัดการและพัฒนาผู้พัฒนาระบบทั้งภายในและภายนอก (Outsource) การสอบทานการปฏิบัติตามคู่มือการพัฒนา ระบบ การควบคุม รหัสต้นฉบับ (Source Code) ของระบบ เป็นต้น

12.บริษัทฯ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ชัดเจนเพื่อให้พนักงานทราบสิ่งที่ผู้บริหารคาดหวังและสามารถนำกิจกรรมการควบคุมไปปฏิบัติจริงได้อย่างถูกต้องโดยมีการกำหนดพนักงานที่มีความรู้ความสามารถเป็นผู้รับผิดชอบขั้นตอนและเวลาที่ต้องปฏิบัติ และกระบวนการแก้ไขหากพบข้อผิดพลาดไว้อย่างชัดเจน รวมถึงมีการทบทวนนโยบายและวิธีปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายต่างๆ เพื่อให้มีการพิจารณาอนุมัติธุรกรรมของบริษัทที่คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ โดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก รวมทั้งมีกระบวนการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย รวมทั้งกำหนดแนวทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อยนั้น ถือปฏิบัติ

### 4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

13.บริษัทฯ ใช้ข้อมูลที่ตรงประเด็นและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน โดยพิจารณารวบรวมข้อมูลจากภายใน และภายนอก บนพื้นฐานการพิจารณาต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับโดยบริษัทใช้ระบบสารสนเทศในการประมวลและจัดเก็บข้อมูลเพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่กำหนด

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ดำเนินการให้คณะกรรมการได้รับข้อมูลที่เพียงพอต่อการตัดสินใจล่วงหน้าก่อนการประชุมเป็นระยะเวลาตามที่กฎหมายกำหนด คือ 7 วัน และ/หรือ 14 วันล่วงหน้าก่อนวันประชุม เช่น รายละเอียดของเรื่องที่เสนอให้พิจารณาที่มาและผลกระทบต่อบริษัท ทางเลือกต่างๆ เป็นต้น รวมถึงมีการบันทึกความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ข้อสังเกต ข้อซักถาม และการไม่เห็นด้วยพร้อมเหตุผลของกรรมการในการประชุมทุกครั้งเพื่อให้สามารถตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการได้ย้อนหลัง

14. บริษัทฯ มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร โดยมีการสื่อสารวัตถุประสงค์ นโยบายและวิธีปฏิบัติ หน้าที่ความรับผิดชอบเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายในไปยังบุคลากรทุกระดับในทุกหน่วยงานครอบคลุมทั่วประเทศ รวมทั้งมีการเลือกช่องทางการสื่อสารที่หลากหลายเหมาะสม เช่น จัดให้มีการสื่อสารผ่าน Intranet รวมทั้งจัดให้มีช่องทางให้พนักงานสามารถแจ้งเบาะแสที่เกี่ยวกับการกระทำผิดและการทำทุจริต (Whistle-blower Hotline) แก่บริษัทได้อย่างเหมาะสมปลอดภัย เป็นต้น

นอกจากนี้ ยังได้มีการรายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ โดยคณะกรรมการบริษัทสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ หรือสอบทานรายการต่างๆ ได้ตามที่ต้องการ เช่น การกำหนดบุคคลที่เป็นศูนย์ติดต่อเพื่อให้สามารถได้รับข้อมูลอื่นๆ นอกเหนือจากผู้บริหารรวมทั้งการติดต่อสอบถามข้อมูลจากผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน การจัดให้มีการประชุมระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารตามที่คณะกรรมการร้องขอ เป็นต้น

15. บริษัทฯ มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพผ่านช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น

- จัดให้มีการสื่อสารผ่าน Internet ผ่าน Social Media
- จัดให้มีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์
- จัดให้มีศูนย์รับเรื่องร้องเรียนคุณภาพการให้บริการ
- จัดให้มีช่องทางให้บุคคลภายนอกสามารถแจ้งเบาะแสที่เกี่ยวกับการกระทำผิดและการทำทุจริตได้อย่างปลอดภัยมายังคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น

## 5. ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

16. บริษัทฯ ได้กำหนดให้ผู้บริหารและหัวหน้างานของทุกหน่วยงานประเมินประสิทธิผลและหาข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัททั้ง 5 องค์ประกอบ 17 หลักการนั้นยังดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพ

17. เมื่อพบข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน บริษัทฯ ได้ประเมินระดับความสำคัญของข้อบกพร่อง เพื่อสื่อสารไปยังผู้รับผิดชอบให้มีการแก้ไขอย่างทันท่วงที รวมทั้งกำหนดให้รายงานข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญและความคืบหน้าของการแก้ไขต่อคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง ตามความเหมาะสมรวมทั้งกำหนดให้มีการรายงานเบาะแสหรือเหตุการณ์ทุจริตการฝ่าฝืนกฎหมาย หรือการกระทำที่ผิดปกตินั้นๆ ซึ่งอาจจะกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัทโดยทันที

จากระบบข้อมูลในปัจจุบันที่สามารถให้ข้อมูลที่เชื่อถือได้และทันเวลา ทำให้ฝ่ายบริหารและคณะกรรมการบริษัทฯ สามารถควบคุมและติดตามผลการดำเนินงาน ผ่านรายงานทางการเงินได้อย่างมีประสิทธิภาพ ในขณะเดียวกันก็สามารถสอบทานประเมิน และให้คำแนะนำเพื่อปรับปรุงแผนธุรกิจผ่านกระบวนการกำกับดูแลที่สำนักตรวจสอบภายในทำการตรวจสอบการปฏิบัติการอย่างต่อเนื่องตลอดทั้งปี



## การตรวจสอบภายใน

หน่วยงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการ โดยรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบในด้านการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และรายงานต่อประธานกรรมการบริหารในด้านการบริหารหน่วยงาน โดยหน่วยงานตรวจสอบภายในมีหน้าที่ประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในการประเมินความเสี่ยง และการกำกับดูแลกิจการ รวมทั้งเป็นที่ปรึกษาเพื่อสนับสนุนให้บริษัทสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายทางธุรกิจ

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่เป็นเลขานุการของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อสนับสนุนให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถดำเนินการตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้ และเป็นที่ปรึกษาเพื่อให้คำแนะนำแก่บริษัทในด้านต่างๆ เช่น ด้านการควบคุมภายใน ด้านการบริหารความเสี่ยง ด้านจริยธรรมธุรกิจ ด้านความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ เป็นต้น

ทั้งนี้ สำนักระบบงานและตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบระบบควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ ตามแผนงานการตรวจสอบประจำปี และรายงานผลการตรวจสอบแก่คณะกรรมการตรวจสอบ ณ ปัจจุบัน ยังไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ แต่ได้ให้ความเห็นในการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในบางจุดที่ได้ตรวจพบ โดยสำนักตรวจสอบภายในของบริษัทฯ มีหน้าที่สอบทานเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานหลักและกิจกรรมทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯ ได้ดำเนินการอย่างมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามกฎหมายภายใต้แนวทางที่กำหนด

# รายการระหว่างกัน

บริษัทและบริษัทย่อย ได้มีการตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการตามธุรกิจปกติของบริษัทและบริษัทย่อย และเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป

เพื่อให้สอดคล้องกับข้อบังคับข้อกำหนดในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ฉบับที่ 4 (พ.ศ.2551) มาตรา 89/12 (1) โดยมีกำหนดมาตรการดังนี้

- 1.ให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาถ่วงน้ำหนักก่อนให้ความเห็นก่อนทำรายการระหว่างกัน
- 2.ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการให้ความเห็นในรายการใด ๆ บริษัทจะต้องจัดให้มีที่ปรึกษาบริษัท (เป็นกรณีพิเศษ) เป็นผู้ให้ความเห็นเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อประกอบการพิจารณาถ่วงน้ำหนักก่อนเสนอคณะกรรมการบริษัทและ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ
- 3.บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จะไม่สามารถอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกับตนได้
- 4.บริษัท จะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกันในงบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด(มหาชน) มีรายการเกี่ยวข้องกับบริษัทย่อย คือ

## 1.บริษัท ไทล์ทอป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) (บริษัทย่อย)

• รับซื้อสินค้าสำเร็จรูปจาก บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด(มหาชน) ซึ่งเป็นผู้ผลิตสินค้ากระเบื้องปูพื้นและกระเบื้องบุผนัง โดยรับซื้อกระเบื้องยี่ห้อทั้งหมด ในราคาขายส่ง โดยบริษัทจะเป็นผู้จัดจำหน่ายแต่เพียงผู้เดียว และ บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด(มหาชน) ได้ทำสัญญาจ้างให้ บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด(มหาชน) เป็นผู้บริหารระบบงานด้วยคอมพิวเตอร์ Online ในด้านระบบสินค้าคงคลัง (รวมทั้งวัตถุดิบและพัสดุ) ระบบการซื้อ-ขายสินค้า , ระบบการเงิน และระบบบัญชีทั้งหมดให้แก่บริษัท ด้วย ในวงเงินปีละ 12 ล้านบาท จึงทำให้เกิดรายการระหว่างกันขึ้น

• นอกจากนั้น บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด(มหาชน) ยังได้เช่าพื้นที่คลังสินค้าในบริเวณโรงงานของบริษัท ไทล์ ท็อปฯ เพื่อวางสินค้าที่รับซื้อจากบริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด(มหาชน) รวมทั้งทำสัญญาจ้างบริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด(มหาชน) ให้เป็นผู้บริหารคลังสินค้าให้แก่บริษัท ด้วยในวงเงินปีละ 3.6 ล้านบาท

• และเนื่องจากบริษัทไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ควบคุมนโยบายการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยทั้งหมด เพื่อประโยชน์สูงสุดในการบริหารการเงิน ในบางครั้งเมื่อบริษัทย่อยแห่งใด ขาดแคลนเงินทุนหมุนเวียนจะมีรายการกู้ยืมระหว่างบริษัทใหญ่กับบริษัทย่อย โดยบริษัทผู้กู้ยืมเงินจะออกตั๋วสัญญาใช้เงินให้แก่บริษัทผู้ให้กู้เงิน และมีการคิดดอกเบี้ยเงินกู้ยืมระหว่างกันในอัตราดอกเบี้ยตามราคาตลาด ณ วันที่กู้ยืมนั้น

## 2.บริษัท โรแอล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) (บริษัทย่อย)

• รับซื้อสินค้าสำเร็จรูปจาก บริษัท โรแอล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด(มหาชน) ซึ่งเป็นผู้ผลิตสินค้ากระเบื้องปูพื้นและกระเบื้องบุผนัง

• ทำสัญญาจ้าง บริษัท โรแอล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด(มหาชน) บริหารคลังสินค้าและจัดส่งสินค้า 1 ปี (วันที่ 1 เมษายน 2560 ถึง วันที่ 31 มีนาคม 2561) ค่าจ้างเดือนละ 0.15 ล้านบาท  
มูลค่ารวมตามสัญญา 1.8 ล้านบาท และไม่ต่อสัญญาเมื่อครบสัญญา

- ต่อสัญญา ให้ บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด(มหาชน) เช่าพื้นที่อาคารสำนักงาน 3 ปี (วันที่ 1 เมษายน 2561 ถึง วันที่ 31 มีนาคม 2564) ค่าเช่าเดือนละ 0.06 ล้านบาท มูลค่ารวมตามสัญญา 2.16 ล้านบาท

- ต่อสัญญา ให้ บริษัท โรแยล เอเชีย บρικแอนด์ไทล์ จำกัด (RABT) บริษัทย่อยของ บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด(มหาชน) เช่าพื้นที่อาคารสำนักงาน 3 ปี (วันที่ 1 พฤษภาคม 2561 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2564) ค่าเช่าเดือนละ 0.012 ล้านบาท มูลค่ารวมตามสัญญา 0.432 ล้านบาท

- ทำสัญญาให้เช่าเครื่องจักรเพื่อใช้ในการผลิต 3 ปี (วันที่ 1 เมษายน 2561 ถึง วันที่ 31 มีนาคม 2564) ค่าเช่าเดือนละ 0.20 ล้านบาท มูลค่ารวมตามสัญญา 7.2 ล้านบาท

บริษัท ไทนาสตี ซีรามิค จำกัด(มหาชน) มีรายการเกี่ยวข้องกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง คือ

**1.นายมนตรีรัก แสงศาสตรา : กรรมการบริหาร**

- ทำสัญญาเช่าที่ดิน เพื่อสร้างสาขาหล่มสัก จังหวัดเพชรบูรณ์ อายุสัญญา 16 ปี (วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2561 ถึง วันที่ 31 มกราคม 2577) มูลค่ารวมตามสัญญา 18.44 ล้านบาท เฉลี่ยปีละ 1.15 ล้านบาท

- ทำสัญญาเช่าที่ดิน เพื่อสร้างสาขานครปฐม จังหวัดนครปฐม อายุสัญญา 12 ปี (วันที่ 1 พฤศจิกายน 2561 ถึง วันที่ 31 ตุลาคม 2573) มูลค่ารวมตามสัญญา 14.70 ล้านบาท เฉลี่ยปีละ 1.23 ล้านบาท

- ทำสัญญาเช่าที่ดิน เพื่อสร้างสาขานครศรีธรรมราช จังหวัดนครศรีธรรมราช อายุสัญญา 12 ปี (วันที่ 1 กันยายน 2561 ถึง วันที่ 31 สิงหาคม 2573) มูลค่ารวมตามสัญญา 23.60 ล้านบาท เฉลี่ยปีละ 1.97 ล้านบาท

- ต่อสัญญาเช่าที่ดิน สาขากะทิงลาย จังหวัดชลบุรี อายุสัญญา 12 ปี (วันที่ 1 มกราคม 2562 ถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2573) มูลค่ารวมตามสัญญา 10.40 ล้านบาท เฉลี่ยปีละ 0.86 ล้านบาท

**2.นายมารุต แสงศาสตรา : กรรมการบริหาร**

- ทำสัญญาเช่าที่ดิน เพื่อสร้างสาขานครปฐม จังหวัดนครปฐม อายุสัญญา 12 ปี (วันที่ 1 พฤศจิกายน 2561 ถึง วันที่ 31 ตุลาคม 2573) มูลค่ารวมตามสัญญา 14.70 ล้านบาท เฉลี่ยปีละ 1.23 ล้านบาท

- ต่อสัญญาเช่าที่ดิน สาขากะทิงลาย จังหวัดชลบุรี อายุสัญญา 12 ปี (วันที่ 1 มกราคม 2562 ถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2573) มูลค่ารวมตามสัญญา 10.40 ล้านบาท เฉลี่ยปีละ 0.86 ล้านบาท

**เหตุผลและความจำเป็น** เนื่องจากนโยบายการจัดหาที่ดินเพื่อก่อสร้างสาขานั้น ต้องเป็นพื้นที่ติดถนนสายหลัก การคมนาคมสะดวก หน้ากว้าง เพื่อสะดวกต่อการขนถ่ายสินค้า ซึ่งทีมฝ่ายพัฒนาธุรกิจ ได้สำรวจแล้ว ส่วนใหญ่เป็นพื้นที่แปลงใหญ่ขายยกแปลง จำเป็นต้องใช้เงินลงทุนสูง เมื่อเปรียบเทียบกับเช่าเห็นว่าคุ้มค่ากว่า สำหรับนโยบายการลงทุนซื้อที่ดินต้องพิจารณาเงินทุนหมุนเวียนประกอบด้วย โดยในปีหน้าบริษัทฯ มีการออกไปสำคัญแสดงสิทธิเพื่อเพิ่มทุน ตามแผนการลงทุนที่ได้วางไว้ ซึ่งการลงทุนซื้อที่ดินเพื่อสร้างสาขาเป็นหนึ่งในวัตถุประสงค์ดังกล่าว

การทำสัญญาที่เป็นรายการเกี่ยวข้องทุกสัญญาผ่านการพิจารณาสอบทานอย่างรอบคอบจากคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้งก่อนเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติโดยยึดถือประโยชน์ของบริษัทโดยรวมเป็นสำคัญ ซึ่งบุคคลที่มีส่วนเกี่ยวข้องไม่ได้เข้าร่วมและออกเสียงลงมติในวาระดังกล่าว และเปิดเผยสารสนเทศตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องทุกครั้ง

## รายการที่เกี่ยวข้อง

บริษัทมีรายการที่เกี่ยวข้องกันกับ

- 1.บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด(มหาชน) (บริษัทย่อย) ซึ่งบริษัทเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ เกินกว่าร้อยละ 95 และกรรมการของบริษัทย่อยเป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ด้วย ดังนั้นรายการระหว่างกันจึงไม่มีผลกระทบต่อการเงินรวมของบริษัทหรือผู้ถือหุ้นรายย่อยแต่อย่างใด
- 2.บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด(มหาชน) (บริษัทย่อย) ทั้งนี้บริษัทไม่ได้เป็นผู้ถือหุ้น แต่มีกรรมการร่วมกัน โดยได้จัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2560 เป็นต้นมา และ บริษัทฯได้เข้าลงทุนซื้อหุ้นสามัญของบริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด(มหาชน) คิดเป็นร้อยละ 4.05 ในช่วงเดือน ตุลาคม-พฤศจิกายน 2561

## ขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทฯจะยึดแนวปฏิบัติเช่นเดียวกับการทำรายการอื่นๆทั่วไป โดยมีการกำหนดอำนาจของผู้มีสิทธิอนุมัติตามวงเงินที่กำหนด นอกจากนั้นคณะกรรมการตรวจสอบยังทำหน้าที่เป็นผู้สอบทานการทำรายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็นประจำทุกไตรมาส เพื่อขอจัดความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างรอบคอบ โดยยึดถือประโยชน์ของบริษัทโดยรวมเป็นสำคัญ

สำหรับงวดบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทและบริษัทย่อย มีรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัทได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบและคณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่สอบทานแล้ว และมีความเห็นว่า รายการระหว่างกันทุกรายการเป็นการทำรายการอย่างสมเหตุสมผลและเป็นไปในทางการค้าปกติ

## รายการบัญชีกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยแสดงผลของรายการเหล่านี้ตามมูลฐานที่พิจารณาร่วมกันระหว่างบริษัทกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

### 1.รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกันกับบริษัทย่อย และบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

| ชื่อบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้อง | ความสัมพันธ์ | ลักษณะของรายการระหว่างกัน        | มูลค่ารายการ (ล้านบาท) |         |
|---------------------------------|--------------|----------------------------------|------------------------|---------|
|                                 |              |                                  | ปี 2561                | ปี 2560 |
| บมจ.ไทล์ท็อปอินดัสตรี           | บริษัทย่อย   | ค่าขายวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง | 2.4                    | 1.7     |
|                                 |              | รายได้ค่าเช่าสำนักงาน            | 0.7                    | 0.7     |
|                                 |              | รายได้ค่าบริการงาน               | 12.0                   | 12.0    |
|                                 |              | ซื้อสินค้า                       | 2,267.4                | 2,068.4 |
|                                 |              | ซื้อวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง   | 3.4                    | 4.5     |
|                                 |              | ค่าจ้างบริหารคลัง                | 3.6                    | 3.6     |
| บมจ.โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม    | บริษัทย่อย   | ค่าขายวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง | 14.9                   | 2.5     |
|                                 |              | ค่าขายสินค้าสำเร็จรูป            | -                      | 3.9     |
|                                 |              | รายได้ค่าเช่าสำนักงาน            | 0.7                    | 0.5     |
|                                 |              | รายได้ค่าบริการงาน               | -                      | 5.0     |
|                                 |              | รายได้ค่าเช่าเครื่องจักร         | 1.8                    | -       |
|                                 |              | รายได้ค่าขนส่ง                   | 50.7                   | 22.9    |
|                                 |              | ซื้อสินค้า                       | 974.3                  | 390.0   |
|                                 |              | ซื้อวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง   | 1.2                    | 0.3     |
|                                 |              | ค่าจ้างบริหารคลัง                | 0.5                    | 1.4     |

|  |                                 |                       |     |     |
|--|---------------------------------|-----------------------|-----|-----|
| บจก.โรแยลเอเชีย<br>บริคแอนต์ไทล์               | บริษัทย่อยที่ถือ<br>หุ้นโดย RCI | รายได้ค่าเช่าสำนักงาน | 0.1 | 0.1 |
| นายมนต์รัก แสงศาสตรา<br>และ นายมารุต แสงศาสตรา | กรรมการ                         | ค่าเช่าที่ดินสาขา     | 7.3 | 3.1 |

2.สินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกันกับบริษัทย่อย

| ชื่อบริษัทและบุคคลที่<br>เกี่ยวข้อง | ความสัมพันธ์ | ลักษณะของรายการระหว่างกัน | มูลค่ารายการ (ล้านบาท) |         |
|-------------------------------------|--------------|---------------------------|------------------------|---------|
|                                     |              |                           | ปี 2561                | ปี 2560 |
| บมจ.ไทล์ทอป อินดัสตรี               | บริษัทย่อย   | เจ้าหนี้การค้า            | 896.1                  | 818.3   |
| บมจ.โรแยล ซีรามิค<br>อุตสาหกรรม     | บริษัทย่อย   | เจ้าหนี้การค้า            | 98.1                   | 43.6    |



# ข้อมูลสำคัญทางการเงิน (ล้านบาท)

| งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม                      | ปี 2561        | ปี 2560        | ปี 2559        |
|---|----------------|----------------|----------------|
| รายได้รวม                                     | 8,053          | 7,393          | 7,184          |
| รายได้จากการขาย                               | 8,027          | 7,363          | 7,165          |
| กำไรขั้นต้น                                   | 3,102          | 2,848          | 3,104          |
| % กำไรขั้นต้นต่อยอดขาย                        | 38.6           | 38.7           | 43.3           |
| ต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร | (1,749)        | (1,549)        | (1,332)        |
| กำไรก่อนดอกเบี้ยและค่าเสื่อมราคา              | 1,659          | 1,785          | 2,127          |
| กำไรสุทธิหลังภาษีของบริษัท                    | 979            | 1,117          | 1,422          |
| งบแสดงฐานะการเงินรวม                          | ปี 2561        | ปี 2560        | ปี 2559        |
| สินทรัพย์รวม                                  | 8,003          | 7,097          | 5,750          |
| หนี้สินรวม                                    | 3,681          | 3,316          | 2,373          |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น                             | 4,322          | 3,781          | 3,377          |
| ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่                   | 3,694          | 3,525          | 3,329          |
| อัตราส่วนทางการเงิน                           | ปี 2561        | ปี 2560        | ปี 2559        |
| กำไรสุทธิต่อหุ้น - บาท                        | 0.150          | 0.171          | 0.218          |
| อัตรากำไรสุทธิต่อรายได้รวม - %                | 12.16          | 15.11          | 19.79          |
| อัตรานี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น - เท่า        | 0.85           | 0.88           | 0.70           |
| อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์รวม - %              | 12.23          | 15.74          | 24.73          |
| อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น - %         | 22.65          | 29.54          | 42.11          |
| มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น - บาท                   | 0.662          | 0.579          | 0.518          |
| เงินปันผลต่อหุ้น - บาท                        | 0.116          | 0.128          | 0.16325        |
| เงินปันผล / กำไรสุทธิต่อหุ้น - %              | 77             | 75             | 75             |
| ทุนจดทะเบียน - บาท                            | 913,919,154.10 | 652,799,395.80 | 652,799,395.80 |
| จำนวนหุ้นสามัญที่ออก - หุ้น                   | 6,527,993,958  | 6,527,993,958  | 6,527,993,958  |
| จำนวนหุ้นสามัญที่เรียกชำระแล้ว - หุ้น         | 6,527,993,958  | 6,527,993,958  | 6,527,993,958  |

# การวิเคราะห์ฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัท และบริษัทย่อย

ตารางสรุปงบการเงินรวม  
งบแสดงฐานะการเงิน

(หน่วย : ล้านบาท)

|  | ณ วันที่ 31<br>ธันวาคม 2561 | %     | ณ วันที่ 31<br>ธันวาคม 2560 | %     |
|--|-----------------------------|-------|-----------------------------|-------|
| สินทรัพย์                                  |                             |       |                             |       |
| สินทรัพย์หมุนเวียน                         |                             |       |                             |       |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด             | 126                         | 1 %   | 95                          | 2 %   |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-สุทธิ | 291                         | 4 %   | 271                         | 4 %   |
| สินค้าคงเหลือ - สุทธิ                      | 1,964                       | 25 %  | 1,797                       | 25 %  |
| เงินลงทุนทั่วไป                            | 1                           | 0 %   | 18                          | 0 %   |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน                      | 2,382                       | 30 %  | 2,181                       | 31 %  |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน                      |                             |       |                             |       |
| เงินลงทุนระยะยาวอื่น                       | 29                          | 0 %   | 33                          | 1 %   |
| ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ            | 5,480                       | 69 %  | 4,807                       | 68 %  |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ                  | 27                          | 0 %   | 26                          | 0 %   |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี             | 68                          | 1 %   | 29                          | 0 %   |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น                  | 17                          | 0 %   | 21                          | 0 %   |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน                   | 5,621                       | 70 %  | 4,916                       | 69 %  |
| รวมสินทรัพย์                               | 8,003                       | 100 % | 7,097                       | 100 % |

ตารางสรุปงบการเงินรวม  
งบแสดงฐานะการเงิน  
(ต่อ)

(หน่วย : ล้านบาท)

|  | ณ วันที่ 31<br>ธันวาคม 2561 |       | ณ วันที่ 31<br>ธันวาคม 2560 |       |
|--|-----------------------------|-------|-----------------------------|-------|
|  |                             | %     |                             | %     |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น  |                             |       |                             |       |
| หนี้สินหมุนเวียน   |                             |       |                             |       |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน   | 2,406                       | 30 %  | 2,111                       | 30 %  |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น   | 919                         | 12 %  | 874                         | 12 %  |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย  | 111                         | 1 %   | 96                          | 1 %   |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน  | 3,436                       | 43 %  | 3,078                       | 43 %  |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน  |                             |       |                             |       |
| เงินสำรองเผื่อเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ   | 51                          | 1 %   | 50                          | 1 %   |
| ประเภทไม่จ่ายสมทบ  |                             |       |                             |       |
| หนี้สินภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน   | 160                         | 2 %   | 154                         | 2 %   |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี   | 32                          | 0 %   | 34                          | 1 %   |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น  | 2                           | 0 %   | 26                          | 0 %   |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน   | 245                         | 3 %   | 238                         | 4 %   |
| รวมหนี้สิน   | 3,681                       | 46 %  | 3,316                       | 47 %  |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น  |                             |       |                             |       |
| ทุนเรือนหุ้น - หุ้นสามัญ มูลค่าหุ้นละ 0.1 บาท  |                             |       |                             |       |
| - ทุนจดทะเบียน 9,139,191,541 หุ้น ณ 31 ธันวาคม 2561 และ 6,527,993,958 หุ้น ณ 31 ธันวาคม 2560 | 914                         | 11 %  | 653                         | 9 %   |
| - ทุนเรือนหุ้นที่ออกและรับชำระแล้ว 6,527,993,958 หุ้น  | 653                         | 8 %   | 653                         | 9 %   |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ  | 506                         | 6 %   | 506                         | 7 %   |
| กำไรสะสม   |                             |       |                             |       |
| - จัดสรรเพื่อสำรองตามกฎหมาย  | 65                          | 1 %   | 65                          | 1 %   |
| - ยังไม่ได้จัดสรร  | 2,549                       | 32 %  | 2,301                       | 32 %  |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น   | (79)                        | (1) % |                             |       |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท  | 3,694                       | 46 %  | 3,525                       | 49 %  |
| ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยที่ไม่อยู่ในอำนาจควบคุม   | 628                         | 8 %   | 256                         | 4 %   |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น   | 4,322                       | 54 %  | 3,781                       | 53 %  |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น   | 8,003                       | 100 % | 7,097                       | 100 % |

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม  
สำหรับปี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม

(หน่วย : ล้านบาท)

|  | 2561          | %      | 2560          | %      |
|--|---------------|--------|---------------|--------|
| รายได้   |               |        |               |        |
| รายได้จากการขาย  | 8,027         | 100 %  | 7,363         | 100 %  |
| ต้นทุนขาย  |               |        |               |        |
| ต้นทุนขาย  | (4,924)       | (61 %) | (4,515)       | (61%)  |
| กำไรขั้นต้น  | 3,103         | 39 %   | 2,848         | 39 %   |
| รายได้อื่น   | 26            | 0 %    | 29            | 0 %    |
| ต้นทุนในการจัดจำหน่าย  | (869)         | (11 %) | (761)         | (10 %) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร  | (880)         | (11 %) | (788)         | (11 %) |
| ต้นทุนทางการเงิน   | (41)          | 0 %    | (31)          | 0 %    |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้  | 1,339         | 17 %   | 1,297         | 18 %   |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้  | (202)         | (3 %)  | (255)         | (5 %)  |
| กำไรสำหรับปี   | 1,137         | 14 %   | 1,042         | 13 %   |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี                              |               |        |               |        |
| กำไรจากการประมาณการตามหลัก<br>คณิตศาสตร์ประกันภัย - สุทธิจากภาษี | -             | 0 %    | -             | 0 %    |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี                               | 1,137         | 14 %   | 1,042         | 13 %   |
| การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)   |               |        |               |        |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท                                | 979           | 12 %   | 1,117         | 14 %   |
| ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยที่ไม่อยู่ในอำนาจควบคุม                   | 158           | 2 %    | (75)          | (1 %)  |
|  | 1,137         | 14 %   | 1,042         | 13 %   |
| การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จ  |               |        |               |        |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท                                | 979           | 12 %   | 1,117         | 14 %   |
| ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยที่ไม่อยู่ในอำนาจควบคุม                   | 158           | 2 %    | (75)          | (1 %)  |
|  | 1,137         | 14 %   | 1,042         | 13 %   |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน   |               |        |               |        |
| กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)                             | 0.150         |        | 0.171         |        |
| จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หน่วย : หุ้น)               | 6,527,993,958 |        | 6,527,993,958 |        |

บริษัทฯ ได้นำ บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด(มหาชน) (“RCI”) มาจัดทำงบการเงินรวม ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2560 ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2560 โดย บริษัทมีอำนาจควบคุมผ่านการมีกรรมกรและผู้บริหารที่สำคัญร่วมกัน และมีอำนาจในการกำหนด นโยบายในการบริหาร โดยไม่มีการถือหุ้น ดังนั้น ผลการดำเนินงานของปี 2560 ที่นำมาเปรียบเทียบ ได้รวมผลการดำเนินงานของ RCI ตั้งแต่ เมษายน-ธันวาคม 2560 ไว้แล้ว ทั้งนี้ในช่วงปลายเดือนตุลาคม จนถึง พฤศจิกายน 2561 บริษัทฯ ได้เข้าทำธุรกรรมซื้อหุ้นบริษัท RCI จำนวน 25 ล้านหุ้น คิดเป็นร้อยละ 4.05 ของหุ้นสามัญที่ชำระแล้วทั้งหมด

## การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานรวม ปี 2561

ผลการดำเนินงานรวมปี 2561 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 เทียบกับปีก่อน มียอดขายสินค้ารวม 8,027 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 664 ล้านบาทหรือร้อยละ 9 ปริมาณขายเพิ่มขึ้นร้อยละ 6 ราคาเฉลี่ยเพิ่มขึ้นร้อยละ 2 จากการขายกระเบื้องขนาดใหญ่ในสัดส่วนที่เพิ่มขึ้น มีอัตรากำไรขั้นต้นอยู่ที่ร้อยละ 39 เท่ากับปีก่อน ปริมาณการผลิตเพิ่มขึ้นร้อยละ 10 ราคาต้นทุนพลังงานซึ่งเป็นปัจจัยหลักของต้นทุนผลิตปรับเพิ่มขึ้นร้อยละ 16 ต้นทุนในการจัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น 108 ล้านบาทหรือร้อยละ 14 ส่วนหนึ่งจากค่าขนส่งซึ่งเป็นผลจากราคาเฉลี่ยน้ำมันดีเซลเพิ่มขึ้น ร้อยละ 11 และปริมาณขายที่เพิ่มขึ้น ค่าใช้จ่ายบริหารเพิ่มขึ้น 92 ล้านบาทหรือร้อยละ 12 ต้นทุนทางการเงินเพิ่มขึ้น 10 ล้านบาทหรือ ร้อยละ 32 จากเงินกู้ยืมระยะสั้นเพิ่มขึ้นร้อยละ 14 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ลดลง 53 ล้านบาทหรือร้อยละ 21 เหลือเป็นกำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัททั้งสิ้น 979 ล้านบาท หรือ 0.150 บาทต่อหุ้น ลดลงจากปีก่อน 138 ล้านบาทหรือร้อยละ 12

## ภาพรวมฐานะทางการเงิน ปี 2561

| งบแสดงฐานะการเงิน | ณ 31 ธันวาคม 2561 |      | ณ 31 ธันวาคม 2560 |      | %เพิ่มขึ้น (ลดลง) |
|-------------------|-------------------|------|-------------------|------|-------------------|
|                   | ล้านบาท           | %    | ล้านบาท           | %    |                   |
| สินทรัพย์รวม      | 8,003             | 100% | 7,097             | 100% | 13%               |
| หนี้สินรวม        | 3,681             | 46%  | 3,316             | 47%  | 11%               |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | 4,322             | 54%  | 3,781             | 53%  | 14%               |

**สินทรัพย์รวม**ของบริษัทฯและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีจำนวน 8,003 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก สินทรัพย์รวมของบริษัทฯและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 906 ล้านบาทหรือร้อยละ 13

- สินทรัพย์หมุนเวียนเพิ่มขึ้น 201 ล้านบาทหรือร้อยละ 9 จาก
- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 33 ล้านบาทหรือร้อยละ 9
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 20 ล้านบาทหรือร้อยละ 7
- สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้นรวม 167 ล้านบาทหรือร้อยละ 9
- เงินลงทุนทั่วไปลดลง 17 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 94 จากการรับคืนทุนจากบริษัทย่อยเนื่องจากชำระบัญชี
- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้น 705 ล้านบาทหรือร้อยละ 14 จาก
- เงินลงทุนระยะยาวอื่นลดลง 4 ล้านบาทหรือร้อยละ 11 เป็นส่วนของ RCI ทั้งหมด และมีการปรับลดมูลค่าของเงินลงทุน
- กลุ่มที่ดินอาคารและอุปกรณ์ (สุทธิ) เพิ่มขึ้น 673 ล้านบาทหรือร้อยละ 14 ส่วนใหญ่เป็นส่วนของการปรับปรุงอาคารและสาขาของบริษัทฯทั่วประเทศ และการปรับปรุงเพิ่มกำลังการผลิตของ RCI
- สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีเพิ่มขึ้น 38 ล้านบาทหรือร้อยละ 132 เกิดจากรายการขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ และหนี้สินผลประโยชน์พนักงานของ RCI เนื่องจาก RCI คาดว่าในอนาคตจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์ได้ เป็นหลัก

| อัตราส่วนทางการเงิน                         | 31 ธันวาคม 2561 | 31 ธันวาคม 2560 |
|---|-----------------|-----------------|
| อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)                   | 0.69            | 0.71            |
| อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า) | 0.85            | 0.88            |
| อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)                 | 26.31%          | 27.56%          |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)               | 14.21%          | 14.68%          |
| มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)                 | 0.66            | 0.58            |



หนี้สินรวมของบริษัทฯและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีจำนวน 3,681 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2560 จำนวน 365 ล้านบาท หรือร้อยละ 6

- หนี้สินหมุนเวียนเพิ่มขึ้น 358 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 12 ทำให้อัตราส่วนสภาพคล่องลดลงจาก 0.71 เท่าเมื่อสิ้นปี 2560 เหลือ 0.69 เท่าในสิ้นปี 2561 โดยมีรายการที่เปลี่ยนแปลงจาก

- เงินกู้ยืมระยะสั้นเพิ่มขึ้น 295 ล้านบาทหรือร้อยละ 14
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 45 ล้านบาทหรือร้อยละ 5 เป็นส่วนของกลุ่มวัตถุดิบ, อะไหล่และงานก่อสร้าง เพื่อรองรับการผลิตและปรับปรุงสาขา
- ภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพิ่มขึ้น 18 ล้านบาทหรือร้อยละ 19 ลดลงด้วยการจ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลปี 2560 จำนวน 93 ล้านบาท และการจ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลครึ่งปีแรกปี 2561 จำนวน 130 บาท เพิ่มขึ้นจากกำไรของงวดปี 2561 จำนวน 241 ล้านบาท
- หนี้สินไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้น 7 ล้านบาทหรือร้อยละ 3 จาก
- การตั้งประมาณการหนี้สินภาระผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น 7 ล้านบาทหรือร้อยละ 4
- หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีลดลง 3 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 8

ส่วนของผู้ถือหุ้นรวมของบริษัทฯและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีจำนวน 4,322 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2560 จำนวน 541 ล้านบาท หรือร้อยละ 14 จาก

- กำไรยังไม่ได้จัดสรร เพิ่มขึ้น 248 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 11 เป็นกำไรส่วนของบริษัทฯ 979 ล้านบาท ลดลงด้วยการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯสำหรับไตรมาสที่ 1 , 2 และ 3 ของปี 2561 จำนวน 731 ล้านบาท
- การเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียของบริษัทใหญ่ในบริษัทย่อยลดลง 79 ล้านบาท จากการที่บริษัทฯเข้าไปลงทุนในหุ้นสามัญของ RCI ร้อยละ 4.05 เมื่อปลายเดือน ตุลาคม 2561 ที่ผ่านมา
- ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยที่ไม่อยู่ในอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้น 372 ล้านบาทหรือร้อยละ 146

# รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นของบริษัท ไคนาสตี้ เซรามิก จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท ไคนาสตี้ เซรามิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ของบริษัท ไคนาสตี้ เซรามิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และผลการดำเนินงานรวม และผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

## เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

## เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

## รายได้ ความเสี่ยง

เนื่องจากรายได้เป็นรายการที่มีสาระสำคัญต่องบการเงิน ซึ่งบริษัทมีรายได้จากการขายสินค้าทั้งขายให้กับลูกค้าจากโรงงานและขายผ่านสาขาที่มีกระจายอยู่ทั่วประเทศไทย ข้าพเจ้าให้ความสำคัญต่อความครบถ้วนและการเกิดขึ้นจริงของรายได้ที่บันทึกโดยเฉพาะรายการขายที่เกิดขึ้นของสาขาต่างๆ ซึ่งบริษัทอาศัยการประมวลผลของระบบสารสนเทศ พร้อมทั้ง การกระทบยอดเงินรับจากการขายในแต่ละวัน และการตรวจสอบความมีอยู่จริงของสินค้าคงเหลือสิ้นงวดของแต่ละสาขารวมด้วย

## การตอบสนองความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี

วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าต่อเรื่องดังกล่าว คือ

- การทำความเข้าใจขั้นตอนการปฏิบัติงานและการรับรู้รายได้
- ประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัท และการทดสอบระบบการควบคุมภายใน ที่เกี่ยวข้องกับรายได้
- ตรวจสอบเนื้อหาสาระของรายการขายจากสาขา โดยการกระทบรายงานยอดขายรายวันกับจำนวนเงินที่บริษัทได้รับ และความมืออยู่จริงของสินค้าคงเหลือที่มีอยู่ ณ วันสิ้นงวด
- วิเคราะห์เปรียบเทียบรายการขายที่เกิดขึ้นจริงกับประมาณการยอดขายที่จัดทำขึ้นฝ่ายบริหารและแนวโน้มของธุรกิจ ในอุตสาหกรรมเดียวกัน

## สินค้าคงเหลือ

### ความเสี่ยง

เนื่องจากสินค้าคงเหลือดังกล่าวมีการจัดเก็บกระจายอยู่ตามสาขาต่างๆ ทั่วประเทศ และเป็นสัดส่วนที่มากกว่าสินค้าคงเหลือที่โรงงาน ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญกับการมืออยู่จริงของปริมาณสินค้าคงเหลือที่มีอยู่ที่สาขาต่างๆ

## การตอบสนองต่อความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี

วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าต่อเรื่องดังกล่าว คือ การทำความเข้าใจและการทดสอบระบบสารสนเทศโดยรวม การประเมินระบบการควบคุมภายในของการบันทึกสินค้าคงเหลือ และสุ่มเลือกตัวอย่างตรวจสอบความครบถ้วนและมืออยู่จริงของสินค้าคงเหลือทั้งที่โรงงานและสาขาบางสาขา นอกจากนั้น ข้าพเจ้าได้ทำสอบทานผลการตรวจนับสินค้าคงเหลือโดยผู้สอบบัญชีภายนอกที่บริษัทว่าจ้างให้เข้าร่วมนับสินค้าคงเหลือในแต่ละเดือน เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมสินค้าคงเหลือในแต่ละสาขามีประสิทธิภาพหรือไม่

## ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้า

### ความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทมีสินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ดังที่อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8 สินค้าคงเหลือแสดงมูลค่าตามราคาทุนหรือมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับสุทธิแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ดังนั้น ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาจำนวนค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือที่เหมาะสมสำหรับสินค้าเสื่อมสภาพและสินค้าเคลื่อนไหวช้า โดยพิจารณาจากการวิเคราะห์สินค้าที่เสื่อมสภาพของแต่ละรายการ ส่วนมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับสุทธิโดยพิจารณาจากราคาตลาด ณ วันสิ้นงวด

## การตอบสนองต่อความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าได้รับความเชื่อมั่นเกี่ยวกับความเหมาะสมของสมมติฐานที่ผู้บริหารใช้ในการคำนวณค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้า โดยเข้าร่วมการตรวจนับสินค้าที่โรงงาน และสาขาบางสาขา สุ่มทดสอบสินค้า เพื่อให้มั่นใจว่าต้นทุนที่บันทึกในบัญชีตรงกับใบกำกับสินค้า และมีการปันส่วนค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสินค้าดังกล่าว เปรียบเทียบต้นทุนสินค้ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับสุทธิ ซึ่งคำนวณจากราคาขายสินค้าภายหลังสิ้นปี วิเคราะห์ปริมาณสินค้าที่คงเหลือและการเคลื่อนไหวของสินค้า เพื่อระบุสินค้าที่มีการหมุนเวียนต่ำหรือสินค้าที่เสื่อมสภาพ เป็นต้น

## สิทธิประโยชน์เงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ ความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทย่อยมีสิทธิประโยชน์เงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 40 ล้านบาท ซึ่งการใช้ประโยชน์จากสิทธิประโยชน์เงินได้รอการตัดบัญชีขึ้นอยู่กับกำไรทางภาษีในอนาคตและความสามารถที่จะนำผลขาดทุนดังกล่าวมาใช้ในอนาคตก่อนวันที่ขาดทุนทางภาษีจะหมดอายุ เนื่องจากการประมาณการกำไรทางภาษีในอนาคตและการประเมินความสามารถในการใช้ประโยชน์จากผลขาดทุนทางภาษีดังกล่าว เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจในการกำหนดข้อสมมติที่มีนัยสำคัญของผู้บริหาร ดังนั้น จึงมีความเสี่ยงเกี่ยวกับมูลค่าสิทธิประโยชน์เงินได้รอการตัดบัญชี

## การตอบสนองต่อความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าได้ประเมินสิ่งที่ผู้บริหารใช้ในการประเมินความสามารถในการใช้ประโยชน์ของสิทธิประโยชน์เงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรวจสอบการประมาณการกำไรทางภาษีในอนาคตของบริษัทย่อย ณ ปัจจุบันที่อนุมัติโดยผู้บริหาร โดยทดสอบความถูกต้องของวิธีการที่ผู้บริหารเลือกใช้ รวมถึงตรวจสอบว่าข้อมูลที่ใช้ในการประมาณการนั้นมีความเหมาะสม นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้สอบถามผู้บริหารในเชิงทดสอบเกี่ยวกับข้อสมมติฐานหลักในความเป็นไปได้ของอัตราการเติบโตของรายได้ แผนงานที่สมเหตุสมผลในอนาคตและข้อมูลของอุตสาหกรรม ตลอดจนทดสอบรายละเอียดการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี 2561 ที่จัดทำสำหรับบริษัทย่อย เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของยอดขาดทุนทางภาษียกไปที่ยังไม่ได้ใช้

## ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท คือ การอ่านข้อมูลอื่นตามที่ระบุข้างต้นเมื่อจัดทำแล้ว และพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

## ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่อการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะของบริษัท

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัท หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

## ความผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกัน จะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทเหล่านี้ ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของบริษัทภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า



ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้อ้างอิงไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือนายเจษฎา หังสพฤกษ์



นายเจษฎา หังสพฤกษ์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3759

บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2562

บริษัท ไทนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561  
และ  
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท ไດนาสตี เซรามิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย : บาท)

| หมายเหตุ                                       | งบการเงินรวม                     |                                  | งบการเงินเฉพาะของบริษัท          |                                  |
|--|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|  | 31 ธันวาคม 2561<br>"ตรวจสอบแล้ว" | 31 ธันวาคม 2560<br>"ตรวจสอบแล้ว" | 31 ธันวาคม 2561<br>"ตรวจสอบแล้ว" | 31 ธันวาคม 2560<br>"ตรวจสอบแล้ว" |
| <b>สินทรัพย์</b>                               |                                  |                                  |                                  |                                  |
| <b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>                      |                                  |                                  |                                  |                                  |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด 5               | 125,850,292                      | 94,566,173                       | 115,072,564                      | 83,727,927                       |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ 7 | 290,973,221                      | 271,295,072                      | 272,928,757                      | 241,067,807                      |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - บริษัทย่อย 6            | -                                | -                                | -                                | -                                |
| สินค้าคงเหลือ - สุทธิ 8                        | 1,964,104,158                    | 1,797,000,240                    | 1,787,263,036                    | 1,626,976,003                    |
| เงินลงทุนทั่วไป 9                              | 1,063,937                        | 18,374,257                       | 1,063,937                        | 18,374,257                       |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน                          | 2,381,991,608                    | 2,181,235,742                    | 2,176,328,294                    | 1,970,145,994                    |
| <b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>                   |                                  |                                  |                                  |                                  |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย 10                       | -                                | -                                | 209,533,711                      | 109,479,530                      |
| เงินลงทุนระยะยาวอื่น                           | 29,314,300                       | 32,814,300                       | -                                | -                                |
| ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ 11             | 5,479,423,192                    | 4,806,714,531                    | 3,975,112,373                    | 3,519,599,642                    |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ 12                 | 27,230,639                       | 25,844,165                       | 20,412,659                       | 17,091,535                       |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี 21              | 67,547,453                       | 29,069,847                       | -                                | -                                |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น 13                   | 17,339,125                       | 21,567,702                       | 16,184,270                       | 18,188,975                       |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน                       | 5,620,854,709                    | 4,916,010,545                    | 4,221,243,013                    | 3,664,359,682                    |
| <b>รวมสินทรัพย์</b>                            | <b>8,002,846,317</b>             | <b>7,097,246,287</b>             | <b>6,397,571,307</b>             | <b>5,634,505,676</b>             |

**บริษัท ไกนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**  
**งบแสดงฐานะการเงิน**  
**ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561**

(หน่วย : บาท)

| หมายเหตุ   | งบการเงินรวม                     |                                  | งบการเงินเฉพาะของบริษัท          |                                  |
|--|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|  | 31 ธันวาคม 2561<br>"ตรวจสอบแล้ว" | 31 ธันวาคม 2560<br>"ตรวจสอบแล้ว" | 31 ธันวาคม 2561<br>"ตรวจสอบแล้ว" | 31 ธันวาคม 2560<br>"ตรวจสอบแล้ว" |
| <b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>   |                                  |                                  |                                  |                                  |
| <b>หนี้สินหมุนเวียน</b>  |                                  |                                  |                                  |                                  |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน   | 14                               | 2,405,871,576                    | 2,110,652,201                    | 2,290,000,000                    |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น   |                                  | 918,924,697                      | 873,818,269                      | 528,025,828                      |
| เจ้าหนี้การค้า - บริษัทย่อย  | 6                                | -                                | -                                | 994,220,014                      |
| เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี   | 15                               | -                                | -                                | -                                |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย  |                                  | 110,946,590                      | 93,135,342                       | 108,752,449                      |
| <b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>   |                                  | <b>3,435,742,863</b>             | <b>3,077,605,812</b>             | <b>3,920,998,291</b>             |
| <b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>   |                                  |                                  |                                  |                                  |
| เงินสำรองเผื่อเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพประเภทไม่จ่ายสมทบ  | 16                               | 50,980,356                       | 49,962,336                       | -                                |
| เงินกู้ยืมระยะยาว  | 15                               | -                                | -                                | -                                |
| หนี้สินภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน   | 18                               | 160,243,824                      | 153,890,503                      | 78,113,931                       |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี   | 21                               | 32,283,153                       | 34,945,582                       | 32,283,153                       |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น  |                                  | 1,812,980                        | -                                | 1,812,980                        |
| <b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>  |                                  | <b>245,320,313</b>               | <b>238,798,421</b>               | <b>112,210,064</b>               |
| <b>รวมหนี้สิน</b>  |                                  | <b>3,681,063,176</b>             | <b>3,316,404,233</b>             | <b>4,033,208,355</b>             |
| <b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>   |                                  |                                  |                                  |                                  |
| ทุนเรือนหุ้น - หุ้นสามัญ มูลค่าหุ้นละ 0.1 บาท  |                                  |                                  |                                  |                                  |
| หุ้นสามัญ 9,139,191,541 หุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และหุ้นสามัญ 6,527,993,958 หุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 | 19                               | 913,919,154                      | 652,799,396                      | 913,919,154                      |
| ทุนเรือนหุ้นที่ออกและรับชำระแล้ว 6,527,993,958 หุ้น  |                                  | 652,799,396                      | 652,799,396                      | 652,799,396                      |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ  |                                  | 506,000,000                      | 506,000,000                      | 506,000,000                      |
| กำไรสะสม   |                                  |                                  |                                  |                                  |
| จัดสรรเพื่อสำรองตามกฎหมาย  | 20                               | 65,280,000                       | 65,280,000                       | 65,280,000                       |
| ยังไม่ได้จัดสรร  |                                  | 2,548,833,458                    | 2,301,214,241                    | 1,140,283,556                    |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น   |                                  | (79,131,865)                     | -                                | -                                |
| <b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท</b>   |                                  | <b>3,693,780,989</b>             | <b>3,525,293,637</b>             | <b>2,364,362,952</b>             |
| ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยที่ไม่อยู่ในอำนาจควบคุม   |                                  | 628,002,152                      | 255,548,417                      | -                                |
| <b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>  |                                  | <b>4,321,783,141</b>             | <b>3,780,842,054</b>             | <b>2,129,882,237</b>             |
| <b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>  |                                  | <b>8,002,846,317</b>             | <b>7,097,246,287</b>             | <b>6,397,571,307</b>             |

บริษัท ไกนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย : บาท)

| หมายเหตุ  | งบการเงินรวม         |                      | งบการเงินเฉพาะของบริษัท |                      |
|---|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
|   | 2561                 | 2560                 | 2561                    | 2560                 |
| <b>รายได้จากการขายและบริการ</b>                                       |                      |                      |                         |                      |
| รายได้จากการขาย 25  | 8,026,552,658        | 7,363,203,771        | 8,019,930,023           | 7,360,206,532        |
| ต้นทุนขาย 25,27   | (4,924,268,286)      | (4,515,402,050)      | (5,217,887,147)         | (4,551,627,772)      |
| <b>กำไรขั้นต้น</b>  | <b>3,102,284,372</b> | <b>2,847,801,721</b> | <b>2,802,042,876</b>    | <b>2,808,578,760</b> |
| รายได้อื่น 26   | 25,605,881           | 29,458,308           | 38,240,083              | 39,732,589           |
| ต้นทุนในการจัดจำหน่าย 27  | (869,423,205)        | (760,670,413)        | (774,665,697)           | (732,595,174)        |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร 27  | (879,511,424)        | (788,360,391)        | (836,032,319)           | (747,780,782)        |
| ต้นทุนทางการเงิน  | (40,731,593)         | (30,717,349)         | (33,142,530)            | (27,273,913)         |
| <b>กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้</b>                                    | <b>1,338,224,031</b> | <b>1,297,511,876</b> | <b>1,196,442,413</b>    | <b>1,340,661,480</b> |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ 22  | (201,674,829)        | (255,197,831)        | (230,826,375)           | (252,118,141)        |
| <b>กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี</b>   | <b>1,136,549,202</b> | <b>1,042,314,045</b> | <b>965,616,038</b>      | <b>1,088,543,339</b> |
| <b>กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น</b>                                      |                      |                      |                         |                      |
| รายการที่ไม่ต้องจัดประเภทใหม่เข้าไปไว้ใน<br>งบกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง |                      |                      |                         |                      |
| กำไรจากการประมาณการตามหลัก<br>คณิตศาสตร์ประกันภัย - สุทธิจากภาษี      | -                    | -                    | -                       | -                    |
| <b>กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>                               | <b>1,136,549,202</b> | <b>1,042,314,045</b> | <b>965,616,038</b>      | <b>1,088,543,339</b> |
| <b>การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)</b>  |                      |                      |                         |                      |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท                                     | 978,754,540          | 1,116,867,117        | 965,616,038             | 1,088,543,339        |
| ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยที่ไม่อยู่ในอำนาจควบคุม                        | 157,794,662          | (74,553,072)         | -                       | -                    |
|   | 1,136,549,202        | 1,042,314,045        | 965,616,038             | 1,088,543,339        |
| <b>การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม</b>                             |                      |                      |                         |                      |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท                                     | 978,754,540          | 1,116,867,117        | 965,616,038             | 1,088,543,339        |
| ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยที่ไม่อยู่ในอำนาจควบคุม                        | 157,794,662          | (74,553,072)         | -                       | -                    |
|   | 1,136,549,202        | 1,042,314,045        | 965,616,038             | 1,088,543,339        |
| <b>กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน</b> 24                                      |                      |                      |                         |                      |
| กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานต่อเนื่อง                                  | 0.150                | 0.171                | 0.148                   | 0.167                |
| จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หน่วย : หุ้น)                    | 6,527,993,958        | 6,527,993,958        | 6,527,993,958           | 6,527,993,958        |





**บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**  
**งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561**

(หน่วย : บาท)

| งบการเงินเฉพาะกิจการ                              |          |                                |                             |                    |                 |
|---|----------|--------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------|
|   | หมายเหตุ | ทุนเรือนหุ้นที่<br>รับชำระแล้ว | ส่วนเกิน<br>มูลค่าหุ้นสามัญ | กำไร (ขาดทุน) สะสม |                 |
|   |          |                                |                             | สำรองตาม<br>กฎหมาย | ยังไม่ได้จัดสรร |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560                 |          | 652,799,396                    | 506,000,000                 | 65,280,000         | 737,706,650     |
| กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี<br>เงินปันผลจ่าย | 23       | -                              | -                           | -                  | 1,088,543,339   |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560               |          | 652,799,396                    | 506,000,000                 | 65,280,000         | (920,447,148)   |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561                 |          | 652,799,396                    | 506,000,000                 | 65,280,000         | 905,802,841     |
| กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี<br>เงินปันผลจ่าย | 23       | -                              | -                           | -                  | 965,616,038     |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561               |          | 652,799,396                    | 506,000,000                 | 65,280,000         | (731,135,323)   |
|   |          |                                |                             |                    | 2,129,882,237   |
|   |          |                                |                             |                    | 2,129,882,237   |
|   |          |                                |                             |                    | 965,616,038     |
|   |          |                                |                             |                    | (731,135,323)   |
|   |          |                                |                             |                    | 2,364,362,952   |

**บริษัท ไกนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**  
**งบกระแสเงินสด**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561**

(หน่วย : บาท)

|   | งบการเงินรวม         |                      | งบการเงินเฉพาะของบริษัท |                      |
|---|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
|   | 2561                 | 2560                 | 2561                    | 2560                 |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>                   |                      |                      |                         |                      |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้                           | 1,338,224,031        | 1,297,511,876        | 1,196,442,413           | 1,340,661,480        |
| ปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย)         |                      |                      |                         |                      |
| จากกิจกรรมดำเนินงาน                                     |                      |                      |                         |                      |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง   | (20,097,664)         | (7,054,093)          | (32,260,950)            | (59,013,330)         |
| สินค้าคงเหลือ (เพิ่มขึ้น) ลดลง                          | (165,808,903)        | (22,234,593)         | (160,287,033)           | (164,754,919)        |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง              | 557,446              | (197,243)            | 557,446                 | (427,898)            |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น (ลดลง) | 46,232,733           | 55,297,585           | (29,753,959)            | 86,059,231           |
| เจ้าหนี้การค้า - บริษัทย่อย เพิ่มขึ้น (ลดลง)            | -                    | -                    | 132,345,362             | 129,490,746          |
| สำรองเผื่อเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพประเภท                |                      |                      |                         |                      |
| ไม่จ่ายสมทบ เพิ่มขึ้น (ลดลง)                            | (1,415,821)          | (8,066,061)          | -                       | -                    |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น (ลดลง)                | 1,812,980            | -                    | 1,812,980               | -                    |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย                           | 521,880,898          | 452,129,392          | 387,271,576             | 344,082,159          |
| ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ                                  | 419,515              | -                    | 400,000                 | -                    |
| โอนกลับค่าเผื่อสินค้าล้มสมัย                            | (1,295,015)          | (436,683)            | -                       | -                    |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนจากบริษัทอื่น                | 3,500,000            | -                    | -                       | -                    |
| ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายสินทรัพย์                    | 4,277,497            | (2,327,459)          | 4,029,324               | (1,601,127)          |
| ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง   | (1,111,120)          | (203,832)            | (32,936)                | 27,623               |
| กำไรจากการขายเงินลงทุนทั่วไป                            | (6,637,255)          | -                    | (6,637,255)             | -                    |
| รายได้จากเงินปันผล                                      | (31,430)             | -                    | -                       | -                    |
| ดอกเบี้ยรับ   | (478,947)            | (368,483)            | (361,902)               | (285,450)            |
| ดอกเบี้ยจ่าย  | 40,731,593           | 32,077,813           | 33,142,529              | 27,273,913           |
| สำรองเผื่อเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ                      | 2,433,841            | 2,592,718            | -                       | -                    |
| ค่าเผื่อภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน                     | 7,596,751            | 17,384,626           | 4,775,588               | 6,555,634            |
| การปรับปรุงด้วยภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย              | 2,248,018            | -                    | -                       | -                    |
| รวมการปรับปรุงจากการกระทบยอดกำไร (ขาดทุน)               |                      |                      |                         |                      |
| ก่อนภาษีเงินได้   | 434,815,117          | 518,593,687          | 335,000,770             | 367,406,582          |
| <b>กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน</b>             | <b>1,773,039,148</b> | <b>1,816,105,563</b> | <b>1,531,443,183</b>    | <b>1,708,068,062</b> |
| จ่ายภาษีเงินได้   | (225,027,761)        | (310,851,984)        | (213,441,247)           | (299,854,254)        |
| หนี้สินผลประโยชน์พนักงานลดลงจากการชำระ                  | (977,520)            | (39,649,674)         | -                       | (836,254)            |
| <b>กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>         | <b>1,547,033,867</b> | <b>1,465,603,905</b> | <b>1,318,001,936</b>    | <b>1,407,377,554</b> |

บริษัท ไกนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกระแสเงินสด (ต่อ)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย : บาท)

|   | งบการเงินรวม           |                        | งบการเงินเฉพาะของบริษัท |                        |
|---|------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
|   | 2561                   | 2560                   | 2561                    | 2560                   |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>                 |                        |                        |                         |                        |
| ซื้อสินทรัพย์                                     | (1,190,391,227)        | (1,241,657,516)        | (839,888,158)           | (1,004,841,669)        |
| ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน                           | (9,802,097)            | (8,586,260)            | (9,802,097)             | (7,722,260)            |
| จ่ายค่าสิทธิการเช่า                               | -                      | -                      | -                       | -                      |
| รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์                         | 1,387,052              | 4,663,867              | 1,002,759               | 2,662,041              |
| ดอกเบี๋ยรับ                                       | 478,947                | 368,483                | 361,903                 | 285,450                |
| เงินปันผลรับ                                      | 31,430                 | -                      | -                       | -                      |
| เงินสดรับจากการคืนเงินลงทุนทั่วไป                 | 23,947,575             | -                      | 23,947,575              | -                      |
| เงินสดจ่ายกับการลงทุนในบริษัทย่อย                 | (100,054,181)          | -                      | (100,054,181)           | -                      |
| <b>กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน</b>        | <b>(1,274,402,501)</b> | <b>(1,245,211,426)</b> | <b>(924,432,199)</b>    | <b>(1,009,616,438)</b> |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>             |                        |                        |                         |                        |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น       | 8,955,840,608          | 5,200,652,201          | 7,540,000,000           | 4,640,000,000          |
| ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน         | (8,660,621,232)        | (4,460,062,161)        | (7,140,000,000)         | (4,080,000,000)        |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น        | 79,823,019             | -                      | -                       | -                      |
| ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน          | (79,823,019)           | -                      | -                       | -                      |
| จ่ายดอกเบี้ย                                      | (36,746,061)           | (27,492,148)           | (31,089,777)            | (25,079,192)           |
| จ่ายเงินปันผล                                     | (731,135,323)          | (920,447,198)          | (731,135,323)           | (920,447,148)          |
| เงินสดรับจากการเพิ่มทุนของบริษัทย่อย              | 231,314,761            | -                      | -                       | -                      |
| <b>กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>    | <b>(241,347,247)</b>   | <b>(207,349,306)</b>   | <b>(362,225,100)</b>    | <b>(385,526,340)</b>   |
| <b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด</b>             |                        |                        |                         |                        |
| เพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ                          | 31,284,119             | 13,043,173             | 31,344,637              | 12,234,776             |
| <b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี</b>  | <b>94,566,173</b>      | <b>81,523,000</b>      | <b>83,727,927</b>       | <b>71,493,151</b>      |
| <b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี</b> | <b>125,850,292</b>     | <b>94,566,173</b>      | <b>115,072,564</b>      | <b>83,727,927</b>      |

บริษัท ไทนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน)  
และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
วันที่ 31 ธันวาคม 2561



## 1. ลักษณะการดำเนินธุรกิจ

บริษัท ไدنาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้จดทะเบียนเป็นบริษัทมหาชนตั้งแต่ปี 2535 บริษัทดำเนินธุรกิจหลักในด้านอุตสาหกรรมผลิตและจำหน่ายกระเบื้องปูพื้นและบุผนัง บริษัทและบริษัทย่อยมีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนคือเลขที่ 37/7 ถนนสุทธิสารวินิจฉัย แขวงสามเสนนอก เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร บริษัทมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่คือ กลุ่มครอบครัวแสงศาสตร์

บริษัทมีโรงงานตั้งอยู่ที่ เลขที่ 54/8 หมู่ที่ 3 ถนนสุวรรณศร ตำบลโคกแย้ อำเภอนongแคะ จังหวัดสระบุรี และบริษัทย่อยมีโรงงานตั้งอยู่ที่ เลขที่ 3/2 หมู่ที่ 8 ถนนพหลโยธิน ตำบลหนองไข่น้ำ อำเภอนongแคะ จังหวัดสระบุรี และ เลขที่ 54/7 หมู่ที่ 3 ถนนสุวรรณศร ตำบลโคกแย้ อำเภอนongแคะ จังหวัดสระบุรี

## 2. เกณฑ์ในการจัดการทางการเงินและการนำเสนอทางการเงิน

### 2.1 เกณฑ์ในการจัดการทางการเงิน

งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงินภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นเรื่องอธิบายนโยบายการบัญชีในลำดับต่อไป

การจัดการทางการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย กำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารซึ่งจัดทำขึ้นตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของบริษัทไปถือปฏิบัติ กิจการเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร หรือความซับซ้อน หรือเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินในหมายเหตุ 4

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

### 2.2 เกณฑ์ในการนำเสนอทางการเงินรวม

งบการเงินรวมนี้ได้รวมงบการเงินของบริษัท ไدنาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยที่บริษัทมีอำนาจควบคุมหรือถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 50 ของหุ้นที่บริษัทมีสิทธิออกเสียง ดังนี้

| ชื่อบริษัท  | ลักษณะธุรกิจ                           | สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ) |       |
|---|--|---------------------------|-------|
|   |  | 2561                      | 2560  |
| บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)              | ผลิตและจำหน่ายกระเบื้องปูพื้นและบุผนัง | 96.83                     | 96.83 |
| บริษัท โรแอล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) (“RCI”) | ผลิตและจำหน่ายกระเบื้องปูพื้นและบุผนัง | 4.05                      | -     |
| บริษัท โรแอล เอเซียบริด แอนด์ไทล์ จำกัด (“RABT”)      | หยุดดำเนินการ                          | -                         | -     |

บริษัทไม่ได้ถือหุ้นในบริษัท โรแอล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัท โรแอล เอเซียบริค แอนด์โกลด์ จำกัด แต่ได้นำมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมเนื่องจาก บริษัทมีอำนาจควบคุมผ่านการมีกรรมสิทธิ์และผู้บริหารที่สำคัญร่วมกัน และมีอำนาจในการกำหนดนโยบายในการบริหารของบริษัทย่อยนั้น เริ่มความสัมพันธ์ ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2560

ต่อมาเมื่อวันที่ 25 ตุลาคม 2561 จนถึง วันที่ 13 พฤศจิกายน 2561 บริษัทฯได้เข้าทำธุรกรรมซื้อหุ้นบริษัทย่อย ดังกล่าว โดยคิดเป็นมูลค่าไม่เกินหุ้นละ 4 บาท จำนวน 25 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 99.97 ล้านบาท

รายการบัญชีกับบริษัทย่อยที่มีสาระสำคัญได้ถูกหักออกจากงบการเงินรวมแล้ว

งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีเช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับรายการบัญชีที่เหมือนกันหรือเหตุการณ์ทางบัญชีที่คล้ายคลึงกันสำหรับการจัดทำงบการเงินเฉพาะของบริษัท

สินทรัพย์รวมของบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 และรายได้รวมของบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 คิดเป็นอัตราส่วนในงบการเงินรวมโดยสรุปได้ดังนี้ :

|   | สินทรัพย์รวมของบริษัทย่อย<br>คิดเป็นอัตราร้อยละในสินทรัพย์รวม |      | รายได้รวมของบริษัทย่อยคิดเป็น<br>อัตราร้อยละในรายได้รวม |      |
|---|---|------|---|------|
|   | 2561  | 2560 | 2561  | 2560 |
| <b>บริษัทย่อย</b>                                     |   |      |   |      |
| บริษัท ไทล์ทอป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)                | 24  | 27   | 28  | 27   |
| กลุ่มบริษัท โรแอล ซีรามิค อุตสาหกรรม<br>จำกัด (มหาชน) | 12  | 8    | 12  | 5    |

### 3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### 3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

#### 3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) และฉบับใหม่ รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าวส่วนใหญ่จะไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

#### มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้องต่อไปนี้

|  |  |
|--|--|
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560)                     | เรื่อง สัญญาก่อสร้าง                                 |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)                     | เรื่อง รายได้  |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560)            | เรื่อง รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560) | เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า                    |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560) | เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์         |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560) | เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า                      |

กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยเชื่อว่ามาตรฐานฉบับดังกล่าว จะไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

### 3.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบัน ถูกยกเลิกไป

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่อการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

### 3.4 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

ค่าขายสินค้ารับรู้เป็นรายได้เมื่อได้ส่งมอบสินค้าแล้วตามราคาขายหลังหักส่วนลด รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายอื่น รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง รายได้จากเงินปันผล รับรู้เป็นรายได้เมื่อมีสิทธิในการรับเงินปันผลที่ประกาศจ่าย

### 3.5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือและเงินฝากธนาคารทุกประเภทที่มีสภาพคล่องสูง (ซึ่งไม่มีข้อจำกัดในการใช้) และพร้อมที่จะเปลี่ยนเป็นเงินสดที่แน่นอนเมื่อครบกำหนด ซึ่งมีความเสี่ยงในการเปลี่ยนแปลงมูลค่าน้อย

### 3.6 ลูกหนี้การค้าและค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้การค้า แสดงตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงิน และการวิเคราะห์อายุลูกหนี้คงค้าง รวมถึงแนวโน้มที่จะได้รับชำระเงินจากลูกหนี้โดยพิจารณาเป็นรายๆ ไป

### 3.7 สินค้าคงเหลือ

บริษัทและบริษัทย่อยตีราคาสินค้าคงเหลือตามราคาต้นทุนมาตรฐานหรือมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่ราคาได้จะต่ำกว่า ต้นทุนมาตรฐานมีค่าใกล้เคียงกับต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงตามวิธีราคาทุนถ่วงเฉลี่ยเคลื่อนที่ มูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจ หักด้วยต้นทุนส่วนเพิ่มที่จะผลิตให้เสร็จ และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่จำเป็นเพื่อให้ขายสินค้านั้นได้ บริษัทและบริษัทย่อยมีนโยบายการตั้งสำรองเพื่อลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ เมื่อสินค้านั้นเก่าหรือเสื่อมสภาพ โดยประมาณจากประสบการณ์ในอดีต

### 3.8 เงินลงทุน

- ก) เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะของบริษัท แสดงตามวิธีราคาทุน และบริษัทจะบันทึกผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่มีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้น กรณีที่มีสิ่งบ่งชี้ว่าเงินลงทุนดังกล่าวเกิดการด้อยค่า บริษัทจะรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเป็นค่าใช้จ่ายทันทีในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและบริษัทจะรับรู้รายได้เงินปันผลเมื่อมีการประกาศจ่ายจากบริษัทย่อย
- ข) เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด ถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป แสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

### 3.9 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ แสดงมูลค่าตามราคาทุน ซึ่งคำนวณจากราคาซื้อสินทรัพย์ทั้งที่เป็นเงินสดและจำนวนเทียบเท่าเงินสด ในการทำให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสถานที่หรือสภาพที่พร้อมที่จะใช้งานได้ตามวัตถุประสงค์ อาคารและอุปกรณ์ แสดงในงบแสดงฐานะการเงินตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

บริษัทและบริษัทย่อยคิดค่าเสื่อมราคาอาคารและสิ่งปลูกสร้าง รวมทั้งเครื่องจักรและอุปกรณ์ โดยวิธีเส้นตรงตามช่วงอายุการให้ประโยชน์ โดยพิจารณาแต่ละส่วนประกอบแยกต่างหากหากจากกัน เมื่อแต่ละส่วนประกอบนั้นมีสาระสำคัญและมีอายุการให้ประโยชน์ต่างกัน อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์มีดังนี้

|                                    |         |    |
|------------------------------------|---------|----|
| อาคารและสิ่งปลูกสร้าง              | 20 - 52 | ปี |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์              | 5 - 20  | ปี |
| เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน | 5 - 20  | ปี |
| ยานพาหนะ                           | 5       | ปี |

รายการเกี่ยวกับการต่อเติม การต่ออายุ หรือการปรับปรุงถือเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ ส่วนค่าซ่อมแซมและ ค่าบำรุงรักษารับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดขึ้น

### 3.10 สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน (โปรแกรมคอมพิวเตอร์) แสดงตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ 5 ปี

### 3.11 ต้นทุนสิทธิการเช่า

ต้นทุนการได้มาซึ่งสิทธิการเช่า แสดงในราคาทุน หักค่าตัดจำหน่ายสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสิทธิการเช่า เป็นเวลา 3 ปี ถึง 16 ปี

### 3.12 สินทรัพย์รอการขายและสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้งาน

สินทรัพย์รอการขายส่วนที่เป็นที่ดินที่ยึดครองจากลูกหนี้แสดงตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้งานที่เป็นเครื่องจักรเก่าแสดงตามราคาทุน หักด้วยค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) บริษัทและบริษัทย่อยจะรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดบัญชีที่เกิดขึ้น

### 3.13 การด้อยค่าของสินทรัพย์

บริษัทและบริษัทย่อยจะประเมินว่ามีข้อบ่งชี้ของสินทรัพย์ที่มีการด้อยค่าหรือไม่ หากมีข้อบ่งชี้ว่ามีการด้อยค่า บริษัทและบริษัทย่อยจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ หากราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน บริษัทและบริษัทย่อยปรับปรุงลดมูลค่าของสินทรัพย์นั้นลดลงให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน และรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ หมายถึงราคาขายสุทธิหรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์นั้นแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า



### 3.14 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในรายงาน แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าบันทึกในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

### 3.15 ผลประโยชน์พนักงาน

#### ผลประโยชน์พนักงาน

#### ผลประโยชน์ปัจจุบันของพนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส เงินสมทบกองทุนประกันสังคมและเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการตามเกณฑ์คงค้าง

#### เงินสำรองเพื่อเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทย่อยได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพชนิดไม่ต้องจ่ายสมทบโดยพนักงาน บริษัทย่อยตั้งสำรองเข้ากองทุนซึ่งบริษัทย่อยบริหารเองในอัตราร้อยละ 5.5 ต่อปีของเงินเดือน ตามระเบียบและข้อบังคับของบริษัทย่อย พนักงานจะได้รับคืนส่วนที่บริษัทย่อยสมทบพร้อมผลประโยชน์เมื่อลาออกจากงาน

#### ผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงาน (โครงการสมทบเงิน)

บริษัทและบริษัทย่อยและพนักงานของบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทและบริษัทย่อย เงินที่บริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

#### ผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงาน (โครงการผลประโยชน์)

บริษัทและบริษัทย่อยมีการะสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน บริษัทและบริษัทย่อยตั้งค่าเผื่อหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ซึ่งคำนวณโดยผู้เชี่ยวชาญอิสระตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains or losses) ที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงอัตราเงินเดือนและค่าแรงและอื่นๆ ในการคำนวณผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงานแสดงไว้ภายใต้ส่วนของผู้ถือหุ้น

### 3.16 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ประกอบด้วยภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและภาษีเงินได้ปัจจุบันที่ไม่ได้รับรู้ในงบกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือส่วนที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้น

#### ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน ได้แก่ ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือที่เรียกเร่งสิทธิได้ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี ซึ่งแตกต่างจากกำไรขาดทุนที่ปรากฏในงบการเงิน คุณด้วยอัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ซึ่งรวมรายการการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับรายการในปีก่อนๆ

### ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินกับจำนวนที่เกี่ยวข้องที่ใช้สำหรับการคำนวณภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการ โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลบได้เมื่อบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันเมื่อภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยกรมสรรพากรด้วยยอดสุทธิ หรือเมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจะครบกำหนดที่จะเกิดขึ้นจริงในเวลาเดียวกัน

### 3.17 บุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกควบคุมโดยบริษัท ไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารคนสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัท ที่มีอำนาจในการวางแผนและกำหนดทิศทางการดำเนินงานของบริษัท

### 3.18 เครื่องมือทางการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรม ธุรการทางการเงินนอกงบแสดงฐานะการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

เครื่องมือทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า เจ้าหนี้การค้า และเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ซึ่งนโยบายการบัญชีเฉพาะสำหรับแต่ละรายการได้เปิดเผยแยกไว้ในแต่ละหัวข้อที่เกี่ยวข้อง

### 3.19 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทและบริษัทย่อยใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับขั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทและบริษัทย่อยจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

### 3.20 สัญญาเช่าดำเนินงาน

การเช่าสินทรัพย์ซึ่งความเสี่ยงและกรรมสิทธิ์ของสินทรัพย์ที่เช่าเป็นของผู้ให้เช่า จัดประเภทเป็นการเช่าดำเนินงาน ค่าเช่าที่จ่ายภายใต้การเช่าดำเนินงาน บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายอย่างเป็นระบบตามอายุสัญญาเช่า

### 3.21 การจ่ายเงินปันผล

เงินปันผลจ่าย บันทึกในงบการเงินในรอบระยะเวลาบัญชีซึ่งที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการ ได้อนุมัติการจ่ายเงินปันผล

### 3.22 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารกำไรสุทธิด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายและชำระแล้วในระหว่างปี โดยถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

### 3.23 ส่วนงานดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อคณะกรรมการบริหารของกลุ่มบริษัท (ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน) จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้นโดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล

### 3.24 การใช้ประมาณการทางการเงินบัญชี

ในการจัดทำงบการเงิน ฝ่ายบริหารใช้ดุลยพินิจ การประมาณการ และข้อสมมติฐานเกี่ยวกับการรับรู้ และการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจจะแตกต่างจากการใช้ดุลยพินิจ การประมาณการ และข้อสมมติฐานที่จัดทำโดยฝ่ายบริหาร

### 3.25 ประมาณการหนี้สินและค่าใช้จ่าย และสินทรัพย์ที่อาจจะเกิดขึ้น

บริษัทและบริษัทย่อยจะบันทึกประมาณการหนี้สินและค่าใช้จ่ายไว้ในงบการเงิน เมื่อบริษัทและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือเป็นภาระผูกพันที่ค่อนข้างแน่นอนที่มีผลสืบเนื่องจากเหตุการณ์ในอดีต ซึ่งอาจทำให้บริษัทและบริษัทย่อยต้องชำระหรือชดเชยตามภาระผูกพันนั้น และจำนวนที่ต้องชดเชยดังกล่าวสามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล สินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้นจะถูกรับรู้เป็นสินทรัพย์แยกต่างหาก เมื่อมีปัจจัยสนับสนุนว่าจะได้รับคืนแน่นอน

## 4. ประมาณการทางการเงินบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐาน การใช้ดุลยพินิจ และการจัดการความเสี่ยงในส่วนของคุณ

### 4.1 ประมาณการทางการเงินบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐาน และการใช้ดุลยพินิจ

#### 4.1.1 การด้อยค่าของลูกหนี้

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเพื่อการด้อยค่าของลูกหนี้ที่อาจเกิดจากการที่ไม่สามารถเรียกชำระหนี้จากลูกหนี้ได้ ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญนั้นเป็นการประเมินบนพื้นฐานจากความเสี่ยงในการรับชำระหนี้และจากดุลยพินิจของผู้บริหาร

#### 4.1.2 ค่าเผื่อสำหรับสินค้าที่เคลื่อนไหวช้า และเสื่อมคุณภาพ

บริษัทและบริษัทย่อยได้ประมาณการค่าเผื่อสำหรับสินค้าที่เคลื่อนไหวช้า และเสื่อมคุณภาพเพื่อให้สะท้อนถึง การด้อยค่าของสินค้าคงเหลือ โดยการประมาณการนั้นจะพิจารณาโดยผู้บริหารจากการหมุนเวียนและการเสื่อมสภาพของสินค้าคงเหลือแต่ละประเภท

#### 4.1.3 ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน

บริษัทพิจารณาค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน เมื่อพบว่ามูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานาน ซึ่งความมีสาระสำคัญและระยะเวลานั้นขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

#### 4.1.4 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ฝ่ายบริหารเป็นผู้ประมาณการของอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือของอาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนของบริษัทและบริษัทย่อย โดยจะทบทวนค่าเสื่อมราคาเมื่ออายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือมีความแตกต่างไปจากการประมาณการในงวดก่อน หรือมีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่เสื่อมสภาพหรือไม่ได้ใช้งานอีกต่อไป

#### 4.1.5 สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าการเงิน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่า บริษัทและบริษัทย่อยได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

#### 4.1.6 ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์

บริษัทและบริษัทย่อยพิจารณาค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ เมื่อพบว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ดังกล่าวลดลงอย่างมีสาระสำคัญ หรือเป็นระยะเวลานาน ซึ่งความมีสาระสำคัญและระยะเวลานั้นขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

#### 4.1.7 ผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงาน (โครงการผลประโยชน์)

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงานประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งข้อสมมติฐานในการประมาณการดังกล่าวประกอบด้วย อัตราคิดลด จำนวนเงินเดือนที่คาดว่าจะเพิ่มขึ้นในอนาคต อัตราภาระและปัจจัยที่เกี่ยวข้องในเชิงประชากรศาสตร์ ในการกำหนดอัตราคิดลดฝ่ายบริหารได้พิจารณาถึงอัตราดอกเบี้ยที่สะท้อนถึงสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจในปัจจุบัน ส่วนอัตราภาระใช้ข้อมูลตารางอัตราภาระที่เปิดเผยทั่วไปในประเทศ อย่างไรก็ตามผลประโยชน์หลังการเลิกจ้างงานที่เกิดขึ้นจริงนั้นอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

#### 4.1.8 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้โดยการประมาณการในการประเมินความสามารถในการทำกำไรทางภาษีในอนาคตของบริษัทและบริษัทย่อยที่นำมาหักกับผลแตกต่างชั่วคราวที่สามารถใช้ประโยชน์ได้ นอกจากนั้นผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลกระทบของกฎหมายหรือข้อจำกัดทางด้านเศรษฐกิจหรือความไม่แน่นอนของกฎหมายภาษีอากร

#### 4.2 การจัดการความเสี่ยงในส่วนลงทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทในการบริหารทุนนั้นเพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของบริษัท เพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น เพื่อดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม

ในการดำรงไว้หรือปรับโครงสร้างของทุน บริษัทอาจออกหุ้นใหม่หรือออกหุ้นกู้เพื่อปรับโครงสร้างหนี้ หรือการขายสินทรัพย์เพื่อลดภาระหนี้

### 5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย : บาท)

|                    | งบการเงินรวม |            | งบการเงินเฉพาะของบริษัท |            |
|--------------------|--------------|------------|-------------------------|------------|
|                    | 2561         | 2560       | 2561                    | 2560       |
| เงินสด             | 6,633,627    | 8,513,060  | 6,478,627               | 8,353,060  |
| เงินฝากธนาคาร      |              |            |                         |            |
| เงินฝากกระแสรายวัน | 27,597,215   | 24,216,615 | 22,028,419              | 20,678,804 |
| เงินฝากออมทรัพย์   | 91,619,450   | 61,836,498 | 86,565,518              | 54,696,063 |
| รวม                | 125,850,292  | 94,566,173 | 115,072,564             | 83,727,927 |

เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยลอยตัว ตามอัตราที่ธนาคารกำหนด

### 6. รายการบัญชีกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันตามที่สรุปข้างล่างนี้ ซึ่งรายการเหล่านี้เกิดขึ้นตามมูลฐานที่ตกลงร่วมกัน ทั้งนี้มูลฐานที่ใช้ในการจัดทำรายการบางกรณีอาจแตกต่างจากมูลฐานที่ใช้สำหรับรายการที่เกิดขึ้นกับบุคคลหรือบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

| ชื่อ  | ประเภทธุรกิจ                           | ลักษณะความสัมพันธ์          |
|---|--|-----------------------------|
| บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)                  | ผลิตและจำหน่ายกระเบื้องปูพื้นและบุผนัง | บริษัทย่อย                  |
| บริษัท พิค แอนด์ เปย์ จำกัด **                            | จำหน่ายกระเบื้องปูพื้นและบุผนัง        | บริษัทย่อย                  |
| บริษัท เมืองทอง เซรามิค จำกัด **                          | จำหน่ายกระเบื้องปูพื้นและบุผนัง        | บริษัทย่อย                  |
| บริษัท เวลด์ไวต์ เซรามิค จำกัด *                          | จำหน่ายกระเบื้องปูพื้นและบุผนัง        | บริษัทย่อย                  |
| บริษัท โรแอล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) ("RCI") *** | จำหน่ายกระเบื้องปูพื้นและบุผนัง        | บริษัทย่อย                  |
| บริษัท โรแอล เอเซียบริค แอนด์ไทล์ จำกัด ("RABT")          | หยุดดำเนินการ                          | บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย RCI |
| นายมนต์รัก แสงศาสตรา                                      | เจ้าของอสังหาริมทรัพย์ที่บริษัทเช่า    | กรรมการบริษัทและบริษัทย่อย  |
| นายมารุต แสงศาสตรา  | เจ้าของอสังหาริมทรัพย์ที่บริษัทเช่า    | กรรมการบริษัทและบริษัทย่อย  |



บริษัทไม่ได้ถือหุ้นใน RCI และ RABT แต่มีอำนาจควบคุมในสองบริษัทดังกล่าว ตั้งแต่ 1 เมษายน 2560 และได้นำมารวมจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่ดังกล่าว

ต่อมาเมื่อวันที่ 25 ตุลาคม 2561 จนถึง วันที่ 13 พฤศจิกายน 2561 บริษัทฯได้เข้าทำธุรกรรมซื้อหุ้นบริษัทย่อย ดังกล่าว โดยคิดเป็นมูลค่าไม่เกินหุ้นละ 4 บาท จำนวน 25 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 99.97 ล้านบาท

\* บริษัทย่อยได้จดทะเบียนเลิกบริษัทต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้าเมื่อวันที่ 30 กันยายน 2557 และอยู่ในขั้นตอนการชำระบัญชีและจ่ายคืนทุนให้แก่บริษัท บริษัทจึงเปลี่ยนแปลงการจัดประเภทเงินลงทุนในบริษัทย่อยทั้งสามแห่งเป็นเงินลงทุนทั่วไปภายใต้สินทรัพย์หมุนเวียน

\*\* 2 บริษัทย่อยได้จดทะเบียนเลิกบริษัทย่อยต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้าเมื่อวันที่ 30 กันยายน 2557 และได้จดทะเบียนชำระบัญชีเสร็จสิ้น เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2561 และวันที่ 23 สิงหาคม 2561

\*\*\* เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2560 บริษัทมีการทำสัญญาจ้างบริหารงานกับ บริษัท โรแอล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด(มหาชน) อายุสัญญา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 2 พฤษภาคม 2560 - วันที่ 1 พฤษภาคม 2561 ในอัตราค่าจ้างเดือนละ 1 ล้านบาท ทั้งนี้เป็นไปตามการแจ้งเปิดเผยรายการเกี่ยวโยงกันของบริษัท เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2560 และตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2560 ได้อนุมัติแต่งตั้งกรรมการของบริษัทจำนวน 4 ท่าน เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ดังกล่าว ต่อมาบริษัทได้ตกลงยกเลิกสัญญาจ้างบริหารดังกล่าว โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560

เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2560 บริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายสินค้ากับ บริษัท โรแอล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) โดยมีข้อตกลง ดังนี้

- ก) บริษัทตกลงซื้อสินค้าสำเร็จรูปลงเหลือในคลังสินค้า ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 ทั้งหมด โดยตกลงราคาซื้อคิดเป็นจำนวนเงิน 141.48 ล้านบาท  
(นโยบายการกำหนดราคา: กำหนดราคาซื้อขายกันในราคาที่ต่ำกว่าราคาทุน เนื่องจากการซื้อแบบเหมายกคลัง บริษัทย่อยดังกล่าวอยู่ระหว่างขอสัตยาบันเรื่องการเข้าทำสัญญากับบริษัทซึ่งเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน กำหนดวันที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2560 ของบริษัทย่อย ในวันที่ 27 พฤศจิกายน 2560 และความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ และความเห็นของคณะกรรมการบริษัท)
- ข) บริษัทตกลงซื้อสินค้าที่ผลิตได้ทั้งจำนวนในทุกวันทำการผลิตของบริษัทดังกล่าว ตั้งแต่การผลิตในวันที่ 1 เมษายน 2560 เป็นต้นไป โดยทางบริษัทเป็นผู้รับความเสี่ยงจากสต็อกสินค้าจากการผลิต

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2560 เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2560 ที่ประชุมมีมติอนุมัติยกเลิกการซื้อสินค้ากับ บริษัท โรแอล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) ที่ผลิตได้ทั้งจำนวนในทุกวันทำการผลิตตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2560 เป็นต้นไป โดยบริษัทซื้อสินค้าเท่าที่มีคำสั่งซื้อจากลูกค้า หรือ เพื่อเติมสินค้าในคลังสาขาทั่วประเทศของบริษัทเพื่อลดปริมาณการเก็บสินค้าคงคลังของบริษัทบางส่วน

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทย่อย เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2560 มีมติให้จัดให้มีการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น เพื่อขอสัตยาบันเรื่องการเข้าทำสัญญากับบริษัท ซึ่งเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน กำหนดวันที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2560 ในวันที่ 25 กันยายน 2560 และต่อมาที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทย่อยมีมติให้เลื่อนกำหนดการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นดังกล่าว และมีมติกำหนดวันที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2560 เป็นวันที่ 27 พฤศจิกายน 2560

ในการนี้บริษัทย่อยได้แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ เพื่อให้ความเห็นต่อผู้ถือหุ้นในการพิจารณาให้สัตยาบันเรื่องการเข้าทำสัญญาซื้อขายสินค้า ซึ่งเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยสรุปความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (อ้างอิงรายงานของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ ลงวันที่ 3 พฤศจิกายน 2560) มีดังนี้

“การเข้าทำสัญญาซื้อขายสินค้า โดยเฉพาะสินค้าเคล้ง Lot 1 เป็นรายการที่มีความจำเป็น ณ ช่วงเวลาที่เกิดรายการเนื่องจากในช่วงดังกล่าว บริษัทย่อย มีปัญหาด้านการบริหารจัดการและมีภาวะกดดันด้านสภาพคล่อง และมีทางเลือกที่จำกัด ซึ่งหากบริษัทย่อยไม่ได้เข้าทำรายการ ณ ช่วงเวลาดังกล่าว อาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการดำเนินธุรกิจและความอยู่รอดของบริษัทย่อย โดยภายหลังการเข้าทำรายการแล้วนั้น บริษัทย่อย มีสภาพคล่องเพิ่มขึ้นทำให้สามารถดำเนินธุรกิจ พร้อมทั้งชำระภาระหนี้สินของบริษัทย่อย ได้ตามที่กำหนด ประกอบกับการที่บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) เข้ามาบริหารทำให้สามารถลดต้นทุนการผลิตและประหยัดค่าใช้จ่ายที่ไม่จำเป็น รวมถึงมีแผนปรับปรุงและขยายกำลังการผลิตเพื่อการเติบโตธุรกิจของบริษัทย่อย ต่อไปในอนาคต

อย่างไรก็ตาม ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเห็นว่า บริษัทย่อย ไม่ได้มีความจำเป็นที่จะต้องขายสินค้าทั้งหมดให้แก่บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) แต่เพียงผู้เดียว โดยเฉพาะสินค้าที่ผลิตใหม่ระหว่างเดือนพฤษภาคม - กรกฎาคม 2560 เนื่องจากการขายสินค้าเคล้ง Lot 1 ซึ่งมีมูลค่ารายการเท่ากับ 157.08 ล้านบาท น่าจะเพียงพอต่อความต้องการเงินทุนหมุนเวียนเร่งด่วนของ บริษัทย่อย ในระยะสั้น ดังนั้นบริษัทย่อย จึงควรพิจารณาขยายฐานลูกค้าหรือกระจายความเสี่ยงด้านการกระจุกตัวและอำนาจการต่อรองโดยขายสินค้าใหม่ที่ผลิตได้ให้กับบริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) ในฐานะลูกค้ารายหนึ่งในปริมาณที่เหมาะสม

นอกจากนี้ มูลค่าสิ่งตอบแทนทั้งหมดที่บริษัทย่อย ได้รับจากการเข้าทำรายการต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรมที่ประเมินโดยที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ ประกอบกับการที่บริษัทย่อย ไม่ได้จัดให้มีการประเมินหรือสอบทานราคา จึงทำให้ไม่สามารถยืนยันได้ว่าบริษัทย่อย ได้รับผลประโยชน์สูงสุดจากการเข้าทำรายการในครั้งนี้ นอกจากนี้ การเข้าทำรายการไม่ได้มีการกำหนดเงื่อนไขด้านราคาที่ชัดเจน จึงอาจทำให้มีการแก้ไขราคาหรือปรับเปลี่ยนส่วนลดได้ตามสมควร ซึ่งการที่บริษัทย่อยและบริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน อาจส่งผลให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ได้

จากเหตุผลที่กล่าวมาข้างต้น ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเห็นว่า ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย ไม่ควรให้สัตยาบันต่อการเข้าทำรายการดังกล่าว อย่างไรก็ตาม การตัดสินใจลงคะแนนเสียงขึ้นอยู่กับดุลพินิจของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย เป็นสำคัญ

ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ประชุมผู้ถือหุ้นไม่ให้สัตยาบันการเข้าทำรายการซื้อขายสินค้า บริษัทย่อย จะต้องดำเนินการเพื่อแก้ไขรายการดังกล่าว และเจรจากับ บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) เพื่อให้มีการชดเชยส่วนต่างของราคาของสินค้าที่ บริษัทย่อย ได้รับความเสียหายโดยพิจารณาจากพื้นฐานราคายุติธรรมที่เหมาะสม ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับดุลพินิจและการตกลงและยินยอมของทั้งสองฝ่าย

อย่างไรก็ดี ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเห็นว่า หากไม่สามารถตกลงกันได้กรรมการผู้ลงนามในสัญญาดังกล่าวพึงเป็นผู้รับผิดชอบต่อผลกระทบจากการเข้าทำรายการ”

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทย่อย เมื่อวันที่ 7 พฤศจิกายน 2560 มีมติให้แจ้งรายการสารสนเทศการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ และรายการบุคคลที่เกี่ยวข้องกันสำหรับการทำสัญญาซื้อขายสินค้า และที่ประชุมรับทราบความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (IFA) เพื่อเสนอขอสัตยาบันต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2560 ในวันที่ 27 พฤศจิกายน 2560 เรื่องการเข้าทำสัญญาซื้อขายสินค้ากับบริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) โดยคณะกรรมการบริษัทย่อยและคณะกรรมการตรวจสอบได้แสดงความเห็นชี้แจงถึงความจำเป็นและเหตุผลผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ทราบแล้ว

ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2560 ของบริษัทย่อย เมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2560 ที่ประชุมมีมติ ให้สัตยาบัน การทำสัญญาขายสินค้าคงเหลือทั้งหมดแบบเหมายกคลัง และสัญญาขายสินค้าทั้งหมดที่ผลิตได้ในแต่ละวันให้กับบริษัท

รายการบัญชีที่สำคัญกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

|  |                       | งบการเงินรวม                     |      | งบการเงินเฉพาะของบริษัท |            |
|--|-----------------------|----------------------------------|------|-------------------------|------------|
|  |                       | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม |      |                         |            |
|  | นโยบายการกำหนดราคา    | 2561                             | 2560 | 2561                    | 2560       |
| ค่าขายวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง<br>บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)<br>บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)<br>รวม   | ราคาทุน               | -                                | -    | 2,437,407               | 1,656,595  |
|  | ราคาทุน               | -                                | -    | 14,886,997              | 2,497,662  |
|  |                       | -                                | -    | 17,324,404              | 4,154,257  |
|  |                       |                                  |      |                         |            |
| ขายสินค้าสำเร็จรูป<br>บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)  | ราคาที่ตกลงตามสัญญา   | -                                | -    | -                       | 3,856,000  |
| รายได้ค่าเช่าสำนักงานและสาขา<br>บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)<br>บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)<br>บริษัท โรแยล เอเชียบริค แอนด์ ไทล์ จำกัด<br>รวม | ราคาที่ตกลงตามสัญญา   | -                                | -    | 720,000                 | 720,000    |
|  | ราคาที่ตกลงตามสัญญา   | -                                | -    | 720,000                 | 540,000    |
|  | ราคาที่ตกลงตามสัญญา   | -                                | -    | 144,000                 | 96,000     |
|  |                       | -                                | -    | 1,584,000               | 1,356,000  |
|  |                       |                                  |      |                         |            |
| รายได้ค่าบริหารงาน<br>บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)<br>บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)<br>รวม   | เดือนละ 1,000,000 บาท | -                                | -    | 12,000,000              | 12,000,000 |
|  | เดือนละ 1,000,000 บาท | -                                | -    | -                       | 5,000,000  |
|  |                       | -                                | -    | 12,000,000              | 17,000,000 |
| รายได้ค่าเช่าเครื่องจักร<br>บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)  | ราคาที่ตกลงตามสัญญา   | -                                | -    | 1,800,000               | -          |

(หน่วย : บาท)

|  |  | งบการเงินรวม                     |            | งบการเงินเฉพาะของบริษัท |               |
|--|--|----------------------------------|------------|-------------------------|---------------|
|  |  | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม |            |                         |               |
|  | นโยบายการกำหนดราคา   | 2561                             | 2560       | 2561                    | 2560          |
| รายได้ค่าขนส่ง                           |  |                                  |            |                         |               |
| บริษัท โรแยล ซีรามิค                     |  |                                  |            |                         |               |
| อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)                 | ราคาทุน  | 50,653,968                       | 22,923,260 | 50,653,968              | 22,923,260    |
| ค่าซื้อสินค้า                            |  |                                  |            |                         |               |
| บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) | ราคาที่แข่งขันได้ในตลาด และราคาสูงกว่าต้นทุนการผลิต  | -                                | -          | 2,267,439,649           | 2,068,357,671 |
| บริษัท โรแยล ซีรามิค                     |  |                                  |            |                         |               |
| อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)                 | 1. วันที่ 1 เมษายน 2560 และสินค้าที่ผลิตได้ในแต่ละวันของเดือนเมษายน 2560 เป็นราคาเหมายกคลัง ซึ่งต่ำกว่าราคาทุน<br>2. สินค้าที่ผลิตได้ในแต่ละวันของเดือนพฤษภาคม - กรกฎาคม 2560 เป็นราคาที่ตกลงร่วมกัน (ต่ำกว่าราคาทุน)<br>3. ตั้งแต่เดือนสิงหาคม 2560 เป็นราคาขายต่อ (Resale Price) | -                                | -          | 974,261,191             | 389,958,995   |
| รวม                                      |  | -                                | -          | 3,241,700,840           | 2,458,316,666 |
| ค่าซื้อวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง        |  |                                  |            |                         |               |
| บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) | ราคาทุน  | -                                | -          | 3,068,692               | 4,503,621     |
| บริษัท โรแยล ซีรามิค                     |  |                                  |            |                         |               |
| อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)                 | ราคาทุน  | -                                | -          | 1,155,418               | 293,461       |
| รวม                                      |  | -                                | -          | 4,224,110               | 4,797,082     |

(หน่วย : บาท)

|   |  | งบการเงินรวม                     |            | งบการเงินเฉพาะของบริษัท |            |            |
|---|--|----------------------------------|------------|-------------------------|------------|------------|
|   |  | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม |            |                         |            |            |
|   |  | นโยบายการกำหนดราคา               | 2561       | 2560                    | 2561       | 2560       |
| ค่าจ้างบริหารคลัง                             |  |                                  |            |                         |            |            |
| บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)      |  | เดือนละ 300,000 บาท              | -          | -                       | 3,600,000  | 3,600,000  |
| บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |  | เดือนละ 150,000 บาท              | -          | -                       | 450,000    | 1,350,000  |
| รวม   |  |                                  | -          | -                       | 4,050,000  | 4,950,000  |
| ค่าเช่าที่ดินสาขา                             |  |                                  |            |                         |            |            |
| นายมนต์รัก แสงศาสตรา และ นายมารุต แสงศาสตรา   |  | ปีละ 600,000 บาท                 | 600,000    | 600,000                 | 600,000    | 600,000    |
|   |  | ปีละ 1,200,000 บาท               | 1,200,000  | 400,000                 | 1,200,000  | 400,000    |
|   |  | ปีละ 1,100,000 บาท               | 1,100,000  | 1,100,000               | 1,100,000  | 1,100,000  |
|   |  | ปีละ 1,000,000 บาท               | 1,333,334  | 1,000,000               | 1,333,334  | 1,000,000  |
|   |  | ปีละ 960,000 บาท                 | 880,000    | -                       | 880,000    | -          |
|   |  | ปีละ 1,700,000 บาท               | 566,666    | -                       | 566,666    | -          |
|   |  | ปีละ 3,030,000 บาท               | 757,500    | -                       | 757,500    | -          |
|   |  | ปีละ 3,500,000 บาท               | 875,000    | -                       | 875,000    | -          |
| รวม   |  |                                  | 7,312,500  | 3,100,000               | 7,312,500  | 3,100,000  |
| ค่าตอบแทนผู้บริหาร                            |  |                                  |            |                         |            |            |
| ผลประโยชน์ปัจจุบันของพนักงาน                  |  |                                  | 48,132,891 | 45,315,711              | 29,274,312 | 28,900,117 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน                       |  |                                  | 152,750    | 145,281                 | 123,668    | 117,563    |
| รวม   |  |                                  | 48,285,641 | 45,460,992              | 29,397,980 | 29,017,680 |

ยอดคงเหลือกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

|  | งบการเงินรวม |           | งบการเงินเฉพาะของบริษัท |             |
|--|--------------|-----------|-------------------------|-------------|
|  | 2561         | 2560      | 2561                    | 2560        |
| <b>เจ้าหนี้การค้า - บริษัทย่อย</b>                     |              |           |                         |             |
| บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)               | -            | -         | 896,076,500             | 818,320,660 |
| บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)          | -            | -         | 98,143,514              | 43,553,991  |
| <b>รวม</b>   | -            | -         | 994,220,014             | 861,874,651 |
| <b>หนี้สินการผูกพันผลประโยชน์พนักงานผู้บริหารสำคัญ</b> |              |           |                         |             |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน                                | 1,482,456    | 1,329,706 | 1,236,843               | 1,113,175   |

ในระหว่างปี 2560 บริษัทและบริษัทย่อยมีการลาออกและเกษียณอายุของผู้บริหารหลายท่าน บริษัทได้จ่ายเงินค่าเกษียณอายุ และเงินชดเชยพนักงานที่ลาออก และบริษัทได้จัดให้มีการประเมินหนี้สินโครงการผลประโยชน์พนักงานใหม่และปรับปรุงในงบการเงินสำหรับปี 2560



## 7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น – สุทธิ

ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

|  | งบการเงินรวม |             | งบการเงินเฉพาะของบริษัท |             |
|--|--------------|-------------|-------------------------|-------------|
|  | 2561         | 2560        | 2561                    | 2560        |
| <b>ลูกหนี้การค้า</b>                         |              |             |                         |             |
| ลูกหนี้การค้า                                | 213,175,739  | 209,136,955 | 213,084,074             | 197,843,820 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ                   | (1,683,613)  | (1,198,698) | (1,598,698)             | (1,198,698) |
| ลูกหนี้การค้า - สุทธิ                        | 211,492,126  | 207,938,257 | 211,485,376             | 196,645,122 |
| <b>ลูกหนี้อื่น</b>                           |              |             |                         |             |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น                         | 79,873,294   | 63,814,414  | 61,443,381              | 44,422,685  |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ                   | (392,199)    | (457,599)   | -                       | -           |
| ลูกหนี้อื่น - สุทธิ                          | 79,481,095   | 63,356,815  | 61,443,381              | 44,422,685  |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ | 290,973,221  | 271,295,072 | 272,928,757             | 241,067,807 |

ยอดคงเหลือของลูกหนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 จำแนกตามอายุหนี้ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

|                                     | งบการเงินรวม |             | งบการเงินเฉพาะของบริษัท |             |
|-------------------------------------|--------------|-------------|-------------------------|-------------|
|                                     | 2561         | 2560        | 2561                    | 2560        |
| <b>ลูกหนี้การค้า</b>                |              |             |                         |             |
| ค้างชำระไม่เกิน 90 วัน              | 205,151,906  | 193,002,536 | 205,145,156             | 191,346,430 |
| ค้างชำระมากกว่า 90 วัน ถึง 120 วัน  | 940,776      | 3,520,023   | 940,776                 | 3,481,255   |
| ค้างชำระมากกว่า 120 วัน ถึง 180 วัน | 894,755      | 1,214,790   | 894,755                 | 963,232     |
| ค้างชำระมากกว่า 180 วัน ถึง 365 วัน | 2,939,947    | 9,972,405   | 2,855,032               | 625,702     |
| ค้างชำระมากกว่า 365 วัน             | 3,248,355    | 1,427,201   | 3,248,355               | 1,427,201   |
| รวม                                 | 213,175,739  | 209,136,955 | 213,084,074             | 197,843,820 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ          | (1,683,613)  | (1,198,698) | (1,598,698)             | (1,198,698) |
| สุทธิ                               | 211,492,126  | 207,938,257 | 211,485,376             | 196,645,122 |

บริษัทให้สินเชื่อทางการค้าแก่ลูกค้าปกติทั่วไปประมาณ 7 - 75 วัน

บริษัทย่อยให้สินเชื่อทางการค้าแก่ลูกค้าปกติทั่วไปประมาณ 7 - 60 วัน

ในระหว่างปี รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

|                  | งบการเงินรวม |             | งบการเงินเฉพาะของบริษัท |             |
|------------------|--------------|-------------|-------------------------|-------------|
|                  | 2561         | 2560        | 2561                    | 2560        |
| ยอดยกมาต้นปี     | (1,656,297)  | (1,714,797) | (1,198,698)             | (1,198,698) |
| เพิ่มขึ้น        | (2,982,881)  | -           | (400,000)               | -           |
| ลดลง             | 2,563,366    | 58,500      | -                       | -           |
| ยอดคงเหลือสิ้นปี | (2,075,812)  | (1,656,297) | (1,598,698)             | (1,198,698) |

## 8. สินค้ำคงเหลือ – สุทธิ

(หน่วย : บาท)

|                           | งบการเงินรวม  |               | งบการเงินเฉพาะของบริษัท |               |
|---------------------------|---------------|---------------|-------------------------|---------------|
|                           | 2561          | 2560          | 2561                    | 2560          |
| สินค้าสำเร็จรูป           | 1,691,809,348 | 1,518,730,440 | 1,690,869,971           | 1,524,856,879 |
| งานระหว่างทำ              | 38,318,091    | 43,494,748    | 15,626,228              | 17,170,540    |
| วัตถุดิบ                  | 113,945,608   | 122,583,757   | 35,171,963              | 36,921,000    |
| วัสดุสิ้นเปลือง           | 119,417,226   | 116,867,909   | 42,573,766              | 45,305,878    |
| สินค้าระหว่างทาง          | 13,397,124    | 9,401,640     | 3,021,108               | 2,721,706     |
| รวม                       | 1,976,887,397 | 1,811,078,494 | 1,787,263,036           | 1,626,976,003 |
| หัก ค่าเผื่อสินค้าล้าสมัย | (12,783,239)  | (14,078,254)  | -                       | -             |
| สุทธิ                     | 1,964,104,158 | 1,797,000,240 | 1,787,263,036           | 1,626,976,003 |

ในระหว่างปี รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อสินค้าเสื่อมล้าสมัย มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

|                  | งบการเงินรวม |            | งบการเงินเฉพาะของบริษัท |      |
|------------------|--------------|------------|-------------------------|------|
|                  | 2561         | 2560       | 2561                    | 2560 |
| ยอดยกมาต้นปี     | 14,078,254   | 2,165,475  | -                       | -    |
| เพิ่มขึ้น        | 3,609,698    | 12,349,462 | -                       | -    |
| ลดลง             | (4,904,713)  | (436,683)  | -                       | -    |
| ยอดคงเหลือสิ้นปี | 12,783,239   | 14,078,254 | -                       | -    |

ในระหว่างปี 2561 บริษัทย่อยได้โอนกลับค่าเผื่อมูลค่าสินค้าล้าสมัยจำนวน 4.90 ล้านบาท เนื่องจากสินค้าดังกล่าว มีการพิจารณาโดยผู้บริหารว่าสินค้ายังไม่มีเสื่อมสภาพและบริษัทได้มีการเบิกไปใช้เพื่อการผลิตแล้ว โดยบันทึกรายการโอนกลับดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนและกำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี (2560 : 0.44 ล้านบาท)

ต้นทุนสินค้าที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

|                                 | งบการเงินรวม  |               | งบการเงินเฉพาะของบริษัท |               |
|---------------------------------|---------------|---------------|-------------------------|---------------|
|                                 | 2561          | 2560          | 2561                    | 2560          |
| ต้นทุนขายสินค้า                 | 4,929,172,999 | 4,515,838,733 | 5,217,887,147           | 4,551,627,772 |
| กลับรายการค่าเผื่อสินค้าล้าสมัย | (4,904,713)   | (436,683)     | -                       | -             |
| ต้นทุนขาย                       | 4,924,268,286 | 4,515,402,050 | 5,217,887,147           | 4,551,627,772 |

## 9. เงินลงทุนทั่วไป

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6 เงินลงทุนทั่วไป ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

|                                 | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท |        |                          |       |           |        |
|---------------------------------|--|--------|--------------------------|-------|-----------|--------|
|                                 | ทุนชำระแล้ว                            |        | สัดส่วนร้อยละของการลงทุน |       | จำนวนเงิน |        |
|                                 | 2561                                   | 2560   | 2561                     | 2560  | 2561      | 2560   |
| บริษัท พิค แอนด์ เปย์ จำกัด     | 12,000                                 | 12,000 | 97.99                    | 97.99 | -         | 12,520 |
| บริษัท เมืองทอง เซรามิค จำกัด   | 4,500                                  | 4,500  | 99.98                    | 99.98 | -         | 4,790  |
| บริษัท เวิลด์ไวต์ เซรามิค จำกัด | 1,000                                  | 1,000  | 99.93                    | 99.93 | 1,064     | 1,064  |
| รวม                             |  |        |                          |       | 1,064     | 18,374 |

บริษัท เมืองทอง เซรามิค จำกัด และ บริษัท พิค แอนด์ เปย์ จำกัด ได้จดทะเบียนชำระบัญชีเสร็จสิ้นแล้ว เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2561 และ วันที่ 23 สิงหาคม 2561 ตามลำดับ

## 10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

10.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะของบริษัทซึ่งแสดงในยอดตามวิธีราคาทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

| ชื่อบริษัท   | ทุนชำระแล้ว |         | สัดส่วนร้อยละของการลงทุน |       | จำนวนเงิน |         | เงินปันผลรับ |      |
|--|-------------|---------|--------------------------|-------|-----------|---------|--------------|------|
|  | 2561        | 2560    | 2561                     | 2560  | 2561      | 2560    | 2561         | 2560 |
| บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)   | 222,000     | 222,000 | 96.83                    | 96.83 | 109,480   | 109,480 | -            | -    |
| บริษัท โรแยล ซีรามิคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)<br>(บริษัทฯ มีอำนาจควบคุมในบริษัทนี้) | 616,839     | 616,839 | 4.05                     | -     | 100,054   | -       | -            | -    |
| รวม  |             |         |                          |       | 209,534   | 109,480 | -            | -    |

10.2 ข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทย่อยที่กลุ่มบริษัทไม่ได้ถือหุ้นทั้งหมดซึ่งมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญต่อกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| บริษัท   | สัดส่วนที่ถือโดย<br>ส่วนได้เสีย<br>ที่ไม่มีอำนาจควบคุม |                  | ส่วนได้เสียที่ไม่มี<br>อำนาจควบคุมใน<br>บริษัทย่อยสะสม |        | กำไรหรือขาดทุน<br>ที่แบ่งให้กับส่วน<br>ได้เสียที่ไม่มีอำนาจ<br>ควบคุมในบริษัทย่อย<br>ในระหว่างปี |         | เงินปันผลจ่ายให้กับ<br>ส่วนได้เสีย<br>ที่ไม่มีอำนาจ<br>ควบคุมในระหว่างปี |      |
|--|--|------------------|--|--------|--|---------|--|------|
|  | 2561<br>(ร้อยละ)                                       | 2560<br>(ร้อยละ) | 2561   | 2560   | 2561   | 2560    | 2561   | 2560 |
| บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด<br>(มหาชน)  | 3.17   | 3.17             | 52.18  | 49.23  | 2.95   | 0.89    | -  | -    |
| บริษัท โรแยล ซีรามิคอุตสาหกรรม<br>จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย<br>(บริษัทที่มีอำนาจควบคุมในบริษัทนี้) | 95.95  | 100.00           | 575.82   | 206.32 | 154.85   | (75.45) | -  | -    |

10.3 ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัทย่อยที่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ ซึ่งเป็นข้อมูลก่อนการตัดรายการระหว่างกัน

(หน่วย: พันบาท)

|  | บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด<br>(มหาชน) |             | บริษัท โรแยล ซีรามิคอุตสาหกรรม<br>จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย |           |
|--|---|-------------|---|-----------|
|  | 2561  | 2560        | 2561  | 2560      |
| <b>งบแสดงฐานะการเงินแบบย่อ ณ วันที่ 31 ธันวาคม</b>                                       |   |             |   |           |
| สินทรัพย์หมุนเวียน   | 1,001,467                                   | 936,847     | 284,683   | 193,244   |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน  | 948,800                                     | 960,091     | 637,651   | 368,235   |
| หนี้สินหมุนเวียน   | (227,960)                                   | (231,321)   | (283,808)   | (313,068) |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน  | (97,714)                                    | (90,496)    | (38,397)  | (42,095)  |
| ส่วนของเจ้าของถือโดยบริษัท   | (1,575,998)                                 | (1,525,190) | (24,305)  | -         |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม   | (51,595)                                    | (49,931)    | (575,824)   | (206,316) |
| <b>งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นแบบย่อ<br/>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม</b> |   |             |   |           |
| รายได้รวม  | 2,272,716                                   | 2,074,114   | 983,082   | 515,576   |
| ค่าใช้จ่ายรวม  | (2,220,245)                                 | (2,010,097) | (824,850)   | (768,142) |
| กำไรสำหรับปี   | 52,471                                      | 64,017      | 158,232   | (252,566) |
| ส่วนของกำไรที่เป็นของ  |   |             |   |           |
| ผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่  | 50,808                                      | 61,988      | 3,383   | -         |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม   | 1,663                                       | 2,029       | 154,849   | (252,566) |

(หน่วย: พันบาท)

|  | บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด<br>(มหาชน) |          | บริษัท โรแยล ซีรามิคอุตสาหกรรม<br>จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย |           |
|--|---|----------|---|-----------|
|  | 2561  | 2560     | 2561  | 2560      |
| ส่วนของการไถ่ถอนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี          |   |          |   |           |
| ผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่                        | -   | -        | -   | -         |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม                 | -   | -        | 4,267   | -         |
| ส่วนของการไถ่ถอนเบ็ดเสร็จรวมที่เป็นของ         |   |          |   |           |
| ผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่                        | 50,808                                      | 61,988   | 3,383   | -         |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม                 | 1,663                                       | 2,029    | 159,116   | (252,566) |
| <b>งบกระแสเงินสดแบบย่อ</b>                     |   |          |   |           |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน | 90,295                                      | 70,674   | 138,737   | 18,982    |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน     | (91,195)                                    | (73,073) | (258,820)   | (170,702) |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน | 21  | (12)     | 120,902   | 111,648   |
| กระแสเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ              | (879)                                       | (2,411)  | 819   | (40,072)  |

#### 10.4 การเปลี่ยนแปลงเงินลงทุนในบริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยบริษัทฯ

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2561 เมื่อวันที่ 24 ตุลาคม 2561 ที่ประชุมมีมติอนุมัติให้บริษัทฯ เข้าซื้อหุ้นสามัญของบริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) ("RCI") ผ่านตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยคิดเป็นสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 4 ของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด ของ RCI ในราคาไม่เกินหุ้นละ 4 บาท โดยรวมเป็นมูลค่าการซื้อทั้งสิ้นไม่เกิน 100 ล้านบาท

ทั้งนี้ ในการเข้าทำธุรกรรมการซื้อหุ้นดังกล่าว บริษัทฯ จะซื้อหุ้นของ RCI จากผู้ลงทุนทั่วไปซึ่งจะมีบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ผ่านระบบซื้อขายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

เมื่อวันที่ 25 ตุลาคม 2561 จนถึงวันที่ 13 พฤศจิกายน 2561 บริษัทฯ ได้เข้าทำธุรกรรมการซื้อหุ้นดังกล่าวแล้ว โดยคิดเป็นมูลค่าไม่เกินหุ้นละ 4 บาท จำนวน 25 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 99.97 ล้านบาท



### 11. กู้เงิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ

ในระหว่างปีปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงซึ่งมีสาระสำคัญในบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

| งบการเงินรวม  |               |                           |                           |  |              |  |                 |  |
|---|---------------|---------------------------|---------------------------|--|--------------|--|-----------------|--|
|   | ที่ดิน        | อาคารและ<br>สิ่งปลูกสร้าง | เครื่องจักรและ<br>อุปกรณ์ | เครื่องตกแต่ง<br>และเครื่องใช้<br>สำนักงาน | ยานพาหนะ     | อาคารระหว่าง<br>ก่อสร้างและ<br>เครื่องจักรระหว่าง<br>ติดตั้ง | รวม             |  |
| <b>ราคาทุน :</b>                                      |               |                           |                           |  |              |  |                 |  |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560                              | 1,118,382,829 | 2,902,385,242             | 5,898,550,892             | 1,067,928,275                              | 29,553,102   | 370,309,524  | 11,387,109,864  |  |
| ซื้อเพิ่ม   | 184,542,636   | 23,170,067                | 13,194,192                | 23,968,827                                 | -            | 945,515,504  | 1,190,391,226   |  |
| จำหน่ายตัดจำหน่าย                                     | -             | (33,626,085)              | (20,539,499)              | (42,385,810)                               | (6,642,902)  | -  | (103,194,296)   |  |
| รับโอน(โอนออก)  | 4,246,570     | 381,909,756               | 211,289,650               | 82,595,741                                 | -            | (679,187,717)  | 854,000         |  |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561                              | 1,307,172,035 | 3,273,838,980             | 6,102,495,235             | 1,132,107,033                              | 22,910,200   | 636,637,311  | 12,475,160,794  |  |
| <b>ค่าเสื่อมราคาสะสม-ราคาทุน :</b>                    |               |                           |                           |  |              |  |                 |  |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560                              | -             | (1,303,197,370)           | (4,590,172,065)           | (668,039,041)                              | (18,986,857) | -  | (6,580,395,333) |  |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี                                 | -             | (174,329,979)             | (207,087,994)             | (128,716,822)                              | (2,509,469)  | -  | (512,644,264)   |  |
| ค่าเสื่อมสินทรัพย์ที่จำหน่าย/ตัดจำหน่ายในปี           | -             | 29,469,898                | 20,365,629                | 41,051,334                                 | 6,642,898    | -  | 97,529,759      |  |
| รับโอน(โอนออก)  | -             | -                         | (550,889)                 | 323,125                                    | -            | -  | (227,764)       |  |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561                              | -             | (1,448,057,451)           | (4,777,445,319)           | (755,381,404)                              | (14,853,428) | -  | (6,995,737,602) |  |
| <b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี :</b>                          |               |                           |                           |  |              |  |                 |  |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560                              | 1,118,382,829 | 1,599,187,872             | 1,308,378,827             | 399,889,234                                | 10,566,245   | 370,309,524  | 4,806,714,531   |  |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561                              | 1,307,172,035 | 1,825,781,529             | 1,325,049,916             | 376,725,629                                | 8,056,772    | 636,637,311  | 5,479,423,192   |  |
| <b>ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ใหม่กับกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</b> |               |                           |                           |  |              |  |                 |  |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560                 | -             | 147,209,635               | 187,947,339               | 105,807,034                                | 1,090,533    | -  | 442,054,541     |  |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561                 | -             | 174,329,979               | 207,087,994               | 128,716,822                                | 2,509,469    | -  | 512,644,264     |  |

| งบการเงินเฉพาะของบริษัท                     |               |                           |                           |  |              |  |                 |
|---|---------------|---------------------------|---------------------------|--|--------------|--|-----------------|
|   | ที่ดิน        | อาคารและ<br>สิ่งปลูกสร้าง | เครื่องจักรและ<br>อุปกรณ์ | เครื่องตกแต่ง<br>และเครื่องใช้<br>สำนักงาน | ยานพาหนะ     | อาคารระหว่าง<br>ก่อสร้างและ<br>เครื่องจักรระหว่าง<br>ติดตั้ง | รวม             |
| <b>ราคาทุน :</b>                            |               |                           |                           |  |              |  |                 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560                    | 906,920,165   | 2,087,266,908             | 2,231,751,173             | 889,275,862                                | 19,474,749   | 196,871,847  | 6,331,560,704   |
| ซื้อเพิ่ม                                   | 184,542,636   | 23,170,068                | 4,117,446                 | 17,183,604                                 | -            | 610,874,405  | 839,888,159     |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย                          | -             | (33,137,610)              | (4,782,142)               | (28,090,962)                               | (6,614,542)  | -  | (72,625,256)    |
| รับโอน(โอนออก)                              | 4,246,570     | 355,285,255               | 6,777,479                 | 78,181,294                                 | -            | (444,490,598)  | -               |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561                    | 1,095,709,371 | 2,432,584,621             | 2,237,863,956             | 956,549,798                                | 12,860,207   | 363,255,654  | 7,098,823,607   |
| <b>ค่าเสื่อมราคาสะสม-ราคาทุน :</b>          |               |                           |                           |  |              |  |                 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560                    | -             | (710,524,579)             | (1,567,523,737)           | (521,664,204)                              | (12,248,542) | -  | (2,811,961,062) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี                       | -             | (161,844,374)             | (94,972,582)              | (120,726,531)                              | (1,799,858)  | -  | (379,343,345)   |
| ค่าเสื่อมสินทรัพย์ที่จำหน่าย/ตัดจำหน่ายในปี | -             | 29,325,499                | 4,728,128                 | 26,925,007                                 | 6,614,539    | -  | 67,593,173      |
| รับโอน(โอนออก)                              | -             | -                         | (515,890)                 | 515,890                                    | -            | -  | -               |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561                    | -             | (843,043,454)             | (1,658,284,081)           | (614,949,838)                              | (7,433,861)  | -  | (3,123,711,234) |
| <b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี :</b>                |               |                           |                           |  |              |  |                 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560                    | 906,920,165   | 1,376,742,329             | 664,227,436               | 367,611,658                                | 7,226,207    | 196,871,847  | 3,519,599,642   |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561                    | 1,095,709,371 | 1,589,541,167             | 579,579,875               | 341,599,960                                | 5,426,346    | 363,255,654  | 3,975,112,373   |

| งบการเงินเฉพาะของบริษัท                             |        |                           |                           |  |           |  |             |
|---|--------|---------------------------|---------------------------|--|-----------|--|-------------|
|   | ที่ดิน | อาคารและ<br>สิ่งปลูกสร้าง | เครื่องจักรและ<br>อุปกรณ์ | เครื่องตกแต่ง<br>และเครื่องใช้<br>สำนักงาน | ยานพาหนะ  | อาคารระหว่าง<br>ก่อสร้างและ<br>เครื่องจักรระหว่าง<br>ติดตั้ง | รวม         |
| <b>ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ใหม่บกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</b> |        |                           |                           |  |           |  |             |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560               | -      | 139,787,373               | 96,312,911                | 98,369,140                                 | 879,001   | -  | 335,348,425 |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561               | -      | 161,844,374               | 94,972,582                | 120,726,531                                | 1,799,858 | -  | 379,343,345 |

ที่ดินซึ่งเป็นที่ตั้งของสำนักงานใหญ่บางส่วนของบริษัทมูลค่า 73 ล้านบาท (ประมาณร้อยละ 2.7 ของพื้นที่ทั้งหมด) ติดการจ่ายอม

บริษัทย่อยได้จัดจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวนรวมประมาณ 333 ล้านบาท เพื่อเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันเงินกู้ยืมและวงเงินสินเชื่อ ซึ่งได้รับจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทและบริษัทย่อยมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าว มีจำนวนเงินประมาณ 3,984 ล้านบาท และ 3,765 ล้านบาท ตามลำดับ (ส่วนของบริษัท : 1,443 ล้านบาท และ 1,283 ล้านบาท ตามลำดับ)

## 12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – สุทธิ

(หน่วย : บาท)

|                       | งบการเงินรวม |              | งบการเงินเฉพาะบริษัท |              |
|-----------------------|--------------|--------------|----------------------|--------------|
|                       | 2561         | 2560         | 2561                 | 2560         |
| ราคาทุน               |              |              |                      |              |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์    | 85,565,942   | 88,100,713   | 74,687,556           | 64,885,460   |
| หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม | (58,335,303) | (62,256,548) | (54,274,897)         | (47,793,925) |
| สุทธิ                 | 27,230,639   | 25,844,165   | 20,412,659           | 17,091,535   |

## 13. สินทรัพย์ไม่มีทุนเวียนอื่น – สุทธิ

(หน่วย : บาท)

|   | งบการเงินรวม |             | งบการเงินเฉพาะบริษัท |             |
|---|--------------|-------------|----------------------|-------------|
|   | 2561         | 2560        | 2561                 | 2560        |
| สินทรัพย์รอการขาย – สุทธิจากค่าเสื่อมราคาสะสม | 3,548,719    | 5,121,865   | 2,548,719            | 4,121,865   |
| หัก ค่าเพื่อการด้อยค่า                        | (2,292,119)  | (2,292,119) | (1,307,119)          | (1,307,119) |
| สินทรัพย์รอการขาย – สุทธิ                     | 1,256,600    | 2,829,746   | 1,241,600            | 2,814,746   |
| เงินมัดจำและเงินประกัน                        | 9,277,994    | 8,262,294   | 8,162,284            | 7,146,584   |
| สิทธิการเช่าที่ดิน – สุทธิ                    | 6,780,386    | 8,227,645   | 6,780,386            | 8,227,645   |
| อื่นๆ   | 24,145       | 2,248,017   | -                    | -           |
| รวม   | 17,339,125   | 21,567,702  | 16,184,270           | 18,188,975  |

บริษัทมีค่าสิทธิการเช่าที่ดินตัดจ่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 1.45 ล้านบาท (2560 : 1.75 ล้านบาท)

บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รอการขายซึ่งเป็นที่ดินที่ยึดครองมาจากลูกหนี้

## 14. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย : บาท)

|                   | อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี   | งบการเงินรวม  |               | งบการเงินเฉพาะของบริษัท |               |
|-------------------|----------------------------|---------------|---------------|-------------------------|---------------|
|                   |                            | 2561          | 2560          | 2561                    | 2560          |
| เงินเบิกเกินบัญชี | ปี 2561 MOR                | -             | 2,378,365     | -                       | -             |
| ตัวสัญญาใช้เงิน   | ปี 2561 ร้อยละ 1.70 – 3.87 |               |               |                         |               |
|                   | ปี 2560 ร้อยละ 1.77 – 3.87 | 2,390,000,000 | 2,060,000,000 | 2,290,000,000           | 1,890,000,000 |
| ทรัสต์รีซีท       | ปี 2561 ร้อยละ 1.50 – 4.49 |               |               |                         |               |
|                   | ปี 2560 ร้อยละ 3.80 – 3.97 | 15,871,576    | 48,273,836    | -                       | -             |
| รวม               |                            | 2,405,871,576 | 2,110,652,201 | 2,290,000,000           | 1,890,000,000 |

กลุ่มบริษัทมีตัวสัญญาใช้เงินทั้งหมด 10 ฉบับ ครบกำหนดเมื่อทวงถาม และ 30 วัน นับจากวันออกตัวสัญญาใช้เงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทและบริษัทย่อยมีวงเงินกับสถาบันการเงิน ดังนี้

|                             | วงเงิน (ล้านบาท) |            | อัตราดอกเบี้ย   | วันครบกำหนด             |
|-----------------------------|------------------|------------|---|-------------------------|
|                             | 2561             | 2560       |   |                         |
| <b>วงเงินเบิกเกินบัญชี</b>  |                  |            |   |                         |
| บริษัท                      | 40               | 40         | อัตราดอกเบี้ยลอยตัวในอัตราร้อยละ MOR ต่อปี<br>อัตราดอกเบี้ยลอยตัวในอัตราร้อยละ MOR ต่อปี –<br>MOR – 0.5 ต่อปี   | ภายใน 1 ปี              |
| บริษัทย่อย                  | 40               | 40         |   | ภายใน 1 ปี              |
| <b>วงเงินกู้ยืมระยะสั้น</b> |                  |            |   |                         |
| บริษัท                      | 2,667            | 2,667      | อัตราดอกเบี้ยลอยตัวในอัตราร้อยละ MLR – 1.5<br>หรือ MRR ต่อปี แล้วแต่อย่างใดจะต่ำกว่า<br>อัตราดอกเบี้ยลอยตัวทั่วไปเฉลี่ย<br>ปี 2561 : ร้อยละ 1.91 ต่อปี<br>ปี 2560 : ร้อยละ 2.78 ต่อปี | เมื่อทวงถาม             |
| บริษัทย่อย                  | 620<br>240       | 620<br>180 |   | เมื่อทวงถาม<br>ตามสัญญา |

บริษัทสามารถใช้วงเงินกู้ยืมระยะสั้นร่วมกับบริษัทย่อยเป็นจำนวน 520 ล้านบาท จากวงเงินกู้ยืมระยะสั้นในบริษัทย่อยทั้งหมด 620 ล้านบาท

|  | วงเงิน (ล้านบาท) |      | อัตราดอกเบี้ย   | วันครบกำหนด          |
|--|------------------|------|---|----------------------|
|  | 2561             | 2560 |   |                      |
| <b>วงเงินหนี้สินภายใต้สัญญาทรีซีทรีซีทส์</b> |                  |      |   |                      |
| บริษัท                                       | 45               | 45   | อัตราดอกเบี้ยลอยตัวในอัตรา<br>MLR ลบร้อยละ 1.5 ต่อปี<br>อัตราดอกเบี้ยลอยตัวในอัตรา<br>MOR ต่อปี<br>อัตราดอกเบี้ยลอยตัวในอัตรา<br>MLR ลบร้อยละ 2.0 ต่อปี | ครบกำหนด<br>ตามสัญญา |
| บริษัทย่อย                                   | 20               | 20   |   | ครบกำหนด<br>ตามสัญญา |
|  | 235              | 235  |   | ครบกำหนด<br>ตามสัญญา |

บริษัทและบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ได้แก่ ไม่ผิดนัดชำระหนี้ ไม่โอนสิทธิ ไม่เปลี่ยนแปลงประเภทของธุรกิจ เว้นแต่จะได้รับความยินยอมจากผู้ให้กู้ก่อน ไม่เปลี่ยนแปลงสัดส่วนการจัดการในบริษัท และการยกเลิกประโยชน์จากการทำประกันภัยทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อยให้แก่ผู้ให้กู้ เป็นต้น และวงเงินดังกล่าวไม่มีการค้ำประกัน



## 15. เงินกู้ยืมระยะยาว

(หน่วย : บาท)

|                      | งบการเงินรวม |      |
|----------------------|--------------|------|
|                      | 2561         | 2560 |
|                      |              |      |
| ยอดคงเหลือต้นงวด     | -            | -    |
| การกู้ยืมเงินเพิ่ม   | 79,823,019   | -    |
| การจ่ายคืนเงินกู้ยืม | (79,823,019) | -    |
| ยอดคงเหลือปลายงวด    | -            | -    |

ณ วันที่ 16 พฤษภาคม 2560 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวกับธนาคาร มีกำหนดชำระคืนเงินต้นเป็นงวดรายเดือนละ 3.15 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR - 2 ต่อปี ค่าประกันโดยกรรมการบริษัทย่อยท่านหนึ่ง พร้อมจดจำนองที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของบริษัทย่อยดังกล่าว เป็นหลักประกัน

## 16. เงินสำรองเพื่อเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพประเภทไม่จ่ายสมทบ

(หน่วย : บาท)

|                               | งบการเงินรวม |             |
|-------------------------------|--------------|-------------|
|                               | 2561         | 2560        |
|                               |              |             |
| ยอดคงเหลือต้นปี               | 49,962,336   | 55,435,679  |
| เพิ่มขึ้นระหว่างปี – ดอกเบี้ย | 2,433,841    | 2,592,718   |
| จ่ายระหว่างปี                 | (1,415,821)  | (8,066,061) |
| ยอดคงเหลือสิ้นปี              | 50,980,356   | 49,962,336  |

บริษัทย่อยได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพชนิดไม่ต้องจ่ายสมทบโดยพนักงาน สำหรับพนักงานของบริษัทย่อยทุกคนที่เข้าทำงานกับบริษัทก่อนปี 2540 โดยบริษัทย่อยบริหารกองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าวเอง (ไม่ได้เป็นไปตามในพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530) ทั้งนี้บริษัทย่อยจะตั้งค่างจ่ายสะสมเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 5.5 ต่อปีของเงินเดือนพนักงานจนถึงปี 2546 ให้แก่พนักงานแต่ละรายตามจำนวนปีที่ทำงานด้วยอัตราที่กำหนดไว้ พนักงานจะได้รับประโยชน์เมื่อลาออกจากงาน บริษัทย่อยหยุดตั้งค่างจ่ายเข้ากองทุนนี้ หลังจากที่ได้จัดตั้งกองทุนประเภทจ่ายสมทบเริ่มตั้งแต่ปี 2546

## 17. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทและบริษัทย่อยได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของบริษัททุกคน ตามความในพระราชบัญญัติ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ทั้งนี้พนักงานต้องจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 5 ของเงินเดือน และบริษัทและบริษัทย่อยจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนให้แก่พนักงานแต่ละรายตามจำนวนปีที่ทำงานด้วยอัตราที่กำหนดไว้ บริษัทและบริษัทย่อยได้แต่งตั้งผู้จัดการกองทุนเพื่อบริหารกองทุนตามข้อกำหนดในพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530

บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 เป็นจำนวนเงิน 45.01 ล้านบาท และ 36.76 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะส่วนของบริษัท : จำนวน 24.17 ล้านบาท และ 21.60 ล้านบาท ตามลำดับ)

## 18. หนี้สินการผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

- รายการเคลื่อนไหวสำหรับสำรองหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

|  | งบการเงินรวม |              | งบการเงินเฉพาะของบริษัท |            |
|--|--------------|--------------|-------------------------|------------|
|  | 2561         | 2560         | 2561                    | 2560       |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน                  |              |              |                         |            |
| ณ วันที่ 1 มกราคม                            | 153,890,503  | 102,500,094  | 71,262,735              | 63,670,138 |
| ต้นทุนบริการปีปัจจุบัน                       | 7,596,751    | 17,384,626   | 4,775,588               | 6,555,634  |
| ดอกเบี้ยจ่าย                                 | 4,000,715    | 4,264,109    | 2,075,608               | 1,873,217  |
| หนี้สินที่ได้มาจากการมีอำนาจควบคุมบริษัทย่อย | -            | 69,391,348   | -                       | -          |
| การปรับมูลค่า – ผล (กำไร) ขาดทุนตามหลัก      |              |              |                         |            |
| คณิตศาสตร์ประกันภัย                          | (4,266,625)  | -            | -                       | -          |
| ผลประโยชน์ที่จ่ายชำระ                        | (977,520)    | (39,649,674) | -                       | (836,254)  |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่         |              |              |                         |            |
| 31 ธันวาคม                                   | 160,243,824  | 153,890,503  | 78,113,931              | 71,262,735 |
| ไม่ได้จัดตั้งเป็นกองทุนทั้งหมด               | 160,243,824  | 153,890,503  | 78,113,931              | 71,262,735 |

กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains or losses) เกิดจากการเปลี่ยนแปลงอัตราการขึ้นเงินเดือนและค่าแรงและอื่นๆ ในการคำนวณผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานแสดงไว้ภายใต้ส่วนของผู้ถือหุ้น

- ข้อสมมติหลักที่สำคัญในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

(หน่วย : ร้อยละ)

|                               | งบการเงินรวม |              | งบการเงินเฉพาะของบริษัท |              |
|-------------------------------|--------------|--------------|-------------------------|--------------|
|                               | 2561         | 2560         | 2561                    | 2560         |
| อัตราคิดลด                    | 2.40 - 2.71  | 2.71 - 3.81  | 2.71                    | 2.94         |
| อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน | 5.00         | 5.00 - 5.07  | 5.00                    | 5.00         |
| อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน** | 1.91 - 34.38 | 1.18 - 22.92 | 2.87 - 34.38            | 1.91 - 22.92 |

\*\* ขึ้นอยู่กับระยะเวลาการทำงานของพนักงาน

มูลค่าปัจจุบันของโครงการผลประโยชน์พนักงาน ถูกวัดโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการ

- ค่าใช้จ่ายในโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน  
ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของกลุ่มมีดังนี้

(หน่วย : บาท)

|  | งบการเงินรวม |            | งบการเงินเฉพาะของบริษัท |           |
|--|--------------|------------|-------------------------|-----------|
|  | 2561         | 2560       | 2561                    | 2560      |
| ต้นทุนการบริการปัจจุบัน                | 7,596,751    | 17,384,626 | 4,775,588               | 6,555,634 |
| ดอกเบี้ยจ่ายสุทธิ                      | 4,000,715    | 4,264,109  | 2,075,608               | 1,873,217 |
| รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน | 11,597,466   | 21,648,735 | 6,851,196               | 8,428,851 |

ต้นทุนการให้บริการในปัจจุบันจะรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน และดอกเบี้ยจ่ายสุทธิจะรวมอยู่ในต้นทุนทางการเงิน

- การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติฐานอื่นๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่สำคัญสำหรับสถิติประกันภัย

(หน่วย : บาท)

|  | งบการเงินรวม      |              | งบการเงินเฉพาะของบริษัท |              |
|--|-------------------|--------------|-------------------------|--------------|
|  | 2561              |              | 2561                    |              |
|  | เพิ่มขึ้น<br>1.0% | ลดลง<br>1.0% | เพิ่มขึ้น<br>1.0%       | ลดลง<br>1.0% |
| <b>อัตราคิดลด</b><br>การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของภาระผูกพันของ<br>ผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ | (10,841,198)      | 12,302,165   | (4,653,024)             | 5,289,334    |

(หน่วย : บาท)

|   | งบการเงินรวม      |              | งบการเงินเฉพาะของบริษัท |              |
|---|-------------------|--------------|-------------------------|--------------|
|   | 2561              |              | 2561                    |              |
|   | เพิ่มขึ้น<br>1.0% | ลดลง<br>1.0% | เพิ่มขึ้น<br>1.0%       | ลดลง<br>1.0% |
| <b>อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน</b><br>การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของภาระผูกพันของ<br>ผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ | 13,372,616        | (11,977,735) | 5,747,765               | (5,139,539)  |

(หน่วย : บาท)

|  | งบการเงินรวม     |             | งบการเงินเฉพาะของบริษัท |             |
|--|------------------|-------------|-------------------------|-------------|
|  | 2561             |             | 2561                    |             |
|  | เพิ่มขึ้น<br>20% | ลดลง<br>20% | เพิ่มขึ้น<br>20%        | ลดลง<br>20% |
| <b>อัตรากារหมุนเวียนพนักงาน</b><br>การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของภาระผูกพันของ<br>ผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ | (11,023,612)     | 13,058,034  | (5,870,391)             | 7,216,610   |

วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ผลประโยชน์พนักงานที่คาดว่าจะจ่ายก่อนคิดลด มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

|                   | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะของบริษัท |
|-------------------|--------------|-------------------------|
| ภายใน 1 ปี        | 7,739,967    | 2,724,614               |
| ระหว่าง 2 - 5 ปี  | 43,220,870   | 18,528,900              |
| ระหว่าง 6 - 10 ปี | 54,695,833   | 22,803,868              |
| รวม               | 105,656,670  | 44,057,382              |

เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2561 สภานิติบัญญัติแห่งชาติได้มีมติผ่านร่างพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่ ซึ่งกฎหมายดังกล่าวอยู่ในระหว่างรอประกาศในราชกิจจานุเบกษา พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่นี้กำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีนายจ้างเลิกจ้าง สำหรับลูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไปให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าอัตราค่าจ้างล่าสุด 400 วันสุดท้าย การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวถือเป็นการแก้ไขโครงการสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน บริษัทและบริษัทย่อยจะบันทึกผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวโดยรับรู้ต้นทุนบริการในอดีตเป็นค่าใช้จ่ายทันทีในงบกำไรขาดทุนรวมและเฉพาะกิจการของงวดที่กฎหมายดังกล่าวมีผลบังคับใช้เป็นจำนวน 43.55 ล้านบาท และ 17.52 ล้านบาท ตามลำดับ

## 19. ทุนเรือนหุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิ

### 19.1 ทุนเรือนหุ้น

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2561 ที่ประชุมมีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 261.12 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 2,611.20 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท บริษัทได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้าแล้วเมื่อวันที่ 25 เมษายน 2561

### 19.2 ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2561 ที่ประชุมมีมติอนุมัติกำหนดวันออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1 (DCC-W1) ของบริษัทที่ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 2,611,197,583 หน่วย เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น ในอัตรา 2.5 หุ้นเดิม ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยไม่คิดมูลค่า รายละเอียดของใบสำคัญแสดงสิทธิมีดังนี้

|                                 |  |
|---------------------------------|--|
| ประเภทของใบสำคัญแสดงสิทธิ       | : ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ไດนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1 (DCC-W1)  |
| ชนิดของใบสำคัญแสดงสิทธิ         | : ชนิดระบุชื่อผู้ถือหุ้น และเปลี่ยนมือได้  |
| จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่เสนอขาย | : 2,611,197,583 หน่วย  |
| ราคาเสนอขายต่อหน่วย             | : 0.00 บาท (ศูนย์บาท)  |
| อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ         | : 3 ปี นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ ทั้งนี้ ภายหลังการออกใบสำคัญแสดงสิทธิ (DCC-W1) บริษัทจะไม่ขยายอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวอีก  |
| วิธีการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ   | : บริษัทจะจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น ในอัตราส่วน 2.5 หุ้นเดิม ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ ตามรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิได้รับจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทที่ปรากฏในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น โดยกำหนดให้วันที่ 3 พฤษภาคม 2561 เป็นวันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิได้รับ การจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท<br>ทั้งนี้ ภายหลังการคำนวณสิทธิของผู้ถือหุ้นที่จะได้รับจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ ในกรณีที่มีเศษให้ปัดทิ้งทั้งจำนวน บริษัทจะทำการยกเลิกใบสำคัญแสดงสิทธิที่เหลือจากการจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมดังกล่าวทั้งหมด |

## 20. สำรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งต้องจัดสรรทุนสำรองอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปี หลังหักขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองดังกล่าวจะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ทุนสำรองตามกฎหมายนี้จะนำไปจ่ายเงินปันผลไม่ได้

## 21. ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

|                                   | งบการเงินรวม |              | งบการเงินเฉพาะของบริษัท |              |
|-----------------------------------|--------------|--------------|-------------------------|--------------|
|                                   | 2561         | 2560         | 2561                    | 2560         |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 83,170,239   | 43,322,394   | 15,662,786              | 14,252,547   |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี   | (47,905,939) | (49,198,129) | (47,905,939)            | (49,198,129) |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ  | 35,264,300   | (5,875,735)  | (32,243,153)            | (34,945,582) |



การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : บาท)

|  | งบการเงินรวม                  |              |                       |                 |
|--|-------------------------------|--------------|-----------------------|-----------------|
|  | บันทึกเป็นรายได้ (ค่าใช้จ่าย) |              |                       |                 |
|  | 1 มกราคม 2561                 | งบกำไรขาดทุน | ส่วนของ<br>ผู้ถือหุ้น | 31 ธันวาคม 2561 |
| <b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี :</b>  |                               |              |                       |                 |
| สินค้าคงเหลือจากกำไรในสินค้าคงเหลือ      | 10,970,765                    | (10,110,090) | -                     | 860,675         |
| ผลขาดทุนสะสมทางภาษี                      | -                             | 40,064,728   | -                     | 40,064,728      |
| หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน                 |                               |              |                       |                 |
| จากสำรองหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน         | 22,359,162                    | 9,689,603    | -                     | 32,048,765      |
| จากสำรองหนี้สินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ      | 9,992,467                     | 203,604      | -                     | 10,196,071      |
|  | 43,322,394                    | 39,847,845   | -                     | 83,170,239      |
| <b>หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี :</b>    |                               |              |                       |                 |
| จากผลต่างค่าเสื่อมราคาทางภาษีกับทางบัญชี | (49,198,129)                  | 1,292,190    | -                     | (47,905,939)    |

(หน่วย : บาท)

|  | งบการเงินรวม                  |              |                       |                 |
|--|-------------------------------|--------------|-----------------------|-----------------|
|  | บันทึกเป็นรายได้ (ค่าใช้จ่าย) |              |                       |                 |
|  | 1 มกราคม 2560                 | งบกำไรขาดทุน | ส่วนของ<br>ผู้ถือหุ้น | 31 ธันวาคม 2560 |
| <b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี :</b>  |                               |              |                       |                 |
| สินค้าคงเหลือ                            |                               |              |                       |                 |
| จากกำไรในสินค้าคงเหลือ                   | 2,007,734                     | 8,963,031    | -                     | 10,970,765      |
| หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน                 |                               |              |                       |                 |
| จากสำรองหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน         | 20,488,463                    | 1,870,699    | -                     | 22,359,162      |
| จากสำรองหนี้สินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ      | 11,087,136                    | (1,094,669)  | -                     | 9,992,467       |
|  | 33,583,333                    | 9,739,061    | -                     | 43,322,394      |
| <b>หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี :</b>    |                               |              |                       |                 |
| จากผลต่างค่าเสื่อมราคาทางภาษีกับทางบัญชี | (50,287,241)                  | 1,089,112    | -                     | (49,198,129)    |

(หน่วย : บาท)

|   | งบการเงินเฉพาะของบริษัท       |              |                       |                 |
|---|-------------------------------|--------------|-----------------------|-----------------|
|   | บันทึกเป็นรายได้ (ค่าใช้จ่าย) |              |                       |                 |
|   | 1 มกราคม 2561                 | งบกำไรขาดทุน | ส่วนของ<br>ผู้ถือหุ้น | 31 ธันวาคม 2561 |
| <b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี :</b><br>จากสำรองหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน       | 14,252,547                    | 1,370,239    | -                     | 15,622,786      |
| <b>หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี :</b><br>จากผลต่างค่าเสื่อมราคาทางภาษีกับทางบัญชี | (49,198,129)                  | 1,292,190    | -                     | (47,905,939)    |

(หน่วย : บาท)

|   | งบการเงินเฉพาะของบริษัท       |              |                       |                 |
|---|-------------------------------|--------------|-----------------------|-----------------|
|   | บันทึกเป็นรายได้ (ค่าใช้จ่าย) |              |                       |                 |
|   | 1 มกราคม 2560                 | งบกำไรขาดทุน | ส่วนของ<br>ผู้ถือหุ้น | 31 ธันวาคม 2560 |
| <b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี :</b><br>จากสำรองหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน       | 12,722,472                    | 1,530,075    | -                     | 14,252,547      |
| <b>หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี :</b><br>จากผลต่างค่าเสื่อมราคาทางภาษีกับทางบัญชี | (50,287,241)                  | 1,089,112    | -                     | (49,198,129)    |

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี แสดงรายการสุทธิตามหน่วยภาษีในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2561 และ 2560 ดังนี้

(หน่วย : บาท)

|   | งบการเงินรวม      |                    | งบการเงินเฉพาะของบริษัท |                     |
|---|-------------------|--------------------|-------------------------|---------------------|
|   | 2561              | 2560               | 2561                    | 2560                |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี       | 67,547,453        | 29,069,847         | -                       | -                   |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี         | (32,283,153)      | (34,945,582)       | (32,283,153)            | (34,945,582)        |
| <b>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ</b> | <b>35,264,300</b> | <b>(5,875,735)</b> | <b>(32,283,153)</b>     | <b>(34,945,582)</b> |

## 22. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

|   | งบการเงินรวม |              | งบการเงินเฉพาะของบริษัท |             |
|---|--------------|--------------|-------------------------|-------------|
|   | 2561         | 2560         | 2561                    | 2560        |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน   | 242,814,864  | 266,026,004  | 233,488,803             | 254,737,328 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ<br>ผลแตกต่างชั่วคราวที่รับรู้เมื่อเริ่มแรก<br>และที่กลับรายการ | (41,140,035) | (10,828,173) | (2,662,429)             | (2,619,187) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้   | 201,674,829  | 255,197,831  | 230,826,374             | 252,118,141 |

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

(หน่วย : บาท)

|   | งบการเงินรวม  |               | งบการเงินเฉพาะของบริษัท |               |
|---|---------------|---------------|-------------------------|---------------|
|   | 2561          | 2560          | 2561                    | 2560          |
| กำไรทางบัญชีก่อนภาษี  | 1,338,224,031 | 1,297,511,876 | 1,196,442,413           | 1,340,661,480 |
| ภาษีเงินได้คำนวณตามอัตราภาษีที่ใช้ร้อยละ 20                           | 267,644,806   | 259,502,375   | 239,288,483             | 268,132,296   |
| ผลกระทบ :   |               |               |                         |               |
| รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษีและค่าใช้จ่ายที่หักเพิ่มได้                   | (15,412,478)  | (19,429,395)  | (11,284,846)            | (15,846,114)  |
| ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักภาษี   | 12,987,279    | 245,936       | 2,822,737               | (168,041)     |
| ขาดทุนสะสมทางภาษีไม่เกิน 5 ปี   | (64,245,787)  | -             | -                       | -             |
| ขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้บันทึกเป็นสินทรัพย์<br>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 701,009       | 14,878,915    | -                       | -             |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้   | 201,674,829   | 255,197,831   | 230,826,374             | 252,118,141   |
| อัตราภาษีที่แท้จริง (ร้อยละ)  | 15.07         | 19.67         | 19.29                   | 18.81         |

## 23. เงินปันผลจ่าย

| รายละเอียด                                      | วันที่คณะกรรมการ<br>อนุมัติ | วันที่จ่ายเงินปันผล | ประกาศจ่ายเงินปันผล  |                        | เงินปันผลจ่าย          |
|---|-----------------------------|---------------------|----------------------|------------------------|------------------------|
|   |                             |                     | อัตราหุ้นละ<br>(บาท) | จำนวนเงิน<br>(ล้านบาท) | จำนวนเงิน<br>(ล้านบาท) |
| การประชุมคณะกรรมการ<br>บริษัทมีมติจ่ายเงินปันผล |                             |                     |                      |                        |                        |
| ประจำปี 2561 (ส่วนสุดท้าย)*                     | 18 กุมภาพันธ์ 2562          | 3 พฤษภาคม 2562      | 0.027                | 176.30                 | -                      |
| ระหว่างกาล ไตรมาสที่ 3/2561                     | 13 พฤศจิกายน 2561           | 7 ธันวาคม 2561      | 0.027                | 176.30                 | 176.30                 |
| ระหว่างกาล ไตรมาสที่ 2/2561                     | 14 สิงหาคม 2561             | 7 กันยายน 2561      | 0.029                | 189.30                 | 189.30                 |
| ระหว่างกาล ไตรมาสที่ 1/2561                     | 15 พฤษภาคม 2561             | 8 มิถุนายน 2561     | 0.033                | 215.40                 | 215.40                 |
| ประจำปี 2560 (ส่วนสุดท้าย)**                    | 20 กุมภาพันธ์ 2561          | 9 พฤษภาคม 2561      | 0.023                | 150.14                 | 150.14                 |
| รวม   |                             |                     |                      |                        | 731.14                 |
| ระหว่างกาล ไตรมาสที่ 3/2560                     | 14 พฤศจิกายน 2560           | 8 ธันวาคม 2560      | 0.028                | 182.70                 | 182.70                 |
| ระหว่างกาล ไตรมาสที่ 2/2560                     | 8 สิงหาคม 2560              | 6 กันยายน 2560      | 0.037                | 242.10                 | 242.10                 |
| ระหว่างกาล ไตรมาสที่ 1/2560                     | 24 เมษายน 2560              | 24 พฤษภาคม 2560     | 0.040                | 261.10                 | 261.10                 |
| ประจำปี 2559 (ส่วนสุดท้าย)***                   | 23 มกราคม 2560              | 12 พฤษภาคม 2560     | 0.036                | 235.01                 | 235.01                 |
| รวม   |                             |                     |                      |                        | 920.91                 |

\* คณะกรรมการบริษัทมีมติให้เสนอขออนุมัติจ่ายเงินปันผลในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562

\*\* ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวข้างต้นในที่ประชุมสามัญประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2561

\*\*\* ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวข้างต้นในที่ประชุมสามัญประจำปี 2560 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2560

## 24. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

ผลกระทบต่อกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

|   | งบการเงินรวม                     |           | งบการเงินเฉพาะของบริษัท |           |
|---|----------------------------------|-----------|-------------------------|-----------|
|   | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม |           |                         |           |
|   | 2561                             | 2560      | 2561                    | 2560      |
| กำไรสำหรับปี – ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัท<br>(พันบาท) | 978,755                          | 1,116,867 | 965,616                 | 1,088,543 |
| จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและรับชำระแล้ว<br>(พันหุ้น)           | 6,527,994                        | 6,527,994 | 6,527,994               | 6,527,994 |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)                              | 0.150                            | 0.171     | 0.148                   | 0.167     |

## 25. ข้อมูลแยกตามส่วนงานดำเนินงาน

รายละเอียดข้อมูลแยกตามส่วนงานดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

|                                 | งบการเงินรวม |             |            |           |             |             |
|---------------------------------|--------------|-------------|------------|-----------|-------------|-------------|
|                                 | ในประเทศ     |             | ต่างประเทศ |           | รวม         |             |
|                                 | 2561         | 2560        | 2561       | 2560      | 2561        | 2560        |
| รายได้จากการขายให้ลูกค้า        |              |             |            |           |             |             |
| ภายนอก - สุทธิ                  | 7,753,400    | 7,074,733   | 273,153    | 288,471   | 8,026,553   | 7,363,204   |
| ต้นทุนขาย                       | (4,729,472)  | (4,316,278) | (194,796)  | (199,124) | (4,924,268) | (4,515,402) |
| กำไรขั้นต้น                     | 3,023,928    | 2,758,455   | 78,357     | 89,347    | 3,102,285   | 2,847,802   |
| รายได้อื่น                      |              |             |            |           | 25,606      | 29,458      |
| ดอกเบี้ยจ่าย                    |              |             |            |           | (40,732)    | (30,717)    |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย   |              |             |            |           | (521,881)   | (452,129)   |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้             |              |             |            |           | 1,338,224   | 1,297,512   |
| ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ |              |             |            |           | 5,479,423   | 4,806,715   |
| สินทรัพย์อื่น                   |              |             |            |           | 2,523,423   | 2,290,531   |
| สินทรัพย์รวม                    |              |             |            |           | 8,002,846   | 7,097,246   |

กำไรขั้นต้นของแต่ละส่วนงานภูมิศาสตร์เกิดขึ้นจากการหักต้นทุนขายรวมจากยอดขายรวม แล้วคำนวณตามสัดส่วนของยอดขายของบริษัทและบริษัทย่อย

สินทรัพย์อื่นๆ ส่วนใหญ่จะประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า สินค้าคงเหลือ และอื่นๆ

**ลูกค้ารายใหญ่**

บริษัทไม่มีลูกค้าภายนอกเป็นลูกค้ารายใหญ่ของบริษัท

## 26. รายได้อื่น

(หน่วย : บาท)

|                                    | งบการเงินรวม |            | งบการเงินเฉพาะของบริษัท |            |
|------------------------------------|--------------|------------|-------------------------|------------|
|                                    | 2561         | 2560       | 2561                    | 2560       |
| รายได้ค่าเช่าที่ดิน และเครื่องจักร | -            | -          | 3,384,000               | 1,356,000  |
| รายได้ค่าบริการงาน                 | -            | -          | 12,000,000              | 17,000,000 |
| ดอกเบี้ยรับ                        | 478,947      | 368,483    | 361,902                 | 285,450    |
| กำไรจากการขายเงินลงทุนทั่วไป       | 6,637,255    | 126,882    | 6,637,255               | -          |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน             | 1,790,228    | 695,229    | 422,691                 | 355,458    |
| กำไรจากการขายสินทรัพย์             | 251,472      | 2,982,683  | -                       | 1,644,537  |
| รายได้ค่าเช่า                      | 4,160,478    | 218,316    | 4,124,478               | 218,316    |
| รายได้ค่าบริการระบบ IT             | 1,470,234    | -          | 1,470,234               | -          |
| รายได้อื่นๆ                        | 10,817,267   | 25,066,715 | 9,839,523               | 18,872,828 |
| รวม                                | 25,605,881   | 29,458,308 | 38,240,083              | 39,732,589 |



## 27. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

(หน่วย : บาท)

|  | งบการเงินรวม  |               | งบการเงินเฉพาะของบริษัท |               |
|--|---------------|---------------|-------------------------|---------------|
|  | 2561          | 2560          | 2561                    | 2560          |
| การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและ<br>งานระหว่างทำ | 164,902,251   | 184,591,702   | 164,468,780             | 172,985,293   |
| วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป                    | 2,362,152,123 | 2,184,512,064 | 929,084,000             | 1,083,984,236 |
| เงินเดือน ค่าแรง และผลประโยชน์อื่น<br>ของพนักงาน   | 1,010,520,182 | 979,599,099   | 602,751,276             | 573,993,661   |
| ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย                         | 521,880,898   | 452,129,392   | 387,271,576             | 344,082,159   |
| ค่าขนส่งสินค้า                                     | 616,506,782   | 555,132,673   | 572,784,216             | 548,292,828   |
| ค่าไฟฟ้าและค่าเชื้อเพลิง                           | 1,643,887,426 | 1,314,467,884 | 667,623,315             | 639,581,296   |

## 28. การผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทและบริษัทย่อยมี

- 28.1 หนังสือค้ำประกันที่ธนาคารออกเพื่อค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าและการนำเข้าเครื่องจักรเป็นจำนวนเงิน 20.87 ล้านบาท สำหรับบริษัท และ 27.31 ล้านบาท สำหรับบริษัทย่อย
- 28.2 การผูกพันที่ต้องจ่ายตามสัญญาก่อสร้างอาคารสำหรับบริษัท จำนวนเงิน 175.38 ล้านบาท และการผูกพันที่ต้องจ่ายตามสัญญาซื้อเครื่องจักรต่างประเทศของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งจำนวน 0.42 ล้านยูโร
- 28.3 การผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน  
บริษัทและบริษัทย่อยมีการผูกพันในการจ่ายค่าเช่ายานพาหนะและค่าเช่าที่ดินตามสัญญา ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

|                          | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะของบริษัท |
|--------------------------|--------------|-------------------------|
| <b>สัญญาเช่ายานพาหนะ</b> |              |                         |
| ภายใน                    |              |                         |
| 1 ปี                     | 64.50        | 55.82                   |
| 2 ถึง 5 ปี               | 58.61        | 43.42                   |
| <b>สัญญาเช่าที่ดิน</b>   |              |                         |
| ภายใน                    |              |                         |
| 1 ปี                     | 91.59        | 90.57                   |
| 2 ถึง 5 ปี               | 273.50       | 269.46                  |
| หลังจาก 5 ปี             | 300.32       | 291.22                  |

- 28.4 วงเงินเครดิตที่ยังไม่เบิกใช้กับธนาคาร ในงบการเงินรวม และงบเฉพาะของบริษัท จำนวนเงิน 1,605.93 ล้านบาท และ 484.15 ล้านบาท ตามลำดับ

## 29. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทในการบริหารทางการเงิน คือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 งบการเงินรวมแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเป็น 0.85 : 1.00 และ 0.88 : 1.00 ตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 อัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเป็น 1.71 : 1.00 และ 1.65 : 1.00 ตามลำดับ)

## 30. เครื่องมือทางการเงิน

### ก) นโยบายการบัญชี

รายละเอียดของนโยบายการบัญชีที่สำคัญได้เปิดเผยไว้แล้วในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3

### ข) การบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยบริหารความเสี่ยงทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นในสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินตามปกติธุรกิจ โดยใช้ระบบการจัดการและการควบคุมภายในองค์กรโดยทั่วไปและไม่ได้ถือหรือออกอนุพันธ์ทางการเงินใดๆ

### ค) ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทมีความเสี่ยงด้านสินเชื่อที่เกี่ยวข้องเนื่องกับลูกหนี้การค้า โดยบริษัทมีนโยบายในการให้สินเชื่อที่ระมัดระวังและมีฐานะของลูกค้าที่หลากหลาย และเชื่อว่าจำนวนที่อาจต้องสูญเสียสูงสุดจากการให้สินเชื่อของบริษัทจะต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของลูกค้าในงบแสดงฐานะทางการเงิน

### ง) ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยเกิดจากการที่อัตราดอกเบี้ยจะเปลี่ยนแปลงไป ซึ่งก่อให้เกิดผลเสียหายแก่บริษัทและบริษัทย่อยในงวดปัจจุบันและงวดต่อไป ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยคาดว่าผลกระทบจากอัตราดอกเบี้ยที่จะเปลี่ยนแปลงสูงขึ้นไม่มีสาระสำคัญต่อดอกเบี้ยจ่าย

### จ) ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อย มีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ และเงินยูโร อย่างไรก็ตาม บริษัทและบริษัทย่อยคาดว่าผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนไม่มีสาระสำคัญ

บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

|                          | งบการเงินรวม |         | งบการเงินเฉพาะของบริษัท |        |
|--------------------------|--------------|---------|-------------------------|--------|
|                          | 2561         | 2560    | 2561                    | 2560   |
| สินทรัพย์ - ดอลลาร์สหรัฐ | -            | 83,687  | -                       | 83,687 |
| หนี้สิน - ดอลลาร์สหรัฐ   | 12,800       | 89,200  | 12,800                  | 26,830 |
| หนี้สิน - ยูโร           | 1,067,528    | 207,341 | 131,555                 | 50,217 |

#### จ) การกำหนดมูลค่ายุติธรรม

นโยบายการบัญชีและการเปิดเผยของกลุ่มบริษัทกำหนดให้มีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมทั้งสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมหมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า วัตถุประสงค์ของการวัดมูลค่าและ/หรือการเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมถูกกำหนดโดยวิธีต่อไปนี้

มูลค่ายุติธรรมของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้น สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น เงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมระยะสั้น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น และหนี้สินหมุนเวียนอื่นเป็นมูลค่าที่ใกล้เคียงกับราคาที่เป็นที่กไวในบัญชี

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นตราสารทุนเพื่อขายพิจารณาโดยอ้างอิงกับราคาเสนอซื้อ ณ วันที่รายงาน มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมระยะยาวเป็นมูลค่าที่ใกล้เคียงกับราคาที่เป็นที่กไวในบัญชีเนื่องจากส่วนใหญ่ของเครื่องมือทางการเงินเหล่านี้มีดอกเบี้ยในอัตราตลาด

### 31. ธุรกรรมภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2562 ที่ประชุมมีมติอนุมัติ ดังนี้

- ก) ให้บริษัทฯ เข้าซื้อที่ดินของบริษัทย่อย (“บริษัท โรแอล เอเชีย บริด แอนด์ โทล์ จำกัด”) เนื้อที่ 43 ไร่ 2 งาน 97 ตารางวา ในราคารวม 20 ล้านบาท หลังจากได้รับอนุมัติจากมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 ของบริษัทย่อย (“บริษัท โรแอล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)”) แล้ว
- ข) ให้บริษัทและบริษัทย่อย (“บริษัท โทล์ทอป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)”) ขายเครื่องจักรรวมจำนวน 2 ชุด ให้แก่ บริษัทย่อย (“บริษัท โรแอล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)”) ในราคารวม จำนวน 32 ล้านบาท หลังจากได้รับอนุมัติจากมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 ของบริษัทย่อย (“บริษัท โรแอล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)”) แล้ว
- ค) ให้บริษัทฯ เข้าซื้อหุ้นสามัญของบริษัท โรแอล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) (“บริษัทย่อย”) ผ่านตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 20 ของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด ของบริษัทย่อยดังกล่าว ในราคาไม่เกินหุ้นละ 4 บาท โดยรวมเป็นมูลค่าการซื้อทั้งสิ้นไม่เกิน 493.5 ล้านบาท โดยให้ดำเนินการให้เสร็จสิ้นภายในเดือน มิถุนายน 2562

เมื่อวันที่ 1 มกราคม 2562 จนถึงวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2562 บริษัทฯ ได้เข้าทำธุรกรรมการซื้อหุ้นดังกล่าวแล้ว โดยคิดเป็นมูลค่าไม่เกินหุ้นละ 4 บาท จำนวน 2.36 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 9.30 ล้านบาท

### 32. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทเมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2562



บริษัท ไทนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน)

37/7 ถนนสุทธิสารวินิจฉัย แขวงสามเสนนอก เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310

โทรศัพท์ : (02) 276-9275-81 โทรสาร : (02) 276-0313-17



Dynasty Tiletop



Dynasty Tiletop



dcctube



dynastytiletop



dcctoyou.com