



**บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน)**

**รายงานประจำปี 2566**

**Annual Report 2023**

**แบบ 56-1 One Report**

## สารบัญ

	หน้า
● รายงานของคณะกรรมการบริษัท	2
<b>ส่วนที่ 1      การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน</b>	
1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	4
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	19
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	35
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	47
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	63
<b>ส่วนที่ 2      การกำกับดูแลกิจการ</b>	
6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี	64
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ	83
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	101
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	122
<b>ส่วนที่ 3      งบการเงิน</b>	<b>128</b>
<b>เอกสารแนบ</b>	
เอกสารแนบ 1    รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงใน การควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท	188
เอกสารแนบ 2    รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	202
เอกสารแนบ 3    รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการ ปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)	203
เอกสารแนบ 4    ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน	204
เอกสารแนบ 5    นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรม และจรรยาบรรณธุรกิจ	206
เอกสารแนบ 6    รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ	207

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/ รายงานประจำปี (56-1 One Report) ฉบับนี้ อ้างอิงข้อมูลที่เปิดเผยบนเว็บไซต์ของ บริษัทฯ ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของ 56-1 One Report ฉบับนี้ โดยคณะกรรมการบริษัทรับผิดชอบต่อความถูกต้องครบถ้วนของ ข้อมูลที่อ้างอิงนั้น

## รายงานของคณะกรรมการบริษัท

ปี 2566 สำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ (สศช.) ประเมินเศรษฐกิจประเทศไทย มีการขยายตัวอยู่ที่ร้อยละ 1.9 ซึ่งชะลอตัวจากปีที่ผ่านมาหลักๆ มาจากการอุปโภคและการลงทุนลดลง แม้ว่าการฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยวและการปรับตัวดีขึ้นอย่างต่อเนื่องของอุปสงค์ภายในประเทศทั้งการบริโภคและการลงทุนภาคเอกชน และมีการผ่อนคลายมาตรการการควบคุมการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด 19 ทำให้ผู้บริโภคเกิดความมั่นใจและเริ่มมีการใช้จ่ายใช้สอยมากขึ้น แต่อย่างไรก็ดีทางด้านการผลิตสินค้าอุตสาหกรรมมีการปรับตัวลดลง ยังประสบปัญหาด้านแรงงาน สภาพคล่องในการดำเนินธุรกิจจากกำลังซื้อในประเทศที่ถูกกดดันจากค่าครองชีพที่สูงขึ้น อัตราเงินเฟ้อ และราคาพลังงานที่สูงขึ้น ตลอดจนต้นทุนการผลิตที่มีการปรับตัวเพิ่มสูงขึ้น

ด้านผลประกอบการในรอบปี 2566 มียอดรายได้จากการดำเนินงาน 1,437.12 ล้านบาท มีกำไรสุทธิ 84.09 ล้านบาท ลดลงจากปีที่ผ่านมาร้อยละ 19.86 และร้อยละ 70.14 ตามลำดับ และฐานะทางการเงินของบริษัทมีความแข็งแกร่งเพียงพอในการดำเนินธุรกิจและการจ่ายเงินปันผล

การดำเนินงานของบริษัทในปี 2566 ที่นอกเหนือจากความพยายามต่อสู้กับปัญหาต่างๆ ที่กระทบต่อการดำเนินธุรกิจโดยตรงแล้ว บริษัทยังได้ดำเนินการอื่นๆ ที่เป็นการสร้างรากฐานเพื่อความยั่งยืนในยุคสมัยที่กำลังเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วและให้ทันต่อความเปลี่ยนแปลงที่จะมาถึงในอนาคต

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2566 บริษัทได้นำเสนอผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติการจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 1 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 108 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 24 พฤษภาคม 2566 นอกจากนี้ บริษัทยังได้บริหารจัดการต้นทุนของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด 19 ทั้งทางตรงและทางอ้อม ให้กับหน่วยงานต่างๆ อย่างต่อเนื่อง

ในด้านการกำกับดูแลกิจการ บริษัทได้รับการต่ออายุการเป็นสมาชิกโครงการแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย เพื่อยืนยันเจตจำนงในการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส ตั้งแต่ระดับการวางนโยบายจนถึงระดับปฏิบัติการและความร่วมมือจากภายในสู่ภายนอกไปยังผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ

ในปี 2567 นี้ สำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ (สศช.) คาดการณ์ว่า อัตราขยายตัวทางเศรษฐกิจของประเทศไทยประมาณร้อยละ 2.2 – 3.2 โดยมีปัจจัยจากการสนับสนุนการฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยว การขยายตัวของการลงทุนทั้งภาคเอกชนและภาครัฐ อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยงที่ต้องระมัดระวังในหลายด้านด้วยกัน เช่น ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนที่มีผลต่อการนำเข้าและการส่งออก ผลกระทบจากภาวะเงินเฟ้อที่เกิดจากนโยบายต่างๆ ในประเทศและต่างประเทศ ผลกระทบจากเชื้อไวรัสโควิด 19 ที่ยังต้องระมัดระวัง ปัญหาทางด้านหนี้สินของภาคเอกชน รวมถึงหนี้สินของภาครัฐเรือนที่ียร์รอการแก้ไข การรักษาบรรยากาศทางเศรษฐกิจของไทยและต่างประเทศ สภาพการขาดแคลนแรงงานของภาคอุตสาหกรรมที่มีทักษะความชำนาญที่เน้นทางด้านเทคโนโลยีและนวัตกรรมต่างๆ ปัญหาสถานการณ์ความผันผวนของเศรษฐกิจและการเงินของโลกที่จะถูกกระทบด้วยปัญหาทางภูมิศาสตร์

ผลกระทบจากสภาวะดังกล่าว จะสร้างแรงกดดันให้การผลิตและจำหน่ายสินค้าที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ของบริษัท ต้องผันผวนตามไปด้วย อย่างไรก็ตามบริษัทต้องหาแหล่งวัตถุดิบ ปรับปรุงการผลิตสินค้าให้ทันต่อสถานการณ์ มีการส่งเสริมการขาย การโฆษณา เพิ่มช่องทางการขายสินค้าให้ลูกค้า ได้เข้าถึงผลิตภัณฑ์ของบริษัท เพื่อเป็นส่วนช่วยทำให้การขายสินค้าไปในทิศทางที่ดีขึ้น

ในนามคณะกรรมการบริษัท ขอแสดงความขอบคุณต่อท่านผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนที่ได้ให้การสนับสนุนและมอบความไว้วางใจแก่คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกท่านในการปฏิบัติหน้าที่ร่วมกันเป็นอย่างดีตลอดมา และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะยังคงได้รับความสนับสนุนต่อไป เพื่อที่บริษัทจะได้บรรลุวัตถุประสงค์ในการก้าวสู่การดำเนินกิจการด้วยแนวคิดและวิธีการใหม่ที่เหมาะสมกับยุคสมัยที่ก้าวไปอย่างรวดเร็วเช่นในปัจจุบันเพื่อความมั่นคงและยั่งยืนตลอดไป

## ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

### 1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

บริษัทฯ ก่อตั้งเมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2519 โดยใช้ชื่อว่า “บริษัท ไทยเพาเวอร์เนท จำกัด” โดยมีทุนจดทะเบียนเริ่มต้น 1 ล้านบาท มีจุดมุ่งหมายที่ต้องการพัฒนาวัตถุดิบสำหรับชุดชั้นในที่ผลิตในเมืองไทยให้มีคุณภาพทัดเทียมกับตลาดต่างประเทศ บริษัทฯ จึงถือกำเนิดขึ้นเพื่อสนองความต้องการของตลาดในขณะนั้น

ในระยะเริ่มต้นของธุรกิจ บริษัทฯ เริ่มจากการผลิตผ้าเพาเวอร์เนท ซึ่งเป็นวัตถุดิบชุดชั้นใน และเย็บตะขอเสื้อชั้นในเท่านั้น ต่อมาบริษัทฯ ได้ขยายการผลิตไปสู่ผ้าลูกไม้ปัก, ผ้าไมทอ, แถบยางยืด จนทำให้บริษัทฯ กลายเป็นผู้ผลิตวัตถุดิบสำหรับชุดชั้นในที่มียี่ห้อหลากหลายและครบวงจร และขยายฐานลูกค้าออกไปสู่กลุ่มผู้ผลิตชุดกีฬา

ปี 2527 บริษัทฯ เปลี่ยนชื่อจากเดิม “บริษัท ไทยเพาเวอร์เนท จำกัด” มาเป็น “บริษัท เท็กซ์ไทล์เพรสทิจ จำกัด” และบริษัทฯ ถือเป็นผู้ผลิตวัตถุดิบสำหรับชุดชั้นในสตรีที่ครบวงจรแห่งแรกในประเทศไทย

ปี 2537 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนแปรสภาพจากบริษัทจำกัด เป็นบริษัทมหาชน “บริษัท เท็กซ์ไทล์เพรสทิจ จำกัด (มหาชน)” ตัวย่อหลักทรัพย์ คือ “TPCORP”

ปี 2559 บริษัทฯ โอนขายกิจการเฉพาะส่วนที่เกี่ยวข้องกับการผลิตชุดชั้นในของบริษัท เท็กซ์ไทล์เพรสทิจ จำกัด (มหาชน) และโอนขายกิจการทั้งหมดของบริษัทย่อย 3 บริษัท ได้แก่ บริษัท ที.ยู.ซี.อีลาสติก จำกัด, บริษัท เพรสทิจพลัส จำกัด, บริษัท เพรสทิจเอ็มบรอยเดอรี จำกัด และบริษัทร่วม 1 บริษัท ได้แก่ บริษัท แวลู แอ็ดดีเตด เท็กซ์ไทล์ จำกัด ปรับเปลี่ยนการดำเนินงานจากสิ่งทอดั้งเดิม (Traditional Textile) สู่สิ่งทอเทคนิค (Technical Textile) ที่ผลิตจาก Non-Woven ผลิตภัณฑ์จาก Non-Woven สามารถใช้เป็นวัตถุดิบที่ใช้ได้ในหลายอุตสาหกรรม

ปี 2563 บริษัทฯ เข้าสู่อายุ “หุ้นยั่งยืน” Thailand Sustainability Investment (THSI), ได้รับการรับรองมาตรฐานผลิตภัณฑ์เอส หรือ มอก.เอส กับผลิตภัณฑ์ที่นอนปิกนิก ผ้าห่ม ผ้าปูที่นอนและปลอกหมอน สำหรับโรงแรมและที่พักสาธารณะ

ปี 2564 บริษัทฯ ได้เปลี่ยนชื่อเป็น “บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน)” ตัวย่อหลักทรัพย์ คือ “TPCS” และได้ย้ายจากกลุ่มอุตสาหกรรม “สินค้าอุปโภคและบริโภค” หมวดธุรกิจ “แฟชั่น” ไปยัง กลุ่มอุตสาหกรรม “สินค้าอุตสาหกรรม” หมวดธุรกิจ “วัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร”

ปี 2565 บริษัทฯ ศึกษาและสนับสนุนการดำเนินธุรกิจในรูปแบบคริปโทเคอร์เรนซี โดยบริษัท TPCX ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ได้ดำเนินการพัฒนาโครงการต่างๆ เกี่ยวกับเทคโนโลยีบล็อกเชนและนวัตกรรม เพื่อเสริมสร้างความหลากหลายทางธุรกิจ ด้วยความมุ่งมั่นเพื่อก้าวเป็นผู้นำในการสร้างสรรค์และคัดสรรนวัตกรรมเพื่อตอบโจทย์กลุ่มผู้บริโภคทุกยุคทุกสมัย

ปี 2566 บริษัทฯ ได้ก้าวเข้าสู่ตลาดสินค้าเวชสำอาง ภายใต้แบรนด์ “เว-ลา” (VE:LA) และแบรนด์แลปวัน (LAB1) ซึ่งได้รับความนิยมเพิ่มมากขึ้นเรื่อยๆ และมีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง

แบรนด์ Welcare by TPCS ได้ร่วมมือกับแบรนด์ชั้นนำ พันธมิตรทางธุรกิจ อาทิเช่น Bitkub, LANEIGE, Brands, Shopee, Lazada, Carnival, Eucerin, Everyday Karmakamet

## 1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

TPCS มีความเชี่ยวชาญในการเป็นผู้ผลิตและจัดจำหน่ายวัตถุดิบในตลาด Technical Textile ซึ่งสามารถต่อยอดไปยังอุตสาหกรรมอื่นๆ ได้อย่างหลากหลาย สินค้าของบริษัทฯ เป็นที่รู้จักทั้งในและต่างประเทศ อีกทั้งยังแสดงให้เห็นศักยภาพในการผลิตนวัตกรรมใหม่ๆ ออกสู่ตลาดอย่างสม่ำเสมอ เพื่อตอบสนองความต้องการที่หลากหลายของลูกค้ามากยิ่งขึ้น บริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นในการพัฒนาสินค้าและผลิตภัณฑ์ พร้อมทั้งสร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้าด้วยผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ เพื่อสร้างความเข้มแข็งและสร้างความมั่นคงให้กับองค์กร อันจะนำไปสู่ความได้เปรียบทางการแข่งขันอย่างยั่งยืน

### 1.1.1 วิสัยทัศน์ พันธกิจ และค่านิยมของบริษัท

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาและทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ และค่านิยมองค์กรของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับการดำเนินงาน เป้าหมาย และกลยุทธ์ของบริษัท ดังนี้

#### วิสัยทัศน์

TPCS มุ่งมั่นที่จะเป็นผู้นำในการสร้างสรรค์ และคัดสรรนวัตกรรมเพื่อตอบโจทย์ผู้บริโภคในทุกยุคสมัย ด้วยการดำเนินธุรกิจในหมวดหมู่ที่หลากหลายที่จะสามารถเติบโตต่อเนื่องบนรากฐานที่แข็งแกร่งและยั่งยืน

#### พันธกิจ

- TPCS จะไม่หยุดสร้างสรรค์ และคัดสรรนวัตกรรม โดยยึดความต้องการของผู้บริโภคเป็นหลัก
- TPCS จะขยายฐานธุรกิจที่หลากหลายหมวดหมู่อุตสาหกรรม และรู้จัก รู้จริง ในทุกแขนงจนเป็นรากฐานที่แข็งแกร่งให้กับองค์กร และสามารถดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยไม่กลัวการเปลี่ยนแปลง
- TPCS จะดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงผู้คนทั้งในองค์กร และผู้มีส่วนร่วมทุกฝ่ายเป็นหลัก เพื่อความสุขและผลประโยชน์ที่เป็นธรรมสำหรับทุกคน

#### ค่านิยมองค์กร

##### **T**echnology – เทคโนโลยี

เทคโนโลยีคือ ส่วนประกอบสำคัญของการสร้างนวัตกรรม เราจึงให้ความสำคัญกับเทคโนโลยีโดยไม่หยุดที่จะเรียนรู้และค้นหาความเป็นไปได้ใหม่ๆ เพื่อตอบโจทย์ความต้องการของผู้บริโภคอย่างหลากหลาย

##### **P**eople – ตัวบุคคล

เราให้ความสำคัญกับตัวบุคคลทั้งในและนอกองค์กร ทั้งในด้านความรู้ การเป็นอยู่ และผลประโยชน์ที่เป็นธรรม

##### **C**reativity – ความคิดสร้างสรรค์

ความคิดสร้างสรรค์คือ อีกปัจจัยสำคัญของการสร้างนวัตกรรม เราให้ความสำคัญกับการเปิดรับความคิดและไอเดียใหม่ๆ เสมอ เพื่อสร้างสินค้าและบริการให้ผู้บริโภคอย่างไม่หยุดยั้ง

##### **S**ustainability – ความยั่งยืน

เราคำนึงถึงความยั่งยืนทั้งในด้านของธุรกิจและสังคม โดยการคิดค้นและคัดสรรนวัตกรรมที่หลากหลาย เพื่อสร้างรากฐานที่แข็งแกร่งให้กับองค์กร และเป็นประโยชน์ต่อสังคม

### 1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

- บริษัทฯ ได้มีการขยายงานการขายหน้าร้าน (ออฟไลน์) ไปทั่วประเทศเพื่อให้ผู้บริโภคสามารถเลือกซื้อสินค้าของบริษัทได้จากทุกที่ทั่วประเทศ โดยมีการวางขายสินค้ากลุ่มเครื่องนอนภายในห้างสรรพสินค้าเดอะมอลล์, อินดิคซ์ ลิฟวิ่งมอลล์, JPARK ศรีราชา, ห้างเซ็นทรัล ศรีราชา, ศูนย์การค้าบลูพอร์ต หัวหิน รีสอร์ทมอลล์, และได้สร้าง Showroom Welcare ภายในสถานีบริการน้ำมันบางจาก BTS อุดมสุข
- บริษัทฯ ได้มีการวางขายสินค้าเวชสำอางของบริษัท ภายในร้านค้าปลีกเครื่องสำอางชั้นนำ ได้แก่ บิวเทรียมและ อีฟแอนด์บอย ทุกสาขาทั่วประเทศ และมีการจัดกิจกรรมส่งเสริมการขายร่วมกันอย่างต่อเนื่อง
- บริษัทฯ ซึ่งเป็นเจ้าของเครื่องหมายการค้า Welcare แปรนติสินค้าเพื่อสุขภาพที่มียอดขายอันดับหนึ่งที่ได้รับรางวัล Best Selling Brands จาก LazMall Platform Lazada ทุกเดือน (ตั้งแต่ มกราคม - ธันวาคม 2566) และได้รับรางวัล TOP 3 Best Seller จาก Platform Shopee เป็นจำนวนทั้งสิ้น 10 เดือน (มีนาคม - ธันวาคม 2566)
- บริษัทฯ โดยฝ่ายโรงงานดำเนินโครงการส่งเสริมโรงงานอุตสาหกรรมให้มีความรับผิดชอบต่อสังคมและชุมชน อย่างยั่งยืนมาโดยตลอด และเมื่อวันที่ 13 กันยายน 2566 ได้รับประกาศนียบัตร CSR-DIW Continuous Award 2023 จากกรมโรงงานอุตสาหกรรม กระทรวงอุตสาหกรรม ต่อเนื่องเป็นปีที่ 8
- บริษัทฯ ได้ผ่านการประเมินผลและได้รับคัดเลือกให้อยู่ในรายชื่อหุ้นยั่งยืน หรือ SET ESG Rating ประจำปี พ.ศ. 2566 [เดิม Thailand Sustainability Investment (THSI)] ด้วยระดับ BBB จากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดย TPCS ดำเนินโครงการและอยู่ในรายชื่อหุ้นยั่งยืนต่อเนื่องเป็นปีที่ 4 ให้มีความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจให้เกิดความสมดุลใน 3 มิติ ในด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม มาโดยตลอด
- กลุ่มผลิตภัณฑ์สุขอนามัย ผลิตภัณฑ์และเครื่องมือที่ใช้ทางการแพทย์ บริษัทฯ ขยายช่องทางธุรกิจประเภท โรงพยาบาล คลินิกทางการแพทย์และคลินิกทันตกรรม โรงงานอุตสาหกรรม และอุตสาหกรรมเกษตร
- กลุ่มผลิตภัณฑ์เพื่อใช้ในครัวเรือน บริษัทฯ ขยายช่องทางธุรกิจประเภทโรงแรมและที่พัก และช่องทางการขาย Online ทั้งในประเทศและต่างประเทศ และได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าที่มีชื่อเสียงระดับโลกเลือกใช้ผลิตภัณฑ์ของบริษัท เช่น ทอปเปอร์ รูนพรีเมียม ซอฟท์เจล ที่จำหน่ายให้แก่โรงแรมโซเนวา ซีรี เพื่อใช้ในกลุ่มโรงแรมโซเนวา
- กลุ่มเทคโนโลยี บริษัทฯ จัดตั้งบริษัท ทีพีซีเอกซ์ จำกัด (บริษัทย่อย) ดำเนินธุรกิจด้านสินทรัพย์ดิจิทัล ด้านการตลาด การโฆษณา และเอเจนซีโฆษณาทุกประเภท ซึ่งในปี 2566 ที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้เริ่มให้บริการระบบ Blockchain เพื่อใช้ในการรับรองเอกสาร มีชื่อโครงการว่า เซอร์ติไฟล์ (Certifile) และเริ่มให้บริการแก่หน่วยงานภาครัฐและเอกชนหลายหน่วยงาน เช่น คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย เป็นต้น

#### การลงทุนสินทรัพย์ดิจิทัลของบริษัท TPCS และการศึกษาเกี่ยวกับเทคโนโลยีบล็อกเชน

คณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 5/2564 เมื่อวันที่ 8 เมษายน 2564 ได้มีมติอนุมัติให้เข้าร่วมศึกษาและดำเนินการต่างๆ เพื่อให้บริษัทสามารถดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับเทคโนโลยี Blockchain ในฐานะผู้ตรวจสอบโหนด (Node Validators) ในโครงการ Bitkub Chain

โดยบริษัทฯ ได้เริ่มดำเนินการซื้อเหรียญ KUB เมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2564 เพื่อประโยชน์ในการศึกษาและหาประสบการณ์เกี่ยวกับเทคโนโลยีบล็อกเชน (Block Chain) โดยมีจุดมุ่งหมายที่จะเป็นโครงสร้างพื้นฐานให้กับอุตสาหกรรม และร่วมเป็นส่วนหนึ่งของพันธมิตรในการตรวจสอบและยืนยันธุรกรรม (Validator Node) บนระบบนิเวศของเครือข่าย Bitkub Chain ในส่วนของผลตอบแทนที่ทางบริษัทฯ จะได้รับเป็นค่าธรรมเนียมในการตรวจสอบและยืนยันธุรกรรมในรูปแบบของเหรียญ KUB ซึ่งปริมาณเหรียญที่ได้ขึ้นอยู่กับความซับซ้อนและขนาดของธุรกรรมที่บริษัทฯ ตรวจสอบและยืนยันธุรกรรมในแต่ละธุรกรรม ทั้งนี้บริษัทฯ ได้มีการลงทุนซื้อเหรียญ KUB เพื่อรักษาลำดับในการเข้าร่วมเป็นผู้ตรวจสอบและยืนยันธุรกรรม (Validator

Node) หรืออาจจะมีการขายเหรียญ KUB ออกเพื่อทำกำไรส่วนต่างของราคาและเข้าซื้อใหม่ตามความเหมาะสมของสถานการณ์

อนึ่ง การลงทุนซื้อเหรียญ KUB บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามเกณฑ์การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) เรื่อง หลักเกณฑ์เป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ซึ่งเมื่อนับขนาดรายการของธุรกรรม และนับรวมระยะเวลา 6 เดือนแล้ว มูลค่ารายการไม่เกินร้อยละ 15

อย่างไรก็ตาม การเข้าลงทุนของบริษัทฯ อยู่ภายใต้ประกาศ กสท.จท-1.(ว) 36/2564 เรื่อง การลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล ลงวันที่ 17 กันยายน 2564 ซึ่งกำหนดเป็นนโยบายและแนวปฏิบัติในการลงทุนสินทรัพย์ดิจิทัล ที่ได้รับการทบทวนและอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2566 ดังนี้

### **นโยบายการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล**

เพื่อบริหารสภาพคล่องส่วนเกินของบริษัทฯ ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) ให้สอดคล้องกับทิศทางของเทคโนโลยี Fin Tech ที่เข้ามามีบทบาทมากยิ่งขึ้นในปัจจุบัน โดยคณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารเป็นผู้กำหนดหลักเกณฑ์และแนวปฏิบัติที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ เพื่อให้เหมาะสมกับผู้ใช้งานและการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ จึงมีการกำหนดนโยบายการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล ดังนี้

1. บริษัทฯมีการประเมินความเสี่ยงและผลกระทบจากการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินงานฐานะการเงิน และผลการดำเนินงาน รวมทั้งกำหนดนโยบายหรือมาตรการบริหารความเสี่ยงอย่างชัดเจน
2. บริษัทฯจัดให้มีบุคลากรหรือทีมงานที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ในการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล เพื่อให้มั่นใจว่าการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลได้รับการพิจารณาอย่างรอบคอบ
3. บริษัทฯจัดให้มีการศึกษา วิเคราะห์ ตรวจสอบ และคัดเลือกสินทรัพย์ดิจิทัลที่จะลงทุนก่อนการตัดสินใจลงทุน รวมทั้งมีระบบในการติดตามข่าวสารความเคลื่อนไหวและภาวะตลาดของสินทรัพย์ดิจิทัลดังกล่าวอย่างใกล้ชิด
4. บริษัทฯกำหนดมาตรการหรือกลไกในการติดตามและกำกับดูแลการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล เพื่อให้มั่นใจว่าผู้ที่มีอำนาจในการตัดสินใจลงทุน ได้ดำเนินการตามนโยบาย ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และปฏิบัติตามมาตรการที่กำหนดโดยคณะกรรมการบริหาร
5. บริษัทฯจัดให้มีการเปิดเผยรายการการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลที่มีนัยสำคัญ ตามประกาศว่าด้วยการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน

### **แนวปฏิบัติในการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล**

เนื่องจากการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลมีความเสี่ยงในระดับที่ค่อนข้างสูงเมื่อเทียบกับการลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทต่างๆ ประกอบกับราคาของสินทรัพย์ดิจิทัลมีความผันผวนอย่างมาก อาจส่งผลกระทบต่อมูลค่าเงินลงทุนซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของบริษัท แต่เพื่อลดโอกาสการสูญเสียเงินลงทุนบริษัทจึงได้กำหนดแนวทางในการปฏิบัติ ดังนี้

1. เลือกลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลผ่านศูนย์ซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัลที่ได้รับอนุญาตจากคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) รองรับเท่านั้น
2. มีการกำหนดวงเงินเพื่อใช้ลงทุนซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล โดยให้คณะกรรมการบริหารกำหนดวงเงินและหลักเกณฑ์ที่เหมาะสมภายใต้ความเสี่ยงที่ยอมรับได้
3. มีการวิเคราะห์และคัดเลือกสินทรัพย์ดิจิทัลที่จะลงทุนอย่างรอบคอบและทันต่อเหตุการณ์ปัจจุบัน
4. กำหนดให้มีผู้รับมอบอำนาจเป็นตัวแทนในการซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัลอย่างชัดเจน
5. กำหนดให้มีกระบวนการติดตามและรายงานการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ดิจิทัลอย่างสม่ำเสมอ



### 1.1.3 ข้อมูลติดต่อบริษัท ชื่อและสถานที่ตั้ง สำนักงานใหญ่

บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) ตัวย่อหลักทรัพย์ คือ TPCS

กลุ่มอุตสาหกรรม: สินค้าอุตสาหกรรม (INDUS)      หมวดธุรกิจ: วัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร (IMM)

จำนวนและชนิดของหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้ว: หุ้นสามัญ จำนวน 108,000,000 หุ้น ราคาพาร์หุ้นละ 1 บาท

#### ที่ตั้งสำนักงานใหญ่

489 ถนนพระราม 3 แขวงบางโคล่ เขตบางคอแหลม กรุงเทพมหานคร 10120

โทรศัพท์ 0-2294-0071

#### ประเภทของธุรกิจ

ผลิตและจำหน่ายผ้าไม่ทอ (Non woven), สินค้าที่ทำจากผ้าไม่ทอ เช่น ชิ้นส่วนสำหรับใช้ในรถยนต์, ที่กรองอากาศ, หน้ากากอนามัย, สินค้าของใช้ในครัวเรือน และวัตถุดิบจากสิ่งทอที่ใช้ในอุตสาหกรรม รวมถึงรับจ้างทำของ

เลขทะเบียนบริษัท: 0107537001447 (เดิมเลขที่ บมจ. 391)

Website: <http://www.tpcsplc.com>

E-mail: [tpcs@tpcsplc.com](mailto:tpcs@tpcsplc.com)

ติดต่อนักลงทุนสัมพันธ์ / เลขานุการบริษัท: [investor@tpcsplc.com](mailto:investor@tpcsplc.com)

ช่องทางแจ้งเบาะแส/ร้องเรียน: 1. การทุจริตคอร์รัปชัน: [cac@tpcsplc.com](mailto:cac@tpcsplc.com)

2. การกระทำผิดหลักการค้ากับดูแลกิจการ: [cg@tpcsplc.com](mailto:cg@tpcsplc.com)

## 1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายได้จากการประกอบธุรกิจผลิตและจัดจำหน่าย ดังนี้

### 1.2.1 โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

(หน่วย: ล้านบาท)

ผลิตภัณฑ์	2566	%	2565	%	2564	%
1. ผลิตภัณฑ์สำหรับอุตสาหกรรม	802.46	55.84	803.62	44.81	676.07	72.48
2. ผลิตภัณฑ์สำหรับสุขอนามัยและครัวเรือน และอื่นๆ	634.66	44.16	989.61	55.19	256.64	27.52
รวม	1,437.12	100.00	1,793.23	100.00	932.71	100.00

### จำแนกตามส่วนงานทางภูมิศาสตร์ ณ 31 ธันวาคม

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม	2566	%	2565	%	2564	%
• ขายในประเทศ	1,133.94	80.00	1,516.76	84.72	693.72	74.73
• ขายต่างประเทศ	283.41	20.00	273.51	15.28	234.52	25.27
รวม	1,417.35	100.00	1,790.27	100.00	928.24	100.00

## 1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

### (1) ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ

#### 1. ผลิตภัณฑ์สำหรับอุตสาหกรรม

ผลิตภัณฑ์สำหรับอุตสาหกรรมยานยนต์และอุตสาหกรรมโรงงาน เป็นผลิตภัณฑ์จากเส้นใยสังเคราะห์ที่นำมาผ่านกระบวนการผลิตจากเครื่องจักรที่ทันสมัยให้เป็นแผ่นผืนที่มีความสม่ำเสมอ นุ่มนวล ถูกนำไปเป็นวัตถุดิบในการผลิตของอุตสาหกรรมยานยนต์และอุตสาหกรรมโรงงาน เช่น ผ้าบุหลังคา พรหมปูพื้นรถยนต์ แผ่นกรองอากาศ (Air Filter) แผ่นกันเสียงรบกวน แผ่นฉนวนกันความร้อน เบาะมอเตอร์ไซด์ Sun Shade ชับในเต้ายกทรงสุภาพสตรี เสื้อกันหนาวเฟอร์นิเจอรส์ ฯลฯ เป็นต้น

#### 2. ผลิตภัณฑ์สำหรับสุขอนามัยและครัวเรือน และผลิตภัณฑ์และเครื่องมือที่ใช้ทางการแพทย์

- ผลิตภัณฑ์สำหรับสุขอนามัย เช่น แผ่นรองรับหรือซัพพอร์ตแผ่นหลัง ข้อมือ และข้อเท้า เป็นต้น
- ผลิตภัณฑ์เพื่อใช้ในครัวเรือน เป็นกลุ่มสินค้าผลิตภัณฑ์ที่ผลิตจากนวัตกรรมและเทคโนโลยีกระบวนการผลิตที่ทันสมัยจากผลผลิตหลักของบริษัทฯ เช่น เครื่องนอน หมอนหนุน, ผ้าห่มนวม, ที่นอน และเครื่องใช้เด็กอ่อน เป็นต้น
- ผลิตภัณฑ์และเครื่องมือที่ใช้ทางการแพทย์ เป็นสินค้าประเภทใช้แล้วทิ้ง สำหรับใช้ในโรงพยาบาล ห้องผ่าตัด โรงงานอุตสาหกรรม อุตสาหกรรมทางการแพทย์ อุตสาหกรรมอื่นๆ เช่น หน้ากากอนามัย ผ้าห่อเครื่องมือแพทย์ หมวกตัวนอน และชุดคลุม PPE เป็นต้น
- ผลิตภัณฑ์เวชสำอาง ได้แก่ สินค้าภายใต้แบรนด์ “เว-ลา” (VE:LA) และสินค้าแบรนด์แลปวัน (LAB1)

### 3. สิทธิประโยชน์ในการประกอบธุรกิจ

บริษัทฯ ได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุน ตาม พ.ร.บ. ส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 ซึ่งสำหรับบัตรส่งเสริมที่มีสิทธิและประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีรายละเอียดดังนี้ :-

ชื่อบริษัท	บัตรส่งเสริมเลขที่	วันที่เริ่มใช้สิทธิในบัตรส่งเสริม	กิจการที่ได้รับการส่งเสริม	สิทธิและประโยชน์ที่ได้รับ	
				ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลเป็นระยะเวลา	วงเงินที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลไม่เกิน (ล้านบาท)
บมจ. ทีพีซีเอส	1598(2)/2553	1 กรกฎาคม 2553	ผลิตภัณฑ์สิ่งทอหรือชิ้นส่วน	7 ปี	136.70
	2667(2)/2555	1 มีนาคม 2556	ผลิตภัณฑ์สิ่งทอหรือชิ้นส่วน	7 ปี	189.87
	63-0554-1-00-1-0	3 กรกฎาคม 2563	ผลิตหน้ากากอนามัย, หมวกคลุมผมแบบใช้แล้วทิ้ง	4 ปี	10.06
	64-0395-1-00-1-0	7 พฤษภาคม 2564	ผลิตหน้ากากอนามัยทางการแพทย์และหน้ากากกรองอากาศทางการแพทย์	4 ปี	38.00
	65-0099-1-00-1-0	9 มีนาคม 2565	ผลิตหน้ากากอนามัยทางการแพทย์	4 ปี	32.39
	65-0655-1-00-1-0	15 มิถุนายน 2565	ผลิตหน้ากากอนามัยทางการแพทย์	4 ปี	44.16

#### 3.1 สิทธิและประโยชน์ที่ได้รับการส่งเสริมอื่นๆ

- ได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้ไปคำนวณภาษีตลอดระยะเวลาที่ได้รับการส่งเสริมทุกบัตรส่งเสริม
- ได้รับอนุญาตให้นำผลขาดทุนสำหรับปีที่เกิดขึ้นในระหว่างเวลาที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้ไปหักออกจากกำไรสุทธิที่เกิดขึ้น นับแต่วันที่พ้นกำหนดเวลายกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล เป็นระยะเวลาไม่เกิน 5 ปี โดยจะเลือกหักจากกำไรสุทธิของปีใดปีหนึ่งหรือหลายปีก็ได้ทุกบัตรส่งเสริม
- ในฐานะที่เป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทฯ จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่าง ๆ เกี่ยวกับการส่งเสริมการลงทุนโดยเคร่งครัด

#### 3.2 ข้อจำกัดในการประกอบธุรกิจ

- ไม่มี -

## (2) การตลาดและการแข่งขัน

### 1. นโยบายการตลาด

บริษัทฯ มีทีมการตลาด ทีมขายในประเทศ ทีมขายต่างประเทศ และทีมขาย Online บริษัทฯ ได้ขยายช่องทางการจำหน่าย Online ทั้งในไทยและต่างประเทศ ซึ่งมีทีมลูกค้าสัมพันธ์ ที่คอยดูแลลูกค้าที่ซื้อขายสินค้าผ่านช่องทาง Online เพื่อสร้างประสบการณ์และความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้า

บริษัทฯ มีทีมวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าโดยตรงและสร้างผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ เพื่อขยายตลาด และเพิ่มประเภทของผลิตภัณฑ์ให้ขยายกว้างมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง

บริษัทฯ ร่วมออกแสดงสินค้าภายในประเทศ และใช้สื่อ Online เพื่อเพิ่มช่องทางโฆษณาประชาสัมพันธ์ และนำเสนอสินค้าของบริษัทฯ

## 2. การตลาดและภาวะการแข่งขัน

ภาวะการแข่งขันในตลาด มีการแข่งขันด้านราคาจากคู่แข่งทั้งภายในและภายนอกประเทศมากขึ้น ภาวะการตลาดด้านอุตสาหกรรมยานยนต์ในประเทศและต่างประเทศมีอัตราการเติบโตแบบชะลอตัว เนื่องจากภาวะเศรษฐกิจและปัจจัยภายนอก

### กลยุทธ์ในการแข่งขัน

บริษัทฯ มุ่งเน้นไปที่ธุรกิจเกี่ยวกับเส้นใยสังเคราะห์ให้กับธุรกิจผลิตภัณฑ์ โดยใช้จุดแข็งคือความสัมพันธ์อันยาวนานกับลูกค้า และพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่เป็นนวัตกรรมใหม่โดยได้วิจัยและพัฒนาพร้อมกับลูกค้าอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งติดตามความเปลี่ยนแปลงทางด้านเทคโนโลยีของอุตสาหกรรมยานยนต์ในตลาดโลกที่จะเกิดขึ้นในอนาคต เพื่อพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้รองรับกับแนวโน้มตลาดในอนาคตและเป็นผู้นำด้านเทคโนโลยี ซึ่งจะสามารถรักษฐานลูกค้าเดิม และเพิ่มฐานลูกค้าใหม่รวมทั้งต่อยอดผลิตภัณฑ์ใหม่ในอนาคตได้ โดยบริษัทฯ ได้ศึกษาพัฒนาและคิดค้นนวัตกรรมใหม่สู่ช่องทางธุรกิจอุตสาหกรรมก่อสร้างบ้านและคอนโด ประเภทวัสดุที่ใช้ในการกันเสียงรบกวน ฉนวนกันความร้อน เป็นต้น

นอกจากนั้นบริษัทฯ ยังปรับกลยุทธ์ทางการขายเป็นการขายแบบเชิงรุก ที่คู่แข่งครอบครองตลาดอยู่ ซึ่งจะทำให้สามารถเพิ่มส่วนแบ่งทางการตลาดได้ อีกทั้งบริษัทฯ ยังมุ่งเน้นขยายตลาดโดยใช้บริษัทคู่ค้าหรือตัวแทนจำหน่ายที่มีความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้ผลิตรถยนต์ในการเพิ่มส่วนแบ่งทางการตลาดและต่อยอดธุรกิจ

ปัจจุบันบริษัทมีการเติบโตในด้านการตลาดและการขายผ่านช่องทางออนไลน์ ซึ่งทางด้านการตลาดออนไลน์นั้น บริษัทได้ดำเนินการดังนี้

1. ขยายช่องทางการจำหน่ายออนไลน์ ทั้งในไทยและต่างประเทศ
2. เพิ่มช่องทางการติดต่อสื่อสารกับลูกค้าผ่านสื่อออนไลน์ เพื่อให้การติดต่อกับลูกค้าสะดวกเร็วมากขึ้น
3. ร่วมมือกับหลายหน่วยงานทั้งภาครัฐและเอกชน เพื่อประชาสัมพันธ์สินค้าและบริษัท
4. เชื่อมการตลาดออนไลน์กับหน้าร้าน (Omni Channels Marketing)
5. นำเสนอสาระที่เป็นกระแสนิยม (Content) ที่สอดคล้องกับสินค้าและบริการ
6. ใช้ผู้ทรงอิทธิพล (Influencers) ที่ตรงกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย สร้างการรับรู้ตัวตนของบริษัทฯ ในหมู่ผู้บริโภค ซึ่งจะสอดคล้องไปกับการเลือกใช้ช่องทางการโฆษณา

### กลุ่มเป้าหมาย

บริษัทฯ มีกลุ่มลูกค้าอุตสาหกรรมโรงงาน และอุตสาหกรรมยานยนต์ ทั้งในประเทศและต่างประเทศ เน้นตลาดซึ่งได้มีการพัฒนาผลิตภัณฑ์ร่วมกับลูกค้าอย่างต่อเนื่อง และมีการต่อยอดผลิตภัณฑ์รวมทั้งนวัตกรรมใหม่ๆ ตลอดเวลา โดยบริษัทฯ มุ่งเน้นการขยายส่วนแบ่งทางการตลาดตามอัตราการขยายตัวของธุรกิจโลกในกลุ่มอุตสาหกรรมยานยนต์ทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยมุ่งเน้นรักษฐานกลุ่มลูกค้าเดิมและเพิ่มกลุ่มลูกค้าที่ใช้ผลิตภัณฑ์ของคู่แข่งอยู่ ซึ่งจะช่วยให้ส่วนแบ่งการตลาดให้เพิ่มขึ้น

กลุ่มผลิตภัณฑ์สุขอนามัย ผลิตภัณฑ์และเครื่องมือที่ใช้ทางการแพทย์ บริษัทฯ ขยายช่องทางธุรกิจไปยังห้างสรรพสินค้า โรงพยาบาล คลินิกทางการแพทย์และคลินิکتันตกรรม โรงงานอุตสาหกรรม และอุตสาหกรรมเกษตร

กลุ่มผลิตภัณฑ์เพื่อใช้ในครัวเรือน บริษัทฯ ขยายช่องทางธุรกิจประเภทโรงแรมและที่พัก และช่องทางการขาย Online ทั้งในประเทศและต่างประเทศ

### **(3) การจัดหาผลิตภัณฑ์**

#### **1. การจัดหาวัตถุดิบ**

วัตถุดิบหลักที่สำคัญในกลุ่มอุตสาหกรรมยานยนต์ของบริษัท ได้แก่ เส้นใยสังเคราะห์โพลีเอสเตอร์ ที่มีการสั่งซื้อจากผู้ผลิตในประเทศเป็นส่วนใหญ่ และได้มีการสั่งซื้อจากต่างประเทศในการสรรหาเส้นใยที่มีคุณสมบัติพิเศษต่างๆ เพิ่มเติมสำหรับผลิตภัณฑ์ใหม่ รวมถึงวัตถุดิบในกลุ่มอุตสาหกรรมอื่นๆ ที่นำมาใช้ในการผลิต ได้มีการพัฒนาตามความต้องการของลูกค้าทั้งด้านคุณภาพ ด้านราคา ด้านการจัดส่ง และได้พัฒนาตามทิศทางผลิตภัณฑ์ใหม่ในอนาคตอย่างต่อเนื่อง

#### **2. สัดส่วนการซื้อวัตถุดิบในประเทศและต่างประเทศ**

เนื่องจากภาวะการเปลี่ยนแปลงของค่าเงิน เพื่อให้เป็นการกระจายความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนในการทำธุรกรรมทางการค้าและการเงินระหว่างประเทศ การใช้สกุลเงินท้องถิ่น (Local Currency) จึงเป็นทางเลือกหนึ่งที่ทางบริษัทฯ ได้ดำเนินการเพื่อบริหารต้นทุนและลดความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนในสกุลเงินหลัก ได้ดำเนินการจัดซื้อวัตถุดิบทั้งภายในประเทศและนำเข้าต่างประเทศ โดยคิดเป็นร้อยละของวัตถุดิบทั้งหมด ดังนี้

สัดส่วนวัตถุดิบภายในประเทศ 81.60%

สัดส่วนวัตถุดิบนำเข้าต่างประเทศ 18.40%

#### **3. สภาพปัญหาเกี่ยวกับวัตถุดิบและจำนวนผู้ขายวัตถุดิบ**

จากปัญหาสภาพเศรษฐกิจในปีที่ผ่านมา อาทิเช่น ความขัดแย้งทางภูมิรัฐศาสตร์ สงครามการค้า เงินเฟ้อ หรือความผันผวนของค่าเงิน เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้ และเป็นปัญหาที่ส่งผลกระทบต่อต้นทุนที่สูงเพิ่มมากขึ้น ทำให้บริษัทฯ ต้องรับมือและดำเนินการสรรหาแหล่งผู้ผลิตและผู้ขายรายใหม่เพิ่มเติม เพื่อลดความเสี่ยงจากการผูกขาด หรือความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

### **(4) ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ตามที่ปรากฏในเอกสารแนบ 4**

### **(5) งานที่ยังไม่ส่งมอบ: ไม่มี**

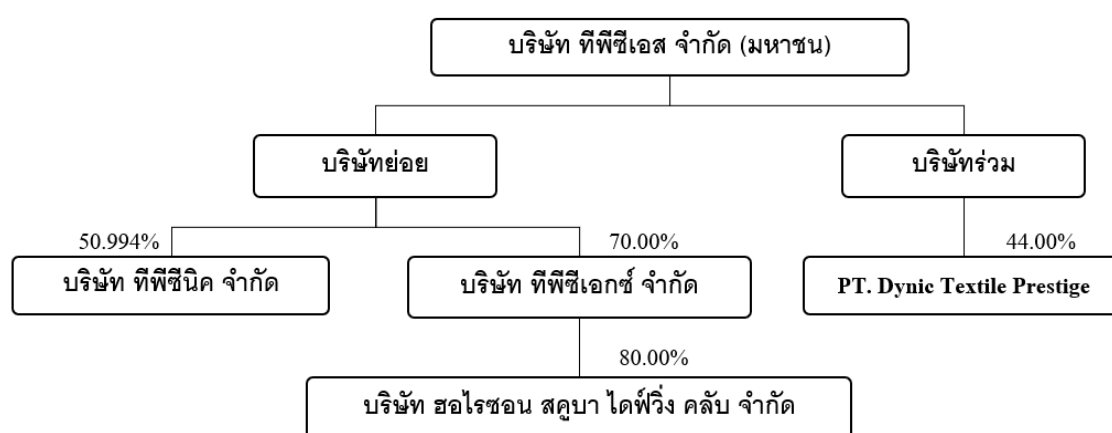
### 1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

#### 1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

(1) นโยบายการแบ่งการดำเนินงานของบริษัทในกลุ่ม

บริษัทฯ ผลิตและจำหน่ายสินค้าที่ผลิตจาก Non-Woven Fabric เป็นหลัก การบริหารงาน ด้านจัดซื้อ วัตถุดิบ-อุปกรณ์ ด้านสารสนเทศ ด้านบัญชีการเงิน ด้านทรัพยากรบุคคล บริษัทฯ ได้สนับสนุนและเข้าช่วยเหลือการทำตลาดและการขายของบริษัทย่อยด้วย

(2) โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทฯ, บริษัทย่อยและบริษัทร่วม



#### บริษัท ทีพีซีนิค จำกัด

- ประกอบกิจการประเภทผลิตและจำหน่ายอุปกรณ์กรองอากาศในห้องเครื่องรถยนต์
- โดยมีสำนักงานที่กรุงเทพฯและศรีราชา โรงงานตั้งอยู่ที่สวนอุตสาหกรรมฯ อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี

#### บริษัท ทีพีซีเอกซ์ จำกัด

- ประกอบกิจการด้านสินทรัพย์ดิจิทัล ด้านการตลาด การโฆษณา และเอเจนซีโฆษณาทุกประเภท
- โดยมีสำนักงานที่กรุงเทพฯ

#### บริษัท ฮอไรซอน สดุดา ไดฟ์วิง คลับ จำกัด

- ประกอบธุรกิจบริการดำน้ำและท่องเที่ยวครบวงจร
- โดยมีสำนักงานที่กรุงเทพฯ

#### PT. DYNIC TEXTILE PRESTIGE

- ประกอบกิจการผลิตผ้าไม่ทอให้กับโรงงานอุตสาหกรรมและลูกค้าทั่วไป
- โดยมีสำนักงานและโรงงานตั้งอยู่ ในประเทศอินโดนีเซีย

## การถือหุ้นไขว้ระหว่างกัน

บริษัทฯ มีโครงสร้างการถือหุ้นระหว่างกัน แต่การถือหุ้นไขว้ดังกล่าวไม่มีลักษณะเป็นการถือหุ้นไขว้ระหว่างกันที่ขัดหรือแย้งกับหลักเกณฑ์ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.28/2551 เรื่องการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ข้อ 14 (ข้อมูล ณ วัน record date วันที่ 10 มีนาคม 2566)

ชื่อบริษัท	สัดส่วนการถือหุ้น (%)	
	บริษัทถือหุ้น บริษัทอื่น	บริษัทอื่น ถือหุ้น บริษัทฯ
<b>1. การถือหุ้นเกินกว่า 50%</b>		
(ก) บริษัทอื่นเป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทฯ เกินกว่า 50% และบริษัทฯ ต้องไม่ถือหุ้น ไขว้ในบริษัทอื่น	-	-
(ข) บริษัทฯ เป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทอื่น เกินกว่า 50% และบริษัทอื่นต้องไม่ถือหุ้น ไขว้ในบริษัทฯ	-	-
1. บริษัท ทีพีซีนิค จำกัด	50.994%	-
2. บริษัท ทีพีซีเอกซ์ จำกัด (TPCX)	70.00%	-
<u>เป็นบริษัทย่อย ซึ่งไม่ได้ถือหุ้นไขว้ในบริษัทฯ (TPCS)</u>		
(ค) บริษัทฯ เป็นผู้ถือหุ้นเกินกว่า 50% ในบริษัทอื่น ตั้งแต่ 2 บริษัทขึ้นไป และ บริษัทอื่นเหล่านั้นต้องไม่ถือหุ้นไขว้ระหว่างกัน		
1. บริษัท ฮอไรซอน สกูบา ไดฟ์วิง คลับ จำกัด	56.00%	-
<u>เป็นบริษัทย่อยทางอ้อม ซึ่งถือหุ้นโดย TPCX 80% และไม่ได้ถือหุ้นไขว้ในบริษัทฯ (TPCS)</u>		
<b>2. การถือหุ้นเกินกว่า 25% แต่ไม่เกิน 50%</b>		
(ก) บริษัทอื่นเป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทฯ เกินกว่า 25% แต่ต้องไม่เกินกว่า 50% และ บริษัทฯ ต้องไม่ถือหุ้นไขว้ในบริษัทอื่นเกินกว่า 10%	-	-
(ข) บริษัทฯ เป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทอื่น <u>เกินกว่า 25% แต่ไม่เกินกว่า 50%</u> และ บริษัทอื่น ต้องไม่ถือหุ้นไขว้ในบริษัทฯ เกินกว่า 10%		
1. PT. DYNIC TEXTILE PRESTIGE	44.00%	-
<u>เป็นบริษัทร่วม ซึ่งไม่ได้ถือหุ้นไขว้ในบริษัทฯ</u>		
<b>3. การถือหุ้นไม่เกินกว่า 25% *</b>		
(ก) บริษัทอื่นเป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทฯ <u>ไม่เกินกว่า 25%</u> บริษัทฯ ต้องไม่ถือหุ้นไขว้ในบริษัทอื่นเกินกว่า 25%	-	-
(ข) บริษัทฯ เป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทอื่น <u>ไม่เกินกว่า 25%</u> บริษัทอื่น ต้องไม่ถือหุ้นไขว้ในบริษัทฯ เกินกว่า 25%		
1. บริษัท สหพัฒนานินเตอร์โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	0.09%	20.03%
2. บริษัท ไอ.ซี.ซี.อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	0.46%	10.43%
3. บริษัท ทรีปป์สินสหพัฒน์ จำกัด	2.50%	0.00046%

หมายเหตุ \* แสดงรายการเฉพาะบริษัทที่มีการถือหุ้นไขว้ระหว่างกัน

**นิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไปของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้ว**

ชื่อบริษัท / สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่	ประเภทธุรกิจ	จำนวนหุ้น ที่จำหน่าย แล้ว	จำนวนหุ้น ที่ถือ	สัดส่วนการ ถือหุ้น (%)	ชนิด ของหุ้น
1. บริษัท ทีพีซีนิค จำกัด 489 ถนนพระรามที่ 3 แขวงบาง โคล่ เขตบางคอแหลม กรุงเทพฯ 10120 โทรศัพท์ 0-2294-0071 E-mail: tpcs@tpcsplc.com	ผลิตและจำหน่าย อุปกรณ์กรองอากาศในห้อง เครื่องรถยนต์	500,000	254,970	50.994	สามัญ
2. บริษัท ทีพีซีเอกซ์ จำกัด 489 ถนนพระรามที่ 3 แขวงบางโคล่ เขตบางคอแหลม กรุงเทพฯ 10120 โทรศัพท์ 0-2291-3212 E-mail: contact@tpc-x.com	ประกอบกิจการด้าน สินทรัพย์ดิจิทัล, ด้านการตลาด, การโฆษณา และเอเจนซีโฆษณาทุก ประเภท	500,000	350,000	70.00	สามัญ
3. บริษัท ฮอไรซอน สควา ไดฟ์วิง คลับ จำกัด 489 ถนนพระรามที่ 3 แขวงบางโคล่ เขตบางคอแหลม กรุงเทพฯ 10120 โทรศัพท์ 065-231-1212 E-mail: contact@horizon-diving.com	ประกอบธุรกิจบริการดำน้ำ และท่องเที่ยวครบวงจร	100,000	ถือหุ้นโดย TPCX 8,000 หุ้น หรือ 80%	56.00	สามัญ
4. PT. DYNIC TEXTILE PRESTIGE Kawasan Greenland International Industrial Center (GIIC), Blok CD No.01, Kota Deltamas, Desa Pasir Ranji, Cikarang Pusat, Bekasi, Jawa Barat, Indonesia	ผลิตและจำหน่าย Non Woven	128,900	56,716	44.00	สามัญ

**1.3.2 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียง:**

นายกรวิชัย ณรงค์นานกุล กรรมการผู้จัดการ TPCS และ TPCX ถือหุ้นในบริษัท TPCX 14.80% เนื่องจากการดำเนินธุรกิจด้านสินทรัพย์ดิจิทัลทุกประเภท และด้านการตลาด การโฆษณา เอเจนซีโฆษณา เป็นธุรกิจใหม่ของบริษัท ซึ่งเป็นโอกาสทางธุรกิจใหม่นอกเหนือจากธุรกิจปัจจุบันของบริษัทฯ โดยนายกรวิชัย ณรงค์นานกุล เป็นบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ ที่มีความเชี่ยวชาญในธุรกิจดังกล่าวเป็นอย่างดี อีกทั้งเป็นผู้ริเริ่มโครงการใหม่ จึงมีความจำเป็นอย่างยิ่งที่จะต้องมีการถือหุ้นในบริษัทย่อยดังกล่าวในสัดส่วนที่เหมาะสมต่อการสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้ร่วมทุนอื่นและสถาบันการเงินในการดำเนินธุรกิจใหม่ได้ ทั้งนี้ หากในอนาคตมีการปรับโครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท TPCX บริษัทฯ จะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นและนักลงทุนได้ทราบต่อไป



### 1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

บริษัท และบริษัทย่อย มิได้มีความสัมพันธ์หรือเกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอื่นของผู้ถือหุ้นรายใหญ่อ่างมีนัยสำคัญ จะมีความสัมพันธ์กันแต่เพียงครั้งคราวเฉพาะธุรกรรม เช่น รายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับบริษัท, บริษัทย่อย หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกันหรือมีการรวมกันเท่านั้น

ในการทำธุรกรรม ที่มีข้อตกลงทางการค้าที่เป็นเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไปกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือ บุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง มีการกำหนดราคาตามราคาตลาด หรือตามราคาที่ตกลงกันได้ไว้ สำหรับรายการที่ไม่มีราคาตลาดอ้างอิง ฝ่ายจัดการได้ขออนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าวจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี และฝ่ายจัดการต้องรายงานการทำธุรกรรมนั้นให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบเป็นรายไตรมาส

### 1.3.4 ผู้ถือหุ้น รายชื่อผู้ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก ณ วัน record date วันที่ 10 มีนาคม 2566

รายชื่อผู้ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก	จำนวนหุ้นที่ถือ	คิดเป็นร้อยละ
1. บริษัท สหพัฒน์อินเตอร์โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	22,680,470	21.00
2. บริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน)	18,398,850	17.04
3. บริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	11,261,720	10.43
4. บริษัท สหพัฒน์พิบูล จำกัด (มหาชน)	9,390,370	8.70
5. นายบุญยสิทธิ์ โชควัฒนา	8,949,430	8.29
6. บริษัท ไอ.ดี.เอฟ. จำกัด	5,922,960	5.48
7. บริษัท ศรีราภรณ์ จำกัด	1,765,000	1.63
8. บริษัท ยูนิเวอร์สปีด จำกัด	1,391,000	1.29
9. นายอภิวิชญ์ ณรงค์นาคกุล	1,125,745	1.04
10. นายกรวิชญ์ ณรงค์นาคกุล	979,370	0.91

หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท 10 รายแรก ก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ที่เว็บไซต์ของบริษัทฯ [www.tpcsplc.com](http://www.tpcsplc.com)

### 1.3.5 การกระจายการถือหุ้น ณ วัน record date เมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2566

การกระจายการถือหุ้น ตามสัญชาติและประเภท	จำนวนราย	จำนวนหุ้น	คิดเป็นร้อยละ
<b>นิติบุคคล</b>			
สัญชาติไทย	35	74,095,580	68.60
สัญชาติต่างดาว	2	4,000	0.01
<b>รวมนิติบุคคล</b>	<b>37</b>	<b>74,099,580</b>	<b>68.61</b>
<b>บุคคลธรรมดา</b>			
สัญชาติไทย	1,122	33,812,580	31.31
สัญชาติต่างดาว	5	87,840	0.08
<b>รวมบุคคลธรรมดา</b>	<b>1,127</b>	<b>33,900,420</b>	<b>31.39</b>
<b>รวมทั้งสิ้น</b>	<b>1,164</b>	<b>108,000,000</b>	<b>100.00</b>

การกระจายการถือหุ้น ตามอัตราส่วนของผู้ถือหุ้นที่ถือ	จำนวนราย	จำนวนหุ้นรวม	คิดเป็นร้อยละ
ผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นเกินกว่า 0.5% (ตั้งแต่ 540,001 หุ้น เป็นต้นไป)	22	89,479,205	82.85
ผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นไม่เกิน 0.5% แต่ไม่ต่ำกว่าหนึ่งหน่วยการซื้อขาย (100 หุ้น – 540,000 หุ้น)	967	18,517,024	17.15
ผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นต่ำกว่าหนึ่งหน่วยการซื้อขาย (1 หุ้น – 99 หุ้น)	175	3,771	0.00
<b>ยอดรวม</b>	<b>1,164</b>	<b>108,000,000</b>	<b>100.00</b>

#### 1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

##### 1.4.1 หุ้นสามัญ

บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) มีชื่อย่อหลักทรัพย์คือ “TPCS” บริษัท มีทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้ว 108,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 108,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

สิทธิในการออกเสียงลงคะแนน 1 หุ้นต่อ 1 เสียง

##### 1.4.2 หุ้นประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ: ไม่มี

1.4.3 หุ้นหรือหลักทรัพย์แปลงสภาพของบริษัทเป็นหลักทรัพย์อ้างอิงในการออกหน่วยลงทุนของกองทุนรวม เพื่อผู้ลงทุนซึ่งเป็นคนต่างด้าว: ไม่มี

#### 1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น บริษัท มีหุ้นประเภทเดียวคือ หุ้นสามัญ ไม่มีการออกหลักทรัพย์ประเภทอื่น

##### 1.5.1 หลักทรัพย์แปลงสภาพ: ไม่มี

##### 1.5.2 ตราสารหนี้: ไม่มี

#### 1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

##### TPCS

บริษัทฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท (หรือ 25% ของราคาพาร์) แต่ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับภาวะเศรษฐกิจและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นหลัก ซึ่งจะต้องเป็นไปตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการ (กรณีมีการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล) และเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทฯ ข้อ 55 - 57 ซึ่งสรุปสาระสำคัญคือ ห้ามจ่ายเงินปันผลจากเงินประเภทอื่นนอกจากเงินกำไร ในกรณีที่บริษัทฯ มียอดขาดทุนสะสมอยู่ ห้ามมิให้จ่ายเงินปันผล เงินปันผลให้แบ่งตามจำนวนหุ้น หุ้นละเท่าๆ กัน การจ่ายเงินปันผลให้กระทำภายในหนึ่ง (1) เดือนนับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการลงมติแล้วแต่กรณี คณะกรรมการอาจจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ ผู้ถือหุ้นเป็นครั้งคราวได้ เมื่อเห็นว่าบริษัทมีผลกำไรสมควรที่จะทำเช่นนั้น และรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวต่อไป

ทั้งนี้ บริษัทฯ มีการจ่ายเงินปันผลอย่างต่อเนื่องทุกปี การจ่ายเงินปันผลเป็นไปตามนโยบายการจ่ายเงินปันผล (และเป็นอัตราที่มากกว่านโยบายฯ) อัตราการจ่ายเงินปันผลย้อนหลังในระยะเวลา 5 ปี ดังนี้

งบการเงินเฉพาะกิจการ	ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2563	ปี 2562
กำไรต่อหุ้นส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (บาท)	0.78	2.62	1.04	-0.18	0.67
เงินปันผล อัตราหุ้นละ (บาท)	** 0.65	1.00	0.75	0.60	0.60
อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ (%)	83.40	38.24	72.32	-327.8	89.02

หมายเหตุ \*\* บริษัทฯ จะนำเสนอการจ่ายเงินปันผล ประจำปี 2566 อัตราหุ้นละ 0.65 บาท (หกสิบล้านห้าสตางค์) รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 70,200,000 บาท (เจ็ดสิบล้านสองแสนบาทถ้วน) โดยเงินปันผลดังกล่าวจะแบ่งจ่ายเป็น 2 ส่วน ดังนี้

- 1) จ่ายจากกำไรสุทธิของกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน (BOI) ในอัตราหุ้นละ 0.40 บาท (สี่สิบล้านห้าสตางค์)
- 2) จ่ายจากกิจการที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลในอัตราร้อยละ 20 ในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท (ยี่สิบล้านห้าสตางค์)

วันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิรับเงินปันผล ในวันที่ 2 พฤษภาคม 2567 และกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 20 พฤษภาคม 2567

**บริษัทย่อย:** บริษัทฯ มีนโยบายให้บริษัทย่อยจ่ายเงินปันผล แต่ทั้งนี้ต้องพิจารณาพร้อมกับผลการดำเนินงาน และให้สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจ และนโยบายของบริษัท

## 2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

### 2.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

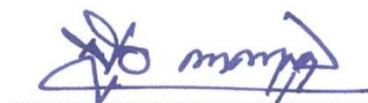
บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการกับความเสี่ยงที่มีผลต่อการดำเนินธุรกิจให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ จึงได้นำระบบการบริหารความเสี่ยงมาใช้ทั่วทั้งองค์กร เพื่อช่วยลดความสูญเสียและเพิ่มศักยภาพในการบริหาร โดยได้กำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมความเสี่ยงในทุกๆ ด้านและให้สอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

1. ให้มีคณะกรรมการการบริหารความเสี่ยงซึ่งประกอบด้วยตัวแทนจากทุกหน่วยงาน มีหน้าที่รวบรวมความเสี่ยงแต่ละหน่วยงาน ประเมินความเสี่ยง ทั้งสนับสนุนการดำเนินการตามกรอบการบริหารความเสี่ยง เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยง (ธยส.)
2. ให้มีการพัฒนาระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทโดยการจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ที่ระบุกระบวนการ แนวทาง วิธีการบริหารความเสี่ยง และให้นำระบบบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติจนเกิดเป็นวัฒนธรรมองค์กรและเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ
3. ให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนมีส่วนร่วมในกระบวนการบริหารความเสี่ยง และส่งเสริมให้พนักงานทั่วทั้งองค์กรได้รับรู้ และป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมและยอมรับได้
4. ให้มีการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง โดยมีการทบทวนและปรับปรุงอย่างต่อเนื่องเพื่อให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา

คณะกรรมการบริษัท คณะผู้บริหาร และพนักงาน ขอยืนยันการส่งเสริมอย่างจริงจัง ในการจัดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง

คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยง (ธยส.) จะทำการสอบทาน และทบทวนความเหมาะสมของนโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กรอย่างสม่ำเสมอ ไม่น้อยกว่าปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้มั่นใจว่าเนื้อหาในนโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กรมีความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และกลยุทธ์ในการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

นโยบายการบริหารความเสี่ยง ฉบับนี้ ได้ผ่านการพิจารณาและอนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2566 เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2566 และมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 21 ธันวาคม 2566 เป็นต้นไป



(นายสุชัย ณรงค์นนกุล)  
ประธานกรรมการบริษัท

## 2.2 ปัจจัยความเสี่ยง

บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง โดยถือเป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารกิจการ ซึ่งสนับสนุนให้บริษัทฯ สามารถบรรลุเป้าหมายทางธุรกิจได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตลอดจนเสริมสร้างศักยภาพในการแข่งขันแก่องค์กร บริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงที่บุคลากรทุกระดับต้องมีส่วนร่วมในการผลักดันความสำเร็จ และกำหนดแนวทางในการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับมาตรฐานสากล COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ร่วมไปกับการจัดตั้งคณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยง (ระดับกรรมการบริษัท) และคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง (ระดับผู้บริหาร) ทำหน้าที่ควบคุมดูแลให้การบริหารความเสี่ยงในภาพรวม สามารถสนับสนุนการดำเนินธุรกิจได้อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิผล

### **กลยุทธ์ในการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Strategy)**

บริษัทฯ มุ่งเน้นการระบบการบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) โดยคำนึงถึงความคาดหวัง ความสนใจ และบทบาทความรับผิดชอบของผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มภายในองค์กร โดยแบ่งระดับชั้นของการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Hierarchy) ออกเป็น 3 ระดับ ดังนี้

- 1) **การบริหารความเสี่ยงระดับยุทธศาสตร์องค์กร (Corporate Strategy)** ที่ให้ความสำคัญกับการทบทวนการเปลี่ยนแปลงของภูมิทัศน์ในการแข่งขัน (Business Landscape) ในระยะยาว ยุทธศาสตร์องค์กรและทิศทางของแต่ละธุรกิจ และการบริหารความเสี่ยงในระยะยาวเพื่อสร้างความยั่งยืนทางธุรกิจ โดยบริษัทฯ ตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ระดับองค์กรขึ้น เพื่อดูแลให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และกำหนดช่องทางการดำเนินงานและการสื่อสารที่คณะกรรมการบริษัท กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง มีส่วนร่วมในการจัดการ
- 2) **การบริหารความเสี่ยงระดับกระบวนการทางธุรกิจ (Business Process)** ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงของห่วงโซ่อุปทาน (Supply Chain) ซึ่งเกี่ยวข้องกับกระบวนการสร้างและส่งมอบคุณค่าให้กับลูกค้า และกระบวนการทางธุรกิจสำคัญที่สนับสนุนการสร้างและส่งมอบคุณค่านั้น โดยบริษัทฯ ขับเคลื่อนการบริหารความเสี่ยงระดับกระบวนการทางธุรกิจผ่านช่องทางการบริหารความเสี่ยงประจำปีขององค์กรอย่างต่อเนื่อง ซึ่งคณะกรรมการบริษัท กรรมการผู้จัดการ ผู้บริหารระดับสูง และผู้บริหารระดับกลาง ร่วมกันพิจารณาและกำหนดแนวทางการบริหารจัดการ
- 3) **การบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงาน (Functional Process)** ซึ่งเป็นการบริหารความเสี่ยงในการปฏิบัติงานขั้นพื้นฐานที่ทุกหน่วยงานของบริษัทฯ ต้องดูแลรับผิดชอบ เพื่อสนับสนุนความเป็นเลิศด้านการปฏิบัติการ (Operational Excellence) แก่บริษัทฯ การบริหารความเสี่ยงในระดับนี้จึงมีผู้บริหารของหน่วยงานเป็นผู้ขับเคลื่อนหลัก และมีผู้บริหารระดับสูงขององค์กรควบคุมดูแล โดยผ่านทางช่องทางการบริหารความเสี่ยงประจำปีขององค์กรเช่นกัน

การจัดระดับชั้นการบริหารความเสี่ยงช่วยให้การพิจารณาความเสี่ยงของบริษัทฯ ครอบคลุมทั้งประเด็นความเสี่ยงในระยะสั้นและในระยะยาว ความสำคัญและความเร่งด่วนของแต่ละความเสี่ยง บุคลากรและทรัพยากรที่เกี่ยวข้อง และความเกี่ยวข้องกับผู้บริหารแต่ละระดับ เป็นต้น จึงช่วยให้บริษัทฯ สามารถจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ

### 2.2.1 ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทหรือกลุ่มบริษัท

#### ความเสี่ยงที่สำคัญต่อการดำเนินธุรกิจขององค์กรในปี 2567

ความเสี่ยงที่สำคัญต่อการดำเนินธุรกิจขององค์กรในปี 2567 สามารถจำแนกได้ 4 ประเภท ดังนี้

#### 1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์และการประกอบธุรกิจ (Strategic Risk)

##### 1.1 การเปลี่ยนแปลงที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทในอีก 3 - 5 ปี ข้างหน้า (Emerging risks)

##### 1.1.1 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

ปัจจัยความเสี่ยง	โอกาสที่จะเกิดและผลกระทบ	การจัดการความเสี่ยง
<ul style="list-style-type: none"> <li>การเปลี่ยนแปลงของอุณหภูมิและฤดูกาล ส่งผลกระทบต่อปริมาณผลผลิตทางการเกษตรและส่งผลต่อเนื่องถึงการขาดแคลนสินค้าวัตถุดิบที่ผลิตจากสินค้าเกษตร</li> <li>ภัยแล้งที่รุนแรงขึ้น ส่งผลกระทบต่อกำลังการผลิตและการขนส่งของผู้ผลิตสินค้าวัตถุดิบในห่วงโซ่อุปทานทั้งในประเทศและต่างประเทศ</li> <li>ความร่วมมือเพื่อหยุดยั้งหรือชะลอการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศของประชาคมโลก ส่งผลให้เกิดข้อบังคับหรือนโยบายภาครัฐที่นำไปสู่การใช้พลังงานหมุนเวียนและความเป็นกลางทางคาร์บอน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>คาดการณ์ว่าประเทศไทยจะได้รับผลกระทบจากปรากฏการณ์เอลนีโญต่อเนื่องจากปี 2566 ไปจนถึงกลางปี 2567 ซึ่งจะทำให้เกิดภัยแล้งรุนแรงและขาดแคลนผลผลิตทางการเกษตร</li> <li>ปี 2567 ปรากฏการณ์เอลนีโญมีแนวโน้มจะส่งผลให้เกิดภัยแล้งรุนแรงในประเทศจีนเช่นเดียวกับปี 2566 ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อขาดแคลนวัตถุดิบนำเข้าจากกำลังการผลิตที่ลดลงและปัญหาด้านลอจิสติก</li> <li>มาตรการสนับสนุนยานยนต์ไฟฟ้าของภาครัฐในปี 2567 จะลดลงจากปี 2566 ซึ่งจะส่งผลให้อัตราการเติบโตของยอดขายยานยนต์ไฟฟ้าชะลอตัวลง รวมถึงการขาดแคลนชิ้นส่วนอะไหล่จากประเทศจีนจากปัญหาด้านกำลังการผลิตอาจจะส่งผลต่อการตัดสินใจซื้อของผู้บริโภค</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>บริหารความสัมพันธ์กับ คู่ค้าและวางแผนการจัดซื้อและสำรองวัตถุดิบล่วงหน้าเพื่อลดความเสี่ยงจากการขาดแคลนวัตถุดิบและราคาที่สูงขึ้น</li> <li>พยากรณ์และทบทวนแนวโน้มความต้องการสินค้าอย่างต่อเนื่องเพื่อวางแผนการผลิตให้สอดคล้องกับแผนการจัดซื้อวัตถุดิบและการวางแผนกำลังคน</li> </ul>

### 1.1.2 ความเสี่ยงจากการเผชิญหน้าทางภูมิเศรษฐศาสตร์และความขัดแย้งระหว่างประเทศ

ปัจจัยความเสี่ยง	โอกาสที่จะเกิดและผลกระทบ	การจัดการความเสี่ยง
<ul style="list-style-type: none"> <li>สงครามระหว่างประเทศที่เป็นเจ้าของปัจจัยการผลิตสำคัญ ส่งผลกระทบต่ออัตราเงินเฟ้อและการขาดแคลนปัจจัยการผลิต รวมถึงกระทบกับภาคส่งออกในกรณีประเทศคู่สงครามเป็นตลาดส่งออกสินค้าสำคัญ</li> <li>การกีดกันทางการค้าระหว่างขั้วประเทศมหาอำนาจ จะส่งผลกระทบต่อการขาดแคลนสินค้าบางประเภท โดยเฉพาะอย่างยิ่งสินค้ากลุ่มเทคโนโลยี</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>คาดการณ์ว่าสถานการณ์ทางภูมิรัฐศาสตร์จะยังคงตึงเครียดต่อเนื่อง ในปี 2567 ทั้งภาวะสงครามที่เกิดขึ้นแล้วในปี 2566 ระหว่างรัสเซีย – ยูเครน หรืออิสราเอล – ปาเลสไตน์ รวมถึงความขัดแย้งบนคาบสมุทรเกาหลีและจีน – ไต้หวัน</li> <li>ภาวะสงครามจะไม่กระทบกับกำลังซื้อภายในประเทศโดยตรง แต่หากภาวะเศรษฐกิจโดยรวมซบเซาลง ผู้บริโภคจะลดการใช้จ่ายสินค้าที่ไม่จำเป็นกับชีวิตประจำวัน</li> <li>สงครามการค้าระหว่างสหรัฐอเมริกาและจีนมีแนวโน้มจะรุนแรงมากขึ้น จากความพยายามพัฒนาเทคโนโลยีการผลิตชิปเซ็ดภายในประเทศของจีน ซึ่งจะส่งผลให้สหรัฐอเมริกายกระดับการกีดกันการส่งออกสินค้ากลุ่มเทคโนโลยีไปยังจีนมากขึ้น</li> <li>ความขัดแย้งระหว่างจีนกับสหรัฐอเมริกาและไต้หวัน จะส่งผลกระทบกับสินค้ากลุ่มเทคโนโลยี และอาจส่งผลต่อเนื่องถึงกำลังการผลิตรถยนต์จากปัญหาขาดแคลนชิปเซ็ด ทำให้ความต้องการวัสดุประกอบภายในรถยนต์ลดลง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ทบทวนแผนธุรกิจทั้งฝั่งห่วงโซ่อุปทานและการตลาดอย่างสม่ำเสมอเพื่อวางแผนรับมือเมื่อเกิดการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญ</li> <li>พัฒนาธุรกิจหรือสินค้าใหม่ ออกสู่ตลาดเพื่อลดการพึ่งพาสินค้าที่เป็นธุรกิจหลักของบริษัท</li> </ul>

**1.2 ความเสี่ยงจากภาวะการแข่งขันภายในอุตสาหกรรมรถยนต์ อันเป็นแหล่งรายได้สำคัญของบริษัท**

ปัจจัยความเสี่ยง	โอกาสที่จะเกิดและผลกระทบ	การจัดการความเสี่ยง
<ul style="list-style-type: none"> <li>● ความร่วมมือระดับประเทศเพื่อรับมือการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ นำไปสู่การเปลี่ยนผ่านจากรถยนต์สันดาปภายใน (Internal Combustion Engine : ICE) ไปสู่รถยนต์ที่ใช้พลังงานทางเลือก เช่น ไฟฟ้า (Electric Vehicles : EV) หรือไฮโดรเจน (Hydrogen Fuel Cell Electric Vehicles : FCEV)</li> <li>● การเข้าสู่ตลาดรถยนต์ภายในประเทศของผู้ผลิตหลายรายจากประเทศจีน ซึ่งมีจุดแข็งด้านต้นทุนและราคาขายที่ต่ำกว่าส่งผลกระทบต่อความสามารถในการแข่งขันและการทำกำไรของผู้ประกอบการท้องถิ่นในห่วงโซ่อุปทานของอุตสาหกรรมผลิตรถยนต์</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● คาดการณ์ว่ายอดขายรถยนต์ไฟฟ้าในปี 2567 มีโอกาสจะเติบโตลดลงจากแนวโน้มที่ผู้ผลิตรถยนต์ในยุโรปยกเลิกหรือชะลอแผนการลงทุนและผลิตรถยนต์ไฟฟ้าออกไปเนื่องจากความต้องการของผู้บริโภคต่ำกว่าที่คาด และปัญหาเศรษฐกิจในประเทศจีนซึ่งเป็นผู้ผลิตรถยนต์ไฟฟ้ารายใหญ่จะส่งผลต่อการผลิตและการส่งมอบรถทั่วโลก</li> <li>● ประเทศไทยจะลดการอุดหนุนรถยนต์ไฟฟ้าในปี 2567 รวมถึงปัจจัยด้านคุณภาพของสินค้าและบริการ และการใช้งานที่อาจจะไม่เหมาะสมกับผู้ใช้งานทั่วไป อาจจะทำให้ยอดขายชะลอตัวลง</li> <li>● การลงทุนในโรงงานผลิตรถยนต์ไฟฟ้าของผู้ผลิตจากจีนอาจจะมียอดผลิตไม่มากนัก และจะกระทบกับห่วงโซ่อุปทานของอุตสาหกรรมผลิตรถยนต์ในประเทศไม่มาก เช่นเดียวกัน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● ทบทวนแผนธุรกิจทั้งฝั่งห่วงโซ่อุปทานและการตลาดอย่างสม่ำเสมอเพื่อวางแผนรับมือเมื่อเกิดการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญ</li> <li>● ปรับปรุงกระบวนการเพื่อลดต้นทุนและพัฒนาคุณภาพและคุณสมบัติของผลิตภัณฑ์อย่างสม่ำเสมอ</li> <li>● รักษาความสัมพันธ์ทางธุรกิจในระยะยาวและการพัฒนาสินค้าใหม่ร่วมกับลูกค้าหรือพันธมิตรทางธุรกิจ</li> <li>● พัฒนาธุรกิจหรือสินค้าใหม่ออกสู่ตลาดเพื่อลดการพึ่งพาสินค้าที่เป็นธุรกิจหลักของบริษัท</li> </ul>



### 1.3 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของพฤติกรรมผู้บริโภค

ปัจจัยความเสี่ยง	โอกาสที่จะเกิดและผลกระทบ	การจัดการความเสี่ยง
<ul style="list-style-type: none"> <li>การผลักดันธุรกรรมทางการเงินออนไลน์ของภาครัฐและสถาบันการเงินต่อเนื่องจากช่วงแพร่ระบาดของโควิด-19 ส่งผลให้ประชาชนทุกกลุ่มอาชีพและทุกช่วงวัยคุ้นชินกับธุรกรรมออนไลน์ต่าง ๆ รวมทั้งการซื้อขายสินค้ามากขึ้น</li> <li>การเติบโตของธุรกรรมออนไลน์บนสมาร์ตโฟน ส่งผลกระทบต่อการตัดสินใจซื้อของผู้บริโภค เนื่องจากไม่มีโอกาสจับต้องสินค้า จำเป็นต้องอาศัยความเห็นของบุคคลอื่นประกอบการตัดสินใจ</li> <li>ผู้บริโภคมีแนวโน้มเชื่อความเห็นของไมโครอินฟลูเอนเซอร์ซึ่งได้ทดลองใช้สินค้าและบริการมากกว่าข้อมูลและโฆษณาจากผู้ประกอบการ และกลายเป็นโอกาสของผู้ประกอบการท้องถิ่นหรือรายย่อยเนื่องจากไมโครอินฟลูเอนเซอร์เข้าถึงสินค้าและบริการได้ง่ายกว่า</li> <li>ผู้บริโภคนิยมรับข่าวสารต่าง ๆ รวมถึงข้อมูลของสินค้าและบริการผ่านวิดีโอสั้นมากขึ้น เป็นโอกาสให้เกิดช่องทางจำหน่ายสินค้าผ่านแพลตฟอร์มสังคมออนไลน์ แทนการใช้ช่องทาง มาร์เก็ตเพลสออนไลน์เดิม และรูปแบบการสื่อสารประชาสัมพันธ์ที่ต้องปรับเปลี่ยนตามพฤติกรรมการรับข้อมูลข่าวสาร</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ประชาชนยังนิยมการซื้อสินค้าผ่านหน้าร้านในห้างสรรพสินค้า เนื่องจากสามารถจับต้องพิจารณาสินค้าได้ด้วยตนเองและได้รับสินค้าทันที ควบคู่กับการพักผ่อนหย่อนใจหรือทำกิจกรรมอื่น ๆ ผู้บริโภคจะเลือกซื้อสินค้าผ่านช่องทางออนไลน์เฉพาะกรณีที่ไม่สามารถเข้าถึงหน้าร้านได้ง่ายหรือมีการส่งเสริมการขายที่น่าสนใจ</li> <li>ผู้ประกอบการที่มุ่งเน้นการขายสินค้าผ่านช่องทางออนไลน์เพื่อลดการลงทุนหรือค่าใช้จ่ายการขายผ่านหน้าร้าน อาจต้องปรับช่องทางจัดจำหน่ายตามพฤติกรรมผู้บริโภค โดยเฉพาะสินค้ากลุ่มที่จำเป็นต้องทดลองใช้งาน เช่น เครื่องสำอาง เครื่องแต่งกาย</li> <li>การสื่อสารผ่านวิดีโอสั้นต้องพึ่งพาอัลกอริทึมของแพลตฟอร์มออนไลน์ซึ่งมีประสิทธิผลไม่แน่นอน ผู้ประกอบการอาจจะต้องสูญเสียเงินมากกว่าที่ควรจะเป็นเพื่อให้สื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์เข้าถึงลูกค้ากลุ่มเป้าหมาย</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>มีช่องทางจัดจำหน่ายที่หลากหลายทั้งหน้าร้านที่เป็นแสดนต์ออนไลน์และมัลติแบรนด์สโตร์ตามห้างสรรพสินค้า และแพลตฟอร์มออนไลน์ที่ดำเนินการโดยบริษัท</li> <li>มีช่องทางการสื่อสารหลากหลายช่องทาง เช่น Facebook, Tiktok, Instagram, X(Twitter), Youtube และหลากหลายรูปแบบทั้งภาพนิ่งและวิดีโอสั้น</li> <li>กำหนดตัวชี้วัดการสื่อสารทางการตลาดเพื่อประเมินประสิทธิผลและทบทวนแผนงานการตลาดอย่างต่อเนื่อง</li> </ul>

#### 1.4 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยี

ปัจจัยความเสี่ยง	โอกาสที่จะเกิดและผลกระทบ	การจัดการความเสี่ยง
<ul style="list-style-type: none"> <li>การก้าวกระโดดของเทคโนโลยีจาก Big Data ไปสู่การพัฒนาปัญญาประดิษฐ์ (Artificial Intelligence : AI) ที่จะมาทดแทนการทำงานของมนุษย์และการประมวลผลข้อมูลเพื่อการตัดสินใจ ซึ่งจะสร้างความได้เปรียบในการแข่งขันทางธุรกิจทั้งจากประสิทธิภาพในการดำเนินงานและความรวดเร็วแม่นยำของสารสนเทศ</li> <li>การพัฒนาเทคโนโลยีเพื่อความยั่งยืนตามแรงกดดันของประชาคมโลกผ่านการออกกฎหมายและมาตรการสนับสนุนหรือกีดกัน ทำให้ผู้ประกอบการที่เกี่ยวข้องได้รับผลกระทบจากการพัฒนาเทคโนโลยีต่าง ๆ เพื่อตอบสนองแนวโน้มด้านความยั่งยืน เช่น เทคโนโลยีพลังงานทางเลือก เทคโนโลยีเพื่อลดมลพิษ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>คาดการณ์ว่าเทคโนโลยีที่เกี่ยวข้องกับ AI จะพร้อมใช้งานและเริ่มแพร่หลายในปี 2569 เป็นต้นไป</li> <li>การขาดแคลนบุคลากรที่ชำนาญเกี่ยวกับ AI และเทคโนโลยีที่ยังไม่มีเสถียรภาพมากพอ ทำให้ผู้ประกอบการส่วนใหญ่จะยังรอดูทิศทางของการพัฒนา AI ต่อจากนี้ไป</li> <li>ผลกระทบต่อความสามารถในการแข่งขันเชิงธุรกิจจากการใช้งาน AI ยังไม่ชัดเจนในปัจจุบัน</li> <li>เทคโนโลยีพลังงานทางเลือกยังอยู่ในช่วงเปลี่ยนผ่าน โดยมุ่งเน้นไปที่การใช้พลังงานไฟฟ้าซึ่งผลิตจากแหล่งพลังงานหมุนเวียน แต่ยังคงต้องรอการพัฒนาเทคโนโลยีด้านแบตเตอรี่ให้พร้อมใช้งานในชีวิตประจำวันซึ่งอาจจะต้องใช้เวลาพอสมควร</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ติดตามการพัฒนาเทคโนโลยีที่เกี่ยวข้องและจำเป็นต่อการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง และทบทวนความเหมาะสมของเทคโนโลยีต่าง ๆ เป็นประจำทุกปี</li> <li>ติดตามทิศทางของเทคโนโลยีที่อาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจหลัก เช่น ยานยนต์พลังงานทางเลือก เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการกำหนดกลยุทธ์ขององค์กรทั้งระยะสั้นและระยะยาว และกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยีอย่างเหมาะสม</li> </ul>

#### 1.5 ความเสี่ยงจากการพึ่งพาคู่ค้าหรือตัวแทนจำหน่ายน้อยราย

ปัจจัยความเสี่ยง	โอกาสที่จะเกิดและผลกระทบ	การจัดการความเสี่ยง
<ul style="list-style-type: none"> <li>การพึ่งพาคู่ค้าหรือตัวแทนจำหน่ายน้อยรายจะส่งผลให้ผู้ประกอบการสูญเสียอำนาจต่อรองเชิงธุรกิจ และมีความเสี่ยงที่จะขาดแคลนสินค้าวัตถุดิบหรือสูญเสียโอกาสทางการขายหากคู่ค้าหรือตัวแทนจำหน่ายมีปัญหาในการดำเนินงาน รวมถึงการได้รับสินค้าวัตถุดิบหรือบริการที่ไม่มีคุณภาพ</li> <li>หากคู่ค้าหรือตัวแทนจำหน่ายที่มีนัยสำคัญกับองค์กรประสบปัญหาด้านความยั่งยืนในประเด็นที่อ่อนไหว จะส่งผลกระทบเป็นลูกโซ่กับการดำเนินธุรกิจขององค์กร</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ในปี 2566 บริษัทฯ มีคู่ค้าที่มีนัยสำคัญในกลุ่มสินค้าวัตถุดิบสำคัญ โดยเทียบจากยอดซื้อกับ คู่ค้าในกลุ่มวัตถุดิบเดียวกัน</li> <li>คู่ค้าที่มีนัยสำคัญของบริษัทฯ ทั้งหมดเป็นบริษัทจำกัดที่ยังดำเนินกิจการและเผยแพร่ข้อมูลการดำเนินงานกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้าตามปกติ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>กำหนดเกณฑ์การวัดระดับนัยสำคัญและมาตรการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมกับระดับนัยสำคัญของคู่ค้า</li> <li>กำหนดหลักเกณฑ์การคัดเลือกและขึ้นทะเบียนคู่ค้า (Approved Vendor List)</li> </ul>

## 1.6 ความเสี่ยงจากความเสียหายด้านภาพลักษณ์หรือชื่อเสียง

ปัจจัยความเสี่ยง	โอกาสที่จะเกิดและผลกระทบ	การจัดการความเสี่ยง
<ul style="list-style-type: none"> <li>ความเสียหายที่เกิดจากการกระทำผิดในประเด็นด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (Environment, Social, Governance : ESG) จะส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์หรือชื่อเสียงขององค์กร และการดำเนินธุรกิจอย่างรุนแรงทั้งในระยะสั้นและระยะยาว อันเนื่องมาจากการถูกคว่ำบาตรจากทั้งลูกค้า คู่ค้า และพันธมิตรทางธุรกิจ</li> <li>ความเสียหายด้านภาพลักษณ์หรือชื่อเสียง อาจเกิดได้ทั้งจากการดำเนินกิจการภายในขององค์กรเอง หรือได้รับผลกระทบต่อเนื่องจากคู่ค้า พันธมิตรทางธุรกิจ และบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินกิจการ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปัจจุบันความเสียหายด้านภาพลักษณ์หรือชื่อเสียงสามารถเกิดขึ้นได้อย่างรวดเร็วและแพร่กระจายได้อย่างกว้างขวางผ่านสื่อสังคมออนไลน์ต่าง ๆ ส่งผลกระทบต่อองค์กรอย่างรุนแรงและยากต่อการแก้ไข</li> <li>ผลกระทบที่เกิดจากคู่ค้า พันธมิตรทางธุรกิจ หรือบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องสามารถเกิดขึ้นได้ง่ายเนื่องจากปัจจุบันผู้บริโภคสามารถเข้าถึงข้อมูลต่าง ๆ ได้ผ่านเสิร์ชเอนจินต่าง ๆ</li> <li>สื่อสังคมออนไลน์ปัจจุบันทำให้ผู้ใช้งานสามารถเป็นได้ทั้งสื่อและผู้รับสื่อในเวลาเดียวกัน การควบคุมข้อมูลในสื่อออนไลน์จึงเป็นไปได้ยาก และข้อมูลจะคงอยู่ในสื่อออนไลน์ต่าง ๆ เป็นเวลานาน (Digital Footprint)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ดำเนินธุรกิจตามหลักการและแนวคิดการพัฒนาองค์กรสู่ความยั่งยืน</li> <li>เข้าร่วมการประเมินหุ้นยั่งยืน (SET ESG Rating) เพื่อวัดผลและพัฒนาการดำเนินการด้านความยั่งยืน</li> <li>กำหนดเกณฑ์การวัดระดับนัยสำคัญและมาตรการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมกับระดับนัยสำคัญของคู่ค้า</li> <li>กำหนดหลักเกณฑ์การคัดเลือกและขึ้นทะเบียนคู่ค้า (Approved Vendor List)</li> </ul>

## 2. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk)

### 2.1 ความเสี่ยงจากการสูญเสียบุคลากรในตำแหน่งงานสำคัญ

ปัจจัยความเสี่ยง	โอกาสที่จะเกิดและผลกระทบ	การจัดการความเสี่ยง
<ul style="list-style-type: none"> <li>การสูญเสียบุคลากรในตำแหน่งที่ต้องใช้ความรู้ความชำนาญเฉพาะทางจะส่งผลกระทบต่อคุณภาพของสินค้าหรือบริการ หรืออาจทำให้ธุรกิจหยุดชะงักหากเป็นกิจกรรมที่ต้องใช้วิชาชีพที่ได้รับใบอนุญาตเฉพาะทาง เช่น แพทย์ วิศวกร สถาปนิก</li> <li>การสูญเสียบุคลากรในตำแหน่งบริหารระดับสูงจะส่งผลกระทบต่อทิศทางของการดำเนินธุรกิจและประสิทธิภาพของการบริหารงานภายใน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปัจจุบันระดับการจ้างงานภายในประเทศมีแนวโน้มสูงขึ้นจากการฟื้นตัวของธุรกิจที่เคยซบเซาในช่วงการแพร่ระบาดของโควิด-19 เช่น ท่องเที่ยว ค้าปลีก และบริการ แต่ความต้องการบุคลากรในสายงานอาชีพเฉพาะทางจะเพิ่มขึ้นเฉพาะบางอุตสาหกรรม เช่น อสังหาริมทรัพย์ ยานยนต์</li> <li>กลุ่มสินค้าอุตสาหกรรมเป็นกลุ่มที่พึ่งพาวิชาชีพเฉพาะทางไม่มากนัก การสูญเสียบุคลากรในตำแหน่งงานที่สำคัญจึงไม่ส่งผลกระทบต่อการทำงานอย่างมีนัยสำคัญ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>วางแผนพัฒนาผู้สืบทอดความสำเร็จ (Successor) และแผนพัฒนาความก้าวหน้าในการทำงาน (Career Path)</li> <li>จัดการองค์ความรู้ภายในองค์กร (Knowledge Management) ผ่านการถ่ายทอดความรู้จากการสอนงานและการอบรมบุคลากร</li> </ul>

## 2.2 ความเสี่ยงจากการขาดแคลนบุคลากรที่มีศักยภาพ

ปัจจัยความเสี่ยง	โอกาสที่จะเกิดและผลกระทบ	การจัดการความเสี่ยง
<ul style="list-style-type: none"> <li>การขาดแคลนบุคลากรที่มีศักยภาพ จะส่งผลกระทบต่อความสามารถในการแข่งขันของธุรกิจในระยะยาว ทั้งจากผลผลิตภาพและการพัฒนาธุรกิจที่ต่อยอดกว่าคู่แข่งในอุตสาหกรรม</li> <li>การขาดแคลนบุคลากรที่มีศักยภาพ จะส่งผลให้การสูญเสียบุคลากรในตำแหน่งงานสำคัญมีผลกระทบรุนแรงขึ้นจากการขาดผู้สืบทอดที่เหมาะสม</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การเข้าสู่สังคมผู้สูงอายุโดยสมบูรณ์ของประเทศไทยในปี 2565 ส่งผลให้สัดส่วนวัยทำงานลดลงอย่างต่อเนื่อง เมื่อรวมกับพรมแดนในการทำงานที่น้อยลงจากความก้าวหน้าของเทคโนโลยีสื่อสาร ทำให้การสรรหาบุคลากรที่มีศักยภาพมีการแข่งขันสูงขึ้นและต้องใช้ต้นทุนสูงขึ้น</li> <li>วิถีของคนรุ่นใหม่ที่ไม่นิยมทำงานในองค์กรเดิมเป็นระยะเวลานานและนิยมเปลี่ยนงานเพื่อเพิ่มรายได้หรือค้นหางานที่เหมาะสมกับตัวเอง จะเพิ่มภาระในการบริหารทรัพยากรมนุษย์ในองค์กร</li> <li>ความเหลื่อมล้ำทางการศึกษาของประเทศกับแนวโน้มการมีบุตรของแต่ละชนชั้นรายได้ จะทำให้ค่าเฉลี่ยทักษะแรงงานลดต่ำลง เป็นภาระให้ภาคธุรกิจต้องฝึกอบรมบุคลากรมากขึ้น</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>สรรหาบุคลากรเชิงรุก (Proactive Recruitment) ผ่านหลากหลายช่องทาง</li> <li>นำเทคโนโลยีและระบบ Automation มาใช้ในการดำเนินงานมากขึ้น เพื่อทดแทนการขาดแรงงาน</li> <li>ส่งเสริมให้พนักงานได้ทำงานที่มีมูลค่าเพิ่มมากขึ้นบนพื้นฐานของเทคโนโลยีใหม่</li> </ul>

## 2.3 ความเสี่ยงจากความปลอดภัยของข้อมูลหรือระบบคอมพิวเตอร์และภัยคุกคามทางไซเบอร์

ปัจจัยความเสี่ยง	โอกาสที่จะเกิดและผลกระทบ	การจัดการความเสี่ยง
<ul style="list-style-type: none"> <li>การรั่วไหลของข้อมูลสำคัญของธุรกิจส่งผลกระทบต่อหุ้นแรงหลายด้าน ทั้งการสูญเสียความลับทางธุรกิจ การถูกฟ้องร้องดำเนินคดีเกี่ยวกับข้อมูลส่วนบุคคล การสูญเสียความเชื่อมั่นจากลูกค้า พันธมิตร และการสูญเสียภาพลักษณ์ในมุมมองของลูกค้าผู้บริโภค</li> <li>การถูกโจมตีทางไซเบอร์ จะส่งผลให้การดำเนินธุรกิจหยุดชะงัก สูญเสียองค์ความรู้ภายในองค์กร และสูญเสียค่าใช้จ่ายเพื่อกู้คืนข้อมูลหรือระบบงาน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การเติบโตอย่างก้าวกระโดดของธุรกรรมออนไลน์ ดึงดูดมิจฉาชีพที่เป็นภัยคุกคามของโลกไซเบอร์ให้เพิ่มขึ้นในอัตราที่ก้าวกระโดดเช่นกัน</li> <li>ความรวดเร็วของการแพร่กระจายข้อมูลในปัจจุบัน ส่งผลให้ความเสี่ยงหายกรณีข้อมูลรั่วไหลมีสูงขึ้น และแก้ไขควบคุมได้ยาก</li> <li>การประกาศใช้กฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล นอกจากจะส่งผลกระทบต่อด้านกฎหมายต่อองค์กร ยังสร้างความตระหนักรู้ของประชาชนซึ่งส่งผลต่อภาพลักษณ์ขององค์กร หากปล่อยให้เกิดการรั่วไหลของข้อมูลส่วนบุคคล</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>กำหนดนโยบาย หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติในการรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ</li> <li>ติดตั้งและอัปเดตระบบ Intrusion Prevention System (IPS) ระบบ Firewall และซอฟต์แวร์สำหรับป้องกันไวรัสและการโจมตีทางไซเบอร์ของบริษัทฯ อยู่เสมอ</li> <li>มีศูนย์ปฏิบัติงานสำรองซึ่งสำรองข้อมูลสำคัญและมีแผนกู้คืนข้อมูลหากเกิดการโจมตีทางไซเบอร์</li> </ul>

## 2.4 ความเสี่ยงจากการขาดแคลนวัตถุดิบหรือปัจจัยการผลิต

ปัจจัยความเสี่ยง	โอกาสที่จะเกิดและผลกระทบ	การจัดการความเสี่ยง
<ul style="list-style-type: none"> <li>การขาดแคลนวัตถุดิบจะส่งผลให้การดำเนินธุรกิจหยุดชะงัก หรือต้นทุนสินค้าและบริการสูงขึ้นจนสูญเสียความสามารถในแข่งขัน</li> <li>การขาดแคลนวัตถุดิบหรือปัจจัยการผลิตจะส่งผลกระทบต่อคุณภาพของสินค้าและบริการ ซึ่งจะกระทบกับภาพลักษณ์หรือชื่อเสียงของตราयीหรือกิจการทั้งในระยะสั้นและระยะยาว</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ในปี 2567 ปัญหาภัยแล้งจากปรากฏการณ์เอลนีโญทั้งในประเทศและต่างประเทศ และปัญหาความขัดแย้งทางภูมิรัฐศาสตร์ อาจจะทำให้เกิดการขาดแคลนวัตถุดิบและปัจจัยการผลิต โดยเฉพาะอย่างยิ่งวัตถุดิบที่นำเข้าจากต่างประเทศ</li> <li>ผู้นำเข้ารถยนต์ไฟฟ้าที่ขอรับมาตรการอุดหนุนทางภาษีในปี 2565 – 2566 จะต้องผลิตรถยนต์ภายในประเทศเป็นจำนวนเท่ากับที่ได้รับอุดหนุนในปี 2567 ซึ่งอาจจะส่งผลต่อตลาดวัตถุดิบหรือชิ้นส่วนสำหรับผลิตรถยนต์อันนำมาซึ่งการขาดแคลนในวัตถุดิบหรือปัจจัยการผลิตบางประเภท</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>พยากรณ์และทบทวนแนวโน้มความต้องการสินค้าอย่างต่อเนื่องเพื่อวางแผนการผลิตให้สอดคล้องกับแผนการจัดซื้อวัตถุดิบและการวางแผนกำลังคน</li> <li>ทบทวนแผนธุรกิจทั้งฝั่งห่วงโซ่อุปทานและการตลาดอย่างสม่ำเสมอเพื่อวางแผนรับมือเมื่อเกิดการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญ</li> <li>บริหารจัดการคู่ค้า ทั้งการสำรองวัตถุดิบและปัจจัยการผลิตที่สำคัญ และการบริหารความต่อเนื่องในการผลิตและทรัพยากรบุคคล</li> </ul>

## 2.5 ความเสี่ยงจากความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

ปัจจัยความเสี่ยง	โอกาสที่จะเกิดและผลกระทบ	การจัดการความเสี่ยง
<ul style="list-style-type: none"> <li>การเกิดอุบัติเหตุในกระบวนการทำงานจนถึงขั้นบาดเจ็บหรือเสียชีวิต จะส่งผลให้การดำเนินงานหยุดชะงัก ถูกฟ้องร้องดำเนินคดี รวมถึงต้องจ่ายค่าชดเชยหรือค่ารักษาพยาบาลให้กับผู้ที่ประสบอุบัติเหตุ</li> <li>อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานจะส่งผลกระทบต่อสุขภาพของผู้ปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญต่อผลิตภาพขององค์กร ทั้งผลผลิตที่น้อยกว่าและค่าใช้จ่ายเพื่อรักษาพยาบาล ผู้ปฏิบัติงานที่สูงกว่าคู่แข่งในอุตสาหกรรม ซึ่งจะทำให้สูญเสียความสามารถในการแข่งขันทั้งระยะสั้นและระยะยาว</li> <li>ความรับผิดชอบต่อความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานของผู้ปฏิบัติงาน ทั้งในส่วนขององค์กรและคู่ค้าในห่วงโซ่อุปทาน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>กระบวนการทำงานในอุตสาหกรรมการผลิตที่ต้องพึ่งพาเครื่องจักรในปัจจุบัน มีโอกาสเกิดอุบัติเหตุจากเครื่องจักรน้อยลงจากมาตรการควบคุมด้านความปลอดภัยที่ค่อนข้างเข้มงวดของภาครัฐและผู้ประกอบการด้านนิคมอุตสาหกรรม และความรู้หรือเทคโนโลยีเกี่ยวกับความปลอดภัยที่สูงขึ้น แต่ยังมีโอกาสเกิดขึ้นได้จากความผิดพลาดส่วนบุคคล (Human Error) ซึ่งขึ้นกับการบริหารจัดการของแต่ละองค์กร</li> <li>ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานสำหรับองค์กรที่ดำเนินการตามมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง เช่น ISO, มอก. และถูกตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ จะลดโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นต่อผู้ปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>กำหนดนโยบายความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานเพื่อเป็นแนวปฏิบัติภายในองค์กร</li> <li>แต่งตั้งคณะทำงานด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัยที่ประกอบด้วยเจ้าหน้าที่ความปลอดภัยวิชาชีพ เพื่อส่งเสริมและกำกับดูแลการดำเนินงานให้เหมาะสม เป็นไปตามกฎหมายและกฎระเบียบอย่างต่อเนื่อง</li> <li>กำหนดหลักเกณฑ์การคัดเลือกและขึ้นทะเบียนคู่ค้า (Approved Vendor List) พร้อมทบทวนและตรวจสอบคู่ค้าในประเด็นความปลอดภัย อาชีวอนามัย</li> </ul>

ปัจจัยความเสี่ยง	โอกาสที่จะเกิดและผลกระทบ	การจัดการความเสี่ยง
โซ่อุปทานจะส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์และตราหือขององค์กร และจะส่งผลกระทบต่อเนื่องถึงทั้งการขายและการตลาดในฝั่งผู้บริโภคและการสรรหาบุคลากรในตลาดแรงงาน	<ul style="list-style-type: none"> <li>ผลกระทบต่อภาพลักษณ์องค์กรในประเด็นด้านความยั่งยืนรุนแรงขึ้นในปัจจุบัน และขยายขอบเขตไปถึงตลอดห่วงโซ่อุปทาน ทำให้องค์กรมีความเสี่ยงมากขึ้นหากขาดการจัดการคู่ค้าในห่วงโซ่อุปทานที่เหมาะสม</li> </ul>	มีและสภาพแวดล้อมในการทำงานอย่างสม่ำเสมอ

## 2.6 ความเสี่ยงจากผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

ปัจจัยความเสี่ยง	โอกาสที่จะเกิดและผลกระทบ	การจัดการความเสี่ยง
<ul style="list-style-type: none"> <li>ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมที่เกิดจากการดำเนินงาน จะส่งผลให้เกิดการหยุดชะงักของธุรกิจ ทั้งจากกรณีถูกฟ้องร้องดำเนินคดี ถูกควบคุมหรือระงับกิจการโดยหน่วยงานภาครัฐ ถูกชุมนุมต่อต้านจากกลุ่มผู้ปฏิบัติงาน ชุมชนใกล้เคียง หรือผู้คนในสังคม</li> <li>ปัญหาด้านสิ่งแวดล้อมที่กระทบต่อสุขภาพของผู้ปฏิบัติงานรวมถึงผู้คนในชุมชนใกล้เคียง และสร้างความเสื่อมโทรมให้กับสภาพแวดล้อมทางธรรมชาติในพื้นที่ จะส่งผลให้องค์กรต้องจ่ายค่าชดเชยให้กับผู้ที่ได้รับผลกระทบ รวมถึงฟื้นฟูสภาพแวดล้อมเป็นจำนวนมาก</li> <li>ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมทั้งในส่วนขององค์กรและคู่ค้าในห่วงโซ่อุปทานจะส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์และตราหือขององค์กร และจะส่งผลกระทบต่อเนื่องถึงทั้งการขายและการตลาดในฝั่งผู้บริโภคและการสรรหาบุคลากรในตลาดแรงงาน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>โรงงานที่ตั้งอยู่ในนิคมอุตสาหกรรม จะถูกควบคุมให้ปฏิบัติตามมาตรฐานด้านสิ่งแวดล้อมทั้งของภาครัฐและของนิคมอุตสาหกรรมอย่างเข้มงวด จึงมีโอกาสที่จะเกิดปัญหาด้านสิ่งแวดล้อมจากการดำเนินงานขององค์กรค่อนข้างน้อย</li> <li>องค์กรที่ดำเนินการตามมาตรฐานด้านสิ่งแวดล้อมที่เกี่ยวข้อง เช่น ISO และถูกตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ จะลดโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นต่อทั้งผู้ปฏิบัติงานและชุมชนข้างเคียงอย่างมีประสิทธิภาพ</li> <li>ผลกระทบต่อภาพลักษณ์องค์กรในประเด็นด้านความยั่งยืนรุนแรงขึ้นในปัจจุบัน และขยายขอบเขตไปตลอดห่วงโซ่อุปทาน ทำให้องค์กรมีความเสี่ยงมากขึ้นหากขาดการจัดการคู่ค้าในห่วงโซ่อุปทานที่เหมาะสม</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>กำหนดนโยบายสิ่งแวดล้อมเพื่อเป็นแนวปฏิบัติภายในองค์กร</li> <li>สร้างวัฒนธรรมองค์กรและสร้างจิตสำนึกให้พนักงานทุกระดับร่วมมือและรับผิดชอบในการจัดการสิ่งแวดล้อม การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน</li> <li>ส่งเสริมระบบการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม ตั้งแต่การใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด การบำบัดและฟื้นฟู การทดแทน การเผื่อรั่วดูแล และป้องกันผลกระทบต่อทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน</li> <li>ส่งเสริมการพัฒนาและเผยแพร่เทคโนโลยีที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม</li> <li>กำหนดหลักเกณฑ์การคัดเลือกและขึ้นทะเบียนคู่ค้า (Approved Vendor List) พร้อมทบทวนและตรวจสอบคู่ค้าในประเด็นด้านสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ</li> </ul>



## 2.7 ความเสี่ยงจากผลกระทบด้านสิทธิมนุษยชน

ปัจจัยความเสี่ยง	โอกาสที่จะเกิดและผลกระทบ	การจัดการความเสี่ยง
<ul style="list-style-type: none"> <li>การละเมิดสิทธิมนุษยชนขององค์กร จะส่งผลให้เกิดการหยุดชะงักของธุรกิจ ทั้งจากกรณีถูกฟ้องร้องดำเนินคดี ถูกควบคุมหรือระงับกิจการโดยหน่วยงานภาครัฐ ถูกชุมนุมต่อต้านจากกลุ่มผู้ปฏิบัติงาน ชุมชนใกล้เคียง หรือผู้คนในสังคม</li> <li>ปัญหาการละเมิดสิทธิมนุษยชน จะส่งผลให้องค์กรต้องจ่ายค่าเสียหายขาดเชยให้กับผู้ถูกละเมิดและผู้มีส่วนได้เสียอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง</li> <li>ผลกระทบด้านสิทธิมนุษยชนทั้งในส่วนขององค์กรและลูกค้าในห่วงโซ่อุปทานจะส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์และตราหือขององค์กร และจะส่งผลต่อเนื่องถึงการขายและการตลาดในฝั่งผู้บริโภคและการสรรหาบุคลากรในตลาดแรงงาน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปัจจุบันภาคธุรกิจตื่นตัวเรื่องสิทธิมนุษยชนอย่างมาก โดยเฉพาะอย่างยิ่งประเด็นที่มีกฎหมายบังคับใช้อย่างชัดเจน แต่ยังพบประเด็นการละเมิดสิทธิมนุษยชนโดยปริยายจากการให้ความสำคัญกับความเหมาะสมด้านธุรกิจมากกว่า ซึ่งเป็นประเด็นที่ยังไม่มีการบังคับใช้ทางกฎหมายอย่างเด่นชัด เช่น การสรรหาบุคลากรและการเลือกปฏิบัติจากเพศสภาพ อายุ สัญชาติ หรือความสมบูรณ์ของร่างกาย</li> <li>กระแสสังคมในปัจจุบันยกระดับความสำคัญเกี่ยวกับสิทธิมนุษยชนจากเดิมที่เป็นประเด็นที่เห็นเด่นชัด เช่น การใช้แรงงานเด็ก การบังคับใช้แรงงาน การเลือกปฏิบัติ ไปสู่ประเด็นที่เป็นปัจเจกและเกี่ยวข้องกับสภาพจิตใจมากขึ้น เช่น การคุกคาม ความรุนแรงหรือการทารุณกรรมด้วยคำพูด</li> <li>การก้าวกระโดดของการสื่อสารผ่านสื่อสังคมออนไลน์ ทำให้ผลกระทบจากการละเมิดสิทธิมนุษยชนรุนแรงขึ้นจากเดิมที่เป็นความเสียหายในด้านกฎหมายและข้อบังคับ เป็นความเสียหายด้านภาพลักษณ์ที่รุนแรงและแพร่กระจายได้อย่างรวดเร็ว ซึ่งครอบคลุมทั้งกรณีที่เป็นองค์กรละเมิดโดยตรง และกรณีที่เกิดการละเมิดเกิดจากลูกค้าตลอดห่วงโซ่อุปทาน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิทธิมนุษยชนภายในองค์กร</li> <li>กำหนดหลักเกณฑ์การคัดเลือกและขึ้นทะเบียนลูกค้า (Approved Vendor List) พร้อมทบทวนและตรวจสอบลูกค้าในประเด็นด้านสิทธิมนุษยชนอย่างสม่ำเสมอ</li> </ul>

## 2.8 ความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน

ปัจจัยความเสี่ยง	โอกาสที่จะเกิดและผลกระทบ	การจัดการความเสี่ยง
<ul style="list-style-type: none"> <li>การทุจริตคอร์รัปชันทั้งภายในองค์กร และระหว่างองค์กร จะส่งผลกระทบต่อผลิตภาพและประสิทธิภาพของการดำเนินงานของธุรกิจ รวมถึงฐานะทางการเงินของกิจการ</li> <li>การทุจริตคอร์รัปชันระหว่างนิติบุคคลกับหน่วยงานรัฐ จะส่งผลให้บุคคลผู้ดำเนินการและนิติบุคคลนั้นถูกดำเนินคดีตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต</li> <li>การทุจริตคอร์รัปชันจะส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์และตราหือขององค์กรในมุมมองของลูกค้าและผู้บริโภค และส่งผลต่อเนื่องถึงความเชื่อมั่นในการประกอบธุรกิจร่วมกันของคู่ค้าในห่วงโซ่อุปทาน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปัจจุบันภาครัฐกิจตื่นตัวและเข้มงวดกับการควบคุมการทุจริตคอร์รัปชันจากบุคลากรและหน่วยงานภายในองค์กร และระหว่างนิติบุคคลด้วยกัน อย่างไรก็ตาม ยังพบการทุจริตคอร์รัปชันจากผู้บริหารระดับสูงของภาคธุรกิจอยู่บ้างจากปัญหาการแทรกแซงหน่วยงานตรวจสอบภายในองค์กร</li> <li>โอกาสเกิดการทุจริตคอร์รัปชันในปัจจุบันส่วนใหญ่ยังพบได้มากจากธุรกรรมระหว่างหน่วยงานภาครัฐและภาคเอกชน โดยเฉพาะอย่างยิ่งกรณีซื้อความสะดวก</li> <li>ผลกระทบจากการทุจริตคอร์รัปชันในปัจจุบันมิได้จำกัดเพียงความเสียหายด้านการเงินขององค์กร แต่ยังขยายไปยังการถูกลงโทษจากหน่วยงานกำกับดูแลภาครัฐทั้งในระดับบุคคลและระดับองค์กร และการสูญเสียชื่อเสียงและความเชื่อมั่นจากผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน โดยผลกระทบอาจรุนแรงถึงขั้นปิดกิจการได้</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>กำหนดนโยบายและข้อปฏิบัติการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันภายในองค์กร</li> <li>พัฒนาระบบการทำงานในจุดวิกฤตเพื่อลดโอกาสที่จะเกิดข้อผิดพลาดอันจะนำไปสู่การทุจริตคอร์รัปชันกับหน่วยงานภายนอก</li> <li>เข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต (Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption : CAC) เพื่อวัดผลและพัฒนาการดำเนินการด้านการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน</li> <li>อบรมให้ความรู้และความตระหนักในการต่อต้านคอร์รัปชันทุกปี เพื่อสร้างวัฒนธรรมการต่อต้านคอร์รัปชันให้เกิดขึ้นภายในองค์กร</li> </ul>



### 3. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

#### 3.1 ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน / อัตราเงินเฟ้อ

ปัจจัยความเสี่ยง	โอกาสที่จะเกิดและผลกระทบ	การจัดการความเสี่ยง
<ul style="list-style-type: none"> <li>ภาคธุรกิจที่นำเข้าหรือส่งออกสินค้าจะได้รับผลกระทบจากการเพิ่มขึ้นหรือลดลงของอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งส่งผลโดยตรงต่ออัตรากำไรของกิจการ</li> <li>อัตราเงินเฟ้อ จะส่งผลโดยตรงกับอัตราดอกเบี้ยสินเชื่อและผลตอบแทนจากการลงทุน และอาจส่งผลต่อต้นทุนดำเนินงานและกำลังซื้อภายในประเทศ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>มีแนวโน้มที่ธนาคารจะลดอัตราดอกเบี้ยเนื่องจากการลดลงของภาวะเงินเฟ้อ อย่างไรก็ตาม ภาวะเงินเฟ้ออาจผันผวนได้จากการเผชิญหน้าด้านภูมิรัฐศาสตร์ และปัญหาเศรษฐกิจชะลอตัวของประเทศมหาอำนาจ</li> <li>ค่าเงินบาทจะแกว่งตัวในกรอบแคบ โดยมีแนวโน้มจะทยอยแข็งค่าขึ้นจากการฟื้นตัวของส่งออกและการท่องเที่ยว และการคลี่คลายของระดับอัตราเงินเฟ้อ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ติดตามการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน และควบคุมปริมาณเงินตราต่างประเทศที่ถือครองเพื่อให้บริษัท สามารถชำระค่าวัตถุดิบและเครื่องจักรอุปกรณ์โดยไม่ต้องแปลงค่าเงิน เพื่อป้องกันการขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน</li> <li>ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (FX Forward Contract)</li> <li>ติดตามการเปลี่ยนแปลงของเศรษฐกิจมหภาคและสถานการณ์ด้านภูมิรัฐศาสตร์เพื่อพยากรณ์การเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญที่อาจกระทบกับการดำเนินงาน พร้อมกำหนดแผนการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</li> </ul>

#### 3.2 ความเสี่ยงจากการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล (Digital Asset Investment)

ปัจจัยความเสี่ยง	โอกาสที่จะเกิดและผลกระทบ	การจัดการความเสี่ยง
<ul style="list-style-type: none"> <li>มูลค่าที่ผันผวนของสินทรัพย์ดิจิทัลเนื่องจากการกระจายอำนาจโดยไม่มีการควบคุมจากหน่วยงานกำกับดูแล อาจทำให้มูลค่าของสินทรัพย์ลดลงจนไม่เหลือมูลค่าได้อย่างรวดเร็ว</li> <li>สินทรัพย์ดิจิทัลยังถือเป็นเรื่องใหม่ในตลาดการลงทุนปัจจุบัน และเป็นตลาดเสรีที่มีการควบคุมไม่มากนัก จึงมีโอกาที่จะถูกหลอกลวงโดยมีฉันทิพย์ได้ง่าย</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>แนวโน้มความผันผวนของสินทรัพย์ดิจิทัลยังคงอยู่ในระดับสูงมาก เนื่องจากตลาดยังไม่มีเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ รวมถึงการใช้ประโยชน์จากคริปโตเคอร์เรนซีที่ยังมีไม่มากนัก</li> <li>ปัญหาการหลอกลวงหรือทุจริตในวงการสินทรัพย์ดิจิทัล ส่งผลให้กระแสนิยมของการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลลดลง รวมถึงนโยบายขึ้นดอกเบี้ยของธนาคารกลางสหรัฐอเมริกาทำให้เงินลงทุนไหลกลับไปยังสินทรัพย์ที่ปลอดภัยมากขึ้น</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ระมัดระวังในการลงทุน โดยกำหนดนโยบายการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลและแนวปฏิบัติในการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล</li> <li>จัดให้มีบุคลากรที่มีความรู้ประสบการณ์และความชำนาญรับผิดชอบด้านการลงทุน ซึ่งทำหน้าที่พิจารณากลั่นกรองการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล และติดตามผลเพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริหาร</li> </ul>

ปัจจัยความเสี่ยง	โอกาสที่จะเกิดและผลกระทบ	การจัดการความเสี่ยง
	<ul style="list-style-type: none"> <li>ถึงแม้ภาวะเศรษฐกิจจะมีแนวโน้มฟื้นตัว และธนาคารกลางสหรัฐอเมริกาอาจจะปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงซึ่งส่งผลดีต่อสินทรัพย์เสี่ยง แต่เศรษฐกิจโดยรวมยังคงเปราะบางจากปัญหาด้านภูมิรัฐศาสตร์และปัญหาเศรษฐกิจของปะเทศจีน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>กำหนดช่องทางในการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลผ่านช่องทางที่ได้รับการรับรองจาก ก.ล.ต. เท่านั้น</li> </ul>

#### 4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)

##### 4.1 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบและกฎหมายเกี่ยวกับการประกอบธุรกิจ และการละเมิดกฎระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ปัจจัยความเสี่ยง	โอกาสที่จะเกิดและผลกระทบ	การจัดการความเสี่ยง
<ul style="list-style-type: none"> <li>การเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบและกฎหมายเกี่ยวกับการประกอบธุรกิจ จะส่งผลให้ภาคธุรกิจต้องปรับตัวจากการบังคับใช้ ซึ่งจะเป็นภาระขององค์กรที่ต้องปรับเปลี่ยนกระบวนการทำงาน รวมถึงการจัดการด้านทรัพยากรมนุษย์และเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อให้เป็นไปตามที่หน่วยงานกำกับดูแลของภาครัฐกำหนด</li> <li>การเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบและกฎหมายเกี่ยวกับการประกอบธุรกิจ อาจส่งผลให้การแข่งขันในตลาดหรืออุตสาหกรรม รวมถึงพฤติกรรมของผู้บริโภคเปลี่ยนแปลงไปจากเดิม</li> <li>การละเมิดกฎระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง จะส่งผลให้องค์กรธุรกิจถูกลงโทษจากหน่วยงานกำกับดูแลของภาครัฐ ซึ่งมีทั้งการปรับเงิน การจำคุก การระงับการดำเนินกิจการชั่วคราว และการปิดกิจการ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ในปี 2566 ประเทศไทยได้รัฐบาลใหม่จากการเลือกตั้ง จึงมีแนวโน้มที่รัฐบาลจะดำเนินนโยบายต่าง ๆ ผ่านการออกกฎหมายใหม่หรือปรับปรุงกฎหมายเดิมเพื่อบังคับใช้และอาจส่งผลต่อภาคธุรกิจ เช่น การปรับค่าแรงขั้นต่ำ การแก้ปัญหาฝุ่น PM 2.5</li> <li>แรงกดดันจากประชาคมโลกในประเด็นความยั่งยืนที่จะส่งผลให้เกิดการออกกฎหมายใหม่ เช่น การใช้พลังงานสะอาดหรือพลังงานหมุนเวียน สิทธิมนุษยชน</li> <li>ผลกระทบจากการละเมิดหรือฝ่าฝืนกฎระเบียบหรือกฎหมายของภาคธุรกิจมีแนวโน้มรุนแรงขึ้น โดยเพิ่มโทษจำคุกสำหรับผู้บริหารระดับสูงหรือบุคลากรที่จงใจฝ่าฝืนหรือละเมิดกฎหมายที่สำคัญ เช่น การควบคุมข้อมูลส่วนบุคคล การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ติดตามแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงด้านกฎระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ เพื่อวางแผนรับมือและปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด</li> <li>ติดตามและวิเคราะห์การเปลี่ยนแปลงกฎหมายซึ่งอาจจะกระทบกับความสามารถในการแข่งขันภายในตลาดหรืออุตสาหกรรม เพื่อค้นหาโอกาสทางธุรกิจใหม่ ๆ หรือกำหนดแนวทางรับมือผลกระทบในเชิงลบ</li> </ul>

### 2.2.2 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหลักทรัพย์

#### 1. ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาหุ้นสามัญของบริษัทซึ่งอาจก่อให้เกิดผลขาดทุนอย่างมีนัยสำคัญต่อผู้ลงทุน

ราคาหุ้นสามัญของบริษัท อาจมีการปรับตัวเพิ่มขึ้นหรือลดลง โดยไม่เป็นไปตามที่ผู้ถือหุ้นคาดหวัง ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับปัจจัยหลายประการและบางปัจจัยก็อยู่นอกเหนือการควบคุมของบริษัท โดยปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อราคาหุ้นสามัญของบริษัท ได้แก่

- วิธีการดำเนินธุรกิจของบริษัท กับทักษะและพฤติกรรมผู้บริโภคที่มีต่อการประกอบธุรกิจของบริษัท
- ภาวะเศรษฐกิจ ภาวะวิกฤตจากสถานการณ์ที่ไม่ปกติ เช่น โรคระบาด สงครามการค้า ราคาน้ำมัน มาตรการกีดกันทางการค้า เป็นต้น
- ความแตกต่างระหว่างผลประกอบการทางการเงินและผลการดำเนินงานที่แท้จริงกับที่ผู้ลงทุนและนักวิเคราะห์คาดหวัง
- การเปลี่ยนแปลงตามนโยบาย กฎ ข้อบังคับ หรือเงื่อนไขต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่ออุตสาหกรรม สภาพเศรษฐกิจโดยทั่วไป บรรยากาศการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- การประกาศผลประกอบการของบริษัทอื่น ๆ ที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันกับบริษัท หรือประกอบธุรกิจที่คล้ายคลึงกัน
- ความผันผวนของราคาหุ้นสามัญซึ่งซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ทั้งนี้ อาจมีปัจจัยอื่น ๆ นอกเหนือไปจากปัจจัยต่าง ๆ ที่ได้กล่าวไว้ในข้างต้น ซึ่งส่งผลกระทบต่อราคาหุ้นสามัญของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนการลงทุน เพื่อจำกัดความเสี่ยงของผู้ลงทุน

#### 2. ความเสี่ยงจากความสามารถในการจ่ายเงินปันผลไม่เป็นไปตามที่ผู้ลงทุนคาดหวัง

ความสามารถในการจ่ายเงินปันผลของบริษัทขึ้นอยู่กับหลายปัจจัย เช่น ผลการดำเนินงานและภาวะเศรษฐกิจ เป็นต้น อย่างไรก็ดี บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผล ในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท (หรือ 25% ของราคา par) อีกทั้งบริษัทมีความมุ่งมั่นตั้งใจที่จะจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นอย่างต่อเนื่อง

### 2.2.3 ความเสี่ยงต่อการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ

-ไม่มี-

### 3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

ด้วยความมุ่งมั่นเพื่อการพัฒนาองค์กรสู่ความยั่งยืน ทีพีซีเอส ให้ความสำคัญกับการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมในทุกๆ ด้าน เพื่อก่อให้เกิดความสัมพันธ์อันดีและสร้างคุณประโยชน์ต่อทุกกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท บริษัทยึดมั่นในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ จรรยาบรรณกรรมของบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ในการดำเนินงานทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อขับเคลื่อนองค์กรสู่ความยั่งยืน

**ด้านเศรษฐกิจ** บริษัทมุ่งมั่นผลิตสินค้าที่มีคุณภาพ เพื่อความพึงพอใจของลูกค้าด้วยการพัฒนาและปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง และดำเนินธุรกิจโดยให้ความสำคัญกับทุกกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าทางธุรกิจ

**ด้านสังคม** บริษัทส่งเสริม สนับสนุน และมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชน เพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดีและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน ทั้งนี้บริษัทให้ความสำคัญกับการดูแลพนักงาน ทางด้านการพัฒนาความรู้ความสามารถ คุณภาพชีวิต ความปลอดภัยในการทำงาน โดยการคำนึงถึงสิทธิมนุษยชน

**ด้านสิ่งแวดล้อม** บริษัทดำเนินงานโดยคำนึงถึงผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมที่อาจเกิดจากการดำเนินธุรกิจของบริษัท ด้วยการสร้างความตระหนักและกำหนดมาตรการเพื่อควบคุมการใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่าและเกิดประโยชน์สูงสุด ทั้งต่อองค์กรและสังคมโดยรวม

บริษัทฯ ได้จัดทำรายงานความยั่งยืน (SUSTAINABILITY REPORT 2023) โดยดาวน์โหลดข้อมูลจาก QR Code



#### 1.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

##### นโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน

บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) มีความมุ่งมั่นในการพัฒนาธุรกิจเพื่อความยั่งยืนโดยบริหารจัดการให้เกิดความเชื่อมโยงตลอดห่วงโซ่ธุรกิจ ตั้งแต่การใช้ทรัพยากร การพัฒนาผลิตภัณฑ์ การผลิต การจัดการคลังสินค้า การขนส่ง การจัดจำหน่าย และการจัดการผลิตภัณฑ์หลังการขาย โดยบูรณาการเทคโนโลยีและนวัตกรรม เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด ตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสีย โดยสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม และนโยบายสิ่งแวดล้อม เพื่อสร้างคุณค่าให้เกิดความสมดุลใน 3 มิติ คือ มิติด้านเศรษฐกิจ มิติด้านสังคม และมิติด้านสิ่งแวดล้อม

#### 1.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

การดำเนินงานเพื่อความยั่งยืนของบริษัท ทั้งในด้านของเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมนั้น บริษัทคำนึงถึงกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียเป็นหลัก โดยยึดมั่นในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และได้มีการพัฒนาความสามารถขององค์กรเพื่อตอบสนองความต้องการและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน บริษัทได้ทำการสื่อสาร วิเคราะห์ เพื่อกำหนดแนวทางการตอบสนองความต้องการและความคาดหวังของกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงการจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในการดำเนินธุรกิจ เพื่อความยั่งยืนขององค์กร

ผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการสื่อสารและการมีส่วนร่วม	ความต้องการและความคาดหวัง	แนวทางการจัดการของบริษัท การตอบสนองต่อผู้มีส่วนได้เสีย
1. ผู้ถือหุ้น	<ul style="list-style-type: none"> <li>การประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี</li> <li>รายงานประจำปี</li> <li>การสื่อสารผ่านอีเมล, เว็บไซต์บริษัท, โทรศัพท์</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ผลตอบแทนที่ดีและสม่ำเสมอ</li> <li>ความยั่งยืนของกิจการ</li> <li>การกำกับดูแลกิจการที่ดี</li> <li>การปฏิบัติที่เท่าเทียมและเป็นธรรม</li> <li>ความโปร่งใส และการเปิดเผยข้อมูล</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การสร้างมูลค่าทางเศรษฐกิจ</li> <li>การกำกับดูแลกิจการที่ดี</li> <li>จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ</li> <li>การบริหารจัดการความเสี่ยง</li> <li>ผลการดำเนินงานในรอบปี</li> </ul>
2. พนักงาน	<ul style="list-style-type: none"> <li>การประชุมกับตัวแทนพนักงาน/หน่วยงาน</li> <li>การสัมมนาและฝึกอบรม (ตามแผนงาน)</li> <li>การสื่อสารผ่านอีเมล, อินทราเน็ต, เว็บไซต์บริษัท ประกาศ</li> <li>กล่องรับข้อเสนอแนะ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การจ่ายผลตอบแทน ผลประโยชน์ และสวัสดิการที่เหมาะสม</li> <li>ความก้าวหน้า และความมั่นคงในการทำงานและชีวิต</li> <li>การเพิ่มทักษะและพัฒนาความรู้ในการทำงาน</li> <li>สภาพแวดล้อมที่ดีและความปลอดภัยในการทำงาน</li> <li>การได้แสดงความคิดเห็น ความเท่าเทียม และความเป็นธรรม</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ</li> <li>การดูแลพนักงาน</li> <li>การปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชน</li> <li>การพัฒนาทรัพยากรบุคคล</li> <li>ความปลอดภัยและอาชีวอนามัย</li> </ul>
3. ชุมชน	<ul style="list-style-type: none"> <li>สถานเสวนา</li> <li>โทรศัพท์</li> <li>ป้ายประชาสัมพันธ์</li> <li>ประชุมประจำเดือน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การเคารพสิทธิขั้นพื้นฐานของชุมชน</li> <li>ผลกระทบทางสังคมและสิ่งแวดล้อมที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงานของบริษัท</li> <li>การมีส่วนร่วม การช่วยเหลือ การส่งเสริม สนับสนุนเพื่อพัฒนาชุมชน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชน</li> <li>การปฏิบัติตามกฎหมายด้านสังคม</li> <li>การมีส่วนร่วม การพัฒนาชุมชน และกิจกรรมเพื่อสังคม</li> <li>การบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อม</li> <li>การปฏิบัติตามกฎหมายด้านสิ่งแวดล้อม</li> </ul>
4. ลูกค้า	<ul style="list-style-type: none"> <li>การสื่อสารผ่านอีเมล, เว็บไซต์บริษัท, โทรศัพท์</li> <li>แบบสำรวจความพึงพอใจ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ผลิตภัณฑ์มีคุณภาพ ส่งมอบตรงเวลา</li> <li>ความสามารถในการตอบสนอง ความพึงพอใจ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ</li> <li>ความรับผิดชอบต่อลูกค้าและผลิตภัณฑ์</li> </ul>

ผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการสื่อสารและการมีส่วนร่วม	ความต้องการและความคาดหวัง	แนวทางการจัดการของบริษัท การตอบสนองต่อผู้มีส่วนได้เสีย
5. Supplier	<ul style="list-style-type: none"> <li>การสื่อสารผ่านอีเมล, เว็บไซต์บริษัท, โทรศัพท์</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การจัดซื้อจัดจ้างที่เป็นธรรม และ โปร่งใส</li> <li>ปฏิบัติตามสัญญาและข้อตกลง ต่างๆ</li> <li>เปิดโอกาสให้นำเสนอสินค้าและบริการ โดยเท่าเทียมกัน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ</li> <li>การปฏิบัติตามกฎหมายด้าน สังคม</li> <li>การบริหารจัดการลูกค้า</li> </ul>
6. Sub-Contractor	<ul style="list-style-type: none"> <li>การสื่อสารผ่านอีเมล, เว็บไซต์บริษัท, โทรศัพท์</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>มีระบบการจัดซื้อจัดจ้างที่โปร่งใส</li> <li>มีมาตรการการประเมินผลงาน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ</li> <li>การปฏิบัติตามกฎหมายด้าน สังคม</li> <li>สิทธิมนุษยชน</li> <li>การบริหารจัดการลูกค้า</li> </ul>
7. ภาครัฐ	<ul style="list-style-type: none"> <li>การสื่อสารผ่านอีเมล, เว็บไซต์บริษัท, โทรศัพท์</li> <li>รายงานตามที่กฎหมาย กำหนด</li> <li>เข้าร่วมกิจกรรมและ โครงการของหน่วยงาน ราชการ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>รายงานข้อมูลที่ถูกต้องและปฏิบัติ ตามกฎหมาย</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ</li> <li>การปฏิบัติตามกฎหมายด้าน สังคม</li> <li>การปฏิบัติตามกฎหมายด้าน สิ่งแวดล้อม</li> </ul>
8. โรงงาน ข้างเคียง	<ul style="list-style-type: none"> <li>การประชุม, ติดต่อทาง โทรศัพท์</li> <li>ร่วมกิจกรรมเชื่อมสัมพันธ์ ในโอกาสต่างๆ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ธุรกิจ/การดำเนินงานของบริษัท ไม่ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม</li> <li>การปฏิบัติตามกฎหมาย</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การบริหารจัดการด้าน สิ่งแวดล้อม</li> <li>การปฏิบัติตามกฎหมายด้าน สิ่งแวดล้อม</li> <li>จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ</li> <li>การปฏิบัติตามกฎหมายด้าน สังคม</li> </ul>

#### การจัดการและการดำเนินการทางภาษีของบริษัท

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการปฏิบัติทางด้านภาษีอากรเพื่อให้กลุ่มบริษัทฯ มีการจัดทำและบริหารจัดการด้านภาษีอากรที่เหมาะสมและยั่งยืน รวมถึงเป็นการส่งเสริมการสร้างประโยชน์สูงสุดให้แก่ผู้มีส่วนได้เสีย โดยปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องของประเทศ มีนโยบายภาษีอากรที่โปร่งใสและเชื่อถือได้ จึงกำหนด นโยบายด้านภาษีอากร ดังนี้

##### 1. การวางแผนและแนวทางการปฏิบัติทางด้านภาษีอากร

- จัดให้มีการวางแผนภาษีอากรให้เป็นไปอย่างถูกต้อง เพื่อให้การเสียภาษีอากรครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขที่กฎหมายกำหนด และประหยัดภาษีอากรที่สุด โดยใช้สิทธิประโยชน์ทางภาษีอากรอย่างมีประสิทธิภาพ
- จัดให้มีการบันทึกและรับรู้รายการรายได้และรายจ่าย ตามหลักเกณฑ์ทางบัญชีและมาตรฐานบัญชีและทำการปรับปรุงรายการเพื่อการชำระภาษีอากรตามที่กฎหมายกำหนด

- กำกับดูแลการทำธุรกรรมและรายการระหว่างกันในกลุ่มบริษัท ให้เป็นไปตามปกติธุรกิจที่เป็นธรรม มีการปฏิบัติทางภาษีอากรอย่างถูกต้องและสอดคล้องกับการประกอบธุรกิจและกลยุทธ์ทางธุรกิจ
- ส่งเสริมให้ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องมีความรู้ ความเข้าใจและติดตามการเปลี่ยนแปลงของกฎหมายภาษีอากร ที่มีผลต่อการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง
- จัดให้มีผู้รับผิดชอบหรือบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับงานและการวางแผนภาษีอากร เพื่อเป็นศูนย์กลางในการประสานงานทางด้านภาษีอากรของบริษัทฯ และติดต่อสื่อสารกับบุคคลภายนอก รวมทั้งส่วนราชการต่างๆ
- จัดให้มีการติดตามผลการปฏิบัติทางภาษีอากร และนำมาประเมินผลในการปรับปรุงวางแผนภาษีอากร และการปฏิบัติตามแนวทางที่กฎหมายกำหนดได้อย่างถูกต้อง

## 2. ที่ปรึกษาภาษีอากร

พิจารณาจัดจ้างที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญทางภาษีอากรในการให้คำปรึกษาเมื่อมีความจำเป็นเพื่อประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสีย

### 1.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสังคม

#### นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) ขอเรียนให้ทราบว่าบริษัทฯ มีนโยบายบริหารจัดการระบบต่างๆ ให้มีศักยภาพในระดับสากล ซึ่งจะนำไปสู่การพัฒนองค์กรที่ยั่งยืน และได้เข้าร่วมแสดงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ด้วยความมุ่งมั่นผลิตสินค้าที่มีคุณภาพ ปลอดภัยต่อผู้บริโภค คำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม โดยกระบวนการผลิตมีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมน้อยที่สุดรวมถึงให้ความสำคัญต่อสภาพแวดล้อมของชุมชนโดยรอบ อยู่บนพื้นฐานของการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส มีคุณธรรม จริยธรรม เคารพต่อหลักสิทธิมนุษยชน ต่อต้านคอร์รัปชัน คำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยยึดถือปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดอย่างเคร่งครัด รวมทั้งส่งเสริมและสนับสนุนพันธมิตรทางธุรกิจที่ให้ความสำคัญต่อความรับผิดชอบต่อสังคมและชุมชน เคารพต่อสิทธิมนุษยชน ต่อต้านคอร์รัปชัน มีการดำเนินงานที่โปร่งใส

**แนวทางการดำเนินงานด้านสังคมและชุมชนของบริษัท** ยึดแนวปฏิบัติตามหลักจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ โดยไม่กระทำการที่ขัดต่อหลักสิทธิมนุษยชน การไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชน การปฏิบัติตามกฎหมายด้านสังคม รวมถึงการมีส่วนร่วม การพัฒนาชุมชน และกิจกรรมเพื่อสังคม ตามขีดความสามารถและงบประมาณขององค์กร ทั้งนี้บริษัทคำนึงถึงความต้องการของชุมชนต่อการส่งเสริมและการมีส่วนร่วมกับชุมชน รวมถึงการสนับสนุนให้พนักงานร่วมสละเวลาเพื่อบำเพ็ญประโยชน์ต่อสาธารณะเพื่อส่งเสริมให้พนักงานมีจิตอาสาและแสดงออกถึงวัฒนธรรมการเป็นองค์กรที่ดีของสังคม

บริษัทฯ ได้เปิดเผยการบริหารจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสังคมไว้ในรายงานความยั่งยืน ซึ่งครอบคลุมในเรื่องต่างๆ ดังนี้

- การไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชน
- การปฏิบัติตามกฎหมายด้านสังคม
- การมีส่วนร่วม การพัฒนาชุมชน และกิจกรรมเพื่อสังคม

การดำเนินงานต่างๆ ด้านสังคมของบริษัทฯ ที่ผ่านมาได้ยึดแนวปฏิบัติตามหลักจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ การไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชน การปฏิบัติตามกฎหมายด้านสังคม และการมีส่วนร่วม การพัฒนาชุมชน และกิจกรรมเพื่อสังคม โดยบริษัทให้ความสำคัญกับเรื่องการไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชนและได้ปรับใช้หลักการชี้แนะว่าด้วยธุรกิจและสิทธิมนุษยชน บนเสาหลัก 3 ประการว่าด้วยเรื่อง การคุ้มครองสิทธิมนุษยชน การเคารพสิทธิมนุษยชน และการเยียวยา มาเป็นแนวทางในการดำเนินงานและกำหนดแนวปฏิบัติด้านสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติด้านแรงงาน

บริษัท ยึดมั่นต่อการปฏิบัติต่อบุคลากรอย่างเสมอภาคและเท่าเทียมกันโดยไม่เลือกปฏิบัติ ซึ่งตระหนักถึงความสำคัญของการเคารพสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติด้านแรงงาน ให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล และปฏิบัติตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานและมาตรฐานแรงงานไทย รวมทั้งกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง จึงกำหนดให้สิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติด้านแรงงาน เป็นจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ โดยมีนโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อพนักงาน ดังนี้

1. ปฏิบัติต่อพนักงานโดยเคารพต่อศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ และสิทธิขั้นพื้นฐานในการทำงาน ตลอดจนไม่เปิดเผยหรือส่งผ่านข้อมูลหรือความลับของพนักงานต่อบุคคลภายนอกหรือผู้ไม่เกี่ยวข้อง
2. ปฏิบัติต่อพนักงานภายใต้กรอบกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัท
3. ส่งเสริมความเท่าเทียมกันในการจ้างงาน ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่กีดกันด้วยเหตุทาง เพศ สีผิว เชื้อชาติ ศาสนา อายุ ความพิการ หรือสถานะอื่นใดที่ไม่ได้เกี่ยวข้องโดยตรงกับการปฏิบัติงาน
4. สนับสนุนและส่งเสริมให้มีการฝึกอบรม แลกเปลี่ยนความรู้ เพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากรอย่างทั่วถึง สร้างความมั่นคงในอาชีพ และให้โอกาสในการเจริญก้าวหน้าตามศักยภาพของแต่ละคน
5. ส่งเสริมให้พนักงานมีส่วนร่วมในการกำหนดทิศทางการดำเนินงานและการพัฒนาบริษัท
6. ให้ผลตอบแทนด้วยความเป็นธรรม เหมาะสมตามความรู้ ความสามารถ หน้าที่ ความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงาน
7. จัดให้มีสวัสดิการและสิทธิประโยชน์ที่เหมาะสมแก่พนักงาน อาทิ การรักษาพยาบาล กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ สหกรณ์ออมทรัพย์ เป็นต้น
8. เปิดโอกาสให้พนักงานมีช่องทางสื่อสาร เสนอแนะ และร้องทุกข์ เกี่ยวกับการทำงาน ซึ่งข้อเสนอต่างๆ จะได้รับการพิจารณาและกำหนดวิธีการแก้ไข เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ทุกฝ่าย และสร้างความสัมพันธ์อันดีในการทำงานร่วมกัน
9. จัดหาสิ่งอำนวยความสะดวกที่จำเป็นในการปฏิบัติหน้าที่ รวมทั้งจัดสภาพแวดล้อมการทำงาน โดยคำนึงถึงหลักความปลอดภัย อาชีวอนามัย เพื่อเป็นการส่งเสริมและยกระดับคุณภาพชีวิตของพนักงาน
10. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของพนักงานทุกระดับ ในการดำเนินกิจกรรมด้านความรับผิดชอบต่อสังคม

## แนวปฏิบัติด้านสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติด้านแรงงาน

### 1. การเคารพกฎหมายและหลักสิทธิมนุษยชน

#### 1.1 สิทธิพลเมืองและสิทธิทางการเมือง

- 1.1.1 ส่งเสริมการยอมรับความแตกต่างและสามารถอยู่ร่วมกันบนพื้นฐานความแตกต่างได้อย่างเท่าเทียม
- 1.1.2 ไม่กระทำการใดๆ ที่อาจสร้างบรรยากาศการทำงานที่มีลักษณะข่มขู่ ข่มเหงหรือไม่เป็นมิตร รวมทั้งการล่วงละเมิดทางกาย วาจา จิตใจ และลายลักษณ์อักษร
- 1.1.3 ไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการรบกวนการปฏิบัติงานของบุคลากรอื่น อันก่อให้เกิดความเดือดร้อนรำคาญ
- 1.1.4 ไม่กระทำการใดๆ ที่ผิดศีลธรรมหรือเป็นการล่วงละเมิดทางเพศต่อบุคลากรอื่น การกระทำความผิดกล่าวครอบคลุมถึงการลวนลาม อนาจาร หรือการล่วงเกินทางเพศ ไม่ว่าจะด้วยวาจา หรือการกระทำก็ตาม ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเดือดร้อนรำคาญ อับอาย เสียหน้าหรือบั่นทอนกำลังใจ
- 1.1.5 ไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการจำกัดสิทธิเสรีภาพในการแสดงความคิดเห็นหรือเข้าร่วมกิจกรรม ทางการเมือง ซึ่งถือเป็นสิทธิและความคิดเห็นส่วนบุคคล ทั้งนี้จะต้องไม่อ้างชื่อบริษัท และไม่นำทรัพย์สินของบริษัท ไปใช้เพื่อ ประโยชน์ในการดำเนินการใดๆ ทางการเมือง



## 1.2 สิทธิทางเศรษฐกิจ สังคม และวัฒนธรรม

- 1.2.1 จัดให้บุคลากรมีประกันสังคมและสวัสดิการตามกฎหมายกำหนด
- 1.2.2 จัดให้บุคลากรมีเวลาพักผ่อนในวันทำงานและชั่วโมงการทำงาน รวมทั้งวันหยุดพักผ่อนประจำปี โดยได้รับค่าจ้างเต็มจำนวน ตามกฎหมายแรงงาน
- 1.2.3 ไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการจำกัดสิทธิการปฏิบัติกิจตามวัฒนธรรมและความเชื่อทางศาสนา

## 2. การปฏิบัติด้านแรงงานอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียม

**แรงงานบังคับ :** ไม่กระทำหรือสนับสนุนให้มีการใช้แรงงานบังคับในทุกรูปแบบ งานหรือบริการทุกชนิดซึ่งบีบบังคับมาจากบุคคลใดๆ โดยการใช้บทลงโทษ และบุคคลดังกล่าวนั้นมิได้สมัครใจที่จะทำเอง เช่น ไม่บังคับใช้แรงงานที่ไม่ได้สมัครใจทำ ไม่บังคับใช้แรงงานด้วยการข่มขู่ ไม่ใช้ความรุนแรงทางกายหรือทารุณทางเพศ ไม่กักขังหรือใช้เป็นแรงงานขัดหนี้การไม่จ่ายหรือค้างค่าจ้าง การจำกัดเสรีภาพในการเคลื่อนย้าย การถูกโดดเดี่ยว รวมถึงไม่เรียกเก็บเงินหรือเก็บยึดเอกสารประจำตัวใดๆ ของพนักงาน เว้นแต่เป็นการดำเนินการที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย

### 2.1 การไม่เลือกปฏิบัติและการให้โอกาสอย่างเท่าเทียมกัน

- 2.1.1 จ่ายค่าจ้าง ค่าตอบแทนและผลประโยชน์ในรูปแบบต่างๆ ที่สอดคล้องกับกฎหมายแรงงาน ตรงตามเวลาที่กำหนด และจะไม่หักค่าจ้างพนักงาน เว้นแต่เป็นการดำเนินการตามระเบียบข้อบังคับในการทำงานของบริษัทฯ ที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย
- 2.1.2 จ่ายค่าตอบแทนสำหรับชายและหญิงให้เท่ากันในงานที่มีคุณค่าเท่ากัน
- 2.1.3 ห้ามเลือกปฏิบัติต่อบุคลากรไม่ว่าสภาพแวดล้อมใดก็ตาม รวมถึงการทำให้เกิดความไม่เท่าเทียมเนื่องมาจากอคติในเหตุอื่นอันไม่เกี่ยวข้องกับงาน
- 2.1.4 ห้ามเลือกปฏิบัติในการสรรหาและคัดเลือกบุคลากรเข้าทำงานด้วยเหตุจาก อายุ เพศ เชื้อชาติ สัญชาติ ความพิการ ศาสนา โดยให้พิจารณาจากคุณสมบัติที่ต้องการตามตำแหน่งงานที่รับสมัคร
- 2.1.5 พัฒนาบุคลากรอย่างทั่วถึง เสมอภาค ไม่เลือกปฏิบัติโดยจะต้องคำนึงถึงความเหมาะสมของตำแหน่งนั้นๆ และความก้าวหน้าในสายอาชีพ
- 2.1.6 กำหนดและเปิดเผยหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานให้เป็นที่รับรู้
- 2.1.7 เปิดเผยผลการประเมินการปฏิบัติงานให้พนักงานรับทราบอย่างโปร่งใส และเป็นธรรมเพื่อให้พนักงานสามารถพัฒนาการปฏิบัติงาน
- 2.1.8 กระบวนการโอนย้ายต้องอยู่ภายใต้ความเสมอภาคในโอกาสก้าวหน้าในอาชีพ และไม่เลือกปฏิบัติ
- 2.1.9 การให้ออกจากงานนั้นต้องเป็นเหตุจากผลการปฏิบัติงานไม่ได้ตามคุณภาพ ตามเกณฑ์ที่ใช้ประเมิน หรือมีการกระทำผิดทางวินัยในการทำงานที่มีระดับการลงโทษโดยต้องให้ออกจากงาน หรือด้วยสาเหตุจากสุขภาพที่ได้วินิจฉัยโดยแพทย์ หรือด้วยสาเหตุอื่นที่ไม่ใช่เป็นการเลือกปฏิบัติ

### 2.2 สิทธิในการรวมตัวกันโดยสันติ

- 2.2.1 การรวมตัวกันจะต้องกระทำโดยสงบและปราศจากอาวุธ
- 2.2.2 การรวมตัวกันจะต้องกระทำโดยไม่กระทบต่อประสิทธิภาพในการทำงานและความต่อเนื่องในการให้บริการลูกค้า

- 2.2.3 ไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการจำกัดสิทธิในการรวมตัวกัน เว้นแต่การจำกัดสิทธินั้นกระทำเพื่อคุ้มครองประโยชน์ส่วนรวม รักษาความสงบเรียบร้อยหรือป้องกันมิให้กระทำความผิดกฎหมายหรือจรรยาบรรณธุรกิจ
- 2.2.4 เคารพต่อสิทธิและเสรีภาพในการสมาคม หรือการรวมกลุ่มในรูปแบบใดๆ รวมถึงการเข้าร่วมกลุ่มเพื่อเจรจาต่อรองที่ไม่ขัดต่อกฎหมายซึ่งเป็นสิทธิขั้นพื้นฐานที่จะนำไปสู่การคุ้มครองสิทธิด้านอื่นๆ เพื่อความก้าวหน้าทาง สังคมและการพัฒนาที่ยั่งยืน

## 2.3 การไม่ใช้แรงงานเด็ก

- 2.3.1 ห้ามจ้างแรงงานเด็กที่อายุต่ำกว่าเกณฑ์ของกฎหมายแต่ละประเทศ
- 2.3.2 ห้ามจ้างแรงงานเด็กทำงานที่มีลักษณะงานและสิ่งแวดล้อมที่ไม่ปลอดภัยตามกฎหมายแต่ละประเทศซึ่งเป็นอันตรายต่อสุขภาพ ความปลอดภัยและพัฒนาการ รวมถึงส่งผลกระทบต่อการศึกษาภาคบังคับ
- 2.3.3 ห้ามจ้างแรงงานเด็กทำงานล่วงเวลาหรือทำงานในวันหยุด

## 3. การแจ้งเบาะแส : บริษัทฯ มีนโยบายการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน (Whistleblowing or Complaints Policy) เพื่อเปิดโอกาสให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม มีช่องทางในการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน ตลอดจนกำหนดขั้นตอนการดำเนินการ และมาตรการคุ้มครองผู้ที่แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินการดังกล่าวมีความชัดเจน โปร่งใส และเป็นธรรม

### 1. ขอบเขตของการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

ผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียน สามารถแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบในเชิงลบต่อบริษัทฯ หรือไม่ได้รับความเป็นธรรม ในเรื่องดังต่อไปนี้

- 1.1 การปฏิบัติที่ขัดแย้งหรือสงสัยว่าเป็นการกระทำความผิดกฎหมาย กฎเกณฑ์ ระเบียบ ข้อบังคับบริษัทฯ และระเบียบข้อบังคับในการทำงาน
- 1.2 การปฏิบัติที่ขัดแย้งหรือสงสัยว่าไม่ปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ จรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน
- 1.3 การทุจริต ความผิดปกติของรายงานทางการเงิน การจัดทำเอกสารทางการเงินที่เป็นเท็จ
- 1.4 การถูกละเมิดสิทธิหรือไม่ได้รับความเป็นธรรม
- 1.5 การกระทำที่เป็นการขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 1.6 เรื่องที่อาจเป็นปัญหาและก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทฯ หรือมีผลกระทบต่อประโยชน์ ชื่อเสียง ภาพลักษณ์ของบริษัทฯ

### 2. ช่องทางการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

ผู้ที่พบเห็นหรือมีหลักฐาน หรือมีเหตุอันควรเชื่อโดยสุจริตว่ามีกรรมการบริษัท กรรมการบริหาร/ ผู้บริหาร พนักงานของบริษัทฯ กระทำผิดกฎหมายตามข้อ 1. หรือเข้าไปมีส่วนร่วมทั้งทางตรงหรือทางอ้อม สามารถแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนการกระทำดังกล่าวได้ ดังนี้

- 2.1 ร้องเรียนได้โดยตรงด้วยวาจา หรือทำเป็นหนังสือต่อผู้บังคับบัญชาโดยตรง หากไม่ได้รับการพิจารณาให้แจ้งต่อผู้บังคับบัญชาระดับสูงขึ้นไป หรือ เลือกผู้รับแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนได้ ดังนี้ (หมายเลขโทรศัพท์ 02-294-0071)
  - ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรบุคคล
  - ผู้จัดการฝ่ายสำนักตรวจสอบภายใน

- เลขานุการบริษัท
  - อนุกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ (อธย.)
- 2.2 ร้องเรียนผ่านทางไปรษณีย์ลงทะเบียน โดยระบุผู้รับแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนตามข้อ 2.1 บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน)
- 489 ถนนพระราม 3 แขวงบางโคล่ เขตบางคอแหลม
- กรุงเทพมหานคร 10120
- 2.3 ร้องเรียนผ่านทาง E-mail Address: cg@tpcsplc.com
- 2.4 กล่องรับแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน
- ในกรณีที่กรรมการบริษัทหรือกรรมการบริหาร เกี่ยวข้องกับการกระทำผิด หรือเข้าไปมีส่วนร่วมทั้งทางตรงและทางอ้อม ให้ยื่นเรื่องร้องเรียนต่อคณะกรรมการบริษัท
  - ในกรณีที่ผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนเลือกที่จะไม่เปิดเผยชื่อ ต้องระบุรายละเอียดข้อเท็จจริง หรือหลักฐานชัดเจนเพียงพอที่จะแสดงให้เห็นว่ามีเหตุอันควรเชื่อว่าการกระทำผิด

### 3. กระบวนการสอบสวนข้อเท็จจริง

บริษัทฯ จะรับฟังและดำเนินการกับทุกข้อร้องเรียนอย่างเสมอภาค โปร่งใสและเป็นธรรม โดยมีมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนที่เป็นระบบและยุติธรรม ข้อมูลของผู้ร้องเรียนจะถูกเก็บรักษาไว้เป็นความลับของบริษัทฯ โดยมีรายละเอียดดังนี้

- 3.1 ผู้รับแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนจะเป็นผู้รวบรวม ตรวจสอบข้อมูลและหลักฐาน รวมทั้งดำเนินการสอบสวนข้อเท็จจริงและสรุปผล หรืออาจมอบหมายให้บุคคล หรือหน่วยงานที่ไว้วางใจเป็นผู้ดำเนินการ
- 3.2 ผู้รับแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน หรือหน่วยงานที่ได้รับมอบหมาย เป็นผู้ดำเนินการสอบสวนข้อเท็จจริง มีอำนาจเชิญผู้เกี่ยวข้องมาให้ข้อมูลและขอเอกสารหลักฐานต่างๆ จากฝ่ายที่เกี่ยวข้องได้ และให้รายงานผลการสอบสวน พร้อมทั้งเสนอบทลงโทษ หรือวิธีการบรรเทาความเสียหายที่เหมาะสมและเป็นธรรมให้กับผู้ที่ได้รับผลกระทบ และเสนอต่อกรรมการผู้จัดการเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 3.3 ในกรณีที่ผู้ถูกร้องเรียนเป็นกรรมการบริษัทหรือกรรมการบริหาร ให้ผู้รับแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน หรือหน่วยงานที่ได้รับมอบหมาย พิจารณารายละเอียดของเบาะแสและการร้องเรียนที่ได้รับว่ามีมูล จึงแจ้งเรื่องดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริง และให้รายงานผลการสอบสวน พร้อมทั้งเสนอบทลงโทษ หรือวิธีการบรรเทา ความเสียหายที่เหมาะสมและเป็นธรรมให้กับผู้ที่ได้รับผลกระทบ และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 3.4 ในกรณีที่ผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนเปิดเผยตนเอง บริษัทฯ จะแจ้งผลการสอบสวนข้อเท็จจริงให้ทราบ

ทั้งนี้ ในกรณีที่เป็นเรื่องแจ้งเบาะแสหรือเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการคอร์รัปชัน (Corruption Whistleblowing Policy) ให้ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันและคู่มือปฏิบัติเรื่องการป้องกันและต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัทฯ

### 4. มาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียน

- 4.1 ผู้ที่แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนหรือผู้ให้ข้อมูล สามารถเลือกที่จะไม่เปิดเผยตนเองได้ หากเห็นว่าการเปิดเผยนั้นจะทำให้เกิดความไม่ปลอดภัย หรือความเสียหาย

- 4.2 บริษัท จะเก็บข้อมูลที่เกี่ยวข้องไว้เป็นความลับ โดยคำนึงถึงความปลอดภัยของผู้ที่แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนหรือผู้ให้ข้อมูล เว้นแต่ในกรณีที่ต้องเปิดเผยตามที่กฎหมายกำหนด
- 4.3 ในกรณีที่สอบสวนแล้วไม่พบการกระทำผิดตามที่ได้รับแจ้งเบาะแสหรือรับเรื่องร้องเรียน บริษัท จะไม่ลงโทษหรือนำมาเป็นข้ออ้างให้มีการดำเนินการใดๆ ที่เป็นผลเสียต่อการจ้างงานของผู้แจ้งโดยเจตนาสุจริต รวมทั้งผู้ให้ความร่วมมือในการสอบสวนข้อเท็จจริง นอกจากนี้ ผู้ที่ได้รับผลกระทบจะได้รับการบรรเทาความเสียหายที่เหมาะสมและเป็นธรรม
- 4.4 ในกรณีที่ปรากฏหลักฐานชัดเจนและเพียงพอว่าการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน หรือการให้ข้อมูลดังกล่าวกระทำโดยเจตนาไม่สุจริต อันส่งผลให้ผู้ถูกร้องเรียนหรือบริษัท ได้รับความเสียหาย บริษัท จะสอบสวนและลงโทษตามมาตรการทางวินัย และ/หรือ ดำเนินคดีตามกฎหมาย
4. นโยบายที่เกี่ยวข้อง: นโยบายหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ
5. กฎหมายและข้อตกลงที่เกี่ยวข้อง: พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานและมาตรฐานแรงงานไทย รวมทั้งกฎหมายระเบียบข้อบังคับอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

บริษัท ได้ให้ความสำคัญกับเรื่องการสื่อสารทางการตลาดอย่างมีความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค โดยได้วางกรอบการสื่อสารผ่านแนวปฏิบัติการสื่อสารดังนี้

1. การสื่อสารการตลาดบนพื้นฐานการเคารพกฎหมาย ภายใต้ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง และคำนึงถึงสิทธิของผู้บริโภค

นโยบายแนวปฏิบัติการสื่อสารการตลาดของบริษัทที่อยู่บนพื้นฐานการเคารพกฎหมาย และอยู่ภายใต้ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง โดยคำนึงถึงสิทธิของผู้บริโภคเป็นสำคัญ เช่น ไม่ลงข้อความโฆษณาชวนเชื่อเกินจริง ไม่ลงภาพหรือสื่อลามกอนาจาร ภาพหรือข้อความที่เป็นลิขสิทธิ์ของเจ้าของนั้นๆ จะได้รับคำยินยอมจากเจ้าของลิขสิทธิ์นั้นๆ ก่อนเสมอ รวมไปถึงไม่มีช่องทางการสื่อสารที่เกี่ยวข้องกับการพนันทุกช่องทาง การประชาสัมพันธ์การสื่อสาร ด้วยการคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้บริโภค

2. การสื่อสารการตลาดในช่องทางดิจิทัล

หลักการสื่อสารการตลาดในช่องทางดิจิทัล ผ่านช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์, Social media, SMS และการทำการตลาดผ่านช่องทาง E-mail บริษัท คำนึงถึงรูปแบบการนำเสนอที่ถูกต้องและเหมาะสม ข้อความหรือรูปภาพอยู่ในกรอบของกฎหมาย ไม่มีการโฆษณาเกินจริง, ไม่หลอกลวงผู้บริโภค ไม่ลงภาพหรือสื่อลามกอนาจาร ภาพหรือข้อความที่มีลิขสิทธิ์ของเจ้าของ จะต้องได้รับคำยินยอมจากเจ้าของลิขสิทธิ์นั้นๆ ก่อนเสมอ และจะไม่มี การส่งเสริมการพนันทุกรูปแบบ การแชร์ภาพหรือข้อความจะต้องเป็นเนื้อหาที่เชื่อถือได้ และได้รับการอนุญาตจากเจ้าของเรื่องก่อนเท่านั้น

3. การติดตามสินค้าและผลิตภัณฑ์

การติดตามสินค้าและผลิตภัณฑ์ ที่จะต้องแสดงถึงรายละเอียดที่จำเป็นอย่างมีความรับผิดชอบต่อ ตามประกาศของคณะกรรมการคุ้มครองผู้บริโภคว่าด้วยฉลาก เรื่อง ลักษณะของฉลากสินค้าที่ควบคุมฉลาก พ.ศ. 2541 ได้แก่

การติดตามสินค้าและผลิตภัณฑ์ จะติดหรือปิดไว้ที่ตัวสินค้า หรือภาชนะบรรจุหีบห่อบรรจุสินค้า ให้ผู้บริโภคเห็น และอ่านได้อย่างชัดเจน แสดงให้เห็นถึงข้อมูลรายละเอียดทั้งหมดของผลิตภัณฑ์

การจัดทำฉลากสินค้าและผลิตภัณฑ์ ยึดหลักความถูกต้องและตรงตามหลักเกณฑ์หรือแนวทาง ของข้อกำหนดสินค้าควบคุมฉลากของคณะกรรมการคุ้มครองผู้บริโภคโดยจะคำนึงถึงเรื่อง การติดตามสินค้าและผลิตภัณฑ์, การจัดทำฉลากสินค้าและผลิตภัณฑ์ ด้วยความยึดมั่นและให้ถือปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับของสำนักงานคุ้มครองผู้บริโภค ว่า

ด้วยฉลากตามพระราชบัญญัติคุ้มครองผู้บริโภค พ.ศ. 2522 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติม โดยพระราชบัญญัติคุ้มครองผู้บริโภค (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2541



#### Welcare เลือกใช้บรรจุภัณฑ์ที่ไม่เป็นอันตราย ต่อสุขภาพด้วยหมึก SOY INK

**Welcare** ห่วงใยความปลอดภัยของลูกค้าเป็นอันดับหนึ่ง เราจึงเลือกใช้ใช้น้ำหมึก Soy ink (Vegetable oil) ในการพิมพ์ลงบนกล่องหน้ากากอนามัย ไม่ก่อให้เกิดสารเคมี ตกค้าง ปลอดภัยไร้สารพาทาเลต (Phthalate)

สารพาทาเลต (Phthalate) คือ สารเคมีชนิดหนึ่งที่เราสามารถสัมผัสได้ง่ายในชีวิตประจำวัน แต่คุณรู้ไหมว่า สารพาทาเลตนี้ ก่อให้เกิดอันตรายแบบที่คุณคิดไม่ถึง ซึ่งข้อเสียของสารพาทาเลต (Phthalate) คือ อาจส่งผลกระทบต่อฮอร์โมนต่าง ๆ ของร่างกาย รวมถึงฮอร์โมนเอสโตรเจนและเทสโทสเตอโรน หากร่างกายได้รับสารพาทาเลตในปริมาณมาก จะส่งผลให้เกิดความผิดปกติ เช่น ประจำเดือนผิดปกติ การตกไข่ผิดปกติ เพิ่มโอกาสการมีบุตรยาก คุณภาพของ สเปิร์มแยลง เพิ่มโอกาสแท้งมากขึ้น ตัวอ่อนไม่เจริญเติบโต รวมถึงส่งผลต่อพัฒนาการ ทางสมองของทารกตั้งแต่อยู่ในครรภ์ ดังนั้นควรหลีกเลี่ยงการสัมผัสสารพาทาเลต ที่มาจากน้ำหอม ครีมทาผิว โรลออน สบู่ แชมพู โฟมล้างหน้า น้ำยาปรับผ้านุ่ม และน้ำยาทาเล็บ ทางที่ดีก็ควรเลือกใช้ผลิตภัณฑ์ที่มีส่วนผสมจากธรรมชาติ หรือผลิตภัณฑ์ที่เป็นออแกนิก

ด้วยเหตุนี้ **Welcare** จึงหันมาใช้ใช้น้ำหมึกจำพวก **Soy ink** ที่ไม่ก่อให้เกิดสารเคมีตกค้าง ด้วยคำนึงถึงสุขภาพของผู้ใช้ **Welcare**

#### 4. การสื่อสารการตลาดอย่างเหมาะสมกับกลุ่มเด็กหรือเยาวชนที่อายุต่ำกว่า 12 ปี

เพื่อความปลอดภัยและเหมาะสม เนื้อหาและรูปภาพที่ใช้ในการสื่อสารมีความเหมาะสมกับเด็กและเยาวชน ไม่ใช้คำหยาบ ไม่มีรูปภาพสื่อลามกอนาจาร รวมไปถึงสื่อการพนันและยาเสพติด โดยกำหนดเนื้อหา ข้อมูล และรูปภาพประกอบ ที่สื่อสารเข้าใจง่ายเหมาะสมกับการเรียนรู้ การสื่อสารการตลาดมีความเหมาะสมกับเด็กหรือเยาวชนที่มีอายุต่ำกว่า 12 ปี

#### 1.4 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

##### สินค้ายั่งยืน

บริษัทฯ มีแนวปฏิบัติในการพิจารณาปัจจัยด้านสิ่งแวดล้อมในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ โดยบริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะส่งเสริมและตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคในการใช้ผลิตภัณฑ์ที่ปลอดภัยและลดผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยการค้นหาและพัฒนานวัตกรรมของผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมมากยิ่งขึ้น โดยคำนึงถึงการลดการใช้ทรัพยากรที่ใช้แล้วหมดไป ลดการเกิดของเสีย การลดการใช้พลังงาน ทั้งหมดที่เกิดขึ้นจากกระบวนการผลิต รวมถึงการค้นหาออกแบบผลิตภัณฑ์และเลือกวัตถุดิบเพื่อใช้ในกระบวนการผลิตที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมมากขึ้น ดังนี้

1. ทางเลือกในการใช้ทรัพยากร เช่น ลดการใช้ทรัพยากรที่ใช้แล้วหมดไป เพิ่มการใช้วัตถุดิบที่นำกลับมาใช้ใหม่ได้ การเลือกใช้วัสดุที่ทำจากชีวมวล เป็นต้น
2. กระบวนการผลิต เช่น ลดการปล่อยมลพิษทางอากาศหรือน้ำ ลดการเกิดของเสีย ลดการใช้สารเคมีอันตราย ดำเนินการตามข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ เป็นต้น
3. ขั้นตอนการใช้งาน เช่น การลดการใช้พลังงานหรือทรัพยากรอื่นๆ ในขั้นตอนการใช้งานผลิตภัณฑ์และ/หรือบริการ การเพิ่มอายุการใช้งาน เป็นต้น
4. การจัดการเมื่อสิ้นอายุการใช้งาน เช่น การนำผลิตภัณฑ์ที่สิ้นอายุกลับมาสู่กระบวนการผลิตใหม่หรือความสามารถในการย่อยสลายของผลิตภัณฑ์ในธรรมชาติ เป็นต้น

##### สิ่งแวดล้อมยั่งยืน

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการดูแลบริหารจัดการสิ่งแวดล้อม โดยได้ดำเนินงานตามนโยบายสิ่งแวดล้อมของบริษัท ซึ่งทางคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติงานด้านสิ่งแวดล้อม และมีการทบทวนเป็นประจำทุกปี โดยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2566 เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2566 ดังนี้

##### นโยบายสิ่งแวดล้อม

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการดูแลบริหารจัดการสิ่งแวดล้อม จึงได้กำหนดนโยบายสิ่งแวดล้อมเพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. บริหารสิ่งแวดล้อมให้เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและกฎระเบียบอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
2. สร้างจิตสำนึกในการรับผิดชอบต่อรักษาสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่องแก่บุคลากรภายในองค์กร
3. ปรับปรุงการใช้ทรัพยากรให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
4. พัฒนาระบบการผลิตและผลิตภัณฑ์ให้มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมน้อยที่สุด และคงไว้ซึ่งผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ
5. จะมุ่งมั่นปรับปรุงการลดปริมาณของเสีย น้ำเสีย และมลพิษทางอากาศที่อาจเกิดจากกระบวนการผลิต อีกทั้งจะป้องกันผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมด้านอื่นๆ อย่างต่อเนื่อง
6. จัดให้มีการทบทวนและพัฒนาแผนการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ
7. สนับสนุน และเผยแพร่ข้อมูลด้านการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมแก่สาธารณชนเมื่อมีโอกาส

ข้อมูลการบริหารจัดการและผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมในรายงานฉบับนี้ครอบคลุมทุกกลุ่มธุรกิจของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เปิดเผยการบริหารจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อมไว้ในรายงานความยั่งยืน ซึ่งครอบคลุมในเรื่องต่างๆ ดังนี้

- การปฏิบัติตามกฎหมายด้านสิ่งแวดล้อม
- การบริหารจัดการขยะ และของเสียจากการดำเนินธุรกิจ
- การบริหารจัดการพลังงาน
- การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก
- การบริหารจัดการน้ำ

จากการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม ทางบริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการเปลี่ยนแปลงภูมิอากาศและเฝ้าระวังความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอย่างรอบด้าน เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว ที่อาจเกิดผลกระทบต่อธุรกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทฯ ได้บริหารสิ่งแวดล้อมให้เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและกฎระเบียบอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง และป้องกันการสร้างผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมผ่านเทคโนโลยีการผลิตที่ทันสมัย ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก โดยมี กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ดังนี้

ค่าการปล่อยก๊าซเรือนกระจก *	ผลการดำเนินงาน		
	หน่วย	2566	2565
การปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางตรง Scope 1	Ton CO <sub>2</sub> e	97.07	96.26
การปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางอ้อมผ่านการใช้ไฟฟ้า Scope 2	Ton CO <sub>2</sub> e	3,993.33	3,127.64
การปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางอ้อมอื่นๆ Scope 3 (จากกิจกรรมของพนักงาน)	Ton CO <sub>2</sub> e	1,093.82	1,248.46

\* ข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกยังไม่ได้ผ่านการทวนสอบ ทั้งนี้ บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะเข้ารับการทวนสอบจากผู้ทวนสอบที่ได้รับการขึ้นทะเบียนจากองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) หรือ อบก. ต่อไป

#### 4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

##### ภาพรวมเศรษฐกิจ

ในปี 2566 ภาวะเศรษฐกิจของไทยยังมีการชะลอตัวอยู่บ้างเนื่องจากยังได้รับผลกระทบจากสภาวะเศรษฐกิจในประเทศและต่างประเทศ การเกิดสงครามต่อเนื่องยาวนาน ปัญหาความขัดแย้งทางภูมิรัฐศาสตร์ ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนราคาน้ำมัน ปัญหาสภาพภูมิอากาศเปลี่ยนแปลงผันผวน ซึ่งส่งผลกระทบต่อเนื่องเป็นลูกโซ่ ทำให้มีการชะลอตัวของภาคเอกชนในเรื่องของการลงทุนต่างๆ รวมถึงการอุปโภคบริโภคของผู้คน ถึงแม้ว่าทางภาครัฐจะมีนโยบายต่างๆ ออกมากระตุ้นเศรษฐกิจในประเทศ มีการเร่งพัฒนาเศรษฐกิจผ่านโครงการต่างๆ ของภาครัฐและมีการสนับสนุนการลงทุนต่างๆ ในภาคเอกชน รวมถึงการสนับสนุนให้ใช้เทคโนโลยีเพื่อความสะดวกและความรวดเร็วของการดำเนินธุรกิจก็ตาม

ในช่วงปี 2566 ทางบริษัท และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ได้มีการปรับแผนการดำเนินงานให้เหมาะสมกับภาวะต่างๆ ที่เกิดขึ้น จึงมุ่งเน้นทางด้านการควบคุมต้นทุนและค่าใช้จ่ายต่างๆ รวมถึงมีการลงทุนในการปรับปรุงเครื่องจักรให้สามารถเพิ่มความรวดเร็วของการผลิต และเพิ่มช่องทางการขายผ่านระบบออนไลน์ เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้เร็วขึ้น

##### ภาพรวมของการดำเนินงาน

ในปี 2566 กลุ่มบริษัท ได้มุ่งเน้นพัฒนาและผลิตสินค้าเพื่อใช้ในอุตสาหกรรม และสินค้าสำหรับสุขอนามัย รวมถึงสินค้าที่ใช้ในครัวเรือนและอื่นๆ

รายได้ขายและให้บริการ รวม 1,437.12 ล้านบาท มาจากกลุ่มอุตสาหกรรม จำนวน 802.46 ล้านบาท เท่ากับ 55.84% และส่วนงานของกลุ่มสุขอนามัยและครัวเรือนและอื่นๆ จำนวน 634.66 ล้านบาท เท่ากับ 44.16%

##### 1. การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน ปี 2566 เปรียบเทียบกับปี 2565

ในปี 2566 กลุ่มบริษัท มีรายได้จากการดำเนินงานรวมทั้งสิ้น 1,494.24 ล้านบาท ปีก่อน 1,851.46 ล้านบาท ลดลง 357.22 ล้านบาท เท่ากับ 19.29% เนื่องจากมีรายได้จากการขายสินค้ากลุ่มสุขอนามัยลดลง

ในปี 2566 กลุ่มบริษัท มีกำไรจากการดำเนินงาน จำนวน 171.23 ล้านบาท ปีก่อน 332.57 ล้านบาท ลดลง 161.34 ล้านบาท เท่ากับ 48.51% เนื่องจากขายสินค้ากลุ่มสุขอนามัยและครัวเรือนได้ลดลง

ในปี 2566 กลุ่มบริษัท มีการบันทึกรายการที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงตามหลักการบัญชี ในปีนี้มีการบันทึกขาดทุนในส่วนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง จำนวน 66 ล้านบาท ในปีก่อนมีขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง จำนวน 49.50 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์

ดังนั้นในปี 2566 กลุ่มบริษัท มีกำไรสุทธิในส่วนของบริษัทใหญ่ จำนวน 83.04 ล้านบาท ปีก่อน มีกำไร จำนวน 285.21 ล้านบาท ลดลงจำนวน 202.17 ล้านบาท เท่ากับ 70.88% เนื่องจากมีรายได้ขายสินค้าหน้ากานามัยลดลง

ณ สิ้นปี 2566 มีสินทรัพย์รวม 2,947.14 ล้านบาท ปีก่อน 3,070.43 ล้านบาท ลดลง 123.29 ล้านบาท เท่ากับ 4.02% เนื่องจากมีสินทรัพย์หมุนเวียนลดลง

ในส่วนหนี้สินรวม ณ สิ้นปี 2566 มีจำนวน 267.23 ล้านบาท ปีก่อน 320.12 ล้านบาท ลดลง 52.89 ล้านบาท เท่ากับ 16.52% เนื่องจากมีเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นๆ ลดลง

ในส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนใหญ่ ณ สิ้นปี 2566 มีจำนวน 2,651.65 ล้านบาท ปีก่อน 2,723.30 ล้านบาท ลดลง 71.65 ล้านบาท เท่ากับ 2.63% เนื่องจากระหว่างปีมีการจ่ายเงินปันผล 108 ล้านบาท

บริษัท มีอัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ เท่ากับ 3.27% ปีก่อน 9.10% และ มีอัตราผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น เท่ากับ 3.09% ปีก่อน 10.76% ในปี 2566 การดำเนินงานมีกำไรลดลงจึงส่งผลให้อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์และอัตราผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นมีอัตราลดลง

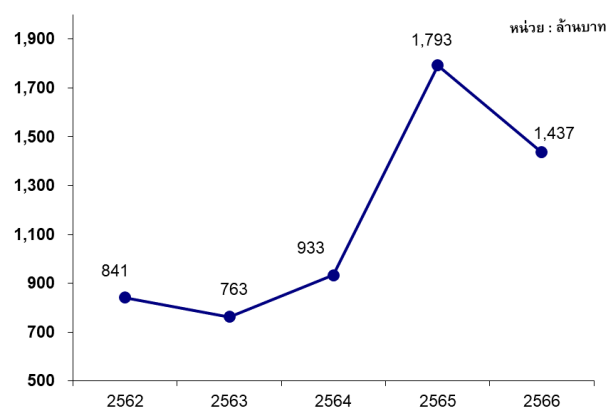


ฝ่ายจัดการเห็นว่าฐานะทางการเงินและผลประกอบการเมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา ผลการดำเนินงานมีกำไรลดลง สาเหตุหลักมาจากรายได้การขายสินค้ากลุ่มสุขอนามัยลดลงมาก โดยภาพรวมทางบริษัทยังมีฐานะทางการเงินที่มั่นคง มีสภาพคล่องทางการเงินเพียงพอสำหรับการลงทุน การจ่ายปันผลให้กับผู้ถือหุ้นและเพียงพอสำหรับการดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง

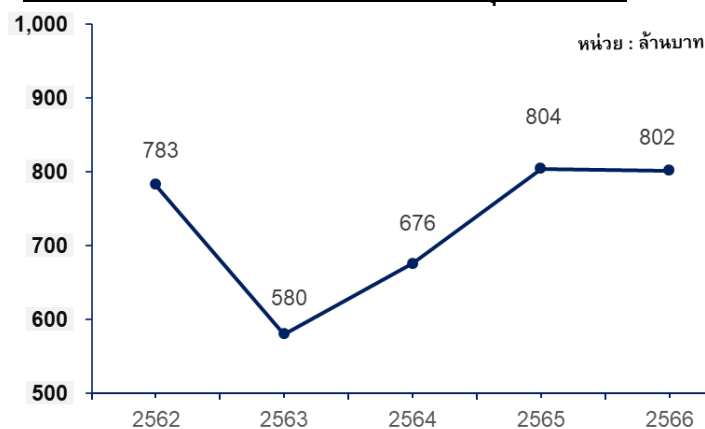
(หน่วย : ล้านบาท)

	ปี 2566	ปี 2565	เพิ่มขึ้น/(ลดลง)
รายได้รวมจากการดำเนินงาน	1,494.24	1,851.46	-19.29%
กำไรสุทธิ - ของส่วนผู้ถือหุ้นส่วนใหญ่	83.04	285.21	-70.88%
สินทรัพย์รวม	2,947.14	3,070.43	-4.02%
หนี้สินรวม	267.23	320.12	-16.52%
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	2,651.65	2,723.30	-2.63%
อัตรากำไรสุทธิ - ของส่วนผู้ถือหุ้นส่วนใหญ่	5.56%	15.40%	
อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์	3.27%	9.10%	
อัตราผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น	3.09%	10.76%	

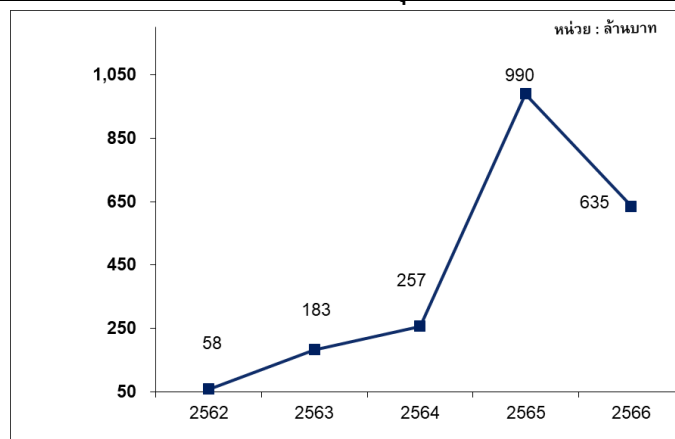
#### รายได้รวมจากการดำเนินงาน - รายได้ขายและบริการ



#### รายได้ขายและบริการ - ผลิตภัณฑ์สำหรับอุตสาหกรรม



## รายได้ขายและบริการ - ผลกระทบสำหรับสุขอนามัยและครัวเรือนและอื่นๆ



ในปี 2566 กลุ่มบริษัท มีรายได้จากการขายและให้บริการ 1,437.12 ล้านบาท ปีก่อน 1,793.23 ล้านบาท ลดลง 356.11 ล้านบาท เท่ากับ 19.86% ประกอบด้วย

### รายได้ขายตามภูมิศาสตร์

รายได้จากการขายในประเทศ ในปี 2566 จำนวน 1,133.94 ล้านบาท ปีก่อน 1,516.76 ล้านบาท ลดลง 382.82 ล้านบาท เท่ากับ 25.24% ส่วนใหญ่ขายผ่านช่องทางออนไลน์ลดลง

รายได้จากการขายไปต่างประเทศ ในปี 2566 จำนวน 283.41 ล้านบาท ปีก่อน 273.51 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 9.90 ล้านบาท เท่ากับ 3.62% เนื่องจากส่งออกไปยังทวีปเอเชียและทวีปแอฟริกาได้เพิ่มขึ้น

### รายได้จำแนกส่วนงาน

รายได้ในกลุ่มผลิตภัณฑ์สำหรับอุตสาหกรรม ในปี 2566 จำนวน 802.46 ล้านบาท ปีก่อน 803.62 ล้านบาท ลดลงเล็กน้อย 1.16 ล้านบาท

รายได้ในกลุ่มผลิตภัณฑ์สำหรับสุขอนามัยและครัวเรือนและอื่นๆ ในปี 2566 จำนวน 634.66 ล้านบาท ปีก่อน 989.61 ล้านบาท ลดลง 354.95 ล้านบาท เท่ากับ 35.87% เนื่องจากมียอดขายผ่านช่องทางออนไลน์ลดลง โดยเฉพาะสินค้าหน้ากากอนามัย

### รายได้อื่น

ในปี 2566 กลุ่มบริษัท มีรายได้อื่น 57.12 ล้านบาท ปีก่อน 58.23 ล้านบาท ลดลง 1.11 ล้านบาท เท่ากับ 1.91% รายได้อื่นดังกล่าวไม่รวมรายการที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการปรับมูลค่าสินทรัพย์

### ต้นทุนขาย

ในปี 2566 กลุ่มบริษัท มีต้นทุนขาย จำนวน 1,060.84 ล้านบาท คิดเป็น 73.82% ของรายได้ขายและให้บริการ ปีก่อน จำนวน 1,231.18 ล้านบาท เท่ากับ 68.66% ของรายได้ขายและให้บริการ ในปี 2566 มีต้นทุนลดลง 170.34 ล้านบาท เท่ากับ 13.84% เนื่องจากมีการผลิตและการขายลดลง

### ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

ในปี 2566 กลุ่มบริษัท มีค่าใช้จ่ายดำเนินงานรวม จำนวน 262.16 ล้านบาท ปีก่อน จำนวน 287.71 ล้านบาท ลดลง จำนวน 25.55 ล้านบาท เท่ากับ 8.88% เนื่องจากค่าใช้จ่ายทางด้านการบริหารลดลง

รายละเอียดประกอบด้วย

- ค่าใช้จ่ายในการขาย ปี 2566 จำนวน 139.52 ล้านบาท ปีก่อน จำนวน 137.34 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2.18 ล้านบาท เท่ากับ 1.59% เนื่องจากมีการทำโฆษณาสินค้าใหม่ของบริษัท

- ค่าใช้จ่ายบริหาร ปี 2566 จำนวน 111.94 ล้านบาท ปีก่อน จำนวน 140.63 ล้านบาท ลดลง 28.69 ล้านบาท เท่ากับ 20.40% เนื่องจากค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานลดลง

- ค่าตอบแทนกรรมการ ปี 2566 จำนวน 10.70 ล้านบาท ปีก่อน จำนวน 9.74 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.96 ล้านบาท เท่ากับ 9.86% ซึ่งค่าตอบแทนที่จ่ายให้กับกรรมการบริษัท อยู่ในวงเงินที่ได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้น

- ในปี 2566 กลุ่มบริษัท ไม่มีดอกเบี้ยจ่ายที่ต้องชำระ

#### รายการที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงเกี่ยวกับการลงทุน

ในปี 2566 กลุ่มบริษัท มีรายการขาดทุนจากการปรับมูลค่าที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง จำนวน 66.00 ล้านบาท

ในปี 2565 กลุ่มบริษัท มีรายการขาดทุนจากการปรับมูลค่าที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง จำนวน 49.50 ล้านบาท

ซึ่งเป็นการปรับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน และสินทรัพย์ทางการเงิน

#### ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม

ในปี 2566 มีส่วนแบ่งขาดทุน จำนวน 6.90 ล้านบาท

ในปี 2565 มีส่วนแบ่งขาดทุน จำนวน 12.23 ล้านบาท

เนื่องจากบริษัทที่ร่วมทุนยังมีผลขาดทุน

#### ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ในปี 2566 มีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล จำนวน 21.23 ล้านบาท มีรายได้ภาษีรอตัดบัญชี จำนวน 6.99 ล้านบาท

ในปี 2565 มีรายได้ภาษีรอตัดบัญชี จำนวน 10.81 ล้านบาท

#### กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่

ในปี 2566 มีกำไรสุทธิ จำนวน 83.04 ล้านบาท ปีก่อน 285.21 ล้านบาท ลดลง 202.17 ล้านบาท เท่ากับ 70.88% เนื่องจากมียอดขายหน้ากาลลดลง

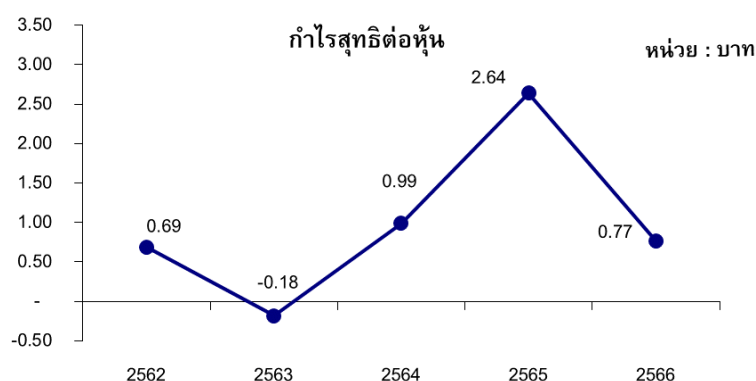
- ปี 2566 มีกำไรต่อหุ้น 0.77 บาท ปีก่อน 2.64 บาท ลดลง 1.87 บาทต่อหุ้น

- ปี 2566 อัตรากำไรสุทธิต่อรายได้รวม เท่ากับ 5.56% ปีก่อน เท่ากับ 15.40%

- ปี 2566 อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น เท่ากับ 3.09% ปีก่อน 10.76%

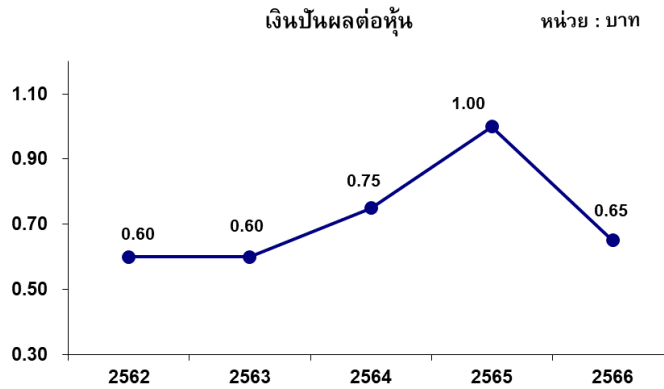
- ปี 2566 อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ เท่ากับ 3.27% ปีก่อน 9.10%

- ปี 2566 กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน จำนวน 189.46 ล้านบาท ปีก่อน 263.44 ล้านบาท



#### อัตราผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่ต่ำกว่า 25% ของราคา par ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานและภาวะเศรษฐกิจเป็นหลัก โดยที่ผ่านมาบริษัทฯ ได้จ่ายเงินปันผลอย่างต่อเนื่อง ในปี 2566 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ 83.04 ล้านบาท กำไรต่อหุ้น 0.77 บาท เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 มีมติเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 49 ประจำปี 2567 ขออนุมัติจ่ายเงินปันผล ในอัตราหุ้นละ 0.65 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 70.20 ล้านบาท โดยมีกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 20 พฤษภาคม 2567



## 2. ฐานะทางการเงิน

### ภาพรวมฐานะทางการเงิน

ณ สิ้นปี 2566 สินทรัพย์รวมทั้งสิ้น จำนวน 2,947.14 ล้านบาท ปีก่อน 3,070.43 ล้านบาท ลดลง 123.29 ล้านบาท เท่ากับ 4.02% เนื่องจากมีสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนลดลง

หนี้สินรวมทั้งสิ้น จำนวน 267.23 ล้านบาท ปีก่อน 320.12 ล้านบาท ลดลง 52.89 ล้านบาท เท่ากับ 16.52% เนื่องจากมีเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นลดลง

ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ จำนวน 2,651.65 ล้านบาท ปีก่อน 2,723.30 ล้านบาท ลดลง 71.65 ล้านบาท เท่ากับ 2.63% ในระหว่างปีมีการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น 108 ล้านบาท และมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม จำนวน 28.26 ล้านบาท ปีก่อน 27.01 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1.25 ล้านบาท เท่ากับ 4.63%

สินทรัพย์รวมประกอบด้วย :

สินทรัพย์หมุนเวียนสุทธิ จำนวน 1,309.48 ล้านบาท เท่ากับ 44.43%

สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นสุทธิ และเงินลงทุนบริษัทรวม จำนวน 625.25 ล้านบาท เท่ากับ 21.22%

สินทรัพย์ถาวรสุทธิ จำนวน 900.27 ล้านบาท เท่ากับ 30.55%

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นๆสุทธิ จำนวน 107.32 ล้านบาท เท่ากับ 3.64%

หนี้สินรวมประกอบด้วย :

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น จำนวน 146.32 ล้านบาท เท่ากับ 54.75%

หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี จำนวน 47.96 ล้านบาท เท่ากับ 17.95%

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน จำนวน 57.51 ล้านบาท เท่ากับ 21.52%

ส่วนของผู้ถือหุ้นประกอบด้วย :

ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ จำนวน 2,651.65 ล้านบาท เท่ากับ 98.95%

ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม จำนวน 28.25 ล้านบาท เท่ากับ 1.05%

### รายละเอียดของสินทรัพย์

#### เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ณ สิ้นปี 2566 กลุ่มบริษัท มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด 287.40 ล้านบาท ปีก่อน 252.27 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 35.13 ล้านบาท เท่ากับ 13.93% เนื่องจากมีเงินสดจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น

#### สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

ณ สิ้นปี 2566 มีเงินลงทุนที่แสดงตามมูลค่ายุติธรรม จำนวน 554.98 ล้านบาท ปีก่อน 789.34 ล้านบาท ลดลง 234.36 ล้านบาท เท่ากับ 29.69% เงินลงทุนดังกล่าวเพื่อการบริหารสภาพคล่องทางการเงินเพื่อให้ได้ผลตอบแทนที่เพิ่มขึ้น

## ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ณ สิ้นปี 2566 มีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น จำนวน 178.61 ล้านบาท ปีก่อน 233.81 ล้านบาท ลดลง 55.20 ล้านบาท เท่ากับ 23.61% เนื่องจากมียอดขายลดลง ลูกหนี้ที่คงเหลืออยู่เป็นลูกหนี้ที่ยังไม่ครบกำหนดชำระ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นเป็นลูกหนี้ที่มีคุณภาพดี มีการชำระเงินครบถ้วนตรงตามกำหนดของเวลาการให้เครดิต ส่วนมากลูกค้าของกลุ่มบริษัทจะเป็นลูกค้าที่มีการค้าขายกันมานาน ทำให้ที่ผ่านมาไม่มีปัญหาในการรับชำระ

กลุ่มบริษัท มีการแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาเครดิตให้กับลูกค้าโดยมีการพิจารณาตามคุณภาพของลูกค้าแต่ละรายมีการให้เครดิตที่แตกต่างกันไป โดยมีแนวทางปฏิบัติกรณีเป็นลูกค้ารายย่อยๆ การขายช่วงแรกๆ จะเก็บเงินสดในวันส่งสินค้าหรือให้ลูกค้าโอนเงินก่อนการส่งสินค้า และถ้าลูกค้ามีการชำระไม่ตรงตามกำหนดทางบริษัทจะทำการหยุดการขายจนกว่าจะได้รับชำระค่าสินค้า ในช่วงที่มีโรคระบาดโควิด 2019 การพิจารณาให้เครดิตจึงต้องเพิ่มความระมัดระวังขึ้น โดยที่ผ่านมาระยะเวลาในการเก็บเงินเฉลี่ย 45 วัน ซึ่งเป็นไปตามการให้เครดิตของลูกค้า รายละเอียดลูกค้าเปิดเผยไว้ในหมายเหตุฉบับ ข้อ 7

## สินค้าคงเหลือ

ณ สิ้นปี 2566 มีสินค้าคงเหลือ จำนวน 223.50 ล้านบาท ปีก่อน 227.31 ล้านบาท ลดลง 3.81 ล้านบาท เท่ากับ 1.68% บริษัทมีการบริหารสินค้าคงคลัง โดยมีการวางแผนซื้อวัตถุดิบไว้ใช้ในการผลิตและมีการผลิตสินค้าสำเร็จรูปไว้บางส่วนเพิ่มขึ้นเพื่อรองรับความต้องการของลูกค้า

โดยภาพรวมสินค้าที่คงเหลือส่วนใหญ่เป็นสินค้าที่มีคุณภาพ สามารถนำมาผลิต และจำหน่ายได้ส่วนสินค้าได้มีการหมุนเวียนเข้าได้มีการตั้งค่าเผื่อไว้แล้ว

## สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

ณ วันสิ้นปี 2566 มีเงินลงทุนระยะยาวที่ปรับราคายุติธรรมสุทธิ จำนวน 625.25 ล้านบาท ปีก่อน 686.56 ล้านบาท ลดลง 61.31 ล้านบาท เท่ากับ 8.93% เนื่องจากการได้มีการปรับมูลค่ายุติธรรมลดลง

## สินทรัพย์ถาวร

### รายละเอียดประกอบด้วย

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสุทธิ ณ วันสิ้นปี 2566 และ ปี 2565 จำนวน 67.69 ล้านบาท เป็นสินทรัพย์ส่วนที่ยังไม่ได้ใช้งานจึงให้บริษัทอื่นเช่าในระยะเวลาสั้นเพื่อเพิ่มรายได้

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สุทธิ วันสิ้นปี 2566 จำนวน 832.58 ล้านบาท ปีก่อน 651.90 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 180.60 ล้านบาท เท่ากับ 27.72% ซึ่งในระหว่างปีมีซื้อสินทรัพย์เพิ่ม มีการตัดค่าเสื่อมราคา สินทรัพย์ดังกล่าวใช้ในการประกอบกิจการและไม่มีภาวะผูกพันในการค้าประกัน

## สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันสิ้นปี 2566 มูลค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน จำนวน 23.97 ล้านบาท ปีก่อน 18.64 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 5.33 ล้านบาท เท่ากับ 28.59% เนื่องจาก ณ วันสิ้นปีมีการปรับราคามูลค่ายุติธรรม

## หนี้สินรวม

ณ วันสิ้นปี 2566 มีหนี้สินรวม 267.23 ล้านบาท ปีก่อน 320.12 ล้านบาท ลดลง 52.89 ล้านบาท เท่ากับ 16.52% เนื่องจากเจ้าหนี้การค้าลดลง

### ประกอบด้วย :

หนี้สินหมุนเวียน ณ สิ้นปี 2566 จำนวน 161.45 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นๆ

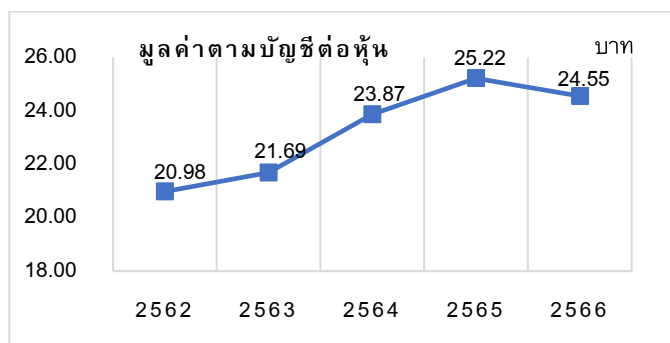
หนี้สินไม่หมุนเวียน ณ สิ้นปี 2566 จำนวน 105.79 ล้านบาท ประกอบด้วย ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน จำนวน 57.51 ล้านบาท หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี จำนวน 47.96 ล้านบาท โดยหนี้สินรวมที่คงเหลืออยู่ในวันสิ้นปี 2566 เป็นหนี้สินที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ

### ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนใหญ่

ณ สิ้นปี 2566 มีส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนใหญ่ จำนวน 2,651.65 ล้านบาท ปีก่อน 2,723.30 ล้านบาท ลดลง 71.65 ล้านบาท เท่ากับ 2.63% ในระหว่างปีมีการจ่ายปันผล และมืองค์ประกอบอื่นของส่วนผู้ถือหุ้น จำนวน 187.71 ล้านบาท ปีก่อน 234 ล้านบาท ลดลง 46.29 ล้านบาท เท่ากับ 19.78% เนื่องจากส่วนใหญ่เป็นการปรับส่วนเกินทุนตามมูลค่ายุติธรรมที่ลดลง

ในปี 2566 มีการจ่ายเงินปันผล ในอัตรา 1 บาทต่อหุ้น เป็นเงิน 108 ล้านบาท จ่ายวันที่ 24 พฤษภาคม 2566

ณ สิ้นปี 2566 มีมูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น เท่ากับ 24.55 บาท ปีก่อน 25.22 บาท ลดลง 0.67 บาท เนื่องจากการดำเนินงานปี 2566 มีกำไรลดลง



### 3.คุณภาพของสินทรัพย์

#### คุณภาพลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นสุทธิ ณ วันสิ้นปี 2566 มีจำนวน 178.61 ล้านบาท ประกอบด้วย

ลูกหนี้การค้าสุทธิ จำนวน 148.77 ล้านบาท เท่ากับ 83.29% ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น จำนวน 29.84 ล้านบาท เท่ากับ 16.71% ยอดลูกหนี้คงเหลือเหล่านี้เป็นส่วนที่ยังไม่ครบกำหนดชำระ โดยบริษัทจะสามารถจัดเก็บหนี้ได้ครบตามจำนวน เนื่องจากเป็นลูกหนี้ที่มีการค้าขายกันมานานมีประวัติการจ่ายชำระหนี้อยู่ในเกณฑ์ดีมาก ส่วนลูกหนี้ที่เกินกำหนดชำระหนี้บริษัทมีความเสี่ยงจากการที่ลูกค้าจะไม่ชำระหนี้ทางบริษัทได้ทำการตั้งสำรองไว้ครบแล้ว

#### คุณภาพสินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือสุทธิ ณ วันสิ้นปี 2566 มีจำนวน 223.50 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่ประกอบด้วย

สินค้าสำเร็จรูปคงเหลือสุทธิ จำนวน 88.52 ล้านบาท เท่ากับ 39.61% สินค้าส่วนใหญ่เป็นสินค้าที่มีคุณภาพดีสามารถส่งขายได้ เป็นสินค้าที่ผลิตตามคำสั่งซื้อของลูกค้าซึ่งยังไม่ถึงกำหนดส่ง

สินค้าระหว่างผลิตคงเหลือสุทธิ จำนวน 30.87 ล้านบาท เท่ากับ 13.81% เป็นสินค้าที่อยู่ในขั้นตอนการผลิต ส่วนใหญ่เป็นสินค้าที่ผลิตตามคำสั่งซื้อจากลูกค้าเมื่อผลิตเป็นสินค้าสำเร็จรูปแล้วสามารถส่งขายให้ลูกค้าได้ตามกำหนด

สินค้าวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง คงเหลือสุทธิ จำนวน 124.57 ล้านบาท เท่ากับ 55.74% เป็นส่วนที่เตรียมไว้ใช้ในการผลิตสินค้าให้ลูกค้าตามคำสั่งซื้อ ส่วนวัตถุดิบที่เหลือใช้จากการผลิตสินค้าให้ลูกค้าได้นำมาผลิตเป็นสินค้าเพื่อขายในงานแฟร์ต่างๆ

ในปี 2566 มีการตั้งสำรองในส่วนของสินค้าที่เคลื่อนไหวช้า ณ สิ้นปีมียอดค่าเผื่อสินค้าเคลื่อนไหวช้า จำนวน 20.46 ล้านบาท เท่ากับ 9.15%

สินค้าคงเหลือ สินทรัพย์ดิจิทัล สุทธิ ณ วันสิ้นปี 2566 มีจำนวน 15.88 ล้านบาท เป็นสินทรัพย์ที่มีสภาพคล่อง

## คุณภาพของเงินลงทุน

### เงินลงทุนในหลักทรัพย์

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นสุทธิ ณ สิ้นปี 2566 แสดงในงบการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม มีจำนวน 554.98 ล้านบาท ส่วนใหญ่ลงทุนในหุ้นสามัญและกองทุนรวมต่างๆ ในหลักทรัพย์จดทะเบียน ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงราคาทุนกับมูลค่ายุติธรรมได้บันทึกเป็นกำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ผลตอบแทนจากการลงทุน ได้รับเงินปันผล จำนวน 22.30 ล้านบาท อัตราผลตอบแทนเท่ากับ 4.42% ถือเป็นการลงทุนที่ให้ผลตอบแทนสูงกว่าอัตราดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร (รายละเอียดในหมายเหตุประกอบงบ ข้อ 11)

สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นสุทธิ ณ สิ้นปี 2566 แสดงในงบการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม มีจำนวน 554.38 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นการลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกันทั้งบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดและไม่จดทะเบียนในตลาด. ผลต่างของการปรับมูลค่ายุติธรรมได้บันทึกในองค์ประกอบอื่นของส่วนผู้ถือหุ้น ผลตอบแทนจากการลงทุนได้รับเป็นเงินปันผล จำนวน 9.03 ล้านบาท อัตราผลตอบแทนเท่ากับ 2.85% ถือเป็นการลงทุนที่ให้ผลตอบแทนสูงกว่าอัตราดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร

### ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ที่ดินที่แสดงในงบการเงินเป็นสินทรัพย์ แสดงมูลค่าไว้ในราคาทุน ซึ่งปัจจุบันราคาตลาดของที่ดินดังกล่าวมีมูลค่าสูงกว่าในงบการเงิน สำหรับเครื่องจักรและอุปกรณ์ต่างๆ มูลค่าที่แสดงไว้ในราคาทุน หักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมส่วนใหญ่เป็นเครื่องจักรที่ทันสมัย มีประสิทธิภาพ และมีการบำรุงรักษาอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้สินทรัพย์ใดที่ไม่ได้ใช้ประโยชน์ทางบริษัทได้ทำการขายและจำหน่ายออกจากบัญชีแล้ว

## 4. สภาพคล่อง

### กระแสเงินสด

ในปี 2566 มีเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 189.46 ล้านบาท ปีก่อน 263.44 ล้านบาท ลดลง 73.98 ล้านบาท เท่ากับ 28.08% ในระหว่างปีมีการได้เงินในกิจกรรมลงทุน (46.33) ล้านบาท ปีก่อน (128.61) ล้านบาท ลดลง 82.28 ล้านบาท เท่ากับ 63.98% และใช้ในกิจกรรมจัดหาเงิน 108 ล้านบาท ปีก่อน 81 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 27 ล้านบาท เท่ากับ 33.33% รายการส่วนใหญ่เป็นการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น

### ความเหมาะสมของโครงสร้างเงินทุน

	หน่วย	ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.10	0.12	0.10

กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นต่ำ เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีสภาพคล่องอยู่เป็นจำนวนมาก จึงไม่ได้ก่อหนี้สินมาใช้ในการดำเนินงานและการขยายธุรกิจ การลงทุนต่างๆ ตลอดจนการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น

### ความเพียงพอของสภาพคล่อง

	หน่วย	ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	8.11	7.67	9.68
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	6.14	6.18	8.00
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	1.04	1.56	0.68
เงินสดเพิ่มจากการดำเนินงาน	ล้านบาท	189.46	263.44	100.44

## วงจรกิจกรรมของเงินสด

	หน่วย	ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	80	56	72
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	45	35	48
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย	วัน	36	28	41
วงจรกิจกรรมของเงินสด	วัน	89	63	79

ในช่วงที่ผ่านมาทางกลุ่มบริษัท มีการติดตามสถานการณ์การขาย การตลาด ภาวะเศรษฐกิจ และปัจจัยแวดล้อมอื่นที่อาจส่งผลกระทบต่อการขายและการจัดเก็บหนี้ได้อย่างใกล้ชิดและต่อเนื่อง

## แหล่งที่มาของเงินทุน

กลุ่มบริษัท ใช้เงินทุนในการดำเนินงานและการลงทุนมาจากเงินทุนและกำไรสะสมของบริษัท ในส่วนของหนี้สินที่แสดงในงบการเงินส่วนใหญ่เป็นเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี และประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานซึ่งจากงบการเงิน ณ สิ้นปี 2566 มีหนี้สินรวมเท่ากับ 267.23 ล้านบาท และส่วนของบริษัทใหญ่จำนวน 2,651.65 ล้านบาท

## ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลกระทบต่อฐานะทางการเงินหรือการดำเนินงานในอนาคต

### ปัจจัยภายใน

การร่วมทุน ใน PT.DYNIC TEXTILE PRESTIGE ที่ประเทศอินโดนีเซีย ในปี 2566 ยังมีผลประกอบการขาดทุนเนื่องจากภาคอุตสาหกรรมต่างๆ เริ่มมีการผลิตแต่บริษัทได้รับคำสั่งซื้อยังไม่เพียงพอกับค่าใช้จ่าย ซึ่งได้รับผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนมีภาระเงินกู้ยืมที่เกิดจากการกู้มาซื้อสินทรัพย์ถาวร จึงทำให้มีภาระดอกเบี้ย

บริษัท ทีพีซีนิค จำกัด และบริษัท ทีพีซีเอกซ์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ในปี 2566 ผลประกอบการเริ่มมีกำไรเล็กน้อย

### ปัจจัยภายนอก

ภาวะเศรษฐกิจในประเทศมีการชะลอตัวตามภาวะเศรษฐกิจของโลกที่ได้รับผลกระทบจากความไม่แน่นอนของเศรษฐกิจโลก ประชากรยังมีภาระหนี้สินครัวเรือนสูงขึ้น ส่งผลให้ผู้บริโภคมีความระมัดระวังในการใช้จ่าย

สินค้ามีการแข่งขันกันมากขึ้น ซึ่งลูกค้าต้องการสินค้าที่รวดเร็วและราคาสามารถยอมรับได้ ซึ่งจะทำให้มีค่าใช้จ่ายต่างๆ เพิ่มขึ้น ดังนั้นเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าจึงทำให้ต้องจัดหาวัตถุดิบใหม่ๆ เพื่อทำการพัฒนาสินค้าใหม่และเพิ่มช่องทางการขาย

## คำตอบแทนของผู้ตรวจสอบบัญชี

กลุ่มบริษัท จ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีให้แก่ สำนักงานสอบบัญชีที่ผู้ตรวจสอบบัญชีสังกัด ในรอบปี 2566 จำนวน 1,340,000 บาท

## ค่าบริการอื่น

กลุ่มบริษัท จ่ายค่าตอบแทนงานบริการอื่น ซึ่งได้แก่ การตรวจสอบการปฏิบัติตามเงื่อนไขของบัตรส่งเสริมให้แก่ สำนักงานสอบบัญชีที่ผู้ตรวจสอบบัญชีสังกัดในรอบปี 2566 จำนวน 80,000 บาท และมีค่าจัดทำเป็นภาษาอังกฤษของบริษัทย่อย จำนวน 3,000 บาท

## รายจ่ายเพื่อทำการวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีและนวัตกรรม

กลุ่มบริษัท มีการทดลองผลิตสินค้า เพื่อนำเสนอต่อลูกค้า และพัฒนาสินค้าให้ตรงตามความต้องการของลูกค้า ก่อนที่จะผลิตจริง ในปี 2566 จำนวน 3.59 ล้านบาท ปีก่อน 3.15 ล้านบาท มีการพัฒนาสินค้าใหม่ๆ เพิ่มขึ้นเพื่อนำไปสู่การเพิ่มรายได้ของบริษัท



## ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัท และ บริษัทย่อย

(หน่วย : พันบาท)

ข้อมูลสำคัญ	ปี 2566	%	ปี 2565	%	ปี 2564	%
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ :						
รายได้จากการขายสินค้าและให้บริการ	1,437,117	96.18	1,793,234	96.86	932,706	93.54
รายได้อื่น	57,120	3.82	58,226	3.14	64,419	6.46
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	1,494,237	100.00	1,851,460	100.00	997,125	100.00
ต้นทุนขาย	1,060,844	73.82	1,231,180	68.66	688,273	73.79
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	262,163	17.54	287,712	15.54	187,533	18.81
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	1,323,007	88.54	1,518,892	82.04	876,873	87.94
กำไรดำเนินงานก่อนรายการที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง ก่อนภาษีเงินได้	171,230	11.46	332,568	17.96	120,252	12.06
รายการที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง :						
- กลับรายการ(ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการปรับมูลค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน						
สินทรัพย์ดิจิทัล	3,490	0.23	(24,681)	(1.33)	-	-
- กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการปรับมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงิน	(69,495)	(4.65)	(24,823)	(1.34)	10,805	1.08
- ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทรวม	(6,896)	(0.46)	(12,226)	(0.66)	(9,140)	(0.92)
รวมรายได้(ค่าใช้จ่าย)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(72,901)	(4.88)	(61,730)	(3.33)	1,665	0.17
EBITDA	168,532	11.28	343,033	18.53	190,502	19.11
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	70,202	4.70	72,195	3.90	67,517	6.77
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	98,330	6.58	270,838	14.63	122,985	12.33
กำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับปีของบริษัทใหญ่	83,039	5.56	285,208	15.40	106,727	10.70
งบกระแสเงินสด :						
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	189,465	12.68	263,435	14.23	100,441	10.07
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	(46,327)	(3.10)	(128,611)	(6.95)	50,631	5.08
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(108,000)	(7.23)	(81,000)	(4.37)	(98,437)	(9.87)
เงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	35,138	2.35	53,824	2.91	52,635	5.28
งบแสดงฐานะการเงิน :						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	287,403	9.75	252,266	8.22	198,441	6.89
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	178,614	6.06	233,813	7.61	154,919	5.38
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	47,828	1.62	48,287	1.57	46,680	1.62
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	223,496	7.58	227,312	7.40	155,296	5.39
สินค้าคงเหลือ - สินทรัพย์ดิจิทัล - สุทธิ	15,884	0.54	4,569	0.15	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	554,985	18.83	789,343	25.71	748,342	25.99
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,309,484	44.43	1,557,125	50.71	1,304,198	45.30
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	625,245	21.22	686,559	22.36	689,306	23.94
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	67,688	2.30	67,688	2.20	67,688	2.35
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	832,583	28.25	651,905	21.23	631,774	21.94
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	23,966	0.81	18,640	0.61	119,733	4.16
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	83,354	2.83	76,364	2.49	66,185	2.30
รวมสินทรัพย์	2,947,137	100.00	3,070,429	100.00	2,879,091	100.00
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	146,319	4.96	201,678	6.57	134,189	4.66
รวมหนี้สินหมุนเวียน	161,446	5.48	203,020	6.61	134,767	4.68
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	105,787	3.59	117,102	3.81	135,634	4.71
รวมหนี้สิน	267,234	9.07	320,122	10.43	270,401	9.39
ทุนจดทะเบียน	108,000		108,000		108,000	
ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่า	108,000	3.66	108,000	3.52	108,000	3.75
ส่วนเกินทุนหุ้นสามัญ	110,400	3.75	110,400	3.60	110,400	3.83
องค์ประกอบอื่นของส่วนผู้ถือหุ้น	187,709	6.37	234,000	7.62	293,266	10.19
กำไรสะสมที่ยังไม่จัดสรร	2,048,607	69.51	2,088,091	68.01	1,889,248	65.62
ส่วนของบริษัทใหญ่	2,651,648	89.97	2,723,301	88.69	2,578,124	89.55
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	28,255	0.96	27,007	0.88	30,565	1.06

หมายเหตุ : ข้อมูลปี2565 และปี2564 จัดหมวดตามงบปี2566

บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม

หน่วย : บาท

สินทรัพย์	2566	%	2565	%	2564	%
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	287,403,260	9.75	252,265,690	8.22	198,441,208	6.89
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	178,614,149	6.06	233,812,937	7.61	154,919,471	5.38
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	47,827,648	1.62	48,286,797	1.57	46,679,846	1.62
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	223,495,653	7.58	227,311,629	7.40	155,296,091	5.39
สินค้าคงเหลือ - สินทรัพย์ดิจิทัล - สุทธิ	15,883,912	0.54	4,569,314	0.15	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	554,984,561	18.83	789,343,167	25.71	748,342,274	25.99
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,274,972	0.04	1,535,169	0.05	519,385	0.02
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,309,484,155	44.43	1,557,124,703	50.71	1,304,198,275	45.30
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>						
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	554,376,858	18.81	613,355,184	19.98	603,876,072	20.97
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ	70,867,681	2.40	73,203,900	2.38	85,430,391	2.97
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	67,687,573	2.30	67,687,573	2.20	67,687,573	2.35
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	832,583,336	28.25	651,904,664	21.23	631,774,168	21.94
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	4,131,468	0.14	2,365,891	0.08	2,067,947	0.07
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สินทรัพย์ดิจิทัล - สุทธิ	19,835,057	0.67	16,274,345	0.53	117,665,472	4.09
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	83,354,157	2.83	76,364,131	2.49	66,184,560	2.30
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	4,816,461	0.16	12,149,173	0.40	206,180	0.01
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,637,652,591	55.57	1,513,304,861	49.29	1,574,892,363	54.70
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>2,947,136,746</b>	<b>100.00</b>	<b>3,070,429,564</b>	<b>100.00</b>	<b>2,879,090,638</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุ : ข้อมูลปี 2565 และ 2564 จัดหมวดตามงบปี 2566

บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

หน่วย : บาท

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2566	%	2565	%	2564	%
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	146,319,010	4.96	201,678,195	6.57	134,189,235	4.66
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	5,788,980	0.20	-	-	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	9,338,181	0.32	1,341,745	0.04	577,500	0.02
รวมหนี้สินหมุนเวียน	161,446,171	5.48	203,019,940	6.61	134,766,735	4.68
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	47,959,266	1.63	59,527,121	1.94	74,748,997	2.60
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน	57,508,167	1.95	57,254,767	1.86	60,619,372	2.11
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	320,000	0.01	320,000	0.01	266,000	0.01
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	105,787,433	3.59	117,101,888	3.81	135,634,369	4.71
รวมหนี้สิน	267,233,604	9.07	320,121,828	10.43	270,401,104	9.39
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียนหุ้นสามัญ 108,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	108,000,000		108,000,000		108,000,000	
ทุนที่ออกและชำระแล้ว						
หุ้นสามัญ 108,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	108,000,000	3.66	108,000,000	3.52	108,000,000	3.75
ส่วนเกินทุนหุ้นสามัญ	110,400,000	3.75	110,400,000	3.60	110,400,000	3.83
กำไรสะสม						
จัดสรรแล้ว						
สำรองตามกฎหมาย	10,800,000	0.37	10,800,000	0.35	10,800,000	0.38
สำรองทั่วไป	186,132,777	6.32	172,010,095	5.60	166,410,057	5.78
ยังไม่ได้จัดสรร	2,048,606,930	69.51	2,088,090,812	68.01	1,889,248,078	65.62
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	187,708,556	6.37	233,999,776	7.62	293,266,309	10.19
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	2,651,648,263	89.97	2,723,300,683	88.69	2,578,124,444	89.55
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	28,254,879	0.96	27,007,053	0.88	30,565,090	1.06
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	2,679,903,142	90.93	2,750,307,736	89.57	2,608,689,534	90.61
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,947,136,746	100.00	3,070,429,564	100.00	2,879,090,638	100.00

หมายเหตุ : ข้อมูลปี 2565 และ 2564 จัดหมวดตามงบปี 2566

## บริษัท ทีพีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

หน่วย : บาท

รายการ	2566	%	2565	%	2564	%
รายได้จากการขายสินค้าและการให้บริการ	1,437,117,420	100.00	1,793,234,336	100.00	932,705,766	100.00
ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการ	(1,060,844,051)	(73.82)	(1,231,179,837)	(68.66)	(688,272,639)	(73.79)
กำไรขั้นต้น	376,273,369	26.18	562,054,499	31.34	244,433,127	26.21
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	(262,162,650)	(18.24)	(287,711,816)	(16.04)	(187,532,949)	(20.11)
กำไร(ขาดทุน)จากการขายสินค้าและให้บริการ	114,110,719	7.94	274,342,683	15.30	56,900,178	6.10
เงินปันผลรับ	31,336,972	2.18	44,643,791	2.49	39,810,787	4.27
รายได้อื่น	25,782,955	1.79	13,582,151	0.76	24,608,225	2.64
กำไรก่อน รายการที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง,ก่อนการด้อยค่าเงินลงทุน และการรับรู้ส่วนแบ่งจากเงินลงทุน	171,230,646	11.91	332,568,625	18.55	121,319,190	13.01
กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการปรับมูลค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สินทรัพย์ดิจิทัล	3,489,832	0.24	(24,680,836)	(1.38)	-	-
กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการปรับมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงิน	(69,494,658)	(4.84)	(24,823,493)	(1.38)	10,805,518	1.16
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทรวม	(6,896,219)	(0.48)	(12,226,491)	(0.68)	(9,139,741)	(0.98)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	98,329,601	6.84	270,837,805	15.10	122,984,967	13.19
ต้นทุนทางการเงิน	(700)	(0.00)	(84)	(0.00)	(1,067,474)	(0.11)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	98,328,901	6.84	270,837,721	15.10	121,917,493	13.07
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	(14,242,275)	(0.99)	10,811,934	0.60	(15,404,521)	(1.65)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับปี	84,086,626	5.85	281,649,655	15.71	106,512,972	11.42
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :						
รายการที่จะถูกบันทึกในงบกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้	-	-	(71,353,403)	(3.98)	71,353,403	7.65
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในงบกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้	(46,291,220)	(3.22)	12,086,870	0.67	74,080,610	7.94
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษีเงินได้	(46,291,220)	(3.22)	(59,266,533)	(3.31)	145,434,013	15.59
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	37,795,406	2.63	222,383,122	12.40	251,946,985	27.01
การแบ่งปันกำไร :						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	83,038,800	5.78	285,207,692	15.90	106,727,322	11.44
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,047,826	0.07	(3,558,037)	(0.20)	(214,350)	(0.02)
	84,086,626	5.85	281,649,655	15.71	106,512,972	11.42
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม :						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	36,747,580	2.56	225,941,159	12.60	252,161,335	27.04
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,047,826	0.07	(3,558,037)	(0.20)	(214,350)	(0.02)
	37,795,406	2.63	222,383,122	12.40	251,946,985	27.01
กำไรต่อหุ้นส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (หน่วย : บาท)	0.77		2.64		0.99	
จำนวนหุ้นสามัญอยู่ถ่วงน้ำหนัก (หน่วย : หุ้น)	108,000,000		108,000,000		108,000,000	

## บริษัท ทีพีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

หน่วย : บาท

	2566	%	2565	%	2564	%
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>						
กำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับปี	84,086,626	44.38	281,649,655	106.91	106,512,972	106.04
<b>รายการปรับปรุง :</b>						
(รายได้)ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	14,242,275	7.52	(10,811,934)	(4.10)	15,404,521	15.34
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	70,202,398	37.05	72,194,690	27.41	67,517,294	67.22
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	83,068	0.04	1,281,476	0.49	626,324	0.62
ค่าเผื่อสินค้าเคลื่อนไหวช้า	10,364,583	5.47	456,940	0.17	2,906,360	2.89
(กำไร)ขาดทุนจากการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ - สินค้าปฏิจิทัล	(4,594,067)	(2.42)	6,140,762	2.33	-	-
ขาดทุนจากการคืนทุนของสินทรัพย์ทางการเงิน	-	-	-	-	387,305	0.39
(กำไร)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการปรับมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงิน	69,494,658	36.68	24,823,493	9.42	(10,805,518)	(10.76)
(กำไร)ขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงิน	(5,689,632)	(3.00)	9,570,066	3.63	(3,206,835)	(3.19)
(กำไร)จากกลับรายการหนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	-	-	(997,335)	(0.99)
(กำไร)จากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	(1,838,248)	(0.97)	(337,379)	(0.13)	(1,859,039)	(1.85)
ขาดทุนจากการเลิกใช้สินทรัพย์	16,289	0.01	339,874	0.13	355,497	0.35
รายได้จากการเป็นผู้ตรวจสอบธุรกรรมประเภทสินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สินทรัพย์ดิจิทัล	(70,880)	(0.04)	(2,083,162)	(0.79)	(3,994,714)	(3.98)
(กลับรายการ)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประเภทสินทรัพย์ดิจิทัล	(3,489,832)	(1.84)	24,680,836	9.37	-	-
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	696,852	0.37	(1,526,425)	(0.58)	(4,897,655)	(4.88)
เงินปันผลรับ	(31,336,972)	(16.54)	(44,643,791)	(16.95)	(39,810,787)	(39.64)
ต้นทุนทางการเงินรอตัดจ่าย	-	-	-	-	1,067,468	1.06
ดอกเบี้ยรับ	(7,444,778)	(3.93)	(3,084,032)	(1.17)	(3,367,427)	(3.35)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	6,896,219	3.64	12,226,491	4.64	9,139,741	9.10
<b>กระแสเงินสดก่อนการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน</b>	201,618,559	106.41	370,877,560	140.78	134,978,172	134.38
<b>สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง</b>						
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	55,445,914	29.26	(78,167,382)	(29.67)	(14,631,248)	(14.57)
สินค้าคงเหลือ	(6,548,606)	(3.46)	(72,472,478)	(27.51)	(36,684,513)	(36.52)
สินค้าคงเหลือ - สินค้าปฏิจิทัล	(6,720,531)	(3.55)	(10,710,076)	(4.07)	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	381,724	0.20	(933,702)	(0.35)	(267,075)	(0.27)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	7,332,712	3.87	(11,942,993)	(4.53)	7,728,625	7.69
<b>หนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)</b>						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(55,353,205)	(29.22)	67,554,311	25.64	9,550,932	9.51
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	8,028,646	4.24	724,781	0.28	-	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	253,400	0.13	(308,008)	(0.12)	1,282,090	1.28
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	54,000	0.02	-	-
<b>เงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>	204,438,613	107.90	264,676,013	100.47	101,956,983	101.51
จ่ายภาษีเงินได้	(14,973,769)	(7.90)	(1,240,303)	(0.47)	(1,515,370)	(1.51)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน</b>	189,464,844	100.00	263,435,710	100.00	100,441,613	100.00

## บริษัท ทีพีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

หน่วย : บาท

	2566	%	2565	%	2564	%
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>						
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในใบตราเงินฝากธนาคารและเงินฝากประจำ	9,345,732	(20.17)	(60,000,000)	46.65	-	-
<b>รายการที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน :</b>						
เงินสลับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงิน - กองทุนรวมตราสารหนี้	396,406,344	(855.67)	447,250,000	(347.75)	381,200,000	752.90
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ทางการเงิน - กองทุนรวมตราสารหนี้	(224,900,000)	485.46	(491,600,000)	382.24	(354,950,000)	(701.05)
เงินสลับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงิน - ตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	52,065,885	(112.39)	94,800,530	(73.71)	89,186,513	176.15
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ทางการเงิน - ตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	(71,450,245)	154.23	(68,840,641)	53.53	(93,695,099)	(185.05)
เงินสลับจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	200,000	(0.43)	-	-	15,000,000	29.63
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(4,560,000)	9.84	-	-	-	-
เงินสลับจากการลงทุนของสินทรัพย์ทางการเงิน - ตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	8,085,864	(17.45)	3,995,658	(3.11)	2,201,985	4.35
<b>รายการที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :</b>						
เงินสลับจากการคืนทุนของสินทรัพย์ทางการเงิน - ตราสารทุนที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	714,300	(1.54)	2,035,080	(1.58)	612,695	1.21
เงินสลับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงิน - ตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	-	-	-	-	70,725,000	139.69
เงินสลับจากการถือครองกำหนดสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีการทุนดัดจำหน่าย - ตราสารหนี้ที่ออกจนครบกำหนด	1,000,000	(2.16)	-	-	-	-
เงินสลับจากดอกเบี้ย	6,101,327	(13.17)	2,312,313	(1.80)	3,058,912	6.04
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	(254,638,496)	549.65	(91,964,392)	71.51	(79,670,164)	(157.35)
ซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	(2,541,969)	5.49	(1,006,419)	0.78	(271,726)	(0.54)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนประเภทสินทรัพย์ดิจิทัล	-	-	(10,398,301)	8.09	(24,479,004)	(48.35)
เงินสลับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	6,355,776	(13.72)	345,185	(0.27)	1,865,355	3.68
รับเงินปันผลจากเงินลงทุน	31,488,208	(67.97)	44,459,759	(34.57)	39,846,602	78.70
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)กิจกรรมลงทุน	(46,327,274)	100.00	(128,611,228)	100.00	50,631,069	100.00
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>						
จ่ายเจ้าหน้าที่จากการซื้อสินทรัพย์ถาวร	-	-	-	-	(33,637,380)	34.17
จ่ายเงินปันผล	(108,000,000)	100.00	(81,000,000)	100.00	(64,800,000)	65.83
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(108,000,000)	100.00	(81,000,000)	100.00	(98,437,380)	100.00
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	35,137,570		53,824,482		52,635,302	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	252,265,690		198,441,208		145,805,906	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	287,403,260		252,265,690		198,441,208	

บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
อัตราส่วนทางการเงิน  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม

รายการ		2566	2565	2564
<b>อัตราส่วนแสดงสภาพคล่อง (LIQUIDITY RATIO)</b>				
1.อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	8.11	7.67	9.68
2.อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเวียน	เท่า	6.14	6.18	8.00
3.อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	1.04	1.56	0.68
4.อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	7.93	10.42	7.38
5.ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	45	35	48
6.อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	4.50	6.44	4.97
7.ระยะเวลายขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	80	56	72
8.อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	เท่า	10.06	12.64	8.65
9.ระยะเวลารับหนี้	วัน	36	28	41
<b>อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหาทำกำไร (PROFIT ABILITY RATIO)</b>				
1.อัตรากำไรขั้นต้น	%	26.18	31.34	26.21
2.อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	%	7.94	15.30	6.10
3.อัตรากำไรสุทธิ	%	5.56	15.40	10.70
4.อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	3.09	10.76	4.34
<b>อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน</b>				
1.อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	3.27	9.10	4.48
2.อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	%	18.92	50.37	25.11
3.อัตรากำไรหมุนของสินทรัพย์	เท่า	0.50	0.62	0.37
<b>อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (FINANCIAL POLICY RATIO)</b>				
1.อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.10	0.12	0.10
2.ความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	เท่า	ไม่มี	ไม่มี	178.54
3.หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้	เท่า	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
4. ความสามารถในการชำระภาระผูกพัน	เท่า	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
5. หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	เท่า	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
6. หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปีต่อหนี้สินที่มี	%	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
7. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย	%	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
8. อัตราการจ่ายเงินปันผล	%	** 84.42	37.88	75.76
<b>ข้อมูลต่อหุ้นของส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่</b>				
1.มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น	บาท	24.55	25.22	23.87
2.มูลค่ากำไรต่อหุ้น	บาท	0.77	2.64	0.99

หมายเหตุ : ข้อมูลปี 2565 และ 2564 จัดหมวดตามงบปี 2566

\*\* บริษัทฯ จะนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 49 ประจำปี 2567 เพื่ออนุมัติจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิปี 2566 ให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 108 ล้านหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.65 บาท (หกสิบห้าสตางค์) รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 70.20 ล้านบาท การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวขึ้นอยู่กับมติของที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

## 5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

### 5.1 ข้อมูลทั่วไปของบุคคลอ้างอิงอื่น ๆ

#### นายทะเบียนหลักทรัพย์

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

#### ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

- |                            |  |
|----------------------------|--|
| • นายประสิทธิ์พร เกษามา    | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 9910 หรือ |
| • นายสาริต เกียรติกังวาล   | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 9760 หรือ |
| • นายอนุสรณ์ เกียรติกังวาล | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2109 หรือ |
| • นางขวัญใจ เกียรติกังวาล  | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 5875      |

#### สำนักงานผู้สอบบัญชี

บริษัท เน็คเซีย เอเอสวี (ประเทศไทย) จำกัด

เลขที่ 47 ซอย 53 ถนนพระราม 3 แขวงบางโพงพาง เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร 10120

โทรศัพท์ 0-2294-8504, 081-274-2075

Email: [admin@nexiaasv.co.th](mailto:admin@nexiaasv.co.th) Website: <https://nexiaasv.co.th/>

#### ที่ปรึกษากฎหมาย

บริษัท สำนักกฎหมายธรรมนิติ จำกัด

เลขที่ 2/2 อาคารภักดี ชั้น 2 ถนนวิทยุ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330

โทรศัพท์ (66) 2680 9777, (66) 9093 89162-7 โทรสาร (66) 2680 9711

Email: [info@dlo.co.th](mailto:info@dlo.co.th) Website: <https://www.dlo.co.th/>

### 5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น: ไม่มี

### 5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย: ไม่มี

### 5.4 ตลาดรอง: ไม่มี



## ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

### 6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการบริษัทมีความเชื่อมั่นว่าการมีระบบบริหารจัดการที่ดี โปร่งใส และตรวจสอบได้ ตลอดจนมีการถ่วงดุลอำนาจและระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอและเหมาะสม ควบคู่ไปกับการเคารพสิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้นและรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียจะเป็นปัจจัยสำคัญที่ช่วยเสริมสร้างให้องค์กรมีภูมิคุ้มกันที่ดีและสร้างความเจริญเติบโตอย่างสมดุลและยั่งยืนในระยะยาว

คณะกรรมการบริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการเพื่อให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ดังนี้

1. กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน มุ่งมั่นที่จะนำหลักการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และจรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานไปปฏิบัติในการดำเนินงานของบริษัท
2. กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์ สุจริต โดยปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับบริษัทและประกาศที่เกี่ยวข้อง
3. ดำเนินการให้โครงสร้างการจัดการของบริษัทมีการกำหนดอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ แต่ละคณะและผู้บริหารอย่างชัดเจน
4. ดำเนินการให้มีระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม รวมถึงการมีระบบบัญชีและรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้องเชื่อถือได้
5. ดำเนินการให้มีการเปิดเผยสารสนเทศที่สำคัญอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันเวลา トラบเท่าที่ไม่กระทบต่อประโยชน์อันชอบธรรมของบริษัท
6. ตระหนักและเคารพในสิทธิแห่งความเป็นเจ้าของของผู้ถือหุ้น ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
7. ดำเนินการโดยคำนึงถึงผลกระทบต่อผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย ชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม
8. มุ่งมั่นสู่ความเป็นเลิศในการดำเนินธุรกิจ โดยยึดมั่นในการสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าด้วยการรับฟังและทบทวนตนเอง เพื่อเพิ่มศักยภาพในการบริหารและสร้างสรรค์สิ่งที่ดีที่สุดในทุกด้าน
9. ปลุกฝังคุณธรรม จริยธรรม สร้างจิตสำนึกอันดีงาม ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเป็นธรรม ตลอดจนมุ่งมั่นในการพัฒนาและยกระดับขีดความสามารถของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง
- 10.ต่อต้านการทุจริต การคอร์รัปชัน ไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา เคารพต่อกฎหมายและสิทธิมนุษยชน
11. ดำเนินการกับความขัดแย้งของผลประโยชน์ด้วยความรอบคอบและมีเหตุผล โดยยึดถือประโยชน์ของบริษัทเป็นที่ตั้ง

#### 6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความเห็นชอบและอนุมัตินโยบายในการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นลายลักษณ์อักษร เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2557 และกำหนดให้มีการทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติฉบับนี้อย่างสม่ำเสมอเป็นประจำทุกปี ซึ่งบริษัทฯ ได้มีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างสม่ำเสมอและเคร่งครัด

คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2566 เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2566 ได้พิจารณาอนุมัติหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 3) โดยมีวัตถุประสงค์ในการจัดทำและทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อใช้เป็นนโยบายและคู่มือในการกำกับ การติดตามดูแลของผู้ที่ได้รับมอบหมายอำนาจหน้าที่ให้ทำหน้าที่ทางการบริหาร โดยมีการจัดกระบวนการบริหารจัดการเพื่อให้ทรัพยากรขององค์กรได้ถูกนำไปใช้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตรงตามเป้าหมาย รวมทั้งเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดตอบแทนกลับไปยังผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเป็นธรรม

และมีการทบทวนการนำหลักปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ฉบับปี 2560 (CG Code) โดยการนำไปปรับใช้ตามบริบททางธุรกิจของบริษัทฯ ในภาพรวมแล้ว โดยส่วนที่นำมาจากหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2555 (CG principles) นั้น บริษัทฯ ได้คงแนวปฏิบัติเดิมไว้เกือบทั้งหมด และเพิ่มเติม นโยบายและแนวปฏิบัติตาม CG Code โดยบูรณาการเป็นส่วนหนึ่งของวิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยม นโยบายและคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี, หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี 8 หลักปฏิบัติ, จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และจรรยาบรรณกรรมการ บริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ดังนี้

#### 6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท

บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) ในฐานะบริษัทมหาชนจำกัด และได้จดทะเบียนเป็นบริษัทจดทะเบียน (Listed Company) ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กรรมการบริษัทจึงมีข้อพึงปฏิบัติ ดังนี้

1. ปฏิบัติหน้าที่ของตนด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริต เคารพกฎหมายผู้ประกอบธุรกิจเช่นนั้นจะพึงกระทำภายใต้สถานการณ์อย่างเดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการคำที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการบริษัท รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. มีความตั้งใจที่จะดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง และอุทิศเวลาเข้าร่วมประชุม เพื่อร่วมพิจารณาและให้ความคิดเห็นอย่างสม่ำเสมอ
3. มีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์ จริยธรรม และมีความเป็นอิสระในการตัดสินใจ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และ ผู้ถือหุ้น โดยรวม ใช้ความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ให้เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจและมีความสนใจในกิจการของบริษัทอย่างแท้จริง
4. กำกับดูแลและติดตามการดำเนินงานในด้านต่าง ๆ ของบริษัท ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
5. ดูแลผู้มีส่วนได้เสียตามสิทธิที่มี ตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และส่งเสริมให้เกิดความร่วมมือระหว่างบริษัทกับผู้มีส่วนได้เสีย ในการสร้างความมั่นคง ความมั่นคงทางการเงิน และความยั่งยืนของกิจการ
6. รายงานการเข้าถือหลักทรัพย์ การเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของบริษัทของตน คู่สมรส บุตร และบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
7. รายงานให้บริษัททราบถึงการมีส่วนได้เสียของตน หรือ ของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัท หรือ บริษัทย่อย ตามหลักเกณฑ์เงื่อนไขและวิธีการที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
8. ในกรณีที่กรรมการบริษัท รวมทั้งบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง หรือ ญาติสนิท มีการทำรายการกับบริษัท หรือบริษัทย่อย ซึ่งเข้าข่ายรายการที่เกี่ยวข้องกัน และ/หรือ การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ จะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
9. ในการเสนอขายหลักทรัพย์ของบริษัท กรรมการบริษัทควรติดตามดูแลเพื่อให้มั่นใจว่าได้แสดงข้อมูลเกี่ยวกับฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัท ตามความเป็นจริง โดยไม่ปกปิดข้อความอันควรที่สาธารณชนพึงทราบ

ในปี 2566 คณะกรรมการบริษัทได้ปฏิบัติหน้าที่ในการกำกับดูแลให้การดำเนินงานของบริษัท เป็นไปโดยถูกต้องตามกฎหมาย และระเบียบต่างๆ จึงไม่ปรากฏว่ากรรมการบริษัท ถูกเปรียบเทียบปรับ กล่าวโทษ หรือมีการดำเนินการทางแพ่ง โดยหน่วยงานที่กำกับดูแล เช่น ก.ล.ต. ตลท. หรือ ปปช. เกี่ยวกับการกระทำความผิดด้านการทุจริต (Fraud) แต่อย่างใด

และในปีที่ผ่านมา คณะกรรมการบริษัทไม่มีกรณีที่กรรมการและ/หรือกรรมการอิสระลาออก อันเนื่องมาจากประเด็นเรื่องการทำกบฏแล็กกิจการของบริษัท หรือการกระทำอันเนื่องมาจากประเด็นเกี่ยวกับจริยธรรมที่ขัดต่อกฎระเบียบที่เป็นความผิดร้ายแรงแต่อย่างใด

## 6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

### หมวดที่ 1: สิทธิของผู้ถือหุ้นและการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญถึงสิทธิของผู้ถือหุ้นโดยจะไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่และผู้ถือหุ้นส่วนน้อย ผู้ถือหุ้นชาวไทยหรือผู้ถือหุ้นชาวต่างชาติ โดยสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้นที่กำหนดไว้ตามกฎหมายและตามข้อบังคับของบริษัทฯ ได้แก่ สิทธิในการซื้อขายหรือการโอนหุ้น สิทธิในการได้รับส่วนแบ่งกำไรของกิจการ สิทธิในการรับการปฏิบัติที่เท่าเทียมกันในการรับซื้อหุ้นคืนโดยบริษัทฯ สิทธิในการได้รับข่าวสารข้อมูลของกิจการอย่างเพียงพอ ครบถ้วน ทันเวลา โปร่งใส สม่ำเสมอ และได้รับข้อมูลสำคัญที่เป็นปัจจุบันผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น หรือมอบฉันทะให้ผู้อื่นเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทน เพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ กำหนดค่าตอบแทนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชีอิสระ กำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีรวมถึงเรื่องอื่นใดที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ เช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือแก้ไขข้อบังคับและหนังสือบริคณห์สนธิ การลดทุนหรือการเพิ่มทุน การอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น สิทธิในการเสนอวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้า สิทธิในการเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท และสิทธิอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด

ในปีที่ผ่านมา บริษัทไม่มีกรณีฝ่าฝืน/ไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการซื้อหุ้นคืน/การกีดกันไม่ให้ผู้ถือหุ้นสามารถติดต่อสื่อสารระหว่างกัน การไม่เปิดเผยข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นแต่อย่างใด

ทั้งนี้ คณะกรรมการของบริษัทไม่มีการถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละ 25 ของหุ้นที่ออกและเรียกชำระแล้ว เพื่อให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยมีสิทธิออกเสียงในเรื่องต่างๆ ได้อย่างอิสระ

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการอำนวยความสะดวกและส่งเสริมการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงนักลงทุนสถาบันได้ใช้สิทธิขั้นพื้นฐานในการเข้าร่วมประชุมและใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนี้

#### 1) การดำเนินการก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น

- บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งความคิดเห็น ข้อซักถาม หรือเสนอวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมกำหนดหลักเกณฑ์ไว้อย่างชัดเจน โดยแจ้งผ่านระบบสารสนเทศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พร้อมทั้งเปิดเผยบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ
- บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมกำหนดหลักเกณฑ์ไว้อย่างชัดเจนบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ และแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบสารสนเทศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- บริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมเอกสารประกอบการประชุมให้แก่ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าอย่างน้อย 21 วัน (หรือระยะเวลาอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด) พร้อมทั้งลงประกาศหนังสือพิมพ์ต่อเนื่องกันไม่น้อยกว่า 3 วัน เพื่อแจ้งวันนัดประชุมผู้ถือหุ้นโดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย รวมทั้งเผยแพร่หนังสือเชิญประชุมพร้อมเอกสาร

ประกอบการประชุมทั้งฉบับภาษาไทยและภาษาอังกฤษบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ อย่างน้อย 30 วันก่อนวันนัดประชุมผู้ถือหุ้น

- บริษัทฯ มีการระบุข้อมูลสำคัญในหนังสือเชิญประชุมไว้อย่างครบถ้วน ได้แก่ วัน เวลา สถานที่จัดประชุมรายละเอียดระเบียบวาระการประชุม เอกสารประกอบระเบียบวาระการประชุมพร้อมความเห็นของคณะกรรมการบริษัท หลักเกณฑ์ในการนับคะแนนในแต่ละวาระเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย จัดส่งหนังสือมอบฉันทะแบบ ข ซึ่งผู้ถือหุ้นสามารถลงคะแนนเสียงได้ล่วงหน้า และหนังสือมอบฉันทะแบบ ก และแบบ ค สามารถดาวน์โหลดได้บนเว็บไซต์บริษัท ตามแบบที่กฎหมายกำหนด มีรายชื่อกรรมการอิสระเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถเลือกที่จะมอบฉันทะให้เข้าประชุมแทนได้ มีคำชี้แจงวิธีการมอบฉันทะ การลงคะแนน การแสดงเอกสารเข้าร่วมประชุม และการออกเสียงลงคะแนนในการประชุมผู้ถือหุ้น และแผนที่ของสถานที่จัดประชุม รวมทั้งข้อบังคับของบริษัทฯ เกี่ยวกับการประชุมผู้ถือหุ้นและออกเสียงลงคะแนน

## 2) การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้น

- บริษัทฯ ได้กำหนดวัน เวลา และสถานที่จัดประชุม โดยคำนึงถึงความสะดวกของผู้ถือหุ้นเป็นหลัก พร้อมทั้งจัดให้มีบุคลากร และเทคโนโลยีอย่างเพียงพอเหมาะสมต่อจำนวนผู้ถือหุ้น
- บริษัทฯ จัดให้มีบัตรลงคะแนนเสียงโดยใช้ระบบบาร์โค้ด (Barcode) และจัดให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับคะแนนหรือตรวจสอบคะแนนเสียง และเปิดเผยให้ที่ประชุมทราบ พร้อมบันทึกไว้ในรายงานการประชุม
- ประธานที่ประชุมมอบหมายให้เลขานุการบริษัทชี้แจงเกี่ยวกับกฎเกณฑ์ที่ใช้ในการประชุม ขั้นตอนการออกเสียงลงคะแนน และมีการจัดสรรเวลาการประชุมให้เหมาะสม รวมถึงเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทุกคนมีสิทธิซักถาม แสดงความคิดเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ ได้อย่างเต็มที่ โดยมีคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการชุดย่อยทุกคณะ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี เข้าร่วมประชุมด้วยเพื่อตอบคำถามในที่ประชุม
- ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทนได้

สำหรับในปี 2566 บริษัทฯ ได้จัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 48 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2566 ณ ห้องเจ้าพระยา 2 โรงแรมมณเฑียร ริเวอร์ไซด์ เลขที่ 372 ถนนพระราม 3 แขวงบางโคล่ เขตบางคอแหลม กรุงเทพมหานคร โดยมีคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการชุดย่อยทุกคณะ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี เข้าร่วมประชุมด้วยเพื่อชี้แจงรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมและตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้น โดยบริษัทกำหนดวาระการประชุมไว้เป็นเรื่องๆ และมีการขออนุมัติแต่ละเรื่องแยกจากกันอย่างชัดเจน ในวาระเกี่ยวกับคณะกรรมการ ได้แยกเรื่องการเลือกตั้งกรรมการและคำตอบแทนกรรมการออกเป็นแต่ละวาระ

## การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 48 (25 เม.ย. 2566)



บริษัทฯ ได้มอบให้ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ซึ่งเป็นนายทะเบียนของบริษัทฯ เป็นผู้ดำเนินการจัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารประกอบการประชุมในแต่ละวาระพร้อมทั้งรายงานประจำปี ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวกับการประชุมผู้ถือหุ้นและออกเสียงลงคะแนน แบบหนังสือมอบฉันทะและข้อมูลกรรมการอิสระ ที่เป็นตัวแทนในการรับมอบฉันทะเพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกต่อผู้ถือหุ้นในกรณีไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองได้ รวมทั้งแบบฟอร์มในการขอรับรายงานประจำปีในรูปแบบหนังสือ และแผนที่ตั้งของสถานที่ประชุม ทั้งนี้ได้นำส่งให้แก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 21 วันก่อนการประชุม และบริษัทฯ ได้จัดให้มีการเผยแพร่หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารประกอบการประชุม รวมทั้งรายงานประจำปีและเอกสารตามที่กล่าวข้างต้นทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ [www.tpcsplc.com](http://www.tpcsplc.com) เป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วันก่อนการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถเข้าถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการประชุมผู้ถือหุ้นได้สะดวกและรวดเร็วยิ่งขึ้น

ในการลงคะแนนและนับคะแนนเสียง บริษัทฯ ได้นำระบบบาร์โค้ด (Barcode) มาใช้และได้จัดเตรียมอาคารแสดงมิให้แก่ผู้ถือหุ้นในการมอบฉันทะ เพื่อเพิ่มความรวดเร็วและอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้น ในการประชุมบริษัทฯ ได้จัดให้มีการชี้แจงหลักเกณฑ์และวิธีการออกเสียงลงคะแนนให้แก่ผู้ถือหุ้นก่อนเริ่มการประชุม และได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และวาระการประชุม

### 3) การดำเนินการหลังวันประชุมผู้ถือหุ้น

- บริษัทฯ เปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงภายในวันที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติ หรืออย่างช้าภายใน 9.00 น. ของวันทำการถัดไปจากวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยแจ้งผ่านระบบสารสนเทศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พร้อมทั้งเปิดเผยบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ
- บริษัทฯ จัดทำรายงานการประชุมโดยแสดงข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โดยระบุประเด็นที่ผู้ถือหุ้นซักถามและคำชี้แจงของคณะกรรมการต่อข้อซักถามดังกล่าว (ถ้ามี) ภายใน 14 วัน นับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น และนำส่งรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นดังกล่าวให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในเวลาที่กำหนด พร้อมทั้งเปิดเผยรายงานการประชุมบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและบุคคลที่เกี่ยวข้องสามารถตรวจสอบได้

### การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายและระเบียบปฏิบัติในเรื่องต่างๆ เพื่อเป็นการดูแลให้ผู้ถือหุ้นทุกรายได้รับการปฏิบัติและปกป้องสิทธิขั้นพื้นฐานอย่างเท่าเทียมกัน ทั้งการให้ข้อมูลก่อนการประชุมผู้ถือหุ้นและการคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย การดำเนินการกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การเข้าทำรายการระหว่างกัน ดังนี้

#### การให้ข้อมูลก่อนการประชุมผู้ถือหุ้นและการคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

- บริษัทฯ ให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นในการออกเสียงลงคะแนนในแบบหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง ซึ่งเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท
- บริษัทฯ มีกระบวนการ/ช่องทางให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยมีส่วนในการสรรหาและแต่งตั้งกรรมการ โดยให้สิทธิผู้ถือหุ้นเสนอเรื่องเพื่อบรรจุเป็นวาระการประชุม และ/หรือ เสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เป็นการล่วงหน้า โดยมีระยะเวลาในการยื่นเสนอวาระและชื่อบุคคลตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคมถึงวันที่ 31 ธันวาคม ของทุกปี
- บริษัทฯ ได้อำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองโดยการส่งหนังสือมอบฉันทะไปพร้อมกับหนังสือนัดประชุม
- ในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น ได้มีการระบุถึงเอกสาร/หลักฐานที่ใช้ในการมอบฉันทะไว้อย่างชัดเจน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถจัดเตรียมได้อย่างถูกต้องและไม่เกิดปัญหาในการเข้าร่วมประชุม
- บริษัทฯ ไม่มีการกำหนดเงื่อนไขซึ่งทำให้ยากต่อการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น
- บริษัทฯ จัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนการประชุมทางไปรษณีย์อย่างน้อย 21 วันก่อนวันประชุม
- บริษัทฯ ได้นำเสนอหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นฉบับสมบูรณ์บนเว็บไซต์ของบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อย 30 วัน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้เตรียมตัวล่วงหน้าก่อนวันประชุม
- บริษัทฯ มีการส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารประกอบการประชุมเป็นภาษาอังกฤษให้กับผู้ถือหุ้นต่างชาติ

#### การดำเนินการกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- บริษัทฯ มีนโยบายป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ จัดให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานที่เข้าถึงข้อมูลภายใน ลงนามรับทราบห้ามกระทำการอันเป็นการแสวงหาประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่น จากข้อมูลภายในที่ตนล่วงรู้ก่อนการเปิดเผยสู่สาธารณะ เช่น ข้อมูลงบการเงินก่อนตรวจสอบ (รายไตรมาส) และตรวจสอบแล้ว (รายปี)
- บริษัทฯ บรรจุแผนอบรมหลักสูตรหลักธการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งรวมถึงการอบบรมเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ในปีที่ผ่านมา จัดอบรมแก่พนักงานใหม่ทุกคนตามรอบบรรจุ และมีการเซ็นรับทราบข้อตกลงดังกล่าวก่อนเริ่มงาน

- ในกรณีที่มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เข้าข่ายจะต้องเปิดเผยข้อมูลหรือขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ก่อนการทำรายการ บริษัทได้มีการเปิดเผยรายละเอียดและเหตุผลของการทำรายการให้ผู้ถือหุ้นทราบ ก่อนที่จะทำรายการ
- บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูงแจ้งต่อประธานกรรมการบริษัท เกี่ยวกับการซื้อขายหุ้นของบริษัทตนเองอย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขาย
- ในปีที่ผ่านมา ไม่มีกรณีที่กรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทมีการซื้อขายหลักทรัพย์โดยใช้ข้อมูลภายใน
- ในปีที่ผ่านมา บริษัทไม่มีกรณีฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การซื้อขายหลักทรัพย์

#### การเข้าทำรายการระหว่างกัน

- หากมีรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทฯ มีการดำเนินการอย่างยุติธรรมตามราคาตลาดและเป็นไปตามปกติธุรกิจการค้า (Fair and at arms' length) และเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือหน่วยงานกำกับดูแลอื่นใดที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี
- ในกรณีที่รายการที่เกี่ยวข้องกัน เป็นรายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป รวมทั้งรายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่นิติบุคคลซึ่งบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยเป็นผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนที่ตนมีส่วนได้เสียในนิติบุคคลนั้น ตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปหรือดีกว่า บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามอำนาจการดำเนินการ และ/หรือกฎบัตร ที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- ในกรณีที่รายการที่เกี่ยวข้องกัน เป็นรายการประเภทอื่น บริษัทฯ จะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา โดยมีคณะกรรมการอิสระให้ความเห็น และปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง
- ในปีที่ผ่านมา บริษัทไม่มีกรณีฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การทำรายการระหว่างกัน

#### หมวดที่ 2: การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสียและการพัฒนาธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

บริษัทฯ ยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อและเคารพต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ ทั้งภายในและภายนอกบริษัท ภาครัฐ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม คำนึงถึงการเจริญเติบโตทางธุรกิจร่วมกัน เอื้อประโยชน์ซึ่งกันและกัน อันจะนำไปสู่การทำธุรกิจที่ยั่งยืน และได้กำหนดเป็นแนวปฏิบัติไว้ในจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสิทธิตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องของผู้มีส่วนได้เสียจะได้รับการคุ้มครองดูแลอย่างเป็นธรรมทุกฝ่าย และปฏิบัติด้วยความเสมอภาค และกรณีที่เกิดความเสียหาย บริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ จะร่วมกันหาแนวทางแก้ไข และกำหนดมาตรการที่เหมาะสมเป็นประโยชน์กับทุกฝ่าย

คณะกรรมการบริษัทได้คำนึงถึงความสำคัญในความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียขององค์กรอย่างต่อเนื่องมาโดยตลอด ทำให้ปีที่ผ่านมาของการดำเนินธุรกิจ ไม่ปรากฏว่าบริษัทฯ ถูกดำเนินการโดยหน่วยงานกำกับดูแลอันเนื่องมาจากการไม่ได้ประกาศข้อมูลจากเหตุการณ์สำคัญภายในระยะเวลาที่ทางการกำหนด รวมถึงไม่ปรากฏกรณีที่บริษัทฯ ฝ่าฝืนกฎหมายด้านแรงงาน การจ้างงาน ผู้บริโภค การแข่งขันทางการค้า และสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดทำรายงานความยั่งยืน (SUSTAINABILITY REPORT 2023) โดยการวิเคราะห์และสานสัมพันธ์กับกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเพื่อเติบโตไปด้วยกันอย่างยั่งยืน



## มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน

1. ผู้ร้องเรียนสามารถเลือกที่จะไม่เปิดเผยตนเองได้ หากเห็นว่าการเปิดเผยนั้นจะทำให้เกิดความไม่ปลอดภัย หรือความเสียหาย
2. บริษัทฯ จะเก็บข้อมูลที่เกี่ยวข้องไว้เป็นความลับ และคำนึงถึงความปลอดภัยของผู้ร้องเรียน โดยกำหนดมาตรการคุ้มครอง ผู้ร้องเรียนที่เป็นพนักงาน รวมถึงผู้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง จะได้รับความคุ้มครองจากการปฏิบัติที่ไม่เป็นธรรม อันเนื่องมาจากสาเหตุแห่งการแจ้งข้อร้องเรียน เช่น ควบคุมการปฏิบัติงาน เปลี่ยนตำแหน่งงาน เลิกจ้าง เป็นต้น

## การวินิจฉัยข้อสงสัย

ผู้บังคับบัญชามีหน้าที่รับผิดชอบและให้คำแนะนำแก่ผู้ใต้บังคับบัญชา เพื่อให้รับทราบ เข้าใจ และปฏิบัติตาม จรรยาบรรณที่กำหนดไว้ หากจรรยาบรรณที่กำหนดไว้ไม่ครอบคลุมในกรณีใดๆ หรือหากยังมีข้อสงสัย ไม่สามารถปฏิบัติ หรือตัดสินใจได้ ให้ปรึกษากับผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ในกรณีที่มีข้อขัดแย้งให้ถือคำวินิจฉัยของกรรมการผู้จัดการ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริษัทเป็นที่สิ้นสุดตามลำดับ

## 6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย โดยจัดทำเป็นคู่มือ “หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 3)” ซึ่งประกอบด้วย • นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี • หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี 8 หลักปฏิบัติ • จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ • จรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ซึ่งได้เผยแพร่ให้กับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ เพื่อเป็นกรอบในการปฏิบัติด้านจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจที่คำนึงถึงการสร้างความสมดุลและเป็นธรรมแก่ผู้มีส่วนได้เสีย และได้เผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ [www.tpcsplc.com](http://www.tpcsplc.com) รวมทั้งพัฒนาแนวทางมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสียในการเสริมสร้างผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างยั่งยืน จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ มีดังนี้

### ผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์ สุจริต เพื่อสร้างผลตอบแทนที่ดีที่สุดให้กับผู้ถือหุ้นอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น ดังนี้

1. เคารพในสิทธิแห่งความเป็นเจ้าของและปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม
2. ดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งจะช่วยสร้างความเชื่อมั่นและความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น อันจะนำไปสู่ความเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน
3. มีการพัฒนากิจการของบริษัทฯ ให้เจริญก้าวหน้าอย่างต่อเนื่อง ให้ผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสม
4. รายงานสารสนเทศสำคัญที่มีหรืออาจมีผลกระทบต่อสิทธิประโยชน์ของผู้ถือหุ้น ทั้งสารสนเทศที่รายงานตามรอบระยะเวลาบัญชี และสารสนเทศที่รายงานตามเหตุการณ์ ตามกฎหมายและประกาศที่เกี่ยวข้อง โดย ไม่กระทำการใดๆ ที่มีลักษณะเป็นการจำกัดสิทธิของผู้ถือหุ้นในการเข้าถึงสารสนเทศของบริษัทฯ
5. จัดให้มีรายงานความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงินในรายงานประจำปี
6. เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอเรื่องเพื่อบรรจุเป็นวาระการประชุมและ/หรือเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี
7. เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามที่เกี่ยวข้องกับการประชุมเป็นการล่วงหน้าก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น
8. เผยแพร่หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ [www.tpcsplc.com](http://www.tpcsplc.com) ล่วงหน้าอย่างน้อย 30 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นรับทราบและศึกษาข้อมูลก่อนการประชุม



9. อำนาจความสะดวกในการประชุมผู้ถือหุ้น โดย วัน เวลา สถานที่ และวิธีการ ไม่เป็นอุปสรรคในการเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้น รวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถมาร่วมประชุมด้วยตนเองสามารถมอบฉันทะให้ผู้อื่นมาร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทน
10. ดำเนินการกับความขัดแย้งของผลประโยชน์อย่างรอบคอบด้วยความมีเหตุมีผลและเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน
11. ปกป้องผลประโยชน์และดูแลทรัพย์สินของบริษัทฯ เสมือนวิญญูชนพึงรักษาทรัพย์สินของตนเอง ขจัดการแสวงหาผลประโยชน์อันมิควรได้โดยชอบไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

บริษัทฯ ได้จ่ายเงินปันผลอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามนโยบายการจ่ายเงินปันผล ซึ่งที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 48 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2566 ได้พิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับผลประกอบการของบริษัท ประจำปี 2565 ในอัตราหุ้นละ 1 บาท (หนึ่งบาท) รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 108,000,000 บาท (หนึ่งร้อยแปดล้านบาทถ้วน) โดยจ่ายจากกำไรสุทธิของกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน (BOI) กำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 24 พฤษภาคม 2566

นอกจากนี้ได้รายงานผลการดำเนินงานของกิจการที่ถูกต้องตามความเป็นจริง เป็นประจำทุกไตรมาส และเปิดเผยการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องในเงื่อนไขที่เสมือนทำกับบุคคลภายนอก ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือ เว็บไซต์ของบริษัทฯ [www.tpcsplc.com](http://www.tpcsplc.com) ภายใต้หัวข้อ “นักลงทุนสัมพันธ์”, “ข้อมูลสำหรับผู้ถือหุ้น”, “ข่าวธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ”

### พนักงาน

บริษัทฯ ถือว่าพนักงานเป็นทรัพยากรที่มีค่าและเป็นปัจจัยแห่งความสำเร็จของบริษัทฯ โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อพนักงาน ดังนี้

1. ปฏิบัติต่อพนักงานโดยเคารพต่อศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ และสิทธิขั้นพื้นฐานในการทำงานตลอดจนไม่เปิดเผยหรือส่งผ่านข้อมูลหรือความลับของพนักงานต่อบุคคลภายนอกหรือผู้ไม่เกี่ยวข้อง
2. ปฏิบัติต่อพนักงานภายใต้กรอบกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัทฯ
3. ส่งเสริมความเท่าเทียมกันในการจ้างแรงงาน ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่กีดกันด้วยเหตุทางเพศ สีผิว เชื้อชาติ ศาสนา อายุ ความพิการหรือสถานะอื่นใดที่ไม่ได้เกี่ยวข้องโดยตรงกับการปฏิบัติงาน
4. สนับสนุนและส่งเสริมให้มีการฝึกอบรม แลกเปลี่ยนความรู้ เพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากรอย่างทั่วถึง สร้างความมั่นคงในอาชีพ และให้โอกาสในการเจริญก้าวหน้าตามศักยภาพของแต่ละคน
5. ส่งเสริมให้พนักงานมีส่วนร่วมในการกำหนดทิศทาง การดำเนินงานและการพัฒนาบริษัทฯ
6. ให้ผลตอบแทนด้วยความเป็นธรรมเหมาะสมตามความรู้ ความสามารถ หน้าที่ ความรับผิดชอบและผลการปฏิบัติงาน
7. จัดให้มีสวัสดิการและสิทธิประโยชน์ที่เหมาะสมแก่พนักงาน อาทิ การรักษาพยาบาล กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ สหกรณ์ออมทรัพย์ เป็นต้น
8. เปิดโอกาสให้พนักงานมีช่องทางสื่อสาร เสนอแนะและร้องทุกข์เกี่ยวกับการทำงาน ซึ่งข้อเสนอต่างๆ จะได้รับการพิจารณาและกำหนดวิธีการแก้ไข เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ทุกฝ่ายและสร้างความสัมพันธ์อันดีในการทำงานร่วมกัน
9. จัดหาสิ่งอำนวยความสะดวกที่จำเป็นในการปฏิบัติหน้าที่ รวมทั้งจัดสภาพแวดล้อมการทำงานโดยคำนึงถึงหลักความปลอดภัยและอาชีวอนามัย เพื่อเป็นการส่งเสริมและยกระดับคุณภาพชีวิตของพนักงาน
10. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของพนักงานทุกระดับในการดำเนินกิจกรรมด้านความรับผิดชอบต่อสังคม

## การปฏิบัติต่อพนักงาน ค่าตอบแทน และสวัสดิการพนักงาน

บริษัทฯ ได้มีการทบทวนการจ่ายค่าตอบแทนและการจัดสรรสวัสดิการแก่พนักงานเป็นประจำทุกปี เพื่อให้มั่นใจว่าการจ่ายค่าตอบแทนของบริษัทฯ อยู่ในระดับที่สามารถแข่งขันได้ในอุตสาหกรรมเดียวกัน

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเพื่อดูแลผลประโยชน์แก่พนักงานในระยะยาวและเพื่อส่งเสริมการออมเงินไว้ในอนาคต รวมทั้งเป็นแรงจูงใจให้พนักงานปฏิบัติงานกับบริษัทฯ เป็นระยะเวลานาน โดยพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จะได้รับเงินสมทบกองทุนทุกเดือนในอัตราร้อยละ 3-4 ของอัตราค่าจ้าง และสมาชิกต้องสะสมเงินเข้ากองทุนในอัตราเดียวกันด้วย เมื่อพนักงานพ้นสมาชิกภาพ พนักงานจะได้รับเงินสมทบรวมทั้งส่วนเฉลี่ยผลประโยชน์สุทธิของกองทุน ตามเงื่อนไขที่กำหนด

บริษัทฯ จัดตั้งคณะกรรมการสวัสดิการในสถานประกอบกิจการ เพื่อให้พนักงานมีส่วนร่วมในการบริหารงานด้านสวัสดิการ เป็นสื่อกลางให้ความช่วยเหลือในเรื่องสวัสดิการต่างๆ แก่พนักงาน และดูแลพนักงานให้มีคุณภาพชีวิตการทำงานที่ดี สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และมีความสุข โดยจัดสวัสดิการต่างๆ ให้แก่พนักงานดังนี้

- สวัสดิการที่มุ่งพัฒนาพนักงาน
  - การส่งเสริมการศึกษาทั้งในและนอกเวลาทำงาน
  - การอบรมความรู้เกี่ยวกับการทำงานทั้งในและนอกสถานที่อย่างต่อเนื่อง เช่น ความรู้เรื่องสิ่งทอ, นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน
- สวัสดิการที่ช่วยเหลือค่าครองชีพ
  - เงินจูงใจ โบนัส ค่าเช่ากะ ค่าประสบการณ์ ฯลฯ
  - จัดให้มีเครื่องแบบพนักงานรายวัน และพนักงานรายเดือน
  - ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ค่าพาหนะ ค่าน้ำมัน ค่าโทรศัพท์
  - สวัสดิการเงินช่วยเหลือกรณีประสบภัย กรณีเสียชีวิตของบิดา มารดา และคู่สมรสของพนักงาน
  - จัดโรงอาหารที่ถูกต้องลักษณะ และราคาประหยัด
  - เงินสงเคราะห์เมื่อพนักงานถึงแก่กรรม โดยจ่ายให้กับทายาท หรือผู้มีสิทธิตามกฎหมาย
- สวัสดิการที่ช่วยเหลือการออมของพนักงาน
  - กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ในปี 2566 จำนวนพนักงานที่เข้าร่วม 32% ของพนักงานทั้งหมด
  - สหกรณ์ออมทรัพย์ ในปี 2566 จำนวนพนักงานที่เข้าร่วม 20% ของพนักงานทั้งหมด
- สวัสดิการที่พัฒนาสถาบันครอบครัวของพนักงาน
  - สนับสนุนทุนการศึกษา โดยบริจาคผ่านมูลนิธิ ดร.เทียม โชควัฒนา เพื่อบุตรธิดาพนักงานบริษัทในเครือสหพัฒน์
- สวัสดิการที่ส่งเสริมความมั่นคงในอนาคต
  - จัดให้มีเงินบำเหน็จให้แก่พนักงาน เพื่อประโยชน์หลังจากเกษียณอายุงาน
  - ประกาศเกียรติคุณ และมอบของที่ระลึกแก่พนักงานที่ปฏิบัติงานครบ 10, 20 และ 30 ปี
  - เงินกู้เพื่อสวัสดิการที่พักอาศัยร่วมกับธนาคารอาคารสงเคราะห์
- สวัสดิการสุขภาพอนามัย
  - มีห้องพยาบาลและเวชภัณฑ์ยา ในการดูแลรักษาอาการเจ็บป่วยเบื้องต้น
  - การตรวจสุขภาพประจำปี, การตรวจสุขภาพตามปัจจัยเสี่ยงจากการทำงาน
  - จัดของเยี่ยมพนักงานเจ็บป่วย

## ความปลอดภัยและสุขอนามัยในการทำงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญด้านความปลอดภัยและอาชีวอนามัย โดยมีการจัดตั้งคณะกรรมการความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน เพื่อดำเนินงานเกี่ยวกับความปลอดภัยและสุขอนามัยที่ดีแก่พนักงาน โดยจัดให้มีการตรวจสอบความปลอดภัยของสถานที่ทำงานสม่ำเสมอ มีเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยตลอด 24 ชั่วโมง ติดตั้งระบบสัญญาณเตือนภัยภายในอาคาร ถึงดับเพลิง ประตูดับไฟ ตลอดจนจัดให้มีการฝึกซ้อมดับเพลิงเบื้องต้น ฝึกซ้อมอพยพหนีไฟ และการปฐมพยาบาลเบื้องต้นแก่พนักงานต่อเนื่องทุกๆ ปี โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องตามกฎหมาย กฎระเบียบ และนโยบายด้านความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน โดยคำนึงถึงความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินและผลกระทบต่อสุขภาพของพนักงาน คู่ค้าและผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงมีการตรวจติดตามและประเมินผลด้านความปลอดภัยอย่างสม่ำเสมอ
2. สนับสนุนให้เกิดความปลอดภัยในการทำงาน โดยกำหนดระเบียบ วิธีปฏิบัติ และมาตรฐานการทำงาน ที่ปลอดภัยในการทำงานที่สอดคล้องตามความเสี่ยง ตลอดจนการปรับปรุงสภาพการทำงาน สภาพแวดล้อม วิธีการทำงานที่ปลอดภัย รวมถึงการจัดเครื่องมือและอุปกรณ์คุ้มครองความปลอดภัยให้กับพนักงาน
3. มีการเตรียมความพร้อมเพื่อรองรับสถานการณ์ฉุกเฉิน โดยจัดทำ ฝึกซ้อม และปรับปรุงแผนฉุกเฉินอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้เพื่อป้องกัน และลดความสูญเสียต่อชีวิต และทรัพย์สินของบริษัท พนักงาน คู่ค้า และผู้เกี่ยวข้อง
4. สร้างวัฒนธรรมการทำงานที่ปลอดภัยทั่วทั้งองค์กร ซึ่งจะช่วยให้เกิดความปลอดภัยในการทำงานได้อย่างยั่งยืน

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้บันทึกสถิติการเกิดอุบัติเหตุจากการทำงานและเปิดเผยในรายงานความยั่งยืน (SUSTAINABILITY REPORT 2023) ซึ่งไม่มีอุบัติเหตุร้ายแรง

## ช่องทางการสื่อสารเพื่อแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน สำหรับพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ มีนโยบายการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน เป็นช่องทางให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย ร้องเรียน และแจ้งปัญหาต่างๆ มายังบริษัท เช่น พบเห็นการกระทำขัดแย้งหรือสงสัยว่าเป็นการกระทำผิดกฎหมาย กฎระเบียบข้อบังคับในการทำงาน พบเห็นหรือสงสัยว่ามีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ จรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน การทุจริต พบเห็นหรือสงสัยว่ามีความผิดปกติของรายงานทางการเงิน การจัดทำเอกสารทางการเงินที่เป็นเท็จ การถูกละเมิดสิทธิหรือไม่ได้รับความเป็นธรรม การกระทำที่เป็นการขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นต้น ที่เป็นการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนโดยสุจริตและมีหลักฐาน

บริษัทฯ จะดำเนินการโดยใช้กลไกที่ไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน และถูกรักษาไว้เป็นความลับของบริษัทฯ โดยติดต่อมาที่ E-mail: cg@tpcsplc.com หรือทางโทรศัพท์ 0-2294-0071 หรือทางไปรษณีย์ส่งมายังที่อยู่ของบริษัทฯ ถึง ผู้บังคับบัญชาที่ไว้วางใจ หรือ ระดับสูงขึ้นไป, ผจก.ฝ่ายทรัพยากรบุคคล, ผจก.ฝ่ายสำนักตรวจสอบภายใน หรือ เลขานุการบริษัท

## ลูกค้า

บริษัทฯ ตระหนักว่าความพึงพอใจและความเชื่อมั่นของลูกค้าเป็นกุญแจสำคัญ อันนำไปสู่ความสำเร็จของบริษัทฯ อย่างยั่งยืน โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อลูกค้า ดังนี้

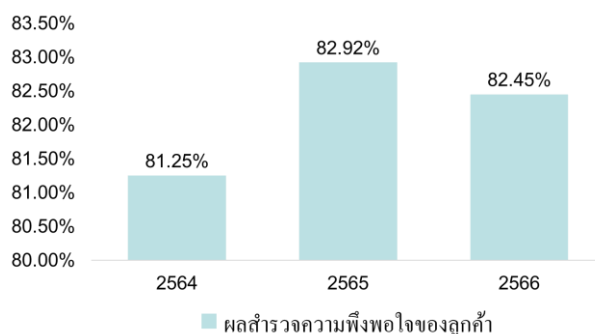
1. ดำเนินธุรกิจด้านผลิต จำหน่ายสินค้า และบริการ ที่ปลอดภัยต่อผู้บริโภคและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
2. ดำเนินธุรกิจด้วยความมุ่งมั่น พัฒนาสินค้าและบริการ คิดค้นนวัตกรรมใหม่ๆ เพิ่มคุณค่าให้แก่สินค้าและบริการ เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าอย่างต่อเนื่อง พร้อมกับการให้ข้อมูลที่จำเป็นต่อการตัดสินใจโดยไม่ปิดบังหรือบิดเบือนข้อเท็จจริง
3. ดำเนินธุรกิจโดยยึดถือความซื่อสัตย์ สุจริต เป็นธรรม และไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดสิทธิของลูกค้า รักษาความลับทางการค้าของลูกค้า ไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ

4. ไม่เรียก รับ หรือยินยอมที่จะรับ ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดที่ไม่สุจริตจากลูกค้า ทั้งทางตรงและทางอ้อม
5. ปฏิบัติตามข้อตกลงทางการค้า ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติได้ ให้รีบแจ้งลูกค้าเป็นการล่วงหน้า เพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย
6. จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้ลูกค้าสามารถ สอบถามข้อมูล และเสนอแนะ เกี่ยวกับคุณภาพของสินค้า หรือร้องเรียนต่อบริษัทฯ และคำร้องเรียนพึงได้รับการเอาใจใส่และดำเนินการอย่างเป็นธรรม โดยลูกค้าสามารถติดต่อมาที่ กรรมการผู้จัดการ ที่ E-mail: tpcs@tpcsplc.com; sales@tpcsplc.com หรือทางโทรศัพท์ 0-2294-0071 ต่อ 311 หรือทางโทรสาร 0-2294-5627

บริษัทมีนโยบายและแนวปฏิบัติเรื่องการรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้าตาม พ.ร.บ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลที่สามารถดูได้จากเว็บไซต์ของบริษัท หรือ QR Code



ผลสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าที่เกี่ยวกับสินค้าและบริการ ระหว่างปี 2564-2566 “อยู่ในเกณฑ์ดี”



## คู่ค้า

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเสมอภาค และเป็นธรรม โดยตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมทั้งสองฝ่าย การดำเนินธุรกิจกับคู่ค้าต้องไม่นำมาซึ่งความเสื่อมเสียต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ หรือขัดต่อกฎหมายจึงกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. มีระบบการคัดเลือกคู่ค้าในห่วงโซ่อุปทาน (Value Chain) ที่มีการดำเนินธุรกิจตามกฎหมายปฏิบัติตามมาตรฐานความปลอดภัยและอาชีวอนามัย เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม โดยมีการปฏิบัติต่อคู่ค้าบนพื้นฐานของการแข่งขันที่เป็นธรรม เสมอภาค และเคารพซึ่งกันและกัน
2. รักษาความลับหรือข้อมูลทางสารสนเทศของคู่ค้า ไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ตนเองหรือผู้เกี่ยวข้องโดยมิชอบ
3. สร้างสัมพันธ์ภาพและความเข้าใจที่ดีต่อกัน แลกเปลี่ยนความรู้ ร่วมกันพัฒนาและเพิ่มคุณค่าให้แก่สินค้าและบริการ เพื่อการเจริญเติบโตร่วมกัน
4. ปฏิบัติตามข้อตกลงทางการค้าและให้ข้อมูลที่ถูกต้อง ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติได้ ให้รีบแจ้งลูกค้าเป็นการล่วงหน้า เพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย

## 5. ไม่เรียก รับ หรือยินยอมที่จะรับ ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด ซึ่งอยู่นอกเหนือข้อตกลงทางการค้า

### เกณฑ์ในการพิจารณาคัดเลือกคู่ค้า

บริษัทฯ คัดเลือก ประเมิน และตรวจสอบคู่ค้าอย่างยุติธรรมและโปร่งใส ยึดหลักความมั่นคงทางธุรกิจและความเชื่อถือได้ของคู่ค้า รวมถึงสามารถตอบสนองความต้องการของบริษัทฯ ได้เป็นอย่างดี ซึ่งได้มีการจัดทำทะเบียนคู่ค้า (Approve Vendor List) เพื่อคัดเลือกคู่ค้าที่มีศักยภาพ ซึ่งเมื่อผ่านเกณฑ์จะได้รับการคัดเลือกเป็นคู่ค้าที่มีศักยภาพในการร่วมธุรกิจกับบริษัทฯ โดยใช้แบบประเมินคู่ค้า ในการประเมินศักยภาพของคู่ค้า ทั้งทางด้านความพร้อมของการบริการ กำลังการผลิต รวมถึงพิจารณาเพิ่มเติมทางด้านประวัติของคู่ค้า ที่ให้ความสำคัญในด้านความรับผิดชอบต่อสังคม หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการดำเนินงานที่อาจเกิดจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง หรือไม่เป็นไปตามข้อกำหนดในมาตรฐานต่างๆร่วมด้วย เพื่อให้มั่นใจว่าสามารถบริหารงานให้อยู่ในระดับที่ไม่เกิดผลกระทบต่อธุรกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมโดยภาพรวม

สำหรับในภาคอุตสาหกรรมยานยนต์ ทางบริษัทฯ มีการสำรวจคู่ค้าเพื่อควบคุมวัตถุดิบที่นำมาใช้ในการผลิตผลิตภัณฑ์ให้เป็นไปตามข้อกำหนดของลูกค้าและข้อกำหนด ซึ่งต้องดำเนินการควบคุมและจัดทำรายงานอย่างถูกต้องตามมาตรฐานสากล โดยมีข้อกำหนด ข้อกำหนดการควบคุมสารปนเปื้อนในผลิตภัณฑ์และสิ่งแวดล้อม เช่น VOC / SOC / RoHs / REACH เป็นต้น

### มาตรการจัดการลดความเสี่ยงคู่ค้า

ซึ่งมีส่วนสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เมื่อคู่ค้าได้รับการคัดเลือกและร่วมธุรกิจแล้ว เพื่อเป็นการลดการดำเนินงานที่อาจเกิดผลกระทบทางด้านคุณภาพวัตถุดิบ ด้านสังคม และสิ่งแวดล้อม บริษัทฯมีกระบวนการตรวจสอบ โดยได้กำหนดแผนการเข้าทวนสอบเพื่อตรวจประเมินคู่ค้าทุกปี (Supplier Audit) หรือให้มีการเยี่ยมชมพื้นที่ หรือการประเมินตนเอง (Supplier Process Audit Check Sheet) เพื่อประเมินผลการดำเนินงาน การกำหนดแผนการแก้ไข รวมถึงการประเมินผลภายหลังดำเนินการแก้ไขตามแผน

คู่ค้าที่มีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนดต้องจัดทำแผนดำเนินการแก้ไข เพื่อปรับปรุงมาตรฐาน โดยคำนึงถึงคุณภาพ ปริมาณ ความปลอดภัยในการผลิตและการส่งมอบ รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดของบริษัทฯ

### เจ้าหนี้

บริษัทฯ ยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีหลักการและมีวินัย เพื่อสร้างความเชื่อถือให้กับเจ้าหนี้ โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อเจ้าหนี้ ดังนี้

1. ปฏิบัติต่อเจ้าหนี้ทุกกลุ่มอย่างเสมอภาคและเป็นธรรม
2. ปฏิบัติตามสัญญาหรือเงื่อนไขต่างๆ ที่ตกลงกันอย่างเคร่งครัด
3. บริหารงานเพื่อให้เจ้าหนี้มั่นใจในฐานะทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้ที่ดี
4. เปิดเผยฐานะทางการเงินอย่างถูกต้อง ตรงเวลา
5. ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่ง ให้รีบแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบเป็นการล่วงหน้าเพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย

บริษัทฯ ใช้วิธีการโอนเงินผ่านธนาคารในระบบ Direct Credit ซึ่งเป็นการอำนวยความสะดวกแก่เจ้าหนี้ มีการกำหนดวันวางบิล และกำหนดวันโอนจ่ายเงิน ให้เจ้าหนี้ทราบล่วงหน้า

ปัจจุบันบริษัทฯ มีเพียงเจ้าหนี้ทางธุรกิจ ซึ่งในปีที่ผ่านมาไม่ปรากฏว่าบริษัทฯ มีการผิดนัดชำระหนี้ใดๆ

## คู่แข่งทางการค้า

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจภายใต้บทบัญญัติของกฎหมาย โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า ดังนี้

1. ประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่เป็นธรรม โดยคำนึงถึงจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและกฎหมายแข่งขันทางการค้าในประเทศต่างๆ ที่บริษัทฯ เข้าไปดำเนินธุรกิจ
  2. ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้า
- ในปี 2566 บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาทใดๆ กับคู่แข่งทางการค้า

**แรงงาน** บริษัทฯ ดูแลให้การดำเนินงานทุกสาขาไม่ใช้แรงงานที่ผิดกฎหมาย ในปีที่ผ่านมาไม่มีการกระทำที่ผิดกฎหมายแรงงาน

## การไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจโดยเคารพต่อกฎหมายและหลักสิทธิมนุษยชนอย่างเคร่งครัด และถือว่าพนักงานทุกคนได้รับเกียรติและเคารพในสิทธิส่วนบุคคลอย่างเท่าเทียมกัน ไม่มีการเลือกปฏิบัติทั้งการแบ่งแยกสีผิว เชื้อชาติ ศาสนา เพศ สังคม สิทธิทางการเมือง ตามแนวปฏิบัติพื้นฐานตามหลักสิทธิมนุษยชน โดยกำหนดนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ไม่กระทำการใดๆ หรือไม่สนับสนุนกิจการที่ละเมิดสิทธิมนุษยชน
2. ให้ความรู้ความเข้าใจในหลักสิทธิมนุษยชนแก่พนักงาน เพื่อนำไปเป็นส่วนหนึ่งในการปฏิบัติงาน
3. ไม่จำกัดความเป็นอิสระหรือความแตกต่างทางความคิด เพศ เชื้อชาติ ศาสนา การเมืองหรือเรื่องอื่นใด ทั้งนี้พึงหลีกเลี่ยงการแสดงความคิดเห็นที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งหรือแตกแยก
4. จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร แจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน ให้พนักงานหรือผู้ที่เชื่อว่าสิทธิของตนถูกละเมิดหรือได้รับการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมสามารถร้องเรียนต่อบริษัทฯ ตามนโยบายการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

บริษัทฯ ให้สิทธิพนักงานในการโต้แย้งเพื่อพิสูจน์ตนเองกรณีถูกบ่งชี้ความผิด หรือทุจริตต่อหน้าที่การงาน ไม่มีการเลิกจ้างอย่างไม่เป็นธรรม ตลอดระยะเวลาของการดำเนินธุรกิจ ไม่เคยมีประวัติการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างไม่เป็นธรรม และไม่เคยมีคดีขึ้นสู่ศาลในเรื่องดังกล่าว

## ภาครัฐ

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจโดยปฏิบัติตามกฎระเบียบของภาครัฐ โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ศึกษาและทำความเข้าใจในกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และไม่ดำเนินการใดๆ อันเป็นการขัดต่อกฎหมาย
2. ดำเนินการอย่างถูกต้อง เมื่อมีการติดต่อทำธุรกรรมกับเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานของรัฐ
3. สร้างสัมพันธ์อันดีระหว่างบริษัทฯ และภาครัฐในขอบเขตที่เหมาะสม
4. ปฏิบัติตามกฎหมาย ขนบธรรมเนียมประเพณีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจในแต่ละประเทศ หรือท้องถิ่น

## ชุมชน และสังคม

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงหน้าที่และความรับผิดชอบต่อพื้นที่ที่มีต่อประเทศชาติ ชุมชนและสังคม ตลอดจนขนบธรรมเนียมประเพณีท้องถิ่น เพื่อธำรงรักษาไว้ซึ่งสังคมและส่วนรวมที่ดี โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ไม่ดำเนินธุรกิจที่ทำให้สังคมเสื่อมลง และไม่ละเมิดสิทธิของบุคคลอื่นที่อยู่ร่วมในชุมชนและสังคม
2. ปฏิบัติกิจที่สร้างความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคมโดยส่วนรวม ให้เกิดขึ้นในบริษัทฯ และพนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่อง
3. กำหนดให้มีมาตรการป้องกันและแก้ไขผลกระทบที่เกิดขึ้นต่อชุมชนและสังคม อันเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัทฯ

4. ส่งเสริมการอนุรักษ์วัฒนธรรม และขนบธรรมเนียมประเพณีท้องถิ่น
5. ร่วมมือกับหน่วยงานต่างๆ ในการพัฒนาชุมชน
6. ให้การสนับสนุนในกิจกรรมที่ก่อให้เกิดสาธารณประโยชน์
7. สร้างรายได้และส่งเสริมเศรษฐกิจชุมชน โดยสนับสนุนการจ้างงานและผลิตภัณฑ์ชุมชน
8. สร้างความสัมพันธ์อันดีที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัทกับชุมชนและสังคม บนพื้นฐานของความถูกต้อง โปร่งใส เป็นธรรม บริษัทฯ ได้จัดกิจกรรม หรือเข้าไปมีส่วนร่วมสนับสนุนกิจกรรม ที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาสังคมและชุมชนอย่างต่อเนื่องและเปิดเผยในรายงานความยั่งยืน (SUSTAINABILITY REPORT 2023)

### สิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อที่มีต่อสิ่งแวดล้อม จึงกำหนดนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องตามกฎหมาย กฎระเบียบ และนโยบายด้านสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงผลกระทบต่อทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มีการทบทวนและประเมินผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ
2. สร้างวัฒนธรรมองค์กรและสร้างจิตสำนึกให้พนักงานทุกระดับ เกิดความร่วมมือและความรับผิดชอบต่อในการจัดการสิ่งแวดล้อม การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน
3. ส่งเสริมให้ความรู้ และฝึกอบรมแก่พนักงานทุกคนในเรื่องสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทฯ มีการเผยแพร่ความรู้สิ่งแวดล้อมแก่พนักงานผ่านระบบอินทราเน็ต บอร์ดประชาสัมพันธ์ ตลอดจนส่งเสริมให้พนักงานเข้าอบรมเพิ่มพูนความรู้ในเรื่องสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง
4. ส่งเสริมระบบการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม ตั้งแต่การใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด มีมาตรการบำบัดและฟื้นฟู การทดแทน การเฝ้าระวังดูแลและป้องกันผลกระทบต่อทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน
5. มีระบบคัดเลือกคู่ค้าในห่วงโซ่อุปทาน (Value Chain) ที่ดำเนินธุรกิจเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
6. ส่งเสริมการพัฒนาและเผยแพร่เทคโนโลยีที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ จัดให้มีการประชุมระหว่างเขตงานและสื่อสารผ่านระบบ Video Conference ณ สำนักงานใหญ่โดยเชื่อมโยงทุกสาขา ลดความเสี่ยง และประหยัดค่าใช้จ่ายในการเดินทาง

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ดำเนินกิจกรรม CSR in process มาอย่างต่อเนื่อง โดยบริษัทฯ ได้รับเกียรติบัตรพร้อมรับรางวัล CSR-DIW Continuous Award ปี 2566 และได้รับการรับรอง Green Industry level 3 (การมีระบบบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมเทียบเท่า ISO 14001) จากการเข้าร่วมโครงการ CSR DIW ซึ่งเป็นโครงการที่ส่งเสริมการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมของผู้ประกอบการอุตสาหกรรม และการพัฒนาอย่างยั่งยืน จัดโดยกรมโรงงานอุตสาหกรรม



## นโยบายไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของจริยธรรมและคุณธรรม ดังนั้น บริษัทฯ ไม่สนับสนุนการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา แต่สนับสนุนให้พนักงานสร้างสรรค์นวัตกรรมต่าง ๆ ทางธุรกิจด้วยตนเอง ทั้งด้านกระบวนการผลิต ผลิตภัณฑ์ และบริการ และกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องกับกฎหมาย ข้อบังคับ และข้อผูกพันตามสัญญาที่เกี่ยวข้องกับสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญา
2. ดูแลรักษางานอันเป็นทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ และไม่นำทรัพย์สินทางปัญญาดังกล่าวไปใช้หรือให้บุคคลอื่นใช้โดยมิได้รับอนุญาต
3. เคารพสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น ไม่ละเมิดหรือนำผลงานของผู้อื่นไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน เว้นแต่ได้รับอนุญาตหรือให้คำตอบแทนแก่เจ้าของผลงาน
4. ผลงานที่พนักงานได้สร้างสรรค์หรือที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติหน้าที่ให้ถือเป็นทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ และเมื่อพ้นสภาพจากการเป็นพนักงานแล้วจะต้องส่งมอบทรัพย์สินทางปัญญาดังกล่าวคืนให้บริษัทฯ ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลที่เกิดขึ้นในรูปแบบใด

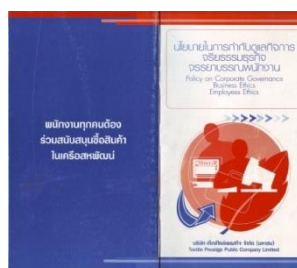
คณะกรรมการบริษัทได้คำนึงถึงความสำคัญในความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียขององค์กรอย่างต่อเนื่องมาโดยตลอด ในปีที่ผ่านมาไม่ปรากฏว่าบริษัทฯ ถูกดำเนินการใดๆ โดยหน่วยงานกำกับดูแลอันเนื่องมาจากการไม่ประกาศข้อมูลจากเหตุการณ์สำคัญภายในระยะเวลาที่ทางการกำหนด รวมถึงกรณีที่บริษัทฯ ทำการฝ่าฝืนกฎหมายด้านแรงงาน การจ้างงาน ด้านผู้บริโภค การแข่งขันทางการค้า และสิ่งแวดล้อม

## 6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่าน

### 6.3.1 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญในด้านการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีการทบทวนปรับปรุงให้เหมาะสมกับสถานการณ์เพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งตลอดมาบริษัทฯ ได้ดำเนินการในด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

- คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2545 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2545  
อนุมัตินโยบายในการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามแนวทางของต.ล.ท.  
ประกอบด้วย
  1. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ
  2. จริยธรรมธุรกิจ
  3. จรรยาบรรณพนักงาน
- คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2557 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2557  
อนุมัติหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 1) ตาม  
แนวทาง OECD Principles of Corporate Governance ปี 2004 และ  
ASEAN CG Scorecard ประกอบด้วย
  1. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ
  2. หลักการกำกับดูแลกิจการ 5 หมวด
  3. จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ
  4. จรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน





- คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2566 เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2566 ทบทวนและอนุมัติหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 3) ตามแนวทาง CG Code ประกอบด้วย
  1. นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี
  2. หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี 8 หลักปฏิบัติ
  3. จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ
  4. จรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน



บริษัท มีการทบทวนความเหมาะสมในการนำมาใช้กับบริบททางธุรกิจของบริษัท เป็นประจำทุกปี และได้เผยแพร่หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับล่าสุด บนเว็บไซต์ของบริษัท www.tpcsplc.com หัวข้อ “นักลงทุนสัมพันธ์”, “การกำกับดูแลกิจการที่ดี”

### 6.3.2 การนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาปรับใช้

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ นำเสนอหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ฉบับปี 2560 (CG Code) เพื่อใช้เป็นแนวปฏิบัติใหม่ในการกำกับดูแลกิจการ เพื่อให้บริษัทจดทะเบียนนำมาใช้ปฏิบัติทดแทนฉบับเดิมนั้น

ในปี 2566 คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2566 เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2566 ได้พิจารณาและทบทวนการนำ CG Code โดยการนำไปปรับใช้ตามบริบททางธุรกิจของบริษัท ในภาพรวมแล้ว โดยบูรณาการ CG Code เป็นส่วนหนึ่งของวิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยม นโยบายและคู่มือการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และจรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ตามที่ปรากฏภายใต้หัวข้อ “การกำกับดูแลกิจการ” และบริษัท ยังคงมุ่งมั่นที่จะพัฒนาอย่างยั่งยืนตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีต่อไป

ในส่วนของนวัตกรรม บริษัท มีหน่วยงานที่ดูแลด้านวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์โดยเฉพาะซึ่งทำงานใกล้ชิดกับหน่วยงานด้านการตลาด และมีการจัดการประชุมระดมความคิดสร้างนวัตกรรมของ TPCS ให้แก่หัวหน้างานอยู่เสมอ เพื่อเปิดมุมมองด้านนวัตกรรม และร่วมสร้างจุดเริ่มต้นของการพัฒนานวัตกรรมในแบบ TPCS เพื่อให้เกิดความตระหนักและส่งเสริมแนวความคิดในการสร้างสรรค์นวัตกรรมให้เกิดขึ้นในองค์กร

### การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ

คณะกรรมการบริษัท ได้ปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีซึ่งสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด และบริษัท ได้เผยแพร่แนวนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท www.tpcsplc.com และได้จัดให้มีการทบทวนเป็นประจำทุกปี การอบรมเรื่อง CG, CSR และสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐาน มีการจัดอบรมให้แก่พนักงานใหม่ (ปฐมนิเทศ) ก่อนเริ่มปฏิบัติงาน เป็นประจำทุกเดือน

ในปี 2566 บริษัท ได้รับการประเมินผลการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

- ผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียน ประจำปี 2566 บริษัท จัดอยู่ในระดับ “ดีเลิศ” (5 ดาว) จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ซึ่งได้รับการสนับสนุนจากสำนักงานก.ล.ต.และ ตลท.



- ผลการประเมินคุณภาพการจัดประชุมผู้ถือหุ้นสามัญ ประจำปี 2566 บริษัท ได้คะแนนเต็ม 100 คะแนน จากสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย
- บริษัทได้ผ่านการประเมินความยั่งยืน ทำให้บริษัทมีรายชื่ออยู่ใน “รายชื่อหุ้นยั่งยืน” SET ESG Ratings ต่อเนื่องเป็นปีที่ 4

ตลอดปี 2566 บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ยกเว้นเรื่องต่อไปนี้

- บริษัทฯ มีประธานกรรมการบริษัทที่ไม่เป็นกรรมการอิสระ ประธานกรรมการบริษัทและกรรมการผู้จัดการเป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกัน ประธานกรรมการบริษัทเป็นสมาชิกในคณะกรรมการบริหาร ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีมาตรการ แต่งตั้ง กรรมการอิสระคนหนึ่ง (Lead Independent Director) ร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท คือ นายผดุง เตชะศรีนทร์
- ทั้งนี้ เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดทำกฎบัตรของ คณะกรรมการที่กำหนดและแยกอำนาจของคณะกรรมการทุกชุด รวมถึงกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของ ประธานกรรมการบริษัท และอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการไว้อย่างชัดเจน
- คณะกรรมการบริษัทไม่ได้กำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการบริษัทแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งกรรมการ รวมถึง ไม่ได้กำหนดระยะเวลาการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระ เนื่องจากการได้ใช้เวลาในการปฏิบัติหน้าที่ให้กับ บริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ โดยได้เข้าร่วมประชุมอย่างสม่ำเสมอทุกครั้ง และทำคุณประโยชน์แก่บริษัท มาโดยตลอด ดังนั้น บริษัทฯ มั่นใจว่าไม่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่แต่อย่างใด
- บริษัทฯ ยังมิได้จัดให้มีการประเมินผลงานกรรมการเป็นรายบุคคล เนื่องจากการประเมินในรูปแบบคณะกรรมการบริษัท ทั้งคณะ สามารถสะท้อนการปฏิบัติงานในภาพรวมได้เช่นกัน ซึ่งกรรมการแต่ละคนสามารถนำผลประเมินมาแก้ไข ปรับปรุงในส่วนที่บกพร่องในแต่ละหัวข้อได้
- ประธานคณะกรรมการสรรหา และประธานคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนของบริษัทฯ ไม่ได้เป็นกรรมการอิสระ แต่เป็นกรรมการที่มีความรู้ ประสบการณ์ในการทำหน้าที่ดังกล่าวมาเป็นระยะเวลานาน อีกทั้งได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความ รับผิดชอบ ซื่อสัตย์สุจริต และไม่ได้ออกเสียงในวาระที่ตนมีส่วนได้เสีย

### หมวดที่ 3: การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทฯ จัดทำเว็บไซต์บริษัททั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ซึ่งแสดงข้อมูลของบริษัทอย่างครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน อยู่เสมอ โดยมีรายงานประจำปี รายงานความยั่งยืน หนังสือเชิญประชุม รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น ที่สามารถดาวน์โหลดได้จากเว็บไซต์ของบริษัท

บริษัทฯ เปิดเผยงบการเงินไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท งบการเงินของบริษัทได้รับการรับรองโดยไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบ บัญชีของบริษัท ในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ไม่มีกรณีส่งรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและรายปีล่าช้า และไม่มีกรณีการถูกสั่งให้ แก้ไขงบการเงิน โดยสำนักงาน ก.ล.ด.

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังเปิดเผยข้อมูลต่างๆ ในรายงานประจำปี และ/หรือ บนเว็บไซต์ของบริษัท เช่น

- เปิดเผยลักษณะการประกอบธุรกิจและภาวะการแข่งขันในรายงานประจำปี
- เปิดเผยนโยบายการจ่ายเงินปันผลในรายงานประจำปี
- เปิดเผยโครงสร้างกลุ่มธุรกิจ และสัดส่วนของการถือหุ้นในรายงานประจำปี
- เปิดเผยโครงสร้างองค์กรและข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหารของบริษัทในรายงานประจำปีและบนเว็บไซต์บริษัท
- เปิดเผยคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการในรายงานประจำปี
- เปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกันภายในรายงานประจำปีและบนเว็บไซต์บริษัท
- เปิดเผยค่าสอบบัญชี ค่าบริการอื่นๆ ที่จ่ายให้กับผู้สอบบัญชี และในกรณีที่มียาค่าบริการอื่นเปิดเผยรายละเอียดความ จำเป็น ไว้ในรายงานประจำปี
- เปิดเผยโครงสร้างผู้ถือหุ้น 10 รายแรก ในรายงานประจำปีและบนเว็บไซต์บริษัท
- เปิดเผยการถือหุ้นของกรรมการและผู้บริหารทั้งทางตรงและทางอ้อมแยกออกจากกันอย่างชัดเจน และแสดงจำนวน หุ้นที่ถือ ณ ต้นปี สิ้นปี และที่มีการซื้อขายระหว่างปี ในรายงานประจำปี
- เปิดเผยข้อบังคับบริษัท ผ่านเว็บไซต์บริษัท

- เปิดเผยแนวทางการจัดการ ความเสี่ยงหลักในการดำเนินธุรกิจของบริษัท (Key Risk) และความเสี่ยงด้านความยั่งยืน (ESG Risk) รวมทั้งทำการวิเคราะห์ผลกระทบและจัดทำแผนงานรองรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ (Emerging risk) ในรายงานประจำปี
- บริษัทจัดให้มีการสื่อสารข้อมูลฐานะทางการเงินของบริษัทผ่านเว็บไซต์ของบริษัทและตลท.
- เปิดเผยข้อมูลด้านนักลงทุนสัมพันธ์ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท

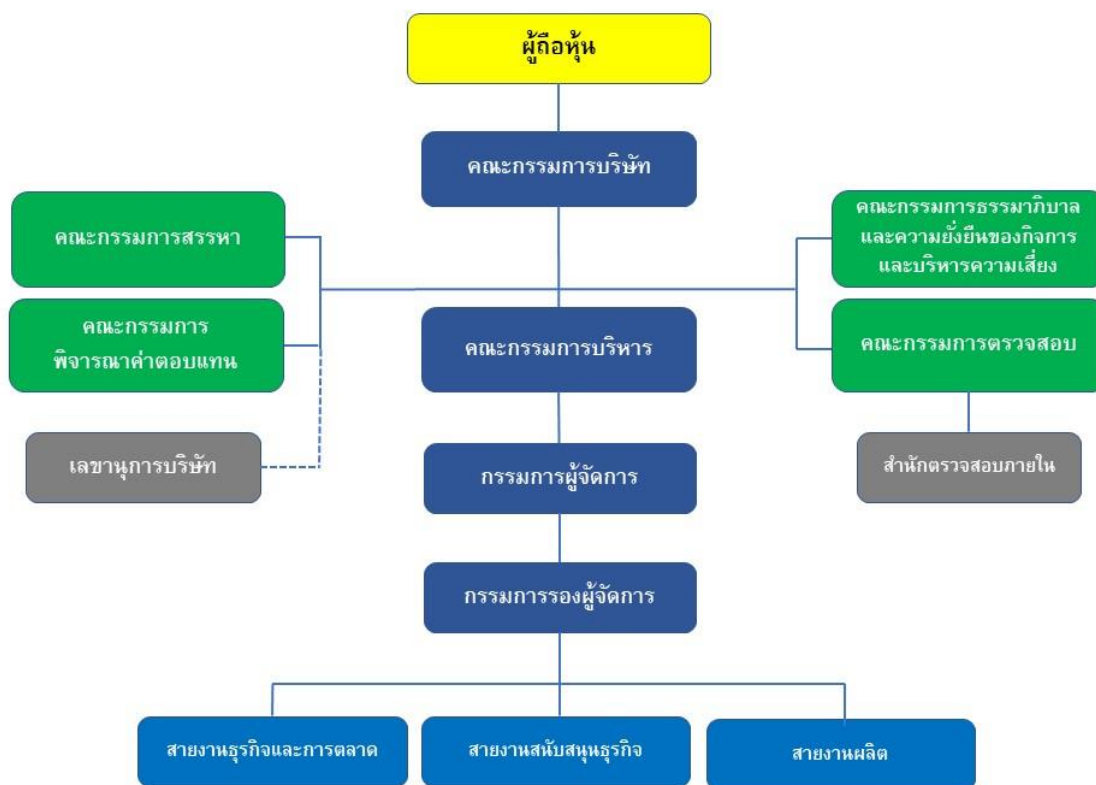
#### **หมวดที่ 4: ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ**

คณะกรรมการบริษัทมีความเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง (duty of care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (duty of loyalty) สอดคล้อง และเป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ข้อบังคับของบริษัทฯ รวมถึงมติที่ประชุม เที่ยงวิญญูชนที่พึงกระทำอย่างสมเหตุสมผลเพื่อประโยชน์สูงสุดขององค์กร ในฐานะผู้นำต้องกำกับดูแล ติดตามและประเมินผล ให้องค์กรประกอบธุรกิจอย่างมีคุณธรรมและจริยธรรม เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทฯ เปิดเผยรายชื่อพร้อมประวัติของกรรมการแต่ละท่าน ตามเอกสารแนบ 1 บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ตลอดจนผลการปฏิบัติหน้าที่ในรอบปีที่ผ่านมาของกรรมการแต่ละท่าน ปรากฏในหัวข้อ “โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ” ในหน้าถัดไป

## 7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ

### 7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ



### 7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

#### 7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

- ข้อบังคับของบริษัทฯ ข้อ 18 กำหนดให้บริษัทฯ มีคณะกรรมการของบริษัทไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง (1/2) ของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร
- ในปี 2566 คณะกรรมการบริษัท มีจำนวน 11 คน ประกอบด้วย

	จำนวน (คน)		รวม	สัดส่วนร้อยละ
	ชาย	หญิง		
กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	4	1	5	45.45
กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	4	2	6	54.55
- กรรมการอิสระ	4	-	4	36.36
- กรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน	-	2	2	18.18
รวม	8	3	11	100.00

- มีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด และไม่น้อยกว่า 3 คน เป็นไปตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
- บริษัทฯ มีกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารซึ่งมีประสบการณ์ในธุรกิจหลักที่บริษัทดำเนินธุรกิจอยู่ จำนวน 2 ท่าน คือ นางสาวศิริกุล ธนสารศิลป์ และนายณัฐวุฒิ พิงเจริญพงศ์
- คณะกรรมการตรวจสอบมีกรรมการอย่างน้อย 1 คนที่จบการศึกษาหรือมีความเชี่ยวชาญด้านบัญชี
- กรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ไม่เคยเป็นพนักงานหรือหุ้นส่วนของบริษัทสอบบัญชีภายนอกที่บริษัทใช้บริการอยู่ในช่วง 2 ปี ที่ผ่านมา

## 7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท

รายนามคณะกรรมการบริษัทที่ปรากฏชื่อในหนังสือรับรองของกระทรวงพาณิชย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีจำนวน 11 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อกรรมการ		ตำแหน่งปัจจุบัน	วันที่ได้รับการแต่งตั้ง
1. นายสุชัย	ณรงคนานุกุล	ประธานกรรมการ	20 ธันวาคม 2566
2. นายกรวิชัย	ณรงคนานุกุล	กรรมการผู้จัดการ	20 ธันวาคม 2566
3. นายอาณัติ	รัตนปฏิมากร	กรรมการรองผู้จัดการ	26 เมษายน 2534
4. นายสมนึก	ตั้งภักดี	กรรมการ	12 พฤศจิกายน 2561
5. น.ส. รัชนี้	ลือวิภาสกุล	กรรมการ	11 สิงหาคม 2565
6. น.ส. ศิริกุล	ธนสารศิลป์	กรรมการ	7 กรกฎาคม 2519
7. น.ส. ณัฐกาญจน์	ธนาดี	กรรมการ	20 ธันวาคม 2566
8. นายผดุง	เดชะศรีรินทร์	กรรมการอิสระ	26 เมษายน 2542
9. ดร. อุทิศ	ธรรมวาทีน	กรรมการอิสระ	8 สิงหาคม 2562
10. รศ. ดร. ศุภเจตน์	จันทร์สาส์น	กรรมการอิสระ	27 เมษายน 2564
11. นายณัฐวุฒิ	พิงเจริญพงศ์	กรรมการอิสระ	26 เมษายน 2565

โดยมี น.ส. ดารุณี สุโพธิ์ เป็นเลขานุการบริษัท ซึ่งได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2565

## กรรมการผู้มีอำนาจลงนามแทนบริษัท

กรรมการสองในเจ็ดคนนี้ ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

- |                   |             |                 |             |
|-------------------|-------------|-----------------|-------------|
| 1. นายสุชัย       | ณรงคนานุกุล | 2. นายกรวิชัย   | ณรงคนานุกุล |
| 3. นายอาณัติ      | รัตนปฏิมากร | 4. นายสมนึก     | ตั้งภักดี   |
| 5. น.ส. รัชนี้    | ลือวิภาสกุล | 6. น.ส. ศิริกุล | ธนสารศิลป์  |
| 7. น.ส. ณัฐกาญจน์ | ธนาดี       |                 |             |

## 7.2.3 บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ

### อำนาจดำเนินการของคณะกรรมการบริษัท

1. แต่งตั้ง ถอดถอน มอบอำนาจหน้าที่ ให้แก่ที่ปรึกษาคณะกรรมการบริษัท กรรมการผู้จัดการ คณะกรรมการชุดต่าง ๆ ไปปฏิบัติ
2. ปรึกษาผู้เชี่ยวชาญ หรือ ที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือ จ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญภายนอกในกรณีจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
3. อนุมัติการกู้ยืมเงินเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร

4. อนุมัติการได้รับหรือยกเลิวงเงินสินเชื่อ ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
5. อนุมัติการให้กู้ยืมเงินแก่บริษัทที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ในฐานะผู้ถือหุ้น หรือบริษัทที่มีการประกอบธุรกิจทางการค้าต่อกัน หรือบริษัทอื่น ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
6. อนุมัติการเข้าค้าประกันวงเงินสินเชื่อแก่บริษัทที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ในฐานะผู้ถือหุ้น หรือบริษัทที่มีการประกอบธุรกิจทางการค้าต่อกันหรือบริษัทอื่น ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
7. อนุมัติการก่อตั้ง ควบรวม หรือเลิกบริษัทย่อย
8. อนุมัติการลงทุน ขายเงินลงทุนในหุ้นสามัญและ/หรือหลักทรัพย์อื่นใด ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
9. อนุมัติการจัดหาและลงทุนในสินทรัพย์ถาวร ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
10. อนุมัติการปรับสภาพ ทำลาย ตัดบัญชี ซึ่งสินทรัพย์ถาวร และสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนที่เลิกใช้ ชำรุด สูญหาย ถูกทำลาย เสื่อมสภาพ หรือล้าสมัยไม่สามารถใช้งานได้ มีมูลค่าทางบัญชีรวมในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
11. อนุมัติการประนีประนอม การระงับข้อพิพาทโดยอนุญาโตตุลาการ การร้องทุกข์ การฟ้องร้องคดี และ/หรือ การดำเนินการตามกระบวนการพิจารณาคดีใดๆ ในนามบริษัท สำหรับเรื่องที่มีใช้ปกติวิสัยทางการค้า และ/หรือ ที่เป็นปกติวิสัยทางการค้า ที่มีทุนทรัพย์เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
12. อนุมัติการเข้าทำธุรกรรมที่มีใช้ปกติวิสัยของธุรกิจ ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
13. เสนอการเพิ่มทุน หรือลดทุน หรือการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้น การแก้ไข เปลี่ยนแปลงหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อบังคับ และ/หรือ วัตถุประสงค์ของบริษัทต่อผู้ถือหุ้น
14. อนุมัติให้คณะกรรมการบริหารเป็นผู้กำหนดคู่มืออำนาจดำเนินการ ระเบียบปฏิบัติงานอื่นใดตามที่เห็นสมควร
15. มอบอำนาจให้แก่ฝ่ายจัดการ พนักงานระดับบริหารของบริษัท หรือบุคคลอื่นใดทำการแทนได้
16. มีอำนาจเชิญฝ่ายจัดการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาชี้แจง ให้ความเห็นร่วมประชุมหรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น
17. แต่งตั้งและถอดถอนเลขานุการบริษัท
18. บรรดาอำนาจดำเนินการของคณะกรรมการบริษัทดังกล่าวข้างต้นที่เกี่ยวข้องกับ เรื่องการได้มา หรือจำหน่ายไป ซึ่งสินทรัพย์ และการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ให้ปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการตลาดทุน

#### หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

1. กำหนดทิศทาง เป้าหมาย และนโยบายทางธุรกิจของบริษัท
2. อนุมัติแผนงานและงบประมาณประจำปี รวมทั้งกำกับดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการให้เป็นไปตามกฎหมาย นโยบาย และแผนงานที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
3. ส่งเสริมให้จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมและจรรยาบรรณธุรกิจที่เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติในการดำเนินธุรกิจและติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างจริงจัง
4. กำหนดนโยบายและกำกับดูแลให้มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายจัดการได้ตระหนักถึงความสำคัญกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และปลูกฝังจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร
5. จัดให้มีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม เพื่อให้มั่นใจว่า การทำรายการต่างๆ ได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจ มีการสอบทานและจัดทำบัญชีที่ถูกต้อง ตลอดจนมีระบบต่างๆ ที่สามารถป้องกันการนำทรัพย์สินของบริษัทไปใช้ในทางมิชอบ
6. การทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ ต้องมีการพิจารณาอย่างรอบคอบ มีแนวทางที่ชัดเจนและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้น โดยผู้มีส่วนได้เสียไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ และปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ให้ถูกต้อง

7. ให้ความเห็นชอบรายงานทางการเงินที่ผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบ และ/หรือสอบทานแล้ว และได้ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว
8. รับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน และมีการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนอย่างถูกต้อง มีมาตรฐานและโปร่งใส
9. รับทราบรายงานการบริหารกิจการจากคณะกรรมการบริหาร
10. เรียกประชุมผู้ถือหุ้น โดยกำหนด วัน เวลา สถานที่ และระเบียบวาระการประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนกำหนดอัตรา การจ่ายเงินปันผล (หากมี) และความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับเรื่องที่เสนอต่อผู้ถือหุ้น ในระหว่าง 21 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง บริษัทจะส่งบัตรลงคะแนนการโหวตให้ถึงมือผู้ถือหุ้น โดยประกาศให้ผู้ถือหุ้นทราบ ณ สำนักงานใหญ่และสำนักงานสาขาของบริษัทไม่น้อยกว่า 14 วัน ก่อนวันส่งบัตรลงคะแนนการโหวต หรือ กำหนดวันเพื่อกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้น (Record Date : RD) ล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นไม่เกิน 2 เดือน เพื่อ สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น และสิทธิในการรับเงินปันผล
11. จัดทำรายงาน “ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน” โดยเปิดเผยไว้ในรายงาน ประจำปีของบริษัท (แบบ 56-2) และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)
12. ติดตามดูแลเอกสารที่จะยื่นต่อหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่าได้แสดงข้อความ หรือลงรายการ เป็นไปโดยถูกต้องตรงตามข้อมูลที่ปรากฏอยู่ในสมุดบัญชี ทะเบียน หรือเอกสารอื่นใดของบริษัท
13. อนุมัติกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการชุดอื่น
14. ปฏิบัติการอื่นใด ที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหารหรือตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร

**ประธานกรรมการบริษัท** ทำหน้าที่เป็นผู้นำและควบคุมการประชุมคณะกรรมการให้มีความเป็นอิสระ โดย กรรมการทุกคนสามารถแสดงความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะได้อย่างเต็มที่ และสนับสนุนการบริหารจัดการของฝ่ายบริหาร โดยให้อำนาจแก่กรรมการผู้จัดการเป็นผู้รับผิดชอบ ซึ่งไม่เข้าไปก้าวก่ายงานประจำของฝ่ายบริหาร

แม้ประธานกรรมการบริษัทมิใช่กรรมการอิสระ แต่เชื่อมั่นว่าได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเข้าใจในหลักการกำกับดูแล กิจการที่ดีมาโดยตลอด ซึ่งในการพิจารณาตัดสินใจเรื่องที่สำคัญต้องผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการแต่ละคณะที่ เกี่ยวข้อง ให้เกิดความถ่วงดุลและมีการสอบทาน สนับสนุนให้ปฏิบัติตามโดยเคร่งครัด

#### **อำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการบริษัท**

1. รับผิดชอบในฐานะผู้นำของคณะกรรมการบริษัทในการกำกับ ติดตาม ดูแลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ บริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย
2. เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานกรรมการบริษัทออกเสียง เพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด
3. เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท หรืออาจมอบหมายให้บุคคลอื่นดำเนินการแทน
4. เป็นประธานในที่ประชุมผู้ถือหุ้น ควบคุมการประชุมให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทว่าด้วยการประชุม ดำเนินการประชุมให้เป็นไปตามลำดับระเบียบวาระที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุม เว้นแต่ที่ประชุมจะมีมติให้ เปลี่ยนลำดับระเบียบวาระด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสองในสาม (2ใน3) ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุม
5. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

#### **อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ**

1. มีอำนาจในการบริหารกิจการของบริษัท ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติที่ ประชุมผู้ถือหุ้น มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท มติที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร ตลอดจนระเบียบปฏิบัติที่ เกี่ยวข้อง
2. มีอำนาจในการสั่งการ ดำเนินการใดๆ ที่จำเป็นและสมควร เพื่อให้การดำเนินการตามข้อ 1.สำเร็จลุล่วงไป และ หากเป็นเรื่องสำคัญให้รายงาน และ/หรือ แจ้งให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหารรับทราบ

3. มีอำนาจบังคับบัญชา บรรจุ แต่งตั้ง ถอดถอน โอนย้าย พิจารณาความดีความชอบ มาตรการทางวินัย ตลอดจนกำหนดค่าตอบแทนและสวัสดิการของพนักงาน ทั้งนี้ การดำเนินการต่างๆ ดังกล่าวต้องไม่ขัดแย้งกับอำนาจของคณะกรรมการบริหาร
4. มีอำนาจอรรถาธิบายว่าด้วยการปฏิบัติงานของบริษัท โดยไม่ขัดหรือแย้งกับนโยบาย ข้อบังคับ ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่งและมติใดๆ ของคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหาร
5. มอบอำนาจ และ/หรือมอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานเฉพาะอย่างแทนได้
6. สร้างเสริมและพัฒนาให้บริษัทดำเนินธุรกิจอย่างมีจรรยาบรรณ ปฏิบัติตามกฎหมาย ศีลธรรม และวัฒนธรรมอันดีโดยยึดหลักธรรมาภิบาล
7. การใช้อำนาจของกรรมการผู้จัดการข้างต้นไม่สามารถกระทำได้ หากกรรมการผู้จัดการอาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะใดๆ กับบริษัท
8. ในการใช้อำนาจดังกล่าวหากมีข้อสงสัย หรือความไม่ชัดเจนในการใช้อำนาจหน้าที่ตามที่กำหนดนี้ให้เสนอเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา
9. ปฏิบัติการอื่นใด ตามที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหารมอบหมาย

บริษัทไม่ได้กำหนดนโยบายการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของ CEO (ผู้บริหารสูงสุด) แต่กรรมการและผู้บริหาร มีหน้าที่ต้องรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ให้เลขาธิการบริษัท เพื่อจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสีย ตาม ม.89/14 ให้ประธานกรรมการบริษัท และประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการ นับแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับรายงานดังกล่าว

### 7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

#### 7.3.1 โครงสร้างและองค์ประกอบคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย 5 ชุด ที่มีความรู้ความชำนาญที่เหมาะสม ดูแลรับผิดชอบงานในแต่ละด้าน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมั่นใจว่าบริษัทฯ มีการดำเนินงานและกลั่นกรองงานอย่างรอบคอบ ซึ่งประกอบด้วยคณะกรรมการตรวจสอบ, คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน, คณะกรรมการสรรหา, คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยง, และคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุดไว้อย่างชัดเจนไว้ในกฎบัตรฯ เพื่อดำเนินงานให้เป็นไปตามนโยบายและวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ คณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุดจะมีประธาน 1 คน คอยดูแลการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับนโยบายของคณะกรรมการบริษัท

#### 7.3.2 คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 3 ท่าน และเป็นอิสระจากการควบคุม และมีคุณสมบัติตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด ทั้งนี้ ต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 ท่าน\* ที่มีความรู้ และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจ หน้าที่ บทบาท และการปฏิบัติงานตามกฎหมายบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นองค์กรอิสระที่ให้การสนับสนุนและปฏิบัติการในนามของคณะกรรมการบริษัทตามแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนในการดูแลจัดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปอย่างสมฤทธิ์ผล สอบทานข้อมูลทางการเงินที่เสนอแก่ผู้ถือหุ้นและผู้เกี่ยวข้องอื่น สอบทานระบบการควบคุมภายในที่ฝ่ายจัดการและคณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีขึ้น กระบวนการตรวจสอบภายในและการสื่อสารกับผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 1 ปี ในปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งสิ้น 12 ครั้ง



ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุมของ คณะกรรมการตรวจสอบ		
		รวม	ด้วย ตนเอง	ผ่านสื่อ อิเล็กทรอนิกส์
1. นายผดุง เตชะศรีรินทร์ *	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	12	12/12	-
2. ดร. อุทิศ ธรรมวาทิน	กรรมการตรวจสอบ	12	12/12	-
3. รศ. ดร. ศุภเจตน์ จันทร์สาส์น	กรรมการตรวจสอบ	12	11/11	1/1
4. นายณัฐวุฒิ พิงเจริญพงศ์	กรรมการตรวจสอบ	12	8/8	4/4

หมายเหตุ \* กรรมการตรวจสอบที่มีความรู้ และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

### อำนาจดำเนินการ

- กำหนดให้มีการประสานความเข้าใจให้อยู่ในแนวทางเดียวกันระหว่างผู้สอบบัญชี คณะกรรมการบริษัทและหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- มีอำนาจเชิญ ผู้บริหาร ฝ่ายจัดการ ฝ่ายตรวจสอบภายใน หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาชี้แจง ให้ความเห็นร่วมประชุม หรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น ตลอดจนเข้าถึงข้อมูลได้ทุกระดับขององค์กร
- มีอำนาจในการตรวจสอบผู้ที่เกี่ยวข้อง และเรื่องที่เกี่ยวข้อง ภายในขอบเขตของอำนาจและหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ
- ปรึกษาผู้เชี่ยวชาญ หรือที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือจ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญภายนอกใน กรณีจำเป็น ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

### หน้าที่และความรับผิดชอบ

- สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ โดยสอบทานนโยบายบัญชีที่สำคัญของบริษัท รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
- สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (internal control) การป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน และระบบการตรวจสอบภายใน (internal audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณา ประเมิน แต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน รวมทั้งดูแลให้ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน มีวุฒิการศึกษา ประสบการณ์ การอบรม ที่เหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่
- พิจารณาอนุมัติกฎบัตรของสำนักงานตรวจสอบภายใน
- พิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบ และติดตามการปฏิบัติตามแผนของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และ/หรือเลิกจ้างบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระ เพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

( ก ) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท

- (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท การทุจริตคอร์รัปชันและการบริหารความเสี่ยงของบริษัท
  - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
  - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี และหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
  - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
  - (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตร(charter)
  - (ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
10. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
- (ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - (ข) การทุจริตคอร์รัปชัน หรือมีสิ่งผิดปกติดังกล่าวมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
  - (ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหาร ไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่กำหนด กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
11. สนับสนุนและติดตามให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ
12. ดูแลให้บริษัทมีช่องทางการรับแจ้งเบาะแส และข้อร้องเรียนต่างๆ เกี่ยวกับรายการในงบการเงินที่ไม่เหมาะสม การทุจริตคอร์รัปชัน หรือประเด็นอื่นๆ โดยมีกระบวนการป้องกัน รักษาความลับของผู้แจ้งเบาะแส รวมทั้งมีกระบวนการสอบสวนที่เป็นอิสระ และมีการดำเนินการในการติดตามที่เหมาะสม
13. ดูแลให้บริษัทมีระบบการบริหารงานด้วยหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
14. ทบทวน ปรับปรุง และแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
15. จัดให้มีการประเมินตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
16. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมาย ด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยอาศัยอำนาจตามข้อบังคับของบริษัท และกฎหมาย

ในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง และคณะกรรมการบริษัทยังมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทต่อบุคคลภายนอก

### 7.3.3 คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน

คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน ต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 ท่าน โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งจากกรรมการบริษัท และ/หรือบุคคลอื่นที่มีความรู้และประสบการณ์ ให้ทำหน้าที่พิจารณาหลักเกณฑ์ในการจ่ายและรูปแบบคำตอบแทนของกรรมการบริษัท เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 1 ปี ในปี 2566 คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน มีการประชุมทั้งสิ้น 2 ครั้ง

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุมของ คณะกรรมการพิจารณา คำตอบแทน		
		รวม	ด้วย ตนเอง	ผ่านสื่อ อิเล็กทรอนิกส์
1. นางสาวศิริกุล ธนสารศิลป์	ประธานคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน	2	2/2	-
2. นายผดุง เตชะศรีรินทร์	กรรมการพิจารณาคำตอบแทน	2	2/2	-
นายสุชัย ฌรณคนานุกูล *	กรรมการพิจารณาคำตอบแทน	2	2/2	-
3. ดร. อุทิศ ธรรมวาทีน *	กรรมการพิจารณาคำตอบแทน	-	-	-
4. นายอาณัติ รัตนปฏิมากร *	กรรมการพิจารณาคำตอบแทน	-	-	-

หมายเหตุ \* ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2566 เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2566 มีมติแต่งตั้งดร. อุทิศ ธรรมวาทีน และนายอาณัติ รัตนปฏิมากร เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการพิจารณาคำตอบแทน โดยนายสุชัย ฌรณคนานุกูล ขอลออกจากการเป็น กรรมการพิจารณาคำตอบแทน เนื่องจากมีภารกิจอื่น

#### อำนาจดำเนินการ

1. ปกษาผู้เชี่ยวชาญ หรือที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือจ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญภายนอกในกรณีจำเป็น ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
2. มีอำนาจเชิญฝ่ายจัดการ หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาชี้แจง ให้ความเห็น ร่วมประชุม หรือส่งเอกสาร ตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น

#### หน้าที่และความรับผิดชอบ

1. พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์การจ่ายคำตอบแทนแก่กรรมการบริษัท และสามารถทำความเข้าใจหรือเสนอแก้ไข เพิ่มเติมหลักเกณฑ์ดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทได้ เพื่อให้การจัดสรรคำตอบแทนมีความเหมาะสม
2. พิจารณากำหนดวงเงินคำตอบแทนสำหรับกรรมการบริษัท โดยพิจารณาจากบริษัทอื่นในอุตสาหกรรมเดียวกัน การเติบโตและผลการดำเนินงานของบริษัท วงเงินคำตอบแทนที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น และจำนวนเงิน คำตอบแทนที่จ่ายในปีที่ผ่านมา เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาและนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่ออนุมัติ
3. พิจารณาจัดสรรคำตอบแทนแก่กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหา กรรมการพิจารณา คำตอบแทน และคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณา จากอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงาน ภายในวงเงินที่ผู้ถือหุ้นอนุมัติ
4. พิจารณาคำตอบแทนแก่กรรมการสรรหา กรรมการพิจารณาคำตอบแทน และคณะกรรมการธรรมาภิบาลและ ความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยง (ที่มีได้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท) โดยพิจารณาจากอำนาจ หน้าที่ ความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงาน
5. ปรับปรุงและแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณา อนุมัติ
6. ปฏิบัติการอื่นใด ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

#### 7.3.4 คณะกรรมการสรรหา

คณะกรรมการสรรหาต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 ท่าน โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งจากกรรมการบริษัท และ/หรือบุคคลอื่นที่มีความรู้และประสบการณ์ ให้ทำหน้าที่สรรหาบุคคลที่จะเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 1 ปี ในปี 2566 คณะกรรมการสรรหา มีการประชุมทั้งสิ้น 2 ครั้ง

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุมของ คณะกรรมการสรรหา		
		รวม	ด้วย ตนเอง	ผ่านสื่อ อิเล็กทรอนิกส์
1. นายสุชัย ฌรณคานกุล	ประธานคณะกรรมการสรรหา	2	2/2	-
2. นายบุญยสิทธิ์ โชควัฒนา	กรรมการสรรหา	2	2/2	-
นายมนู ลีลาณวัฒน์ *	กรรมการสรรหา	1	1/1	-
3. นายกรวิชัย ฌรณคานกุล *	กรรมการสรรหา	-	-	-
4. ดร. อุทิศ ธรรมวาทีน *	กรรมการสรรหา	-	-	-

หมายเหตุ \* นายมนู ลีลาณวัฒน์ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการสรรหา มีผลเมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2566 และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2566 เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2566 มีมติแต่งตั้งนายกรวิชัย ฌรณคานกุล และดร. อุทิศ ธรรมวาทีน เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการสรรหา

#### อำนาจดำเนินการ

1. ปกป้องผู้เกี่ยวข้อง หรือ ที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือ จ้างที่ปรึกษา หรือผู้เกี่ยวข้องภายนอกในกรณีจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
2. มีอำนาจเชิญฝ่ายจัดการหรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาชี้แจง ให้ความเห็น ร่วมประชุมหรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น

#### หน้าที่และความรับผิดชอบ

1. พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหากรรมการบริษัท
2. ตรวจสอบประวัติและข้อมูลต่างๆ ของบุคคลที่เสนอให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยคำนึงถึงความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญจากหลากหลายวิชาชีพ เพื่อให้ได้บุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์ในการสรรหา ข้อบังคับของบริษัทและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
3. พิจารณาสรรหาคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ เว้นแต่ในกรณีที่กรรมการบริษัทครบกําหนดตามวาระให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติ
4. จัดทำความเห็นหรือข้อเสนอแนะต่างๆ เพื่อใช้ประกอบการพิจารณา
5. ปรับปรุงและแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการสรรหา และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
6. ปฏิบัติการอื่นใด ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

### 7.3.5 คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยง ต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 ท่าน โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งจากกรรมการบริษัท และ/หรือ บุคคลอื่น ทั้งที่มีฐานะเป็นพนักงาน หรือลูกจ้างของบริษัทและ/หรือบุคคลภายนอกที่มีความรู้ ประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ด้านธรรมาภิบาล ด้านความยั่งยืน และการบริหารความเสี่ยง มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 1 ปี ในปี 2566 คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยงมีการประชุมทั้งสิ้น 2 ครั้ง

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยง		
		รวม	ด้วยตนเอง	ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์
1. นายผดุง เตชะศรีรินทร์	ประธานคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยง	2	2/2	-
2. ดร. อุทิศ ธรรมวาทีน	กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยง	2	2/2	-
3. นายณัฐวุฒิ พิงเจริญพงศ์	กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยง	2	1/1	1/1
นายสุชัย ณรงค์นานกุล *	กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยง	2	2/2	-
4. นายอาณัติ รัตนปฎิมากร	กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยง	2	2/2	-
5. นายสมนึก ตั้งภักดี *	กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยง	-	-	-

หมายเหตุ \* ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2566 เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2566 มีมติแต่งตั้งนายสมนึก ตั้งภักดี เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยง โดยนายสุชัย ณรงค์นานกุล ขอออกจากการเป็น กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยง เนื่องจากมีภารกิจอื่น

#### อำนาจดำเนินการ

- มีอำนาจเชิญฝ่ายจัดการ หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาชี้แจง ให้ความเห็น ร่วมประชุม หรือส่งเอกสาร ตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น
- ปรึกษาจากผู้เชี่ยวชาญหรือที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือจ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญภายนอก ในกรณีจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
- มีอำนาจแต่งตั้งคณะอนุกรรมการ เพื่อดำเนินการด้านการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

## หน้าที่และความรับผิดชอบ

### ด้านธรรมาภิบาล

1. กำหนด ทบทวนและปรับปรุงนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ จรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และระเบียบปฏิบัติ ให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ประกาศ ขอบบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างต่อเนื่อง
2. กำหนดแนวทางการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน พร้อมทั้งติดตามดูแลและประเมินผลการปฏิบัติงาน
3. ส่งเสริมและสนับสนุนให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน มีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

### ด้านความยั่งยืน

1. กำหนด ทบทวน และปรับปรุงนโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน ที่ครอบคลุมด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม
2. ส่งเสริม สนับสนุน และติดตามการดำเนินงานด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน (Sustainable Development: SD)
3. ส่งเสริม สนับสนุน และติดตามการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility: CSR)
4. รายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัท

### ด้านการบริหารความเสี่ยง

1. กำหนดนโยบาย เป้าหมาย วางแผน ประเมินความเสี่ยงและจัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทอย่างชัดเจน และต่อเนื่อง เพื่อการจัดการความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท
2. ส่งเสริมและผลักดันให้เกิดความร่วมมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงทุกระดับในองค์กร
3. ติดตาม ดูแล ประเมินผลการปฏิบัติงาน ให้บริษัทมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ โดยให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้า และรายการผิดปกติทั้งหลาย
4. พัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งองค์กร ให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง

นอกจากนี้ ให้รวมถึงการทบทวน แกไขกฎบัตรคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยง และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ อีกทั้งปฏิบัติการอื่นใด ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

### 7.3.6 คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหาร ต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 ท่าน โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งจากกรรมการบริษัท และ/หรือบุคคลอื่น ทั้งที่มีฐานะเป็นพนักงาน หรือลูกจ้างของบริษัทฯ และ/หรือบุคคลภายนอกที่มีความรู้ ประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่บริหารจัดการกิจการของบริษัทฯ ให้ดำรงตำแหน่งดังกล่าว มีหน้าที่ในการดูแลบริหารจัดการกิจการของบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับนโยบายของคณะกรรมการบริษัท โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 1 ปี ในปี 2566 คณะกรรมการบริหาร มีการประชุมทั้งสิ้น 12 ครั้ง

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริหาร		
		รวม	ด้วยตนเอง	ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์
1. นายสุชัย ณรงค์นานกุล	ประธานคณะกรรมการบริหาร	12	12/12	-
2. นายกรวิทย์ ณรงค์นานกุล	กรรมการบริหาร	12	12/12	

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริหาร		
		รวม	ด้วยตนเอง	ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์
3. นายอาณัติ รัตนปฏิมากร	กรรมการบริหาร	12	12/12	-
4. นายสมนึก ตั้งภักดี	กรรมการบริหาร	12	11/12	-
5. น.ส. รัชณี ลือวิภาสกุล	กรรมการบริหาร	12	12/12	-
6. น.ส. ดารุณี สุโพธิ์	กรรมการบริหาร	12	12/12	-
7. นางสาวรรณี นัยพงศ์ประสิทธิ์	กรรมการบริหาร	12	12/12	-
นางสุขใจ ราชเดช *	กรรมการบริหาร	12	11/12	-

หมายเหตุ \* นางสาวสุขใจ ราชเดช ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริหาร มีผลวันที่ 20 ธันวาคม 2566

### อำนาจดำเนินการ

1. แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย พิจารณาความดีความชอบ ตลอดจนกำหนดค่าตอบแทนและสวัสดิการแก่พนักงานระดับต่างๆ
2. แต่งตั้ง ถอดถอน คณะทำงานอื่นใดเพื่อดำเนินกิจการต่างๆ ในการบริหารงานของบริษัท
3. ปรีกษาผู้เชี่ยวชาญ หรือ ที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือ จ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญภายนอก ในกรณีจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
4. ออกระเบียบ ประกาศ ว่าด้วยการปฏิบัติงาน และสามารถมอบอำนาจให้แก่กรรมการบริหาร และ/หรือ พนักงานผู้ดำรงตำแหน่งทางการบริหาร เป็นผู้ลงนามอนุมัติเบิกจ่ายสินทรัพย์ของบริษัทได้
5. อนุมัติการกู้ยืมเงินเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท โดยเป็นเงินกู้ระยะยาวต่อครั้งไม่เกินจำนวนที่กำหนด และเงินทุนระยะสั้นภายใต้งบประมาณประจำปี
6. อนุมัติการได้รับหรือยกเลิวงเงินสินเชื่อ ในวงเงินแต่ละครั้งไม่เกินจำนวนที่กำหนด
7. อนุมัติการให้กู้ยืมเงินแก่บริษัทที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ในฐานะผู้ถือหุ้น หรือบริษัทที่มีการประกอบธุรกิจทางการค้าต่อกัน หรือบริษัทอื่น ในวงเงินแห่งละไม่เกินจำนวนที่กำหนด
8. อนุมัติการเข้าค้าประกันวงเงินสินเชื่อแก่บริษัทที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ในฐานะผู้ถือหุ้น หรือบริษัทที่มีการประกอบธุรกิจทางการค้าต่อกัน หรือบริษัทอื่น ในวงเงินแห่งละไม่เกินจำนวนที่กำหนด
9. อนุมัติการลงทุน ขายเงินลงทุนในหุ้นสามัญและ/หรือหลักทรัพย์อื่นใด ในวงเงินแต่ละครั้งไม่เกินจำนวนที่กำหนด
10. อนุมัติการลงทุน ก่อตั้ง บริษัทร่วมทุน หรือ อนุมัติให้บริษัทย่อยลงทุน ก่อตั้ง บริษัทร่วมทุน ในวงเงินแต่ละครั้งไม่เกินจำนวนที่กำหนด
11. อนุมัติการลงทุน ขายเงินลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล ในวงเงินแต่ละครั้งไม่เกินจำนวนที่กำหนด
12. อนุมัติการจัดหาและลงทุนในสินทรัพย์ถาวร ในวงเงินแต่ละครั้งไม่เกินจำนวนที่กำหนด
13. อนุมัติการปรับสภาพ ทำลาย ตัดบัญชีซึ่งสินทรัพย์ถาวร และสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนที่เลิกใช้ ชำรุด สูญหาย ถูกทำลาย เสื่อมสภาพหรือล้าสมัยไม่สามารถใช้งานได้ มีมูลค่าทางบัญชีรวมครั้งละไม่เกินจำนวนที่กำหนด
14. อนุมัติการปรับสภาพราคา การทำลาย ซึ่งวัตถุดิบ และ/หรือ สินค้าคงเหลือที่เสื่อมสภาพ หรือล้าสมัย ซึ่งจะทำให้มีมูลค่าทางบัญชีลดลงตามมูลค่าที่เกิดขึ้นจริง
15. อนุมัติการประนีประนอม การระงับข้อพิพาทโดยอนุญาโตตุลาการ การร้องทุกข์ การฟ้องร้องคดี และ/ หรือ การดำเนินการตามกระบวนการพิจารณาคดีใดๆ ในนามบริษัท สำหรับเรื่องที่มีใช้ปกติวิสัยทางการค้า ที่มีทุนทรัพย์แต่ละครั้งไม่เกินจำนวนที่กำหนด และ/หรือ ที่เป็นปกติวิสัยทางการค้าที่มีทุนทรัพย์ แต่ละครั้งไม่เกินจำนวนที่กำหนด
16. อนุมัติการเข้าทำธุรกรรมที่มีใช้ปกติวิสัยของธุรกิจ ในวงเงินแต่ละครั้งไม่เกินจำนวนที่กำหนด

17. มอบอำนาจให้แก่พนักงานระดับบริหารของบริษัท หรือบุคคลอื่นใดทำการแทนได้
18. มีอำนาจเชิญผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาชี้แจง ให้ความเห็น ร่วมประชุม หรือส่งเอกสาร ตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น
19. ออกระเบียบปฏิบัติงานอื่นใดตามที่เห็นสมควร
20. บรรดาอำนาจดำเนินการของคณะกรรมการบริหารดังกล่าวข้างต้นที่เกี่ยวข้องกับเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไป ซึ่งสินทรัพย์และการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ให้ปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการตลาดทุน

#### **หน้าที่และความรับผิดชอบ**

1. เสนอเป้าหมาย นโยบาย แผนงาน และงบประมาณประจำปีต่อคณะกรรมการบริษัท
2. รับผิดชอบในการบริหารกิจการของบริษัทให้เป็นไปตาม ทิศทาง เป้าหมาย นโยบายทางธุรกิจของบริษัท
3. รับผิดชอบในการเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัท และส่งเสริมให้มีการคิดค้นนวัตกรรมอย่างต่อเนื่อง
4. รับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัท ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ขอบบังคับของบริษัท มติที่ประชุม ผู้ถือหุ้น มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
5. กรรมการบริหารอาจแบ่งงานกันรับผิดชอบได้ โดยต้องรายงานความเป็นไปของกิจการที่ตนดูแล ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารให้ทราบ
6. ดูแลให้มีการจัดทำรายงานทางการเงิน เพื่อให้ผู้สอบบัญชีทำการตรวจสอบ และ/หรือสอบทานก่อนเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท ตามลำดับ
7. พิจารณาเรื่องที่จะเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติต่อไป
8. ปรับปรุงและแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
9. ปฏิบัติการอื่นใด ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

-----



## 7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

### 7.4.1 รายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีผู้บริหารที่รายงานการลงมาจากผู้จัดการลงมา และผู้บริหารในระดับเทียบเท่ารายที่สี่ทุกราย เป็นไปตามนิยามของ ก.ล.ต. มีจำนวน 8 ท่าน ดังนี้

รายนามผู้บริหาร		ตำแหน่ง
1. นายสุชัย	ณรงค์นากุล	ประธานกรรมการบริษัท และประธานกรรมการบริหาร
2. นายกรวิทย์	ณรงค์นากุล	กรรมการผู้จัดการ, กรรมการบริหาร และผู้จัดการฝ่ายการตลาด
3. นายอาทิตย์	รัตนปฏิมากร	กรรมการรองผู้จัดการ, กรรมการบริหาร และผู้อำนวยการฝ่ายการผลิตเขตงานศรีราชา
4. นายสมนึก	ตั้งภักดี	กรรมการบริษัท, กรรมการบริหาร, รักษาการผู้จัดการฝ่ายธุรกิจ และผู้จัดการฝ่ายโรงงาน
5. น.ส.รัชนี้	ลือวิภาสกุล	กรรมการบริษัท, กรรมการบริหาร, ผู้จัดการฝ่ายบุคคลและธุรการ และรักษาการผู้จัดการฝ่ายส่งเสริมธุรกิจ
6. น.ส.ดารุณี	สุโพธิ์	กรรมการบริหาร ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน (CFO) และเลขานุการบริษัท
7. นางสาวรณิ	นัยพงศ์ประสิทธิ์	กรรมการบริหาร และผู้จัดการฝ่ายโรงงาน
8. นายศุภชัย	เดชะลปนรัมย์	ผู้จัดการฝ่ายสำนักตรวจสอบภายใน

### 7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

#### นโยบายและวิธีการกำหนดค่าตอบแทน รวมทั้งโครงสร้างค่าตอบแทนของผู้บริหาร

กรรมการผู้จัดการร่วมกับผู้จัดการฝ่ายบุคคลฯ จะเป็นผู้พิจารณาจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหาร ตามโครงสร้างค่าตอบแทนในอุตสาหกรรมเดียวกัน มีการกำหนดและพิจารณาปัจจัยต่างๆ จากหน้าที่ความรับผิดชอบ ผลการดำเนินงานทางธุรกิจของบริษัทฯ การดำเนินงานตามนโยบายที่ได้รับมอบหมาย ความสามารถในการบริหารจัดการและการพัฒนาธุรกิจให้สอดคล้องกับทิศทางทางเติบโตของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงการกำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสม สามารถจูงใจและรักษาบุคลากรที่มีคุณภาพไว้ได้ เพื่อให้เป็นกำลังหลักที่สำคัญของบริษัทฯ ในการขับเคลื่อนองค์กร

ซึ่งคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนเห็นว่า นโยบายและวิธีการกำหนดค่าตอบแทน รวมทั้งโครงสร้างค่าตอบแทน มีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและสามารถจูงใจให้กรรมการและผู้บริหารนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมาย และสามารถเปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน

### 7.4.3 จำนวนค่าตอบแทนรวมของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

#### • ค่าตอบแทนกรรมการบริหาร

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้จ่ายค่าตอบแทนกรรมการ ซึ่งเป็นเบี้ยประชุม ให้กับผู้บริหารจำนวน 8 ราย รวมทั้งสิ้น 306,000.-บาท

ค่าตอบแทนอื่นของกรรมการบริหาร: ไม่มี

#### • ค่าตอบแทนผู้บริหาร ประกอบด้วย เงินเดือน โบนัส และเงินเกษียณอายุ

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้จ่ายค่าตอบแทนผู้บริหาร ดังนี้

บมจ. ทีพีซีเอส (บริษัทฯ) จำนวน 11 ราย รวมทั้งสิ้น 31,983,660.-บาท

บริษัท ทีพีซีนิค จำกัด (บริษัทย่อย) จำนวน 7 ราย รวมทั้งสิ้น 4,492,248.-บาท

บริษัท ทีพีซีเอกซ์ จำกัด (บริษัทย่อย) จำนวน 4 ราย รวมทั้งสิ้น 970,000.-บาท

บริษัท ฮอไรซอน สกูปา ไดฟ์วิ่ง คลับ จำกัด (บริษัทย่อย) จำนวน 4 ราย รวมทั้งสิ้น 200,000.-บาท

#### คำตอบแทนอื่นของผู้บริหาร

บริษัทฯ ได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยผู้บริหารที่เป็นสมาชิกกองทุน จะได้รับเงินสมทบเข้ากองทุนทุกเดือนในอัตราร้อยละ 4 ของค่าจ้าง โดยสมาชิกต้องสะสมเงินเข้ากองทุนในอัตราเดียวกัน เมื่อสมาชิกสิ้นสภาพลงจะได้รับเงินสะสมและเงินสมทบ รวมทั้งส่วนเฉลี่ยผลประโยชน์สุทธิตามเงื่อนไขของกองทุน

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ดังนี้

บมจ. ทีพีซีเอส จำนวน 4 ราย รวมทั้งสิ้น 360,693.-บาท

บริษัท ทีพีซีนิค จำกัด (บริษัทย่อย) จำนวน 1 ราย รวมทั้งสิ้น 19,275.-บาท

บริษัท ทีพีซีเอกซ์ จำกัด (บริษัทย่อย) จำนวน 3 ราย รวมทั้งสิ้น 14,400.-บาท

บริษัท ฮอไรซอน สตูดิโอ ไลฟ์วีก คลับ จำกัด (บริษัทย่อย) ไม่มี

#### **7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน**

บริษัทฯ (TPCS) มีพนักงานทั้งหมด 763 คน (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566) ซึ่งไม่รวมผู้บริหาร โดยในปี 2566 บริษัทฯ ได้จ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงานจำนวนทั้งสิ้น 208,258,980.83 บาท ซึ่งผลตอบแทนได้แก่ เงินเดือน ค่าล่วงเวลา เงินช่วยเหลือค่าครองชีพ เงินโบนัส เงินช่วยเหลือพิเศษ เงินประกันสังคม เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และเงินเกษียณอายุ เป็นต้น

บริษัท ทีพีซีนิค จำกัด (บริษัทย่อย) มีพนักงานทั้งหมด 22 คน (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566) ซึ่งไม่รวมผู้บริหาร ได้จ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงานในลักษณะเดียวกันกับบริษัทฯ เป็นจำนวนทั้งสิ้น 5,568,663.96 บาท

บริษัท ทีพีซีเอกซ์ จำกัด (บริษัทย่อย) มีพนักงานทั้งหมด 5 คน (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566) ซึ่งไม่รวมผู้บริหาร ได้จ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงานในลักษณะเดียวกันกับบริษัทฯ เป็นจำนวนทั้งสิ้น 3,823,732.31 บาท

บริษัท ฮอไรซอน สตูดิโอ ไลฟ์วีก คลับ จำกัด (บริษัทย่อย) มีพนักงานทั้งหมด 1 คน (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566) ซึ่งไม่รวมผู้บริหาร ได้จ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงานในลักษณะเดียวกันกับบริษัทฯ เป็นจำนวนทั้งสิ้น 91,602.33 บาท

ทั้งนี้ บริษัทฯ และบริษัทย่อย ยังไม่มีการจัดตั้งสหภาพแรงงาน

#### นโยบายในการพัฒนาพนักงาน

การพัฒนาบุคลากรของ TPCS ในช่วงปี 2566 ยังคงยึดแนวทางการอบรมขั้นพื้นฐาน และมองถึงความปลอดภัยเป็นสำคัญ เนื่องจากสถานการณ์ของ COVID-19 ยังไม่หมดไป การพัฒนาบุคลากรของบริษัทเป็นกลไกสำคัญในการเพิ่มศักยภาพในการแข่งขันและเพิ่มขีดความสามารถในการขับเคลื่อนธุรกิจ ให้ดำเนินไปได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีส่วนสำคัญอย่างยิ่งที่ส่งเสริมให้บริษัทฯ มีการเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงและขยายตัวของอุตสาหกรรมและเศรษฐกิจของประเทศ

บริษัทฯ ได้ใช้วิธีการที่หลากหลายในการพัฒนาบุคลากร ทั้งจากวิธีการอบรม (10) การสอนงาน (20) และการลงมือปฏิบัติงานจริง (70) ตามความเหมาะสมของความรู้และทักษะนั้นๆ ของพนักงานในแต่ละตำแหน่งงาน มุ่งพัฒนาให้พนักงานมีความรู้และทักษะที่จำเป็น เพื่อเตรียมความพร้อมต่อการขยายธุรกิจในอนาคต โดยมีหลักสูตรที่หลากหลายและเหมาะสมสำหรับพนักงาน เช่น อบรมพนักงานเข้าใหม่ที่ครบถ้วนในหลักการที่ต้องรับรู้เกี่ยวกับบริษัทมหาชน การเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมธุรกิจ จรรยาบรรณพนักงาน การต่อต้านการคอร์รัปชัน หลักสูตรขั้นพื้นฐานในการปฏิบัติงานตามความชำนาญเฉพาะในแต่ละตำแหน่ง และส่งเสริมหลักสูตรเตรียมความพร้อมเป็นผู้บริหาร เช่น การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีการอบรมภายในและส่งอบรมภายนอกที่สอดคล้องกับความรับผิดชอบหรือตำแหน่งงานที่ประจำอยู่ รวมทั้งหลักสูตรตามนโยบายทิศทางขององค์กร ที่ผู้บริหารระดับสูงได้มีการแบ่งปันความรู้เกี่ยวกับเรื่องราวต่างๆ ของบริษัท ที่มาที่ไปของบริษัท สินค้า และคาดหวังให้เกิดการพัฒนาบุคลากรในด้านการบริหารจัดการให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดร่วมกัน จากทีมงานทุกภาคส่วนในบริษัท รวมทั้งการเสริมบริบททางธุรกิจที่มีความหลากหลายมากยิ่งขึ้น ทั้งในภาพกว้าง ความรู้ทั่วๆ ไปที่สำคัญ โดยใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัย

ในการอบรมและสัมมนา เช่น อบรมหรือประชุมผ่านระบบ Microsoft Team ระบบ Zoom Meeting หรือ Google Meet เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการใช้ระบบพี่เลี้ยง (Mentor) เป็นผู้ดูแลให้คำแนะนำ สอนงาน การใช้ทักษะ Coaching ของหัวหน้างานในการกำกับดูแลและแลกเปลี่ยนความรู้ และทักษะใหม่ในทีมงาน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการเรียนรู้และพัฒนาแก่บุคลากรของบริษัทในภาพรวม

จำนวนชั่วโมงเฉลี่ยของการฝึกอบรมของพนักงานต่อปีคิดเป็น 5 ชั่วโมง/คน/ปี หลักสูตรที่จัดอบรม มีดังนี้

หลักสูตร	การอบรมในปี 2566
1. หลักสูตรเสริมสร้างความรู้เกี่ยวกับ วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ และการบริหารจัดการองค์กรอย่างยั่งยืน เช่น	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดการห่วงโซ่อุปทานอย่างยั่งยืน(Sustainable Chain Management)</li> <li>- CG, CSR, สิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐาน</li> <li>- การวางแผนทางการเงินเพื่อรองรับการเกษียณ</li> <li>- สร้าง Growth Mindset เพิ่มทักษะการคิดเชิงบวกเพื่อประสิทธิภาพในการทำงานที่สูงขึ้น</li> </ul>
2. หลักสูตรในเรื่องทั่วไปตามลักษณะงาน ของพนักงานในแต่ละตำแหน่ง และเพื่อการสนับสนุนการทำงานขององค์กร เช่น	<p><b>การตลาด และ E-Commerce การขายและการพัฒนาผลิตภัณฑ์</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Current Trends in Sunscreen: Product Selection and Formulation Design</li> <li>- Unleashing the value of DATA (ทะยานสู่อันดับ 1 เพิ่มยอดขายในยุคทองของ Data)</li> <li>- ความรู้เกี่ยวกับสินค้าและกระบวนการผลิตสินค้าของบริษัท</li> </ul> <p><b>บัญชีและการเงิน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- TFRS ปี 2566 (บังคับใช้ 1.1.66) และทิศทาง ESG for Finance and Accounting</li> <li>- 21/2320 การบันทึกบัญชีสินทรัพย์ดิจิทัล</li> <li>- CFO Refresher Course ปี 2566</li> <li>- Update ภาษีปี 2566</li> </ul> <p><b>ความปลอดภัยในการทำงาน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การใช้เครื่องจักรและอุปกรณ์ในการทำงานอย่างปลอดภัย (Machine Safety)</li> <li>- การขับรถฟอร์คลิฟอย่างปลอดภัยและถูกวิธี</li> <li>- ผู้บังคับปั้นจั่น และ การปฐมพยาบาลเบื้องต้น</li> <li>- ระบบการจัดการอาชีวอนามัยและความปลอดภัย</li> <li>- การปฐมพยาบาลเบื้องต้น</li> </ul> <p><b>บริหารความเสี่ยงและการตรวจสอบภายใน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การบริหารความเสี่ยงด้านความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศตาม ISO/IEC 27005)</li> </ul>

หลักสูตร	การอบรมในปี 2566
	<ul style="list-style-type: none"> <li>- พื้นฐานการตรวจสอบระบบสารสนเทศสำหรับผู้ตรวจสอบภายใน</li> </ul> <p><b>ระบบสารสนเทศ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- AWS Cloud Day Thailand 2023</li> <li>- การใช้งาน Google Sheets และ Chat GPT</li> </ul> <p><b>การบริหารงานบุคคล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กฎหมายแรงงานและแนวทางคำพิพากษาศาลฎีกาเพื่อการบริหารทรัพยากรบุคคลฯ</li> </ul>
3. หลักสูตร ตามภาคบังคับตามกฎหมายฯ เช่น	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การป้องกันและระงับอัคคีภัยเบื้องต้น</li> </ul>

## 7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

### 7.6.1 บุคคลที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบในตำแหน่งหน้าที่ต่อไปนี้

#### - เลขานุการบริษัท

ตาม พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 กำหนดให้คณะกรรมการบริษัทต้องจัดให้มีเลขานุการบริษัท รับผิดชอบดำเนินการตามที่กฎหมายกำหนด

คณะกรรมการบริษัทจึงได้แต่งตั้ง นางสาวดารุณี สุโพธิ์ เป็น เลขานุการบริษัท เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2565 คุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท ตามที่ปรากฏในเอกสารแนบ 1

เลขานุการบริษัทมีหน้าที่ตามที่กำหนดในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 ของพ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

หน้าที่ตามกฎหมายของเลขานุการบริษัทมีดังนี้

#### 1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้

ก. ทะเบียนกรรมการ

ข. หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัทฯ

ค. หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

#### 2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร และจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/14 ให้ประธานคณะกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบ ภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับรายงานนั้น

#### 3. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

นอกจากนี้ เลขานุการบริษัทยังมีหน้าที่อื่นตามที่บริษัทฯ มอบหมาย ดังนี้

- ปฏิบัติหน้าที่ในการดำเนินการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัท คณะผู้บริหาร และการประชุมผู้ถือหุ้น
- ทำหน้าที่กำกับดูแลให้บริษัทฯ และคณะกรรมการมีการปฏิบัติที่สอดคล้อง และเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนมติที่ประชุมคณะกรรมการ/ ผู้ถือหุ้น และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- รายงานให้กรรมการ/ผู้บริหารได้ทราบถึงการแก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อกำหนดกฎเกณฑ์ต่างๆ
- จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท

- ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี  
ฝ่ายจัดการได้พิจารณาแต่งตั้ง นางสาวดารุณี สุโพธิ์ เป็น ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน ซึ่งเป็น  
ผู้บริหารสูงสุดด้านบัญชีและการเงิน มีความรับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี โดยคุณสมบัติของ  
ผู้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี ตามที่ปรากฏในเอกสารแนบ 1
- ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท  
คณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบให้แต่งตั้ง นายศุภชัย เตชะลปนรต์ เป็นหัวหน้างานผู้ตรวจสอบ  
ภายใน ซึ่งมีวุฒิการศึกษา ประสบการณ์ การอบรมที่เหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่หัวหน้างานตรวจสอบภายใน  
ของบริษัทฯ มีสำเนาตรวจสอบภายใน รับผิดชอบการตรวจสอบการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพ โดยรายงาน  
ผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ  
รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ตามที่ปรากฏในเอกสารแนบ 3

#### 7.6.2 นักลงทุนสัมพันธ์

บริษัทฯ ได้กำหนดบุคคลที่ทำหน้าที่เป็นศูนย์กลางในการเปิดเผยข้อมูลสำคัญ ต่อนักลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้อง  
เพื่ออำนวยความสะดวกให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถเข้าถึงข้อมูลได้ง่าย และหลากหลายช่องทาง โดยสามารถติดต่อได้ที่

##### • คุณดารุณี สุโพธิ์

โทรศัพท์: 0-2294-0071 ต่อ 221

E-mail: [investor@tpcspc.com](mailto:investor@tpcspc.com) เว็บไซต์ของบริษัทฯ <http://www.tpcspc.com/contact-ir>

นอกจากนี้ นักลงทุนทั่วไปได้มีการติดต่อสื่อสารกับเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ เพื่อขอข้อมูลในการพิจารณาการ  
ลงทุน ซึ่งบริษัทฯ ได้ให้ความร่วมมือเป็นอย่างดี

#### 7.6.3 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

##### - ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit fee)

ชื่อผู้สอบบัญชีที่ลงนามในงบการเงิน	บริษัทผู้จ่าย	ค่าสอบบัญชี (บาท)
นายประสิทธิ์พร เกษามา บริษัท เน็คเซีย เอเอสวี (ประเทศไทย) จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท เอเอสวี แอนด์ แอสโซซิ เอทส์ จำกัด)	1. บมจ. ทีพีซีเอส	945,000.-
	2. บริษัท ทีพีซีนิค จำกัด	180,000.-
	3. บริษัท ทีพีซีเอกซ์ จำกัด	160,000.-
	4. บริษัท ฮอไรซอน สคูบา ไดฟ์วิง คลับ จำกัด	55,000.-
	รวมค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี	1,340,000.-

##### - ค่าบริการอื่นที่นอกเหนือจากงานสอบบัญชี ( Non-Audit fee )

(หน่วย:บาท)

ผู้ให้บริการ	บริษัทผู้จ่าย	ประเภทของงาน บริการอื่น	ค่าตอบแทนของงาน บริการอื่น
บริษัท เน็คเซีย เอเอสวี (ประเทศไทย) จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท เอเอสวี แอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด)	1. บมจ. ทีพีซีเอส	ตรวจสอบ BOI	80,000.-
	2. บริษัท ทีพีซีนิค จำกัด	งบบัญชีอังกฤษ	3,000.-
	3. บริษัท ทีพีซีเอกซ์ จำกัด	ไม่มี	0.-
	4. บริษัท ฮอไรซอน สคูบา ไดฟ์วิง คลับ จำกัด	ไม่มี	0.-
	รวมค่าตอบแทนสำหรับงานบริการอื่น		83,000.-

## 8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

### 8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

รายละเอียดตามที่ปรากฏใน “รายงานของคณะกรรมการบริษัท” หน้า 2

#### 8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

##### (1) หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการอิสระ และกระบวนการสรรหา

คณะกรรมการมีนโยบายให้คณะกรรมการสรรหา ทำหน้าที่สรรหาบุคคลผู้ทรงคุณวุฒิที่มีคุณสมบัติเหมาะสม โดยวิธีการคัดเลือกบุคคลที่จะแต่งตั้งเป็นกรรมการ จะพิจารณาจากความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการ คุณวุฒิ พื้นฐาน และความเชี่ยวชาญจากหลายสาขาอาชีพ มีภาวะผู้นำ มีวิสัยทัศน์ มีคุณธรรมและจริยธรรม มีประวัติการทำงานที่โปร่งใส และไม่กีดกันทางเพศ รวมทั้งไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท รวมถึงการสรรหากรรมการอิสระ ที่ต้องมีคุณสมบัติตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนด้วย โดยจะนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ ก่อนเสนอให้ที่ประชุมสามัญ ผู้ถือหุ้นเลือกตั้งเป็นรายบุคคล ด้วยคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

ในกรณีที่มิใช่การออกตามวาระและยังคงเหลือวาระไม่น้อยกว่า 2 เดือน ให้คณะกรรมการบริษัทเลือกตั้งกรรมการบริษัทแทนตำแหน่งที่ว่างในการประชุมคณะกรรมการบริษัทคราวถัดไป บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการบริษัทดังกล่าว จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการบริษัทที่ตนแทน

##### นิยามและคุณสมบัติของกรรมการอิสระ

กรรมการอิสระ หมายถึง บุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนและมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ บริษัทฯ มีกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติเท่ากับข้อกำหนดตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 4/2552 ดังนี้

- (1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
- (2) ไม่เป็น หรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้ที่มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- (3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหาร หรือผู้ที่มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- (4) ไม่มี หรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็น หรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้ที่มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้ หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับ หรือให้กู้ยืม คำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัท หรือ คู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละสามของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ยี่สิบล้านบาทขึ้นไปแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

- (5) ไม่เป็น หรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
- (6) ไม่เป็น หรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมาย หรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
- (7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้น เพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- (8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมกรที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- (9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

ภายหลังได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระที่มีลักษณะเป็นไปตาม (1) ถึง (9) แล้ว กรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (collective decision) ได้

#### วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการ และกรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทได้รับการเลือกตั้งจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น วาระการดำรงตำแหน่งตามข้อบังคับของบริษัทฯ กรรมการมีวาระการดำรงตำแหน่งในแต่ละวาระ คราวละ 3 ปี สอดคล้องกับ พ.ร.บ.บริษัทมหาชนจำกัด และเมื่อครบวาระแล้วอาจได้รับเลือกตั้งกลับเข้าดำรงตำแหน่งต่อไปได้อีก บริษัทฯ ได้เปิดเผยวัน เดือน ปี ที่กรรมการบริษัท และกรรมการอิสระได้เข้าดำรงตำแหน่ง ในเอกสารแนบ 1

- คณะกรรมการบริษัทไม่ได้กำหนดจำนวนวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการ เพราะเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้ความสามารถทางธุรกิจ มีความตั้งใจและความรับผิดชอบอย่างเต็มที่ในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการบริษัท ตามที่ได้รับมอบหมายไว้วางใจจากคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น

- คณะกรรมการบริษัทไม่ได้กำหนดจำนวนวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระไว้เช่นกัน เนื่องจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้มีมติเลือกตั้งกรรมการบริษัทและกรรมการอิสระ
- คณะกรรมการบริษัท ได้มีข้อมูลประกอบการพิจารณาการคัดเลือกตั้งกรรมการอิสระที่ออกตามวาระโดยมีจำนวนปีการดำรงตำแหน่งประกอบการพิจารณา ทั้งในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานประจำปี

## (2) การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

### หลักเกณฑ์และวิธีการลงคะแนนเสียงในการเลือกตั้งกรรมการ

ตามข้อบังคับบริษัทฯ หมวดที่ 4 กรรมการนั้นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้ง ตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้

- (1) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อเสียงหนึ่ง
- (2) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนต้องใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม (1) เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
- (3) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นต้องเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นต้องเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

### สิทธิของผู้ถือหุ้นรายย่อยในการแต่งตั้งกรรมการ

บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอรายชื่อบุคคลที่เห็นว่ามีคุณสมบัติเหมาะสมเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการ ตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนด ซึ่งสามารถดูได้จากเว็บไซต์ของบริษัทฯ [www.tpcsplc.com](http://www.tpcsplc.com) คณะกรรมการสรรหาจะดำเนินการคัดเลือกผู้ผ่านหลักเกณฑ์ เพื่อบรรจุในวาระเลือกตั้งกรรมการเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ ก่อนเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาและอนุมัติเป็นรายบุคคล

### นโยบายแผนสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการสรรหามหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่องและนำพาองค์กรไปสู่เป้าหมาย จึงได้กำหนดนโยบายแผนสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหารระดับสูง ดังนี้

ในกรณีที่ผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ บริษัทฯ มีแผนสืบทอดงานในตำแหน่งดังกล่าว โดยการให้ผู้บริหารในระดับรองหรือระดับใกล้เคียงเป็นผู้รักษาการในตำแหน่งจนกว่าจะสามารถสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามกฎหมาย มีความรู้ความสามารถ มีวิสัยทัศน์ มีประสบการณ์เหมาะสมกับบริษัทฯ

- ตำแหน่งผู้บริหารสูงสุด จะผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการสรรหา เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
- ตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง จะผ่านการพิจารณาจากฝ่ายจัดการร่วมกับฝ่ายบริหารงานบุคคล และอนุมัติโดยกรรมการผู้จัดการ

โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Planning) โดยมีกระบวนการในการจัดเตรียมความพร้อมของบุคลากร ทั้งในระดับผู้บริหาร และพนักงาน ซึ่งมีรายละเอียด ดังนี้

1. กำหนดตำแหน่งงานหลัก (Key & Critical Position) ของผู้บริหารของบริษัทฯ และตำแหน่งที่มีความสำคัญ (Talent Position) กับองค์กร
2. จัดทำข้อกำหนดคุณลักษณะของตำแหน่งงานหลัก ตาม Competency Job Description และ Potential ที่กำหนดของแต่ละตำแหน่ง



3. วิเคราะห์ เปรียบเทียบ โดยใช้เครื่องมือทางการบริหารและการประเมินผล เพื่อคัดเลือกบุคคลที่มีความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก
  - ผลประเมินการปฏิบัติงาน (Performance)
  - ผลการประเมินศักยภาพ (Potential)
4. กำหนดการพัฒนาผู้สืบทอดตำแหน่ง (Successor) โดยการจัดทำแผนพัฒนารายบุคคล (IDP – Individual Development Plan) ที่สอดคล้องกับความต้องการขององค์กรในตำแหน่งที่ต้องทดแทน
5. ดำเนินการพัฒนาผู้สืบทอดตำแหน่ง (Successor) ตามแผน IDP ภายใต้กรอบและแนวทางที่กำหนดไว้
6. ติดตาม ประเมินผล รวมถึง การปรับเปลี่ยนวิธีการพัฒนาและปรับปรุงความสามารถของบุคลากรตามแผนงานต่อเนื่องอย่างเป็นระบบ

แผนการสืบทอดตำแหน่งดังกล่าว บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความพร้อมของบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ และทักษะในการบริหารจัดการที่จะส่งเสริมและเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันให้สูงขึ้น รวมถึงการสร้างความแข็งแกร่งของบริษัทฯ ให้มีความมั่นคงในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนต่อไปในอนาคต

### วิธีการคัดเลือกบุคคลที่จะแต่งตั้งเป็นผู้บริหารระดับสูง

1. ฝ่ายจัดการจะพิจารณาคัดเลือกพนักงาน หรือลูกจ้างของบริษัทฯ ที่มีคุณสมบัติเหมาะสม มีความรู้ ความสามารถและประสบการณ์ ให้ดำรงตำแหน่งผู้บริหาร โดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์ ดังนี้
  - เป็นพนักงานหรือลูกจ้างของบริษัทฯ
  - มีความรู้ ความสามารถ ทักษะ ประสบการณ์ วิชาชีพ คุณสมบัติเฉพาะด้านต่างๆ ที่สอดคล้องกับตำแหน่ง และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
  - มีประสบการณ์ในธุรกิจ และการบริหารจัดการทีมงานที่มีประสิทธิภาพ
  - มีภาวะความเป็นผู้นำสูง
  - มีคุณธรรมและจริยธรรม ในการบริหารจัดการ
2. ในกรณีที่แต่งตั้งผู้บริหารอื่น ที่มีโซพนักงานหรือลูกจ้างของบริษัทฯ ฝ่ายจัดการร่วมกับฝ่ายบริหารงานบุคคล จะพิจารณาคัดเลือก และอนุมัติโดยกรรมการผู้จัดการ

### การกำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการบริษัทจะไปดำรงตำแหน่งกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทไม่ได้กำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการบริษัทแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่ง กรรมการ เนื่องจากกรรมการได้ใช้เวลาในการปฏิบัติหน้าที่ให้กับบริษัทฯ อย่างมีประสิทธิภาพ โดยได้เข้าร่วมประชุม อย่างสม่ำเสมอทุกครั้ง และทำคุณประโยชน์แก่บริษัทฯ มาโดยตลอด ดังนั้น บริษัทฯ มั่นใจว่าไม่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่แต่อย่างใด จึงไม่ได้กำหนดจำนวนบริษัทที่กรรมการบริษัทแต่ละคนดำรงตำแหน่ง

บริษัทฯ ได้เปิดเผยรายชื่อและรายละเอียดข้อมูลการดำรงตำแหน่งของกรรมการแต่ละท่านในบริษัทอื่น ในเอกสารแนบ 1 ปัจจุบันบริษัทฯ ไม่มีกรรมการบริษัทท่านใดที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทจดทะเบียนอื่นมากกว่า 5 บริษัท

จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ ในบริษัทจดทะเบียนอื่น	รายนามกรรมการบริษัท
1 แห่ง	นายผดุง เตชะศรีรินทร์ *
1 แห่ง	นายณัฐวุฒิ พิงเจริญพงศ์ *
1 แห่ง	น.ส. ศิริกุล ธนสารศิลป์
1 แห่ง	น.ส. ณัฐกาญจน์ ธนาวดี

หมายเหตุ \* กรรมการอิสระ ที่ดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

### (3) การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารเล็งเห็นความสำคัญต่อการเข้าร่วมสัมมนาหลักสูตรที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อเสริมสร้างความรู้ความสามารถ ความเข้าใจ ในบทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบของกรรมการ และกรรมการตรวจสอบ และเพื่อให้แน่ใจว่ากรรมการทุกท่านเข้าใจ และมีแนวทางในการทำหน้าที่ดังกล่าว จึงสนับสนุนให้กรรมการทุกท่าน เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่จัดขึ้นสำหรับกรรมการและกรรมการตรวจสอบโดยเฉพาะ เช่น หลักสูตร Directors Certification Program (DCP) หรือหลักสูตร Director Accredited Program (DAP) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังส่งเสริมให้พนักงานเข้าร่วมสัมมนา และเข้ารับการอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ทั้งภายในและภายนอกสถานที่ รวมถึงการเดินทางไปดูงานยังต่างประเทศเพื่อนำความรู้มาใช้ประโยชน์ และพัฒนาการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

#### หลักสูตรสำหรับกรรมการเข้าใหม่

บริษัทฯ ได้จัดให้มีการปฐมนิเทศสำหรับกรรมการใหม่ โดยนำเสนอข้อมูลและเอกสาร เพื่อให้ทราบนโยบายธุรกิจของบริษัทฯ ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง เช่น ธุรกิจหลักของบริษัทฯ ผลการดำเนินงาน โครงสร้างองค์กร ผู้ถือหุ้น รวมถึงกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ และจัดทำคู่มือสำหรับกรรมการ

#### หลักสูตรสำหรับกรรมการปัจจุบันและผู้บริหาร

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการส่งเสริมความรู้แก่กรรมการของบริษัทฯ เพื่อสนับสนุนให้กรรมการปฏิบัติหน้าที่ตามหลัก fiduciary duties สนับสนุนให้กรรมการเข้าอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับบทบาทหน้าที่กรรมการที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ซึ่งมีกรรมการผ่านการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับกรรมการแล้วจำนวน 7 ท่าน จากจำนวนกรรมการทั้งหมด 11 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 63.64 (ตามที่ปรากฏในเอกสารแนบ 1) และในปี 2566 มีกรรมการอยู่ระหว่างดำเนินการอบรม DCP 353/2024 จำนวน 1 ท่าน

นอกจากนี้ บริษัทฯ ส่งเสริมให้กรรมการและผู้บริหารได้รับความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องต่อการปฏิบัติหน้าที่ โดยส่งเสริมให้มีการอบรมทั้งในและนอกสถานที่

#### หลักสูตรสำหรับผู้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนการกำกับดูแลกิจการ

สำหรับเลขานุการบริษัท และผู้ที่เกี่ยวข้อง บริษัทฯ สนับสนุนและส่งเสริมให้อบรม/ สัมมนาหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องทั้งที่จัดโดยสำนักงาน ก.ล.ต., ตลาดหลักทรัพย์ฯ, สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย, สถาบัน IOD และสถาบันต่างๆ อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

การอบรม/สัมมนา ในปี 2566	จำนวนชั่วโมง
1. ดิวเข้มให้เต็มร้อย AGM Checklist 2566 จัดโดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย	2.00
2. CAC Live – Road to Certify 4/2023 จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	2.00
3. CGR Workshop จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	7.30
4. การทบทวน Positioning ของ SET และ mai และการยกระดับการกำกับดูแลบริษัทจดทะเบียน จัดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	2.00
รวมชั่วโมงการอบรม	13.30

#### (4) การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

คณะกรรมการจะประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี โดยอ้างอิงแบบฟอร์มจากตัวอย่างแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ เลขานุการบริษัทจะแจกแบบประเมินฯ ในช่วงเดือนธันวาคมของทุกปี และดำเนินการเก็บรวบรวมและทำผลประเมิน จากนั้นจึงแจ้งผลการประเมินให้คณะกรรมการบริษัท ทราบในเดือนกุมภาพันธ์ของทุกปี

ซึ่งเกณฑ์การประเมินผลคิดเป็นร้อยละจากคะแนนเต็ม ดังนี้

มากกว่าร้อยละ 90 = ดีมาก,

มากกว่าร้อยละ 70 = ดี,

มากกว่าร้อยละ 50 = ปานกลาง,

น้อยกว่าหรือเท่ากับ ร้อยละ 50 = น้อย

โดยในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2567 มีการรับทราบการประเมินตนเองของคณะกรรมการ และการประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อยแบบรายคณะ ซึ่งสรุปผลการประเมินประจำปี 2566 ได้ดังนี้

1. การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท (แบบรายคณะ) เพื่อใช้ประเมินการทำงานของคณะกรรมการในภาพรวมขององค์กรคณะ มีหัวข้อที่ใช้ในการประเมิน ได้แก่ โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ การประชุมคณะกรรมการ การทำหน้าที่ของกรรมการ ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ และการพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร มีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 87.89 อยู่ในเกณฑ์ ดี
2. การประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อยแบบรายคณะ เพื่อใช้ประเมินการทำงานของคณะกรรมการชุดย่อยที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ในภาพรวมขององค์กรคณะ มีหัวข้อที่ใช้ในการประเมิน ได้แก่ โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการแต่ละคณะ การประชุมคณะกรรมการแต่ละคณะ บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการแต่ละคณะ ผลการประเมินฯ ดังนี้

- คณะกรรมการสรรหา	มีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ	73.33	อยู่ในเกณฑ์	ดี
- คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน	มีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ	85.33	อยู่ในเกณฑ์	ดี
- คณะกรรมการตรวจสอบ	มีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ	100.00	อยู่ในเกณฑ์	ดีมาก
- คณะกรรมการธรรมาภิบาลและ	มีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ	98.00	อยู่ในเกณฑ์	ดีมาก

ความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยง
- คณะกรรมการบริหาร มีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 91.23 อยู่ในเกณฑ์ ดีมาก
3. การประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบรายบุคคล เพื่อใช้ประเมินการทำงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นรายบุคคล มีหัวข้อที่ใช้ในการประเมินทั้งสิ้น 4 หัวข้อหลัก (32 ข้อย่อย) ได้แก่ องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ, วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ, การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ, บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีผลคะแนนรายบุคคล จำนวน 4 ท่าน คือ 100%, 100%, 100%, 100% หรือโดยเฉลี่ยร้อยละ 100 ซึ่งอยู่ในเกณฑ์ ดีมาก

### 8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีการประชุมไม่น้อยกว่าไตรมาสละ 1 ครั้ง โดยได้จัดทำตารางกำหนดการประชุมกรรมการล่วงหน้าเป็นรายปี มีวาระที่ชัดเจน ซึ่งเลขานุการบริษัทจะส่งกำหนดการดังกล่าวในคราวประชุมเดือนธันวาคมของทุกปี พร้อมทั้งมีการนำส่งเอกสารก่อนการประชุมล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน เพื่อให้คณะกรรมการได้พิจารณาและศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม เว้นแต่เป็นกรณีเร่งด่วนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ อาจมีการแจ้งล่วงหน้าน้อยกว่า 7 วัน การพิจารณาเรื่องต่างๆ ต้องมีกรรมการบริษัทมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ประธานกรรมการทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมได้เปิดโอกาสให้กรรมการแสดงความเห็นได้อย่างอิสระ การลงมติให้ถือมติเสียงข้างมากของกรรมการบริษัทที่เข้าร่วมประชุม เว้นแต่การลงคะแนนเสียงที่มีกฎหมายได้กำหนดเป็นอย่างอื่น โดยให้กรรมการคนหนึ่งมีหนึ่งเสียง กรรมการที่มีส่วนได้เสียในแต่ละวาระการประชุมต้องงดออกเสียง หรืองดให้ความเห็น หรือไม่เข้าร่วมประชุมในวาระนั้นๆ ตามแต่กรณี หากคะแนนเสียงเท่ากัน ประธานในที่ประชุมจะออกเสียงเพิ่มอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญเรื่องการจัดการเกี่ยวกับความขัดแย้งด้านผลประโยชน์ของผู้เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบและเป็นธรรม ให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน ในกรณีที่กรรมการบริษัทคนหนึ่งคนใดมีส่วนได้เสียกับผลประโยชน์เกี่ยวกับเรื่องที่มีการพิจารณา กรรมการที่มีส่วนได้เสียจะต้องไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ

การประชุมคณะกรรมการบริษัทหากมีข้อสงสัยหรือต้องการข้อมูลเพิ่มเติมจากผู้เกี่ยวข้อง กรรมการผู้จัดการจะเชิญผู้บริหารระดับสูงที่เกี่ยวข้องเข้าชี้แจง

เมื่อสิ้นสุดการประชุม เลขานุการบริษัทเป็นผู้จัดทำรายงานการประชุมเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับรองในวาระแรกของการประชุมครั้งถัดไป และให้ประธานกรรมการบริษัทลงนาม ทั้งนี้กรรมการบริษัทสามารถแสดงความคิดเห็น ขอแก้ไขเพิ่มเติมรายงานการประชุมได้ก่อนการรับรอง

รายงานการประชุมที่รับรองแล้วจะถูกจัดเก็บอย่างเป็นระบบ ณ สำนักงานใหญ่ของบริษัทฯ และจัดเก็บในรูปแบบเอกสารแฟ้มข้อมูลที่เป็นต้นฉบับไว้พร้อมกับเอกสารประกอบวาระการประชุม เพื่อความสะดวกในการสืบค้นอ้างอิง

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีการประชุมกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้าโดยกำหนดให้มีการประชุมกันอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง และอาจเรียกประชุมเพิ่มเติมตามความจำเป็น ซึ่งจำนวนครั้งของการประชุมมีความเหมาะสม และเพียงพอต่อการทำหน้าที่ของคณะกรรมการ และลักษณะธุรกิจของบริษัท หากมีกรณีที่กรรมการบริษัทต้องการทราบข้อมูลบางประการสามารถติดต่อผ่านเลขานุการบริษัท และบริษัทฯ มีการแจ้งกำหนดการประชุมให้แก่กรรมการบริษัททุกท่านล่วงหน้า หากกรณีเร่งด่วนสามารถเรียกประชุมได้ตามความจำเป็น

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทจำนวน 6 ครั้ง

คณะกรรมการตรวจสอบ และหน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้กำหนดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เป็นประจำทุกปี ซึ่งในปี 2566 ประชุมเมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2566 และได้แจ้งผลการประชุมต่อฝ่ายจัดการเพื่อทราบและดำเนินการ

ตารางแสดงจำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท ในปี 2566

โดยกรรมการแต่ละคนมีสัดส่วนของการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการอย่างน้อยร้อยละ 75 ของการประชุมทั้งปี

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการ				การเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้น 2566
		รวม	ด้วยตนเอง	ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์	ร้อยละ (%)	
1. นายมนู ลีลาวัฒน์ *	ประธานกรรมการบริษัท	5/5	4/4	1/1	100%	1/1
2. นายสุชัย ณรงค์นานกุล **	กรรมการผู้จัดการ	6/6	6/6	-	100%	1/1
3. นายอาทิตย์ รัตนปฏิมากร	กรรมการรองผู้จัดการ	6/6	6/6	-	100%	1/1
4. นายสมนึก ตั้งภักดี	กรรมการ	6/6	6/6	-	100%	1/1
5. นายกรวิชัย ณรงค์นานกุล **	กรรมการ	6/6	6/6	-	100%	1/1
6. น.ส. รชนี ลีอวิภาสกุล	กรรมการ	6/6	6/6	-	100%	1/1
7. น.ส. ศิริกุล ธนสารศิลป์	กรรมการ	6/6	6/6	-	100%	1/1
8. นายผดุง เตชะศรีรินทร์	กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ	6/6	6/6	-	100%	1/1
9. ดร. อุทิศ ธรรมวาทิน	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ	6/6	6/6	-	100%	1/1
10. รศ. ดร. ศุภเจตน์ จันทร์สาส์น	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ	6/6	6/6	-	100%	1/1
11. นายณัฐวุฒิ พิงเจริญพงศ์	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ	5/6	4/5	1/1	83.33%	1/1

หมายเหตุ

\* นายมนู ลีลาวัฒน์ ประธานกรรมการบริษัท ลาออกเนื่องจากมีภารกิจอื่น มีผลวันที่ 1 ธันวาคม 2566

\*\* นายสุชัย ณรงค์นานกุล ได้รับการแต่งตั้งเป็น ประธานกรรมการบริษัท และนายกรวิชัย ณรงค์นานกุล ได้รับการแต่งตั้งเป็น กรรมการผู้จัดการ มีผลวันที่ 20 ธันวาคม 2566

ตารางแสดงจำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ในปี 2566

รายชื่อ		การเข้าร่วมประชุม			
		คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหา	คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน	คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยง
A. นายบุญยสิทธิ์ <sup>1</sup>	โซควัฒนา	-	2/2	-	-
1. นายมนู	ลีลาวัฒน์	-	1/1	-	-
2. นายสุชัย	ณรงค์นานกุล	-	2/2	2/2	2/2
3. นายอาทิตย์	รัตนปฏิมากร	-	-	-	2/2
4. นายสมนึก	ตั้งภักดี	-	-	-	-
5. นายกรวิชัย	ณรงค์นานกุล	-	-	-	-
6. น.ส. รชนี	ลีอวิภาสกุล	-	-	-	-

รายชื่อ	การเข้าร่วมประชุม			
	คณะกรรมการ ตรวจสอบ	คณะกรรมการ สรรหา	คณะกรรมการ พิจารณา คำตอบแทน	คณะกรรมการ ธรรมาภิบาลและความ ยั่งยืนของกิจการ และ บริหารความเสี่ยง
7. น.ส. ศิริกุล ธนสารศิลป์	-	-	2/2	-
8. นายผดุง เตชะศรีรินทร์ *	12/12	-	2/2	2/2
9. ดร. อุทิศ ธรรมวาทิน *	12/12	-	-	2/2
10. รศ. ดร. ศุภเจตน์ จันทรสาส์น *	12/12	-	-	-
11. นายณัฐวุฒิ พิงเจริญพงศ์ *	12/12	-	-	2/2

หมายเหตุ

<sup>1</sup> เป็นที่ปรึกษาคณะกรรมการ ซึ่งดำรงตำแหน่ง กรรมการสรรหา

\* กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ มีคุณสมบัติเป็นไปตามที่ประกาศที่เกี่ยวข้องกำหนด

### หลักเกณฑ์ในการกำหนดคำตอบแทนของกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน เพื่อทำหน้าที่พิจารณากำหนดวงเงินและหลักเกณฑ์ในการกำหนดคำตอบแทนแก่กรรมการ โดยพิจารณาจากบริษัทอื่นในอุตสาหกรรมเดียวกัน การขยายตัวของบริษัท การเติบโตของผลการดำเนินงานของบริษัท อำนาจ หน้าที่ความรับผิดชอบและผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ โดยกำหนดคำตอบแทนเป็นเบี้ยประชุม และคำตอบแทนประจำปี (บำเหน็จ) และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติวงเงินคำตอบแทนดังกล่าว

#### ในการทำหน้าที่กรรมการบริษัท

- ค่าเบี้ยประชุม (เฉพาะผู้เข้าประชุม)
  - ประธานกรรมการบริษัท 12,000.- บาท/ ครั้ง
  - กรรมการบริษัท ท่านละ 10,000.- บาท/ ครั้ง
- ค่าตอบแทนประจำปี จ่ายให้กรรมการทุกคน โดยให้คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนนำไปพิจารณาจัดสรร

#### ในการทำหน้าที่กรรมการตรวจสอบ

- ค่าเบี้ยประชุมรายเดือน (เฉพาะผู้เข้าประชุม)
  - ประธานกรรมการตรวจสอบ 10,000.- บาท/ ครั้ง
  - กรรมการตรวจสอบ ท่านละ 8,000.- บาท/ ครั้ง
- ค่าเบี้ยประชุมรายไตรมาส (เฉพาะผู้เข้าประชุม)
  - ประธานกรรมการตรวจสอบ 60,000.- บาท/ ครั้ง
  - กรรมการตรวจสอบ ท่านละ 30,000.- บาท/ ครั้ง

#### ในการทำหน้าที่กรรมการสรรหา

- ค่าเบี้ยประชุม (เฉพาะผู้เข้าประชุม)
  - ประธานกรรมการสรรหา 10,000.- บาท/ ครั้ง
  - กรรมการสรรหา ท่านละ 8,000.- บาท/ ครั้ง

ในการทำหน้าที่กรรมการพิจารณาคำตอบแทน

- ค่าเบี้ยประชุม (เฉพาะผู้เข้าประชุม)
  - ประธานกรรมการพิจารณาคำตอบแทน 10,000.- บาท/ ครั้ง
  - กรรมการพิจารณาคำตอบแทน ท่านละ 8,000.- บาท/ ครั้ง

ในการทำหน้าที่กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยง

- ค่าเบี้ยประชุม (เฉพาะผู้เข้าประชุม)
  - ประธานกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยง 10,000.- บาท/ ครั้ง
  - กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ ท่านละ 8,000.- บาท/ ครั้ง และบริหารความเสี่ยง

**1. คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน**

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 48 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2566 ที่ประชุมมีมติอนุมัติวงเงินคำตอบแทนแก่คณะกรรมการในวงเงินรวมไม่เกิน 15 ล้านบาท โดยมอบหมายให้คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้นำไปจัดสรร ในปี 2566 บริษัทฯ ได้จ่ายคำตอบแทน ดังนี้

คำตอบแทนกรรมการ จำนวน 11 ท่าน ประกอบด้วย

1. คำตอบแทนที่เป็นเบี้ยประชุม จำนวน 6 ครั้ง รวม 650,000.-บาท
2. คำตอบแทนประจำปี 9,000,000.-บาท

อนึ่ง วงเงินคำตอบแทนของกรรมการบริษัทฯ ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นแล้ว และมอบหมายให้คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้จัดสรร ตามหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นรายบุคคล

คำตอบแทนคณะกรรมการชุดย่อย ประกอบด้วย

- | 1. คำตอบแทนที่เป็นเบี้ยประชุม  | จำนวนคน | จำนวนครั้ง | จำนวนเงินรวม |
|--|---------|------------|--------------|
| คณะกรรมการตรวจสอบ  | 4 ท่าน  | 12 ครั้ง   | 872,000.-บาท |
| คณะกรรมการสรรหา  | 3 ท่าน  | 2 ครั้ง    | 44,000.-บาท  |
| คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน  | 3 ท่าน  | 2 ครั้ง    | 52,000.-บาท  |
| คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยง (ชยส.) | 5 ท่าน  | 2 ครั้ง    | 84,000.-บาท  |

2. คำตอบแทนประจำปี – ไม่มี –

รายชื่อ	ค่าเบี้ยประชุม (บาท)					รวม (บาท)
	คณะกรรมการ บริษัท	คณะกรรมการ ตรวจสอบ	คณะกรรมการ สรรหา	คณะกรรมการ พิจารณา คำตอบแทน	คณะกรรมการ ธยส.	
• นายบุญยสิทธิ์ <sup>1</sup> โชควัฒนา	-	-	18,000	-	-	18,000
1. นายมนู ลีลาวัฒน์	60,000	-	8,000	-	-	68,000
2. นายสุชัย ณรงค์นานกุล	60,000	-	18,000	16,000	16,000	110,000
3. นายอาทิตย์ รัตนปฏิมากร	60,000	-	-	-	16,000	76,000
4. นายสมนึก ตั้งภักดี	60,000	-	-	-	-	60,000
5. นายกรวิชัย ณรงค์นานกุล	60,000	-	-	-	-	60,000
6. น.ส. รัชณี ลือวิภาสกุล	60,000	-	-	-	-	60,000
7. น.ส.ศิริกุล ธนสารศิลป์	60,000	-	-	20,000	-	80,000
8. นายผดุง เตชะศรีรินทร์*	60,000	320,000	-	16,000	20,000	416,000
9. ดร. อุทิศ ธรรมวาทีน*	60,000	184,000	-	-	16,000	260,000
10. รศ. ดร. ศุภเจตน์ จันทร์สาส์น*	60,000	184,000	-	-	-	244,000
11. นายณัฐวุฒิ พิงเจริญพงศ์*	50,000	184,000	-	-	16,000	250,000
รวม (บาท)	650,000	872,000	44,000	52,000	84,000	1,702,000

หมายเหตุ

<sup>1</sup> เป็นที่ปรึกษาคณะกรรมการ ซึ่งดำรงตำแหน่ง กรรมการสรรหา

\* กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ มีคุณสมบัติเป็นไปตามที่ประกาศที่เกี่ยวข้องกำหนด

## 2. ค่าตอบแทนอื่น: ไม่มี



### 8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

#### นโยบายกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่บริษัทฯ เข้าไปลงทุน เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ดังนี้

1. การแต่งตั้งบุคคลไปเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและ/หรือ บริษัทร่วม คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารเป็นผู้พิจารณากรรมการหรือผู้บริหารในกลุ่มที่มีความรู้ ความสามารถ และมีความชำนาญในธุรกิจนั้นเข้าไปเป็นตัวแทนในฐานะผู้ร่วมทุนตามสัดส่วนการถือหุ้น หรือตามสัญญาร่วมทุน
2. บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นตัวแทนของบริษัทที่มีหน้าที่ดำเนินการเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่ตนไปดำรงตำแหน่ง
3. กำหนดให้บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งจากบริษัทฯ ต้องดูแลให้บริษัทย่อยมีการปฏิบัติและเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญตามหลักเกณฑ์ต่างๆ ในลักษณะเดียวกับหลักเกณฑ์ที่บริษัทฯ ปฏิบัติ เช่น การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เป็นต้น
4. กำกับดูแลให้มีการจัดเก็บข้อมูลและการบันทึกบัญชีของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมเพื่อให้บริษัทฯ สามารถตรวจสอบและรวบรวมมาจัดทำงบการเงินรวมได้ทันกำหนด
5. ติดตามฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมอย่างสม่ำเสมอ
6. กำกับดูแลให้บริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมและเพียงพอ

### 8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

ในปี 2566 กรรมการบริษัทไม่มีกรณีที่เกิดการฉ้อโกง/กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารลาออกอันเนื่องมาจากประเด็นเรื่องการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ หรือไม่มีกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบ/คณะกรรมการอิสระลาออกทั้งคณะ โดยบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในเรื่องต่างๆ ดังต่อไปนี้

#### (1) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายดำเนินการกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ดำเนินการกับความขัดแย้งของผลประโยชน์หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างรอบคอบ เป็นธรรม สมเหตุสมผล มีกระบวนการที่โปร่งใสในการอนุมัติเข้าทำรายการ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ กรรมการบริษัทที่มีส่วนได้เสียไม่มีสิทธิออกเสียง และเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
2. ยึดถือประโยชน์ของบริษัทฯ ภายใต้อาณัติตามกฎหมาย โดยไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการขัดผลประโยชน์กับบริษัท รวมทั้งไม่มีการเอื้อประโยชน์ หรือให้สิทธิพิเศษแก่บุคคลใด
3. กรรมการบริษัท และผู้บริหาร ต้องรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ให้เลขาธิการบริษัท เพื่อจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตาม ม. 89/14 แห่งพ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ให้ประธานกรรมการบริษัท และประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับรายงานดังกล่าว
4. กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่รับทราบข้อมูลภายใน ลงนามรับทราบการห้ามทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วง 1 เดือน ก่อนการเปิดเผยงบการเงินแก่สาธารณชน และภายหลังงบการเงินเปิดเผยแล้ว 24 ชั่วโมง
5. กำหนดให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร รวมทั้งคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ และการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และแจ้งเลขาธิการบริษัทเพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งต่อไป

6. ไม่เปิดเผยหรือส่งผ่านข้อมูลหรือความลับของบริษัทฯ ที่ตนเองทราบ หรือได้รับทราบต่อบุคคลภายนอกหรือผู้ที่ไม่เกี่ยวข้อง
  7. การเปิดเผยข้อมูลต้องเป็นไปโดยพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจหน้าที่ อาจมีการกำหนดชั้นความลับของข้อมูลตามความสำคัญของข้อมูล และการให้ข้อมูลต้องอยู่ในกรอบของหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย
  8. บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายให้กรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงแจ้งต่อประธานกรรมการบริษัททราบเกี่ยวกับการซื้อขายหุ้นของบริษัทฯ อย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขาย
- ในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ไม่พบการกระทำผิดที่ละเมิดนโยบายความขัดแย้งทางผลประโยชน์แต่อย่างใด

**รายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ และผู้บริหารของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม**

คณะกรรมการ ผู้บริหาร ถือหุ้นรวมกันไม่เกินกว่าร้อยละ 25 ของจำนวนหุ้นที่ออกและเรียกชำระแล้ว

รายนามกรรมการและผู้บริหาร		จำนวนหุ้น (หุ้น)					
		ณ 31 ธันวาคม 2565		ณ 31 ธันวาคม 2566		เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)	% การถือ หุ้น
		ทางตรง	ทางอ้อม	ทางตรง	ทางอ้อม		
1. นายมนู	ลีลานูวัฒน์ <sup>A</sup>	-	-	-	-	-	-
2. นายสุชัย	ณรงค์านกุล	106,260	1,900	106,260	1,900	-	0.10%
3. นายอาทิตย์	รัตนปฏิมากร	322,140	24,170	322,140	24,170	-	0.32%
4. นายสมนึก	ตั้งภักดี	150	-	150	-	-	0.00%
5. นายกรวิชัย	ณรงค์านกุล	979,370	-	979,370	-	-	0.91%
6. น.ส.รัชนี้	ลือวิภาสกุล	70,930	-	70,930	-	-	0.07%
7. น.ส.ศิริกุล	ธนสารศิลป์	498,120	-	498,120	-	-	0.46%
8. น.ส. ณัฐกาญจน์	ธนาดี <sup>A</sup>	-	-	-	-	-	-
9. นายผดุง	เดชะรินทร์ *	-	-	-	-	-	-
10. ดร. อุทิศ	ธรรมวาทิน *	-	-	-	-	-	-
11. รศ. ดร. ศุภเจตน์	จันทร์สาสน์ *	-	-	-	-	-	-
12. นายณัฐวุฒิ	พึงเจริญพงศ์ *	-	-	-	-	-	-
<b>ผู้บริหาร</b>							
1. น.ส.ดารุณี	สุโพธิ์	-	-	-	-	-	-
2. นางสาวรณี	นัยพงศ์ประสิทธิ์	-	-	-	-	-	-
3. นายสุภชัย	เดชะลปน์รัมย์	161,510	-	161,510	-	-	0.15%
การถือหุ้นทางตรงและทางอ้อม		<u>2,138,480</u>	<u>26,070</u>	<u>2,138,480</u>	<u>26,070</u>	-	-
<b>รวม 15 ท่าน</b>		<b>2,164,550</b>		<b>2,164,550</b>		-	<b>2.00%</b>

**หมายเหตุ**

<sup>A</sup> นายมนู ลีลานูวัฒน์ ลาออก น.ส. ณัฐกาญจน์ ธนาดี เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการแทน ได้รับแต่งตั้งตั้งแต่วันที่ 20 ธันวาคม 2566

\* กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ มีคุณสมบัติเป็นไปตามที่ประกาศที่เกี่ยวข้องกำหนด

## (2) การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

บริษัท มีการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายในตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดนโยบายและวิธีการดูแลกรรมการ และผู้บริหาร ในการนำข้อมูลภายในของบริษัท ซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนไปใช้เพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตน รวมทั้งการซื้อขายหลักทรัพย์ ดังนี้

- คณะกรรมการกำหนดให้กรรมการและผู้บริหาร มีหน้าที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท และการรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท ทั้งของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และนิติบุคคลของบุคคลดังกล่าว ที่ถือรวมกันเกินกว่าร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมด ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ตามมาตรา 59 และบทลงโทษ ตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และจัดส่งสำเนารายงานนี้ให้แก่เลขานุการบริษัทในวันเดียวกันกับวันที่ส่งรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อรายงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบเป็นรายไตรมาส
- กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่มีส่วนเข้าถึงข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ ห้ามกระทำการอันเป็นการแสวงหาประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่น จากข้อมูลภายในที่ตนล่วงรู้ก่อนการเปิดเผยสู่สาธารณะ และในช่วง 1 เดือน ก่อนการเปิดเผยงบการเงิน บริษัทฯ ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่มีส่วนเข้าถึงข้อมูลภายในกระทำการซื้อหรือขายหลักทรัพย์, รับหรือโอนหลักทรัพย์ของบริษัท

## (3) การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

ตามที่คณะกรรมการบริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) มีมติอนุมัติการลงนามในคำประกาศเจตนารมณ์แนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2557 ดังนั้นเพื่อให้สอดคล้องกับที่ได้กำหนดไว้ในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทตลอดจนเพื่อให้เป็นไปตามเจตนารมณ์และความรับผิดชอบต่อสังคมโดยรวม

บริษัทฯ มีนโยบายปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน โดยห้ามกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ยอมรับ หรือสนับสนุนการคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยกำหนด “นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งได้รับการทบทวนและอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2566 เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2566 มีการทบทวนความเหมาะสมเป็นประจำทุกปี เพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. บริษัทฯ ไม่กระทำ และ/หรือ ไม่สนับสนุนการให้สินบน การจ่ายค่าอำนวยความสะดวก ในรูปแบบใด ๆ
2. กรณีที่บริษัทฯ มีการบริจาคเพื่อการกุศล หรือการรับบริจาค การเป็นผู้ให้หรือผู้รับการสนับสนุน การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน การจ้างพนักงานรัฐหรือเจ้าหน้าที่รัฐ รวมถึงการให้หรือรับของขวัญ การให้หรือรับเลี้ยงรับรอง และการให้หรือรับบริการต้อนรับ บริษัทฯ จะดำเนินการด้วยความโปร่งใส และตรวจสอบได้
3. ส่งเสริมการสร้างจิตสำนึก และค่านิยมในการต่อต้านคอร์รัปชันให้แก่กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานให้ปฏิบัติตามกฎหมาย ประกาศ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง โดยจัดทำเอกสารเพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติ
4. ห้ามกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน กระทำการใด หรือเป็นตัวกลางในการเรียกรับทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์ใดจากหน่วยงานของรัฐ หรือหน่วยงานเอกชน เพื่อจูงใจหรือกระทำการผิดกฎหมาย รวมถึงการใช้ตำแหน่งหน้าที่และ/หรือนำข้อมูลของบริษัทฯ ไปแสวงหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่น
5. จัดให้มีกลไกการรายงานสถานะทางการเงินที่โปร่งใสและถูกต้อง มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการตรวจสอบและถ่วงดุลการใช้อำนาจให้เหมาะสม เพื่อป้องกันมิให้เกิดการทุจริตหรือมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริต การคอร์รัปชัน
6. กำหนดให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนการทบทวนแนวทางการปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ กฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

7. จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารเพื่อให้ผู้แจ้งเบาะแสสามารถที่จะแจ้งเบาะแสด้านการฉ้อโกง โดยให้ความมั่นใจว่าผู้แจ้งเบาะแสะจะได้รับการคุ้มครอง

ตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจ ด้วยความซื่อสัตย์ ยุติธรรม และไม่ปรากฏกรณีการร้องเรียนการให้ หรือรับสินบนเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัทฯ แต่อย่างใด

บริษัทฯ ได้รับการรับรองต่ออายุการเป็นสมาชิกฯ (Re Certification 2) เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2565

ถึงแม้ว่านโยบายนี้ จะกำหนดขึ้นเพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติสำหรับบริษัทก็ตาม อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบาย โดยได้สื่อสารนโยบายนี้ไปยังบรรดาบริษัทลูกและบริษัทที่อยู่ภายใต้การควบคุมดูแล เพื่อสร้างความน่าเชื่อถือและผลดีต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทในกลุ่มด้วย บริษัทฯ จึงได้จัดให้มีการฝึกอบรมแก่พนักงาน และปฐมนิเทศแก่พนักงานใหม่ทุกคน เพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านการคอร์รัปชัน บริษัทฯ ได้จัดให้มีการฝึกอบรมแก่พนักงานในเรื่องการต่อต้านการทุจริตทั้งสำนักงานกรุงเทพและสำนักงานศรีราชา ในวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2567 และ 1 มีนาคม 2567 ซึ่งเป็นแผนการฝึกอบรมประจำปี ที่ถูกเลื่อนออกไปเพื่ออำนวยความสะดวกและเตรียมความพร้อมวิทยากร

### นโยบายและแนวปฏิบัติการเลี้ยงรับรอง การรับ หรือการให้ของขวัญ

บริษัทฯ มุ่งหวังให้การดำเนินธุรกิจของบริษัท เป็นไปในทางที่มีการแข่งขันอย่างเป็นธรรม อย่างไรก็ตาม การเลี้ยงรับรองหรือการรับการเลี้ยงรับรอง การรับหรือการให้ของขวัญ ตามธรรมเนียมประเพณีปฏิบัติ เพื่อรักษาไว้ซึ่งความสัมพันธ์อันดีระหว่างกัน เป็นสิ่งอันควรปฏิบัติตามความเหมาะสม โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางการปฏิบัติ ดังนี้

1. ไม่รับ หรือให้ของขวัญ ของกำนัล การเลี้ยงรับรอง ที่อาจทำให้เกิดอิทธิพลในการตัดสินใจอย่างหนึ่งอย่างใด หากจำเป็นต้องรับหรือให้ของขวัญ ของกำนัล การเลี้ยงรับรอง ตามประเพณีที่มีมูลค่าเกินกว่าปกติวิสัยให้รายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับ
2. กรณีได้รับมอบหมาย หรือได้รับอนุญาตจากผู้บังคับบัญชาให้ไปช่วยเหลือหน่วยงานภายนอก อาจรับเงิน สิ่งของ หรือของขวัญได้ตามหลักเกณฑ์หรือมาตรฐานภายนอกนั้นกำหนดและใช้เป็นการทั่วไป เช่น การได้รับของขวัญ ของกำนัล การจับฉลากชิงรางวัล เป็นต้น
3. กรณีที่ตัวแทน คู่สัญญา หุ่นส่วน หรือผู้อื่นใด ที่ต้องการให้ของขวัญ ของกำนัล หรือการเลี้ยงรับรองในนามของบริษัท ต้องได้รับการอนุมัติจากบริษัทก่อน
4. ค่าใช้จ่ายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในเรื่องเหล่านี้ ควรจะอยู่ภายใต้งบประมาณที่เหมาะสม



#### (4) การแจ้งเบาะแส (Corruption whistleblowing)

คณะกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียพบเห็น หรือมีหลักฐาน หรือมีข้อสงสัยว่ามีพนักงานหรือบุคคลซึ่งกระทำในนามบริษัท ได้เข้าไปมีส่วนร่วมในการให้สินบนหรือคอร์รัปชันทั้งทางตรงหรือทางอ้อม สามารถแจ้งเบาะแส ขอร้องเรียนการกระทำดังกล่าวดังนี้

1. ร้องเรียนได้โดยตรงด้วยวาจา หรือทำเป็นหนังสือถึงผู้รับขอร้องเรียน
  - ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน โทรศัพท์ 0-2294-0071 ต่อ 210
  - ผู้จัดการฝ่ายบุคคลและธุรการ โทรศัพท์ 0-2294-0071 ต่อ 110
  - เลขานุการบริษัท โทรศัพท์ 0-2294-0071 ต่อ 220
  - ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน โทรศัพท์ 0-2294-0071 ต่อ 130
2. แจ้งเบาะแสร้องเรียนผ่านทางเว็บไซต์บริษัท: www.tpcsplc.com หรือ E-mail: cac@tpcsplc.com ซึ่งระบบจะส่งต่อไปยัง Email ของผู้รับขอร้องเรียนข้างต้น
3. กล่องรับขอร้องเรียน: พนักงานและบุคคลทั่วไปสามารถแจ้งเบาะแสดังกล่าวทางกล่องรับขอร้องเรียน ซึ่งจะมีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ในระดับผู้บังคับบัญชาระดับหน่วยขึ้นไป ดูแลเรื่องกล่องรับขอร้องเรียน ทำการเปิดกล่องรับขอร้องเรียนเป็นประจำทุกวัน และนำส่งเอกสารไปที่ประธานคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการทันที
4. ผ่านทางไปรษณีย์ โดยจัดส่งมาที่ บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) เลขที่ 489 ถนนพระรามที่ 3 แขวงบางโคล่ เขตบางคอแหลม กรุงเทพฯ 10120

บริษัทฯ จะรับฟังและดำเนินการกับทุกขอร้องเรียนอย่างเสมอภาค โปร่งใสและเป็นธรรม โดยมีมาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนที่เป็นระบบและยุติธรรม ข้อมูลของผู้ร้องเรียนจะถูกเก็บรักษาไว้เป็นความลับของบริษัทฯ

ในปีที่ผ่านมาไม่ได้รับการแจ้งเบาะแส หรือขอร้องเรียนแต่อย่างใด

#### มาตรการคุ้มครองผู้ที่แจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแส

บริษัทฯ จะคุ้มครองสิทธิของผู้ร้องเรียนและผู้ให้ข้อมูลที่กระทำโดยเจตนาสุจริต ด้วยการปกปิดชื่อที่อยู่หรือข้อมูลใดๆ ที่สามารถระบุตัวผู้ร้องเรียนหรือผู้ให้ข้อมูล และเก็บรักษาข้อมูลของผู้ร้องเรียนและผู้ให้ข้อมูลไว้เป็นความลับ โดยจำกัดเฉพาะผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินการตรวจสอบเรื่องร้องเรียนเท่านั้น ทั้งนี้ ให้ถือปฏิบัติตามมาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนที่กำหนดไว้ในจรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน

#### การดำเนินการ/ การตรวจสอบข้อเท็จจริง

1. ผู้รับขอร้องเรียนจะเป็นผู้ดำเนินการตรวจสอบและรวบรวมข้อเท็จจริง หรืออาจมอบหมายให้บุคคลหรือหน่วยงานที่ไว้วางใจเป็นผู้กระทำการแทนได้
2. ผู้รับขอร้องเรียนหรือผู้ได้รับมอบหมายสามารถเชิญพนักงานมาให้ข้อมูล หรือขอให้จัดส่งเอกสารใดๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อการตรวจสอบหาข้อเท็จจริง
3. ขอร้องเรียนต่างๆ ที่ผ่านการพิจารณาแล้ว ให้ผู้รับขอร้องเรียนรายงานต่อผู้บริหารระดับสูง เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยงหรือคณะกรรมการตรวจสอบและแจ้งต่อคณะกรรมการบริษัทดำเนินการส่งเรื่องให้กรรมการผู้จัดการเพื่อดำเนินการต่อไป

สำหรับขอร้องเรียนที่เป็นความจริง มีการลงโทษทางวินัย หรือกฎหมาย ให้ฝ่ายบุคคลและธุรการลงโทษตามระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ หรือส่งเรื่องเพื่อดำเนินการตามกฎหมายต่อไป

ในกรณีที่ขอร้องเรียนก่อให้เกิดความเสียหายต่อผู้ใดผู้หนึ่งจะเสนอวิธีการบรรเทาความเสียหายที่เหมาะสมและเป็นธรรมให้กับผู้เสียหาย

สำหรับกรณีเร่งด่วน ให้ผู้รับข้อร้องเรียนรายงานโดยตรงต่อกรรมการผู้จัดการ เพื่อดำเนินการในกรณีเร่งด่วน ก่อน แล้วค่อยรายงานต่อผู้บริหารระดับสูง เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยง หรือคณะกรรมการตรวจสอบ และแจ้งแจ้งต่อคณะกรรมการบริษัท

## 8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

ตามที่ปรากฏในเอกสารแนบ 6 รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

## 8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

### 8.3.1 รายงานของคณะกรรมการสรรหา

บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหา จำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย

นายสุชัย	ณรงค์นานกุล	ประธานกรรมการสรรหา
นายบุญยสิทธิ์	โชควัฒนา	กรรมการสรรหา
นายกรวิชัย	ณรงค์นานกุล	กรรมการสรรหา
ดร. อุทิศ	ธรรมวาทิน	กรรมการสรรหา

หมายเหตุ กรรมการสรรหาที่ลาออกระหว่างปี: นายมนู สีลานวัฒน์

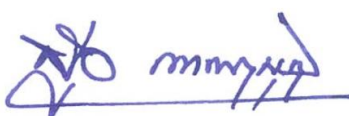
เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท ในการสรรหากรรมการบริษัท และผู้บริหารสูงสุดในปี 2566 คณะกรรมการสรรหา มีการประชุมจำนวน 2 ครั้งดังนี้

ในเดือนกุมภาพันธ์ ได้ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหา ทบทวนหลักเกณฑ์ และวิธีการสรรหากรรมการบริษัท ผู้บริหารสูงสุดให้มีความเหมาะสมสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของทั้งคณะ รวมถึงบริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอข้อบุคคลเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เป็นการล่วงหน้า ตั้งแต่วันที่ 1 – 31 ธันวาคม 2565 ซึ่งไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอข้อบุคคลเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทแต่อย่างใด คณะกรรมการสรรหาได้พิจารณาความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการ คุณสมบัติ คุณวุฒิ ความรู้ ความสามารถพื้นฐานความเชี่ยวชาญ ความมีภาวะผู้นำ มีวิสัยทัศน์ มีคุณธรรมและจริยธรรม มีประวัติการทำงานที่โปร่งใส ไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท และไม่กีดกันทางเพศ จึงเห็นสมควรเสนอกรรมการที่ออกตามวาระเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอีกราวหนึ่ง คือ นายกรวิชัย ณรงค์นานกุล, นายสมนึก ตั้งภักดี, นางสาวศิริกุล ธนสารศิลป์ และนายผดุง เตชะศรีรินทร์ ซึ่งได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566

ในเดือนธันวาคม ได้ทำการสรรหากรรมการแทนกรรมการที่ลาออกและเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2566 เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2566 ซึ่งมีมติแต่งตั้ง นางสาวณัฐกาญจน์ ธนาวดี เป็นกรรมการบริษัท โดยมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อจากกรรมการที่ตนเข้าดำรงตำแหน่งแทน

คณะกรรมการสรรหาได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และปฏิบัติตามกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหา ด้วยความรอบคอบและสมเหตุสมผลแล้ว

ในนามของคณะกรรมการสรรหา



(นายสุชัย ณรงค์นานกุล)

ประธานคณะกรรมการสรรหา

### 8.3.2 รายงานของคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน

บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท ในการพิจารณากำหนดวงเงินและหลักเกณฑ์ในการจัดสรรค่าตอบแทนกรรมการบริษัท ซึ่งประกอบด้วยกรรมการจำนวน 4 ท่านดังนี้

นางสาวศิริกุล	ธนสารศิลป์	ประธานกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน
นายผดุง	เตชะศรีนทร์	กรรมการพิจารณาค่าตอบแทน
ดร. อุทิศ	ธรรมวาทิน	กรรมการพิจารณาค่าตอบแทน
นายอาณัติ	รัตนปฏิมากร	กรรมการพิจารณาค่าตอบแทน

ในปี 2566 คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนมีการประชุมจำนวน 2 ครั้ง โดยปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งกำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน ให้มีหน้าที่กำหนดวงเงินค่าตอบแทนและพิจารณาหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการบริษัท เพื่อให้การจัดสรรค่าตอบแทนมีความเหมาะสมสามารถสร้างแรงจูงใจให้เกิดประสิทธิภาพในการทำงานและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถให้อยู่กับบริษัท นอกจากนี้ได้มีการพิจารณาทบทวนกฎบัตรที่ถือปฏิบัติอยู่ ซึ่งคณะกรรมการมีความเห็นว่ากฎบัตรคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนที่ใช้อยู่ยังมีความเหมาะสม

คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนได้กำหนดวงเงินค่าตอบแทนสำหรับกรรมการบริษัท โดยพิจารณาเปรียบเทียบกับบริษัทอื่นในอุตสาหกรรมเดียวกัน การเติบโตและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ วงเงินค่าตอบแทนที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปีที่ผ่านมาและจำนวนเงินค่าตอบแทนที่จ่ายจริง สำหรับการพิจารณาค่าตอบแทนให้แก่กรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยนั้นจะพิจารณาจากอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบและผลการปฏิบัติงานภายในวงเงินที่ผู้ถือหุ้นอนุมัติ

ค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย ได้เปิดเผยไว้แล้วในรายงานประจำปี ซึ่งคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนพิจารณาแล้วเห็นว่ามีความเหมาะสมสอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบและนโยบายของบริษัท

ในนามของคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน

  
(นางสาวศิริกุล ธนสารศิลป์)

ประธานคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน

### 8.3.3 รายงานของคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน ได้แก่ นายผดุง เตชะศรีรินทร์ ทำหน้าที่ประธานคณะกรรมการฯ มี ดร.อุทิศ ธรรมวาทิน นายณัฐวุฒิ พิงเจริญพงศ์ เป็นกรรมการ และกรรมการที่เป็นผู้บริหาร 2 ท่าน ได้แก่ นายสุชัย ณรงค์นนท์กุล และนายอาณัติ รัตนปฏิมากร เป็นกรรมการฯ โดยมี นางสาวดารุณี สุโพธิ์ ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการฯ โดยปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยง ที่สอดคล้องกับแนวปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยเน้นการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิผล ดูแลให้บริษัทมีการดำเนินงานที่โปร่งใส สุจริต และเที่ยงธรรม เพื่อสร้างความยั่งยืนให้องค์กร เป็นประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

ในรอบปี 2566 คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยง ได้จัดให้มีการประชุม 2 ครั้ง ซึ่งกรรมการทุกท่านเข้าร่วมประชุมครบทุกครั้ง (คิดเป็นร้อยละ 100)

คณะกรรมการฯ ได้จำแนกการปฏิบัติงานแบ่งเป็น 3 ด้านหลัก คือ ด้านธรรมาภิบาลและด้านความยั่งยืน ดำเนินงานผ่านคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และด้านบริหารความเสี่ยง ดำเนินงานผ่านคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยง โดยสรุปผลการปฏิบัติงานซึ่งมีสาระสำคัญได้ดังนี้

#### ด้านธรรมาภิบาลและด้านความยั่งยืน

1. ได้พิจารณาทบทวนและให้ความเห็นชอบหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายการพัฒนายั่งยืน นโยบายการจ้างแบบเสมอภาคและxorองเรียน รวมถึงนโยบายต่างๆที่บริษัทได้มีการนำมาใช้ในปัจจุบัน เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินกิจการของกรรมการ และบุคลากรของบริษัท
  2. ได้ส่งเสริมและสนับสนุนให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการ และนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน รวมถึงคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียอย่างรอบด้าน เพื่อให้บริษัทมีการเติบโตทางเศรษฐกิจควบคู่ไปกับการพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างสมดุล
- ทำให้ผลการประเมินตามโครงการต่างๆของบริษัทอยู่ในระดับที่น่าพอใจที่สำคัญ อาทิเช่น
- ผลการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย (Corporate Governance Report) ประจำปี 2566 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทยได้ในระดับ “ดีเลิศ”
  - ผลการประเมินคุณภาพการจัดประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2566 จากสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทยได้ในระดับ “ดีเยี่ยม สมควรเป็นตัวอย่าง”
  - ผลการสมัครเข้าร่วมการตอบแบบประเมินความยั่งยืน ปี 2566 (SET ESG Ratings) จากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทำให้บริษัทอยู่ในกลุ่มหลักทรัพย์ที่มีความยั่งยืน ต่อเนื่องเป็นปีที่ 4
  - ผลการสมัครเข้าร่วมโครงการ CSR-DIW Continuous ปี 2566 ของกรมโรงงานอุตสาหกรรม บริษัทได้รับเกียรติบัตรพร้อมรางวัล CSR-DIW Continuous ในระดับ Green Industry level 3 ต่อเนื่องอีกหนึ่งปี

#### ด้านบริหารความเสี่ยง

1. ได้พิจารณาทบทวนให้ความเห็นชอบแผนงานตลอดจนกระบวนการบริหารความเสี่ยง ประจำปี 2567 โดยพิจารณาปัจจัยความเสี่ยง และกำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้อง กับหลักการตามมาตรฐานสากล COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ซึ่งระบบบริหารความเสี่ยงมีความเพียงพอและเหมาะสมกับสภาวะการณ์ของบริษัทที่เป็นอยู่



2. ได้ติดตามผลงานการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ซึ่งดำเนินการอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าสามารถ  
กำกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยจำแนกเป็น
  - 2.1 การบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร เพื่อรองรับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจทั้งภายในและ  
ต่างประเทศ การพัฒนาสินค้าใหม่ที่หลากหลายอย่างต่อเนื่อง การเสริมและพัฒนาบุคลากรที่มีทักษะ  
เพื่อให้ดำเนินธุรกิจได้อย่างยั่งยืน และมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล
  - 2.2 การบริหารความเสี่ยงระดับกระบวนการทางธุรกิจ
    - การบริหารความเสี่ยงด้านสนับสนุนกระบวนการตรวจสอบและควบคุมคุณภาพสินค้า  
เพื่อป้องกันสินค้าที่ไม่ตรงตามมาตรฐานส่งไปถึงมือลูกค้า
    - การบริหารความเสี่ยงด้านภูมิรัฐศาสตร์ และห่วงโซ่อุปทาน  
เพื่อให้แน่ใจว่าการดำเนินธุรกิจของบริษัทจะไม่หยุดชะงัก โดยมีสาเหตุมาจากคู่ค้าในห่วงโซ่อุปทาน  
และมีอำนาจต่อรองในการกำหนดคุณภาพสินค้าหรือวัตถุดิบ
3. ได้สนับสนุนการบริหารความเสี่ยงในด้านอื่นๆ เช่น การตอบแบบประเมินความยั่งยืนในหัวข้อที่เกี่ยวกับการ  
บริหารความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน
4. ได้พิจารณาบททวนและให้ความเห็นชอบนโยบายการบริหารความเสี่ยง รวมถึงส่งเสริมการบริหารจัดการ  
ความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร เพื่อสร้างความตระหนักในการบริหารความเสี่ยง และในด้านต่างๆ

นอกจากนี้ ได้พิจารณาบททวนกฎบัตรคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความ  
เสี่ยง และประเมินผลการปฏิบัติงานของทั้งคณะ ตลอดจนได้กำหนดแผนการประชุมล่วงหน้าเป็นประจำทุกปี



นายผดุง เตชะศรีนทร์

ประธานคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยง

### 8.3.4 รายงานของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหาร มีจำนวน 7 ท่าน ซึ่งประกอบไปด้วยผู้บริหารระดับฝ่ายของบริษัท

รายชื่อ		ตำแหน่ง
1. นายสุชัย	ณรงคนานกุล	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายกรวิชัย	ณรงคนานกุล	กรรมการบริหาร / กรรมการผู้จัดการ
3. นายอาทิตย์	รัตนปฏิมากร	กรรมการบริหาร / กรรมการรองผู้จัดการ
4. นางสาวรัชนี้	ลือวิภาสกุล	กรรมการบริหาร
5. นายสมนึก	ตั้งภักดี	กรรมการบริหาร
6. นางสาวดารุณี	สุโพธิ์	กรรมการบริหารและเลขานุการฯ
7. นางสาววรรณิ	นัยพงศ์ประสิทธิ์	กรรมการบริหาร

หมายเหตุ กรรมการบริหารที่ลาออกระหว่างปี : นางสาวใจ ราชเดช

ในปี 2566 คณะกรรมการบริหาร มีการประชุมทั้งหมด 12 ครั้ง โดยคณะกรรมการบริหารได้ปฏิบัติหน้าที่ของตนตามขอบเขตอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร ซึ่งสรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ดังต่อไปนี้

- พิจารณาทบทวนและเห็นชอบทิศทางการดำเนินงานและกลยุทธ์ของบริษัท โครงสร้างการบริหาร แผนธุรกิจและงบประมาณ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- เสนอเป้าหมาย นโยบาย แผนงาน และงบประมาณประจำปีต่อคณะกรรมการบริษัท
- ติดตามผลการดำเนินงานทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท และนำเสนอรายงานดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท
- พิจารณาให้ความเห็นชอบการจ่ายเงินปันผล การลงทุนในธุรกิจใหม่ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- รับผิดชอบในการบริหารกิจการของบริษัทให้เป็นไปตาม ทิศทาง เป้าหมาย นโยบายทางธุรกิจของบริษัท
- รับผิดชอบในการเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัท และส่งเสริมให้มีการคิดค้นนวัตกรรมอย่างต่อเนื่อง
- รับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัท ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง



(นายสุชัย ณรงคนานกุล)  
ประธานคณะกรรมการบริหาร

## 9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

### การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

#### 1. ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2567 โดยมีกรรมการตรวจสอบทั้ง 4 ท่านเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ในรอบปี 2566 ตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน และมีความเห็นชอบร่วมกันโดยสรุปว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสมกับสภาพการดำเนินงานในปัจจุบัน โดยมีสาระสำคัญ ดังนี้

**ด้านการควบคุมภายในองค์กร** บริษัทฯ มีการจัดโครงสร้างองค์กรอย่างเหมาะสม โดยแบ่งเป็นฝ่ายต่างๆ ตามลักษณะของงานและหน้าที่ความรับผิดชอบ โดยมีคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้กำหนดนโยบายและเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ และมีคณะกรรมการบริหารและ/หรือฝ่ายจัดการดำเนินการบริหารกิจการตามกรอบนโยบายอย่างระมัดระวัง คณะกรรมการบริษัทพิจารณาถึงความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนด เพื่อให้เกิดความชัดเจนและวัดผลได้ และเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหารและพนักงาน สำหรับการกำหนดผลตอบแทนให้แก่ฝ่ายบริหารและพนักงาน โดยฝ่ายจัดการมีการกำหนดผลตอบแทนอย่างสมเหตุสมผล สอดคล้องกับเป้าหมายและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีกฏบัตรคณะกรรมการบริษัท กฏบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ กฏบัตรคณะกรรมการสรรหา กฏบัตรคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน กฏบัตรคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยง และกฏบัตรคณะกรรมการบริหาร รวมถึงมีการระบุอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ และมีการระบุอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานกรรมการบริษัท เพื่อนำมาเป็นคู่มือในการปฏิบัติงาน และมีการทบทวนปรับปรุง ให้มีความเหมาะสมกับการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ อีกทั้งบริษัทฯ ได้มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม และข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยมีนโยบายและระเบียบปฏิบัติที่เป็นลายลักษณ์อักษร มีนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันและคู่มือปฏิบัติเรื่องการป้องกันและต่อต้านการคอร์รัปชัน เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติตามและป้องกันไม่ให้เกิดความทุจริตคอร์รัปชัน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยึดถือความซื่อสัตย์และจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อลูกค้าและคู่ค้าเป็นหลักสำคัญในการดำเนินงาน

บริษัทฯ มีคณะกรรมการตรวจสอบที่เป็นอิสระและมีคุณสมบัติตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด ซึ่งสามารถสอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทฯ และให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น

**ด้านการประเมินความเสี่ยง** บริษัทฯ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยงขึ้น เพื่อกำกับดูแลและบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปอย่างมีระบบและมีประสิทธิภาพ จัดให้มีการบริหารความเสี่ยงเพื่อเป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ให้องค์กรดำเนินงานเป็นไปตามวิสัยทัศน์ และภารกิจหลักขององค์กร นอกจากนี้ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อติดตามเหตุการณ์ที่เป็นสาเหตุของปัจจัยความเสี่ยงทั้งภายในและภายนอกเพื่อเฝ้าระวังความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกิจการ และป้องกัน บรรเทา ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น พร้อมทั้งแบ่งสายคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ให้ครอบคลุมทั้งบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยหน่วยงานต่างๆ ต้องพิจารณา ติดตาม ดูแล ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จากกรณีต่างๆ ของหน่วยงานตน รวมถึงจัดให้มีการรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยงที่รายงานตรงต่อคณะกรรมการบริษัท

**ด้านการควบคุมการปฏิบัติงาน** บริษัทฯ ได้มีการกำหนดขอบเขตอำนาจและวงเงินอนุมัติของฝ่ายบริหารในแต่ละระดับอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร นอกจากนี้ การทำธุรกรรมต่างๆ กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน พร้อมทั้งมีมาตรการติดตามให้ผ่านขั้นตอนการอนุมัติตามที่กำหนดและเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และมีการรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำ

**ด้านระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล** บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล เพื่อให้ข้อมูลที่สื่อสารเป็นข้อมูลที่มีคุณภาพและเพียงพอต่อการตัดสินใจของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้น และผู้ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งถือเป็นสิ่งจำเป็น และเป็นสิ่งที่ช่วยทำให้เกิดความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน บริษัทฯ ใช้ระบบ Software SAP เพื่อช่วยในการบริหารข้อมูลให้เกิดประสิทธิภาพในการทำงาน ซึ่งจะทำให้ฝ่ายบริหารรับรู้ข้อมูลและสามารถตัดสินใจได้อย่างรวดเร็ว พร้อมทั้งมีมาตรการเพื่อความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ มีการกำหนดนโยบาย หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติในการรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และให้ความสำคัญกับการติดตั้งและอัปเดตระบบ Intrusion Prevention System (IPS) ระบบ Firewall และซอฟต์แวร์สำหรับป้องกันไวรัสและการโจมตีทางไซเบอร์ของบริษัทฯ อยู่เสมอ รวมถึงบริษัทฯ มีการจัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วนเป็นหมวดหมู่ และใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป นอกจากนี้ บริษัทฯ มีศูนย์สำรองข้อมูลฉุกเฉิน (DR Site: Disaster and Recovery Site) เพื่อสนับสนุนให้ธุรกิจสามารถดำเนินการได้อย่างต่อเนื่อง

ในการประชุมคณะกรรมการและผู้ถือหุ้น บริษัทฯ มีการจัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมทั้งมีข้อมูลประกอบที่เพียงพอต่อการตัดสินใจและเป็นไปตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด

**ด้านระบบการติดตาม** บริษัทฯ มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ และได้เปรียบเทียบผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด กรณีที่ผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นมีความแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้ บริษัทฯ ได้ดำเนินการแก้ไขภายในระยะเวลาที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้อย่างสม่ำเสมอ โดยกำหนดให้มีการรายงานผลการตรวจสอบตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ คณะกรรมการตรวจสอบจะแจ้งให้คณะกรรมการบริหารได้ทราบและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาสั่งการแก้ไขภายในระยะเวลาอันควร

จากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ในด้านต่างๆ 5 ด้าน ดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการบริษัท เห็นว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมและเพียงพอ และคณะกรรมการบริษัทตระหนักดีว่าระบบการควบคุมภายในใดๆ ก็ตาม อาจจะไม่สามารถรับประกันได้ทั้งหมดต่อความเสียหายอันเกิดจากความผิดพลาดที่เป็นสาระสำคัญ แต่ก็สามารถป้องกันหรือรับประกันได้ในระดับที่สมเหตุสมผล

อนึ่ง ในด้านการกำกับดูแลการลงทุนในหลักทรัพย์และสินทรัพย์ดิจิทัล บริษัทฯ มีคณะกรรมการลงทุน พิจารณาการลงทุนในหลักทรัพย์ที่บริษัทมีความมั่นคง มีสภาพคล่องและน่าเชื่อถือ ดำเนินการลงทุนตามระเบียบและแนวปฏิบัติในการลงทุน มีการรายงานการทำธุรกรรมต่อคณะกรรมการบริหารทุกเดือน และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นรายไตรมาส ซึ่งมูลค่าลงทุน กำไรขาดทุน จะปรากฏในงบการเงิน ซึ่งได้สอบทานความถูกต้องแล้วจากผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทตามลำดับ

การดำเนินการด้านสินทรัพย์ดิจิทัล บริษัทฯ มีคณะกรรมการลงทุน ดำเนินการลงทุนตามระเบียบและแนวปฏิบัติในการลงทุนและนโยบายสินทรัพย์ดิจิทัล รวมทั้งมีการติดตามข่าวสารความเคลื่อนไหวและภาวะตลาดของสินทรัพย์ดิจิทัลอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ บริษัทฯ ดำเนินการซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัลบนกระดานศูนย์ซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล (Digital Asset Exchange) โดยผู้ประกอบการธุรกิจที่ได้รับใบอนุญาตศูนย์ซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล จากสำนักงาน ก.ล.ต. ซึ่งมีระบบการควบคุมและจัดเก็บรักษาสินทรัพย์ดิจิทัลที่ปลอดภัย มีระบบป้องกันความเสี่ยงจากการถูกโจรกรรมทางไซเบอร์ที่เหมาะสมสามารถป้องกันหรือรับประกันได้ในระดับที่สมเหตุสมผล

## 2. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นที่ตรงกันกับคณะกรรมการบริษัท ที่มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสม และเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ รายละเอียดอื่นเพิ่มเติม โปรดดู “รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ” เอกสารแนบ 6

## 3. หัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบให้นายศุภชัย เตชะลปนรศมี ดำรงตำแหน่งผู้จัดการฝ่ายสำนักตรวจสอบภายใน ซึ่งมีวุฒิการศึกษา ประสบการณ์ การอบรมที่เหมาะสมเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่หัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท

ทั้งนี้ การพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการประเมินแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน รวมทั้งดูแลให้ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในมีวุฒิการศึกษา ประสบการณ์ การอบรมที่เหมาะสมเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ มีระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่โดยถูกต้องแล้ว รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน โปรดดูเอกสารแนบ 3

## รายการระหว่างกัน

บริษัทฯ มีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับบริษัทย่อยและบริษัทหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกันหรือมีการรวมกัน ยอดคงเหลือและรายการระหว่างกันที่สำคัญระหว่างบริษัทฯ กับบริษัทย่อย และบริษัทหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีรายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 5, 8, 13 และ 14 ซึ่งได้กระทำการอย่างยุติธรรมตามราคาตลาดและเป็นไปตามปกติธุรกิจการค้า หรือตามราคาที่ได้ตกลงกันไว้สำหรับรายการที่ไม่มีราคาตลาดอ้างอิง รวมถึงได้รับการอนุมัติตามหลักเกณฑ์รายการที่เกี่ยวข้องกัน

ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นและ/หรือผู้ลงทุนสามารถดูข้อมูลรายการระหว่างกันย้อนหลังเพื่อเปรียบเทียบข้อมูล 3 ปีได้จากเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ [www.tpcsplc.com](http://www.tpcsplc.com) ภายใต้หัวข้อ “นักลงทุนสัมพันธ์”, “ข่าวธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท”

### รายการที่เกี่ยวข้องกันที่เกิดขึ้นในปี 2566 มีดังนี้

1. ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท 4/2565 เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2565 มีมติเป็นเอกฉันท์วงเงินและในการทำรายการประเภทต่าง ๆ กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปี 2566 ดังนี้

1.1 วัน เดือน ปี ที่เกิดรายการ: ตั้งแต่ 1 มกราคม 2566 – 31 ธันวาคม 2566

1.2 บุคคลที่เกี่ยวข้องกันและลักษณะความสัมพันธ์ : จำนวน 17 บริษัท

ลำดับ	บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์ *
1	บจก. ทีพีซีนิค	บริษัทย่อย
2	บจก. ทีพีซีเอกซ์	บริษัทย่อย
3	บมจ.ไทยวาโก้	เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท
4	บมจ. สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง	เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท
5	บมจ. ไอ.ซี.ซี อินเตอร์เนชั่นแนล	เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท
6	บจก. เอ เทค เท็กซ์ไทล์	มีผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกันคือ SPI, WACOAL
7	บจก. จี เทค แมททีเรียล	มีผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกันคือ SPI, WACOAL
8	บจก. อีสเทิร์นไทย คอนซัลติง 1992	มีผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกันคือ SPI
9	บจก. พัทธกิจ	มีผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกันคือ SPI
10	บจก. รักษาความปลอดภัย ไทยซีคอม	มีผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกันคือ SPI, ICC
11	บมจ. ไทยซัมซุง ประกันชีวิต	มี SPI, ICC เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ทางอ้อม
12	บจก. เอ็มบีทีเอส โบรกกิง เซอร์วิส	มีผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกันคือ SPI
13	บจก. ไซ ไอที เซอร์วิส	มีผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกันคือ ICC
14	บจก. รักษาความปลอดภัย พัทธกิจ	มี SPI เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ทางอ้อม
15	บจก. ไทยเน็กซ์	มีผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกันคือ WACOAL
16	บจก. ราชธานี	มีผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกันคือ SPI, ICC
17	บจก. ซูริยะ (ประเทศไทย)	มีผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกันคือ SPI, ICC

\* หมายเหตุ SPI คือ บมจ. สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง, WACOAL คือ บมจ. ไทยวาโก้,  
ICC คือ บมจ. ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล

1.3 ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ :

บริษัท	รายการเกี่ยวโยง	ตัวอย่างรายการ	วงเงินรวม	ใช้จริง
จำนวน 17 บริษัทตามที่ระบุ ข้างต้น	<u>ประเภท 2</u> รายการ สนับสนุนธุรกิจปกติ ที่ไม่ เป็นไปตามเงื่อนไขการค้า ทั่วไป	- ค่าปรึกษาธุรกิจ - ค่าสาธารณูปโภค	<u>รายรับ</u> วงเงินรวมไม่เกิน 35 ล้านบาท <u>รายจ่าย</u> วงเงินรวมไม่เกิน 30 ล้านบาท	<u>รายรับ</u> 7.44 ล้านบาท <u>รายจ่าย</u> 10.41 ล้านบาท
	<u>ประเภท 3</u> รายการเช่าหรือ ให้เช่าสังหาริมทรัพย์ระยะ สั้น ไม่เกิน 3 ปี	- ค่าเช่า อสังหาริมทรัพย์ ระยะ สั้นไม่เกิน 3 ปี		
	<u>ประเภท 4</u> รายการเกี่ยวกับ สินทรัพย์หรือบริการ	- ค่าเช่าสังหาริมทรัพย์ - ค่าบริการ		

1.4 มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่า:

นโยบายในการกำหนดค่าตอบแทน:

- ค่าปรึกษาธุรกิจ: กำหนดค่าตอบแทนจากลักษณะ ความยากง่ายของการให้บริการ
- ค่าเช่าอสังหาริมทรัพย์: กำหนดค่าตอบแทนจากต้นทุนบวกกำไรที่เหมาะสม
- สินทรัพย์หรือบริการ: กำหนดค่าตอบแทนจากต้นทุนบวกกำไรที่เหมาะสม

ขนาดรายการ: รายการดังกล่าวเป็นการทำรายการระหว่างบริษัทกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

ประเภทที่ 2 รายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่ไม่เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป

ประเภทที่ 3 รายการเช่าหรือให้เช่าสังหาริมทรัพย์ระยะสั้นไม่เกิน 3 ปี

ประเภทที่ 4 รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ

โดยรายการประเภทที่ 2, 3 และ 4 เป็นรายการขนาดกลาง ที่มีขนาดรายการมากกว่า 1 ล้านบาท แต่ไม่ต่ำกว่า 20 ล้านบาท หรือมากกว่า 0.03% แต่ไม่ต่ำกว่า 3% ของ NTA แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า

ทั้งนี้ 0.03% ของ NTA ของบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 เท่ากับ 0.84 ล้านบาท และ 3% ของ NTA เท่ากับ 84 ล้านบาท

ดังนั้นขนาดของรายการข้างต้น จึงต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยไม่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

- 1.5 แหล่งเงินทุนที่ใช้: เงินทุนหมุนเวียนของบริษัท ซึ่งมีเพียงพอและไม่กระทบกับผลการดำเนินงานของบริษัท
- 1.6 มูลเหตุของการทำรายการ: เพื่อสนับสนุนกิจการที่บริษัทร่วมลงทุนและเป็นการทำรายการตามปกติวิสัยทางธุรกิจ มีความสมเหตุสมผลในเรื่องของราคาและเงื่อนไขอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง และก่อให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัทฯ อีกทั้งยังช่วยเพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน เป็นการส่งเสริมและพัฒนาในเชิงธุรกิจซึ่งกันและกัน
- 1.7 กรรมการและ/หรือบุคคลที่มีส่วนได้เสียไม่ได้เข้าร่วมประชุมและไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุมในวาระนี้
- 1.8 ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท: อนุมัติการทำรายการเกี่ยวโยงและวงเงินรายการเกี่ยวโยง ปี 2566 หากบริษัทมีการทำรายการเกี่ยวโยงประเภทรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่ไม่เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป, รายการเช่าหรือให้เช่าสังหาริมทรัพย์ระยะสั้นไม่เกิน 3 ปี, รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการกับแต่ละบริษัทที่เกี่ยวข้องกันในปี 2566 ในวงเงินรายรับรวมไม่เกิน 35 ล้านบาท และวงเงินรายจ่ายรวมไม่เกิน 30 ล้านบาท

เนื่องจากเป็นการทำรายการตามปกติวิสัยทางธุรกิจ มีความสมเหตุสมผลในเรื่องของราคาและเงื่อนไขอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง และก่อให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัท อีกทั้งยังช่วยเพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน เป็นการส่งเสริมและพัฒนาในเชิงธุรกิจซึ่งกันและกัน

- 1.9 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือกรรมการบริษัทที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท: - ไม่มี -

#### **ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการที่ทำกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง**

การประกอบธุรกิจภายใต้สภาพการแข่งขันที่รุนแรงย่อมต้องการพันธมิตรหรือเครือข่ายทางธุรกิจ ทั้งที่เป็นอุตสาหกรรมต้นน้ำและปลายน้ำ เพื่อให้เกิดความกระชับคล่องตัวในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งจะนำไปสู่การพัฒนาและการเจริญเติบโตแบบยั่งยืน บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งเหล่านี้เป็น Supply Chain เป็นพันธมิตรทางธุรกิจของบริษัท บริษัทจึงมีความจำเป็นที่จะต้องทำรายการกับบุคคลเหล่านี้ เพื่อประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นในที่สุด โดยการกำหนดราคาซื้อขายให้เป็นไปตามราคาตลาดหรือเป็นไปตามสัญญาที่ได้ตกลงกันไว้สำหรับรายการที่ไม่มีราคาตลาดอ้างอิง

#### **มาตรการหรือขั้นตอนของการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน**

1. รายการระหว่างกันที่เป็นธุรกรรมปกติ ฝ่ายจัดการได้ขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในช่วงเดือนพฤษภาคมของทุกปี ให้ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมที่มีข้อตกลงทางการค้าที่เป็นเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไปในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และฝ่ายจัดการต้องรายงานธุรกรรมภายใต้เงื่อนไขดังกล่าวทั้งหมดที่เกิดขึ้นให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบเป็นประจำทุกไตรมาส

2. รายการระหว่างกันที่มีรายการปกติ จะต้องได้รับการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทก่อนเป็นลำดับแรก เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท หากมิได้มีขนาดของรายการซึ่งจะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แล้ว จะต้องได้รับการพิจารณาจากคณะกรรมการบริหารของบริษัท และถ้าขนาดของธุรกรรมที่เกิดขึ้นนั้น อยู่ในอำนาจหน้าที่ที่สามารถอนุมัติได้ การอนุมัติการทำรายการระหว่างกันจะจบลงที่ขั้นตอนนี้ โดยผู้มีส่วนได้เสียไม่เข้าร่วมประชุมและมีได้ออกเสียงลงคะแนน แต่ถ้าขนาดของรายการระหว่างกันมีขนาดที่เกินอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารที่จะอนุมัติได้ คณะกรรมการบริหารจะสรุปมติของที่ประชุมเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทซึ่งมีคณะกรรมการตรวจสอบร่วมอยู่ด้วยพิจารณาอนุมัติต่อไป โดยผู้ที่มีส่วนได้เสียไม่เข้าร่วมประชุมและมีได้ออกเสียงลงคะแนน

#### **หลักเกณฑ์การพิจารณา**

1. คำนึงถึงประโยชน์ที่บริษัทและบริษัทในกลุ่มจะได้รับทั้งในปัจจุบันและอนาคต เช่น
  - ผลตอบแทนจากการลงทุน เช่น ดอกเบี้ย เงินปันผล
  - โอกาสในการทำธุรกิจของบริษัท
2. หลักประกันที่บริษัทควรจะได้รับจากการทำรายการ
  - หลักทรัพย์ที่ได้รับเป็นประกันจากการทำรายการ
  - สถานภาพของบริษัทที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนความสามารถของคณะผู้บริหาร

#### **นโยบายและแนวโน้มนการทำรายการระหว่างกันในอนาคต**

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อหน้าที่ในฐานะกรรมการบริษัทมหาชนที่พึงมีต่อผู้ถือหุ้น พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ภายใต้หลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนั้นรายการระหว่างกันของบริษัท ที่จะเกิดขึ้นในอนาคตจะเป็นรายการที่บริษัท จะทำโดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท เป็นสำคัญเสมือนกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's length basis) และดำเนินการเปิดเผยข้อมูลตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เรื่อง “หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน”



### ส่วนที่ 3 งบการเงิน


#### รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบในฐานะกรรมการบริษัทจดทะเบียน ในการเป็นผู้รับผิดชอบความถูกต้องและครบถ้วนของงบการเงิน ของบริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ที่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี และจัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย โดยมีการพิจารณาเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสม ประกอบกับการใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและประมาณการที่สมเหตุสมผลในการจัดทำ มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และมีคำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปในการใช้งบการเงิน ทั้งนี้ งบการเงินดังกล่าวได้ผ่านการตรวจสอบและให้ความเห็นจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่เป็นอิสระ

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้ส่งเสริมให้บริษัทฯ มีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนจัดให้มีระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอ ที่จะสะท้อนผลการดำเนินงานที่แท้จริงของบริษัทฯ รวมถึงป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริต หรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วย กรรมการที่เป็นอิสระ เป็นผู้สอบทานเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงิน และระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบได้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามเอกสารแนบ 6

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าการกำกับดูแลกิจการที่ดี ระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัทฯ มีความเพียงพอและเหมาะสม สามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่างบการเงินของบริษัทฯ ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับปี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ได้ถูกจัดทำและเปิดเผยโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ



(นายสุชัย ณรงคนานุกูล)  
ประธานกรรมการ



(นายกรวิชัย ณรงคนานุกูล)  
กรรมการผู้จัดการ

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของบริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน)

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัท ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้า ในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

#### 1. รายได้จากการขายสินค้า

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการดำเนินงานประกอบด้วยรายได้จากการขายและรายได้จากการให้บริการ โดยรายได้จากการขายเป็นรายการบัญชีที่มีมูลค่าที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินอย่างมาก และเป็นรายการที่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทโดยตรง นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีรายการขายทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยมีเงื่อนไขทางการค้าที่แตกต่างกัน ด้วยเหตุนี้ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญต่อการรับรู้รายได้จากการขายของกลุ่มบริษัท โดยเฉพาะเรื่องงวดเวลาการรับรู้รายได้และเงื่อนไขในการขายและจัดส่งสินค้า

ดังนั้น การตรวจสอบของข้าพเจ้าได้รวมถึงการประเมินและทดสอบระบบการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้ โดยการสอบถามเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ทำความเข้าใจและเลือกตัวอย่างมาสุ่มทดสอบการปฏิบัติตามการควบคุมสำคัญที่กลุ่มบริษัทออกแบบไว้ สอบทานนโยบายการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัท สุ่มตรวจสอบเอกสารเงื่อนไขในการขายและจัดส่งสินค้าประกอบรายการขายที่เกิดขึ้นในระหว่างปีและในช่วงใกล้สิ้นรอบระยะเวลาบัญชี การตรวจคัดยอดขาย สอบทานใบลดหนี้ที่กลุ่มบริษัทออกภายหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี และวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลบัญชีรายได้จากการขายสินค้า

## 2. การด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทร่วม เงินลงทุนในบริษัทย่อย และการวัดมูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัทร่วมสุทธิเป็นจำนวน 58.80 ล้านบาท และจำนวน 54.24 ล้านบาท ตามลำดับ หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14 งบการเงินเฉพาะกิจการ บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยสุทธิเป็นจำนวน 46.38 ล้านบาท และในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีตราสารทุนที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ สุทธิเป็นจำนวน 511.68 ล้านบาท และบริษัทฯ มีการบันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทร่วม และบริษัทย่อย ในงบการเงินจำนวน 110.15 ล้านบาท และจำนวน 14.12 ล้านบาท ตามลำดับ และกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุนของตราสารทุนที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 207.61 ล้านบาท

ข้าพเจ้าพิจารณาว่าเรื่องดังกล่าวเป็นเรื่องที่สำคัญในการสอบบัญชีเนื่องจากการทดสอบการด้อยค่าของเงินลงทุนตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 เรื่องการด้อยค่าของสินทรัพย์ และการวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนตามมาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่องเครื่องมือทางการเงิน มีนัยสำคัญต่อการตรวจสอบ อีกทั้งเงินลงทุนมีมูลค่าที่มีสาระสำคัญต่องบการเงิน โดยการพิจารณาการด้อยค่า และการวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้องข้อสมมติที่สำคัญในการพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน และเกณฑ์ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ว่าเหมาะสมเพียงใด

ดังนั้น การตรวจสอบของข้าพเจ้าได้รวมถึงการทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานและการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาการด้อยค่า และการวัดมูลค่ายุติธรรม สอบทานการออกแบบและการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน การทดสอบการคำนวณ การตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาของผู้บริหารเกี่ยวกับข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าของเงินลงทุน การวัดมูลค่ายุติธรรมและประเมินความเหมาะสมของวิธีการที่ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทใช้ในการคำนวณการด้อยค่าของเงินลงทุน การวัดมูลค่ายุติธรรมและการใช้ดุลยพินิจหรือข้อสมมติฐานต่างๆ ในการประมาณการมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน และการวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน เช่น วิธีคิดลดกระแสเงินสดที่กิจการจะได้รับในอนาคตและวิธีการอื่นๆ ที่เหมาะสมกับกิจการที่ลงทุน เป็นต้น

## ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี และหากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

## ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

## ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือได้ว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินรวมเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบการปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญของระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าพบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ซึ่งข้าพเจ้าพิจารณาแล้วว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้า เพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นายประสิทธิ์พร เกษามา



นายประสิทธิ์พร เกษามา

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 9910

บริษัท เน็คเซีย เอเอสวี (ประเทศไทย) จำกัด

(เดิมชื่อ บริษัท เอเอสวี แอนด์ แอสโซซิเอตส์ จำกัด)

กรุงเทพมหานคร

21 กุมภาพันธ์ 2567

## บริษัท ทีพีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2566	2565	2566	2565
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	287,403,260	252,265,690	266,321,116	208,928,004
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	7	178,614,149	233,812,937	169,633,352	222,210,608
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	8	47,827,648	48,286,797	47,827,648	48,286,797
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	9	223,495,653	227,311,629	222,317,149	221,827,842
สินค้าคงเหลือ - สินทรัพย์ดิจิทัล - สุทธิ	10	15,883,912	4,569,314	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	11	554,984,561	789,343,167	540,154,680	778,121,629
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		1,274,972	1,535,169	1,050,877	548,374
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,309,484,155	1,557,124,703	1,247,304,822	1,479,923,254
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	12	554,376,858	613,355,184	554,376,858	613,355,184
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ	13	70,867,681	73,203,900	54,239,807	60,263,921
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	14	-	-	46,378,128	43,544,608
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	15	67,687,573	67,687,573	67,687,573	67,687,573
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	16	832,583,336	651,904,664	819,685,911	646,283,881
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	17	4,131,468	2,365,891	4,017,362	2,350,811
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สินทรัพย์ดิจิทัล - สุทธิ	18	19,835,057	16,274,345	19,835,057	16,274,345
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	30	83,354,157	76,364,131	83,020,497	75,115,526
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น					
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง		-	11,184,230	-	11,184,230
เงินมัดจำ และเงินประกัน		4,816,461	964,943	4,816,461	964,943
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,637,652,591	1,513,304,861	1,654,057,654	1,537,025,022
รวมสินทรัพย์		2,947,136,746	3,070,429,564	2,901,362,476	3,016,948,276

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

หน่วย : บาท

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2566	2565	2566	2565
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	19	146,319,010	201,678,195	143,130,927	190,433,331
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		5,788,980	-	5,788,980	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		9,338,181	1,341,745	9,330,927	1,341,745
รวมหนี้สินหมุนเวียน		161,446,171	203,019,940	158,250,834	191,775,076
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	30	47,959,266	59,527,121	47,937,481	59,521,910
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน	20	57,508,167	57,254,767	54,546,002	54,503,201
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		320,000	320,000	320,000	320,000
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		105,787,433	117,101,888	102,803,483	114,345,111
รวมหนี้สิน		267,233,604	320,121,828	261,054,317	306,120,187

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 108,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	108,000,000	108,000,000	108,000,000	108,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 108,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	108,000,000	108,000,000	108,000,000	108,000,000
ส่วนเกินทุนหุ้นสามัญ	110,400,000	110,400,000	110,400,000	110,400,000
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว				
สำรองตามกฎหมาย 21	10,800,000	10,800,000	10,800,000	10,800,000
สำรองทั่วไป 22	186,132,777	172,010,095	186,132,777	172,010,096
ยังไม่ได้จัดสรร	2,048,606,930	2,088,090,812	2,036,322,819	2,074,674,210
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	187,708,556	233,999,776	188,652,563	234,943,783
<b>รวมส่วนของบริษัทใหญ่</b>	<b>2,651,648,263</b>	<b>2,723,300,683</b>	<b>2,640,308,159</b>	<b>2,710,828,089</b>
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	28,254,879	27,007,053	-	-
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>2,679,903,142</b>	<b>2,750,307,736</b>	<b>2,640,308,159</b>	<b>2,710,828,089</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>2,947,136,746</b>	<b>3,070,429,564</b>	<b>2,901,362,476</b>	<b>3,016,948,276</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
<b>รายได้จากการดำเนินงาน</b>				
รายได้จากการขาย	1,417,353,291	1,790,271,787	1,359,420,208	1,699,309,572
รายได้จากการให้บริการ	19,764,129	2,962,549	474,703	213,762
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	1,437,117,420	1,793,234,336	1,359,894,911	1,699,523,334
<b>ต้นทุนจากการดำเนินงาน</b>				
ต้นทุนขายและบริการ	(1,060,844,051)	(1,231,179,837)	(981,220,244)	(1,139,639,622)
รวมต้นทุนจากการดำเนินงาน	(1,060,844,051)	(1,231,179,837)	(981,220,244)	(1,139,639,622)
<b>กำไรขั้นต้น</b>	376,273,369	562,054,499	378,674,667	559,883,712
<b>รายได้อื่น</b>				
รายได้ค่าที่ปรึกษา	-	-	1,270,000	975,000
ดอกเบี้ยรับ	7,444,778	3,084,032	7,219,741	2,890,719
รายได้ค่าเช่า	1,920,000	1,845,000	3,237,800	2,717,900
เงินปันผลรับ	31,336,972	44,643,791	31,336,972	44,643,791
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	1,838,248	337,379	1,576,592	337,379
รายได้จากการเป็นผู้ตรวจสอบธุรกรรมประเภทสินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สินทรัพย์ดิจิทัล	70,880	2,083,162	70,880	2,083,162
กลับรายการขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการปรับมูลค่าสินทรัพย์ ไม่มีตัวตน -สินทรัพย์ดิจิทัล	3,489,832	-	3,489,832	-
อื่นๆ	14,509,049	6,232,578	17,520,020	8,407,435
<b>กำไรก่อนค่าใช้จ่าย</b>	436,883,128	620,280,441	444,396,504	621,939,098
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(139,523,544)	(137,339,881)	(154,409,961)	(137,406,400)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(111,937,106)	(140,629,935)	(108,940,575)	(130,229,249)
ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน	-	-	(3,190,594)	(22,136,517)
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการปรับมูลค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สินทรัพย์ดิจิทัล	-	(24,680,836)	-	(24,680,836)
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการปรับมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงิน	(69,494,658)	(24,823,493)	(69,670,627)	(24,858,931)
ค่าตอบแทนกรรมการ	(10,702,000)	(9,742,000)	(10,702,000)	(9,742,000)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	13 (6,896,219)	(12,226,491)	-	-
<b>กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>	98,329,601	270,837,805	97,482,747	272,885,165
ต้นทุนทางการเงิน	(700)	(84)	(700)	(84)
<b>กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>	98,328,901	270,837,721	97,482,047	272,885,081
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	30 (14,242,275)	10,811,934	(13,310,757)	9,568,541
<b>กำไรสุทธิสำหรับปี</b>	84,086,626	281,649,655	84,171,290	282,453,622

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
<b>กำไรสุทธิสำหรับปี</b>	<b>84,086,626</b>	<b>281,649,655</b>	<b>84,171,290</b>	<b>282,453,622</b>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :-				
<b>รายการที่จะถูกบันทึกในงบกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง</b>				
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สินทรัพย์ดิจิทัล	-	(89,191,754)	-	(89,191,754)
หัก ผลกระทบของภาษีเงินได้	-	17,838,351	-	17,838,351
<b>รายการที่จะถูกบันทึกในงบกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง -</b>				
<b>    สุทธิจากภาษีเงินได้</b>	<b>-</b>	<b>(71,353,403)</b>	<b>-</b>	<b>(71,353,403)</b>
<b>รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในงบกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง</b>				
กำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(57,864,025)	12,279,112	(57,864,025)	12,279,112
หัก ผลกระทบของภาษีเงินได้	11,572,805	(2,455,823)	11,572,805	(2,455,823)
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	3,056,597	-	3,965,082
หัก ผลกระทบของภาษีเงินได้	-	(793,016)	-	(793,016)
<b>รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในงบกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง -</b>				
<b>    สุทธิจากภาษีเงินได้</b>	<b>(46,291,220)</b>	<b>12,086,870</b>	<b>(46,291,220)</b>	<b>12,995,355</b>
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษีเงินได้</b>	<b>(46,291,220)</b>	<b>(59,266,533)</b>	<b>(46,291,220)</b>	<b>(58,358,048)</b>
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>	<b>37,795,406</b>	<b>222,383,122</b>	<b>37,880,070</b>	<b>224,095,574</b>
<b>การแบ่งปันกำไร</b>				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	83,038,800	285,207,692	84,171,290	282,453,622
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,047,826	(3,558,037)	-	-
	<b>84,086,626</b>	<b>281,649,655</b>	<b>84,171,290</b>	<b>282,453,622</b>
<b>การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม</b>				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	36,747,580	225,941,159	37,880,070	224,095,574
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,047,826	(3,558,037)	-	-
	<b>37,795,406</b>	<b>222,383,122</b>	<b>37,880,070</b>	<b>224,095,574</b>
<b>กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน</b>				
กำไรต่อหุ้นส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (หน่วย : บาท)	0.77	2.64	0.78	2.62

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีพีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566  
 งบการเงินรวม

หน่วย : บาท

คำอธิบาย	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น										
	กำไรสะสม					กำไรจากเงินลงทุน					
	จัดสรรแล้ว		ในตราสารทุนที่			ขาดทุนจากการ		รวม			
ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินทุน	สำรอง	ส่วนเกินทุนจาก	ส่วนเกินทุนจาก	ส่วนเกินทุนจาก	การตีราคา	หลักการตาม	องค์ประกอบอื่น	รวม	ส่วนได้เสีย	
หมายเหตุ	หุ้นสามัญ	ตามกฎหมาย	สำรองทั่วไป	ยังไม่ได้	ยุติธรรมผ่านกำไร	การตีราคา	หลักการตาม	ของส่วนของผู้ถือหุ้น	ที่ไม่มีอำนาจ	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	108,000,000	110,400,000	108,000,000	186,410,057	1,889,248,078	226,178,098	71,353,403	293,266,309	2,578,124,444	30,565,090	2,608,689,534
กำไรจากการคืนเงินลงทุน	-	-	-	235,080	-	-	-	-	235,080	-	235,080
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	285,207,692	9,823,289	71,353,403	2,263,581	(59,266,533)	225,941,159	(3,558,037)	222,383,122
จ่ายเงินปันผล	-	-	-	(81,000,000)	-	-	-	-	(81,000,000)	-	(81,000,000)
23	-	-	-	(5,600,038)	-	-	-	-	-	-	-
22, 23	-	-	-	(5,600,038)	-	-	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	108,000,000	110,400,000	108,000,000	172,010,095	2,088,090,812	236,001,387	-	233,999,776	2,723,300,683	27,007,053	2,750,307,736
ขาดทุนจากการลดทุนเงินลงทุน	-	-	-	(400,000)	-	-	-	-	(400,000)	-	(400,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	83,038,800	(46,291,220)	-	-	(46,291,220)	36,747,580	1,047,826	37,795,406
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม - ลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200,000	200,000
จ่ายเงินปันผล	-	-	-	(108,000,000)	-	-	-	-	(108,000,000)	-	(108,000,000)
23	-	-	-	(14,122,682)	-	-	-	-	-	-	-
22, 23	-	-	-	14,122,682	(14,122,682)	-	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	108,000,000	110,400,000	108,000,000	186,132,777	2,048,606,930	189,710,167	-	187,708,556	2,651,648,263	28,254,879	2,679,903,142

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน

บริษัท ทีพีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566  
 งบการเงินเฉพาะกิจการ

		กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น						หน่วย : บาท	
				กำไรจากเงินลงทุน							
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินทุน หุ้นสามัญ	จัดสรรแล้ว		ส่วนเกินทุนจาก การตีราคา สินทรัพย์ถาวร	ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	กำไรสุทธิ	ส่วนเกินทุนจาก การตีราคา สินทรัพย์ถาวร	ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	กำไรสุทธิ	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
			สำรอง	สำรองทั่วไป							
23	108,000,000	110,400,000	108,000,000	166,410,058	1,878,585,546	226,178,098	71,353,403	(4,229,670)	293,301,831	2,567,497,435	
	-	-	-	-	235,080	-	-	-	-	235,080	
	-	-	-	-	282,453,622	9,823,289	(71,353,403)	3,172,066	(58,358,048)	224,095,574	
22, 23	-	-	-	-	(81,000,000)	-	-	-	-	(81,000,000)	
	-	-	-	5,600,038	(5,600,038)	-	-	-	-	-	
2565	108,000,000	110,400,000	108,000,000	172,010,096	2,074,674,210	236,001,387	-	(1,057,604)	234,943,783	2,710,828,089	
	-	-	-	-	(400,000)	-	-	-	-	(400,000)	
	-	-	-	-	84,171,290	(46,291,220)	-	-	(46,291,220)	37,880,070	
23	-	-	-	-	(108,000,000)	-	-	-	-	(108,000,000)	
	-	-	-	14,122,681	(14,122,681)	-	-	-	-	-	
2566	108,000,000	110,400,000	108,000,000	186,132,777	2,036,322,819	189,710,167	-	(1,057,604)	188,652,563	2,640,308,159	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

## บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
กำไรสุทธิสำหรับปี	84,086,626	281,649,655	84,171,290	282,453,622
รายการปรับปรุง :				
(รายได้)ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	14,242,275	(10,811,934)	13,310,757	(9,568,541)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	70,202,398	72,194,690	66,096,660	69,873,243
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	83,068	1,281,476	83,068	1,281,476
ค่าเผื่อสินค้าเคลื่อนไหวช้า	10,364,583	456,940	10,364,583	456,940
(กำไร)ขาดทุนจากการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ - สินทรัพย์ดิจิทัล	(4,594,067)	6,140,762	-	-
ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน	-	-	3,190,594	22,136,517
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการปรับมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงิน	69,494,658	24,823,493	69,670,627	24,858,931
(กำไร)ขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงิน	(5,689,632)	9,570,066	(5,657,259)	9,600,871
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	(1,838,248)	(337,379)	(1,576,592)	(337,379)
ขาดทุนจากการเลิกใช้สินทรัพย์	16,289	339,874	6,015	339,874
รายได้จากการเป็นผู้ตรวจสอบธุรกรรมประเภทสินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สินทรัพย์ดิจิทัล	(70,880)	(2,083,162)	(70,880)	(2,083,162)
(กลับรายการ)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการปรับมูลค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน				
ประเภทสินทรัพย์ดิจิทัล	(3,489,832)	24,680,836	(3,489,832)	24,680,836
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	696,852	(1,526,425)	610,053	(1,507,787)
เงินปันผลรับ	(31,336,972)	(44,643,791)	(31,336,972)	(44,643,791)
ดอกเบี้ยรับ	(7,444,778)	(3,084,032)	(7,219,741)	(2,890,719)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	6,896,219	12,226,491	-	-
<b>กระแสเงินสดก่อนการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน</b>	<b>201,618,559</b>	<b>370,877,560</b>	<b>198,152,371</b>	<b>374,650,931</b>
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	55,445,914	(78,167,382)	52,007,989	(68,607,435)
สินค้าคงเหลือ	(6,548,606)	(72,472,478)	(10,853,890)	(70,955,625)
สินค้าคงเหลือ - สินทรัพย์ดิจิทัล	(6,720,531)	(10,710,076)	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	381,724	(933,702)	(298,894)	(30,428)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	7,332,712	(11,942,993)	7,332,712	(11,947,273)
หนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(55,353,205)	67,554,311	(47,298,961)	56,079,266
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	8,028,646	724,781	8,028,647	724,781
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน	253,400	(308,008)	42,801	(526,177)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	54,000	-	54,000
<b>เงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>204,438,613</b>	<b>264,676,013</b>	<b>207,112,775</b>	<b>279,442,040</b>
จ่ายภาษีเงินได้	(14,973,769)	(1,240,303)	(14,176,004)	(1,146,895)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>189,464,844</b>	<b>263,435,710</b>	<b>192,936,771</b>	<b>278,295,145</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในบัตรเงินฝากธนาคารและเงินฝากประจำ	9,345,732	(60,000,000)	9,345,732	(60,000,000)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย				
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน - กองทุนรวมตราสารหนี้	396,406,344	447,250,000	390,406,344	420,200,000
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย				
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน - กองทุนรวมตราสารหนี้	(224,900,000)	(491,600,000)	(215,500,000)	(482,500,000)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย				
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน - ตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	52,065,885	94,800,530	52,065,885	94,800,530
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย				
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน - ตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	(71,450,245)	(68,840,641)	(71,450,245)	(68,840,641)
เงินสดรับจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	200,000	-	-	-
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(4,560,000)	-	-	-
เงินสดรับจากการคืนทุนของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น - ตราสารทุนที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	714,300	2,035,080	714,300	2,035,080
เงินสดรับจากการลดทุนของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรขาดทุน - ตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	8,085,864	3,995,658	8,085,864	3,995,658
เงินสดรับจากการถือครบกำหนดของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย				
วิธีราคาทุนตัดจำหน่าย - ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	1,000,000	-	1,000,000	-
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	6,101,327	2,312,313	5,894,917	2,117,567
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	(254,638,496)	(91,964,392)	(243,252,017)	(91,354,998)
ซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	(2,541,969)	(1,006,419)	(2,436,741)	(991,019)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สินทรัพย์ดิจิทัล	-	(10,398,301)	-	(10,398,301)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	6,355,776	345,185	6,094,094	345,185
รับเงินปันผลจากเงินลงทุน	31,488,208	44,459,759	31,488,208	44,459,759
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน</b>	<b>(46,327,274)</b>	<b>(128,611,228)</b>	<b>(27,543,659)</b>	<b>(146,131,180)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
จ่ายเงินปันผล	(108,000,000)	(81,000,000)	(108,000,000)	(81,000,000)
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>(108,000,000)</b>	<b>(81,000,000)</b>	<b>(108,000,000)</b>	<b>(81,000,000)</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ</b>	<b>35,137,570</b>	<b>53,824,482</b>	<b>57,393,112</b>	<b>51,163,965</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	252,265,690	198,441,208	208,928,004	157,764,039
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม</b>	<b>287,403,260</b>	<b>252,265,690</b>	<b>266,321,116</b>	<b>208,928,004</b>
<b>ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด</b>				
รายการที่ไม่เป็นตัวเงินที่มีสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ มีดังนี้				
- กำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(46,291,220)	9,823,289	(46,291,220)	9,823,289

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 การจดทะเบียน บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย บริษัทฯ จดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อวันที่ 22 กรกฎาคม 2530 เดิมชื่อ บริษัท เท็กซัสไทร์เพรสทีจ จำกัด (มหาชน) ต่อมาเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2564

1.2 สถานประกอบการ สำนักงานใหญ่และโรงงานตั้งอยู่เลขที่ 489 ถนนพระราม 3 แขวงบางโคล่ เขต บางคอแหลม กรุงเทพมหานคร และมีสำนักงานสาขา 4 แห่ง ดังนี้ :-

- เลขที่ 600 หมู่ 11 ถนนสุขาภิบาล 8 ตำบลหนองขาม อำเภอสรีราชา จังหวัดชลบุรี
- เลขที่ 624/5-8 หมู่ 11 ถนนสุขาภิบาล 8 ตำบลหนองขาม อำเภอสรีราชา จังหวัดชลบุรี
- เลขที่ 600/3 หมู่ 11 ถนนสุขาภิบาล 8 ตำบลหนองขาม อำเภอสรีราชา จังหวัดชลบุรี
- เลขที่ 600/49 หมู่ 11 ถนนสุขาภิบาล 8 ตำบลหนองขาม อำเภอสรีราชา จังหวัดชลบุรี

1.3 ธุรกิจหลัก

- ประกอบอุตสาหกรรมผลิตผ้าไม่ทอและผลิตสินค้าสุขอนามัยและสินค้าของใช้ในครัวเรือน
- ซื้อขายไปสินค้าทุกชนิด และรับจ้างทำของ
- ลงทุนในบริษัทร่วม และบริษัทย่อย

1.4 ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ สองลำดับแรก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ได้แก่

	ร้อยละของทุนที่ออกและชำระแล้ว	
	2566	2565
บริษัท สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	21.00	20.03
บริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน)	17.04	17.04



## บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

## 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) และการแสดงรายการในงบการเงินได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 และตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายการทางการเงิน

2.2 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมแต่วันแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.3 งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

## 2.4 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) โดยมีโครงสร้างการถือหุ้นในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ดังนี้

	ร้อยละของการถือหุ้น		จัดตั้งขึ้น	
	2566	2565	ในประเทศ	ประเภทกิจการ
บริษัท ทีพีซีนิค จำกัด	50.9940	50.9940	ไทย	ผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนในอุตสาหกรรม
บริษัท ทีพีซีเอกซ์ จำกัด	70.0000	70.0000	ไทย	บริการด้านการตลาด การโฆษณา เอเจนซีโฆษณา ลงทุนด้านสินทรัพย์ดิจิทัล
บริษัท ฮอไรซอน สควา ไคฟ์วิง คลับ จำกัด (บริษัทย่อยของบริษัท ทีพีซีเอกซ์ จำกัด)	56.0000	-	ไทย	ดำเนินธุรกิจในการให้บริการ ดำน้ำและท่องเที่ยวครบวงจร (จดทะเบียนเป็นนิติบุคคลเมื่อ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 (หมายเหตุ 14))

- บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัทฯ การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อบริษัทฯ มีอำนาจควบคุมทั้งทางตรงหรือทางอ้อมในการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของกิจการนั้น เพื่อได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมของบริษัทย่อย
- บริษัทฯ นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่ได้มา (วันที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย) จนถึงวันที่บริษัทฯ สิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยมีรอบระยะเวลาบัญชีและใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญ ราคาตามบัญชีของเงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินของบริษัทฯ กับส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

## บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

- ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัท และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

2.5 บริษัทฯ จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

2.6 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายผลที่เกิดขึ้นจริงจึงแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่องการปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในอนาคตที่ได้รับผลกระทบ

### 3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับในปีปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียด ดังนี้

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่มีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่และมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่นๆ ซึ่งมีผลบังคับสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัท ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีดังกล่าว

### 4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

รายได้จากการให้บริการและรายได้จากการรับจ้างทำของรับรู้เมื่อให้บริการแล้วเสร็จ

รายได้ค่าเช่าบันทึกเป็นรายได้ตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

เงินปันผลรับจากเงินลงทุน รับรู้เป็นรายได้เมื่อสิทธิในการรับเงินปันผลได้เกิดขึ้นแล้ว

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

ในระหว่างปี 2566 กลุ่มบริษัทได้ลงทุนเครื่องขุดเหรียญดิจิทัล พร้อมระบบไฟฟ้าและระบบที่เกี่ยวข้องอื่นๆ การขุดเหรียญดิจิทัลนั้น เป็นการเข้าร่วมการขุดเหรียญดิจิทัลแบบกลุ่ม (Mining Pool) โดยทำการประมวลผลของเครื่องขุดเพื่อตรวจสอบและยืนยันการทำธุรกรรมในระบบบล็อกเชน ซึ่งจะได้ผลตอบแทนออกมาเป็นรูปแบบของเหรียญดิจิทัล และรายได้จากการขุดเหรียญสกุลเงินดิจิทัล รับรู้เป็นรายได้จากการให้บริการ เมื่อได้ให้บริการและได้รับเหรียญสกุลเงินดิจิทัลจากผู้ให้บริการเหมืองขุดสินทรัพย์ดิจิทัลแบบกลุ่มแล้ว รายได้จากการให้บริการดังกล่าวรับรู้โดยอ้างอิงจากราคาปิดของเหรียญสกุลเงินดิจิทัล ณ วันที่ได้รับเหรียญสกุลเงินดิจิทัล จากตลาดที่กลุ่มบริษัทกำหนดไว้เป็นตลาดหลักสำหรับการซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล

กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้จากการจำหน่ายเหรียญสกุลเงินดิจิทัลเป็นรายได้จากการขาย เมื่อกลุ่มบริษัทได้ส่งมอบเหรียญสกุลเงินดิจิทัลให้แก่ลูกค้าแล้ว

#### 4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสด เงินฝากธนาคารประเภทเผื่อเรียก และ เงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งมีกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

#### 4.3 สินค้าคงเหลือ

สินค้านคงเหลือคำนวณตามราคาทุน (วิธีถัวเฉลี่ย) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ต้นทุนสินค้านประกอบด้วยต้นทุนที่ซื้อ ต้นทุนในการดัดแปลงและต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้านอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน ในกรณีของสินค้านสำเร็จรูปและสินค้านระหว่างผลิตที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้านรวมการปันส่วนของค่าใช้สอยการผลิตอย่างเหมาะสม

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย

บริษัทฯ พิจารณาตั้งค่าเผื่อสินค้านเคลื่อนไหวช้า ล้าสมัยหรือเสื่อมสภาพโดยพิจารณาจากรายการวิเคราะห์อายุสินค้านคงเหลือ

#### 4.4 สินค้านคงเหลือ - สินทรัพย์ดิจิทัล

สินทรัพย์ดิจิทัลจากการซื้อแสดงมูลค่าตามราคาทุนตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนดังกล่าวประกอบด้วยต้นทุนของสินทรัพย์ดิจิทัลและค่าใช้จ่ายในการซื้อสินทรัพย์ดิจิทัล

เหรียญสกุลเงินดิจิทัลที่ได้รับจากการขุดเหรียญแสดงมูลค่าตามราคาทุน (ตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) ซึ่งคำนวณจากราคาปิดของเหรียญสกุลเงินดิจิทัล ณ วันที่ได้รับเหรียญสกุลเงินดิจิทัลมา หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินทรัพย์ดิจิทัล ได้แก่ ราคาปิดจากตลาดที่กลุ่มบริษัทกำหนดไว้เป็นตลาดหลักสำหรับการซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล

กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ผลตอบแทนจากการเป็นผู้ตรวจสอบธุรกรรม (Node validator) เป็นรายได้จากการให้บริการ โดยจะรับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้ให้บริการและได้รับเป็นเหรียญสกุลเงินดิจิทัลแล้ว

บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

#### 4.5 เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

- เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมใช้วิธีส่วนได้เสีย
- เงินลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทฯ บันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

#### 4.6 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนแสดงในราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี)

ราคาทุนรวมถึงรายจ่ายทางตรงเพื่อให้ได้มาซึ่งอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ต้นทุนการก่อสร้างที่กิจการก่อสร้างเอง ซึ่งรวมต้นทุนวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่นเพื่อให้ได้อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนอยู่ในสภาพพร้อมให้ประโยชน์ และรวมต้นทุนการกู้ยืม

ค่าเสื่อมราคابันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการใช้งานของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

ที่ดิน	ไม่คิดค่าเสื่อมราคา
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	20 ปี

#### 4.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี)

ต้นทุนของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย ราคาซื้อ และรายจ่ายโดยตรงใดๆ ที่เกี่ยวกับการจัดหาสินทรัพย์

ต้นทุนที่เกิดขึ้นภายหลังจะบันทึกรวมในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ก็ต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากต้นทุนนั้น และสามารถวัดราคามูลค่าต้นทุนได้อย่างน่าเชื่อถือ ต้นทุนในการซ่อมแซมและบำรุงรักษาจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ค่าเสื่อมราคابันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการใช้งานของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	5, 10, 20 ปี
เครื่องจักร	5-10 ปี
สินทรัพย์ถาวรอื่นๆ	3-5 ปี

กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างและติดตั้ง

ค่าใช้จ่ายทางการเงินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มา การก่อสร้างหรือการผลิตสินทรัพย์บันทึกเป็นราคาทุนของสินทรัพย์

กลุ่มบริษัททบทวนมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ทุกสิ้นรอบปีบัญชี และหากคาดว่ามูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แตกต่างไปจากที่ได้ประมาณไว้ กลุ่มบริษัทถือว่าการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นนั้นเป็นการเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี

#### 4.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน และค่าตัดจำหน่าย

- โปรแกรมคอมพิวเตอร์

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเป็นโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ใช้ในการดำเนินงาน ตัดจำหน่ายโดยวิธีเส้นตรงในเวลา 5 ปี สำหรับสินทรัพย์ที่ได้มาก่อนปี 2552 และ 10 ปีสำหรับสินทรัพย์ที่ได้มาตั้งแต่ปี 2552

กลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

- สินทรัพย์ดิจิทัล

กลุ่มบริษัทได้พิจารณาการถือสินทรัพย์ดิจิทัลประเภทคริปโตเคอเรนซี Bitkub Coin (KUB) เพื่อเป็นช่องทางการซื้อขายสินค้าของกลุ่มบริษัทในอนาคต จึงบันทึกเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตน โดยวัดมูลค่าสินทรัพย์ดิจิทัลเริ่มแรกด้วยราคาทุนและวัดมูลค่าภายหลังด้วยวิธีราคาใหม่ซึ่งหมายถึงมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ตีราคาใหม่หักผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสมที่เกิดขึ้นในภายหลัง (ถ้ามี) โดยไม่มีการคิดค่าตัดจำหน่ายสะสมเนื่องจากมีอายุการใช้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน

กลุ่มบริษัทรับรู้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่เพิ่มขึ้นในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและแสดงจำนวนที่เพิ่มขึ้นสะสมในส่วนของผู้ขายภายใต้รายการ “ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ดิจิทัล” อย่างไรก็ตาม หากสินทรัพย์นั้นได้ตีราคาใหม่และกลุ่มบริษัทได้รับรู้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ลดลงเป็นค่าใช้จ่ายในงวดก่อนแล้ว ส่วนที่เพิ่มจากการตีราคาใหม่จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเพื่อกลับรายการในจำนวนที่ไม่เกินมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ลดลงของสินทรัพย์รายการเดียวกันที่ได้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนในงวดก่อน และหากมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนลดลงเป็นผลจากการตีราคาใหม่ กลุ่มบริษัทรับรู้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ลดลงดังกล่าวในกำไรหรือขาดทุน โดยรับรู้ส่วนที่ลดลงจากการตีราคาใหม่ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในจำนวนที่ไม่เกินยอดคงเหลือด้านเครดิตที่มีอยู่ในรายการ “ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ดิจิทัล” ของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ผลตอบแทนจากการเป็นผู้ตรวจสอบธุรกรรม (Node validator) เป็นต้นทุนของสินทรัพย์ดิจิทัลเพิ่มขึ้น และด้านเครดิตรับรู้เป็นรายได้อื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ดิจิทัล เกิดจากราคาปิดของเหรียญสกุลเงินดิจิทัลจากตลาดที่กลุ่มบริษัทกำหนดไว้เป็นตลาดหลักสำหรับการซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล

#### 4.9 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินว่ามีข้อบ่งชี้ซึ่งแสดงว่าสินทรัพย์ด้อยค่าลงหรือไม่ หากมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะทำการประมาณมูลค่ายุติธรรมที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ และหากพบว่าราคาตามบัญชีของสินทรัพย์นั้นมีมูลค่าสูงกว่ามูลค่ายุติธรรมที่คาดว่าจะได้รับคืน กลุ่มบริษัทจะบันทึกการลดมูลค่าของสินทรัพย์ลงให้เท่ากับมูลค่ายุติธรรมที่คาดว่าจะได้รับคืน และรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (มูลค่ายุติธรรมที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์หมายถึงราคาขายสุทธิหรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์นั้น แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า)

#### 4.10 ประเมินการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนของการเกิดภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือจากการอนุমানอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ภาระผูกพันดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลให้สูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันและจำนวนที่ต้องจ่ายสามารถประมาณการได้อย่างน่าเชื่อถือ หากคาดว่าจะได้รับคืนรายจ่ายที่จ่ายชำระไปตามประมาณการหนี้สินทั้งหมดหรือบางส่วนอย่างแน่นอน กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายจ่ายที่จะได้รับคืนเป็นสินทรัพย์แยกต่างหาก แต่ต้องไม่เกินจำนวนประมาณการหนี้สินที่เกี่ยวข้อง

การแสดงค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับประมาณการหนี้สินในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จแสดงด้วยมูลค่าสุทธิจากจำนวนรายจ่ายที่จะได้รับคืนที่รับรู้ไว้

#### 4.11 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมหรือถูกควบคุมโดยกลุ่มบริษัทไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกลุ่มบริษัท นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับกลุ่มบริษัท ผู้บริหารที่สำคัญ กรรมการหรือพนักงานของกลุ่มบริษัทที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าวซึ่งมีอำนาจชักจูงหรืออาจชักจูงให้ปฏิบัติตามบุคคลดังกล่าวและกิจการที่บุคคลดังกล่าวมีอำนาจควบคุมหรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

#### 4.12 เงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามอัตราแลกเปลี่ยนแห่งประเทศไทยประกาศกำหนด ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน เว้นแต่รายการที่ได้ตกลงอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้ากับธนาคารไว้ จะบันทึกด้วยมูลค่ายุติธรรม

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

#### 4.13 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์พนักงานของกลุ่มบริษัทประกอบด้วยผลประโยชน์หลังจากออกจากงานทั้งที่เป็นโครงการสมทบเงินและโครงการผลประโยชน์ โดยโครงการสมทบเงินเป็นโครงการที่กลุ่มบริษัทจ่ายเงินสมทบให้กับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ กลุ่มบริษัทไม่มีภาระผูกพันตามกฎหมาย หรือภาระผูกพันจากการอนุมานที่จะต้องจ่ายชำระเพิ่มเติมจากที่ได้สมทบไว้แล้วหากกองทุนไม่มีสินทรัพย์เพียงพอที่จะจ่ายชำระภาระผูกพันจากการให้บริการของพนักงานทั้งในงวดปัจจุบันและงวดก่อน อย่างไรก็ตาม โครงการผลประโยชน์เป็นโครงการที่ไม่ใช่โครงการสมทบเงิน โดยปกติโครงการผลประโยชน์จะกำหนดจำนวนผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับเมื่อเกษียณอายุ ซึ่งจะขึ้นอยู่กับหลายปัจจัย เช่น อายุพนักงาน อายุการทำงาน และค่าตอบแทน เป็นต้น

##### • โครงการสมทบเงิน

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยใช้แผนการกำหนดอัตราการจ่ายสมทบโดยที่สินทรัพย์ของกองทุนได้แยกออกจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัทและบริหารโดยผู้จัดการกองทุน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าวได้รับเงินเข้าสมทบกองทุนจากพนักงานและจากกลุ่มบริษัท เงินจ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพของกลุ่มบริษัทบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกี่ยวข้อง

##### • โครงการผลประโยชน์

###### - ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างและเกษียณอายุ

ตามกฎหมายแรงงานในประเทศไทย และนโยบายการจ้างงานของกลุ่มบริษัท พนักงานที่ทำงานครบ 120 วัน มีสิทธิได้รับค่าชดเชย เนื่องจากการเลิกจ้าง การให้ออกจากงานโดยไม่มีคามผิดตามระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน หรือเมื่อทำงานครบอายุเกษียณ 55 ปี และ 58 ปี ตามอัตราที่กฎหมายกำหนดโดยขึ้นอยู่กับระยะเวลาทำงาน ซึ่งอัตราที่ใช้ในปัจจุบันกำหนดไว้สูงสุดไม่เกิน 400 วัน ของเงินเดือน เดือนสุดท้าย รวมทั้งในกรณีที่พนักงานมีอายุการทำงานมากกว่า 27 ปี มีสิทธิได้รับค่าชดเชยพิเศษเพิ่มเติมเมื่อออกจากงานตามอัตราที่กำหนดไว้

###### - ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น

บริษัทฯ มีนโยบายในการมอบผลตอบแทนให้แก่กรรมการที่เกษียณอายุ โดยคำนวณผลตอบแทนตามอายุการเป็นกรรมการคูณด้วยอัตราผลตอบแทนที่กำหนด

กลุ่มบริษัทรับรู้ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานสำหรับโครงการผลประโยชณ์ดังกล่าวโดยใช้เทคนิคการคำนวณประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial Technique) อันเป็นประมาณการจากมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสด ที่คาดว่าจะต้องจ่ายในอนาคตและคำนวณคิดลดโดยใช้อัตราดอกเบี้ยของพันธบัตรรัฐบาลที่มีกำหนดเวลาใกล้เคียงกับระยะเวลาของหนี้สินดังกล่าว โดยประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะต้องจ่ายในอนาคตนั้นประมาณการจากเงินเดือนพนักงาน อัตราการลาออกอายุงาน และปัจจัยอื่น สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของพนักงานจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเพื่อกระจายต้นทุนดังกล่าวตลอดระยะเวลาของการจ้างงาน

บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

กลุ่มบริษัทรับรู้กำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทั้งหมดที่เกิดขึ้นจากโครงการผลประโยชน์ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดรายการ

#### 4.14 ภาษีเงินได้นิติบุคคล

##### ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

##### ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้แก่หน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

##### ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มบริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัท จะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น

#### 4.15 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่มีอยู่ ณ วันสิ้นปี

#### 4.16 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กลุ่มบริษัท ใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด



## บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินออกเป็น 3 ระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัท จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

#### 4.17 เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

##### การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

##### สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

### **สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน**

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว หมายถึงถึง ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อค่าเงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งกลุ่มบริษัทไม่ได้เลือกจัดประเภทให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่มีกระแสเงินสดที่ไม่ได้รับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ย

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

### **สินทรัพย์ทางการเงินที่มีการกำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (ตราสารทุน)**

ณ วันที่รับรู้อย่างแรก กลุ่มบริษัทสามารถเลือกจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งไม่ได้ถือไว้เพื่อค่าเป็นตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยไม่สามารถเปลี่ยนการจัดประเภทในภายหลังได้ ทั้งนี้ การจัดประเภทรายการจะพิจารณาเป็นรายตราสาร

ผลกำไรและขาดทุนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของสินทรัพย์ทางการเงินนี้จะไม่สามารถโอนไปรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนได้ในภายหลัง

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนดังกล่าวถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่ในกรณีที่เป็นการได้รับคืนของต้นทุนการลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินอย่างชัดเจน กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการนั้นในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

นอกจากนี้ เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นไม่มีข้อกำหนดให้ประเมินการด้อยค่า

### **การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน**

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทอาจเลือกวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เพื่อเป็นการขจัดหรือลดความไม่สอดคล้องของการรับรู้รายการอย่างมีนัยสำคัญ (บางครั้งเรียกว่าการไม่จับคู่ทางบัญชี)

#### การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

#### การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

#### การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงิน ก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

## 5. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับบริษัทย่อยและบริษัทหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกันหรือมีกรรมการร่วมกัน ยอดคงเหลือและรายการระหว่างกันที่สำคัญระหว่างกลุ่มบริษัท และบริษัทหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันมีรายละเอียดดังนี้ :-

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ประเภทธุรกิจและลักษณะความสัมพันธ์
1. บริษัทร่วม	ดูหมายเหตุฯ ข้อ 13
2. บริษัทย่อย	ดูหมายเหตุฯ ข้อ 2.4 และ 14
3. บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ดูหมายเหตุฯ ข้อ 12

ข้อมูลบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ประเภทธุรกิจและลักษณะความสัมพันธ์นอกจากที่กล่าวข้างต้นมีดังนี้ :-

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
1. บมจ. ไทยวาโก้	ผลิตชุดชั้นในสตรี	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
2. บจ. วาโก้ลำพูน	ผลิตชุดชั้นในสตรี	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
3. บจ. วาโก้บิรินทร์บุรี	ผลิตชุดชั้นในสตรี	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
4. บมจ. ธนุลักษณะ	ผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูป	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
5. บจ. ภัทยาอุตสาหกรรมกิจ	ผลิตชุดชั้นในสตรี	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
6. บจ. ภัทยาบิรินทร์บุรี	ผลิตชุดชั้นในสตรี	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
7. บจ. วาโก้ศรีราชา	ผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูป	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
8. บจ. ราชาอุททิน	เคหะสิ่งทอ	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
9. บจ. รักษาความปลอดภัยพิทักษ์กิจ	รักษาความปลอดภัยส่วนบุคคล	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
10. บจ. พิทักษ์กิจ	บริการ	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
11. บจ. รักษาความปลอดภัยไทยซีคอม	ระบบรักษาความปลอดภัย	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
12. บจ. ไหมทอง	ผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูป	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
13. บจ. อีสเทิร์นไทย คอนซัลติง 1992	ธุรกิจสิ่งแวดลอม	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
14. บจ. เอ็มบีทีเอส โบรกกิ้ง เซอร์วิส	นายหน้าตัวแทน	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
15. บจ. เบสท์ แฟคตอรี เอพท์เลท	จำหน่ายสินค้าอุปโภค บริโภค	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
16. บจ. พี ที เค มัลติเซอร์วิส	รักษาความปลอดภัยและรับจัดสวน	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
17. บจ. ศรีวารณ	การลงทุน	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
18. บจ. ไทยสเตเพิลส์	ผลิตและจำหน่ายผ้าซับในฉาบขาว	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
(อยู่ระหว่างการชำระบัญชี)		
19. บจ. เอสอาร์พี นานาไซ	รับเหมาก่อสร้างออกแบบและตกแต่งภายใน	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
20. บจ. อินเตอร์เนชั่นแนลเลทเธอร์แพชั่น	ผลิตผลิตภัณฑ์ที่ทำจากหนังแท้และหนังเทียม	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
21. บจ. สหเสเรน	ผลิตผ้าเบาะรถยนต์	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
22. บมจ. ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล	จำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภค	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
23. บมจ. สหพัฒนานาอินเตอร์โฮลดิ้ง	การลงทุน	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
24. บจ. ไทยกุลแซ่	ผลิตและจำหน่ายผ้าและเสื้อผ้า	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน

บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
25. บจ. เอสเอสดีซี (ไทเกอร์เท็กซ์)	รับพอกย้อม	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
26. บจ. เอร่าวันสิ่งทอ	ปั่นด้ายและทอผ้า	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
27. บจ. เอ เทค เท็กซ์ไทล์	ผลิตและจำหน่ายวัตถุดิบสำหรับชุดชั้นในสตรี	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
28. บมจ. ประชาอาภรณ์	ผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูป	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
29. บจ. ไช้ ไอ.ที.เซอร์วิส	ขาย ให้บริการซ่อมแซม และให้เช่า คอมพิวเตอร์ และอุปกรณ์คอมพิวเตอร์	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
30. บจ. แชมป์เอช	ขายสินค้า และรับจ้างผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูป	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
31. บจ. ไทยมอนสเตอร์	ผลิตและจำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูป	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
32. บจ. ไทยสปอร์ตการ์เมนต์	ผลิตและจำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูป	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
33. บจ. มอลเทน (ไทยแลนด์)	ผลิตและจำหน่ายลูกบอล	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
34. บจ. มอร์แกน เดอทัว (ประเทศไทย)	ขายปลีกเสื้อผ้า เครื่องแต่งกาย และ ส่วนประกอบของเครื่องแต่งกาย	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
35. บมจ. ไทยซัมซุง ประกันชีวิต	ประกันภัย	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
36. บจ. ไทยเน็กซ์	ทอและพิมพ์แถบตราสิ่งทอ	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
37. บจ. สหเอเชียแปซิฟิค	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
38. บจ. จี เทค แมททีเรียล	ผลิตและจำหน่ายวัตถุดิบสำหรับชุดชั้นในสตรี	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
39. บจ. เอสแอนดีบี อินเตอร์เท็กซ์	ผลิตภัณฑ์ที่ทำจากผ้า	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
40. บมจ. สหโคเจน (ชลบุรี)	ผลิตและจำหน่ายไฟฟ้า	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
41. บจ. วิน อินเตอร์เนชั่นแนล (ชำระบัญชีเสร็จเดือน กุมภาพันธ์ 2565)	ขายตรง	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
42. บจ. ทรัพย์สินสหพัฒน์	ลงทุน	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
43. บจ. เค. คอมเมอร์เชียล แอนด์ คอน - สตรัคชั่น	รับเหมาก่อสร้าง	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
44. บจ. จาโนเม่ (ประเทศไทย)	ผลิตจักรเย็บผ้า	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน
45. บจ. เทรซเซอร์ ฮิลล์	บริการสนามกอล์ฟ	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
46. บจ. ธานา	อสังหาริมทรัพย์	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
47. บจ. บางกอก โตเกียว ซีเอส	ผู้ผลิตและส่งออก ถุงเท้า	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน
48. บจ. อาซาฮี คาเซอิ สปันบอนด์ (ประเทศไทย)	ผลิตเส้นใยสปันบอนด์นอนวูฟเวน	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
49. บจ. วาเซตะ เอ็ดดูเคชั่น (ไทยแลนด์)	สถาบันสอนภาษา	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน
50. บจ. ไทย อาซาฮี คาเซอิ สเปนเด็กซ์	ผลิตเส้นใย	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน
51. บจ. ไทย บุนกะ แฟชั่น	โรงเรียนสอนแฟชั่น	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน
52. บจ. ไทยซาคาอะเลซ	ผลิตผ้าลูกไม้	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน
53. บมจ. สหพัฒน์ปิบล	จำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภค	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
54. บมจ. โอซีซี	จำหน่ายเครื่องสำอางและเครื่องนุ่งห่ม	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน
55. บจ. สหผลผลิต	ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหาร	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน

บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
56. บมจ. บุตตินิวซีตี้	ผู้จัดจำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูป	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
57. บจ. ศรีราชาขนส่ง	บริการขนส่งสินค้าทางบก	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
58. บจ. โทรา 1010	ขายเสื้อผ้าสำเร็จรูป	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
59. บมจ. นิวซีตี้ (กรุงเทพ)	ผู้จัดจำหน่ายสินค้าประเภทเครื่องนุ่งห่ม จำพวกถุงนอน ถุงเท้า	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
60. บจ. ซ้อป โกลบอล (ประเทศไทย)	การตลาดทางตรงแบบเรียลไทม์	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
61. บจ. ชูรัฐ (ประเทศไทย)	ขายปลีก ยา เวชภัณฑ์ สินค้าอุปโภคและ บริโภคทุกชนิด	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
62. บจ. ไลออน (ประเทศไทย)	ผลิตสบู่และสารซักฟอกผลิตภัณฑ์ที่ใช้ใน การทำความสะอาด และขัดเงา	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
63. บมจ. แพน ราชเทวี กรุ๊ป	ผลิตและจำหน่ายเวชสำอางและ เครื่องสำอาง	กรรมการร่วมกัน

บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ยอดสินทรัพย์และหนี้สินคงค้างระหว่างบริษัทที่เกี่ยวข้องกันมีรายละเอียดดังนี้ :-

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
<b>1. ลูกหนี้การค้า</b>				
- บริษัทย่อย	-	-	110,483	5,914
- บริษัทร่วม	3,071,698	3,359,472	3,071,698	3,359,472
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	3,420,852	7,243,079	3,420,852	7,243,079
รวม	6,492,550	10,602,551	6,603,033	10,608,465
<b>2. ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น</b>				
- บริษัทย่อย	-	-	362,834	236,571
<b>3. รายได้ค้างรับ</b>				
- บริษัทร่วม	961,434	500,443	961,434	500,443
<b>4. เงินทดรองจ่าย</b>				
- บริษัทย่อย	-	-	11,685	-
<b>5. ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า</b>				
- บริษัทย่อย	-	-	210,730	-
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	167,448	99,590	167,448	99,590
รวม	167,448	99,590	378,178	99,590
<b>6. เจ้าหนี้การค้า</b>				
- บริษัทย่อย	-	-	900,413	1,192,366
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	7,002,394	20,628,759	7,002,394	20,628,759
รวม	7,002,394	20,628,759	7,902,807	21,821,125
<b>7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย</b>				
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	7,632,472	9,045,805	7,632,472	9,045,805
<b>8. เงินให้กู้ยืม</b>				
- บริษัทร่วม	47,827,648	48,286,797	47,827,648	48,286,797

บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ยอดรายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างบริษัทที่เกี่ยวข้องกันมีรายละเอียดดังนี้ :-

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2566	2565	2566	2565
<b>1. ขายสินค้า</b>				
- บริษัทย่อย	-	-	291,029	601,996
- บริษัทร่วม	22,296,263	16,586,300	22,296,263	16,586,300
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	14,469,472	23,121,848	14,469,472	23,121,848
รวม	36,765,735	39,708,148	37,056,764	40,310,144
<b>2. รายได้ค่าบริการ</b>				
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	7,175,885	41,045	25,885	41,045
<b>3. ค่าเช่ารับ</b>				
- บริษัทย่อย	-	-	1,317,800	872,900
<b>4. เงินปันผลรับ</b>				
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	9,963,611	19,776,743	9,963,611	19,776,743
<b>5. รายได้อื่น</b>				
- บริษัทย่อย	-	-	6,188,429	3,492,111
- บริษัทร่วม	2,973,357	1,489,272	2,973,357	1,489,272
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4,266	704,006	-	704,006
รวม	2,977,623	2,193,278	9,161,786	5,685,389
<b>6. ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ</b>				
- บริษัทย่อย	-	-	6,589,359	11,840,624
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	75,437,232	139,182,618	75,423,665	139,182,618
รวม	75,437,232	139,182,618	82,013,024	151,023,242
<b>7. ซื้อทรัพย์สิน</b>				
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	203,751	155,625	203,751	155,625



บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2566	2565	2566	2565
<b>8. ค่าจ้างทำของ</b>				
- บริษัทย่อย	-	-	-	183,235
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	48,665	-	48,665	-
รวม	48,665	-	48,665	183,235
<b>9. ค่าเช่าจ่าย</b>				
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	37,344	-	37,344	-
<b>10. ค่าใช้จ่ายอื่น</b>				
- บริษัทย่อย	-	-	15,146,906	507,640
- บริษัทร่วม	30,990	-	30,990	-
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	78,941,243	82,779,464	78,939,942	82,779,464
รวม	78,972,233	82,779,464	94,117,838	83,287,104
<b>11. ซื้อสินทรัพย์ถาวร</b>				
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	2,803,230	2,733,894	2,707,730	2,733,894
<b>12. ขายทรัพย์สิน</b>				
- บริษัทย่อย	-	-	12,608	18,398

**ค่าตอบแทนผู้บริหาร**

ค่าตอบแทนผู้บริหารนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่ผู้บริหารของบริษัท ประกอบด้วย ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินได้แก่ เงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้อง รวมไปถึงผลประโยชน์ตอบแทนในรูปแบบอื่น ทั้งนี้ผู้บริหารของบริษัทหมายถึงบุคคลที่กำหนดตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ค่าตอบแทนผู้บริหารสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้ :-

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ผลประโยชน์ระยะสั้น	56,994,276	75,143,871	51,298,353	69,602,841
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	742,008	726,240	622,263	583,651
รวม	57,736,284	75,870,111	51,920,616	70,186,492

บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการระหว่างกันประกอบด้วย

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้จากการขายสินค้า	ราคาที่ตกลงร่วมกันโดยอ้างอิงจากราคาตลาด
รายได้จากการให้บริการ	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าเช่ารับ	ราคาที่ตกลงร่วมกัน/ตามสัญญา
รายการซื้อสินค้า วัตถุดิบ และบริการ	ราคาที่ตกลงร่วมกัน/ราคาตลาด
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	ราคาที่ตกลงร่วมกัน/ตามสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	อัตราร้อยละ 4.48 - 6.85 ต่อปี/อัตราตามสัญญา
ราคาซื้อหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด	ราคาตลาด
ราคาซื้อเงินลงทุน	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ราคาซื้อขายทรัพย์สินและสินทรัพย์ถาวร	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
เงินปันผลรับ	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
เงินสด	376,826	353,155	308,377	311,998
เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม	44,676,309	71,759,790	38,010,573	40,613,840
เงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง	240,000,000	180,000,000	228,000,000	168,000,000
เงินฝากในกระเป๋าสินทรัพย์ดิจิทัลที่มีสภาพคล่องสูง	2,350,125	152,745	2,166	2,166
<b>รวม</b>	<b>287,403,260</b>	<b>252,265,690</b>	<b>266,321,116</b>	<b>208,928,004</b>

บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
<b>ลูกหนี้การค้า</b>				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	110,958,839	161,455,270	107,717,437	155,053,042
เกินกำหนดชำระ ไม่เกิน 3 เดือน	39,401,272	54,213,678	35,553,485	50,066,512
มากกว่า 3 - 6 เดือน	-	297	-	297
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	200,625	200,625	200,625	200,625
รวม	150,560,736	215,869,870	143,471,547	205,320,476
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(1,788,373)	(2,245,305)	(1,788,373)	(2,245,305)
ลูกหนี้การค้าสุทธิ	148,772,363	213,624,565	141,683,174	203,075,171
<b>ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น</b>				
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	6,069,947	3,271,180	5,970,765	2,757,015
ลูกหนี้บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	362,834	236,571
ลูกหนี้กรมสรรพากร	16,967,163	15,066,303	14,854,815	14,298,158
อื่นๆ	10,389,092	4,895,305	10,346,180	4,888,109
รวม	33,426,202	23,232,788	31,534,594	22,179,853
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(3,584,416)	(3,044,416)	(3,584,416)	(3,044,416)
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	29,841,786	20,188,372	27,950,178	19,135,437
<b>รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ</b>	<b>178,614,149</b>	<b>233,812,937</b>	<b>169,633,352</b>	<b>222,210,608</b>

บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

8. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
PT. DYNICTEXTILEPRESTIGE		
ยอดคงเหลือต้นปี	48,286,797	46,679,846
บวก ให้กู้เพิ่มระหว่างปี	-	-
เพิ่มขึ้น(ลดลง)จากการปรับอัตราแลกเปลี่ยน	(459,149)	1,606,951
<b>ยอดคงเหลือปลายปี</b>	<b>47,827,648</b>	<b>48,286,797</b>
อัตราดอกเบี้ยต่อปี	6.85%	4.48%

9. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
สินค้าสำเร็จรูป	88,524,724	80,082,180	87,968,038	75,396,162
สินค้าระหว่างผลิต	30,868,840	30,473,251	30,868,840	30,473,251
วัตถุดิบ	74,222,928	82,427,602	73,452,716	81,680,424
วัสดุสิ้นเปลือง	43,097,559	39,552,436	42,998,391	39,443,681
สินค้าระหว่างทาง	7,238,172	4,868,148	7,238,173	4,678,750
รวม	243,952,223	237,403,617	242,526,158	231,672,268
หัก ค่าเผื่อสินค้าเคลื่อนไหวช้า	(20,456,570)	(10,091,988)	(20,209,009)	(9,844,426)
<b>สุทธิ</b>	<b>223,495,653</b>	<b>227,311,629</b>	<b>222,317,149</b>	<b>221,827,842</b>

บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

10. สินค้าคงเหลือ - สินทรัพย์ดิจิทัล - สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สินทรัพย์ดิจิทัลเป็นประเภทคริปโตเคอเรนซีหลายสกุลเงินดิจิทัลสรุปได้ดังนี้

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม	
	2566	2565
ยอดคงเหลือต้นปี - ราคาทุน	10,710,076	-
เพิ่มในระหว่างปี	11,324,395	58,858,007
จำหน่ายในระหว่างปี	(4,603,864)	(48,147,931)
ยอดคงเหลือปลายปี - ราคาทุน	17,430,607	10,710,076
หัก ขาดทุนจากการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ - สินทรัพย์ดิจิทัล	(1,546,695)	(6,140,762)
<b>สุทธิ</b>	<b>15,883,912</b>	<b>4,569,314</b>

11. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

	หน่วย : บาท					
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		เงินปันผลสำหรับปี	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565
1. เงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน						
- เงินลงทุนในกองทุนรวมตลาดเงิน	129,236,569	227,930,935	114,630,158	216,756,898	-	-
- เงินลงทุนในกองทุนรวมตราสารหนี้	-	70,296,961	-	70,296,962	-	-
- เงินลงทุนในตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	569,731,666	555,258,553	569,731,666	555,258,553	22,303,281	25,036,114
<b>รวม</b> ค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน - กองทุนรวมตลาดเงิน และกองทุนรวมตราสารหนี้	2,773,170	2,655,320	2,549,700	2,607,818		
<b>หัก</b> ค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน - ตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	(197,411,111)	(127,798,602)	(197,411,111)	(127,798,602)		
<b>สุทธิ</b>	504,330,294	728,343,167	489,500,413	717,121,629	22,303,281	25,036,114
2. สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุน						
ตัดจำหน่าย						
- บัตรเงินฝากธนาคาร อายุ 6 เดือน (อัตราดอกเบี้ย 1.10% - 1.30% ต่อปี)	-	60,000,000	-	60,000,000		
- เงินฝากประจำธนาคาร อายุ 6 เดือน (อัตราดอกเบี้ย 2.40% ต่อปี)	50,654,267	-	50,654,267	-		
- ตราสารหนี้ส่วนที่ครบกำหนดไถ่ถอนภายใน 1 ปี (อัตราดอกเบี้ย 3.00% ต่อปี) (หมายเหตุ 12)*	-	1,000,000	-	1,000,000		
<b>รวม</b>	554,984,561	789,343,167	540,154,680	778,121,629		

\*ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ตราสารหนี้ส่วนที่ครบกำหนดไถ่ถอนภายใน 1 ปี มีมูลค่ายุติธรรม 1.01 ล้านบาท

บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

### ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมและเทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรม

การวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในกองทุนเปิดถูกจัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรม อยู่ในระดับที่ 2 คำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NAV) ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

การวัดมูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ถูกจัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรม อยู่ในระดับที่ 1

## 12. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	เงินลงทุน		เงินปันผลสำหรับปี	
	2566	2565	2566	2565
<b>เงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</b>				
<b>ตราสารทุนที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ :</b>				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	303,485,394	304,599,695	8,253,158	18,898,644
อื่นๆ	583,475	583,475	15,606	15,606
<b>รวม</b>	<b>304,068,869</b>	<b>305,183,170</b>	<b>8,268,764</b>	<b>18,914,250</b>
<b>บวก</b> กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	207,610,001	264,840,688		
<b>รวม</b>	<b>511,678,870</b>	<b>570,023,858</b>		
<b>ตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ :</b>				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	5,629,280	5,629,280	412,627	412,627
อื่นๆ	7,541,000	7,541,000	352,300	280,800
<b>บวก</b> กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	29,527,708	30,161,046		
<b>รวม</b>	<b>42,697,988</b>	<b>43,331,326</b>	<b>764,927</b>	<b>693,427</b>
<b>สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย -</b>				
<b>ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด - สุทธิ :</b>				
หุ้นกู้	10,000,000	11,000,000		
หัก ส่วนที่ครบกำหนดไถ่ถอนภายใน 1 ปี (หมายเหตุ 11)	-	(1,000,000)		
หัก * ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(10,000,000)	(10,000,000)		
<b>สุทธิ</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
<b>มูลค่ายุติธรรม ณ วันปลายปี</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
<b>สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ</b>	<b>554,376,858</b>	<b>613,355,184</b>	<b>9,033,691</b>	<b>19,607,677</b>

บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

#### ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมและเทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรม

การวัดมูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ถูกจัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรม อยู่ในระดับที่ 3 คำนวณโดยพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow) และมูลค่าตามบัญชี (Book Value Approach) โดยฝ่ายบริหารของกลุ่มกิจการ

การวัดมูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ถูกจัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรม อยู่ในระดับที่ 1

การวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ถูกจัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรม อยู่ในระดับที่ 2 คำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

\* ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทฯ ตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในหุ้นกู้ บมจ. อินเตอร์ฟาร์อีสท์ เอ็นเนอร์ยี่ คอร์ปอเรชั่น (IFEC) เพิ่มจำนวนจากจำนวนเงินลงทุนในหุ้นกู้จำนวน 10 ล้านบาท เนื่องจาก IFEC ผิดนัดชำระเจ้าหนี้ตัวแลกเงินของเจ้าหนี้หลายแห่งตั้งแต่เดือนมกราคม 2560 ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทฯ พิจารณาว่าเหตุการณ์ดังกล่าวส่งผลกระทบต่อความสามารถในการชำระคืนเงินลงทุนในหุ้นกู้ IFEC ที่ครบกำหนดชำระในวันที่ 5 พฤศจิกายน 2560 ทั้งนี้เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2562 บริษัทฯ และเจ้าหนี้รายอื่นจำนวน 8 ราย ร่วมกันยื่นฟ้องต่อศาลแพ่ง ต่อมาในวันที่ 21 พฤษภาคม 2562 ศาลมีคำพิพากษาให้จำเลยชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับจากวันที่ฟ้องเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จ

ต่อมาเมื่อวันที่ 29 มกราคม 2567 ศาลล้มละลายกลางได้มีคำสั่งให้ฟื้นฟูกิจการ ของ IFEC และแต่งตั้ง IFEC เป็นผู้ทำแผน ซึ่งบริษัทที่เป็นเจ้าหนี้สามารถยื่นคำขอรับชำระหนี้ตามกฎหมายต่อกองฟื้นฟูกิจการของลูกหนี้ กรมบังคับคดี กระทรวงยุติธรรม ภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนดต่อไป ณ วันที่รายงานบริษัทฯ อยู่ระหว่างการดำเนินการขอรับชำระหนี้ และยังไม่ได้รับชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยค้างชำระ

บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

13. เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ

หน่วย : บาท									
บริษัทร่วม	ประเทศที่ จัดตั้ง	สัดส่วนการถือหุ้น (%)		งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ	
				ตามวิธีราคาทุน		ตามวิธีส่วนได้เสีย		ตามวิธีราคาทุน	
		31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
PT. DYNIC TEXTILE PRESTIGE	อินโดนีเซีย	44.00	44.00	164,387,414	164,387,414	66,487,046	73,203,900	164,387,414	164,387,414
บริษัท ยนโดเมะ คิคูคาวะ (ประเทศไทย) จำกัด	ไทย	19.00	-	4,560,000	-	4,380,635	-	-	-
รวม				168,947,414	164,387,414	70,867,681	73,203,900	164,387,414	164,387,414
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า				(110,147,607)	(104,123,493)			(110,147,607)	(104,123,493)
สุทธิ				58,799,807	60,263,921			54,239,807	60,263,921

ข้อมูลของบริษัทร่วมมีรายละเอียดดังนี้ :-

หน่วย : บาท					
บริษัทร่วม	ประเภทกิจการ	ทุนชำระแล้ว		ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
		2566	2565	2566	2565
PT. DYNICTEXTILEPRESTIGE	ผลิตและจำหน่ายเส้นใยฝ้าย	USD 12,890,000	USD 12,890,000	(6,716,854)	(12,226,491)
บริษัท ยนโดเมะ คิคูคาวะ (ประเทศไทย) จำกัด	ร้านอาหาร	24,000,000	-	(179,365)	-
			รวม	(6,896,219)	(12,226,491)

ข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วม

เงินลงทุนในบริษัทร่วมของ PT. DYNIC TEXTILE PRESTIGE ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บันทึกด้วยวิธีส่วนได้เสีย โดยใช้ข้อมูลทางการเงินที่ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีต่างประเทศ

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2566 เมื่อวันที่ 21 มิถุนายน 2566 มีมติอนุมัติให้บริษัท ทีพีซีเอกซ์ จำกัด (TPCX) ลงทุนในเงินลงทุนในบริษัทร่วม บริษัท ยนโดเมะ คิคูคาวะ (ประเทศไทย) จำกัด โดยถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 19 ต่อทุนจดทะเบียน 10 ล้านบาท ซึ่งได้ดำเนินการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 7 สิงหาคม 2566 ต่อมาบริษัท ยนโดเมะ คิคูคาวะ (ประเทศไทย) จำกัด ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิม 10 ล้านบาท เป็น 24 ล้านบาท และได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2566 โดย TPCX ได้ลงทุนเพิ่มตามสัดส่วนเดิมร้อยละ 19 ต่อทุนจดทะเบียน 24 ล้านบาท ซึ่งได้ชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวแล้ว และบันทึกด้วยวิธีส่วนได้เสียโดยใช้ข้อมูลทางการเงินของฝ่ายบริหารของบริษัท



บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

หน่วย : บาท

บจ. ยนโดเมะ คิคูคาวะ

(ประเทศไทย)

	PT. DYNIC TEXTILE PRESTIGE			
	2566	2565	2566	2565
สินทรัพย์หมุนเวียน	102,173,713	95,652,401	15,542,104	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	204,478,441	230,114,130	16,128,379	-
หนี้สินหมุนเวียน	117,061,915	121,532,840	2,014,511	-
หนี้สินไม่หมุนเวียน	66,301,628	67,258,433	-	-
รายได้รวม	110,154,668	94,715,520	28,627	-
ขาดทุนสุทธิสำหรับปี	(15,262,516)	(27,784,344)	(944,029)	-

14. เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ

หน่วย : บาท

	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนการลงทุน		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	(หน่วย : พันบาท)		(%)		วิธีราคาทุน		เงินปันผลสำหรับปี	
บริษัทย่อย	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565
บจ. ทีพีซินิค	50,000	50,000	50.99	50.99	25,497,000	25,497,000	-	-
บจ. ทีพีซีเอกซ์	50,000	50,000	70.00	70.00	35,000,000	35,000,000	-	-
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า					(14,118,872)	(16,952,392)		
<b>สุทธิ</b>					<b>46,378,128</b>	<b>43,544,608</b>		

บริษัทย่อยของ TPCX :-

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2566 เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2566 มีมติอนุมัติให้ TPCX จัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่ (บริษัท ฮอไรซอน สคูบา ไดฟ์วิง คลับ จำกัด) ประกอบธุรกิจบริการดำน้ำและท่องเที่ยวครบวงจร โดย TPCX ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 80 ต่อทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท โดยได้ดำเนินการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2566

บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

15. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 สรุปได้ดังนี้

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	รวม
<b>ราคาทุน</b>			
31 ธันวาคม 2565	67,687,570	2,100,000	69,787,570
ซื้อเพิ่ม	-	-	-
31 ธันวาคม 2566	67,687,570	2,100,000	69,787,570
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>			
31 ธันวาคม 2565	-	2,099,997	2,099,997
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	-	-
31 ธันวาคม 2566	-	2,099,997	2,099,997
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>			
31 ธันวาคม 2566	67,687,570	3	67,687,573
31 ธันวาคม 2565	67,687,570	3	67,687,573
ราคาประเมิน (ล้านบาท)	*192.50	**21	213.50

กลุ่มบริษัทประเมินราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน โดยใช้บริษัทประเมินมูลค่าทรัพย์สินสองแห่งซึ่งได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

\* เป็นราคาประเมินของผู้ประเมินอิสระ ตามรายงานวันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

\*\* เป็นราคาประเมินของผู้ประเมินอิสระ ตามรายงานวันที่ 14 พฤศจิกายน 2566

**ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมและเทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรม**

การวัดมูลค่ายุติธรรมของที่ดิน ถูกจัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรม อยู่ในระดับที่ 2 จากเกณฑ์ข้อมูลที่น่าเชื่อถือซึ่งใช้เทคนิควิธีเปรียบเทียบกับข้อมูลราคาตลาด (Market Approach) ในการประเมินมูลค่ายุติธรรม

การวัดมูลค่ายุติธรรมของอาคาร ถูกจัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรม อยู่ในระดับที่ 2 จากเกณฑ์ข้อมูลที่น่าเชื่อถือซึ่งใช้เทคนิควิธีเปรียบเทียบกับราคาตลาด (Market Comparison Approach) ในการประเมินมูลค่ายุติธรรม

บริษัท ทีทีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

16. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ

	งบการเงินรวม									หน่วย : บาท
	ที่ดิน	ต้นทุนพัฒนาที่ดิน	อาคาร	เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	ครุภัณฑ์	เครื่องจักร	ยานพาหนะ	อุปกรณ์	ทรัพย์สินระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	
ราคาทุน										
1 มกราคม 2565	270,921,709	3,976,379	279,057,649	52,159,435	75,328,203	919,127,134	36,167,908	129,256,649	27,341,133	1,793,336,199
ซื้อเพิ่ม	-	-	-	68,000	5,331,640	2,894,992	6,998,402	3,318,057	73,353,301	91,964,392
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	(15,380)	(1,294,926)	(394,745)	(1,172,925)	(207,688)	-	(3,085,664)
โอนเข้า/(โอนออก)	-	-	-	2,730,898	408,000	83,312,288	-	1,235,089	(87,686,275)	-
31 ธันวาคม 2565	270,921,709	3,976,379	279,057,649	54,942,953	79,772,917	1,004,939,669	41,993,385	133,602,107	13,008,159	1,882,214,927
ซื้อเพิ่ม	-	-	-	113,000	3,904,556	1,798,733	14,168,656	3,011,139	231,642,412	254,638,496
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	(4,233,099)	(388,168)	(12,761,526)	(1,004,329)	-	(18,387,122)
โอนเข้า/(โอนออก)	-	-	118,830,559	8,188,811	18,194,880	59,916,489	-	35,542,555	(240,673,294)	-
31 ธันวาคม 2566	270,921,709	3,976,379	397,888,208	63,244,764	97,639,254	1,066,266,723	43,400,515	171,151,472	3,977,277	2,118,466,301
ค่าเสื่อมราคาสะสม										
1 มกราคม 2565	-	3,945,088	147,811,901	40,508,849	62,620,009	775,044,326	24,894,653	106,737,206	-	1,161,562,032
ค่าเสื่อมราคาส่งหรับปี	-	8,504	9,504,404	3,789,486	4,981,078	40,145,077	3,612,892	9,444,774	-	71,486,215
ค่าเสื่อมราคาสะสมลดลง	-	-	-	(15,379)	(1,294,418)	(54,880)	(1,165,631)	(207,676)	-	(2,737,984)
31 ธันวาคม 2565	-	3,953,592	157,316,305	44,282,956	66,306,669	815,134,523	27,341,914	115,974,304	-	1,230,310,263
ค่าเสื่อมราคาส่งหรับปี	-	8,504	9,757,377	4,108,447	5,526,302	38,180,496	4,092,342	7,752,538	-	69,426,006
ค่าเสื่อมราคาสะสมลดลง	-	-	-	-	(4,225,675)	(376,343)	(8,252,217)	(999,069)	-	(13,853,304)
31 ธันวาคม 2566	-	3,962,096	167,073,682	48,391,403	67,607,296	852,938,676	23,182,039	122,727,773	-	1,285,882,965
มูลค่าสุทธิตามบัญชี										
31 ธันวาคม 2566	270,921,709	14,283	230,814,526	14,853,361	30,031,958	213,328,047	20,218,476	48,423,699	3,977,277	832,583,336
31 ธันวาคม 2565	270,921,709	22,787	121,741,344	10,659,997	13,466,248	189,805,146	14,651,471	17,627,803	13,008,159	651,904,664

บริษัท ทีทีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

	งบการเงินเฉพาะกิจการ										หน่วย : บาท
	ที่ดิน	ต้นทุนพัฒนาที่ดิน	อาคาร	เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	ครุภัณฑ์	เครื่องจักร	ยานพาหนะ	อุปกรณ์	ทรัพย์สินระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	รวม	
ราคาทุน											
1 มกราคม 2565	270,921,709	3,976,379	279,057,649	52,159,435	75,088,375	894,974,490	34,953,927	128,990,686	27,341,133	1,767,463,783	
ซื้อเพิ่ม	-	-	-	57,000	5,132,946	2,894,992	6,998,402	2,918,357	73,353,301	91,354,998	
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	(15,380)	(1,294,926)	(394,745)	(1,172,925)	(207,688)	-	(3,085,664)	
โอนเข้า/(โอนออก)	-	-	-	2,730,898	408,000	83,312,288	-	1,235,089	(87,686,275)	-	
31 ธันวาคม 2565	270,921,709	3,976,379	279,057,649	54,931,953	79,334,395	980,787,025	40,779,404	132,936,444	13,008,159	1,855,733,117	
ซื้อเพิ่ม	-	-	-	96,000	3,796,055	1,766,733	14,168,656	2,670,620	220,753,953	243,252,017	
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	(4,233,099)	(362,168)	(11,547,545)	(1,004,329)	-	(17,147,141)	
โอนเข้า/(โอนออก)	-	-	118,830,559	8,188,812	18,076,994	49,489,437	-	35,199,033	(229,784,835)	-	
31 ธันวาคม 2566	270,921,709	3,976,379	397,888,208	63,216,765	96,974,345	1,031,681,027	43,400,515	169,801,768	3,977,277	2,081,837,993	
ค่าเสื่อมราคาสะสม											
1 มกราคม 2565	-	3,945,088	147,811,901	40,508,849	62,385,605	758,166,244	23,680,908	106,523,537	-	1,143,022,132	
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	8,504	9,504,404	3,788,471	4,956,165	37,880,422	3,612,681	9,414,441	-	69,165,088	
ค่าเสื่อมราคาสะสมลดลง	-	-	-	(15,379)	(1,294,418)	(54,880)	(1,165,631)	(207,676)	-	(2,737,984)	
31 ธันวาคม 2565	-	3,953,592	157,316,305	44,281,941	66,047,352	795,991,786	26,127,958	115,730,302	-	1,209,449,236	
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	8,504	9,757,377	4,104,268	5,445,575	34,333,588	4,092,342	7,584,816	-	65,326,470	
ค่าเสื่อมราคาสะสมลดลง	-	-	-	-	(4,225,674)	(360,619)	(7,038,261)	(999,070)	-	(12,623,624)	
31 ธันวาคม 2566	-	3,962,096	167,073,682	48,386,209	67,267,253	829,964,755	23,182,039	122,316,048	-	1,262,152,082	
มูลค่าสุทธิตามบัญชี											
31 ธันวาคม 2566	270,921,709	14,283	230,814,526	14,830,556	29,707,092	201,716,272	20,218,476	47,485,720	3,977,277	819,685,911	
31 ธันวาคม 2565	270,921,709	22,787	121,741,344	10,650,012	13,287,043	184,795,239	14,651,446	17,206,142	13,008,159	646,283,881	

บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

17. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สิทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเป็นโปรแกรมคอมพิวเตอร์ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
<b>ราคาทุน</b>				
ณ วันที่ 1 มกราคม	24,737,452	23,731,033	24,722,052	23,731,033
ซื้อเพิ่ม	2,541,969	1,006,419	2,436,741	991,019
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	27,279,421	24,737,452	27,158,793	24,722,052
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>				
ณ วันที่ 1 มกราคม	22,371,561	21,663,086	22,371,241	21,663,086
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	776,392	708,475	770,190	708,155
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	23,147,953	22,371,561	23,141,431	22,371,241
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>	<b>4,131,468</b>	<b>2,365,891</b>	<b>4,017,362</b>	<b>2,350,811</b>

18. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สินทรัพย์ดิจิทัล - สิทธิ

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
ยอดคงเหลือต้นปี - ราคาทุน	40,955,181	28,473,718
ซื้อเพิ่ม	-	10,398,301
รายได้ผลตอบแทนจากการเป็นผู้ตรวจสอบธุรกรรม (Node validator)	70,880	2,083,162
ยอดคงเหลือปลายปี - ราคาทุน	41,026,060	40,955,181
หัก ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการปรับมูลค่าสินทรัพย์ดิจิทัล	(21,191,004)	(24,680,836)
<b>สุทธิ</b>	<b>19,835,057</b>	<b>16,274,345</b>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทฯ มียอดคงเหลือของสินทรัพย์ดิจิทัลเป็นจำนวน 280,870 เหรียญดอป และ 279,676 เหรียญดอป ตามลำดับ

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ดิจิทัล เกิดจากราคาปิดในตลาดที่กลุ่มบริษัทกำหนดไว้เป็นตลาดหลักสำหรับการซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล โดยการจัดลำดับชั้นในการวัดมูลค่ายุติธรรมในระดับที่ 2

บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

19. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
<b>เจ้าหนี้การค้า</b>				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5)	7,002,394	20,628,759	7,902,807	21,821,125
อื่นๆ	89,193,693	93,985,736	86,121,231	84,870,668
รวมเจ้าหนี้การค้า	96,196,087	114,614,495	94,024,038	106,691,793
<b>เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น</b>				
โบนัสค้างจ่าย	2,283,766	46,441,537	1,912,426	45,123,126
ค่าลิขสิทธิ์ค้างจ่าย	1,891,218	3,079,151	1,891,218	3,079,151
เงินปันผลค้างจ่าย	989,648	843,333	989,648	843,333
อื่นๆ	44,958,291	36,699,679	44,313,597	34,695,928
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	50,122,923	87,063,700	49,106,889	83,741,538
<b>รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น</b>	<b>146,319,010</b>	<b>201,678,195</b>	<b>143,130,927</b>	<b>190,433,331</b>

20. ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน

รายการเปลี่ยนแปลงของประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
<b>ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของ</b>				
- พนักงานต้นปี	57,254,767	60,619,372	54,503,201	58,994,460
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานระหว่างปี	8,061,553	5,941,235	7,850,954	5,723,066
ผลประโยชน์พนักงานจ่ายในระหว่างปี	(7,808,153)	(6,249,243)	(7,808,153)	(6,249,243)
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (แสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น)	-	(3,056,597)	-	(3,965,082)
<b>ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของ</b>				
- พนักงานปลายปี	57,508,167	57,254,767	54,546,002	54,503,201

**บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566**

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย :-

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	7,093,361	5,109,687	6,906,602	4,905,730
ต้นทุนดอกเบี้ย	968,192	831,548	944,352	817,336
รวม	8,061,553	5,941,235	7,850,954	5,723,066

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้ในการคำนวณภาระผูกพันภายใต้โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
อัตราคิดลด	2.05 % - 2.29%	2.05 % - 2.29%	2.22%	2.22%
อัตราการทบทวนสภาพ	5.00% (TMO 2017)	5.00% (TMO 2017)	5.00% (TMO 2017)	5.00% (TMO 2017)
อัตราการขึ้นเงินเดือน	0% - 3.00%	0% - 3.00%	0% - 3.00%	0% - 3.00%
อัตราการลาออกของพนักงาน	ผันแปรตามอายุพนักงาน	ผันแปรตามอายุพนักงาน	ผันแปรตามอายุพนักงาน	ผันแปรตามอายุพนักงาน

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของการเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่สำคัญที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

		ผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2566	2565	2566	2565
อัตราคิดลด	การเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติฐานเพิ่มขึ้น ร้อยละ 1	(2,207,214)	(2,177,612)	(2,181,004)	(2,154,050)
อัตราคิดลด	ลดลง ร้อยละ 1	2,437,074	2,394,508	2,407,856	2,369,311
อัตราการขึ้นเงินเดือน	เพิ่มขึ้น ร้อยละ 1	2,951,977	2,298,230	2,895,398	2,273,434
อัตราการขึ้นเงินเดือน	ลดลง ร้อยละ 1	(2,588,854)	(2,132,739)	(2,554,260)	(2,109,102)

**21. สำรองตามกฎหมาย**

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯ จะต้องจัดสรรเงินสำรองอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหลังจากหักขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองดังกล่าวมีจำนวนเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ สำรองตามกฎหมายนี้ไม่สามารถนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลได้

**22. สำรองทั่วไป**

บริษัทฯ ได้จัดสรรกำไรส่วนหนึ่งไว้เป็นเงินทุนสำรองทั่วไปซึ่งไม่ได้ระบุวัตถุประสงค์เพื่อการใดการหนึ่งโดยเฉพาะ

บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

23. เงินปันผลจ่าย ค่าตอบแทนกรรมการ และสำรองทั่วไป

เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2566 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น มีมติดังนี้

- อนุมัติการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 108 ล้านบาท ในอัตราหุ้นละ 1.00 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 108.00 ล้านบาท โดยจ่ายจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนทั้งจำนวน มีกำหนดจ่ายเงินปันผลวันที่ 24 พฤษภาคม 2566
- อนุมัติการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริษัทฯ จำนวนไม่เกิน 15.00 ล้านบาท
- อนุมัติให้ตั้งสำรองทั่วไป จำนวน 14.12 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น มีมติดังนี้

- อนุมัติการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 108 ล้านบาท ในอัตราหุ้นละ 0.75 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 81.00 ล้านบาท โดยจ่ายจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน ในอัตราหุ้นละ 0.50 บาท และจ่ายจากกิจการที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลในอัตราร้อยละ 20 ในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท มีกำหนดจ่ายเงินปันผลวันที่ 25 พฤษภาคม 2565
- อนุมัติการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริษัทฯ จำนวนไม่เกิน 15.00 ล้านบาท
- อนุมัติให้ตั้งสำรองทั่วไป จำนวน 5.60 ล้านบาท

24. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 เพื่อเป็นสวัสดิการตลอดจนเป็นหลักประกันแก่พนักงานเมื่อลาออกจากงานหรือครบอายุการทำงาน (เกษียณ) ตามระเบียบของบริษัท โดยพนักงานจ่ายสะสมส่วนหนึ่งและบริษัทจ่ายสมทบอีกส่วนหนึ่งในอัตราร้อยละ 3 - 4 ของเงินเดือน ทั้งนี้กลุ่มบริษัทได้แต่งตั้งบริษัทหลักทรัพย์แห่งหนึ่งเป็นผู้จัดการกองทุนเพื่อบริหารกองทุนดังกล่าว

เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพในส่วนของกลุ่มบริษัทที่จ่ายสำหรับพนักงาน และได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีจำนวนดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน)	2,363,182	2,199,817	2,363,182	2,199,817
บริษัท ทีพีนิค จำกัด	65,695	37,197	-	-
บริษัท ทีพีซีเอกซ์ จำกัด	39,847	9,900	-	-
รวม	2,468,724	2,246,914	2,363,182	2,199,817



บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

25. ตราสารอนุพันธ์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาขายและสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับธนาคารพาณิชย์ในประเทศหลายแห่ง เพื่อป้องกันความเสี่ยงของการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยน ที่อาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินบาทที่บริษัทฯ จะได้รับชำระเงินหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

25.1 สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ						
รายการ	2566			2565		
	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	อัตราแลกเปลี่ยน	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	อัตราแลกเปลี่ยน
			โดยประมาณ (บาท)			โดยประมาณ (บาท)
ดอลลาร์สหรัฐ	152.90	5,425.60	35.43 - 35.59	400.00	13,847.03	34.42 - 34.80
เยน	6,219.00	1,504.38	0.2419	4,443.40	1,134.84	0.2554

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทฯ มีสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าดังกล่าวข้างต้น โดยมีกำหนดส่งมอบภายในเดือนมกราคม 2567 และเดือนมกราคม - กุมภาพันธ์ 2566 ตามลำดับ

25.2 สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

หน่วย : พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
รายการ	2566			2565		
	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	อัตราแลกเปลี่ยน	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	อัตราแลกเปลี่ยน
			โดยประมาณ (บาท)			โดยประมาณ (บาท)
ดอลลาร์สหรัฐ	-	-	-	37.72	1,403.94	37.22
ยูโร	-	-	-	4.24	156.36	36.90

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม						
รายการ	2566			2565		
	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	อัตราแลกเปลี่ยน	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	อัตราแลกเปลี่ยน
			โดยประมาณ (บาท)			โดยประมาณ (บาท)
ดอลลาร์สหรัฐ	-	-	-	37.72	1,403.94	37.22
ยูโร	-	-	-	4.24	156.36	36.90
เยน	1,580.08	390.85	0.2473 - 0.2480	23,707.97	6,117.79	0.2575 - 0.2609

**บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทฯ มีสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าดังกล่าวข้างต้น โดยมีกำหนดส่งมอบภายในเดือนกุมภาพันธ์ 2567 และเดือนมกราคม-มีนาคม 2566 ตามลำดับ

**25.3 สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่ได้รับการป้องกันความเสี่ยง**

กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งไม่ได้รับการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ดังนี้ :-

รายการ	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2566		2565		2566		2565	
	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท
<b>สินทรัพย์</b>								
ดอลลาร์สหรัฐ	1,865.10	63,354.75	1,701.13	58,339.49	1,865.10	63,354.75	1,701.13	58,339.49
รูเบียห์	3,963.50	8.18	4,899.70	10.15	3,963.50	8.18	4,899.70	10.15
หยวน	0.35	1.62	2.10	10.21	0.35	1.62	2.10	10.21
เยน	29.00	6.90	94.20	24.15	29.00	6.90	94.20	24.15
ริงกิตมาเลเซีย	0.95	6.93	4.03	30.92	0.95	6.93	4.03	30.92
ดองเวียดนาม	3,280.00	4.59	395.00	0.58	3,280.00	4.59	395.00	0.58
รูปีอินเดีย	45.75	17.59	-	-	45.75	17.59	-	-
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>63,400.56</b>		<b>58,415.50</b>		<b>63,400.56</b>		<b>58,415.50</b>
<b>หนี้สิน</b>								
ดอลลาร์สหรัฐ	8.70	299.30	61.87	2,149.06	8.70	299.30	61.87	2,149.06
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>299.30</b>		<b>2,149.06</b>		<b>299.30</b>		<b>2,149.06</b>

หน่วย : พันบาท

**26. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น**

26.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายหน้า ดังนี้

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
หนังสือค้ำประกันจากธนาคารพาณิชย์	8,686,900	8,911,900	8,686,900	8,911,900
เลตเตอร์ออฟเครดิต	318,825	2,301,579	318,825	2,301,579

26.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญา Licence Agreement เพื่อสนับสนุนด้านเทคนิคกับบริษัทในต่างประเทศแห่งหนึ่ง เพื่อผลิตและจำหน่ายสินค้า โดยจ่ายค่าตอบแทนในอัตราร้อยละ 2 จากยอดขายของสินค้าบางรายการ (31 ธันวาคม 2565 : ตกลงแบ่งปันผลประโยชน์ให้บริษัทคู่สัญญาในอัตราร้อยละ 25 ของราคาขายสินค้าหักต้นทุนการผลิตและค่าใช้จ่ายช่างเทคนิคของสินค้าบางรายการ และจ่ายค่าตอบแทนในอัตราร้อยละ 1 และร้อยละ 2 จากยอดขายของสินค้าบางรายการ)

**บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566**

- 26.3 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทฯ มีการค้าประกันให้กับบริษัทย่อย 1 รายและบริษัทร่วม 1 ราย รวมจำนวนเงินทั้งสิ้น 173 ล้านบาทและ 174 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติ บางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทย่อย และบริษัทร่วมที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ ภายใน วงเงินไม่เกิน 550 ล้านบาท
- 26.4 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาก่อสร้างและปรับปรุงอาคาร สำนักงาน และติดตั้งสินทรัพย์ถาวรรวมจำนวน 5.74 ล้านบาท และ 109.27 ล้านบาท ตามลำดับ

**27. สิทธิและประโยชน์จากการส่งเสริมการลงทุน**

กลุ่มบริษัทได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุน ตาม พ.ร.บ. ส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 ซึ่งสำหรับบัตรส่งเสริมที่มี สิทธิและประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีรายละเอียดดังนี้ :-

ชื่อบริษัท	บัตรส่งเสริมเลขที่	วันที่เริ่มใช้สิทธิใน บัตรส่งเสริม	กิจการที่ได้รับการส่งเสริม	สิทธิและประโยชน์ที่ได้รับ	
				ยกเว้นภาษีเงิน ได้นิติบุคคล เป็นระยะเวลา	วงเงินที่ได้รับยกเว้น ภาษีเงินได้นิติบุคคล ไม่เกิน (ล้านบาท)
บมจ. ทีพีซีเอส	1598(2)/2553	1 กรกฎาคม 2553	ผลิตภัณฑสิ่งทอหรือชิ้นส่วน	7 ปี	136.70
	2667(2)/2555	1 มีนาคม 2556	ผลิตภัณฑสิ่งทอหรือชิ้นส่วน	7 ปี	189.87
	63-0554-1-00-1-0	3 กรกฎาคม 2563	ผลิตหน้ากากอนามัย, หมวก คลุมแบบใช้แล้วทิ้ง	4 ปี	10.06
	64-0395-1-00-1-0	7 พฤษภาคม 2564	ผลิตหน้ากากอนามัยทาง การแพทย์และหน้ากาก กรองอากาศทางการแพทย์	4 ปี	38.00
	65-0099-1-00-1-0	9 มีนาคม 2565	ผลิตหน้ากากอนามัยทาง การแพทย์	4 ปี	32.39
	65-0655-1-00-1-0	15 มิถุนายน 2565	ผลิตหน้ากากอนามัยทาง การแพทย์	4 ปี	44.16

**สิทธิและประโยชน์ที่ได้รับการส่งเสริมอื่นๆ**

- 27.1 ได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้ไปคำนวณภาษี ตลอดระยะเวลาที่ได้รับการส่งเสริมทุกบัตรส่งเสริม
- 27.2 ได้รับอนุญาตให้นำผลขาดทุนสำหรับปีที่เกิดขึ้นในระหว่างเวลาที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้ไปหักออกจากกำไร สุทธิที่เกิดขึ้น นับแต่วันที่พ้นกำหนดเวลายกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล เป็นระยะเวลาไม่เกิน 5 ปี โดยจะเลือก หักจากกำไรสุทธิของปีใดปีหนึ่งหรือหลายปีก็ได้ทุกบัตรส่งเสริม
- 27.3 ในฐานะที่เป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทฯ จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่าง ๆ เกี่ยวกับการส่งเสริมการลงทุนโดยเคร่งครัด

บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

28. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญ ดังต่อไปนี้

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2566	2565	2566	2565
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป และ				
งานระหว่างทำเพิ่มขึ้น	(9,950,552)	(50,902,004)	(12,967,465)	(36,108,611)
ซื้อสินค้าสำเร็จรูปสุทธิ	104,009,416	194,601,865	65,211,569	102,531,955
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	623,004,966	711,515,774	599,417,249	706,991,886
เงินเดือนและค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของ				
พนักงาน	274,732,678	312,352,518	259,557,334	301,779,208
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	70,202,398	72,194,690	66,096,660	69,873,243
ค่าใช้จ่ายอื่น	330,502,453	328,633,139	350,818,654	343,625,874

29. ข้อมูลส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบถามอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

กลุ่มบริษัทมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 2 ส่วนงานหลักคือ (1) ส่วนงานผลิตภัณฑ์สำหรับอุตสาหกรรม และ (2) ส่วนงานผลิตภัณฑ์สำหรับสุขอนามัยและครัวเรือนและอื่นๆ และมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์ โดยมีการขายสินค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศ

บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ข้อมูลรายได้และกำไรขั้นต้นของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้ :-

	หน่วย : บาท		
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566		
	ผลิตภัณฑ์สำหรับ อุตสาหกรรม	ผลิตภัณฑ์สำหรับ สุชนามัยและ ครัวเรือนและอื่น ๆ	งบการเงินรวม
<b>รายได้จากการดำเนินงาน</b>			
รายได้จากการขาย	798,143,624	619,209,667	1,417,353,291
รายได้จากการให้บริการ	4,317,601	15,446,528	19,764,129
<b>กำไรขั้นต้นของส่วนงาน</b>	<b>139,258,538</b>	<b>237,014,831</b>	<b>376,273,369</b>
ดอกเบี้ยรับ			7,444,778
รายได้ค่าเช่า			1,920,000
เงินปันผลรับ			31,336,972
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร			1,838,248
รายได้จากการเป็นผู้ตรวจสอบธุรกรรมประเภทสินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สินทรัพย์ดิจิทัล			70,880
กลับรายการขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการปรับมูลค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สินทรัพย์ดิจิทัล			3,489,832
รายได้อื่น			14,509,049
ค่าใช้จ่ายในการขาย			(139,523,544)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร			(111,937,106)
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการปรับมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงิน			(69,494,658)
ค่าตอบแทนกรรมการ			(10,702,000)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม			(6,896,219)
ต้นทุนทางการเงิน			(700)
<b>กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>			<b>98,328,901</b>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้			(14,242,275)
<b>กำไรสุทธิสำหรับปี</b>			<b>84,086,626</b>
<b>ข้อมูลเพิ่มเติม:-</b>			
ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย			70,202,398

บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

	หน่วย : บาท		
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565		
	ผลิตภัณฑ์สำหรับ อุตสาหกรรม	ผลิตภัณฑ์สำหรับ สุขอนามัยและ ครัวเรือนและอื่น ๆ	งบการเงินรวม
<b>รายได้จากการดำเนินงาน</b>			
รายได้จากการขาย	802,027,303	988,244,484	1,790,271,787
รายได้จากการให้บริการ	1,594,018	1,368,531	2,962,549
<b>กำไรขั้นต้นของส่วนงาน</b>	<b>116,787,798</b>	<b>445,266,701</b>	<b>562,054,499</b>
ดอกเบี้ยรับ			3,084,032
รายได้ค่าเช่า			1,845,000
เงินปันผลรับ			44,643,791
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร			337,379
รายได้จากการเป็นผู้ตรวจสอบธุรกรรมประเภทสินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สินทรัพย์ดิจิทัล			2,083,162
รายได้อื่น			6,232,578
ค่าใช้จ่ายในการขาย			(137,339,881)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร			(140,629,935)
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการปรับมูลค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สินทรัพย์ดิจิทัล			(24,680,836)
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการปรับมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงิน			(24,823,493)
ค่าตอบแทนกรรมการ			(9,742,000)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม			(12,226,491)
ต้นทุนทางการเงิน			(84)
<b>กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>			<b>270,837,721</b>
รายได้ภาษีเงินได้			10,811,934
<b>กำไรสุทธิสำหรับปี</b>			<b>281,649,655</b>
<b>ข้อมูลเพิ่มเติม:-</b>			
ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย			72,194,690

บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

สินทรัพย์และหนี้สินของส่วนงานของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้ :-

หน่วย : บาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

	ผลิตภัณฑ์ สำหรับ อุตสาหกรรม	ผลิตภัณฑ์สำหรับ สุขอนามัยและ ครัวเรือนและอื่น ๆ	รวมส่วนงาน	สินทรัพย์/หนี้สินที่ ไม่ได้ปันส่วน	งบการเงินรวม
สินทรัพย์ของส่วนงาน	550,099,080	462,559,625	1,012,658,705	1,934,478,041	2,947,136,746
หนี้สินของส่วนงาน	81,319,612	23,216,743	104,536,355	162,697,249	267,233,604

หน่วย : บาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

	ผลิตภัณฑ์ สำหรับ อุตสาหกรรม	ผลิตภัณฑ์สำหรับ สุขอนามัยและ ครัวเรือนและอื่น ๆ	รวมส่วนงาน	สินทรัพย์/หนี้สินที่ ไม่ได้ปันส่วน	งบการเงินรวม
สินทรัพย์ของส่วนงาน	594,357,799	302,550,942	896,908,741	2,173,520,823	3,070,429,564
หนี้สินของส่วนงาน	81,620,975	35,641,898	117,262,873	202,858,955	320,121,828

ข้อมูลส่วนงานทางภูมิศาสตร์ทั้ง 2 ส่วนงาน ประกอบด้วยการขายสินค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

ส่วนงานทางภูมิศาสตร์

หน่วย : บาท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

งบการเงินรวม	2566	2565
ขายในประเทศ	1,133,941,185	1,516,757,246
ขายต่างประเทศ		
- ทวีปเอเชีย	264,959,636	255,731,849
- ทวีปแอฟริกา	18,452,470	17,782,692

ข้อมูลลูกค้ารายใหญ่

บริษัทฯ มีลูกค้ารายใหญ่จำนวน 2 รายจากส่วนงานผลิตภัณฑ์สำหรับอุตสาหกรรมและผลิตภัณฑ์สำหรับสุขอนามัยและครัวเรือน และอื่น ๆ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 เป็นจำนวนเงินรวม 217.59 ล้านบาท และ 203.92 ล้านบาท ตามลำดับ

บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

30. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วยรายการดังนี้

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
<b>ภาษีเงินได้ปัจจุบัน</b>				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	(21,227,352)	-	(21,227,352)	-
<b>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	6,985,077	10,811,934	7,916,595	9,568,541
<b>รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</b>	<b>(14,242,275)</b>	<b>10,811,934</b>	<b>(13,310,757)</b>	<b>9,568,541</b>

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สามารถแสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	98,328,901	270,837,721	97,482,047	272,885,081
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%	20%	20%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	19,665,780	54,167,544	19,496,409	54,577,016

ผลกระทบทางภาษีสำหรับ :

การส่งเสริมการลงทุน (หมายเหตุ 27)	(9,934,575)	(55,228,772)	(9,934,575)	(55,228,772)
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	737,306	1,002,015	697,297	978,378
ผลกระทบจากการไม่ได้บันทึกสินทรัพย์				
ภาษีเงินได้ - รอดตัดบัญชี	337	878,660	-	-
รายได้ที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้	(6,498,024)	(9,577,028)	(6,479,404)	(9,575,188)
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	9,531,030	(319,975)	9,531,030	(319,975)
ผลกระทบจากรายการตัดบัญชีในการจัดทำงบการเงินรวม	740,421	(1,734,378)	-	-
รวม	(5,423,505)	(64,979,478)	(6,185,652)	(64,145,557)
<b>(รายได้)ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</b>	<b>14,242,275</b>	<b>(10,811,934)</b>	<b>13,310,757</b>	<b>(9,568,541)</b>



บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
<b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
- ค่าเผื่อสินค้าเคลื่อนไหวก้าว	4,041,802	1,968,886	4,041,802	1,968,886
- ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของคอกเบี้ยค้างรับ	716,883	608,883	716,883	608,883
- ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า	357,674	449,061	357,674	449,061
- ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมและบริษัทย่อย	24,853,296	24,215,177	24,853,296	24,215,177
- ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของหุ้นกู้	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000
- ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินผ่านกำไรขาดทุน - ตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	35,903,441	20,210,447	35,903,441	20,210,447
- ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สินทรัพย์ดิจิทัล	4,238,201	4,936,167	4,238,201	4,936,167
- ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ - สินทรัพย์ดิจิทัล	309,339	1,228,153	-	-
- ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน	10,933,521	10,921,092	10,909,200	10,900,640
- ขาดทุนสะสมทางภาษี	-	9,826,265	-	9,826,265
<b>รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>	<b>83,354,157</b>	<b>76,364,131</b>	<b>83,020,497</b>	<b>75,115,526</b>
<b>หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
- กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินผ่านกำไรขาดทุน - กองทุนรวมตราสารหนี้	531,725	526,775	509,940	521,564
- กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น - ตราสารทุนที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	41,522,000	52,968,137	41,522,000	52,968,137
- กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น - ตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	5,905,541	6,032,209	5,905,541	6,032,209
<b>รวมหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>	<b>47,959,266</b>	<b>59,527,121</b>	<b>47,937,481</b>	<b>59,521,910</b>

## บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ภาษีเงินได้นิติบุคคลของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 คำนวณจากกำไรทางบัญชี ปรับปรุงด้วยรายได้และรายจ่ายอื่นบางรายการที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้หรือเป็นรายจ่ายที่ต้องห้ามในการคำนวณภาษีเงินได้

การคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลแบ่งเป็น :-

- กิจกรรมที่ได้รับส่งเสริมการลงทุน คำนวณภาษีเงินได้ตามสิทธิประโยชน์ตามบัตรส่งเสริมการลงทุน (หมายเหตุ 27)
- กิจกรรมที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน หรือไม่ได้สิทธิประโยชน์ทางภาษีเงินได้แล้ว บริษัทฯ และบริษัทย่อยคำนวณภาษีเงินได้ในอัตราร้อยละ 20

### 31. เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญา กลุ่มบริษัทไม่มีการถือหรือออกเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

#### 31.1 นโยบายการบัญชีและวิธีการปฏิบัติทางการบัญชี

หมายเหตุฯ ข้อ 4

#### 31.2 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ หมายถึง ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญาเกิดจากการที่ลูกหนี้ไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญาซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทฯ

ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินไม่พบว่ามีความเสี่ยงจากสินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญ ความเสี่ยงสูงสุดทางด้านสินเชื่อแสดงไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินแต่ละรายการ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

#### 31.3 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยเกิดจากการที่อัตราดอกเบี้ยจะเปลี่ยนแปลง ซึ่งอาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อผลการดำเนินงานแก่กลุ่มบริษัทในปัจจุบันและในปีต่อไป กลุ่มบริษัทคาดว่าจะสามารถบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีการวางแผนและติดตามสถานการณ์อยู่ตลอดเวลา

#### 31.4 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนในสกุลเงินตราต่างประเทศเนื่องจากมีลูกหนี้ เจ้าหนี้ที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจซื้อ ขาย ในสกุลเงินตราต่างประเทศ ซึ่งกลุ่มบริษัทจะได้พิจารณาจัดทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงเป็นการล่วงหน้าในกรณีที่ภาวะเงินบาทมีความผันผวนและบริษัทฯ เห็นว่าเหมาะสม (หมายเหตุ 25)

### 31.5 ความเสี่ยงของสินทรัพย์ดิจิทัล

สินทรัพย์ดิจิทัลได้รับการคาดการณ์จากหลายฝ่ายว่าอาจจะเป็นองค์ประกอบที่สำคัญของธุรกิจในอนาคต และกำลังเติบโตในระดับสูง กลุ่มบริษัทจึงเล็งเห็นความสำคัญในการลงทุนในสินทรัพย์ดังกล่าว เพื่อส่งเสริมการเรียนรู้ ทักษะด้าน Block Chain และการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล ซึ่งกลุ่มบริษัทได้มีการเข้าร่วมกับบริษัท บิทคับ บล็อกเชน เทคโนโลยี จำกัด เพื่อเป็นหนึ่งในผู้ดำเนินการในฐานะผู้ตรวจสอบธุรกรรม (Node validator) บนเครือข่ายบล็อกเชน (Block Chain) อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ดิจิทัลมีความผันผวนอย่างมาก กลุ่มบริษัทจึงให้ความระมัดระวังในการดำเนินการต่างๆ โดยมีการกำหนดนโยบายการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลและแนวปฏิบัติในการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล อีกทั้งกลุ่มบริษัทจัดให้มีบุคลากรที่มีความรู้ ประสบการณ์และความชำนาญรับผิดชอบด้านการลงทุน ซึ่งทำหน้าที่การดำเนินงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และมีการติดตามผลเพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริหาร เพื่อให้สอดคล้องกับความผันผวนของสินทรัพย์ และเพื่อให้มั่นใจว่าการลงทุนดังกล่าวมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์ต่อกลุ่มบริษัทอย่างสูงสุด โดยช่องทางในการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลดังกล่าว กลุ่มบริษัทจะจัดให้มีการลงทุนผ่านช่องทางที่ได้รับการรับรองจากสำนักงาน ก.ล.ต. เท่านั้น

### 31.6 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทใช้วิธีราคาตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สิน ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ทั้งนี้หากสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินบางส่วนที่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราตลาด ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินดังกล่าวใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการและข้อสมมติฐานดังต่อไปนี้ ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน ยกตัวอย่างเช่น

- เงินลงทุนในกองทุนรวมจัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 2 คำนวณมูลค่ายุติธรรมจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NAV) ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- เงินลงทุนในตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ มูลค่ายุติธรรมถือตามราคาซื้อขายกันในตลาด จัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 1
- เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ วัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 3 โดยพิจารณาจาก วิธีคิดลดกระแสเงินสด (Discounted Cash Flows) และมูลค่าตามบัญชี (Book value Approach) โดยฝ่ายบริหารของกลุ่มกิจการ
- เงินลงทุนในตราสารหนี้จัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 2 คำนวณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

**32. การบริหารจัดการทุน**

นโยบายของคณะกรรมการกลุ่มบริษัทคือการรักษาระดับเงินทุนให้มั่นคงเพื่อรักษานักลงทุน เจ้าหนี้และความเชื่อมั่นของตลาดและก่อให้เกิดการพัฒนาของธุรกิจในอนาคต คณะกรรมการได้มีการกำกับดูแลผลตอบแทนจากการลงทุน ซึ่งกลุ่มบริษัทพิจารณาจากสัดส่วนของผลตอบแทนจากกิจกรรมดำเนินงานต่อส่วนของเจ้าของรวม ซึ่งไม่รวมส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม อีกทั้งยังกำกับดูแลระดับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

**33. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน**

เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 มีมติให้เสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ประจำปี 2567 เพื่ออนุมัติจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิปี 2566 ให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 108 ล้านหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.65 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 70.20 ล้านบาท โดยจ่ายจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน ในอัตราหุ้นละ 0.40 บาท และจ่ายจากกิจการที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลในอัตราร้อยละ 20 ในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวขึ้นอยู่กับการอนุมัติของที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯ

**34. การอนุมัติงบการเงิน**

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2567

**เอกสารแนบ 1** รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท

1. ชื่อ-สกุล	: นายสุชัย ณรงค์นานกุล	: อายุ 77 ปี / สัญชาติ ไทย
• ตำแหน่งในบริษัท	: ประธานกรรมการบริษัท (ตั้งแต่ 20 ธ.ค. 2566 – ปัจจุบัน) : ประธานกรรมการบริหาร และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท : ประธานกรรมการสรรหา : กรรมการผู้จัดการ (10 ส.ค. 2520 – 20 ธ.ค. 2566)	
• วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ	: 10 สิงหาคม 2520	
• การถือหุ้นในบริษัท	: 106,260 หุ้น (0.10%)	
• การถือหุ้นในบริษัทโดยคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	: 1,900 หุ้น (0.00%)	
• การถือหุ้นในบริษัททางอ้อม (ถ้ามี)	: ไม่มี	
• ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	: เป็นบิดาของนายกรวิชัย ณรงค์นานกุล	
• คุณวุฒิทางการศึกษา	: ปริญญาตรี สถาปัตยกรรมศาสตร์ จาก Tokyo Kogyo University	
• การอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	: Director Accreditation Program (DAP) 3/2003 : Director Certification Program (DCP) 68/2005	
• การอบรมอื่นๆ	: ไม่มี	
• ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
• กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทและ/หรือบริษัทย่อย	: จำนวน 3 บริษัท	
ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท
2564-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บจก. ทีพีซีเอกซ์
2556-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บจก. ทีพีซีนิค
2557-ปัจจุบัน	กรรมการ	PT. Dynic Textile Prestige
• กิจกรรมอื่นที่เป็นบริษัทจดทะเบียน	: ไม่มี	
• กิจกรรมอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	: จำนวน 3 บริษัท	
• กิจกรรมอื่นที่แข่งขันกับธุรกิจของบริษัท	: ไม่มี	
• การดำรงตำแหน่งใดๆ ในกิจการหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญ	: ไม่มี	

**เอกสารแนบ 1** รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท (ต่อ)

2. ชื่อ-สกุล

: นายกรวิชัย ณรงค์นาบุญกุล

: อายุ 31 ปี / สัญชาติ ไทย

• ตำแหน่งในบริษัท

: กรรมการผู้จัดการ (ตั้งแต่ 20 ธ.ค. 2566 - ปัจจุบัน)

และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

: กรรมการสรรหา

: กรรมการบริหาร

: ผู้จัดการฝ่ายการตลาด

• วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ

: 27 เมษายน 2564

• การถือหุ้นในบริษัท

: 979,370 หุ้น (0.91%)

• การถือหุ้นในบริษัทโดยคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ

: ไม่มี

• การถือหุ้นในบริษัททางอ้อม (ถ้ามี)

: ไม่มี

• ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

: เป็นบุตรของนายสุชัย ณรงค์นาบุญกุล

• คุณวุฒิทางการศึกษา

: PhD. Candidate สาขาวิชาธุรกิจเทคโนโลยี และการจัดการนวัตกรรม จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

: ปริญญาโท MBA. Global Business Administration, Coventry University, UK.

: ปริญญาตรี คณะวิศวกรรมศาสตร์ ภาควิชาวิศวกรรมโยธา มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

• การอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

: ไม่มี

• การอบรมอื่นๆ

: ไม่มี

• ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

• กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทและ/หรือบริษัทย่อย

: จำนวน 3 บริษัท

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท
2564-ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บจก. ทีพีซีเอกซ์
2565-ปัจจุบัน	Commissioner	PT. Dynic Textile Prestige
2566-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการ	บจก. ฮอไรซอน สดุดา ไดฟ์วิง คลับ

• กิจกรรมอื่นที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

: ไม่มี

• กิจกรรมอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน

: จำนวน 2 บริษัท

• กิจกรรมอื่นที่แข่งขันกับธุรกิจของบริษัท

: ไม่มี

• การดำรงตำแหน่งใดๆ ในกิจการหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบต่อการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญ

: ไม่มี

**เอกสารแนบ 1** รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท (ต่อ)

3. ชื่อ-สกุล	: นายอาณัติ รัตนปฏิมากร : อายุ 67 ปี / สัญชาติ ไทย	
• ตำแหน่งในบริษัท	: กรรมการรองผู้จัดการ และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท : กรรมการบริหาร : กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยง : กรรมการพิจารณาค่าตอบแทน : ผู้อำนวยการฝ่ายการผลิตเขตงานศรีราชา	
• วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ	: 26 เมษายน 2534	
• การถือหุ้นในบริษัท	: 322,140 หุ้น (0.30%)	
• การถือหุ้นในบริษัทโดยคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	: 24,170 หุ้น (0.02%)	
• การถือหุ้นในบริษัททางอ้อม (ถ้ามี)	: ไม่มี	
• ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	: ไม่มี	
• คุณวุฒิทางการศึกษา	: ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ สาขาวิศวกรรมเคมีและสิ่งทอ สถาบันเทคโนโลยีราชมงคล	
• การอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	: Director Accreditation Program (DAP) 3/2003	
• การอบรมอื่นๆ	: ไม่มี	
• ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
• กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทและ/หรือบริษัทย่อย	: จำนวน 1 บริษัท	
ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท
2565-ปัจจุบัน	Vice President Director	PT. Dynic Textile Prestige
2557-2565	Commissioner	PT. Dynic Textile Prestige
• กิจกรรมอื่นที่เป็นบริษัทจดทะเบียน	: ไม่มี	
• กิจกรรมอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	: ไม่มี	
• กิจกรรมอื่นที่แข่งขันกับธุรกิจของบริษัท	: ไม่มี	
• การดำรงตำแหน่งใดๆ ในกิจการหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญ	: ไม่มี	

**เอกสารแนบ 1** รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท (ต่อ)

4. ชื่อ-สกุล

: นายสมนึก ตั้งภักดี

: อายุ 57 ปี / สัญชาติ ไทย

• ตำแหน่งในบริษัท

: กรรมการบริษัท และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

: กรรมการบริหาร

: กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยง

: รักษาการผู้จัดการฝ่ายธุรกิจ

: ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน

• วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ

: 12 พฤศจิกายน 2561

• การถือหุ้นในบริษัท

: 150 หุ้น (0.00%)

• การถือหุ้นในบริษัทโดยคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ

: ไม่มี

• การถือหุ้นในบริษัททางอ้อม (ถ้ามี)

: ไม่มี

• ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

: ไม่มี

• คุณวุฒิทางการศึกษา

: ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยขอนแก่น

• การอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

: ไม่มี

• การอบรมอื่นๆ

: ไม่มี

• ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

• กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทและ/หรือบริษัทย่อย

: จำนวน 2 บริษัท

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท
2556-ปัจจุบัน	รองกรรมการผู้จัดการ	บจก. ทีพีซีนิค
2565-ปัจจุบัน	กรรมการ	PT. Dync Textile Prestige
2557-2565	Vice President Director	PT. Dync Textile Prestige

• กิจการอื่นที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

: ไม่มี

• กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน

: ไม่มี

• กิจการอื่นที่แข่งขันกับธุรกิจของบริษัท

: ไม่มี

• การดำรงตำแหน่งใดๆ ในกิจการหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญ

: ไม่มี



**เอกสารแนบ 1** รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท (ต่อ)

<b>5. ชื่อ-สกุล</b>	<b>: นางสาวรัชณี ลือวิภาสกุล</b>	<b>: อายุ 67 ปี / สัญชาติ ไทย</b>
• ตำแหน่งในบริษัท	: กรรมการบริษัท และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท	
	: กรรมการบริหาร	
	: ผู้จัดการฝ่ายบุคคลและธุรการ	
	: รักษาการผู้จัดการฝ่ายส่งเสริมธุรกิจ	
• วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ	: 11 สิงหาคม 2565	
• การถือหุ้นในบริษัท	: 70,930 หุ้น (0.07%)	
• การถือหุ้นในบริษัทโดยคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	: ไม่มี	
• การถือหุ้นในบริษัททางอ้อม (ถ้ามี)	: ไม่มี	
• ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	: ไม่มี	
• คุณวุฒิทางการศึกษา	: ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยกรุงเทพ	
• การอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบัน	: Director Accreditation Program (DAP) 21/2004	
กรรมการบริษัทไทย (IOD)	: Director Certification Program (DCP) 101/2008	
	: Finance for Non-Finance Directors (FND) 23/2005	
• การอบรมอื่นๆ	: ไม่มี	
<b>• ประสิทธิภาพการทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง</b>		
• กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย	: ไม่มี	
• กิจการอื่นที่เป็นบริษัทจดทะเบียน	: ไม่มี	
• กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	: ไม่มี	
• กิจการอื่นที่แข่งขันกับธุรกิจของบริษัท	: ไม่มี	
• การดำรงตำแหน่งใดๆ ในกิจการหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญ	: ไม่มี	

**เอกสารแนบ 1** รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขาธิการบริษัท (ต่อ)

<b>6. ชื่อ-สกุล</b>	<b>: นางสาวศิริกุล ธนสารศิลป์</b>	<b>: อายุ 76 ปี / สัญชาติ ไทย</b>
• ตำแหน่งในบริษัท	: กรรมการบริษัท และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท	
	: ประธานกรรมการพิจารณาคำตอบแทน	
• วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ	: 7 กรกฎาคม 2519	
• การถือหุ้นในบริษัท	: 498,120 หุ้น (0.46%)	
• การถือหุ้นในบริษัทโดยคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	: ไม่มี	
• การถือหุ้นในบริษัททางอ้อม (ถ้ามี)	: ไม่มี	
• ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	: ไม่มี	
• คุณวุฒิทางการศึกษา	: ปริญญาโท คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี วิชาเอกบริหารธุรกิจ จากมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์	
	: ปริญญาตรี คณะเศรษฐศาสตร์ วิชาเอกเศรษฐศาสตร์ จากมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์	
• การอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	: Board and CEO Assessment 2/2003	
	: Director Accreditation Program (DAP) 3/2003	
	: Director Certification Program (DCP) 68/2005	
• การอบรมอื่นๆ	: ประกาศนียบัตร การป้องกันราชอาณาจักรภาครัฐร่วมเอกชน รุ่นที่ 10 วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร	
	: ประกาศนียบัตร สถาบันวิทยาการตลาดทุน รุ่นที่ 16 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	
<b>• ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง</b>		
• กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทและ/หรือบริษัทย่อย	: ไม่มี	
• กิจกรรมอื่นที่เป็นบริษัทจดทะเบียน	: จำนวน 1 บริษัท	
ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท
2559 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บมจ. สหพัฒน์อินเทอร์เน็ตโฮสติ้ง
2547 - 1 เม.ย.2560	รองประธานกรรมการ	บมจ. ไทยวาโก้
• กิจกรรมอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	: จำนวน 20 บริษัท	
• กิจกรรมอื่นที่แข่งขันกับธุรกิจของบริษัท	: ไม่มี	
• การดำรงตำแหน่งใดๆ ในกิจการหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญ	: ไม่มี	

**เอกสารแนบ 1** รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท (ต่อ)

7. ชื่อ-สกุล : นางสาวณัฐกาญจน์ ธนาวดี : อายุ 40 ปี / สัญชาติ ไทย		
• ตำแหน่งในบริษัท	: กรรมการบริษัท และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท	
• วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ	: 20 ธันวาคม 2566	
• การถือหุ้นในบริษัท	: ไม่มี	
• การถือหุ้นในบริษัทโดยคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	: ไม่มี	
• การถือหุ้นในบริษัททางอ้อม (ถ้ามี)	: ไม่มี	
• ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	: ไม่มี	
• คุณวุฒิทางการศึกษา	: Bachelor Degree in Business Administration (International Program), Major: Accounting, Minor: Finance, Thammasat University. (First-class honors) : Exchange Program, The School; of Commerce, University of New South Wales, Australia	
• การอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	: Director Accreditation Program (DAP) 192/2022 : Boardroom Success through Financing & Investment (BFI) 9/2020 : Company Secretary Program (CSP) 113/2020 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	
• การอบรมอื่นๆ	: ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (เลขที่ 10608)	
• ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
• กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทและ/หรือบริษัทย่อย	: ไม่มี	
• กิจกรรมอื่นที่เป็นบริษัทจดทะเบียน	: จำนวน 2 บริษัท	
ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท
2560 – ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายลงทุนและยุทธศาสตร์องค์กร	บริษัท สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)
เม.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ซีลิต คอร์ป จำกัด (มหาชน)
• กิจกรรมอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	: จำนวน 2 บริษัท	
• กิจกรรมอื่นที่แข่งขันกับธุรกิจของบริษัท	: ไม่มี	
• การดำรงตำแหน่งใดๆ ในกิจการหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญ	: ไม่มี	

**เอกสารแนบ 1** รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท (ต่อ)

<b>8. ชื่อ-สกุล</b>	<b>: นายผดุง เตชะศรีรินทร์</b>	<b>: อายุ 83 ปี / สัญชาติ ไทย</b>
• ตำแหน่งในบริษัท	: กรรมการอิสระ	
	: ประธานกรรมการตรวจสอบ	
:	: ประธานกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยง	
	: กรรมการพิจารณาค่าตอบแทน	
• วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ		: 26 เมษายน 2542
• การถือหุ้นในบริษัท		: ไม่มี
• การถือหุ้นในบริษัทโดยคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		: ไม่มี
• การถือหุ้นในบริษัททางอ้อม (ถ้ามี)		: ไม่มี
• ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร		: ไม่มี
• คุณวุฒิทางการศึกษา	: ปริญญาตรี พาณิชยศาสตร์บัณฑิตและการบัญชีบัณฑิต จากมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์	
• การอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	: Role of the Chairman Program (RCP) 6/2001	
	: Director Accreditation Program (DAP) 4/2003	
	: Director Certification Program (DCP) 55/2005	
	: Audit Committee Program (ACP) 22/2008	
	: Monitoring the Internal Audit Function (MIA) 3/2008	
	: Monitoring the system of Internal Control and Risk Management (MIR) 5/2009	
• การอบรมอื่นๆ	: ไม่มี	
<b>• ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง</b>		
• กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทและ/หรือบริษัทย่อย		: ไม่มี
• กิจการอื่นที่เป็นบริษัทจดทะเบียน		: จำนวน 1 บริษัท
ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท
2561 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ	บมจ. ซี.พี.แอล
2536 - 2564	กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ	บมจ. ลานนาร์ชอร์สเชส
2549 - 2564	กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ	บมจ. ธนลักษณ์
2546 - 2563	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ	บมจ. กุลธรเคอร์บี
• กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน		: ไม่มี
• กิจการอื่นที่แข่งขันกับธุรกิจของบริษัท		: ไม่มี
• การดำรงตำแหน่งใดๆ ในกิจการหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญ		: ไม่มี

**เอกสารแนบ 1** รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขาธิการบริษัท (ต่อ)

9. ชื่อ-สกุล	: ดร. อุทิศ ธรรมวาทีน	: อายุ 74 ปี / สัญชาติ ไทย
• ตำแหน่งในบริษัท	: กรรมการอิสระ : กรรมการตรวจสอบ : กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยง : กรรมการสรรหา : กรรมการพิจารณาค่าตอบแทน	
• วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ		: 8 สิงหาคม 2562
• การถือหุ้นในบริษัท		: ไม่มี
• การถือหุ้นในบริษัทโดยคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		: ไม่มี
• การถือหุ้นในบริษัททางอ้อม (ถ้ามี)		: ไม่มี
• ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร		: ไม่มี
• คุณสมบัติทางการศึกษา	: ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาบริหารธุรกิจอุตสาหกรรม สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง : NIDA-Wharton Executive Leadership Program, Wharton School, University of Pennsylvania, USA. : วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักรภาครัฐร่วมเอกชน (วปรอ.) รุ่นที่ 399 : LL.M., University of California, Berkeley, USA. : เนติบัณฑิตไทย : นิติศาสตรบัณฑิต (เกียรตินิยมดี) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์	
• การอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)		: Director Certification Program (DCP) 3/2000
• การอบรมอื่นๆ	: หลักสูตรนักบริหารระดับสูง สำนักงาน ก.พ. หลักสูตรที่ 1 รุ่นที่ 11 : หลักสูตร Customs International Executive Management Program (CIEMP) ประเทศออสเตรเลีย : Mini Master of Management สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ : หลักสูตร EVM (Economic Value Management) สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจร่วมกับ บริษัท สเตอร์ สจ๊วต (ประเทศไทย) จำกัด : หลักสูตรผู้บริหารกระบวนการยุติธรรมระดับสูง รุ่นที่ 11 วิทยาลัยยุติธรรม สถาบันพัฒนาข้าราชการฝ่ายตุลาการศาลยุติธรรม	
• ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
• กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทและ/หรือบริษัทย่อย		: ไม่มี
• กิจการอื่นที่เป็นบริษัทจดทะเบียน		: ไม่มี
• กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน		: จำนวน 2 บริษัท
• กิจการอื่นที่แข่งขันกับธุรกิจของบริษัท		: ไม่มี
• การดำรงตำแหน่งใดๆ ในกิจการหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญ		: ไม่มี

**เอกสารแนบ 1** รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้  
รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำ  
บัญชี เลขานุการบริษัท (ต่อ)

<b>10. ชื่อ-สกุล</b>	<b>: รศ. ดร. ศุภเจตน์ จันทร์สาส์น</b>	<b>: อายุ 44 ปี / สัญชาติ ไทย</b>
• ตำแหน่งในบริษัท	: กรรมการอิสระ	
	: กรรมการตรวจสอบ	
• วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ	: 27 เมษายน 2564	
• การถือหุ้นในบริษัท	: ไม่มี	
• การถือหุ้นในบริษัทโดยคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	: ไม่มี	
• การถือหุ้นในบริษัททางอ้อม (ถ้ามี)	: ไม่มี	
• ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	: ไม่มี	
• คุณวุฒิทางการศึกษา	: ปริญญาเอก ศิลปศาสตรดุษฎีบัณฑิต (ประชากรศาสตร์) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย : Master of Economics (Applied Economics) North Carolina State University, USA. : ปริญญาตรี เศรษฐศาสตรบัณฑิต (เศรษฐศาสตร์ระหว่างประเทศ) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย	
• การอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	: ไม่มี	
• การอบรมอื่นๆ	: ไม่มี	
<b>• ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง</b>		
• กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทและ/หรือบริษัทย่อย	: ไม่มี	
• <u>กิจการอื่นที่เป็นบริษัทจดทะเบียน</u>	: ไม่มี	
• <u>กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน</u>	: ไม่มี	
• <u>กิจการอื่นที่แข่งขันกับธุรกิจของบริษัท</u>	: ไม่มี	
• การดำรงตำแหน่งใดๆ ในกิจการหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบ กับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญ	: ไม่มี	

**เอกสารแนบ 1** รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขาธิการบริษัท (ต่อ)

11. ชื่อ-สกุล	: นายณัฐวุฒิ พิงเจริญพงศ์	: อายุ 46 ปี / สัญชาติ ไทย
• ตำแหน่งในบริษัท	: กรรมการอิสระ	
	: กรรมการตรวจสอบ	
	: กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยง	
• วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ	: 26 เมษายน 2565	
• การถือหุ้นในบริษัท	: ไม่มี	
• การถือหุ้นในบริษัทโดยคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	: ไม่มี	
• การถือหุ้นในบริษัททางอ้อม (ถ้ามี)	: ไม่มี	
• ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	: ไม่มี	
• คุณวุฒิทางการศึกษา	: ปริญญาโท สาขาวิศวกรรมอุตสาหการ และระบบ (Industrial Systems Engineering), สถาบันเทคโนโลยีแห่งเอเชีย (AIT – Asian Institute of Technology)	
	: ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมการบิน และอวกาศ (Aerospace Engineering), มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ (KU)	
• การอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	: ไม่มี	
• การอบรมอื่นๆ	: ไม่มี	
• ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
• กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทและ/หรือบริษัทย่อย	: ไม่มี	
• กิจการอื่นที่เป็นบริษัทจดทะเบียน	: จำนวน 1 บริษัท	
ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท
2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บมจ. บริษัท ทีคิวเอ็ม อัลฟา
• กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน		
: จำนวน 16 บริษัท		
ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท
2561 - ปัจจุบัน	ผู้ร่วมก่อตั้งและประธานกรรมการบริหาร	บริษัท ซิคซ์ เนทเวิร์ค (ไทยแลนด์) จำกัด
2558 - ปัจจุบัน	ผู้ร่วมก่อตั้งและผู้จัดการกองทุน	กองทุน 500 Tuktuks
2555 - ปัจจุบัน	ผู้ร่วมก่อตั้งและประธานกรรมการบริหาร	บริษัท อู๋คิปี จำกัด
• กิจการอื่นที่แข่งขันกับธุรกิจของบริษัท	: ไม่มี	
• การดำรงตำแหน่งใดๆ ในกิจการหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญ	: ไม่มี	

**เอกสารแนบ 1** รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้  
รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำ  
บัญชี เลขานุการบริษัท (ต่อ)

12. ชื่อ-สกุล		: นางสาวดารุณี สุโพธิ์	: อายุ 56 ปี / สัญชาติ ไทย
• ตำแหน่งในบริษัท	: กรรมการบริหาร		
	: ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน <sup>1</sup> (ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน และผู้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี )		
	: เลขานุการบริษัท*		
• วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้บริหาร <sup>1</sup>	: 8 พฤษภาคม 2557		
• วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นเลขานุการบริษัท*	: 11 สิงหาคม 2565		
• การถือหุ้นในบริษัท	: ไม่มี		
• การถือหุ้นในบริษัทโดยคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	: ไม่มี		
• การถือหุ้นในบริษัททางอ้อม (ถ้ามี)	: ไม่มี		
• ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	: ไม่มี		
• คุณวุฒิทางการศึกษา	: ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย		
• การอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	: Director Certification Program (DCP) 246/2017		
• การอบรมพัฒนาความรู้ต่อเนื่องด้านบัญชี (Refresh) 6 ชม.ต่อปีปฏิทิน			
	หลักสูตร		
1.	การบันทึกบัญชีสินทรัพย์ดิจิทัลในยุค Digital Economy		
2.	CFO Refresher Course 2023		
3.	Update ภาษีปี 2566		
• ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง			
• กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทและ/หรือบริษัทย่อย	: ไม่มี		
• กิจกรรมอื่นที่เป็นบริษัทจดทะเบียน	: ไม่มี		
• กิจกรรมอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	: ไม่มี		
• กิจกรรมอื่นที่แข่งขันกับธุรกิจของบริษัท	: ไม่มี		
• การดำรงตำแหน่งใดๆ ในกิจการหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญ	: ไม่มี		

หมายเหตุ: <sup>1</sup> หมายถึง วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้บริหาร นิยาม"ผู้บริหาร" กำหนดตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.23/2551  
\* หน้าที่ความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท โปรดดูหน้า 99



**เอกสารแนบ 1** รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท (ต่อ)

13. ชื่อ-สกุล	: นางสาวรณิ นัยพงศ์ประสิทธิ์	: อายุ 55 ปี / สัญชาติ ไทย
• ตำแหน่งในบริษัท	: กรรมการบริหาร	
	: ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน <sup>1</sup>	
• วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหาร	: 11 พฤษภาคม 2565	
• วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้บริหาร <sup>1</sup>	: 21 เมษายน 2560	
• การถือหุ้นในบริษัท	: ไม่มี	
• การถือหุ้นในบริษัทโดยคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	: ไม่มี	
• การถือหุ้นในบริษัททางอ้อม (ถ้ามี)	: ไม่มี	
• ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	: ไม่มี	
• คุณวุฒิทางการศึกษา	: ปริญญาตรี สาขาการศึกษาศาสตรบัณฑิต วิชาเอกวิทยาศาสตร์-เคมี	
	: มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ	
• การอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	: ไม่มี	
• การอบรมอื่นๆ	: ไม่มี	
<b>• ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง</b>		
• กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทและ/หรือบริษัทย่อย	: ไม่มี	
• กิจกรรมอื่นที่เป็นบริษัทจดทะเบียน	: ไม่มี	
• กิจกรรมอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	: ไม่มี	
• กิจกรรมอื่นที่แข่งขันกับธุรกิจของบริษัท	: ไม่มี	
• การดำรงตำแหน่งใดๆ ในกิจการหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับ	: ไม่มี	
การอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญ		

หมายเหตุ: <sup>1</sup> หมายถึง วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้บริหาร นิยาม "ผู้บริหาร" กำหนดตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.23/2551

**เอกสารแนบ 1** รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท (ต่อ)

14. ชื่อ-สกุล	: นายศุภชัย เตชะลปน์ศรี	: อายุ 67 ปี / สัญชาติ ไทย
• ตำแหน่งในบริษัท	: ผู้จัดการฝ่ายสำนักตรวจสอบภายใน <sup>1</sup> (หัวหน้างานตรวจสอบภายใน)**	
• วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้บริหาร <sup>1</sup>	: 6 มิถุนายน 2559	
• การถือหุ้นในบริษัท	: 161,510 หุ้น (0.15%)	
• การถือหุ้นในบริษัทโดยคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	: ไม่มี	
• การถือหุ้นในบริษัททางอ้อม (ถ้ามี)	: ไม่มี	
• ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	: ไม่มี	
• คุณวุฒิทางการศึกษา	: ปริญญาตรี สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย	
• การอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย(IOD)	: ไม่มี	
• การอบรมอื่นๆ	: ผู้สอบบัญชีภาษีอากร	
• ประสบการณ์ทำงาน	: ด้านการตรวจสอบภายในมากกว่า 15 ปี	
	: ด้านการบัญชีและภาษีอากรมากกว่า 35 ปี	
<b>• ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง</b>		
• กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทและ/หรือบริษัทย่อย	: ไม่มี	
• กิจกรรมอื่นที่เป็นบริษัทจดทะเบียน	: ไม่มี	
• กิจกรรมอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	: ไม่มี	
• กิจกรรมอื่นที่แข่งขันกับธุรกิจของบริษัท	: ไม่มี	
• การดำรงตำแหน่งใดๆ ในกิจการหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญ	: ไม่มี	

หมายเหตุ :

<sup>1</sup> หมายถึง วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้บริหาร นิยาม"ผู้บริหาร" กำหนดตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.23/2551

\*\* หน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้างานตรวจสอบภายใน โปรดดูเอกสารแนบ 3

## เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

รายชื่อบริษัทย่อย รายชื่อกรรมการ	บริษัท ทีพีซีนิค จำกัด	บริษัท ทีพีซีเอกซ์ จำกัด	บริษัท ฮอไรซอน สกูปา ไดฟ์วิ้ง คลับ จำกัด
1. นายสุชัย ณรงค์นานกุล	X	X	
2. นายกรวิชัย ณรงค์นานกุล		//	X, //
3. นายสมนึก ตั้งภักดี	@		
4. นางสาวรณิ นัยพงศ์ประสิทธิ์	/		
5. นายธวัชชัย ตั้งวรกิจถาวร		/	/
6. น.ส. อัมพร มะนานวม		/	
7. นายวรชิต หอมโกศล			/
8. นายโทชิคาซึ ทากาฮาชิ	//		
9. นายธีรยุทธ ศรีรัตนชวัลย์			/

หมายเหตุ

X = ประธานกรรมการ

\$ = รองประธานกรรมการ

// = กรรมการผู้จัดการ

@ = รองกรรมการผู้จัดการ

/ = กรรมการ

## เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)

### 1.1 หัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน

ชื่อ-สกุล	นายศุภชัย เตชะลปน์รัมย์
ตำแหน่ง	ผู้จัดการฝ่ายสำนักตรวจสอบภายใน
คุณวุฒิทางการศึกษา	ปริญญาตรี สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย
ประสบการณ์การทำงาน	ด้านการตรวจสอบภายในมากกว่า 15 ปี ด้านการบัญชีและภาษีอากรมากกว่า 35 ปี
การฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง	ผู้สอบบัญชีภาษีอากร

#### หน้าที่ความรับผิดชอบ

หน้าที่หลัก:

1. พิจารณาการวางแผนและกำหนดแนวทางการตรวจสอบภายในให้สอดคล้องตามนโยบาย ระเบียบ ข้อบังคับ รวมทั้งกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
2. ควบคุม กำกับดูแล และติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบและวัตถุประสงค์
3. สอบทาน วิเคราะห์ และรายงานข้อมูลทางการเงิน รวมทั้งรายละเอียดประกอบงบการเงินเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
4. สอบทานการทำรายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อย/ร่วม เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
5. พิจารณาการสอบทานและข้อเสนอแนะ เพื่อสรุปผลการสอบทานของแต่ละหน่วยงาน เพื่อนำเสนอต่อผู้บังคับบัญชาสูงสุดของหน่วยงานผู้รับตรวจ
6. รายงานสรุปผลการสอบทานพร้อมแนวทางแก้ไข ต่อคณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการตรวจสอบ
7. ควบคุม ดูแล รวมทั้งพัฒนาบุคลากรของสำนักตรวจสอบภายใน ให้มีความรู้ความชำนาญทั้งด้านวิชาชีพและธุรกิจอย่างเพียงพอ
8. สนับสนุนการปฏิบัติงานและให้ข้อมูลที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและฝ่ายบริหาร

หน้าที่รอง:

1. ให้การปรึกษาและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน
2. ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบ
3. ปฏิบัติงานและเข้าร่วมกิจกรรมของบริษัทตามที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท

### 3.2 หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน - ไม่มี -

## เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

### 4.1 ลักษณะของทรัพย์สินถาวรหลักของบริษัทฯ ณ 31 ธ.ค. 2566

#### 4.1.1 ทรัพย์สินหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ประเภท/ ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชีรวม (บาท)	ภาระผูกพัน
ที่ดิน จ.ชลบุรี รวมเนื้อที่ 12 ไร่ 1 งาน 87 ตารางวา	บริษัทเป็นเจ้าของ	137,639,154.46	ไม่มี
ที่ดิน จ.ชลบุรี รวมเนื้อที่ 36 ไร่ 1 งาน 33 ตารางวา	บริษัทเป็นเจ้าของ	20,021,348.52	ไม่มี
ที่ดิน จ.กรุงเทพฯ รวมเนื้อที่ 1 งาน 15 ตารางวา	บริษัทเป็นเจ้าของ	40,466,302.00	ไม่มี
ที่ดิน จ.กรุงเทพฯ รวมเนื้อที่ 1 ไร่ 1 งาน 91.50 ตารางวา	บริษัทเป็นเจ้าของ	72,794,904.92	ไม่มี
อาคารโรงงาน จ.ชลบุรี	บริษัทเป็นเจ้าของ	197,903,914.05	ไม่มี
อาคารสำนักงาน จ.กรุงเทพฯ	บริษัทเป็นเจ้าของ	32,910,412.24	ไม่มี
บ้านปัญญารีสอร์ท จ.ชลบุรี	บริษัทเป็นเจ้าของ	3.00	ไม่มี
คอนโดมิเนียมเบย์วิว จ.ชลบุรี	บริษัทเป็นเจ้าของ	2.00	ไม่มี
อาคารหอพัก จ.ชลบุรี	บริษัทเป็นเจ้าของ	2.00	ไม่มี
เครื่องจักร อายุการใช้งาน ไม่เกิน 5 ปี จำนวน 178 เครื่อง	บริษัทเป็นเจ้าของ	6,935,985.48	ไม่มี
เครื่องจักร อายุการใช้งานเกิน 5 ปี จำนวน 333 เครื่อง	บริษัทเป็นเจ้าของ	194,780,296.79	ไม่มี
เครื่องจักร อายุการใช้งาน เกิน 5 ปี จำนวน 27 เครื่อง	บริษัทย่อย คือ บจก. ทีพีซีนิค เป็นเจ้าของ	2,808,487.91	ไม่มี

#### 4.1.2 ทรัพย์สินเพื่อการลงทุน (ให้เช่า)

ประเภท/ ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชีรวม ( บาท )	ภาระผูกพัน
ที่ดิน จ.กรุงเทพฯ 1 ไร่ 1 งาน 50 ตารางวา	บริษัทเป็นเจ้าของ	67,687,570.08	ไม่มี
อาคารพาณิชย์ 3 คูหา จ.ชลบุรี	บริษัทเป็นเจ้าของ	3.00	ไม่มี

## เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน (ต่อ)

---

### 4.2 นโยบายในการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้กำหนดนโยบายในการดำเนินงานต่างๆ รวมถึงนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมซึ่งถือเป็น Supply Chain ที่เกี่ยวข้องการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยผลิวัตถุดิบ, ผลิตสินค้า เพื่อส่งต่อไปให้บริษัทฯ เป็นผู้จัดจำหน่าย

### 4.3 รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

-ไม่มี -

## เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรม และ จรรยาบรรณธุรกิจ

### 5.1 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรม และจรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทฯ ได้เปิดเผยนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และจรรยาบรรณ  
กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานไว้บนเว็บไซต์บริษัทฯ ที่ [www.tpcsplc.com](http://www.tpcsplc.com) ภายใต้หัวข้อ “นักลงทุน  
สัมพันธ์”, “การกำกับดูแลกิจการที่ดี”

### 5.2 กฎบัตรของคณะกรรมการ และกฎบัตรของคณะกรรมการชุดย่อย

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่ระบุในกฎบัตรของคณะกรรมการ และกฎบัตรของคณะกรรมการชุดย่อย มี  
ดังนี้

	หน้า
• บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ อำนาจดำเนินการ หน้าที่และความรับผิดชอบ (กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท)	84
• อำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการบริษัท	86
• อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ	86
• คณะกรรมการตรวจสอบ อำนาจดำเนินการ หน้าที่และความรับผิดชอบ (กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ)	87
• คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน อำนาจดำเนินการ หน้าที่และความรับผิดชอบ (กฎบัตรคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน)	89
• คณะกรรมการสรรหา อำนาจดำเนินการ หน้าที่และความรับผิดชอบ (กฎบัตรคณะกรรมการสรรหา)	91
• คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยง อำนาจดำเนินการ หน้าที่และความรับผิดชอบ (กฎบัตรคณะกรรมการธรรมาภิบาลและและความ ยั่งยืนของกิจการ และบริหารความเสี่ยง)	92
• คณะกรรมการบริหาร อำนาจดำเนินการ หน้าที่และความรับผิดชอบ (กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร)	93

**เรียน ท่านผู้ถือหุ้น**

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 4 ท่านเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีประสบการณ์ และมีคุณสมบัติตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ประกอบด้วยนายผดุง เตชะศรีรินทร์ เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายอุทิศ ธรรมวาทีน นายศุภเจตน์ จันทรสาส์น และนายณัฐวุฒิ พิงเจริญพงศ์ เป็นกรรมการตรวจสอบ โดยมีนายศุภชัย เตชะลปณัฏฐ์ ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ตามขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทและตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเน้นการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้บริษัทมีการดำเนินงานที่โปร่งใสและเที่ยงธรรม สร้างความยั่งยืนให้บริษัท ซึ่งเป็นประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

ในรอบปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมรวม 12 ครั้ง กรรมการตรวจสอบทั้ง 4 ท่านได้เข้าร่วมประชุมครบทุกครั้ง โดยมีการเชิญผู้บริหารของบริษัทจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่พิจารณาชี้แจงและตอบข้อสอบถาม

นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการของบริษัทเข้าร่วมประชุม และได้รายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาสซึ่งมีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้

- **การสอบทานรายงานทางการเงิน**

ได้พิจารณาสอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินรวมประจำปีของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย มีการเปิดเผยข้อมูลประกอบงบการเงินที่สำคัญ มีความครบถ้วน เพียงพอ เชื่อถือได้ และเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยมีการเปิดเผยข้อมูลและนโยบายการบัญชีที่สำคัญอย่างครบถ้วนเพียงพอ

- **การสอบทานระบบการควบคุมภายใน**

ได้พิจารณารายงานผลการตรวจสอบของสำนักตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกเดือน เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง การป้องกันการทุจริต และการกำกับดูแลกิจการ โดยเสนอแนะทางการแก้ไขในประเด็นที่เป็นสาระสำคัญตามรายงานการตรวจสอบ รวมทั้งการประเมินตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) นอกจากนี้ได้ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และกฎบัตรของสำนักตรวจสอบภายใน ให้สอดคล้องกับการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่าง ๆ ของสำนักงาน ก.ล.ต. ตลอดจนได้สอบทาน และอนุมัติแผนงานตรวจสอบประจำปีด้วย คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าระบบควบคุมภายในของบริษัท มีความเหมาะสมเพียงพอกับสภาพการดำเนินธุรกิจของบริษัท

- **การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์**

ได้พิจารณาการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทและบริษัทย่อยที่เกิดขึ้นในระหว่างปี เห็นว่าเป็นการดำเนินการตามสภาพธุรกิจและการค้าโดยทั่วไปตามที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติในหลักการไว้มีความสมเหตุสมผลเป็นประโยชน์ต่อบริษัท มีการปฏิบัติและเปิดเผยข้อมูลเป็นไปตามประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต.และของ ตลท.

- **การสอบทานการบริหารความเสี่ยง**

คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารได้ให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงผ่านคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงที่ทำหน้าที่ประเมินความเสี่ยงให้ครอบคลุมความเสี่ยงทั้งภายในและภายนอก โอกาสที่อาจเกิดผลกระทบและจัดทำ



แผนการจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันหรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินธุรกิจให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ มีการทบทวนและติดตามการบริหารความเสี่ยงตามสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่องไม่หยุดชะงัก คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าบริษัทมีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมต่อการดำเนินธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพ

- **การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย**

ได้กำกับดูแลให้มีการสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดอื่นของทางที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ จากรายงานของผู้สอบบัญชีและสำนักงานตรวจสอบภายใน ไม่พบเหตุการณ์หรือการดำเนินการใด ๆ ที่ขัดแย้งกับข้อกำหนดของกฎหมาย

- **การกำกับดูแลกิจการที่ดี**

คณะผู้บริหารของบริษัทได้ให้ความสำคัญในการกำกับดูแลกิจการโดยมีการจัดโครงสร้างขององค์กรอย่างเหมาะสม ยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และจรรยาบรรณของบริษัท เพื่อเป็นการสร้างคุณค่าให้บริษัทอย่างยั่งยืน สร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอสอดคล้องตามหลักการของสำนักงาน ก.ล.ต. และการเข้าร่วมเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนในการต่อต้านทุจริต (Collective Action Against Corruption :CAC) มาตลอด โดยสามารถแจ้งเบาะแสเพื่อร้องเรียนเรื่องทุจริตโดยตรงด้วยวาจา หรือลายลักษณ์อักษร แจ้งเป็นจดหมาย แจ้ง E-mail หรือแจ้งผ่าน Website ของบริษัท ซึ่งในรอบปี 2566 ไม่มีการแจ้งข้อร้องเรียนผ่านเข้ามาแต่อย่างใด

- **การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี**

ได้พิจารณาคัดเลือกเพื่อเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2567 โดยคำนึงถึงผลการปฏิบัติงาน ความเป็นอิสระ มีคุณสมบัติตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดไว้ โดยเห็นว่าผู้สอบบัญชีปัจจุบันมีการปฏิบัติหน้าที่เป็นที่น่าพอใจ มีความรู้ความสามารถและการให้คำปรึกษาในมาตรฐานการบัญชีด้วยดีมาโดยตลอด สมควรให้นำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น ในการแต่งตั้งนายประสิทธิ์พร เกษามา หรือนายสาริต เกียรติกังวาฬ ไกล หรือนายอนุสรณ์ เกียรติกังวาฬ ไกล หรือนางขวัญใจ เกียรติกังวาฬ ไกล หรือนางสาวจุฑามาศ ไกรกิตติวุฒิ หรือนางสาวบุญเพ็ญ ลิขิตวารินทร์ จากสำนักงานสอบบัญชีบริษัท เน็คเซีย เอเอสวี (ประเทศไทย) จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท เอเอสวี แอนด์ แอสโซซิเอตส์ จำกัด) เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2567 โดยมีค่าบริการสอบทานและตรวจสอบรวม 945,000บาท ซึ่งเท่ากับปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ใช้ความรู้ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ เพื่อให้เชื่อมั่นว่ารายงานทางการเงินของบริษัทมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ได้ส่งเสริมให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ ตลอดจนพิจารณาการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และได้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของตนเองเป็นประจำทุกปี โดยมีผลการประเมินทั้งโครงสร้างคณะกรรมการตรวจสอบและการปฏิบัติหน้าที่มีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์อยู่ในเกณฑ์ที่ดี

วันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2567

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(นายผดุง เตชะศรีรินทร์)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ



บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน) | **TPCS PUBLIC COMPANY LIMITED**

489 ถนนพระราม 3 แขวงบางโคล่ | 489 Rama 3 Rd., Bang Khlo

เขตบางคอแหลม กรุงเทพมหานคร 10120 | Bang Kho Laem, Bangkok 10120

Tel. 02-294-0071

<https://www.tpcsplc.com> Email: [investor@tpcsplc.com](mailto:investor@tpcsplc.com)