



แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี 2567

แบบ 56-1 One Report

ในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-One Report)

บริษัท ไดนาสตีเซรามิค จำกัด (มหาชน)

สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



สารบัญ

หน้า

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

| | |
|--|----|
| 1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท | |
| 1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ | 1 |
| 1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ | 4 |
| 1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท | 8 |
| 1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว | 11 |
| 1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น | 12 |
| 1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล | 13 |
| 2. การบริหารจัดการความเสี่ยง | |
| 2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง | 14 |
| 2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท | 15 |
| 3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน | |
| 3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน | 18 |
| 3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ | 19 |
| 3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม | 23 |
| 3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม | 28 |
| 4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ | |
| 4.1 วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงินการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ | 34 |
| 4.2 ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ | 35 |
| 4.3 ข้อมูลจากงบการเงิน และอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ | 36 |
| 5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น | |

สารบัญ (ต่อ)

| | หน้า |
|---|------|
| 5.1 ข้อมูลทั่วไป | 46 |
| 5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น | 47 |
| 5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย | 48 |
| 5.4 ตลาดรอง | 49 |
| 5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ (กรณีออกตราสารหนี้) | 50 |
| ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ | |
| 6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ | |
| 6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ | 51 |
| 6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ (ถ้ามี) | 55 |
| 6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบายและระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา | 60 |
| 7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ | |
| 7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ | 62 |
| 7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ | 63 |
| 7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย | 72 |
| 7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร | 78 |
| 7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน | 82 |
| 7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ | 84 |
| 8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ | |
| 8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา | 86 |
| 8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา | 97 |
| 8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ | 99 |

สารบัญ (ต่อ)

หน้า

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน 103

9.2 รายการระหว่างกัน 105

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

รายงานของผู้สอบบัญชีอนุญาต 112

งบการเงิน 120

หมายเหตุประกอบงบการเงิน 128

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 178

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

1.1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือกลยุทธ์ในการดำเนินงาน

สารจากประธานกรรมการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ปี 2567 เป็นอีกปีที่เศรษฐกิจไทยยังคงเผชิญกับความท้าทายอย่างต่อเนื่อง แม้ว่าการขยายตัวของ GDP จะเพิ่มขึ้นเป็น ร้อยละ 2.5 จาก ร้อยละ 2.0 ในปี 2566 แต่เศรษฐกิจภาคการก่อสร้างและอสังหาริมทรัพย์ยังคงได้รับผลกระทบจากหลายปัจจัยสำคัญ ได้แก่

- ภาวะดอกเบี้ยสูงต่อเนื่อง – อัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ยังคงอยู่ในระดับสูงเพื่อควบคุมเงินเฟ้อ ส่งผลให้ต้นทุนทางการเงินของผู้ประกอบการอสังหาริมทรัพย์และธุรกิจก่อสร้างเพิ่มขึ้น รวมถึงกระทบต่อกำลังซื้อของประชาชนที่ต้องการซื้อสินเชื่อบ้าน
 - ภาวะเศรษฐกิจโลกที่ผันผวน – ความไม่แน่นอนจากเศรษฐกิจโลก โดยเฉพาะการชะลอตัวของเศรษฐกิจจีน ซึ่งเป็นหนึ่งในคู่ค้าหลักของไทย ส่งผลให้การลงทุนโดยตรงจากต่างประเทศ (FDI) และภาคส่งออกหดตัว กระทบต่อความมั่นใจของนักลงทุนและผู้บริโภค
 - ความล่าช้าของโครงการลงทุนภาครัฐ – งบประมาณภาครัฐในบางโครงการก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐานมีความล่าช้า ซึ่งส่งผลให้เม็ดเงินหมุนเวียนในอุตสาหกรรมก่อสร้างลดลง ทำให้ตลาดวัสดุก่อสร้างและโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์บางส่วนชะลอตัว
- แม้จะมีความท้าทายดังกล่าว บริษัทฯ ยังคงเดินหน้าปรับกลยุทธ์เพื่อรองรับสภาพตลาดที่เปลี่ยนแปลง โดยมุ่งเน้นแนวทางการเติบโตอย่างยั่งยืน (Sustainable Growth) ซึ่งครอบคลุม 3 ด้านหลัก ได้แก่

1. การพัฒนาโครงสร้างของบริษัท (Infrastructure Development) – บริษัทฯ ได้ลงทุนขยายและปรับปรุงสาขาใหม่ รวมถึงเพิ่มโชว์รูมที่ทันสมัยเพื่อสร้างประสบการณ์ที่ดีให้กับลูกค้า ตลอดจนเปิดตัวผลิตภัณฑ์ใหม่ที่สอดคล้องกับความต้องการของตลาด
2. การพัฒนาทักษะของพนักงาน (Skills Development) – บริษัทฯ ได้ดำเนินโครงการอบรมภายในเพื่อพัฒนาทักษะของพนักงานในระดับตั้งแต่ทีมขาย ฝ่ายปฏิบัติการ ไปจนถึงฝ่ายบริหาร เพื่อให้สามารถปรับตัวเข้ากับเปลี่ยนแปลงของตลาดได้อย่างมีประสิทธิภาพ
3. การรักษาเสถียรภาพทางการเงิน (Fiscal Stability) – บริษัทฯ มุ่งเน้นการบริหารต้นทุนให้มีประสิทธิภาพสูงสุด ควบคู่ไปกับการลงทุนด้านพลังงานสะอาดเพื่อลดต้นทุนระยะยาว และเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน

แม้ภาวะเศรษฐกิจและอุตสาหกรรมก่อสร้างจะยังคงเผชิญกับความท้าทาย บริษัทฯ ยังคงยึดมั่นในกลยุทธ์การเติบโตอย่างมั่นคงและมีศักยภาพสูง เราได้เสริมสร้าง พื้นฐานทางการเงินที่แข็งแกร่ง ผ่านการบริหารต้นทุนอย่างมีประสิทธิภาพ ควบคู่กับการขยายช่องทางรายได้ใหม่ ๆ เช่น ผลิตภัณฑ์ที่มีมูลค่าสูงขึ้น และการเพิ่มประสิทธิภาพเครือข่ายการขาย ซึ่งช่วยสร้าง การเติบโตของรายได้ที่มั่นคงและต่อเนื่อง

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้น เรามุ่งมั่นในการ เพิ่มอัตรากำไรขั้นต้น (Gross Profit Margin) อย่างต่อเนื่อง โดยการเพิ่มสินค้ากลุ่มพรีเมียม และการขยายสู่ ตลาดระดับกลาง-บน ที่มีความต้องการสูงขึ้น นอกจากนี้ การนำ AI และเทคโนโลยีดิจิทัลเข้ามาช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในด้านการดำเนินงานและการขาย ยังช่วยลดต้นทุนและเพิ่มความสามารถในการแข่งขันในระยะยาว

จากแผนดำเนินงานดังกล่าว บริษัทฯ มั่นใจว่าเราจะสามารถสร้าง ผลตอบแทนที่มั่นคงและเติบโตต่อเนื่อง เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับนักลงทุน และผลักดันให้บริษัทฯ เติบโตอย่างยั่งยืนในอนาคต

ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นทุกท่านที่ให้การสนับสนุนและความไว้วางใจเสมอมา

ขอแสดงความนับถือ

มารุต แสงศาสตรา

ประธานกรรมการบริหาร

วิสัยทัศน์

เป็นผู้นำด้านกระเบื้องเซรามิก โดยมีสาขาทั่วทุกจังหวัดของประเทศไทย

วัตถุประสงค์

เป็นผู้ผลิตสินค้าเพื่อคนไทย โดยคนไทย

เป้าหมาย

- ผลิตภัณฑ์มีคุณภาพ ได้มาตรฐานเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม
- สนับสนุนสินค้าที่สามารถแข่งขันกับสินค้านำเข้า ระดับไฮเอนด์
- ให้ผลตอบแทนผู้ถือหุ้นอย่างสม่ำเสมอ

กลยุทธ์ในการดำเนินงาน

1. เป็นผู้ผลิตและจำหน่ายกระเบื้องเซรามิค ปูพื้นและบุผนัง ภายใต้เครื่องหมายการค้า แบรินด์ในกลุ่มไดนาสตีกรุ๊ป รวมทั้งการสร้างนวัตกรรมใหม่ๆ ด้านการผลิต การบริการ เพื่อเป็นทางเลือกที่ดีกว่าด้านวัสดุก่อสร้าง
2. สร้างความร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจเพื่อสร้างสมดุลของผลประโยชน์ร่วมกันอย่างเป็นธรรม
3. มุ่งมั่นการเติบโตอย่างยั่งยืน โดยการดำเนินธุรกิจให้มีผลประกอบการที่ดี มีจริยธรรม โปร่งใส เคารพสิทธิและรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย ลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม รวมทั้งการนำเทคโนโลยีมาใช้เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพทั้งการผลิตและการขาย
4. พัฒนาศักยภาพและโครงสร้างการบริหารให้สอดคล้องกับนโยบายเพื่อการเติบโตของธุรกิจ

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจที่สำคัญ

รายละเอียดการเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจที่สำคัญ

| ปี | การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจที่สำคัญ | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--------------------|--|------------------------------------|---------------------|-------------------|----------------------|--|---------------------------------------|-------------------------|---|-------------------------------|--|
| 2567 | <p>การดำเนินงานด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืนที่สำคัญ</p> <p>ส่วนของโรงงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> • เพิ่มสัดส่วนการผลิตกระเบื้องพอร์ซเลน Porcelain ซึ่งเป็นกระเบื้องที่มีคุณสมบัติแข็งแรง ทนทาน ดูดีมีมูลค่าสูง และมีมูลค่าสูง • ติดตั้ง ทดสอบ และเตรียมพร้อมกระบวนการผลิตกระเบื้องขัดผิวหน้า (Polishing) สำหรับการผลิตในอนาคต เพื่อรองรับการขยายตัวของตลาดกระเบื้องที่หลากหลายและแข่งขันกับผลิตภัณฑ์นำเข้าจากต่างประเทศ • ติดตั้งและเดินระบบผลิตไฟฟ้าแสงอาทิตย์ Solar Rooftop ในกระบวนการผลิตเพิ่มขึ้นอีก 1 เมกกะวัตต์ • พัฒนาผลิตภัณฑ์ อาทิเช่น กระเบื้องจุ่มกบ้นไค เพื่อตอบสนองความต้องการของตลาดที่หลากหลาย <p>ส่วนของสำนักงานใหญ่</p> <ul style="list-style-type: none"> • ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2567 เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2567 ได้มีมติอนุมัติโครงการซื้อหุ้นคืน (Treasury Stock) เพื่อบริหารทางการเงิน โดยมีรายละเอียด ดังนี้ <table> <tr> <td>โครงการซื้อหุ้นคืน</td><td></td></tr> <tr> <td>วงเงินสูงสุดที่ใช้ในการซื้อหุ้นคืน</td><td>ไม่เกิน 500 ล้านบาท</td></tr> <tr> <td>จำนวนที่จะซื้อคืน</td><td>ไม่เกิน 250 ล้านหุ้น</td></tr> <tr> <td></td><td>(คิดเป็นไม่เกินร้อยละ 2.74 ของหุ้นที่</td></tr> </table> <p>จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด)</p> <table> <tr> <td>วิธีการในการซื้อหุ้นคืน</td><td>ซื้อด้วยวิธีจับคู่อัตโนมัติผ่านระบบซื้อขายของ</td></tr> </table> <p>ตลาดหลักทรัพย์</p> <table> <tr> <td>กำหนดระยะเวลาที่จะซื้อหุ้นคืน</td><td>ตั้งแต่วันที่ 13 สิงหาคม 2567 ถึงวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2568</td></tr> </table> <p>เมื่อครบกำหนดเวลา บริษัทฯ ซื้อหุ้นคืนเป็นจำนวน 50 ล้านหุ้น คิดเป็นร้อยละ 0.55 ของหุ้นที่จำหน่ายได้</p> <p>แล้วทั้งหมด</p> <p>ส่วนของสาขา</p> <ul style="list-style-type: none"> • ติดตั้ง Solar Cell <p>บริษัทฯ ได้ลงทุนติดตั้ง Solar Cell ที่สำนักงานใหญ่ และ สาขาอีก 54 แห่ง โดยเน้นสาขาที่เป็นที่ดินของบริษัท เพื่อให้คุ้มค่าต่อการลงทุน</p> <p>การรับรองมาตรฐานและรางวัลที่สำคัญ</p> <ul style="list-style-type: none"> • ผลิตภัณฑ์ที่ผลิตจากโรงงาน ไดนาสตี ไทล์ท็อป และ อาร์ซีโอ ทั้งหมดได้รับหนังสือรับรอง “เป็นผลิตภัณฑ์ที่ผลิตในประเทศไทย” จากสภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย จากนโยบายกระทรวงการคลังและสภาอุตสาหกรรมที่ส่งเสริมให้ทั้งภาครัฐและภาคเอกชน หันมาใช้ผลิตภัณฑ์ที่ผลิตในประเทศไทย ส่งเสริมความแข็งแกร่งให้ผู้ประกอบการไทยและยกระดับมาตรฐาน MIT (Made in Thailand) • รางวัล Thailand’s Top Corporate Brand 2024 ในหมวด Construcion Materials จัดโดย คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ต่อเนื่องเป็นปีที่สองติดต่อกัน • บริษัทฯ ได้รับผลการประเมินตามโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย ประจำปี 2567 (Corporate Governance Report 2024) จากสถาบันกรรมการบริษัทไทย โดยมีคะแนนเฉลี่ยโดยรวม สัญลักษณ์ 5 ดาว “ดีเลิศ” (Excellent) ต่อเนื่องติดต่อกันเป็นปีที่สอง • บริษัทฯ ได้เข้ารับการประเมินตามโครงการประเมินคุณภาพการจัดประชุมผู้ถือหุ้น (AGM Checklist) จากสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย ประจำปี 2567 ด้วยคะแนนร้อยละ 100 | โครงการซื้อหุ้นคืน | | วงเงินสูงสุดที่ใช้ในการซื้อหุ้นคืน | ไม่เกิน 500 ล้านบาท | จำนวนที่จะซื้อคืน | ไม่เกิน 250 ล้านหุ้น | | (คิดเป็นไม่เกินร้อยละ 2.74 ของหุ้นที่ | วิธีการในการซื้อหุ้นคืน | ซื้อด้วยวิธีจับคู่อัตโนมัติผ่านระบบซื้อขายของ | กำหนดระยะเวลาที่จะซื้อหุ้นคืน | ตั้งแต่วันที่ 13 สิงหาคม 2567 ถึงวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2568 |
| โครงการซื้อหุ้นคืน | | | | | | | | | | | | | |
| วงเงินสูงสุดที่ใช้ในการซื้อหุ้นคืน | ไม่เกิน 500 ล้านบาท | | | | | | | | | | | | |
| จำนวนที่จะซื้อคืน | ไม่เกิน 250 ล้านหุ้น | | | | | | | | | | | | |
| | (คิดเป็นไม่เกินร้อยละ 2.74 ของหุ้นที่ | | | | | | | | | | | | |
| วิธีการในการซื้อหุ้นคืน | ซื้อด้วยวิธีจับคู่อัตโนมัติผ่านระบบซื้อขายของ | | | | | | | | | | | | |
| กำหนดระยะเวลาที่จะซื้อหุ้นคืน | ตั้งแต่วันที่ 13 สิงหาคม 2567 ถึงวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2568 | | | | | | | | | | | | |

1.1.3 การใช้เงินระดมทุนตามวัตถุประสงค์ที่แจ้งในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์

มีการเสนอขายตราสารทุน หรือตราสารหนี้หรือไม่ : ไม่มี

1.1.4 ข้อผูกพันที่บริษัทให้คำมั่นไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูล รวมทั้งการปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อผูกพันหรือเงื่อนไขดังกล่าวในปีต่อ ๆ มา

มีการออกตราสารที่มีข้อผูกพันหรือเงื่อนไขหรือไม่ : ไม่มี

1.1.5 ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

ชื่อบริษัท : บริษัท ไดนาสตีเซรามิก จำกัด (มหาชน)
ชื่อย่อหลักทรัพย์ : DCC
สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : 37/7 ถนนสุทธิสารวินิจฉัย แขวงสามเสนนอก เขตห้วยขวาง
จังหวัด : กรุงเทพฯ
รหัสไปรษณีย์ : 10310
ประเภทธุรกิจ : เป็นผู้ผลิต และจำหน่ายกระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง และรับซื้อกระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนังและกาวยาแนวทั้งหมดจากโรงงานผลิต บริษัท ไทล์ทอป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) (บริษัทย่อย) และ โรงงานผลิต บริษัท โรแยล ซีรามิก อุตสาหกรรม จำกัด(มหาชน) (บริษัทย่อย)
นอกจากนี้ยังซื้อผลิตภัณฑ์อื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับกระเบื้องเซรามิก เช่น กาวยาแนว กาวซีเมนต์ บัวกาบกลวย เป็นต้น จากผู้ค้ารายอื่นมาจำหน่าย
เลขทะเบียนบริษัท : 0107537000742
โทรศัพท์ : 0-2276-9275-81
เว็บไซต์บริษัท : www.dynastyceramic.com
อีเมล : wecare@dynastyceramic.com , IR@dynastyceramic.com
จำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด (หุ้น)
หุ้นสามัญ : 9,125,611,266
หุ้นบุริมสิทธิ : 0

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ของสายผลิตภัณฑ์หรือกลุ่มธุรกิจ

| | 2565 | 2566 | 2567 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| รายได้จากการดำเนินงานรวม (พันบาท) | 8,406,000.00 | 7,798,000.00 | 7,092,000.00 |
| ผลิตและจำหน่ายกระเบื้องเซรามิค (พันบาท) | 8,342,000.00 | 7,741,000.00 | 7,028,000.00 |
| รายได้จากการดำเนินงานรวม (%) | 100.00% | 100.00% | 100.00% |
| ผลิตและจำหน่ายกระเบื้องเซรามิค (%) | 99.24% | 99.27% | 99.10% |

โครงสร้างรายได้จากในประเทศและจากต่างประเทศ

| | 2565 | 2566 | 2567 |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| รายได้รวม (พันบาท) | 8,406,000.00 | 7,798,000.00 | 7,092,000.00 |
| รายได้จากในประเทศ (พันบาท) | 8,018,000.00 | 7,518,000.00 | 6,854,000.00 |
| รายได้จากต่างประเทศ (พันบาท) | 388,000.00 | 280,000.00 | 238,000.00 |
| รายได้รวม (%) | 100.00% | 100.00% | 100.00% |
| รายได้จากในประเทศ (%) | 95.38% | 96.41% | 96.64% |
| รายได้จากต่างประเทศ (%) | 4.62% | 3.59% | 3.36% |

รายได้อื่น ตามที่ระบุในงบการเงิน

| | 2565 | 2566 | 2567 |
|--|-----------|-----------|-----------|
| รายได้อื่นรวม (พันบาท) | 64,000.00 | 57,000.00 | 63,000.00 |
| รายได้จากการดำเนินงาน (พันบาท) | 64,000.00 | 57,000.00 | 63,000.00 |
| รายได้อื่นนอกเหนือจากการดำเนินงาน (พันบาท) | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

1.2.2.1 ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ และการพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

กระเบื้องเซรามิค

ธุรกิจกระเบื้องเซรามิค

- กระเบื้องปูพื้น (Floor Tiles) มีคุณสมบัติการดูดซึมน้ำต่ำ มีการเผาที่อุณหภูมิสูง จึงทำให้ทนทานรองรับน้ำหนักได้มาก รวมทั้งยังมีลวดลายและลักษณะผิวเคลือบที่หยาก หยิบ หรือแบบขัดขอบ ทำความสะอาดได้ง่าย สามารถเลือกใช้ให้สอดคล้องกับความต้องการได้หลากหลาย อีกทั้งยังมีให้เลือกหลายขนาด เช่น (หน่วยเป็นเซนติเมตร) ขนาด 60x60 , 60x60 (ดิจิตอล) ขนาด 30x60 (ขัดขอบ) , 30x60 (ดิจิตอลขัดขอบ) ขนาด 40x40 , 40x40 (ขัดขอบ) , 40x40 (ดิจิตอล) , 40x40 (ดิจิตอลขัดขอบ) ขนาด 30x30 , 30x30 (ดิจิตอล) ขนาด 20x20
- กระเบื้องบุผนัง (Wall Tiles) มีคุณสมบัติน้ำหนักเบา เหมาะสำหรับใช้ภายในอาคาร (หน่วยเป็นเซนติเมตร)ขนาด 20x20 ขนาด 20x25, 20x25 (ดิจิตอล) ขนาด 20x30 , 20x30 (ดิจิตอล) ขนาด 25x40 , 25x40 (ดิจิตอล)ขนาด 30x50, 30x50 (ดิจิตอล)
- กระเบื้องพอร์ซเลน (Porcelain Tiles) เป็นกระเบื้องที่ผ่านกระบวนการเผาที่อุณหภูมิสูงจนกระเบื้องมีลักษณะเป็นเนื้อเดียวกันทั้งแผ่น เนื้อกระเบื้องจึงมีความแข็งแรง ไม่แตกง่าย ทนต่อการขีดขีด รับแรงกระแทกได้ดี เนื้อกระเบื้องพอร์ซเลนมีรูพรุนน้อย ทำให้กระเบื้องพอร์ซเลนมีค่าอัตราการดูดซึมน้ำต่ำ ส่งผลให้ป้องกันความชื้นหรือปัญหาตะไคร่เกาะพื้นได้เป็นอย่างดี สามารถนำไปติดตั้งในพื้นที่เปียกหรือนำไปปูในบริเวณที่มีการใช้งานหนัก

เช่น ปูพื้นทางเดินหรือบันได สามารถนำไปปูบริเวณนอกอาคาร เช่น พื้นโรงจอดรถหรือขอบสระว่ายน้ำที่โดนทั้งแดดและต้องเปียกน้ำอยู่เสมอ นับว่าเป็นกระเบื้องที่นำไปใช้งานได้ครอบคลุมทั้งภายในและภายนอกอาคาร เช่น (หน่วยเป็นเซนติเมตร) ขนาด 60x60 ขนาด 60x120 และยังมี Porcelain แบบที่เป็นเนื้อเดียวกันทั้งแผ่นทั้งผิวหน้า ที่เรียกว่า Porcelain Full Body ในขนาด 60x60 ด้วย

กระเบื้อง เป็นวัสดุปูพื้นและบุผนัง ที่ทำมาจากส่วนผสมของ Natural Raw Materials หรือ วัตถุดิบจากธรรมชาติ จึงไม่มีการระเหิดหรือระเหยของสารเคมีใดๆ ปลอดภัยกับสิ่งมีชีวิตทุกชนิด โดยเฉพาะกับสัตว์เลี้ยงตัวน้อยๆที่อยู่ใกล้พื้นมากที่สุด

กระเบื้องเคลือบ (Glazed Ceramic และ Glazed Porcelain) ยังมีคุณสมบัติที่แข็งแกร่ง ทนต่อรอยขีดข่วน ผิวหน้า "ไม่ถูกขีดเรียบเปิดผิวหน้าออก" จึงทำให้ไม่ดูดซึมน้ำ หมักหมก กาแฟหกไม่ทิ้งคราบ ทำความสะอาดง่าย เพราะเคลือบด้วยแร่หินจากธรรมชาติที่เผาด้วยอุณหภูมิสูงถึง 1,200 องศาเซลเซียส หลอมละลายเป็นเนื้อเดียวกันกับกระเบื้อง เพื่อให้ได้ความแข็งแรง ไม่ดูดซึมน้ำสูงสุด

ด้วยแร่ธาตุต่างๆที่ผสมอยู่ในกระเบื้องทุกแผ่นมีความหนาแน่นสูง มีโมเลกุลของแร่หินจำนวนมากที่มี "ไอออน (ion)" ซึ่งสามารถจับขั้วไฟฟ้าของฝุ่นขนาดเล็กที่ลอยอยู่ในอากาศให้ตกลงมาได้ หรือที่เราเรียกกันว่า กระเบื้องช่วยฟอกอากาศ

กาวยาแนว

กาวยาแนว (บริษัทย่อยเป็นผู้ผลิต) ภายใต้เครื่องหมายการค้า ท็อปสติ๊ก (TOP STICK)

สินค้าอื่นๆ

สินค้าอื่นๆ ซื้อมาจากคู่ค้า กาวยาแนว กาวซีเมนต์ คิวกระเบื้อง และ อุปกรณ์อื่นๆที่เกี่ยวข้อง

นโยบายการวิจัยและพัฒนาในด้านต่าง ๆ และรายละเอียดเกี่ยวกับการพัฒนานวัตกรรมในกระบวนการสินค้าและ/หรือบริการ หรือโมเดลธุรกิจ

นโยบายการวิจัยและพัฒนา (R&D) : มี

ค่าใช้จ่ายการทำวิจัยและพัฒนา (R&D) ในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา

| | 2565 | 2566 | 2567 |
|---|--------|--------|--------|
| ค่าใช้จ่ายการทำวิจัยและพัฒนา (R&D) ในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา (ล้านบาท) | 890.00 | 826.00 | 791.00 |

คำอธิบายเพิ่มเติมเกี่ยวกับค่าใช้จ่ายการทำวิจัยและพัฒนาในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา

การวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีและนวัตกรรม ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้น เป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรและการทดลองและวิจัย ความสำเร็จของการวิจัยและพัฒนา ทำให้เกิดการพัฒนาด้านผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ประหยัดต้นทุนการผลิตด้านวัตถุดิบ และลดอัตราการใช้พลังงานต่อหน่วยผลิตภัณฑ์ในรอบปีที่ผ่านมา ทางบริษัทฯ ยังคงมุ่งเน้นการวิจัยและพัฒนา เพื่อเกิดนวัตกรรมการผลิต เพิ่มมูลค่าสินค้า และสามารถแข่งขันในธุรกิจได้อย่างยั่งยืน

1.2.2.2 นโยบายการตลาดของผลิตภัณฑ์หรือบริการที่สำคัญในปีที่ผ่านมา

ช่องทางการจัดจำหน่าย

บริษัทฯ ได้จำหน่ายกระเบื้องผ่านสาขาของบริษัทฯ ที่มีอยู่ทั่วประเทศกว่า 200 สาขา อีกทั้งยังมีการจำหน่ายผ่านตัวแทนจำหน่ายและส่งออก แต่ยังคงเน้นขายภายในประเทศเป็นหลัก โดยในปี 2567 คิดเป็นร้อยละ 97 แบ่งออกเป็น สาขาของบริษัทฯ ร้อยละ 92 และ ตัวแทนจำหน่าย ร้อยละ 5

สัดส่วนประเภทสินค้าที่จำหน่าย

แบ่งออกเป็น ปูพื้น ร้อยละ 75 บุผนัง ร้อยละ 11 และอื่นๆ ร้อยละ 14

สภาพการแข่งขันภายในอุตสาหกรรมในปีที่ผ่านมา

ปัจจุบันเทรนด์การพัฒนาที่อยู่อาศัยมีความเปลี่ยนแปลงไปตามกาลเวลา ซึ่งคนรุ่นใหม่ให้ความสำคัญกับเทคโนโลยีนวัตกรรมโดยในการเลือกซื้อวัสดุ หรือ สิ่งของที่จะนำมาตกแต่งบ้านนั้นจะต้องมีความทันสมัย มีความสวยงาม และมีความคงทน จึงทำให้แต่ละแบรนด์มีการพัฒนาสินค้าโดยใส่นวัตกรรมเข้าไปเพื่อให้ตอบโจทย์ความต้องการของลูกค้า ขณะเดียวกันก็ต้องใส่ใจสิ่งแวดล้อมด้วย เนื่องจากคนรุ่นใหม่มีความตระหนักรู้ต่อการอนุรักษ์ธรรมชาติมากขึ้น จะเห็นได้จากการปรับเปลี่ยนไปใช้สิ่งของที่สามารถย่อยสลายได้ รวมถึงสิ่งที่ไม่ปล่อยมลพิษออกสู่อากาศ เพื่อให้โลกมีความน่าอยู่มากขึ้น

ในช่วงครึ่งปีแรกของปี 2567 จีนมีปริมาณการส่งออกกระเบื้องเซรามิกเพิ่มขึ้น แต่ราคาปรับตัวลดลง สภาพตลาดมีการดำเนินไปอย่างดี แม้ว่าจะได้รับผลกระทบจากปัจจัยหลายประการ เช่น สถานการณ์เศรษฐกิจโลก สภาพแวดล้อมทางการค้าระหว่างประเทศ การปรับโครงสร้างอุตสาหกรรมในประเทศ แต่บริษัทส่งออกกระเบื้องเซรามิกของจีนยังคงมุ่งมั่นขยายตลาดต่างประเทศ โดยการปรับปรุงและพัฒนาสินค้า เพิ่มประสิทธิภาพโครงสร้างการส่งออก เสริมสร้างชื่อเสียงของแบรนด์ ซึ่งมีข้อได้เปรียบทั้งในด้าน วัตถุดิบ ราคา และสามารถผลิตสินค้าได้หลายมาตรฐาน หลายรูปแบบ หลายระดับราคา ส่งผลถึงผู้ประกอบการอุตสาหกรรมเซรามิกในไทยประสบกับปัญหาหลายประการ เช่น ปัญหาต้นทุนเชื้อเพลิง การขึ้นค่าแรงขั้นต่ำตามนโยบายของรัฐบาล ปัญหาการชะลอตัวของภาวะเศรษฐกิจในประเทศและเศรษฐกิจโลกที่ส่งผลให้กำลังซื้อของผู้บริโภคลดลง อีกทั้งยังได้รับผลกระทบจากการแข่งขันกับสินค้าจากประเทศคู่แข่ง โดยเฉพาะคู่แข่งจากประเทศจีน ซึ่งต้องหาแนวทางการปรับตัวเพื่อให้สามารถอยู่รอดและแข่งขันได้ ซึ่งก็มี หลายแนวทางที่นิยม

ปฏิบัติกันอยู่แล้ว เช่น การลดต้นทุนโดยใช้พลังงานทดแทน การลดการสูญเสียของผลิตภัณฑ์ การจัดการด้านขนส่ง การบริหารจัดการเทคโนโลยีและเครื่องจักร รวมถึง มีกิจกรรม เพื่อกระตุ้น ตลาดเพื่อเพิ่ม ยอดขาย การยกระดับ มาตรฐานผลิตภัณฑ์ การวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ เพื่อเจาะตลาดลูกค้าระดับสูง โดยต้องคำนึงถึงสิ่งแวดล้อมและสังคมเป็นพื้นฐานสำคัญ

สำหรับการเพิ่มช่องทางการตลาด ทางบริษัทฯ ยังเข้าร่วมงานสัปดาห์ และ สร้างสัมพันธ์กับกลุ่มงานโครงการต่างๆ โดยมีจุดประสงค์เพิ่มช่องทางของกระเบื้อง Porcelain ผลิตโดย บริษัท โรแยล ซีรามิก อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) หรือรู้จักในนามแบรนด์ RCI ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ กระเบื้อง Porcelain มีคุณสมบัติทางกายภาพเทียบเท่า หรือ ดีกว่า สีน่าน้ำเข้า และด้วยฐานผลิตที่อยู่ในประเทศไทย ผลิตโดยคนไทย จึงทำให้เป็นตัวเลือกที่ดีสำหรับลูกค้าที่ต้องการความต่อเนื่อง ความรวดเร็ว ราคาจับต้องได้ นอกเหนือจากความหลากหลาย หาสื่อได้ง่าย ที่เป็นจุดแข็งของบริษัทฯ ซึ่งผลตอบรับเป็นที่น่าพอใจอย่างยิ่ง มีลูกค้าโครงการรายใหม่เพิ่มขึ้นอย่างเห็นได้ชัด

บริษัทฯ ได้เดินทางไปรับภาพลักษณ์ของสาขา โดยมีแผนเพิ่มรูปแบบการนำเสนอสินค้าให้สวยหรู สอดคล้องกับสินค้ากลุ่ม Porcelain และกลุ่มลูกค้า และกำลังก่อสร้าง RCI Tile Studio ที่สาขาภูเก็ต เพื่อจัดแสดงสินค้าในรูปแบบที่ทันสมัย รองรับกลุ่มลูกค้าได้ตรงเป้าหมาย สอดคล้องกับการจัดการธุรกิจเพื่อการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน ทางคณะผู้บริหารได้ค้นคว้าวิจัยถึงแนวทางในการปรับปรุงสาขา เพิ่มศักยภาพและสร้างความเป็นอยู่ที่ดีให้กับพนักงาน ใส่ใจในสิ่งแวดล้อมและชุมชนและบริหารธุรกิจ ด้วยหลักธรรมาภิบาล เพื่อประโยชน์แก่ท่านผู้ถือหุ้นทุกท่าน

สำหรับการแข่งขันภายในประเทศ เทียบสัดส่วนของกลุ่มเซรามิกตามข้อมูลที่เปิดเผยจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 3 บริษัท ซึ่งในปี 2566 มีมูลค่าขายรวมลดลง ร้อยละ 3 จากปี 2565 โดย บมจ.เอสซีจี เซรามิกส์ ยังคงครองส่วนแบ่งทางการตลาดสูงสุด

1.2.2.3 การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

บริษัทฯ มีโรงงานผลิตเอง 1 แห่ง และ โรงงานผลิตของบริษัทย่อยอีก 2 แห่ง รวม 3 แห่ง ตั้งอยู่ที่ อ.หนองแค จังหวัดสระบุรี

1. สินค้าที่บริษัทผลิตเอง เป็นโรงงานที่ผลิตสินค้าของบริษัท ไนนาสตี ซีรามิก จำกัด(มหาชน) ตั้งอยู่ที่เลขที่ 54/8 หมู่ที่ 3 ถนนสุวรรณ

ศรี ตำบลโคกแย้ อำเภอหนองแค จังหวัดสระบุรี

ประเภทสินค้าที่ผลิต : กระเบื้องปูพื้น

2. สินค้าที่ซื้อจากบริษัทย่อยโรงงานที่ผลิตสินค้าของบริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด(มหาชน) ตั้งอยู่ที่เลขที่ 3/2 หมู่ 8 ถนนพหลโยธิน ตำบล

หนองไผ่น้ำ อำเภอหนองแค จังหวัดสระบุรี

ประเภทสินค้าที่ผลิต : กระเบื้องปูพื้น

3. สินค้าที่ซื้อจากบริษัทย่อยโรงงานที่ผลิตสินค้าของบริษัท โรแยล ซีรามิก อุตสาหกรรม จำกัด(มหาชน) ตั้งอยู่ที่เลขที่ 54/7 หมู่ที่ 3 ถนนสุวรรณ

ศรี ตำบลโคกแย้ อำเภอหนองแค จังหวัดสระบุรี

ประเภทสินค้าที่ผลิต : กระเบื้องปูพื้น กระเบื้องปูผนัง และ กระเบื้องพอร์ซเลน

กำลังการผลิตของบริษัท

| | กำลังการผลิต | ใช้ไปทั้งหมด (ร้อยละ) |
|--|--------------|-----------------------|
| บริษัท ไนนาสตี ซีรามิก จำกัด(มหาชน) (ล้านตรม.) | 14.00 | 43.44 |
| บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด(มหาชน) –บริษัทย่อย (ล้านตรม.) | 20.00 | 50.82 |
| บริษัท โรแยล ซีรามิก อุตสาหกรรม จำกัด(มหาชน)–บริษัทย่อย (ล้านตรม.) | 6.00 | 49.03 |

กำลังการผลิตจึงสามารถปรับเปลี่ยนตามสถานการณ์และแผนการตลาด เนื่องจากเครื่องจักรของบริษัทฯสามารถปรับเปลี่ยนยืดหยุ่นได้ โดยเตาการผลิตบางเตาสามารถผลิตได้ทั้งกระเบื้องปูพื้นและปูผนัง

การจัดหาวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตหรือ การให้บริการ

วัตถุดิบที่สำคัญต่อการผลิต

- **ดิน, หินบด และแร่** ที่สั่งซื้อในประเทศ แถบจังหวัด ลำปาง, กาญจนบุรี, ราชบุรี, สิงห์บุรี, ชัยภูมิ, ปราจีนบุรี, นครราชสีมา

เป็นต้น ไม่มีปัญหาเรื่องขาดแคลนวัตถุดิบในระยะยาว เนื่องจากบริษัทฯมีแผนสำรองกรณีวัตถุดิบขาดสต็อก โดยการวิจัยพัฒนาคุณสมบัติของดินทุกประเภท เพื่อสำรองไว้ใช้หากเกิดกรณีฉุกเฉิน และอยู่ในแผนการจัดการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ

- **สี** เพื่อการผลิตกระเบื้องเซรามิกและสารเคลือบ (Frit) และยัดเกาะสีกระเบื้องเซรามิกซึ่งสั่งซื้อจากต่างประเทศ ซึ่งไม่มีความเสี่ยงใน

การจัดหาวัตถุดิบในระยะยาวเช่นกัน แต่มีผลกระทบในด้านราคาของวัตถุดิบที่สั่งซื้อจากต่างประเทศตามค่าของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราในสกุลต่างประเทศที่สั่งซื้อกับค่าของเงินบาทเท่านั้น

วิธีการจัดหา

บริษัทฯ แต่งตั้งคณะกรรมการจัดหาวัตถุดิบ ประกอบด้วย ฝ่ายผลิต ฝ่ายเทคนิค ฝ่ายจัดซื้อ โดยมีการประชุมร่วมกันเพื่อกำหนดปริมาณการใช้แต่ละไตรมาสล่วงหน้า โดยมีการสืบราคา เทียบราคา ตอรองและดำเนินการสั่งซื้อตามเงื่อนไขที่ได้ตกลงกัน

สัดส่วนการซื้อวัตถุดิบในประเทศและต่างประเทศ

| ประเทศ | ชื่อวัตถุดิบ | มูลค่า (บาท) |
|--------|--------------------------|------------------|
| ไทย | ดิน , หินบด , แร่ และ สี | 1,244,000,000.00 |

บริษัทฯ มีสัมพันธภาพอันดีกับผู้ขายซึ่งเป็นผู้ผลิตรายใหญ่ มีแหล่งวัตถุดิบอยู่หลายแห่งทั้งในและนอกประเทศ หากมีความจำเป็นในการเปลี่ยนผู้ขาย บริษัทฯสามารถหาผู้ขายอื่นทดแทนได้โดยง่ายเพราะมีการสำรองผู้ขายวัตถุดิบไว้อยู่หลายราย อีกทั้ง บริษัทฯยังมีการทดลองวัตถุดิบให้กับผู้ขายรายย่อยเพื่อเป็นอีกทางเลือกในการหาแหล่งวัตถุดิบสำรองและราคาถูก หากเกิดกรณีฉุกเฉิน ซึ่งอยู่ในแผนงานบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ อีกด้วย ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีการซื้อวัตถุดิบหรือกลุ่มวัสดุอะไหล่กับคู่ค้ารายใดทั้งในและต่างประเทศเกินร้อยละ 30

1.2.2.4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ทรัพย์สินถาวรหลัก

สินทรัพย์ตามงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 จำนวน 10,217.4 ล้านบาท เป็นสินทรัพย์หมุนเวียนร้อยละ 29 ประกอบด้วย สินค้าคงเหลือ ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น อีกร้อยละ 71 เป็นกลุ่มที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

1. โปรแกรมคอมพิวเตอร์สำเร็จรูป เพื่อการบริหารจัดการข้อมูล Software ทางการบัญชี สต็อกสินค้า การขาย รวมทั้งการจัดการระบบข้อมูลต่างๆ เป็นต้น มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567คงเหลือ 24.9 ล้านบาท
2. เครื่องหมายการค้า โดยมีเครื่องหมายการค้าที่กรมทรัพย์สินทางปัญญา กระทรวงพาณิชย์รับจดทะเบียนไว้

นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม : มี

บริษัทฯ มีนโยบายลงทุนในกิจการที่เป็นส่วนสนับสนุนการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทฯ ซึ่งจะช่วยส่งเสริมให้บริษัทฯ มีผลประกอบการหรือกำไรที่ดีขึ้น ซึ่งจะคำนึงถึงผลประโยชน์ตอบแทนเป็นสำคัญ นโยบายการบริหารงานของบริษัทย่อยทุกแห่งเป็นนโยบายเดียวกันกับ DCC โดยทั้ง RCI และ TTOP ขายส่งสินค้าให้แก่ DCC เป็นหลัก ในปีที่ผ่านมา บริษัทฯไม่มีรายการให้กู้ยืมเงินแก่บริษัทที่ไม่ใช่บริษัทย่อยและไม่มีรายการค้าประกันแก่บริษัทที่ไม่ใช่บริษัทย่อย

1.2.2.5 งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ : ไม่มี

รายละเอียดงานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

จำนวนงานทั้งหมด : N/A
มูลค่างานทั้งหมด : N/A
มูลค่ารับรู้แล้ว : N/A
มูลค่างานคงเหลือที่ยังไม่รับรู้ : N/A
รายละเอียดเพิ่มเติม : -

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

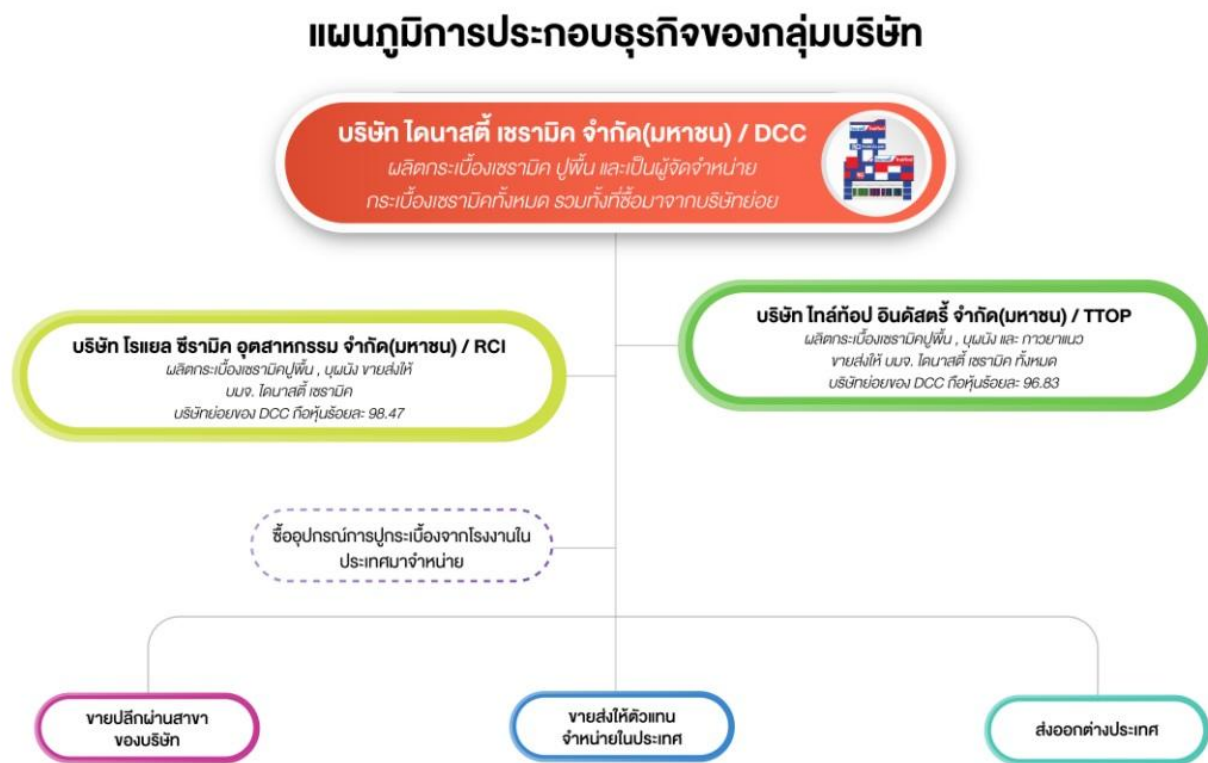
1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

นโยบายการแบ่งการดำเนินงานของบริษัทในกลุ่ม

โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทฯ ไม่มีลักษณะการถือหุ้นเป็นทอดๆ และไม่มีการถือหุ้นไขว้ไว้ในกลุ่มบริษัท

แผนผังโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

รูปแผนผังโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท



บริษัทย่อย

| ชื่อบริษัท | นิติบุคคลที่ถือหุ้นในบริษัทนี้ | สัดส่วนการถือหุ้น (%) | สัดส่วนสิทธิออกเสียง (%) |
|--|-------------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| บริษัท โรแยล ซีรามิก อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) | บริษัท โดนาสดีเซรามิก จำกัด (มหาชน) | 98.47% | 98.47% |
| บริษัท ไทล์ทอป อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) | บริษัท โดนาสดีเซรามิก จำกัด (มหาชน) | 96.83% | 96.83% |

บริษัทที่ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไปของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด

| ชื่อบริษัทและสถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | ลักษณะธุรกิจ | ประเภทหุ้น | จำนวนหุ้น | จำนวนหุ้นที่จำหน่ายแล้ว |
|--------------------------------------|--------------|------------|-----------|-------------------------|
|--------------------------------------|--------------|------------|-----------|-------------------------|

| ชื่อบริษัทและสถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | ลักษณะธุรกิจ | ประเภทหุ้น | จำนวนหุ้น | จำนวนหุ้นที่จำหน่ายแล้ว |
|--|---|------------|-------------|-------------------------|
| บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) 37/7 ถนนสุทธิสารวินิจฉัย แขวงสามเสนนอก เขตห้วยขวาง จังหวัดกรุงเทพ 10310 โทรศัพท์ : 022769275-80 โทรสาร : - | ผู้ผลิตและจำหน่ายกระเบื้องปูพื้น / ปูนนํ้า/พอร์ซเลน | หุ้นสามัญ | 616,839,365 | 616,839,365 |
| บริษัท ไทล์ทอป อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) 37/7 ถนนสุทธิสารวินิจฉัย แขวงสามเสนนอก เขตห้วยขวาง จังหวัดกรุงเทพ 10310 โทรศัพท์ : 022769275-80 โทรสาร : - | ผลิตและจำหน่ายกระเบื้องเซรามิคปูพื้น ขายให้ บริษัทใหญ่ (บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน)) ในราคาขายส่งทั้งหมด | หุ้นสามัญ | 30,000,000 | 22,200,000 |

1.3.2 การถือหุ้นของบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมเกินกว่า ร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของบริษัท

บริษัทมีการถือหุ้นของบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้น : ไม่มี
ในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมหรือไม่

1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

บริษัทมีความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่หรือไม่ : มี

บริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นกลุ่มใหญ่ คือ กลุ่มแสงสาตรา ในสัดส่วนร้อยละ 43.774 (ข้อมูล ณ 30 ธันวาคม 2567)

1.3.4 ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่

รายชื่อผู้ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2567 ดังนี้

| กลุ่ม/รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่ | จำนวนหุ้น (หุ้น) | % หุ้น |
|--|------------------|--------|
| 1. นายมารุต แสงสาตรา | 1,478,129,000 | 16.20 |
| 2. นายมนต์รัก แสงสาตรา | 1,425,000,000 | 15.62 |
| 3. นายรุ่งโรจน์ แสงสาตรา | 700,000,000 | 7.67 |
| 4. นายชัยสิทธิ์ วิริยะเมตตากุล | 505,500,000 | 5.54 |
| 5. นายนครินทร์ แสงสาตรา | 391,500,000 | 4.29 |
| 6. นางสาวสุภาณี ทองเปลวศรี | 378,004,500 | 4.14 |
| 7. นายวิบูลย์ วัชรสุรงค์ | 235,426,124 | 2.58 |
| 8. บริษัท โรงพยาบาลวิภาวดี จำกัด (มหาชน) | 214,300,000 | 2.35 |
| 9. นางสาวรสสุคนธ์ วัชรสุรงค์ | 206,241,700 | 2.26 |

| กลุ่ม/รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่ | จำนวนหุ้น (หุ้น) | % หุ้น |
|------------------------------|------------------|--------|
| 10. นางภาวดี อุทัยกิตติศัพท์ | 205,000,000 | 2.25 |

ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นใหญ่ (shareholders' agreement)

บริษัทมีข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นใหญ่หรือไม่ : ไม่มี

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

1.4.1 ทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

| | | |
|--------------------------------|---|---------------|
| ทุนจดทะเบียน (ล้านบาท) | : | 9,125.61 |
| เรียกชำระแล้ว (ล้านบาท) | : | 9,125.61 |
| หุ้นสามัญ (จำนวนหุ้น) | : | 9,125,611,266 |
| มูลค่าหุ้นสามัญ (หุ้นละ) (บาท) | : | 0.10 |

บริษัทได้เข้าไปจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่นหรือไม่

บริษัทได้เข้าไปจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่นหรือไม่ : ไม่มี

1.4.2 หุ้นประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ

หุ้นประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ : ไม่มี

1.4.3 การถือหุ้นโดย บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด (NVDR)

มีการถือหุ้นโดย บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด (NVDR) : ไม่มี

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

1.5.1 หลักทรัพย์แปลงสภาพ

หลักทรัพย์แปลงสภาพ : ไม่มี

1.5.2 หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้

หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ : ไม่มี

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท

ตามนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ กำหนดให้บริษัทฯ จ่ายเงินปันผลไม่ต่ำกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้ตามงบการเงินรวมบริษัทฯ และบริษัทย่อย (Consolidated) ทั้งนี้ บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) จะต้องไม่มียอดขาดทุนสะสม และมีกระแสเงินสดเพียงพอที่จะจ่ายเงินปันผลได้ โดยให้ พิจารณาถึงแผนการลงทุนในอนาคตของโครงการต่างๆ ด้วย

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

- บริษัท ไทลทอป อินดัสตรี จำกัด(มหาชน) : ยังไม่มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลในขณะนี้ เนื่องจาก ยังมีความต้องการเงินทุนหมุนเวียนเพื่อใช้ในการอยู่
- บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) : ยังไม่มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลในขณะนี้ เนื่องจาก ยังมีความต้องการเงินทุนหมุนเวียนเพื่อใช้ในการอยู่

ข้อมูลการจ่ายเงินปันผลย้อนหลัง

| | 2563 | 2564 | 2565 | 2566 | 2567 |
|--|------|------|--------|--------|--------|
| อัตรากำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท : หุ้น) | N/A | N/A | 0.1790 | 0.1300 | 0.1210 |
| อัตราเงินปันผลต่อหุ้น (บาท : หุ้น) | N/A | N/A | 0.1300 | 0.0500 | 0.0800 |
| อัตราส่วนหุ้นปันผล (จำนวนหุ้นเดิม : หุ้นปันผล) | N/A | N/A | 0.0000 | 0.0000 | 0.0000 |
| มูลค่าหุ้นปันผลต่อหุ้น (บาท : หุ้น) | N/A | N/A | 0.0000 | 0.0000 | 0.0000 |
| รวมมูลค่าการจ่ายปันผล (บาท : หุ้น) | N/A | N/A | 0.0000 | 0.0000 | 0.0000 |
| อัตราการจ่ายเงินปันผลเทียบกับกำไรสุทธิ (%) | N/A | N/A | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

กรอบการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้บริหารความเสี่ยง โดยประเมินและทบทวนปัจจัยความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจทุกมิติ อันได้แก่ มิติสิ่งแวดล้อม มิติสังคม และมิติเศรษฐกิจ รวมทั้งได้กำหนดแนวทางปรับปรุงแก้ไขและติดตามระบบการบริหารความเสี่ยงอย่างรัดกุมตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อป้องกันและลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นในภายภาคหน้า สร้างความยั่งยืนต่อธุรกิจ และสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ มีการประยุกต์ใช้แนวทางการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานสากล ซึ่งครอบคลุมทุกความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงาน โดยสามารถจำแนกความเสี่ยงออกเป็น 8 ประเภท ได้แก่

- 1) ความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมและสังคม
- 2) ความเสี่ยงด้านการกำกับดูแลและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ
- 3) ความเสี่ยงด้านชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กร
- 4) ความเสี่ยงจากเหตุการณ์รุนแรง
- 5) ความเสี่ยงด้านปัจจัยการผลิต
- 6) ความเสี่ยงจากการดำเนินงาน
- 7) ความเสี่ยงด้านการเงิน
- 8) ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

2.2.1 ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทหรือกลุ่มบริษัทในปัจจุบัน

ความเสี่ยงที่ 1 ความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมและสังคม

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการและการปฏิบัติงาน

- ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน
- ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

ลักษณะความเสี่ยง

การเปลี่ยนแปลงความหลากหลายทางชีวภาพ การปล่อยมลพิษ การใช้พลังงาน การจัดการน้ำเสีย มลพิษต่างๆ ขยะอุตสาหกรรม สุขภาพและความปลอดภัยของบุคลากรและชุมชนรอบข้าง

ผลกระทบจากความเสี่ยง

- กระบวนการผลิตและธุรกิจหยุดชะงัก
- ความเชื่อมั่นของบุคลากร ชุมชน และสังคมต่อการดำเนินธุรกิจ

มาตรการจัดการความเสี่ยง

- กำหนดให้มีการตรวจ ติดตาม และประเมินสภาพแวดล้อม เพื่อประเมิน ป้องกันและหามาตรการจัดการและลดความเสี่ยงการเกิดมลภาวะทางด้านสภาวะแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง อีกทั้งยังได้มีการสร้างสัมพันธ์กับชุมชนรอบข้างโรงงาน
- ประเมินความเสี่ยงและติดตามปัญหาสุขภาพและสิ่งแวดล้อมที่อาจเป็นผลกระทบจากการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี
- ตรวจสอบประเมินความปลอดภัย การปฏิบัติงาน กำหนดแนวทางและจัดหามาตรการป้องกัน และแก้ไขปัญหาด้านความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อม รวมทั้งมีนโยบายในการปฏิบัติงานที่ถูกต้องตามกฎหมายความปลอดภัย
- จัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจแก่พนักงานและผู้ปฏิบัติงานเพื่อเสริมสร้างความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน

ความเสี่ยงที่ 2 ความเสี่ยงด้านการกำกับดูแลและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการและการปฏิบัติงาน

- การปฏิบัติงานของพนักงาน

ลักษณะความเสี่ยง

การไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับทั้งภายในและภายนอก

ผลกระทบจากความเสี่ยง

- กระบวนการผลิตและธุรกิจหยุดชะงัก
- ความเชื่อมั่นของบุคลากร ชุมชน และสังคมต่อการดำเนินธุรกิจ

มาตรการจัดการความเสี่ยง

- มีการประเมินความเสี่ยงเรื่องการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบต่างๆ อย่างใกล้ชิด และมีมาตรการการบริหารความเสี่ยง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงในเรื่องนี้ รวมทั้งได้พัฒนาระบบงานเพื่อให้เกิดการกำกับดูแลและบริหารจัดการอย่างเป็นระบบ - ให้มีความสำคัญในเรื่องการต่อต้านคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง เข้าร่วมเป็นระบบและเข้าร่วมเป็นสมาชิกแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย ดำเนินการในเรื่องกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล มีการกำกับดูแล ควบคุม ให้คำแนะนำแก่ผู้ปฏิบัติงาน โดยให้แต่ละหน่วยงานเป็นผู้ควบคุมข้อมูลส่วนบุคคลและดำเนินการให้สอดคล้องและถูกต้องตามกฎหมาย

ความเสี่ยงที่ 3 ความเสี่ยงด้านชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กร

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์และการประกอบธุรกิจ

- ความเสียหายด้านภาพลักษณ์และชื่อเสียง

ลักษณะความเสี่ยง

การเชื่อมั่นต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ของบริษัทฯ

ผลกระทบจากความเสี่ยง

- รายได้จากการดำเนินธุรกิจ
- ความเชื่อมั่นของบุคลากร ชุมชน และสังคมต่อการดำเนินธุรกิจ

มาตรการจัดการความเสี่ยง

- มีกลยุทธ์การเพิ่มและรักษาความเชื่อมั่นต่อชื่อเสียงบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง
- สื่อสารทั้งภายในและภายนอกเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจให้กับพนักงานและผู้ปฏิบัติงานและสร้างความตระหนักถึงความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ

ความเสี่ยงที่ 4 ความเสี่ยงจากเหตุการณ์รุนแรง

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์และการประกอบธุรกิจ

- การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศและการเกิดภัยพิบัติ

ลักษณะความเสี่ยง

การผันผวนของสภาพแวดล้อมหรือเหตุการณ์ต่างๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจโดยรวม

ผลกระทบจากความเสี่ยง

- รายได้จากการดำเนินธุรกิจ
- ต้นทุนการผลิตที่เปลี่ยนแปลง

มาตรการจัดการความเสี่ยง

- มีการเตรียมความพร้อมก่อนการเกิดภัยพิบัติ โดยมีการเฝ้าระวังและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ อย่างใกล้ชิด มีแผนการการดำเนินการเพื่อให้เกิดความต่อเนื่องทางธุรกิจ รวมทั้งยังประเมินและปรับมาตรการเพื่อลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างสม่ำเสมอ

ความเสี่ยงที่ 5 ความเสี่ยงด้านปัจจัยการผลิต การผันผวน

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการและการปฏิบัติงาน

- การขาดแคลนหรือความผันผวนของราคาวัตถุดิบหรือปัจจัยการผลิต

ลักษณะความเสี่ยง

การผันผวนของราคาเชื้อเพลิง ที่ส่งผลกระทบต่อต้นทุนด้านพลังงาน แหล่งและปริมาณวัตถุดิบที่ใช้ในกระบวนการผลิต

ผลกระทบจากความเสี่ยง

- กระบวนการผลิตและธุรกิจหยุดชะงัก
- ต้นทุนการผลิตที่เปลี่ยนแปลง

มาตรการจัดการความเสี่ยง

- ศึกษา วิเคราะห์ และดำเนินการลดต้นทุนด้านพลังงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อมุ่งเน้นถึงผลประโยชน์ของต้นทุนในการผลิต
- หาแหล่งพลังงานทดแทนในการผลิตกระแสไฟฟ้าซึ่งสามารถลดผลกระทบจากราคาไฟฟ้าที่สูงขึ้นได้เป็นบางส่วน
- จัดเตรียม วางแผนการใช้วัตถุดิบ และกำหนดแหล่งสำรองของวัตถุดิบที่สำคัญต่างๆ
- ร่วมมือกับคู่ค้าในการสำรวจแหล่งวัตถุดิบแห่งใหม่ เพื่อให้ทางบริษัทแน่ใจได้ว่าจะมีแหล่งวัตถุดิบเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน

ความเสี่ยงที่ 6 ความเสี่ยงจากการดำเนินงาน

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการและการปฏิบัติงาน

- อื่น ๆ : การหยุดชะงักของธุรกิจมีอาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและภายนอก

ลักษณะความเสี่ยง

การหยุดชะงักของธุรกิจมีอาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและภายนอก

ผลกระทบจากความเสี่ยง

- กระบวนการผลิตและธุรกิจหยุดชะงัก
- ต้นทุนการผลิตที่เปลี่ยนแปลง

มาตรการจัดการความเสี่ยง

- ประเมินและให้ความสำคัญต่อการผลิตแบบต่อเนื่องมา มีการนำระบบการจัดการเรื่องการจัดเตรียมพัสดุ อะไหล่สำรอง
- ประเมินความทันสมัยและเทคโนโลยีของเครื่องจักรหรืออะไหล่ และจัดการเตรียมการแก้ไข
- จัดอบรม การพัฒนาความรู้และทักษะต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การบริหารและจัดการการผลิตเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและต่อเนื่อง
- ทบทวนแผนความต่อเนื่องทางธุรกิจอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง หรือเกิดความเสียหายน้อยที่สุดในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ฉุกเฉิน

ความเสี่ยงที่ 7 ความเสี่ยงด้านการเงิน

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านการเงิน

- การเปลี่ยนแปลงนโยบายด้านการเงินและการลงทุนของสถาบันการเงิน (ที่มีผลต่อการดำเนินงาน)
- ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน / อัตราดอกเบี้ย / อัตราเงินเฟ้อ

ลักษณะความเสี่ยง

การผันผวนทางการเงินและสภาพคล่องของบริษัทฯ

ผลกระทบจากความเสี่ยง

- กระบวนการผลิตและธุรกิจหยุดชะงัก
- ต้นทุนทางการเงินที่เปลี่ยนแปลง

มาตรการจัดการความเสี่ยง

- ติดตามและประเมินสภาพคล่องของทางบริษัทอย่างต่อเนื่อง มีการจัดเตรียมวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินและรักษาระดับเงินสำรองให้

เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ และป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของกระแสเงินสดที่อาจเกิดขึ้น

- บริหารจัดการและควบคุมความเสี่ยงของลูกหนี้การค้าของทางบริษัทฯ โดยให้มีการควบคุม ดำเนินการ และใช้เครื่องมือทางการเงินต่างๆ อาทิ เช่น การวางหนังสือค้ำประกันจากสถาบันการเงิน การประเมินความน่าเชื่อถือของลูกหนี้ การตั้งวงเงินควบคุมด้านเครดิตของลูกหนี้ เป็นต้น

ความเสี่ยงที่ 8 ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์และการประกอบธุรกิจ
• พฤติกรรมหรือความต้องการของลูกค้า / ผู้บริโภค

ลักษณะความเสี่ยง

การเปลี่ยนแปลงของพฤติกรรมของลูกค้าและผลิตภัณฑ์ การล้าสมัยของผลิตภัณฑ์

ผลกระทบจากความเสี่ยง

- รายได้จากการดำเนินธุรกิจ

มาตรการจัดการความเสี่ยง

- มุ่งเน้นและมุ่งมั่นที่จะขยายตลาด ปรับปรุง และพัฒนาผลิตภัณฑ์ ให้สอดคล้องกับความต้องการของตลาด โดยเน้นย้ำให้ผลิตภัณฑ์ของทางบริษัท ครอบคลุมทุกกลุ่มเป้าหมาย
- มุ่งมั่นต่อสังคมผ่านการเพิ่มและพัฒนาผลิตภาพทางกระบวนการผลิต เพื่อให้ตอบสนองความต้องการของลูกค้ามากขึ้น โดยมีต้นทุนการผลิตที่สามารถแข่งขันได้
- พัฒนาช่องทางการจัดจำหน่ายให้เข้าถึงกลุ่มลูกค้าที่หลากหลายมากขึ้น มีการจัดการผลิตภัณฑ์และยี่ห้อให้เป็นที่รู้จักผ่านสื่อโฆษณาทั้งออนไลน์และออฟไลน์

2.2.2 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์

มีปัจจัยความเสี่ยงต่อการลงทุนของ : ไม่มี
ผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์หรือไม่

2.2.3 ความเสี่ยงต่อการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ (กรณีผู้ออกหลักทรัพย์เป็นบริษัทต่างประเทศ)

มีปัจจัยความเสี่ยงต่อการลงทุน : ไม่มี
ในหลักทรัพย์ต่างประเทศของบริษัทหรือไม่

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

นโยบายด้านความยั่งยืน

นโยบายด้านความยั่งยืน : มี

บริษัทและบริษัทในเครือ ตระหนักและให้ความสำคัญถึงการดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการจัดการด้านความยั่งยืน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการดำเนินงานด้านการขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน ด้วยการคำนึงถึงการเติบโตของบริษัทฯ ไปพร้อมกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยสามารถตอบสนองต่อความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ โดยมีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

- มุ่งมั่นที่จะเป็นผู้ผลิตและจัดจำหน่ายกระเบื้องเซรามิกและอุปกรณ์วัสดุก่อสร้าง ที่เจริญเติบโตอย่างยั่งยืนภายใต้หลักบรรษัทภิบาล และการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- พัฒนาทุกระบวนการผลิตและดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม โดยการบริหารจัดการทรัพยากรอย่างคุ้มค่า และบริหารจัดการผลกระทบต่อทางด้านสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างมีประสิทธิภาพ
- พัฒนาการมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในทุกภาคส่วน โดยคำนึงถึงหลักสิทธิมนุษยชน ตามแนวทางพัฒนาที่ยั่งยืน

เป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืนหรือไม่ : มี

บริษัทฯ ได้เริ่มกำหนดเป้าหมายการพัฒนาอย่างยั่งยืนมาตั้งแต่ปี 2564 โดยมีเป้าหมายที่สร้างความยั่งยืนให้แก่องค์กรโดยกำหนดเป้าหมายให้เกิดความยั่งยืนผ่านการบริหารและดำเนินการทั้ง 3 มิติ ได้แก่

มิติด้านสิ่งแวดล้อม การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม มีเป้าหมายที่มุ่งเน้นการรักษาสมดุลของระบบนิเวศ สภาพแวดล้อม สภาพภูมิอากาศ และใช้ทรัพยากรให้เกิดประสิทธิภาพและผลผลิตสูงสุด

มิติด้านสังคม การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสังคม มีเป้าหมายที่มุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นธรรม มีส่วนร่วมกับชุมชนรอบข้าง ดูแลพนักงานอย่างเป็นธรรมและทัดเทียม ส่งเสริมและสร้างความปลอดภัยในการทำงาน

มิติเศรษฐกิจและบรรษัทภิบาล การกำกับกิจการและการบริหารห่วงโซ่คุณค่าทางธุรกิจ มีเป้าหมายที่มุ่งเน้นการตอบสนองต่อความคาดหวังและสร้างคุณค่าของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม โดยมีการตอบสนองและเพิ่มขีดความสามารถเพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว

เป้าหมาย SDGs ขององค์กรสหประชาชาติ : Goal 6 น้ำสะอาดและสุขาภิบาล (Clean Water and Sanitation), Goal 7 พลังงานสะอาดและจ่ายได้ (Affordable and Clean Energy), Goal 8 งานที่มีคุณค่าเศรษฐกิจที่เติบโต (Decent Work and Economic Growth), Goal 11 เมืองและชุมชนยั่งยืน (Sustainable Cities and Communities), Goal 12 การผลิตและบริโภคที่รับผิดชอบต่อสังคม (Responsible Consumption and Production), Goal 13 การรับมือกับการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate Action), Goal 16 สันติภาพและสถาบันเข้มแข็ง (Peace, Justice and Strong Institutions)

การทบทวนนโยบายและ/หรือเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืนในรอบปีที่ผ่านมา

ในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทมีการทบทวนนโยบายและ/หรือ : ไม่มี

เป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

ในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงและพัฒนากฎเกณฑ์นโยบาย : ไม่มี

และ/หรือเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ

บริษัทฯ ได้พัฒนาระบบห่วงโซ่คุณค่าทางธุรกิจบนหลักธรรมาภิบาลที่ดี เพิ่มผลผลิตภาพในกระบวนการผลิตตามแนวปฏิบัติและมาตรฐานอุตสาหกรรมสากล ลดผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกแขนง ตลอดจนตั้งเป้าหมายในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ลดการใช้พลังงาน เลือกใช้พลังงานทางเลือก ควบคุมการใช้ทรัพยากรน้ำจากภายนอก ดูแลสุขภาพและความปลอดภัยของพนักงาน และประสานให้ความร่วมมือกับชุมชนรอบข้างและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียตลอดทั้งห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ

3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

รายละเอียดการวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ

| กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย | ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย | การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย | ช่องทางการมีส่วนร่วมและสื่อสาร |
|-----------------------------|--|---|--|
| ผู้มีส่วนได้เสียภายในองค์กร | | | |
| • พนักงาน | - สิทธิมนุษยชน | - การปฏิบัติตามหลักสากลว่าด้วยเรื่องสิทธิมนุษยชน - การคุ้มครองแรงงานและสวัสดิการตามกฎหมาย - การปฏิบัติให้สอดคล้องกับจรรยาบรรณบริษัท | • การติดต่อและสื่อสารผ่านช่องทางออนไลน์ • การรับเรื่องร้องเรียน • อื่น ๆ • กิจกรรมภายในบริษัทฯ • คณะกรรมการสวัสดิการ |
| • พนักงาน | - ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม | - การคุ้มครองแรงงานและสวัสดิการตามกฎหมาย - การปฏิบัติให้สอดคล้องกับจรรยาบรรณบริษัทฯ | • การติดต่อและสื่อสารผ่านช่องทางออนไลน์ • อื่น ๆ • คณะกรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม |
| • พนักงาน | - ค่าตอบแทน | - จ่ายค่าตอบแทนอย่างเหมาะสมและสามารถแข่งขันได้ในธุรกิจ โดยยึดหลักความเป็นธรรมและสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ | • อื่น ๆ • คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| • พนักงาน | - สวัสดิการ | - การจัดสวัสดิการให้พนักงานอย่างเหมาะสม อาทิเช่น ที่พัก เครื่องแบบ สวัสดิการด้านสุขภาพ การช่วยเหลือในกรณีต่างๆ | • อื่น ๆ • คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน • คณะกรรมการสวัสดิการ |
| • พนักงาน | - การดูแลพนักงานในระยะยาว | - เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ | • อื่น ๆ • คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน • คณะกรรมการสวัสดิการ |
| • พนักงาน | - การพัฒนาความรู้และทักษะ | - การเตรียมความพร้อมในการทำงาน การพัฒนาความรู้และทักษะในการทำงาน การศึกษาและประยุกต์ใช้เทคโนโลยีทันสมัย | • การอบรม / สัมมนา |

| กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย | ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย | การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย | ช่องทางการมีส่วนร่วมและสื่อสาร |
|--|---|--|---|
| ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร | | | |
| • ลูกค้า | <ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินธุรกิจด้วยความยุติธรรม โปร่งใส โดยยึดหลักธรรมาภิบาล | <ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติให้สอดคล้องกับจรรยาบรรณบริษัท - นโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน | <ul style="list-style-type: none"> • การเยี่ยมชม • การติดต่อและสื่อสารผ่านช่องทางออนไลน์ • อื่น ๆ • ประชุม |
| • ลูกค้า | <ul style="list-style-type: none"> - ตอบสนองความต้องการของลูกค้าทั้งด้านคุณภาพ ราคา และการส่งมอบ | <ul style="list-style-type: none"> - สินค้าได้รับการรับรองมาตรฐานอุตสาหกรรมและมาตรฐานผลิตภัณฑ์จากต่างประเทศ - วิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า | <ul style="list-style-type: none"> • การรับเรื่องข้อร้องเรียน • อื่น ๆ • กิจกรรมเพื่อให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และการบริการให้คำปรึกษาและแก้ปัญหาหลังการขาย |
| • ชุมชน | <ul style="list-style-type: none"> - การดำเนินธุรกิจที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม - สร้างอาชีพและรายได้ให้กับคนในชุมชน - ส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมของชุมชน | <ul style="list-style-type: none"> - สร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับชุมชน - รับผิดชอบต่อเรื่องผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม | <ul style="list-style-type: none"> • การรับเรื่องข้อร้องเรียน • อื่น ๆ • กิจกรรมร่วมกับชุมชน • เปิดโอกาสให้คนในชุมชนเข้าร่วมงานกับทางบริษัทฯ |
| • สถาบันการเงิน | <ul style="list-style-type: none"> - การดำเนินธุรกิจและรับผิดชอบต่อสัญญาและข้อตกลง | <ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติให้สอดคล้องกับจรรยาบรรณบริษัท | <ul style="list-style-type: none"> • การติดต่อและสื่อสารผ่านช่องทางออนไลน์ • อื่น ๆ • รายงานประจำปี • นักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัทฯ |
| • หน่วยงานภาครัฐและหน่วยงานกำกับดูแล | <ul style="list-style-type: none"> - การดำเนินการตามระเบียบข้อบังคับและกฎหมายที่กำหนด - การดำเนินธุรกิจที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม - การดำเนินธุรกิจด้วยความยุติธรรม โปร่งใส โดยยึดหลักธรรมาภิบาล | <ul style="list-style-type: none"> - เข้าร่วมกิจกรรมและโครงการต่างๆ ที่ภาครัฐจัดขึ้น - นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน - สร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับชุมชน - รับผิดชอบต่อเรื่องผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม | <ul style="list-style-type: none"> • อื่น ๆ • ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ กฎหมายที่กำหนด • ส่งรายงานและเอกสารต่างๆ ตามกฎหมายที่กำหนด • เข้าร่วมเครือข่ายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน • เข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ ที่ภาครัฐจัดขึ้น |
| • นักลงทุนหรือสถาบันการลงทุน • ผู้ถือหุ้น | <ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินธุรกิจด้วยความยุติธรรม โปร่งใส โดยยึดหลักธรรมาภิบาล - สร้างผลตอบแทนที่ดีให้กับผู้ถือหุ้นและนักลงทุน | <ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติให้สอดคล้องกับจรรยาบรรณบริษัท - นโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน - การดำเนินธุรกิจให้เติบโตยั่งยืน | <ul style="list-style-type: none"> • การติดต่อและสื่อสารผ่านช่องทางออนไลน์ • การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี • อื่น ๆ • รายงานประจำปี • นักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัทฯ • ปันผลตอบแทนการลงทุน |
| • สำนักข่าวและสื่อมวลชน | <ul style="list-style-type: none"> - การเปิดเผยข่าวสารข้อมูลอย่างถูกต้องและโปร่งใส | <ul style="list-style-type: none"> - สื่อสารและเปิดเผยข่าวสารข้อมูลที่เกี่ยวข้อง | <ul style="list-style-type: none"> • การติดต่อและสื่อสารผ่านช่องทางออนไลน์ • การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี • อื่น ๆ • รายงานประจำปี • นักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัทฯ |

| กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย | ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย | การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย | ช่องทางการมีส่วนร่วมและสื่อสาร |
|--|--|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> คู่แข่งทางการค้า | <ul style="list-style-type: none"> ปฏิบัติต่อคู่แข่งทางธุรกิจอย่างเป็นธรรมและสุจริต | <ul style="list-style-type: none"> สนับสนุนให้เกิดการค้าอย่างเสรี ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับโดยวิธีการที่ไม่ถูกต้อง | <ul style="list-style-type: none"> การติดต่อและสื่อสารผ่านช่องทางออนไลน์ อื่น ๆ <ul style="list-style-type: none"> รายงานประจำปี |

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

- นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม : มี
- แนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม : การจัดการพลังงานไฟฟ้า, การจัดการทรัพยากรน้ำและคุณภาพน้ำ, การจัดการขยะและของเสีย, การจัดการก๊าซเรือนกระจกและการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

บริษัทฯ และบริษัทในเครือ ตระหนักและให้ความสำคัญถึงการดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการจัดการด้านความยั่งยืน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการดำเนินงานด้านการขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน ด้วยการคำนึงถึงการเติบโตของบริษัทฯ ไปพร้อมกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยสามารถตอบสนองต่อความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ โดยมีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

- มุ่งมั่นที่จะเป็นผู้ผลิตและจัดจำหน่ายกระเบื้องเซรามิกและอุปกรณ์วัสดุก่อสร้าง ที่เจริญเติบโตอย่างยั่งยืนภายใต้หลักบรรษัทภิบาล และการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- พัฒนาทุกระบวนการผลิตและดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม โดยการบริหารจัดการทรัพยากรอย่างคุ้มค่า และบริหารจัดการผลกระทบต่อทางด้านสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างมีประสิทธิภาพ
- พัฒนาการมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในทุกภาคส่วน โดยคำนึงถึงหลักสิทธิมนุษยชน ตามแนวทางพัฒนาที่ยั่งยืน

บริษัทฯ ได้เริ่มกำหนดเป้าหมายการพัฒนาอย่างยั่งยืนมาตั้งแต่ปี 2564 โดยมีเป้าหมายที่สร้างความยั่งยืนให้แก่องค์กรโดยกำหนดเป้าหมายให้เกิดความยั่งยืนผ่านการบริหารและดำเนินการ

สำหรับมิติด้านสิ่งแวดล้อม การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม มีเป้าหมายที่มุ่งเน้นการรักษาสมดุลของระบบนิเวศ สภาพแวดล้อม สภาพภูมิอากาศ และใช้ทรัพยากรให้เกิดประสิทธิภาพและผลิตผลสูงสุด

การทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือเป้าหมายด้านสิ่งแวดล้อมในรอบปีที่ผ่านมา

- การทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ : มี
- และ/หรือเป้าหมายด้านสิ่งแวดล้อมในรอบปีที่ผ่านมา
- นโยบาย แนวปฏิบัติ : การจัดการพลังงานไฟฟ้า
- และ/หรือเป้าหมายด้านสิ่งแวดล้อมที่มีการเปลี่ยนแปลง

ในปี 2567 มีการปรับปรุงเป้าหมายการใช้พลังงานไฟฟ้าจากแหล่งพลังงานทางเลือก โดยกำหนดให้มีการเพิ่มสัดส่วนการใช้พลังงานไฟฟ้าแสงอาทิตย์ในกระบวนการผลิตจากเดิม เพิ่มสัดส่วนให้ได้ไม่ต่ำกว่า 3% ภายในปี 2567 เปลี่ยนแปลงเป็น เพิ่มสัดส่วนให้ได้ไม่ต่ำกว่า 10% ภายในปี 2575

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการพลังงาน

แผนการจัดการพลังงาน

- แผนการจัดการพลังงานของบริษัท : มี

บริษัทฯ มีกลยุทธ์ในการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุเป้าหมายการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการพลังงานแบบเป็นระบบ ทั้งในแง่การพัฒนาระบบการผลิต การพัฒนาผลิตภัณฑ์ และการนำแหล่งพลังงานทางเลือกมาใช้ในกระบวนการผลิต ซึ่งจำเป็นต้องได้รับการพัฒนาและปรับปรุงอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

การสร้างความคุ้มค่าต่อบริษัท

- ลดต้นทุนและค่าใช้จ่ายด้านพลังงาน
- การใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ
- สนับสนุนนโยบายของรัฐ เพิ่มสัดส่วนการใช้พลังงานหมุนเวียนและสะอาด

การสร้างความคุ้มค่าต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม

- ช่วยชะลอการเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศ โดยการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก
- ลดหรือชะลอผลกระทบในการเกิดภัยพิบัติทางธรรมชาติ

การตั้งเป้าหมายการจัดการไฟฟ้าและ/หรือน้ำมันและเชื้อเพลิง

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการไฟฟ้า : มี
และ/หรือน้ำมันและเชื้อเพลิงหรือไม่

รายละเอียดการตั้งเป้าหมายการจัดการไฟฟ้าและ/หรือน้ำมันและเชื้อเพลิง

| เป้าหมาย | ปีฐาน | ปีเป้าหมาย |
|---------------------------------|--|--|
| เพิ่มการใช้ไฟฟ้าจากพลังงานทดแทน | 2567 : ใช้ไฟฟ้าจากพลังงานทดแทน 5,770,980.00 กิโลวัตต์-ชั่วโมง | 2575 : เพิ่ม 10% หรือ 577,098.00 กิโลวัตต์-ชั่วโมง |

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการพลังงาน

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการพลังงาน : มี

เชื้อเพลิงก๊าซธรรมชาติเป็นต้นทุนและพลังงานความร้อนหลักของกระบวนการผลิตกระเบื้องเซรามิคของบริษัทฯ คุณสมบัติของกระเบื้องเซรามิคเกี่ยวกับการใช้พลังงานความร้อนในการเผา ซึ่งในปี 2567 ที่ผ่านมาทางบริษัทฯ ได้ปรับเปลี่ยนและเพิ่มสัดส่วนผลิตภัณฑ์กระเบื้องเซรามิคที่มีคุณสมบัติที่ดีขึ้น การดูดซึมน้ำต่ำ ส่งผลให้มีการใช้พลังงานความร้อนเพิ่มขึ้น กระบวนการผลิตมีการพลังงานไฟฟ้าในการบดวัตถุดิบและกระบวนการที่เกี่ยวข้องอื่นๆ การใช้น้ำมันดีเซลในการขนถ่ายวัตถุดิบ วัสดุ และสินค้าสำเร็จรูป

ในปี 2567 การใช้พลังงานรวมในกระบวนการผลิตของบริษัทฯ เท่ากับ 5,126 MJ/Ton ในส่วนพลังงานไฟฟ้าสัดส่วนการใช้พลังงานแสงอาทิตย์อยู่ที่ 5.6%

จากผลการวิเคราะห์ค่าปริมาณการใช้พลังงานต่อหน่วยผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ พบว่ามีอัตราการใช้พลังงานสูงขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2566 ทั้งนี้เป้าหมายการลดการใช้พลังงานอาจยังไม่ได้บรรลุเป้าหมาย เนื่องจากอัตราการใช้กำลังการผลิตที่ต่ำกว่าการคาดการณ์ และการปรับเปลี่ยนการผลิตสำหรับผลิตภัณฑ์ที่มีคุณสมบัติเชิงกลดีขึ้น ส่งผลให้มีอัตราการใช้พลังงานมวลรวมของผลิตภัณฑ์สูงขึ้น

อัตราการปล่อยก๊าซเรือนกระจกลดลงในปี 2567 เนื่องจากปัจจัยด้านปริมาณการผลิตที่ลดลง การปล่อยก๊าซเรือนกระจกต่อหน่วยน้ำหนักของผลิตภัณฑ์สูงขึ้น มีอัตราการใช้พลังงานไฟฟ้าแสงอาทิตย์ Solar Rooftop มากกว่า 5.8 ล้านหน่วย ซึ่งส่งผลประหยัดต้นทุนพลังงานด้านไฟฟ้าและลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกเข้าสู่ชั้นบรรยากาศ

การจัดการพลังงาน : การใช้เชื้อเพลิง

| | 2565 | 2566 | 2567 |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| น้ำมันดีเซล (ลิตร) | 1,963,000.00 | 2,117,751.00 | 2,105,797.00 |
| ก๊าซธรรมชาติ (ลูกบาศก์ฟุต) | 3,584,552,000.00 | 3,462,338,000.00 | 3,023,128,000.00 |

การจัดการพลังงาน : การใช้ไฟฟ้า

| | 2565 | 2566 | 2567 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| ปริมาณการใช้ไฟฟ้ารวม (กิโลวัตต์-ชั่วโมง) | 121,466,975.00 | 117,604,910.00 | 109,174,141.00 |

ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการน้ำ

แผนการจัดการน้ำ

แผนการจัดการน้ำของบริษัท : มี

บริษัทฯ มีกลยุทธ์ในการบริหารจัดการน้ำโดยวิธีจัดการเก็บน้ำเชิงบูรณาการ ไม่มีการปล่อยน้ำออกสู่ภายนอกโรงงานการผลิต มีการขุดและจัดเตรียมบ่อน้ำสำรองและจัดการบริหารบ่อน้ำให้สามารถรองรับปริมาณน้ำฝนจากธรรมชาติให้เพียงพอต่อการผลิตตลอดทั้งปี

การสร้างความคุ้มค่าต่อบริษัท

- มีการใช้น้ำในการกระบวนการผลิตได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- มีน้ำใช้อย่างเพียงพอในกระบวนการผลิต

- การสร้างความคุ้มค่าต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม
- ปกป้องและฟื้นฟูระบบนิเวศที่เกี่ยวข้องกับแหล่งน้ำ

การตั้งเป้าหมายการจัดการน้ำ

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการน้ำหรือไม่ : มี

รายละเอียดการตั้งเป้าหมายการจัดการน้ำ

| เป้าหมาย | ปีฐาน | ปีเป้าหมาย |
|---|---------------------------------------|---|
| ลดการใช้น้ำ (Reduction of water withdrawal) | 2567 : ใช้น้ำ 297,543.00 ลูกบาศก์เมตร | 2568 : ลด 5% หรือ 282,665.85 ลูกบาศก์เมตร |

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการน้ำ

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการน้ำ : มี

ในปี 2567 ทางบริษัทฯ ได้มีการปรับปรุงและติดตั้งระบบผลิตน้ำประปาเพิ่มเติมโดยใช้น้ำดิบจากแหล่งเก็บกักน้ำภายใน ซึ่งมีวัตถุประสงค์ที่จะผลิตน้ำประปาเพื่อรองรับกระบวนการผลิตส่วนเพิ่มเติมและลดการใช้น้ำประปาจากภายนอกให้เป็นตามเป้าหมายที่ตั้งไว้ ระบบผลิตน้ำประปาได้ดำเนินการติดตั้งเสร็จเรียบร้อยแล้ว คาดว่าจะเริ่มใช้งานอย่างเต็มระบบในปี 2568

การจัดการน้ำ : ปริมาณการใช้น้ำของบริษัท จำแนกตามแหล่งน้ำ

| | 2565 | 2566 | 2567 |
|---|------------|------------|------------|
| ปริมาณการใช้น้ำรวม (ลูกบาศก์เมตร) | 377,537.00 | 378,652.00 | 380,140.00 |
| ปริมาณการใช้น้ำประปาหรือน้ำจากองค์กรอื่น (ลูกบาศก์เมตร) | 377,537.00 | 378,652.00 | 380,140.00 |

การจัดการน้ำ : ปริมาณการใช้น้ำของบริษัท

| | 2565 | 2566 | 2567 |
|-------------------------------------|------------|------------|------------|
| ปริมาณการใช้น้ำสุทธิ (ลูกบาศก์เมตร) | 377,537.00 | 378,652.00 | 380,140.00 |

ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการขยะและของเสีย

แผนการจัดการขยะและของเสีย

แผนการจัดการขยะและของเสียของบริษัท : มี

บริษัทฯ มีกลยุทธ์ในการบริหารของเสียโดยหลักการประยุกต์ใช้หลักการเศรษฐกิจหมุนเวียน นำของเสียที่เกิดขึ้นกลับมาใช้ใหม่หรือพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่สามารถนำของเสียที่เกิดขึ้นกลับไปแปรสภาพแล้วเกิดผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ

การสร้างความคุ้มค่าต่อบริษัท

- ลดต้นทุนทรัพยากรและการจัดการของเสีย
- สร้างมูลค่าให้กับของเสียและเพิ่มการใช้ประโยชน์

การสร้างความคุ้มค่าต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม

- ลดพื้นที่การทิ้งของเสียจากอุตสาหกรรม
- ส่งเสริมให้สังคมรับรู้ถึงผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม

การตั้งเป้าหมายการจัดการขยะและของเสีย

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการขยะและของเสียหรือไม่ : มี

รายละเอียดการตั้งเป้าหมายการจัดการขยะและของเสีย

| เป้าหมาย | ปีฐาน | ปีเป้าหมาย | วิธีการจัดการขยะและของเสีย |
|---|--|---|--|
| ลดปริมาณขยะและของเสีย ประเภทขยะ: ขยะไม่อันตราย | 2567 : ขยะไม่อันตราย 52,348,000.00 กิโลกรัม | 2575 : ลด 100% หรือ 52,348,000.00 กิโลกรัม | <ul style="list-style-type: none">นำกลับมาใช้ซ้ำนำกลับมาใช้ใหม่อื่น ๆ : ลดการใช้ |

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการขยะและของเสีย

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการขยะและของเสีย : มี

ในปี 2567 บริษัทฯ มีปริมาณของเสียที่เป็นอันตราย 30 ตัน บริษัทฯ มีการวิเคราะห์และปรับปรุงกระบวนการต่าง ๆ โดยมีจุดมุ่งมั่นที่จะนำของเสียต่าง ๆ ในกระบวนการผลิตกลับมาใช้ประโยชน์ใหม่ โดยปัจจุบันทางบริษัทฯ ได้มีสูตรการผลิตที่ใช้ของเสียจากกระบวนการผลิตมาใช้ในสูตรการผลิต โดยไม่กระทบต่อคุณภาพของผลิตภัณฑ์ ทำให้ลดปัญหาและค่าใช้จ่ายในการกำจัดของเสียโดยวิธีฝังกลบและลดปัญหาสิ่งแวดล้อมไปในตัว ซึ่งปริมาณการใช้ของเสียจากกระบวนการผลิตเพื่อทดแทนวัตถุดิบใหม่ มีปริมาณของเสียอยู่ที่ 52,318 ตัน

การจัดการขยะและของเสีย : ปริมาณขยะและของเสียของบริษัท

| | 2565 | 2566 | 2567 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| ปริมาณขยะและของเสียรวม (กิโลกรัม) | 59,515,000.00 | 56,311,000.00 | 52,348,000.00 |
| ปริมาณขยะและของเสียไม่อันตรายรวม (กิโลกรัม) | 59,493,000.00 | 56,294,000.00 | 52,318,000.00 |
| ปริมาณขยะและของเสียอันตรายรวม (กิโลกรัม) | 22,000.00 | 17,000.00 | 30,000.00 |

การจัดการขยะและของเสีย : ปริมาณขยะและของเสียที่นำไปใช้ซ้ำ (Reuse) / รีไซเคิล (Recycle) ของบริษัท

| | 2565 | 2566 | 2567 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| ปริมาณขยะและของเสียที่นำไปใช้ซ้ำ (Reuse) / รีไซเคิล (Recycle) รวม (กิโลกรัม) | 59,493,000.00 | 56,294,000.00 | 52,318,000.00 |
| ปริมาณขยะและของเสียไม่อันตรายที่นำไปใช้ซ้ำ (Reuse) / รีไซเคิล (Recycle) (กิโลกรัม) | 59,493,000.00 | 56,294,000.00 | 52,318,000.00 |

ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการก๊าซเรือนกระจก

แผนการจัดการก๊าซเรือนกระจก

แผนการจัดการก๊าซเรือนกระจกของบริษัท : มี

บริษัทฯ มีกลยุทธ์ในการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุเป้าหมายการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการพลังงานแบบเป็นระบบ ทั้งในแง่การพัฒนากระบวนการผลิต การพัฒนาผลิตภัณฑ์ และการนำแหล่งพลังงานทางเลือกมาใช้ในกระบวนการผลิต ซึ่งจำเป็นต้องได้รับการพัฒนาและปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด มีการกำหนดเป้าหมายการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากกระบวนการผลิตลง 10% ภายในปี 2575 เมื่อเทียบกับฐานปี 2563 โดยมีเป้าหมายที่จะลดลงอย่างน้อยปีละ 1% มีการนำเอาพลังงานไฟฟ้าจากแหล่งพลังงานทางเลือกมาใช้ โดยกำหนดให้มีการเพิ่มสัดส่วนการใช้พลังงานไฟฟ้าแสงอาทิตย์ในกระบวนการผลิตให้ได้ไม่ต่ำกว่า 10% ภายในปี 2575

การตั้งเป้าหมายการปล่อยก๊าซเรือนกระจก

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการก๊าซเรือนกระจก : มี

การตั้งเป้าหมายที่บริษัทมี : การตั้งเป้าหมายการลดก๊าซเรือนกระจกอื่นๆ

การตั้งเป้าหมายการลดก๊าซเรือนกระจกอื่น ๆ

รายละเอียดการตั้งเป้าหมายการลดก๊าซเรือนกระจกอื่น ๆ

| ขอบเขตการปล่อย ก๊าซเรือนกระจก | ปีฐาน | ปีเป้าหมายระยะสั้น | ปีเป้าหมายระยะยาว |
|----------------------------------|---|--------------------|--|
| ขอบเขตที่ 1-2 | 2563 : ปล่อยก๊าซเรือนกระจก 310,000.00 tCO ₂ e | - | 2575 : ลด 10% หรือ 31,000.00 tCO ₂ e เทียบกับปีฐาน |

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการก๊าซเรือนกระจก

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการจัดการก๊าซเรือนกระจก : มี

บริษัทฯ จัดทำฐานข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ครอบคลุมกระบวนการผลิตกระเบื้องเซรามิค โดยมีกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ดังนี้

การปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางตรง จากกระบวนการหรือเครื่องจักรที่ควบคุมโดยบริษัทฯ (GHG Emissions Scope 1)

- การใช้ก๊าซธรรมชาติในกระบวนการผลิต
- การใช้น้ำมันดีเซลในกระบวนการผลิต การผลิตไฟฟ้ากรณีฉุกเฉิน และการขนส่งและจัดเก็บผลิตภัณฑ์ภายในโรงงาน

การปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางอ้อม จากการซื้อไฟฟ้าจากภายนอก (GHG Emissions Scope 2)

- การใช้พลังงานไฟฟ้าจากแหล่งผลิตภายนอก

อัตราการปล่อยก๊าซเรือนกระจกลดลงในปี 2567 อยู่ที่ 0.221 MtonCO₂e เนื่องจากปัจจัยด้านปริมาณการผลิตที่ลดลง การปล่อยก๊าซเรือนกระจกต่อหน่วยน้ำหนักของผลิตภัณฑ์สูงขึ้น

การจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก : ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร

| | 2565 | 2566 | 2567 |
|--|------------|------------|------------|
| ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกรวม (ต้นคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า) | 262,000.00 | 252,000.00 | 221,000.00 |
| การปล่อยก๊าซเรือนกระจก - ขอบเขตที่ 1 (ต้นคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า) | 206,000.00 | 199,000.00 | 173,000.00 |
| การปล่อยก๊าซเรือนกระจก - ขอบเขตที่ 2 (ต้นคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า) | 56,000.00 | 53,000.00 | 48,000.00 |

การจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก :

การทวนสอบปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของบริษัทในรอบปีที่ผ่านมา

การทวนสอบปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของบริษัท : ไม่มี

ข้อมูลเหตุการณ์ที่เกี่ยวกับละเมิดกฎหมายหรือสร้างผลกระทบทางลบต่อสิ่งแวดล้อม

จำนวนกรณีและเหตุการณ์ที่ละเมิดกฎหมายหรือสร้างผลกระทบทางลบต่อสิ่งแวดล้อม

| | 2565 | 2566 | 2567 |
|--|------|------|------|
| จำนวนกรณีหรือเหตุการณ์ที่ละเมิดกฎหมายหรือสร้างผลกระทบทางลบต่อสิ่งแวดล้อมอย่างมีนัยสำคัญ (กรณี) | 0 | 0 | 0 |

3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคมและสิทธิมนุษยชน : มี

แนวปฏิบัติด้านสังคมและสิทธิมนุษยชน : สิทธิของพนักงาน, แรงงานเด็ก, สิทธิผู้บริโภค/ลูกค้า, สิทธิชุมชนและสิ่งแวดล้อม, ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน, การไม่เลือกปฏิบัติ

บริษัทฯ มีกลยุทธ์ในการดำเนินงานด้านสังคม ซึ่งสามารถแบ่งย่อยออกได้ดังต่อไปนี้

- การประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม - การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ยึดหลักคุณธรรมและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ภายใต้กรอบความถูกต้องของกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง บริษัทฯ มีการกำหนดจรรยาบรรณธุรกิจไว้อย่างชัดเจน
- การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม - การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรมอันเป็นปัจจัยแห่งความสำเร็จที่จะช่วยเพิ่มมูลค่าของธุรกิจและเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันและเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ ในอนาคต ทั้งนี้บริษัทฯ ได้กำหนดกลยุทธ์ นโยบายและแนวปฏิบัติ ดังนี้
 - จัดให้มีกระบวนการจ้างงาน และเงื่อนไขการจ้างงานเป็นธรรม รวมถึงการกำหนดค่าตอบแทน และการพิจารณาผลงานภายใต้กระบวนการประเมินผลการทำงานที่เป็นธรรม
 - ส่งเสริมการพัฒนาบุคลากร โดยจัดให้มีการจัดอบรม สัมมนา ฝึกอบรม รวมถึงส่งบุคลากรเข้าร่วมสัมมนา และฝึกอบรมวิชาการด้านต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถศักยภาพของบุคลากร รวมถึงปลูกฝังทัศนคติที่ดี มีคุณธรรม จริยธรรม และการทำงานเป็นทีมแก่บุคลากร
 - ดำเนินการให้พนักงานปฏิบัติงานได้อย่างปลอดภัย และมีสุขอนามัยในสถานที่ทำงานที่ดี โดยจัดให้มีมาตรการป้องกันการเกิดอุบัติเหตุ และเสริมสร้างให้พนักงานมีจิตสำนึกด้านความปลอดภัย รวมถึงจัดการฝึกอบรม และส่งเสริมให้พนักงานมีสุขอนามัยที่ดี และดูแลสถานที่ทำงานให้ถูกสุขลักษณะ มีความปลอดภัยอยู่เสมอ
 - เปิดช่องทางและโอกาสให้พนักงานสามารถแสดงความคิดเห็น หรือร้องเรียนเกี่ยวกับปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมหรือการกระทำที่ไม่ถูกต้องในบริษัทฯ
- การเคารพสิทธิมนุษยชน - ให้ความสำคัญในการส่งเสริมและรักษาสิทธิมนุษยชนทั้งภายในและภายนอกบริษัทฯ ด้วยการกำหนดกลยุทธ์ นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิทธิมนุษยชนตามหลักการชี้แนะว่าด้วยธุรกิจและสิทธิมนุษยชนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน - ให้ความสำคัญต่อการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และมีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม ภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- ความรับผิดชอบต่อลูกค้า - ให้ความสำคัญต่อมาตรฐาน ความปลอดภัย และความต้องการของลูกค้า มีการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้ตอบสนองความต้องการของลูกค้ามากที่สุด และมุ่งมั่นที่จะพัฒนาบริษัทฯ ให้คงไว้กับการเป็นผลิตภัณฑ์จากผู้ผลิตภายในประเทศไทย เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม และสามารถทดแทนผลิตภัณฑ์นำเข้าจากต่างประเทศได้
- การสร้างคุณค่าและยกระดับคุณภาพชีวิตของสังคมและชุมชน - ให้ความสำคัญในการอยู่ร่วมและพัฒนาสังคมและชุมชน มีการเข้าร่วมกิจกรรมเพื่อสร้างสัมพันธ์ที่ดีอย่างต่อเนื่อง จัดให้โรงงานเป็นแหล่งเรียนรู้ของชุมชนบริเวณรอบข้าง

การปฏิบัติตามหลักการและมาตรฐานด้านสิทธิมนุษยชน

หลักการและมาตรฐานด้านการจัดการสิทธิมนุษยชน : อื่น ๆ : การประเมินความเสี่ยงจากการละเมิดสิทธิมนุษยชนอย่างรอบด้านในการดำเนินธุรกิจ (Human Rights Due Diligence: HRDD) พร้อมมาตรการป้องกัน

การทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติและ/หรือเป้าหมายด้านสังคมและสิทธิมนุษยชนในรอบปีที่ผ่านมา

การทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ : ไม่มี

และ/หรือเป้าหมายด้านสังคมและสิทธิมนุษยชนในรอบปีที่ผ่านมา

การตรวจสอบด้านสิทธิมนุษยชนอย่างรอบด้าน (Human Rights Due Diligence: HRDD)

บริษัทมีกระบวนการตรวจสอบ HRDD : มี

กลุ่มบริษัท ไทนาสดี เซรามิค จำกัด (มหาชน) ผู้ผลิตกระเบื้องเซรามิค มุ่งมั่น การดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม ตระหนักและเคารพมาตรฐานว่าด้วยสิทธิมนุษยชน และพยายามที่จะดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องกับหลักสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐาน ค่านิยมหลัก แนวทางปฏิบัติ วัฒนธรรม และปฏิบัติตามกฎหมายที่บังคับใช้

การคุ้มครองสิทธิของพนักงาน

- มุ่งมั่นที่จะสร้างไว้ซึ่งสิทธิของพนักงาน และมีเป้าหมายในการจัดเตรียมสถานที่ทำงานที่ปลอดภัยและถูกสุขลักษณะ
- ต่อด้านการจ้างงานบังคับ แรงงานผูกมัด หรือแรงงานที่ถูกเกณฑ์ในทุกรูปแบบ บริษัทฯยังต่อต้านการเลือกปฏิบัติในการจ้างงาน และส่งเสริมและยอมรับความหลากหลายของพนักงานในทุกส่วนงาน
- ตัดสินใจในการจ้างงานโดยพิจารณาจากคุณสมบัติและความสามารถของบุคคลที่สอดคล้องกับข้อกำหนดของตำแหน่งงานนั้น โดยไม่คำนึงถึงเชื้อชาติ (รวมถึงสีผิวและลักษณะของเส้นผมที่สัมพันธ์กับเชื้อชาติ) สืบเชื้อสาย ศาสนา ความเชื่อในศาสนา (รวมถึงเครื่องแต่งกายทางศาสนา และหลักปฏิบัติในการแต่งกาย

ตามความเชื่อ) ชาดิกำเนต วงศ์ตระกูล สถานะคนต่างด้าวหรือสถานะพลเมือง อายุ ความพิการ เพศสภาพ อัตลักษณ์ทางเพศหรือการแสดงออกทางเพศ เพศสรีระ รสนิยมทางเพศ สถานะการตั้งครุภัก ขอมูลทางพันธุกรรม การรับราชการทหารหรือสถานะทหารผ่านศึก สถานภาพสมรส หรือคุณลักษณะอื่นใดที่ได้รับการคุ้มครองตามกฎหมายที่ใช้อยู่

การคุ้มครองสิทธิเด็ก

- ประณามการแสวงหาประโยชน์จากเด็กทุกรูปแบบ ไม่ใช้แรงงานเด็กและสนับสนุนการจัดการแสวงหาประโยชน์จากแรงงานเด็ก และสนับสนุนการออกกฎหมายเพื่อป้องกันและลงโทษอาชญากรรมเกี่ยวกับการแสวงหาประโยชน์ทางเพศจากเด็ก

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงานและแรงงาน

แผนการจัดการพนักงานและแรงงาน

แผนการจัดการพนักงานและแรงงานของบริษัท : มี

แผนการจัดการพนักงานและแรงงานที่บริษัทดำเนินการในรอบปีที่ผ่านมา : การจ่ายค่าตอบแทนพนักงานอย่างเป็นธรรม, การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน, การส่งเสริมความสัมพันธ์และการมีส่วนร่วมของพนักงาน, ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน

การบริหารค่าตอบแทนและสวัสดิการ - การบริหารค่าตอบแทนและสวัสดิการของบริษัทฯ ยึดหลักความเป็นธรรมทั้งภายในและภายนอก มีการกำหนดโครงสร้างค่าจ้างอย่างเหมาะสม โดยบริษัทฯ คำนึงถึงภาวะเศรษฐกิจ และการแข่งขันในประเภทธุรกิจเดียวกันเป็นหลัก อีกทั้งยังมีการกำหนดค่า

ตอบแทนในรูปแบบเงินรางวัลของพนักงาน โดยการพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้จัดสรรให้มีสวัสดิการ ครอบคลุมการดำรงชีพด้านต่างๆ ของพนักงาน อาทิเช่น การช่วยเหลือค่ารักษาพยาบาลและค่าทันตกรรม ส่วนที่เกินจากประกันสังคมปกติ การตรวจสุขภาพประจำปี เครื่องแบบพนักงาน เป็นต้น

บริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นที่จะดูแลพนักงานถึงยามเกษียณอายุงาน โดยได้ให้มีนโยบายการออมผ่านทางกองทุนสำรองเลี้ยงชีพซึ่งได้จดทะเบียนตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยที่สมาชิกกองทุนฯ จะจ่ายสะสมเป็นรายเดือน และบริษัทฯ จะจ่ายสมทบเข้ากองทุนในอัตรา 5 - 10% ของค่าจ้าง ตามอายุงานของพนักงาน

การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม - การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรมอันเป็นปัจจัยแห่งความสำเร็จที่จะช่วยเพิ่มมูลค่าของธุรกิจและเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันและเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ ในอนาคต ทั้งนี้บริษัทฯ ได้กำหนดกลยุทธ์ นโยบายและแนวปฏิบัติ ดังนี้

- จัดให้มีกระบวนการจ้างงาน และเงื่อนไขการจ้างงานเป็นธรรม รวมถึงการกำหนดค่าตอบแทน และการพิจารณาผลงานภายใต้กระบวนการประเมินผลการทำงานที่เป็นธรรม
- ส่งเสริมการพัฒนาบุคลากร โดยจัดให้มีการจัดอบรม สัมมนา ฝึกอบรม รวมถึงส่งบุคลากรเข้าร่วมสัมมนา และฝึกอบรมวิชาการด้านต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถศักยภาพของบุคลากร รวมถึงปลูกฝังทัศนคติที่ดี มีคุณธรรม จริยธรรม และการทำงานเป็นทีมแก่บุคลากร
- ดำเนินการให้พนักงานปฏิบัติงานได้อย่างปลอดภัย และมีสุขอนามัยในสถานที่ทำงานที่ดี โดยจัดให้มีมาตรการป้องกันการเกิดอุบัติเหตุ และเสริมสร้างให้พนักงานมีจิตสำนึกด้านความปลอดภัย รวมถึงจัดการฝึกอบรม และส่งเสริมให้พนักงานมีสุขอนามัยที่ดี และดูแลสถานที่ทำงานให้ถูกสุขลักษณะ มีความปลอดภัยอยู่เสมอ
- เปิดช่องทางและโอกาสให้พนักงานสามารถแสดงความคิดเห็น หรือร้องเรียนเกี่ยวกับปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมหรือการกระทำที่ไม่ถูกต้องในบริษัทฯ

การเคารพสิทธิมนุษยชน - ให้ความสำคัญในการส่งเสริมและรักษาสีทธิมนุษยชนทั้งภายในและภายนอกบริษัทฯ ด้วยการกำหนดกลยุทธ์ นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิทธิมนุษยชนตามหลักการชี้แนะว่าด้วยธุรกิจและสิทธิมนุษยชนของสหประชาชาติแห่งประเทศไทย

การตั้งเป้าหมายการจัดการพนักงานและแรงงาน

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการพนักงานและแรงงานหรือไม่ : ไม่มี

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการพนักงานและแรงงาน

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการพนักงานและแรงงาน : มี

- บริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นที่จะปรับปรุงและพัฒนาองค์กรให้มีสถิติอุบัติเหตุจากการทำงานเป็นศูนย์ Zero Accident โดยในปี 2567 จำนวนเหตุการณ์บาดเจ็บหรืออุบัติเหตุจากการทำงาน 17 ครั้ง จำนวนพนักงานที่ได้รับการบาดเจ็บจากการทำงานถึงขั้นหยุดงานเกิน 1 วัน 9 คน และไม่มีจำนวนพนักงานที่เสียชีวิตจากการทำงาน
- บริษัทฯ ส่งเสริมและจัดให้มีการตรวจสุขภาพประจำปีแก่บุคลากรในองค์กรทุกคน ติดตามประเมินผลสุขภาพของบุคลากรภายในองค์กร เพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านสุขภาพที่อาจเกิดจากการปฏิบัติงาน และจัดทำแผนป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยมีสัดส่วนพนักงานที่เข้ารับการตรวจสุขภาพประจำปี 99%
- จัดกิจกรรมให้ความรู้ ความเข้าใจ เรื่องการอพยพและดับเพลิงในกรณีเกิดเหตุฉุกเฉินภายในพื้นที่

- บริษัทฯ ได้ดำเนินการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพัฒนาทักษะ ความรู้ ความสามารถของบุคลากร ทั้งภายในและภายนอกองค์กร โดยมี จำนวนพนักงานรวมทั้งเข้ารับการฝึกอบรม 1,488 คน จำนวนชั่วโมงอบรมความรู้เฉลี่ยของพนักงาน 6 ชั่วโมงและมีค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและพัฒนา 522,902 บาท
- การบริหารค่าตอบแทนและสวัสดิการของบริษัทฯ ยึดหลักความเป็นธรรมทั้งภายในและภายนอก มีการกำหนดโครงสร้างค่าจ้างอย่างเหมาะสม โดยบริษัทฯ คำนึงถึงภาวะเศรษฐกิจ และการแข่งขันในประเภทธุรกิจเดียวกันเป็นหลัก อีกทั้งยังมีการกำหนดค่าตอบแทนในรูปแบบเงินรางวัลของพนักงาน โดยการพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัทฯ
- บริษัทฯ ได้จัดสรรให้มีสวัสดิการ ครอบคลุมการดำรงชีพด้านต่างๆ ของพนักงาน อาทิเช่น การช่วยเหลือค่ารักษาพยาบาลและค่าทันตกรรม ส่วนที่เกินจากประกันสังคมปกติ การตรวจสอบสุขภาพประจำปี เครื่องแบบพนักงาน เป็นต้น
- บริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นที่จะดูแลพนักงานถึงยามเกษียณอายุงาน โดยได้ให้มีนโยบายการออมผ่านทางกองทุนสำรองเลี้ยงชีพซึ่งได้จดทะเบียนตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยที่สมาชิกกองทุนฯ จะจ่ายสะสมเป็นรายเดือน และบริษัทฯ จะจ่ายสมทบเข้ากองทุนในอัตรา 5 - 10% ของค่าจ้าง ตามอายุงานของพนักงาน
- บริษัทฯ ปฏิบัติต่อบุคลากรและผู้เกี่ยวข้องตามหลักการเคารพสิทธิมนุษยชน ปราศจากการเลือกปฏิบัติ ไม่เลือกเพศและวัย ปฏิบัติต่อทุกคนอย่างเท่าเทียมกัน โดยในส่วนของการคุ้มครองสิทธิมนุษยชนนั้นได้ปฏิบัติตามหลักการชี้แนะว่าด้วยธุรกิจและสิทธิมนุษยชนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ไม่ได้มีข้อร้องเรียนเรื่องสิทธิมนุษยชนเกิดขึ้น
- บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการจัดโครงการสวัสดิการต่างๆ ให้แก่พนักงาน เพื่อให้มีคุณภาพชีวิตที่ดี มีสุขภาพสมบูรณ์แข็งแรง มีการส่งเสริมและให้ขวัญกำลังใจและแรงจูงใจ เพื่อให้พนักงานปฏิบัติงานกับบริษัทฯ อย่างมีประสิทธิภาพและมั่นคง
- บริษัทฯ ส่งเสริมการสร้าง Employee Engagement หรือ การมีส่วนร่วมของพนักงานเพิ่มมากขึ้น Employee Engagement เป็นสิ่งที่ช่วยสร้างความสัมพันธ์ ความผูกพัน ความสามัคคี และความกลมเกลียวให้เกิดขึ้นในองค์กร และยังช่วยสร้างบรรยากาศให้ออฟฟิศมีความสนุกสนาน ลด Toxic เพิ่มความสุขให้กับพนักงานได้ เช่น การมีส่วนร่วมสร้างบรรยากาศในเทศกาลต่างๆ การให้กำลังใจพนักงานเล็กน้อยๆ

การจัดการพนักงานและแรงงาน : การจ้างงาน

การจ้างงานพนักงาน

| | 2565 | 2566 | 2567 |
|------------------|-------|-------|-------|
| พนักงานรวม (คน) | 2,951 | 2,921 | 2,920 |
| พนักงานชาย (คน) | 1,913 | 1,907 | 1,900 |
| พนักงานหญิง (คน) | 1,038 | 1,014 | 1,020 |

การจ้างงานผู้พิการ

| | 2565 | 2566 | 2567 |
|----------------------------|------|------|------|
| การจ้างงานผู้พิการรวม (คน) | 4 | 8 | 7 |
| พนักงานผู้พิการรวม (คน) | 4 | 8 | 7 |

การจัดการพนักงานและแรงงาน : การจ่ายค่าตอบแทน

การจ่ายค่าตอบแทนพนักงาน

| | 2565 | 2566 | 2567 |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| ค่าตอบแทนพนักงานรวม (บาท) | 975,700,000.00 | 922,750,000.00 | 931,570,000.00 |
| ค่าตอบแทน พนักงานชาย (บาท) | 614,000,000.00 | 583,520,000.00 | 578,700,000.00 |
| ค่าตอบแทน พนักงานหญิง (บาท) | 361,700,000.00 | 339,230,000.00 | 352,870,000.00 |

การจัดการพนักงานและแรงงาน : การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน

การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน

| | 2565 | 2566 | 2567 |
|--|------------|------------|------------|
| จำนวนชั่วโมงอบรมเฉลี่ยของพนักงาน (ชั่วโมง/คน/ปี) | 6.00 | 6.00 | 6.00 |
| ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน (บาท) | 452,487.00 | 371,675.00 | 522,902.00 |

การจัดการพนักงานและแรงงาน : ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

| | 2565 | 2566 | 2567 |
|--|------|------|------|
| จำนวนเหตุการณ์บาดเจ็บจากการทำงานของพนักงานจนถึงขั้นหยุดงาน (ครั้ง) | 20 | 20 | 17 |

การจัดการพนักงานและแรงงาน : ความผูกพันของพนักงานและการรวมกลุ่มของพนักงานภายในองค์กร

ความผูกพันของพนักงาน

| | 2565 | 2566 | 2567 |
|--|-------|-------|-------|
| พนักงานที่ลาออกโดยความสมัครใจรวม (คน) | 1,304 | 1,135 | 1,042 |
| พนักงานชายที่ลาออกโดยความสมัครใจ (คน) | 962 | 799 | 767 |
| พนักงานหญิงที่ลาออกโดยความสมัครใจ (คน) | 342 | 336 | 275 |
| สัดส่วนพนักงานที่ลาออกโดยสมัครใจ (%) | 44.19 | 38.86 | 35.68 |

การรวมกลุ่มของพนักงานภายในองค์กร

การรวมกลุ่มของพนักงานภายในองค์กร : ไม่มี

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้า

แผนการจัดการลูกค้า

แผนการจัดการลูกค้าของบริษัท : มี

แผนการจัดการลูกค้าที่บริษัทดำเนินการในรอบปีที่ผ่านมา : การผลิตและบริการอย่างมีความรับผิดชอบต่อลูกค้า, การพัฒนาความพึงพอใจและการเสริมสร้างความสัมพันธ์กับลูกค้า, การรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้า

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อความต้องการของลูกค้า โดยคำนึงถึงความคุ้มค่า ประโยชน์ที่ได้รับ ตอบสนองความต้องการที่แท้จริง โดยมีบริการ ออกแบบ วัดพื้นที่ ส่งสินค้าฟรี อีกทั้งยังมีบริการหลังการขาย ติดตาม สอบถามถึงคุณภาพของสินค้า เพื่อให้ลูกค้ามั่นใจได้ว่า หากลูกค้าต้องการสินค้าเพิ่มเติม ไม่ว่าจะสร้างใหม่ หรือ ซ่อมแซม บริษัทฯ มีสินค้าพร้อมขาย โดยบริษัทฯ มีการจัดอบรมให้พนักงานทราบถึง ความสำคัญในการให้บริการลูกค้า ด้วย Service mind ซึ่งต้องคำนึงถึง

1. เข้าใจความต้องการของลูกค้าอย่างลึกซึ้ง
2. ตั้งเป้าหมายการให้บริการที่ยอดเยี่ยม
3. พัฒนาทีมงานด้วยการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง
4. ใช้เทคโนโลยีเพื่อยกระดับบริการ
5. ติดตามและประเมินผล
6. ตอบสนองลูกค้าอย่างรวดเร็ว
7. สร้างชื่อเสียงผ่านคำชมและรีวิว

การตั้งเป้าหมายการจัดการลูกค้า

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการลูกค้าหรือไม่ : ไม่มี

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการลูกค้า

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการลูกค้า : มี

ตลอดช่วงเวลา 30 ปี ได้นำสตี โซลูชัน “ปาล์มเมือง” โดยมีกลุ่มเป้าหมายทางการตลาดที่ชัดเจน คือ กลุ่มปรับปรุง/ซ่อมแซม ตลาดกลางถึงล่าง เพราะด้วยสถานที่ตั้งที่ครอบคลุมทุกพื้นที่ มีความสะดวกรวดเร็วในการขาย จึงสามารถขยายกิจการได้จนมีส่วนแบ่งทางการตลาดกว่าครึ่งหนึ่ง แต่ด้วยความผันผวนทางเศรษฐกิจที่อาจจะส่งผลกระทบต่อกลุ่มเป้าหมาย บริษัทถือว่ามีความเสี่ยงอันดับต้นๆ จึงเริ่มพัฒนากลยุทธ์ที่มุ่งหวังจะกินส่วนแบ่งทางการตลาดในกลุ่มอื่นๆ เพิ่มขึ้น เริ่มต้นจากการยกระดับการขายและบริการ ด้วย “นโยบายการสร้างคุณค่า” และ “นโยบายความใส่ใจในการบริการ” ซึ่งเป็นสิ่งที่สามารถพัฒนาศักยภาพของพนักงานได้อย่างเป็นรูปธรรมได้ทันที โดยเริ่มจากหัวข้อที่ไม่มีค่าใช้จ่ายก่อนเพื่อให้เห็นภาพของการเปลี่ยนแปลง และปลูกฝังทีละขั้นตอน ไม่เปลี่ยนแปลงรวดเร็วจนเกินไป

การสร้างภาพลักษณ์ให้กับบริษัทฯ นอกจากปรับปรุงสิ่งที่เกิดขึ้นโดยตรงกับผู้พบเห็นดังที่กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งเรื่องการพัฒนาประสิทธิภาพของพนักงาน การบริการ และการปรับปรุงสาขาแล้ว ได้นำสตี โซลูชันเข้าสู่ยุค Digital Transformation อย่างเต็มตัว บริษัทได้เริ่มต้นโครงสร้างระบบจากภายในมาเป็นระยะเวลา 10 ปีแล้ว และได้ปรับปรุงพัฒนาเพิ่มขีดความสามารถของระบบภายใน หรือระบบหลังบ้านนี้มาโดยตลอด บริษัทกำลังวางแผนที่จะปรับปรุงระบบขายหน้าร้านให้มีความทันสมัยมากยิ่งขึ้น โดยระบบหน้าร้านจะคำนึงถึงความรวดเร็วและง่ายต่อการใช้งานสำหรับพนักงานเป็นหลัก สามารถให้ข้อมูลเกี่ยวกับการขายได้ละเอียดครบถ้วนเพื่อให้พนักงานสามารถสื่อสารกับลูกค้าได้อย่างถูกต้อง และ แนะนำเพิ่มเติมได้ นอกจากระบบหน้าร้าน หรือ Point of Sales (POS) แล้ว บริษัทยังมีแนวทางที่จะเพิ่มช่องทางการขายผ่านระบบ Chat ต่างๆ รวมไปถึงช่องทาง Online จากบริษัทที่ชำนาญในการขายสินค้า Online เช่น Shopee, Lazada, NoNoc และ Alibaba เป็นต้น บริษัทยังมีแผนที่จะดำเนินการสร้าง Web Application เพื่อเพิ่มความสะดวกและการเข้าถึงลูกค้าอีกด้วย

จุดแข็งของไดนาสตีที่มีเสมอมาคือ การเข้าถึงง่าย สะดวก และมีสินค้าพร้อมส่งทันที บริษัทกำลังเพิ่มขีดความสามารถของตัวเองให้เข้ากับยุคสมัย และสามารถเพิ่มความครอบคลุมตลาดได้มากขึ้น

ข้อมูลเกี่ยวกับชุมชนและสังคม

แผนการจัดการชุมชนและสังคม

แผนการจัดการชุมชนและสังคมของบริษัท : มี

แผนการจัดการชุมชนและสังคมที่บริษัทดำเนินการในรอบปีที่ผ่านมา : การศึกษา, ศาสนาและวัฒนธรรม, อื่น ๆ : ร่วมจิตอาสา พัฒนาชนบท

บริษัทฯ ยังคงดำเนินการสร้างความผูกพันต่อชุมชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างต่อเนื่อง ความร่วมมือของพนักงาน คู่ค้า ลูกค้า ชุมชน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการขับเคลื่อนสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืน

ในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทฯ ได้จัดกิจกรรมร่วมกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ดังนี้

- กิจกรรมร่วมกับสถานศึกษาและหน่วยงานราชการรอบบริเวณใกล้เคียง
- กิจกรรมร่วมกับศาสนสถานรอบบริเวณใกล้เคียง
- กิจกรรมโครงการเปิดโอกาสให้นักเรียน – นักศึกษาเข้าฝึกงานกับบริษัทฯ
- โครงการไดนาสตี ร่วมจิตอาสา พัฒนาชนบท

การตั้งเป้าหมายการจัดการชุมชนและสังคม

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการชุมชนและสังคมหรือไม่ : ไม่มี

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการชุมชนและสังคม

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการชุมชนและสังคม : มี

บริษัทฯ ยังคงดำเนินการสร้างความผูกพันต่อชุมชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างต่อเนื่อง ความร่วมมือของพนักงาน คู่ค้า ลูกค้า ชุมชน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการขับเคลื่อนสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืน

ในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทฯ ได้จัดกิจกรรมร่วมกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ดังนี้

- กิจกรรมร่วมกับสถานศึกษาและหน่วยงานราชการรอบบริเวณใกล้เคียง
- กิจกรรมร่วมกับศาสนสถานรอบบริเวณใกล้เคียง
- กิจกรรมโครงการเปิดโอกาสให้นักเรียน – นักศึกษาเข้าฝึกงานกับบริษัทฯ - บริษัทฯ เปิดโอกาสให้นักเรียน – นักศึกษาในชุมชนใกล้เคียง และใน

สาขาวิชาชีพเฉพาะ โดยมุ่งหวังเป็นอย่างยิ่งว่าผู้รับการฝึกงานทุกคนจะได้นำเอาความรู้และประสบการณ์ที่ได้จากการฝึกงานไปปรับใช้ให้เกิดประโยชน์แก่ตนเองและสังคมต่อไปในอนาคต สถิติการฝึกงานของนักเรียนในปี 2567 58 คน

• โครงการไดนาสตี ร่วมจิตอาสา พัฒนาชนบท - บริษัทฯ ให้การสนับสนุนกระเบื้องปูพื้นปูนให้กับ ชมรมค่ายอาสาของนิสิต นักศึกษา ตามสถาบันอุดมศึกษาต่างๆ อย่างต่อเนื่องมาตั้งแต่ปี 2556 ภายใต้โครงการชื่อ “ไดนาสตี ร่วมจิตอาสา พัฒนาชนบท” โดยร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการปลูกจิตสำนึกให้กับคนรุ่นใหม่ ช่วยเหลือผู้อื่น รักการทำความดี มีจิตอาสา ในรูปแบบการออกค่ายพัฒนา สร้างอาคารเรียน อาคารอเนกประสงค์ โรงอาหาร ฯ ให้กับโรงเรียนในท้องถิ่นที่ขาดแคลน เพื่อให้ นิสิต นักศึกษาได้เรียนรู้ การทำประโยชน์เพื่อผู้อื่นในสังคม นอกจากนี้บริษัทฯ ยังสนับสนุนกระเบื้องเซรามิค ให้กับสถานที่ต่างๆ โดยตรง ผ่านช่องทางการประสานงานกับสาขาที่มีอยู่ทั่วประเทศ ไปยังสถานที่ที่ขาดแคลนทุนทรัพย์ ที่ประสงค์จะปรับปรุงพื้นที่สาธารณประโยชน์ สำหรับการใช้งานของส่วนรวม ทั้งโรงเรียนขนาดเล็ก วัด สถานีตำรวจ ศูนย์บริการประชาชน ศาลาอเนกประสงค์ เรือนจำต่างๆ ตั้งแต่ปี 2552 เป็นต้นมา ถือเป็นการสร้างความสัมพันธ์อันดีต่อชุมชน ส่วนราชการ และโรงเรียน ที่อยู่ในบริเวณ สาขาของบริษัทฯ โดยระยะเวลากว่า 15 ปี ได้สนับสนุนไปแล้ว 233 โครงการ มอบกระเบื้องไปกว่า 50,756 ตารางเมตร และในปี 2567 บริษัทฯ ได้ให้การสนับสนุน 48 โครงการ ผ่านการดำเนินการ 38 สาขา รวมจำนวนกระเบื้องที่สนับสนุนกว่า 8,647 ตารางเมตร

ข้อมูลเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องกับละเมิดกฎหมายหรือข้อบังคับด้านสังคมและสิทธิมนุษยชน

จำนวนกรณีและเหตุการณ์ที่ละเมิดกฎหมายหรือข้อบังคับด้านสังคมและสิทธิมนุษยชนอย่างมีนัยสำคัญ

| | 2565 | 2566 | 2567 |
|---|------|------|------|
| จำนวนกรณีหรือเหตุการณ์ที่ละเมิดกฎหมายหรือข้อบังคับด้านสังคมและสิทธิมนุษยชนอย่างมีนัยสำคัญรวม (กรณี) | 0 | 0 | 0 |
| จำนวนกรณีหรือเหตุการณ์ที่ทำให้เกิดข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญ (กรณี) | 0 | 0 | 0 |

4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

4.1 วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงินการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ

ภาพรวมของการดำเนินงาน

ในปี 2567 บริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นพัฒนาและปรับตัวตามสถานการณ์อย่างต่อเนื่อง สภาวะการแข่งขันตลาดภายในประเทศและสินค้านำเข้ายังคงมีอยู่ ทั้งนี้ บริษัทฯ เน้นปรับปรุงเพิ่มประสิทธิภาพเครื่องจักร กระบวนการผลิตต่างๆ ที่ลดผลกระทบจากต้นทุนพลังงานที่ปรับสูงขึ้น โดยการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ เพื่อสร้างผลกำไรอย่างยั่งยืน

ข้อมูลในการวิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงิน

ผลการดำเนินงาน และความสามารถในการทำกำไร

ผลการดำเนินงานปี 2567 เทียบกับปีก่อน มียอดขายสินค้ารวม 7,028.5 ล้านบาท ลดลง 712.1 ล้านบาทหรือร้อยละ 9.2 ปริมาณขายลดลง 6.0 ล้านตารางเมตรหรือร้อยละ 12.8 ราคาขายเฉลี่ยเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.9 อัตรากำไรขั้นต้นอยู่ที่ร้อยละ 39.7 เพิ่มขึ้นจากปีก่อนที่มีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 38.0 ส่วนหนึ่งจากการจำหน่ายกระเบื้องพอร์ซเลน สินค้ากลุ่มพรีเมียมเพิ่มขึ้น รายได้อื่นเพิ่มขึ้น 6.7 ล้านบาทหรือร้อยละ 11.8 จากรายได้พื้นที่เช่า ต้นทุนในการจัดจำหน่ายลดลง 62.1 ล้านบาทหรือร้อยละ 8.9 จากปริมาณขายที่ลดลง ค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้น 14.0 ล้านบาทหรือร้อยละ 1.8 ส่วนหนึ่งจากค่าเสื่อมราคาอาคารสาขาเปิดใหม่ และจากค่าภาษีที่ดิน สิ่งปลูกสร้างที่ภาครัฐเรียกเก็บเต็มจำนวน ต้นทุนทางการเงินลดลง 2.4 ล้านบาทหรือร้อยละ 7.4 จากเงินกู้ยืม และอัตราดอกเบี้ยที่ลดลง ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ลดลง 16.9 ล้านบาทหรือร้อยละ 5.8 จากกำไรที่ลดลง ทำให้มีกำไรสุทธิรวม 1,104.0 ล้านบาทลดลงจากปีก่อน 78.8 ล้านบาทหรือร้อยละ 6.7 แบ่งเป็นกำไรเบ็ดเสร็จอื่นจากการคำนวณผลประโยชน์พนักงาน 1.3 ล้านบาท ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยที่ไม่มีอำนาจควบคุม 0.4 ล้านบาท เหลือเป็นกำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัททั้งสิ้น 1,103.6 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 78.6 ล้านบาท หรือร้อยละ 6.6 จากการจำหน่ายกระเบื้องพอร์ซเลนเพิ่มขึ้น ส่งผลให้กำไรสุทธิของบริษัทลดลงเล็กน้อย คิดเป็นกำไรต่อหุ้น 0.121 บาทต่อหุ้น

รูปผลการดำเนินงาน และความสามารถในการทำกำไร

| งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | ปี 2567 | | ปี 2566 | | % เพิ่มขึ้น (ลดลง) |
|--|-----------|--------|-----------|--------|-----------------------|
| | ล้านบาท | % | ล้านบาท | % | |
| รายได้จากการขาย | 7,028.5 | 100.0% | 7,740.6 | 100.0% | -9.2% |
| ต้นทุนขาย | (4,239.8) | -60.3% | (4,799.0) | -62.0% | -11.7% |
| กำไรขั้นต้น | 2,788.7 | 39.7% | 2,941.6 | 38.0% | -5.2% |
| รายได้อื่น | 63.5 | 0.9% | 56.8 | 0.7% | 11.8% |
| ต้นทุนในการจัดจำหน่าย | (639.0) | -9.1% | (701.1) | -9.1% | -8.9% |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | (806.4) | -11.5% | (792.4) | -10.2% | 1.8% |
| ต้นทุนทางการเงิน | (30.1) | -0.4% | (32.5) | -0.4% | -7.4% |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้ | 1,376.7 | 19.6% | 1,472.4 | 19.0% | -6.5% |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | (272.7) | -3.9% | (289.6) | -3.7% | -5.8% |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี | 1,104.0 | 15.7% | 1,182.8 | 15.3% | -6.7% |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี-สุทธิจากภาษี | 1.30 | 0.0% | - | - | 100.0% |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | 1,105.3 | 15.7% | 1,182.8 | 15.3% | -6.6% |
| การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) | | | | | |
| ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ | 1,103.6 | 15.7% | 1,182.2 | 15.3% | -6.6% |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 0.4 | 0.0% | 0.6 | 0.0% | -33.3% |

การออกตราสารหนี้ซึ่งมีข้อกำหนดให้บริษัทต้องคงอัตราส่วนทางการเงิน

การออกตราสารหนี้ซึ่งมีข้อกำหนดให้บริษัทต้องคงอัตราส่วน : ไม่มี
ทางการเงินหรือไม่

4.2 ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ

ปัจจัยหรือเหตุการณ์สำคัญที่มีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานในอนาคต

จากสถานการณ์ปัจจุบัน ที่หลายธุรกิจได้รับผลกระทบจากการชะลอตัวทางเศรษฐกิจ บริษัทฯยังคงมุ่งมั่นบริหารจัดการอย่างระมัดระวัง ปรับเปลี่ยนแก้ไขสถานการณ์ตามแนวโน้มภาวะเศรษฐกิจ และความเปลี่ยนแปลงของภาวะตลาดรวมทั้งให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการภายใน ควบคุมค่าใช้จ่าย โดยเฉพาะการลดต้นทุนต่างๆ พร้อมบริหารจัดการสินค้าให้หลากหลายเพื่อเป็นทางเลือกและสามารถตอบสนองความต้องการของทุกกลุ่มลูกค้า ขยายช่องทางการขายในรูปแบบใหม่ ใช้สื่ออิเล็กทรอนิกส์มาช่วยเสริมให้สอดคล้องกับการดำเนินชีวิตที่เปลี่ยนไป เช่น ขายผ่านระบบออนไลน์ เพื่อผลการดำเนินงานที่ดีขึ้นเพิ่มส่วนแบ่งทางการตลาด

4.3 ข้อมูลจากงบการเงิน และอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

ข้อมูลจากงบการเงินที่สำคัญ

| ตารางสรุปงบแสดงฐานะทางการเงิน | | | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| | บาท (THB) | | |
| | 31 ธ.ค. 2565 | 31 ธ.ค. 2566 | 31 ธ.ค. 2567 |
| | งบรวม | งบรวม | งบรวม |
| | ตรวจสอบ | ตรวจสอบ | ตรวจสอบ |
| สินทรัพย์ | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (ล้านบาท) | 39.88 | 87.39 | 58.16 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ (ล้านบาท) | 144.23 | 144.14 | 165.42 |
| สินค้าคงเหลือ - สุทธิ (ล้านบาท) | 2,604.03 | 2,741.14 | 2,783.26 |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น (ล้านบาท) | 1.06 | 1.06 | 1.06 |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น - อื่น ๆ (ล้านบาท) | 1.06 | 1.06 | 1.06 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน (ล้านบาท) | 2,797.91 | 2,982.43 | 3,007.91 |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น (ล้านบาท) | 0.31 | 0.31 | 0.31 |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น - อื่น ๆ (ล้านบาท) | 0.31 | 0.31 | 0.31 |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ (ล้านบาท) | 88.36 | 82.72 | 77.24 |
| ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ (ล้านบาท) | 5,816.61 | 6,258.92 | 6,475.94 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ (ล้านบาท) | 600.38 | 656.33 | 577.36 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ (ล้านบาท) | 16.85 | 21.26 | 24.94 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - อื่น ๆ (ล้านบาท) | 16.85 | 21.26 | 24.94 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี (ล้านบาท) | 50.26 | 43.67 | 39.89 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น (ล้านบาท) | 15.38 | 14.50 | 13.81 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น - อื่น ๆ (ล้านบาท) | 15.38 | 14.50 | 13.81 |

| | บาท (THB) | | |
|---|--------------|--------------|--------------|
| | 31 ธ.ค. 2565 | 31 ธ.ค. 2566 | 31 ธ.ค. 2567 |
| | งบรวม | งบรวม | งบรวม |
| | ตรวจสอบ | ตรวจสอบ | ตรวจสอบ |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน (ล้านบาท) | 6,588.15 | 7,077.70 | 7,209.50 |
| รวมสินทรัพย์ (ล้านบาท) | 9,386.06 | 10,060.13 | 10,217.41 |
| หนี้สิน | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน (ล้านบาท) | 1,570.00 | 1,590.00 | 1,542.00 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น (ล้านบาท) | 808.98 | 763.50 | 688.57 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี (ล้านบาท) | 122.95 | 139.30 | 129.24 |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย (ล้านบาท) | 145.41 | 134.08 | 117.76 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน (ล้านบาท) | 2,647.34 | 2,626.88 | 2,477.56 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี (ล้านบาท) | 461.71 | 509.15 | 435.78 |
| ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน - ไม่หมุนเวียน (ล้านบาท) | 229.23 | 207.76 | 200.13 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี (ล้านบาท) | 29.48 | 26.54 | 27.18 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น (ล้านบาท) | 8.38 | 8.14 | 9.97 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน (ล้านบาท) | 728.80 | 751.59 | 673.07 |
| รวมหนี้สิน (ล้านบาท) | 3,376.14 | 3,378.47 | 3,150.63 |

| | บาท (THB) | | |
|---|-----------------|------------------|------------------|
| | 31 ธ.ค. 2565 | 31 ธ.ค. 2566 | 31 ธ.ค. 2567 |
| | งบรวม | งบรวม | งบรวม |
| | ตรวจสอบ | ตรวจสอบ | ตรวจสอบ |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | |
| ทุนจดทะเบียน (ล้านบาท) | 912.56 | 912.56 | 912.56 |
| หุ้นสามัญจดทะเบียน (ล้านบาท) | 912.56 | 912.56 | 912.56 |
| ทุนที่ออกและชำระแล้ว (ล้านบาท) | 912.56 | 912.56 | 912.56 |
| หุ้นสามัญชำระแล้ว (ล้านบาท) | 912.56 | 912.56 | 912.56 |
| ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้น (ล้านบาท) | 3,233.50 | 3,233.50 | 3,233.50 |
| ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้นสามัญ (ล้านบาท) | 3,233.50 | 3,233.50 | 3,233.50 |
| กำไร (ขาดทุน) สะสม (ล้านบาท) | 3,504.34 | 4,175.48 | 4,560.19 |
| กำไรสะสม - จัดสรรแล้ว (ล้านบาท) | 91.26 | 91.26 | 91.26 |
| สำรองตามกฎหมาย (ล้านบาท) | 91.26 | 91.26 | 91.26 |
| กำไร (ขาดทุน) สะสม - ยังไม่ได้ จัดสรร (ล้านบาท) | 3,413.09 | 4,084.22 | 4,468.93 |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น (ล้านบาท) | -1,684.99 | -1,684.99 | -1,684.99 |
| ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุน (ล้านบาท) | -1,684.99 | -1,684.99 | -1,684.99 |
| ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุน - อื่น ๆ (ล้านบาท) | -1,684.99 | -1,684.99 | -1,684.99 |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ (ล้านบาท) | 5,965.41 | 6,636.55 | 7,021.26 |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม (ล้านบาท) | 44.50 | 45.11 | 45.52 |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น (ล้านบาท) | 6,009.92 | 6,681.66 | 7,066.77 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ล้านบาท) | 9,386.06 | 10,060.13 | 10,217.41 |

ตารางสรุปงบกำไรขาดทุน

| | บาท (THB) | | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 31 ธ.ค. 2565 | 31 ธ.ค. 2566 | 31 ธ.ค. 2567 |
| | งบรวม | งบรวม | งบรวม |
| | ตรวจสอบ | ตรวจสอบ | ตรวจสอบ |
| งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | | | |
| รายได้จากการดำเนินงานธุรกิจ (ล้านบาท) | 8,342.46 | 7,740.59 | 7,028.49 |
| รายได้จากการขาย (ล้านบาท) | 8,342.46 | 7,740.59 | 7,028.49 |
| รายได้อื่น (ล้านบาท) | 64.12 | 56.82 | 63.49 |
| รวมรายได้ (ล้านบาท) | 8,406.57 | 7,797.41 | 7,091.98 |
| ต้นทุน (ล้านบาท) | 4,806.81 | 4,798.98 | 4,239.76 |
| ต้นทุนขาย (ล้านบาท) | 4,806.81 | 4,798.98 | 4,239.76 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร (ล้านบาท) | 1,572.42 | 1,493.52 | 1,445.42 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย (ล้านบาท) | 763.77 | 701.15 | 638.96 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร (ล้านบาท) | 808.65 | 792.37 | 806.46 |
| รวมต้นทุนและค่าใช้จ่าย (ล้านบาท) | 6,379.22 | 6,292.50 | 5,685.18 |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงิน และภาษีเงินได้ (ล้านบาท) | 2,027.35 | 1,504.91 | 1,406.80 |
| ต้นทุนทางการเงิน (ล้านบาท) | 18.65 | 32.52 | 30.08 |
| ภาษีเงินได้ (ล้านบาท) | 375.78 | 289.62 | 272.71 |
| กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานต่อ เนื่อง (ล้านบาท) | 1,632.93 | 1,182.78 | 1,104.01 |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิ สำหรับงวด (ล้านบาท) | 1,632.93 | 1,182.78 | 1,104.01 |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิ สำหรับงวด / กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานต่อ เนื่อง (ล้านบาท) | 1,632.93 | 1,182.78 | 1,104.01 |

| | บาท (THB) | | |
|--|--------------|--------------|--------------|
| | 31 ธ.ค. 2565 | 31 ธ.ค. 2566 | 31 ธ.ค. 2567 |
| | งบรวม | งบรวม | งบรวม |
| | ตรวจสอบ | ตรวจสอบ | ตรวจสอบ |
| กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน (ล้านบาท) | 0.00 | 0.00 | 1.32 |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษี (ล้านบาท) | 0.00 | 0.00 | 1.32 |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม สำหรับงวด (ล้านบาท) | 1,632.93 | 1,182.78 | 1,105.33 |
| การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สุทธิ : ผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (ล้านบาท) | 1,631.36 | 1,182.17 | 1,103.57 |
| การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สุทธิ : ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม (ล้านบาท) | 1.56 | 0.61 | 0.45 |
| การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม : ผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (ล้านบาท) | 1,631.36 | 1,182.17 | 1,104.93 |
| การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม : ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม (ล้านบาท) | 1.56 | 0.61 | 0.40 |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น) (ล้านบาท) | 0.18 | 0.13 | 0.12 |
| กำไรก่อนหัก ดอกเบี้ย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (ล้านบาท) | 2,650.78 | 2,103.50 | 1,996.59 |
| กำไรจากการดำเนินงาน (ล้านบาท) | 1,963.23 | 1,448.09 | 1,343.31 |
| กำไรจากการดำเนินงานปกติ (ล้านบาท) | 1,632.93 | 1,182.78 | 1,104.01 |

ตารางสรุปงบกระแสเงินสด

| | บาท (THB) | | |
|--|--------------|--------------|--------------|
| | 31 ธ.ค. 2565 | 31 ธ.ค. 2566 | 31 ธ.ค. 2567 |
| | งบรวม | งบรวม | งบรวม |
| | ตรวจสอบ | ตรวจสอบ | ตรวจสอบ |
| งบกระแสเงินสด | | | |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงินและ/หรือ ภาษีเงินได้ (ล้านบาท) | 2,008.71 | 1,472.40 | 1,376.73 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (ล้านบาท) | 623.43 | 598.59 | 589.79 |
| (โอนกลับ) ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (ล้านบาท) | -1.88 | -0.02 | -0.19 |
| (โอนกลับ) ขาดทุนจากการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ (ล้านบาท) | -0.18 | -0.58 | -0.03 |
| (กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน (ล้านบาท) | -0.07 | -0.03 | -0.08 |
| (กำไร) ขาดทุนจากการขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร (ล้านบาท) | 0.48 | -2.95 | -2.77 |
| (กำไร) ขาดทุนจากการขายสินทรัพย์ถาวร (ล้านบาท) | 0.48 | -2.95 | -2.77 |
| เงินปันผลและดอกเบี้ยรับ (ล้านบาท) | -0.14 | -0.37 | -0.44 |
| รายได้เงินปันผล (ล้านบาท) | -0.05 | -0.05 | -0.06 |
| รายได้ดอกเบี้ย (ล้านบาท) | -0.09 | -0.33 | -0.38 |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน (ล้านบาท) | 11.99 | 12.20 | 10.11 |
| เงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) การดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน (ล้านบาท) | 2,660.98 | 2,079.23 | 1,973.11 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง (ล้านบาท) | 21.31 | 0.11 | -21.10 |
| สินค้าคงเหลือ (เพิ่มขึ้น) ลดลง (ล้านบาท) | -330.36 | -136.53 | -42.08 |
| สินทรัพย์ดำเนินงานอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง (ล้านบาท) | -1.25 | 0.88 | 0.88 |

| | บาท (THB) | | |
|---|--------------|--------------|--------------|
| | 31 ธ.ค. 2565 | 31 ธ.ค. 2566 | 31 ธ.ค. 2567 |
| | งบรวม | งบรวม | งบรวม |
| | ตรวจสอบ | ตรวจสอบ | ตรวจสอบ |
| เจ้าหน้าที่การค้าและเจ้าหน้าที่อื่น เพิ่มขึ้น (ลดลง) (ล้านบาท) | -127.44 | -70.98 | -95.85 |
| ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง) (ล้านบาท) | -1.35 | -10.79 | -0.33 |
| หนี้สินดำเนินงานอื่น เพิ่มขึ้น (ลดลง) (ล้านบาท) | 1.21 | -0.23 | 1.83 |
| เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน (ล้านบาท) | 2,223.09 | 1,861.68 | 1,816.45 |
| จ่ายดอกเบี้ย (ล้านบาท) | N/A | 32.52 | 30.08 |
| (จ่าย) คืนภาษีเงินได้ (ล้านบาท) | -420.22 | -297.30 | -284.94 |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน (ล้านบาท) | 1,802.87 | 1,596.90 | 1,561.59 |
| เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ถาวร (ล้านบาท) | 0.88 | 4.10 | 0.79 |
| เงินสดจ่ายจากการซื้อสินทรัพย์ถาวร (ล้านบาท) | -535.40 | -889.95 | -645.06 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (ล้านบาท) | -13.41 | -12.08 | -12.31 |
| รับเงินปันผล (ล้านบาท) | 0.05 | 0.05 | 0.06 |
| รับดอกเบี้ย (ล้านบาท) | 0.09 | 0.33 | 0.38 |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน (ล้านบาท) | -534.38 | -885.47 | -643.84 |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น - สถาบันการเงิน เพิ่มขึ้น (ลดลง) (ล้านบาท) | 7,445.00 | 9,985.00 | 34,914.05 |
| เงินสดจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืม (ล้านบาท) | -7,125.00 | -9,965.00 | -34,962.05 |
| เงินสดจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะสั้น (ล้านบาท) | -7,125.00 | -9,965.00 | -34,962.05 |
| เงินสดจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะสั้น - สถาบันการเงิน (ล้านบาท) | -7,125.00 | -9,965.00 | -34,962.05 |
| เงินสดจ่ายชำระหนี้ตามสัญญาเช่า (ล้านบาท) | -130.75 | -143.03 | -153.95 |

| | บาท (THB) | | |
|--|--------------|--------------|--------------|
| | 31 ธ.ค. 2565 | 31 ธ.ค. 2566 | 31 ธ.ค. 2567 |
| | งบรวม | งบรวม | งบรวม |
| | ตรวจสอบ | ตรวจสอบ | ตรวจสอบ |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อหุ้นกู้ซื้อคืน (ล้านบาท) | 0.00 | 0.00 | -63.83 |
| จ่ายเงินปันผล (ล้านบาท) | -1,460.10 | -511.03 | -656.39 |
| จ่ายดอกเบี้ย (ล้านบาท) | -15.99 | -29.86 | -24.82 |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรม จัดหาเงิน (ล้านบาท) | -1,286.84 | -663.93 | -946.98 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ (ล้านบาท) | -18.35 | 47.50 | -29.22 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ต้นงวด (ล้านบาท) | 58.24 | 39.88 | 87.39 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด สิ้นงวด (ล้านบาท) | 39.88 | 87.39 | 58.16 |

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

| | 2565 | 2566 | 2567 |
|--|--------|--------|--------|
| อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity ratio) | | | |
| อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า) | 1.06 | 1.14 | 1.21 |
| อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า) | 0.96 | 1.04 | 1.12 |
| อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า) | 0.71 | 0.61 | 0.61 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า) | 67.23 | 66.30 | 57.55 |
| ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน) | 5.00 | 6.00 | 6.00 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าสำเร็จรูป (เท่า) | 2.17 | 1.96 | 1.66 |
| ระยะเวลาขายสินค้าสำเร็จรูปเฉลี่ย (วัน) | 168.00 | 187.00 | 220.00 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า) | 1.97 | 1.80 | 1.53 |
| ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน) | 185.00 | 203.00 | 238.00 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า) | 5.55 | 6.10 | 5.84 |
| ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน) | 66.00 | 60.00 | 63.00 |
| วงจรเงินสด (Cash Cycle) (วัน) | 125.00 | 149.00 | 182.00 |
| อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability ratio) | | | |
| อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ) | 42.38 | 38.00 | 39.68 |
| อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (ร้อยละ) | 24.30 | 19.44 | 20.02 |
| อัตราส่วนรายได้อื่นต่อรายได้รวม (ร้อยละ) | 0.76 | 0.73 | 0.90 |
| อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร (ร้อยละ) | 88.93 | 106.11 | 111.00 |
| อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ) | 19.42 | 15.17 | 16.17 |
| อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial policy ratio) | | | |
| อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า) | 0.57 | 0.51 | 0.45 |
| อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า) | 165.81 | 70.45 | 80.45 |

| | 2565 | 2566 | 2567 |
|--|-------|-------|-------|
| หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (interest bearing debt to EBITDA ratio) (เท่า) | 0.81 | 1.06 | 1.06 |
| อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (เท่า) | 1.57 | 1.22 | 1.19 |
| อัตราการจ่ายเงินปันผล (ร้อยละ) | 70.48 | 44.00 | 62.02 |
| อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency ratio) | | | |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ) | 17.82 | 12.16 | 10.89 |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (ร้อยละ) | 36.34 | 26.79 | 23.99 |
| อัตราภาระหนี้ของสินทรัพย์ (เท่า) | 0.92 | 0.80 | 0.70 |

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป

ข้อมูลทั่วไป

นายทะเบียนหลักทรัพย์

ชื่อนายทะเบียนหลักทรัพย์ : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
ที่อยู่/สถานที่ตั้ง : 93 ถนนรัชดาภิเษก
แขวง/ตำบล : ดินแดง
เขต/อำเภอ : ดินแดง
จังหวัด : กรุงเทพมหานคร
รหัสไปรษณีย์ : 10400
โทรศัพท์ : 02-009-9000
โทรสาร : 02-009-9991

บริษัทผู้สอบบัญชี

ชื่อบริษัทผู้สอบบัญชี : บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด
ที่อยู่/สถานที่ตั้ง : เลขที่ 72 อาคาร กสท โทรคมนาคม ชั้นที่ 24 ถนนเจริญกรุง
แขวง/ตำบล : แขวงบางรัก
เขต/อำเภอ : เขตบางรัก
จังหวัด : กรุงเทพมหานคร
รหัสไปรษณีย์ : 10500
โทรศัพท์ : +66 2105 4661
โทรสาร : +66 2026 3760
รายชื่อผู้สอบบัญชี : นาย จิโรจ ศิริโรจน์
เลขที่ใบอนุญาต : 5113

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

5.2.1 ข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ

ข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุน : ไม่มี

5.2.2 ข้อจำกัดของผู้ถือหุ้นในต่างประเทศ

มีข้อจำกัดของผู้ถือหุ้นในต่างประเทศหรือไม่ : ไม่มี

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ข้อพิพาททางกฎหมาย

มีข้อพิพาททางกฎหมายหรือไม่ : ไม่มี

5.4 ตลาดรอง

ตลาดรอง

มีการจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ของประเทศอื่นหรือไม่ : ไม่มี

5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ (กรณีออกตราสารหนี้)

สถาบันทางการเงินที่ติดต่อประจำ

มีการออกตราสารหนี้ : ไม่มี

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ : มี

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้มอบหมายให้ฝ่ายจัดการออกเป็นคู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตั้งแต่ปี 2546 และปรับปรุงใหม่ตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการ ปี 2555 (ปรับปรุง) โดยฝ่ายพัฒนาธรรมาภิบาลเพื่อตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และปรับปรุง แก้ไข เพิ่มเติมเรื่อยมา เพื่อให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน จึงได้นำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (CG Code 2017) ซึ่งออกโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน กลต.) มากำหนดเพิ่มเติมเป็นนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ เพื่อเป็นหลักปฏิบัติให้คณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งเป็นผู้นำหรือผู้รับผิดชอบสูงสุดขององค์กรได้นำไปปรับใช้เป็นแนวทางปฏิบัติเพื่อสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน โดย CG Code 2017 ได้วางหลักปฏิบัติสำหรับคณะกรรมการ 8 ข้อหลัก และได้แจ้งให้พนักงานและผู้เกี่ยวข้องรับทราบ และยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติมาโดยตลอด สาระสำคัญของการกำกับดูแล จะเน้นในเรื่องจริยธรรมการทำธุรกิจ และควบคุมการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ ข้อบังคับ มติที่ประชุม ตลอดจนข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการ

นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการ : มี

แนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการ : การสรรหากรรมการ, การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ, ความเป็นอิสระของคณะกรรมการจากฝ่ายจัดการ, การพัฒนากรรมการ, การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ, การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

การสรรหากรรมการ

คณะกรรมการกำหนดให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ทำหน้าที่พิจารณาคัดเลือกกรรมการ โดยมีหลักเกณฑ์ในการสรรหา พิจารณาจากลักษณะการประกอบธุรกิจและกลยุทธ์ของบริษัทฯ จึงได้กำหนดสมบัติของ กรรมการที่ต้องการสรรหา ให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ โดยพิจารณาทักษะที่ จำเป็นที่ยังขาดอยู่ และมีนโยบายความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการ ทั้งด้านทักษะ วิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน ความรู้ความสามารถประสบการณ์ในสาขาต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ โดยไม่มีข้อจำกัดทางด้าน อายุ เพศ และศาสนา หรือข้อจำกัดอื่นใด รวมถึงบริษัทได้พิจารณาจากความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งนี้บุคคลที่ได้รับการ แต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทฯ จะต้องมีความซื่อสัตย์สุจริตตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 กฎหมายอื่น และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ

นโยบายค่าตอบแทนของกรรมการควรสะท้อนหน้าที่และความรับผิดชอบในการบรรลุเป้าหมายที่คาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียทั้งหมด นอกจากนี้ กรรมการยังต้องมีประสบการณ์และคุณสมบัติที่เหมาะสมในการทำหน้าที่ดังกล่าว ค่าตอบแทนของคณะกรรมการ ได้รับการเห็นชอบจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปีทุกครั้งที่ เพื่อให้สอดคล้องกับภาระหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการ ซึ่งจะต้องปฏิบัติภาระหน้าที่ที่กำหนดโดยกฎหมาย และกรรมการจะต้องมีความรับผิดชอบทางแพ่งและทางอาญาหากไม่ได้ปฏิบัติตาม นอกจากนี้กรรมการแต่ละคนต้องให้ความทุ่มเท รวมทั้งให้คุณค่า (Value) ที่ได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ คณะกรรมการบริษัทจึงเห็นควรกำหนดหลักเกณฑ์ของค่าตอบแทนกรรมการโดยแบ่งออกเป็น 2 ส่วนดังนี้

1. ค่าเบี้ยประชุม (Attendance Fee) เป็นค่าตอบแทนที่จ่ายให้กับกรรมการที่เข้าร่วมประชุมในแต่ละครั้ง โดยให้เฉพาะกรรมการที่เข้าร่วมประชุมเท่านั้น
2. ค่าตอบแทนกรรมการ (Remuneration for the Directors) เป็นค่าตอบแทนที่จ่ายให้กับกรรมการปีละครั้ง โดยเชื่อมโยงกับมูลค่าที่สร้างให้กับผู้ถือหุ้น เช่น มูลค่าของบริษัทฯ หรือเงินปันผลที่จ่ายให้กับผู้ถือหุ้น เป็นต้น

ความเป็นอิสระของคณะกรรมการจากฝ่ายจัดการ

คณะกรรมการประกอบด้วยบุคคลที่มีความรู้และประสบการณ์หลากหลายเพียงพอที่จะช่วยให้การทำหน้าที่โดยรวมของคณะกรรมการมีประสิทธิภาพ ปัจจุบัน บริษัทฯมีกรรมการจำนวน 11 คน ซึ่งมีความเหมาะสมกับลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร (กรรมการอิสระ) 5 คน (ร้อยละ 45) กรรมการที่มาจากฝ่ายบริหาร 6 คน (ร้อยละ 55) คณะกรรมการมีส่วนร่วมในการกำหนด พิจารณา และให้ความเห็นชอบเรื่องวิสัยทัศน์ การกิจ กลยุทธ์ เป้าหมาย แผนธุรกิจ งบประมาณ และการบริหารความเสี่ยง เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงาน คณะกรรมการได้ให้ความสำคัญและใช้เวลาอย่างเพียงพอในการพิจารณาการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ พิจารณาการทำรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ได้ดำเนินการตามกระบวนการที่กำหนดไว้และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ ทบทวนเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯมีระบบควบคุมภายในที่ดีทำให้การดำเนินงานของบริษัทฯ ประสบความสำเร็จ พิจารณาการจัดการความเสี่ยงของบริษัทฯ การประเมินประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงที่ดำเนินการโดยฝ่ายจัดการติดตามการ

ปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายจัดการอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้เป็นไปตามนโยบายหรือมติของคณะกรรมการ ดูแลให้การจัดทำงบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป ดูแลให้บริษัทฯเปิดเผยข้อมูลสำคัญตามกฎหมายที่กำหนด กำหนดกระบวนการพิจารณาคำตอบแทนกรรมการให้เหมาะสมและโปร่งใสเพื่อนำเสนอผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการทำหน้าที่ในการกำหนดนโยบายและกำกับดูแลการดำเนินงานของฝ่ายจัดการ ในระดับนโยบาย โดยฝ่ายจัดการมีหน้าที่บริหารงานให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด ดังนั้น ประธานกรรมการ และ ประธานกรรมการบริหารจึงต้องเป็นบุคคลคนละคนกัน ซึ่งกรรมการสามารถหารือกับประธานกรรมการบริหารได้อย่างตรงไปตรงมา มีความสัมพันธ์ที่ดีกับฝ่ายจัดการ ประธานกรรมการบริหารสามารถขอคำแนะนำจากกรรมการได้เมื่อจำเป็น คณะกรรมการไม่ได้เข้าไปแทรกแซงการปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายจัดการ คณะกรรมการได้เข้ามามีส่วนร่วมในการพิจารณาแก้ไขปัญหาย่างเหมาะสม ในกรณีที่การปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายจัดการไม่เป็นไปตามแผนธุรกิจและงบประมาณที่กำหนด

การพัฒนากรรมการ

การพัฒนาความรู้ของกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทฯส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้กรรมการ และผู้บริหารเข้ารับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการของบริษัท รวมทั้งบริษัทได้จัดให้มีการปฐมนิเทศสำหรับกรรมการใหม่เป็นประจำทุกครั้งที่มีการแต่งตั้งกรรมการใหม่ โดยจะจัดให้มีการแสดงภาพรวมเพื่อนำเสนอธุรกิจและข้อมูลที่เกี่ยวข้องของบริษัท รายชื่อคณะกรรมการบริษัทและโครงสร้างการบริหาร เอกสารคู่มือเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง บทบาท อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ แนวทางการกำกับดูแลกิจการ หนังสือรับรอง หนังสือบริคณห์สนธิ และข้อบังคับระเบียบบริษัท วิสัยทัศน์ เป้าหมาย ข้อมูลการดำเนินงานและกิจกรรมของบริษัท รวมทั้งจัดให้กรรมการเข้าเยี่ยมชมกิจการและร่วม ประชุมที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดวิสัยทัศน์และแผนธุรกิจร่วมกับผู้บริหารระดับสูงของบริษัท

การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้มีการพิจารณาแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ เพื่อใช้ในการประเมินคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท โดยได้แยกเป็นการ ประเมินตนเองของคณะกรรมการ และการประเมินคณะกรรมการทั้งคณะ และเมื่อพิจารณาเป็นที่เรียบร้อยแล้วได้เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทฯเห็นชอบแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อย ที่ใช้เพื่อการประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย ประจำปี 2567 ภายใต้วัดข้อ

1. การประเมินเกี่ยวกับโครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
2. บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
3. การการประชุมคณะกรรมการ
4. การทำหน้าที่ของคณะกรรมการ
5. ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ
6. การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร

ที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2568 ได้พิจารณาสรุปผลประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการเป็นที่เรียบร้อยแล้ว โดยเปรียบเทียบกับผลการประเมิน ที่ผ่านมาและนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2568 เพื่อพิจารณาข้อดี ข้อเสีย รวมทั้งแนวทางการแก้ไข ปรับปรุง โดยการประเมินผลการปฏิบัติงานของ คณะกรรมการดังกล่าวมุ่งเน้นการนำผลประเมินไปใช้ประโยชน์เพื่อการปรับปรุงการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการให้ดียิ่งขึ้น ซึ่งโดยภาพรวมในปี 2567 คณะกรรมการบริษัทเห็นว่า การดำเนินการส่วนใหญ่ได้ดำเนินการหรือจัดทำเรื่องดังกล่าวนี้ได้ดีแล้ว

การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทรวม

คณะกรรมการบริษัทฯ มีอำนาจแต่งตั้ง คณะกรรมการชุดย่อย โดยผ่านคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยพิจารณาอย่างรอบคอบ เหมาะสม และจำเป็นต้องการดำเนินธุรกิจไปสู่ความสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติ และมาตรการที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

| | |
|---|--|
| นโยบายและแนวปฏิบัติ และมาตรการดำเนินการ | มี |
| ที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย | |
| แนวปฏิบัติและมาตรการดำเนินการ ที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย | ผู้ถือหุ้น, พนักงาน, ลูกค้า, คู่แข่งทางการค้า, คู่ค้า, เจ้าหนี้, หน่วยงานราชการหรือภาครัฐ, ชุมชนและสังคม |

ผู้ถือหุ้น

นโยบายการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ มุ่งมั่นในการประกอบธุรกิจ โดยตระหนักถึงการเติบโตอย่างยั่งยืน สร้างผลประโยชน์ที่ดี มีกำไรอย่างต่อเนื่อง และมั่นคง รวมถึงการให้ผลตอบแทนอย่างเป็นธรรมตามนโยบายจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ มีการเปิดเผยข้อมูลในการดำเนินงานข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลที่ไม่ใช่ทางการเงิน อย่างถูกต้อง ชัดเจน โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มได้รับประโยชน์สูงสุดอย่างเท่าเทียมกัน และเป็นธรรม นอกจากสิทธิขั้นพื้นฐาน สิทธิที่กำหนดไว้ในกฎหมายและข้อบังคับบริษัท เช่น สิทธิในการขอตรวจสอบจำนวนหุ้น สิทธิในการได้รับปันหุ้น สิทธิในการเข้าประชุมผู้ถือหุ้นและออกเสียง

ลงคะแนน สิทธิในการแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระในที่ประชุมผู้ถือหุ้นรวมถึงสิทธิที่จะได้รับผลตอบแทนอย่างเป็นธรรมแล้ว ยังได้ให้สิทธิผู้ถือหุ้นเสนอแนะข้อคิดเห็นต่างๆ เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทในฐานะเจ้าของบริษัทผ่านกรรมการอิสระ โดยทุกๆ ข้อคิดเห็นจะได้รับการรวบรวมเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาต่อไป

พนักงาน

นโยบายการปฏิบัติต่อพนักงาน

บริษัทฯ กำหนดนโยบาย และระเบียบปฏิบัติตามสิทธิขั้นพื้นฐานที่พนักงานพึงจะได้รับ รวมถึงสิทธิอื่นๆ ที่บริษัทฯ พึงให้การช่วยเหลือ ให้ค่าตอบแทนที่สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว ตามความเหมาะสม และเป็นธรรม นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ตามมาตรฐานและกฎหมายที่เกี่ยวข้องในเรื่องการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันโดยเคร่งครัด บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับพนักงานโดยถือว่าเป็นทรัพยากรที่มีค่า และมุ่งมั่นที่จะให้พนักงานทุกคนมีความภาคภูมิใจและเชื่อมั่นในองค์กร

- ส่งเสริมให้พนักงานเข้าใจในเรื่องจรรยาบรรณและบทบาทหน้าที่เพื่อส่งเสริมให้เกิดพฤติกรรมที่อยู่ในกรอบของจรรยาบรรณอย่างทั่วถึงทั้งบริษัท

ฯ

- ให้สิทธิขั้นพื้นฐานที่พนักงานพึงจะได้รับตามระเบียบข้อบังคับของบริษัทที่รวมถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดนปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเคารพในสิทธิส่วนบุคคล ให้เกียรติ ไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชน รวมถึงไม่เลือกปฏิบัติต่อความแตกต่างของเพศ อายุ เชื้อชาติ ศาสนา สถานภาพทางสังคม หรือโรคภัยไข้เจ็บ

- จัดให้มีสภาพแวดล้อมที่ดีในการทำงาน จัดมุมพักผ่อนและลานกิจกรรม รวมถึงการจัดหาระบบและอุปกรณ์ความปลอดภัยตามข้อกำหนดและกฎหมายให้แก่พนักงาน เพื่อป้องกันอันตรายในการทำงาน

- ส่งเสริมและสนับสนุนให้พนักงานได้รับการฝึกอบรม ทั้งภายนอกและภายในองค์กรอย่างสม่ำเสมอและทั่วถึง เพื่อเรียนรู้เทคนิคใหม่ๆ และสร้างความชำนาญในวิชาชีพ เป็นการเพิ่มศักยภาพและประสิทธิภาพในการทำงาน รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานได้พัฒนาทักษะการทำงานด้านต่างๆ เพื่อการเติบโตในสายงาน

- เปิดโอกาสให้พนักงานทุกระดับสามารถร้องทุกข์ หรือเสนอแนะเรื่องต่างๆ ที่เกิดจากการปฏิบัติงานได้ผ่านทางE-mail / ไปรษณีย์ / ฝ่ายทรัพยากรบุคคล / แบบสอบถามของบริษัทฯ โดยไม่เปิดเผยข้อมูลของพนักงานผู้ร้องเรียน และให้ความสนใจในทุกข้อเสนอนะที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร
- ในปีที่ผ่านมาบริษัทฯ ได้จัดทำโครงการต่างๆ เพื่อสนับสนุนและเสริมสร้างบรรยากาศการทำงานร่วมกันเพื่อสร้างสรรค์สิ่งใหม่ๆ เสริมสร้างศักยภาพของพนักงานให้พร้อมสำหรับการปฏิบัติงาน และรับมือกับสภาวะเศรษฐกิจที่ผันผวน

ลูกค้า

นโยบายการปฏิบัติต่อลูกค้า

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นโดยยึดถือความซื่อสัตย์เป็นธรรม เอาใจใส่รับผิดชอบในสินค้าและบริการบนพื้นฐานของจรรยาบรรณวิชาชีพ ข้อกำหนดตามมาตรฐานและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงให้ความสำคัญในเรื่องสิทธิของลูกค้า จัดให้มีหน่วยงานรับผิดชอบในการให้ข้อเสนอแนะสินค้า คำปรึกษา วิธีการแก้ปัญหา และรับข้อร้องเรียน เพื่อให้ลูกค้าได้รับความพึงพอใจอย่างสูงสุดในสินค้าและบริการด้วยราคาที่สมเหตุสมผล เรียบร้อยชำระค่าบริการตามความถูกต้องและเป็นจริง ยึดถือความเอาใจใส่และความรับผิดชอบต่อลูกค้าทั้งในด้านคุณภาพของสินค้า รวมทั้งการบริการก่อนและหลังการขาย ภายใต้อาณัติความปลอดภัยและเทคโนโลยีที่เหมาะสม รวมทั้งยกระดับมาตรฐานให้สูงขึ้น โดยบริษัทฯ มีการสำรวจความพึงพอใจ ความต้องการของลูกค้า รวมถึงการรับทราบปัญหาและข้อร้องเรียนจากลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ

คู่แข่งทางการค้า

นโยบายการปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า

บริษัทฯ มุ่งมั่นและให้ความสำคัญต่อการแข่งขันทางการค้าอย่างเสรีภายใต้กรอบกติกาแห่งการแข่งขันที่ดี โปร่งใส และเป็นธรรม ไม่บิดเบือนข้อมูลการใส่ร้ายป้ายสี การสร้างข่าวที่เป็นเท็จ หรือใช้วิธีอื่นใดในการโจมตีคู่แข่ง โดยต้องดำเนินธุรกิจที่ไม่เอารัดเอาเปรียบ และหลีกเลี่ยงวิธีการที่ไม่สุจริต บุคลากรของบริษัทฯ พึงระวังการติดต่อกับคู่แข่ง และบุคลากรของคู่แข่ง ไม่เปิดเผยหรือละเลยให้ความลับของบริษัทฯ ตกอยู่ในมือคู่แข่ง

โดยในปีที่ผ่านมาบริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาทใดๆ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับคู่แข่งทางการค้า

คู่ค้า

นโยบายการปฏิบัติต่อคู่ค้า

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการคัดเลือกคู่ค้าที่มีแนวทางการดำเนินธุรกิจที่มีคุณธรรม ปฏิบัติตามกรอบการแข่งขันทางการค้าที่สุจริตโดยยึดถือการปฏิบัติตามสัญญา จรรยาบรรณ และคำมั่นที่ให้ไว้กับคู่ค้าอย่างเคร่งครัด และมีนโยบายในการส่งมอบสินค้าที่ได้คุณภาพและตรงตามกำหนดเวลาหลีกเลี่ยงการรับ การจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ในการดำเนินธุรกิจกับคู่ค้าโดยไม่สุจริต ให้ข้อมูลที่ถูกต้อง ไม่เอารัดเอาเปรียบ ตั้งอยู่บนพื้นฐานของความซื่อสัตย์ จริงใจและเป็นธรรม

เจ้าหนี้

นโยบายการปฏิบัติต่อเจ้าหนี้

บริษัทฯ พึงปฏิบัติตามสัญญา ข้อตกลง ภาระผูกพัน และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อเจ้าหนี้อย่างเคร่งครัด โดยยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีหลักการและวินัย เพื่อสร้างความเชื่อถือให้กับเจ้าหนี้ อย่างโปร่งใสและไม่ปกปิดข้อมูล ซึ่งอาจทำให้เจ้าหนี้ได้รับความเสียหาย ให้ความสำคัญในการบริหารจัดการเงินทุนให้มีโครงสร้างที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานธุรกิจของบริษัทฯ และรักษาความเชื่อมั่นต่อเจ้าหนี้ รวมทั้งขอตกลงการกู้ยืมเงินต่างๆ ต่อเจ้าหนี้ เช่น เจ้าหนี้ทางธุรกิจ และสถาบันการเงิน เป็นต้น

หน่วยงานราชการหรือภาครัฐ

นโยบายการปฏิบัติหน่วยงานราชการ

บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ไม่กระทำการใดๆ ที่อาจชักนำหรือจูงใจให้พนักงานในหน่วยราชการกระทำการที่ไม่ถูกต้อง ละเว้นการตัดสินใจบน ให้ของขวัญหรืออื่นใดที่ก่อให้เกิดการอำนวยความสะดวกในการดำเนินธุรกิจ

ชุมชนและสังคม

นโยบายการปฏิบัติต่อสื่อมวลชน

บริษัทฯ เล็งเห็นความสำคัญของการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารต่างๆ ที่โปร่งใส ถูกต้อง รวดเร็วทันต่อเหตุการณ์

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

จรรยาบรรณธุรกิจ

จรรยาบรรณธุรกิจ : มี

คณะกรรมการบริษัทฯ มีเจตนารมณ์ที่จะส่งเสริมให้บริษัทฯ เป็นองค์กรที่มีประสิทธิภาพทั้งในการดำเนินธุรกิจมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารจัดการที่ดี และดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่ออย่างมีจรรยาบรรณ เป็นธรรม โปร่งใส และตรวจสอบได้ โดยมุ่งมั่นสร้างประโยชน์สูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น และคำนึงผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนร่วมกัน

แนวทางจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

- เพื่อให้ได้รับความชื่นชมสูงสุดของผู้บริโภค ตอบสนองความต้องการของลูกค้า โดยผ่านทางตลาดนัดกระเบื้อง โดนาสดี-โกล์ทอป ที่มีสาขากระจายอยู่ทั่วทุกจังหวัดของประเทศไทย ด้วยคุณภาพของดี ราคาถูก หาซื้อง่ายและสะดวก มีของให้เลือกมากมายหลากหลาย ได้ของทันที มีของต่อเนื่อง
- เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับโดยสมัครใจ
- เพื่อรับผิดชอบต่อสังคมทั้งในด้านสุขภาพ การยกระดับการศึกษา และสิ่งแวดล้อม ตระหนักในด้านบรรษัทภิบาล

ในปี 2567 บริษัทฯ ยังคงประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางต่างๆ เพื่อส่งเสริมให้พนักงานเข้าใจเกี่ยวกับจรรยาบรรณ ในเรื่อง การปฏิบัติงานของพนักงานให้มีประสิทธิภาพ เกี่ยวกับจรรยาบรรณเรื่องของการนำเงินและการรับของขวัญตามเทศกาลต่างๆ

นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจ

แนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจ : การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์, การต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน, การแจ้งเบาะแสและคุ้มครองผู้ร้องเรียน, การป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์, การให้หรือรับของขวัญ การบันเทิง หรือการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ, การใช้และรักษาข้อมูลและทรัพย์สิน, การต่อต้านการแข่งขันทันที่ไม่เป็นธรรม, การรักษาความปลอดภัยของข้อมูลและระบบสารสนเทศ, การจัดการสิ่งแวดล้อม, สิทธิมนุษยชน, ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน

การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

• พนักงานและผู้เกี่ยวข้องกับบริษัท ควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่ขัดผลประโยชน์ของบริษัท หรืออาจส่งผลกระทบในการตัดสินใจใดๆ โดยความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกิดขึ้นเมื่อผลประโยชน์ส่วนตัวของพนักงานขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัท ทั้งนี้ การปฏิบัติหน้าที่จะต้องยึดถือประโยชน์ของบริษัท ภายใต้ความถูกต้องตามกฎหมายและจริยธรรม

- ไม่ประกอบกิจการที่เป็นการแข่งขัน หรือ ลักษณะเดียวกันกับบริษัท
- ไม่เป็นส่วนหนึ่ง หรือ ถือหุ้น หรือเป็นผู้บริหารในกิจการที่เป็นการแข่งขันหรือมีลักษณะเดียวกันกับ DCC และบริษัทในเครือ แต่หากเสี่ยงไม่ได้ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบทันที

- กรณีเข้าไปเกี่ยวข้องกับธุรกิจ หรือเหตุการณ์ใดๆ ที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้รายงานต่อผู้บังคับบัญชาพิจารณาทันที
- ไม่แสวงหาประโยชน์จากข้อมูล หรือสิ่งใดๆ ที่ตนรู้เนื่องมาจากหน้าที่และความรับผิดชอบ
- ขณะที่เป็นพนักงานของบริษัท พนักงานจะไม่ทำงานหรือสัญญาว่าจ้างทำงานกับบริษัทอื่น
- หลีกเลี่ยงการรับบุคคลในครอบครัวของพนักงานเข้าทำงาน เว้นแต่ได้ขออนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษรแล้ว

การต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน

1. กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานในองค์กรทุกระดับ ต้องนำนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันไปปฏิบัติตาม เพื่อเป็นตัวอย่างที่ดี รวมทั้ง ยกย่องและเชิดชูคนดี มีความซื่อสัตย์ โดยให้ยึดถือเป็นค่านิยมขององค์กร
2. พนักงานในองค์กรทุกระดับ ไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายคอร์รัปชันต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ ต้องมีส่วนร่วมในการติดตาม ตรวจสอบการทุจริตคอร์รัปชันประพฤติดมิชอบในองค์กร
3. กลุ่มบริษัทโดนาสดีฯ จะให้ความสำคัญและคุ้มครองพนักงานที่ปฏิเสธหรือแจ้งเรื่องคอร์รัปชัน จะไม่ถูกลดตำแหน่ง ลงโทษ แม้การกระทำนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ
4. ส่งเสริม สนับสนุน สร้างแรงจูงใจ ดูแล จัดฝึกอบรม พัฒนาศักยภาพให้กับพนักงานในหน่วยงาน รวมทั้ง เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารในการป้องกันและต่อต้านการทุจริตอย่างสม่ำเสมอ
5. การรับสิ่งของ หรือประโยชน์อื่นใด

(1) บริษัทได้กำหนดให้มีประกาศ นโยบายไม่รับของขวัญ ในช่วงเทศกาลต่าง ๆ เช่น เทศกาลปีใหม่หรือโอกาสอื่นใดเพื่อสร้างบรรทัดฐานที่ดีในการดำเนินธุรกิจ โดยสื่อสารไปยัง กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และคู่ค้าธุรกิจของบริษัท

(2) พนักงานมีหน้าที่ชี้แจงให้คู่ค้าธุรกิจ และผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องทราบถึงประกาศ นโยบายไม่รับของขวัญ ของบริษัทเป็นระยะ และขอให้ผู้มีส่วนได้เสียให้ความร่วมมือในการดำเนินการดังกล่าว

(3) ในกรณีที่มีความจำเป็นต้องรับสิ่งของ หรือประโยชน์อื่นใด โดยมีอาจหลีกเลี่ยงได้ เช่น คู่ค้าไม่ทราบถึงประกาศ นโยบายไม่รับของขวัญ และได้นำสิ่งของมามอบให้แล้ว หรือ พนักงานตกอยู่ในเหตุการณ์ที่ไม่สามารถปฏิเสธการรับสิ่งของนั้นได้ ด้วยต้องรักษาสัมพันธภาพอันดีระหว่างบุคคล หรือ องค์กรนั้น ๆ พนักงานควรปฏิบัติ ดังนี้

(ก) ไม่เกิน 3,000 บาท (สามพันบาท) ผู้รับจะต้องรายงานการรับของขวัญ ทรัพย์สินหรือประโยชน์ ต่อผู้บังคับบัญชา โดยใช้รายงานตาม “แบบรายงานการรับของขวัญ ของกำนัล หรือประโยชน์อื่นใดของบริษัท”

(ข) เกินกว่า 3,000 บาท (สามพันบาท) ต้องขออนุญาตกับผู้บังคับบัญชาก่อนตัดสินใจรับ ถึงแม้จะระบุเป็นของส่วนตัว แต่มีเหตุผลต้องรับเพื่อรักษาความสัมพันธ์อันดี และ เมื่อรับแล้วให้ส่งมอบของขวัญ ทรัพย์สินหรือประโยชน์ แก่ผู้บังคับบัญชา โดยใช้รายงานตาม “แบบรายงานการรับของขวัญ ของกำนัล หรือประโยชน์อื่นใดของบริษัท”

(4) ในกรณีที่ผู้มีอำนาจอนุมัติ หรือผู้บังคับบัญชา พิจารณาว่าไม่สมควรรับของขวัญ ของกำนัล หรือ ประโยชน์อื่นใด ให้ผู้รับดำเนินการส่งคืนแก่ผู้ให้โดยทันที หากไม่สามารถส่งคืนได้ ให้มอบแก่แผนกธุรการหรือสำนักงานใหญ่ และให้ถือเป็นสิทธิ และทรัพย์สินของบริษัท

(5) ของขวัญหรือของกำนัลที่มอบให้ตัวแทนบริษัท และมีคุณค่าแก่การระลึกถึงเหตุการณ์ที่สำคัญๆ ของบริษัท เช่น การรับรางวัลทรงเกียรติ การรับของที่ระลึกจากกิจกรรม ช่วยเหลือสังคม ฯลฯ อนุญาตให้บุคลากรทุกระดับรับแทนบริษัทฯ ได้ โดยให้รายงานการได้มาและการจัดเก็บของขวัญเหล่านั้นตาม “แบบรายงานการรับของขวัญ ของกำนัล หรือประโยชน์อื่นใด” ทั้งนี้ให้ฝ่ายธุรการหรือสำนักงานใหญ่ จัดทำสรุปการรับของขวัญ ทรัพย์สินหรือผลประโยชน์ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง เพื่อบันทึกรายการรับของนั้นๆ

6. การสนับสนุนและช่วยเหลือทางการเงิน

1. กลุ่มบริษัทฯ ไม่มีนโยบายที่จะให้การสนับสนุนด้านการเงินหรือสิ่งของ สิทธิประโยชน์อื่นใด หรือ สถานที่อำนวยความสะดวก รวมทั้ง การให้ขายสินค้าหรือบริการโดยไม่คิดค่าสินค้าหรือบริการแก่พรรคการเมือง หรือ นักการเมือง กรณีได้รับคำร้องเพื่อขอรับความช่วยเหลือทางการเงินจากพรรคการเมือง หรือ นักการเมือง กลุ่มบริษัทฯ จะไม่ให้ความช่วยเหลือ เว้นแต่เป็นไปเพื่อการส่งเสริมระบอบประชาธิปไตย

2. กลุ่มบริษัทฯ จะวางตัวเป็นกลางทางการเมือง ไม่กระทำการอันเป็นการฝักใฝ่หรือสนับสนุนพรรคการเมืองพรรคหนึ่งพรรคใด หรือผู้หนึ่งผู้ใดที่มีอำนาจทางการเมือง

3. ผู้บริหาร และพนักงานต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับกิจกรรมทางการเมืองที่เป็นความสนใจส่วนตัวในระหว่างชั่วโมงการทำงานของ บริษัทหรือโดยใช้ทรัพยากรของบริษัท (เช่น อีเมล โทรศัพท์) โดยไม่ได้รับอนุญาตจากผู้มีอำนาจ

4. ไม่ใช้งบประมาณของบริษัทในการดำเนินกิจกรรมทางการเมือง หรือ หน้าที่ทางสังคม โดยไม่ได้รับอนุญาตจากผู้มีอำนาจ

5. กลุ่มบริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญในสิทธิเสรีภาพในการใช้สิทธิทางการเมือง เช่น การลงคะแนนเสียงเลือกตั้งหรือการเป็นสมาชิกพรรคการเมือง

7. การบริจาคเพื่อการกุศล บริษัทมีนโยบายและแนวทางปฏิบัติว่า การบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์ เป็นไปอย่างโปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมายและไม่ขัดต่อศีลธรรมและไม่ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน

8. การให้เงินสนับสนุน (Sponsorships) บริษัทมีนโยบายแนวทางปฏิบัติว่าเงินสนับสนุนโครงการต่างๆ ต้องมีวัตถุประสงค์เพื่อธุรกิจ ภาพลักษณ์ที่ดีและชื่อเสียงของบริษัท ทั้งต้องเป็นการให้ในนามของบริษัทเท่านั้น

9. การจ่ายค่าอำนวยความสะดวก (Facilitation Payment) หมายถึง ค่าใช้จ่ายจำนวนเล็กน้อยที่จ่ายให้แก่เจ้าหน้าที่ของรัฐอย่างไม่เป็นทางการ และเป็นการให้เพื่อให้เจ้าหน้าที่ของรัฐจะดำเนินการตามกระบวนการ หรือเป็นการกระตุ้นให้ดำเนินการรวดเร็วขึ้น โดยกระบวนการนั้นไม่ต้องอาศัยดุลพินิจของเจ้าหน้าที่รัฐ และเป็นการกระทำอันขัดแย้งกับหน้าที่ของเจ้าหน้าที่รัฐผู้นั้น รวมทั้งเป็นสิทธิที่นิติบุคคลพึงจะได้ตามกฎหมายอยู่แล้ว เช่น การขอใบอนุญาต การขอหนังสือรับรองและการได้รับการบริการสาธารณะ เป็นต้น บริษัทไม่มีนโยบายจ่ายเงินค่าอำนวยความสะดวกในรูปแบบใดๆ ทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยจะไม่ดำเนินการใดๆ และไมยอมรับการกระทำใดๆ เพื่อแลกกับการอำนวยความสะดวกในการดำเนินธุรกิจ

10. การว่าจ้างพนักงานรัฐ/เจ้าหน้าที่รัฐ (Revolving Door) เจ้าหน้าที่รัฐ/พนักงานรัฐ (Government Official) หมายถึง การที่บุคคลผู้เป็นหรือเคยเป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐ นักการเมือง/ที่ปรึกษาของหน่วยงานรัฐ และได้เข้ามาทำงานให้กับบริษัทเอกชน และอาจอาศัยความสัมพันธ์หรือข้อมูลภายในไปเอื้อประโยชน์แก่บริษัทเอกชนหรือก่อให้เกิดภาวะความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยงานของรัฐหรือองค์กร กำกับ ดูแล ธุรกิจกับบริษัทที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแล โดยผลของการกระทำนั้นมุ่งหวังให้เกิดความได้เปรียบทางธุรกิจที่ไม่เป็นธรรม หรือ การกำหนดนโยบายเอื้อประโยชน์เอกชนที่อดีตเจ้าหน้าที่ของรัฐนั้นทำงานให้ บริษัทไม่มีนโยบายจ้างหรือแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ของรัฐที่ยังอยู่ในตำแหน่งเข้ามาปฏิบัติงานในองค์กร เว้นแต่จะพ้นจากตำแหน่งมาแล้วเป็นเวลานานอย่างน้อย 2 ปี โดยมีกระบวนการตรวจสอบประวัติ (Due Diligence) และมีข้อห้ามในการทำหน้าที่และวิธีปฏิบัติเพื่อป้องกันการใช้อำนาจในทางมิชอบ หรือ ประเด็นที่มีผลประโยชน์ขัดแย้ง เช่น การเปิดเผยความลับของหน่วยงานของรัฐที่ตนเคยสังกัด การ lobby เพื่อได้รับประโยชน์ในทางมิชอบ การถูกมอบหมายให้ติดต่อหน่วยงานเดิมที่เคยสังกัด

11. การขัดแย้งทางผลประโยชน์ (conflict of interest) กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานในองค์กรทุกระดับ ต้องหลีกเลี่ยงการกระทำที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) กับบริษัท การดำเนินการใดๆ จะต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผลอยู่บนพื้นฐานของการกระทำเพื่อประโยชน์ของบริษัท ไม่ขัดต่อจรรยาบรรณของบริษัท กฎหมาย กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้หากมีการกระทำหรือพฤติกรรมใดที่เข้าข่ายมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท บุคลากรดังกล่าวมีหน้าที่รายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ผ่านช่องทางตามที่บริษัท กำหนด

ทั้งนี้ค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการบริจาคเพื่อการกุศล การให้เงินสนับสนุน ค่าของขวัญ ค่าบริการต้อนรับ (Hospitality) และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่กล่าวข้างต้น ต้องผ่านขั้นตอนการตรวจสอบและอนุมัติตามระเบียบของ บริษัท เพื่อป้องกันไม่ให้เป็นส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน

การแจ้งเบาะแสและคุ้มครองผู้ร้องเรียน

บริษัทฯ ได้เปิดช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งเบาะแสและร้องเรียนผ่านช่องทางที่บริษัทจัดไว้ผ่าน Email และ โทรศัพท์ โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งมีความเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการเป็นผู้พิจารณาและมีฝ่ายตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่กลั่นกรองเบาะแสและข้อร้องเรียน ดังกล่าว่าร่วมแจ้งเบาะแสเพิ่มความโปร่งใส (Whistle Blower) ได้ที่สายด่วน Hotline : 02-276-9835 , 084-751-4747 ในเวลาทำการ จันทร์-ศุกร์ 8.30-17.00

น. E-mail: wecare@dynastyceramic.com

การป้องกันการใช้อำนาจภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

1. ให้ความรู้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และ ผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงิน เกี่ยวกับกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้บุคคลดังกล่าวยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติอย่างเคร่งครัด
2. ห้ามไม่ให้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ใช้ข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญต่อการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทและมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ บริษัทซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยแก่สาธารณชน เพื่อผลประโยชน์ของตนเองและผู้เกี่ยวข้อง
3. กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินหรือเทียบเท่า จัดทำและนำเสนอรายงานการถือหลักทรัพย์ของบริษัทซึ่งบุคคลดังกล่าวรวมถึงคู่สมรสและของบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะถืออยู่มายังเลขานุการบริษัท โดยให้จัดทำและนำเสนอภายใน 30 วันทำการภายหลังเข้ารับตำแหน่ง นอกจากนี้ กรรมการและผู้บริหารระดับสูงต้องแจ้งเกี่ยวกับการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัททุกครั้ง โดยแจ้งอย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขายต่อคณะกรรมการหรือผู้ที่คณะกรรมการมอบหมาย และกรรมการและผู้บริหารระดับสูงต้องรายงาน ต่อสำนักงาน ก.ล.ด. เมื่อมีการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ภายใน 3 วันทำการ ทั้งนี้ ตามที่พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด
4. บริษัทกำหนดให้กรรมการ จัดทำและนำเสนอรายงานการมีส่วนได้เสีย มายังเลขานุการบริษัท
5. บริษัทกำหนดให้กรรมการรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ และรายงานการมีส่วนได้เสีย ให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบ โดยเลขานุการบริษัท เป็นผู้จัดทำข้อมูลรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในคราวถัดไป รวมถึงเปิดเผยข้อมูลการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารระหว่างปีไว้ในรายงานประจำปี
6. บริษัทให้ความสำคัญต่อการป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ในทางมิชอบ หรือทำให้ผลประโยชน์ของบริษัทลดลง หรือก่อความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน สัญญาจ้างแรงงาน และข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน
7. บริษัทให้ความสำคัญในการรักษาสารสนเทศที่เป็นความลับของลูกค้า โดยไม่นำสารสนเทศดังกล่าวมาใช้เพื่อผลประโยชน์ของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นข้อมูลที่ต้องเปิดเผยตามที่กฎหมายกำหนด
8. บริษัทให้ความสำคัญในการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลในระบบสารสนเทศ โดยควบคุม และ/หรือ ป้องกันการเข้าถึงข้อมูลของบริษัทจากบุคคลภายนอก และกำหนดสิทธิในการเข้าถึงข้อมูลให้กับพนักงานในระดับต่างๆ ตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ
9. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ผู้ที่ฝ่าฝืนนโยบายการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในจะต้องถูกลงโทษทางวินัย และ/หรือ กฎหมายแล้วแต่กรณี

การให้หรือรับของขวัญ การบันเทิง หรือการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ

1. บริษัทได้กำหนดให้มีประกาศ นโยบายไม่รับของขวัญ ในช่วงเทศกาลต่าง ๆ เช่นเทศกาลปีใหม่หรือโอกาสอื่นใดเพื่อสร้างบรรทัดฐานที่ดีในการดำเนินธุรกิจ โดยสื่อสารไปยัง กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และคู่ค้าธุรกิจของบริษัท
2. พนักงานมีหน้าที่ชี้แจงให้คู่ค้าธุรกิจ และผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องทราบถึงประกาศ นโยบายไม่รับของขวัญ ของบริษัทเป็นระยะ และขอให้ผู้มีส่วนได้เสียให้ความร่วมมือในการดำเนินการดังกล่าว
3. ในกรณีที่มีความจำเป็นต้องรับสิ่งของ หรือประโยชน์อื่นใด โดยมีอาจหลีกเลี่ยงได้ เช่น คู่ค้าไม่ทราบถึงประกาศ นโยบายไม่รับของขวัญ และได้นำสิ่งของมามอบให้แล้ว หรือ พนักงานตกอยู่ในเหตุการณ์ที่ไม่สามารถปฏิเสธการรับสิ่งของนั้นได้ ด้วยต้องรักษาสัมพันธภาพอันดีระหว่างบุคคล หรือ องค์กรนั้น ๆ พนักงานควรปฏิบัติ ดังนี้
 - (ก) ไม่เกิน 3,000 บาท (สามพันบาท) ผู้รับจะต้องรายงานการรับของขวัญ ทรัพย์สินหรือประโยชน์ ต่อผู้บังคับบัญชา โดยใช้รายงานตาม “แบบรายงานการรับของขวัญ ของก้านัล หรือประโยชน์อื่นใดของบริษัท”
 - (ข) เกินกว่า 3,000 บาท (สามพันบาท) ต้องขออนุญาตกับผู้บังคับบัญชาก่อนตัดสินใจรับ ถึงแม้จะระบุเป็นของส่วนตัว แต่มีเหตุผลต้องรับเพื่อรักษาความสัมพันธ์ที่ดี และ เมื่อรับแล้วให้ส่งมอบของขวัญ ทรัพย์สินหรือประโยชน์ แก่ผู้บังคับบัญชา โดยใช้รายงานตาม “แบบรายงานการรับของขวัญ ของก้านัล หรือประโยชน์อื่นใดของบริษัท”
4. ในกรณีที่ผู้มีอำนาจอนุมัติ หรือผู้บังคับบัญชา พิจารณาว่าไม่สมควรรับของขวัญ ของก้านัล หรือ ประโยชน์อื่นใด ให้ผู้รับดำเนินการส่งคืนแก่ผู้ให้โดยทันที หากไม่สามารถส่งคืนได้ ให้มอบแก่แผนกธุรการหรือสำนักงานใหญ่ และให้ถือเป็นสิทธิ และทรัพย์สินของบริษัท
5. ของขวัญหรือของก้านัลที่มอบให้ตัวแทนบริษัท และมีคุณค่าแก่การระลึกถึงเหตุการณ์ที่สำคัญๆ ของบริษัท เช่น การรับรางวัลทรงเกียรติ การรับของที่ระลึกจากกิจกรรม ช่วยเหลือสังคม ฯลฯ อนุญาตให้บุคลากรทุกระดับรับแทนบริษัทฯ ได้ โดยให้รายงานการได้มาและการจัดเก็บของขวัญเหล่านั้น ตาม “แบบรายงานการรับของขวัญ ของก้านัล หรือประโยชน์อื่นใด”

ทั้งนี้ให้ฝ่ายธุรการหรือสำนักงานใหญ่ จัดทำสรุปการรับของขวัญ ทรัพย์สินหรือผลประโยชน์ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง เพื่อยืนยันรายการรับของนั้นๆ

การใช้และรักษาข้อมูลและทรัพย์สิน

พนักงานและผู้เกี่ยวข้อง มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการดูแลรักษาทรัพย์สินต่างๆของบริษัท โดย

- ห้ามพนักงานใช้ผลิตภัณฑ์ อุปกรณ์และสิ่งของบริษัทเพื่อประโยชน์ส่วนตัว นอกจากได้รับอนุญาตจากผู้มีอำนาจ และได้จ่ายตามราคาที่สมควร
- พนักงานสามารถใช้ทรัพย์สินและข้อมูลของบริษัท ให้ได้ประโยชน์กับบริษัทอย่างเต็มที่ และ ดูแลมิให้สูญหายหรือนำไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว
- ต้องไม่ใช้ข้อมูลที่เป็นความลับของบริษัทในลักษณะที่ไม่เหมาะสม ไม่ว่าจะเพื่อผลประโยชน์ ส่วนตัวหรือเพื่อสร้างข้อได้เปรียบที่ไม่เป็นธรรมให้กับบุคคลที่สาม

การต่อต้านการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม

1. กลุ่มบริษัทฯ จะไม่ทำการใดๆอันอาจส่งผลให้เกิดความไม่เป็นธรรมทางการค้า ขัดขวางกลไกตลาดหรือการแข่งขันเสรี หรือมีผลเป็นการทำลาย ทำให้เสียหาย กีดกันหรือจำกัดการประกอบธุรกิจของผู้อื่น
2. การร่วมลงทุน ควบรวมกิจการ หรือเข้าซื้อกิจการ จะต้องพิจารณาว่าไม่เป็นการผูกขาดในตลาดหรือ สร้างความไม่เป็นธรรมในการแข่งขัน

3. หลีกเลี่ยงพฤติกรรมที่มีลักษณะเป็นการปฏิบัติทางการค้าที่ไม่เป็นธรรมต่อผู้ประกอบการรายอื่น
4. พนักงานจะต้องตระหนักอยู่เสมอว่าการปฏิบัติตามกฎหมายการแข่งขันทางการค้าเป็นเรื่องสำคัญอย่างยิ่งในการดำเนินธุรกิจต้องใช้ความระมัดระวัง เพื่อให้มั่นใจว่าการประกอบธุรกิจ เคารพกฎหมายการแข่งขันทางการค้า มีจริยธรรมทางการค้า ตลอดจนให้ความรู้แก่คู่ค้าเกี่ยวกับความสำคัญของการปฏิบัติตามกฎหมายการแข่งขันทางการค้า
5. หน่วยงานที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมและการลงทุนต้องจัดให้มีระบบการควบคุมตรวจสอบ เพื่อให้มั่นใจว่าได้ดำเนินการตามกฎหมายการแข่งขันทางการค้าอย่างถูกต้องครบถ้วน
6. ในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบายฉบับนี้ และให้นำจรรยาบรรณธุรกิจ เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานด้วย
7. การไม่ปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้ถือเป็นการกระทำที่ฝ่าฝืนจรรยาบรรณธุรกิจ

การรักษาความปลอดภัยของข้อมูลและระบบสารสนเทศ

ด้านการตรวจสอบและประเมินความเสี่ยงของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

- 1) กำหนดหลักเกณฑ์และปัจจัยในการจัดลำดับความสำคัญของแผนงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อให้เหมาะสมสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์และเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ
- 2) จัดทำและอนุมัติงบประมาณด้านเทคโนโลยีสารสนเทศที่สอดคล้องกับแผนงบประมาณและแผนกลยุทธ์องค์กร
- 3) จัดให้มีทรัพยากรบุคคลอย่างเพียงพอต่อทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยให้มีการพัฒนา ทักษะของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งจัดจ้างบุคลากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศจากภายนอกเมื่อมีความจำเป็น
- 4) จัดการความเสี่ยงในกรณีที่ไม่สามารถจัดสรรทรัพยากรได้เพียงพอต่อการดำเนินงานด้าน เทคโนโลยีสารสนเทศไม่ว่าจะเป็นบุคลากร หรือ งบประมาณ เกินกว่าที่กำหนดไว้
- 5) กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคลากรหน่วยงานเทคโนโลยีสารสนเทศ ในการ จัดสรรและบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

ด้านการบริหารและจัดการความเสี่ยงของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

- 1) กำหนดให้มีการบริหารและจัดการความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศให้สอดคล้องกับนโยบายและการบริหารความเสี่ยงองค์กร
- 2) กำหนดให้การรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารความเสี่ยงต่อเนื่องทางธุรกิจ เพื่อให้ระบบสารสนเทศอยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งานอยู่เสมอ
- 3) กำหนดให้มีการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ โดยกำหนดขั้นตอน กระบวนการบริหาร และผู้มีหน้าที่รับผิดชอบ รวมถึงจัดให้มีการรายงานสถานการณ์ที่เกิดขึ้นอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์ผ่านบุคคลหรือหน่วยงานที่ทำหน้าที่รับแจ้งเหตุการณ์เพื่อให้เหตุการณ์และจุดอ่อนที่เกี่ยวข้องกับความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศได้รับการดำเนินการอย่างถูกต้อง มีประสิทธิภาพ ในช่วงระยะเวลาที่เหมาะสม
- 4) กำหนดให้มีการบริหารจัดการทรัพย์สินของบริษัท โดยระบุและกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของทรัพย์สินสารสนเทศ เพื่อให้ทรัพย์สินสารสนเทศที่มีความสำคัญได้รับการป้องกันอย่างเหมาะสม

ด้านรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

- 1) จำแนกประเภททรัพย์สินสารสนเทศ
- 2) จัดทำระบบสำรองและแผนรองรับกรณีเกิดเหตุฉุกเฉิน
- 3) ควบคุมการเข้าถึงข้อมูล
- 4) ควบคุมดูแลบุคลากรและผู้ใช้งาน
- 5) จัดระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์และการรับส่งข้อมูลสารสนเทศ
- 6) ป้องกันภัยคุกคามต่อระบบสารสนเทศ
- 7) จัดหา พัฒนา และดูแลรักษาระบบสารสนเทศ

การจัดการสิ่งแวดล้อม

DCC มีกิจกรรมเพื่อส่งเสริม ช่วยเหลือสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง และมุ่งมั่นปลูกจิตสำนึกให้กับพนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกคน โดย

- จัดกิจกรรม สนับสนุน ให้ความช่วยเหลือที่เหมาะสมกับสังคมชุมชน
- ให้ความร่วมมือในการทำงานตามมาตรฐาน หรือข้อตกลงระดับสากลในเรื่องต่างๆ ที่จัดทำขึ้นเพื่อช่วยป้องกันหรือลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม
- ผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการผลิต ควบคุมเครื่องจักร อุปกรณ์ต้องควบคุมดูแลไม่ให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมเกินกว่ามาตรฐานที่กฎหมายกำหนด
- ให้ความร่วมมือในการลดการเกิดขยะหรือของเสียทั้งจากกระบวนการผลิตและการใช้งานทั่วไปด้วยวิธีที่ถูกต้อง
- ใช้ทรัพยากร วัสดุ อุปกรณ์ หรือวัตถุดิบต่างๆ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากที่สุด
- ให้ความร่วมมือกับมาตรการด้านการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ

สิทธิมนุษยชน

การคุ้มครองสิทธิของพนักงาน

- มุ่งมั่นที่จะธำรงไว้ซึ่งสิทธิของพนักงาน และมีเป้าหมายในการจัดเตรียมสถานที่ทำงานที่ปลอดภัยและถูกสุขลักษณะ

- ต่อต้านการใช้แรงงานบังคับ แรงงานผูกมัด หรือแรงงานที่ถูกเกณฑ์ในทุกรูปแบบ บริษัทยังต่อต้านการเลือกปฏิบัติในการจ้างงาน และส่งเสริมและยอมรับความหลากหลายของพนักงานในทุกส่วนงาน

- ตัดสินใจในการทำงานโดยพิจารณาจากคุณวุฒิและความสามารถของบุคคลที่สอดคล้องกับข้อกำหนดของตำแหน่งงานนั้น โดยไม่คำนึงถึงเชื้อชาติ (รวมถึงสีผิวและลักษณะของเส้นผมที่สัมพันธ์กับเชื้อชาติ) สีดวง ศาสนา ความเชื่อในศาสนา (รวมถึงเครื่องแต่งกายทางศาสนา และหลักปฏิบัติในการแต่งกายตามความเชื่อ) ชาติกำเนิด วงศ์ตระกูล สถานะคนต่างด้าวหรือสถานะพลเมือง อายุ ความพิการ เพศสภาพ อัตลักษณ์ทางเพศหรือการแสดงออกทางเพศ

เพศสรีระ รสนิยมทางเพศ สถานะการตั้งครุภักดิ์ ข้อมูลทางพันธุกรรม การรับราชการทหารหรือสถานะทหารผ่านศึก สถานภาพสมรส หรือคุณลักษณะอื่นใดที่ได้รับการคุ้มครองตามกฎหมายที่ใช้บังคับ

การคุ้มครองสิทธิเด็ก

- ประณามการแสวงหาประโยชน์จากเด็กทุกรูปแบบ ไม่ใช้แรงงานเด็กและสนับสนุนการจัดการแสวงหาประโยชน์จากแรงงานเด็ก และสนับสนุนการออกกฎหมายเพื่อป้องกันและลงโทษอาชญากรรมเกี่ยวกับการแสวงหาประโยชน์ทางเพศจากเด็ก

ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน

ในฐานะของบริษัท ไม่มีเรื่องใดที่สำคัญมากไปกว่าการทำงานด้วยความปลอดภัย

- ต้องตรวจสอบความพร้อมของสุขภาพและร่างกายของตนเองก่อนปฏิบัติงานและไม่ปฏิบัติงานหากสุขภาพและร่างกายไม่พร้อม เพื่อลดความเสี่ยงในการเกิดอันตรายจากการทำงาน
- รายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบโดยด่วน เมื่อพบเห็นสิ่งผิดปกติบริเวณสถานที่ทำงานที่อาจมีผลกระทบต่อสุขภาพและความปลอดภัย
- ผู้บังคับบัญชาในสายงานต่างๆมีหน้าที่กำหนด หรือเผยแพร่แนวทางในการป้องกันและควบคุมไม่ให้เกิดอุบัติเหตุจากการทำงานให้กับพนักงานและบุคคลที่เกี่ยวข้อง
- ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบสุขภาพพนักงานตามความเสี่ยงของพนักงาน

การเข้าร่วมเครือข่ายในการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน

| | | |
|--|---|---|
| เข้าร่วมหรือประกาศเจตนารมณ์เป็นภาคีเครือข่ายใน | : | มี |
| การต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน | : | |
| ภาคีเครือข่ายหรือโครงการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน | : | โครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต |
| ที่บริษัทเข้าร่วมหรือประกาศเจตนารมณ์ | : | (Thai Private Sector Collective Action Against Corruption: CAC) |
| | : | สถานะการรับรองเป็นสมาชิกโครงการ CAC : ได้รับการรับรอง |

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญของนโยบายและระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

6.3.1 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญเกี่ยวกับการทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติของระบบการกำกับดูแลกิจการ หรือกฎบัตรคณะกรรมการ

ในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทมีการทบทวนนโยบายและ : มี
แนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ หรือกฎบัตรคณะกรรมการ
ในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทมีการเปลี่ยนแปลง : มี
และพัฒนากิจการที่สำคัญเกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติ

กำหนดเพิ่มเติม

1. จรรยาบรรณทางธุรกิจของคู่ค้า จรรยาบรรณนี้ใช้กับคู่ค้าของ กลุ่มบริษัทฯ โดยคู่ค้า หมายถึง ผู้ขายสินค้า ผู้รับเหมา ผู้ให้เช่า ผู้ให้บริการ ที่ส่งมอบผลิตภัณฑ์หรือบริการให้กับกลุ่มบริษัทฯ

แนวทางปฏิบัติ

1. ด้านสิ่งแวดล้อม คู่ค้าต้องปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมาตรฐานด้านสิ่งแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของคู่ค้า ด้วยความใส่ใจในการรักษาสีสิ่งแวดล้อม การใช้ทรัพยากรทางธรรมชาติให้เกิดประโยชน์สูงสุด รวมถึงควบคุมมลพิษต่างๆที่เกิดจากกระบวนการผลิตหรือการดำเนินงาน ก่อนปล่อยสู่สิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงความเสี่ยงและผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม รวมถึงการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ และมีการบริหารจัดการที่เหมาะสม เพื่อป้องกันบรรเทาความเสี่ยงและผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม ตลอดจนสนับสนุนกิจกรรมที่ช่วยเสริมสร้างความยั่งยืนของสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ

2. ด้านสังคม

2.1 แรงงานและสิทธิมนุษยชน คู่ค้าต้องปฏิบัติตามหลักสิทธิขั้นพื้นฐานที่บุคคลโดยทั่วไปพึงจะได้รับ การปกป้อง รับรอง และคุ้มครอง

• ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับด้านแรงงานที่เกี่ยวข้อง

• เคารพสิทธิแรงงานและปฏิบัติต่อลูกจ้างอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม โดยไม่มีการเลือกปฏิบัติบนพื้นฐานของเชื้อชาติ เพศ อายุ สัญชาติ

ศาสนา สถานภาพสมรส การตั้งครรภ์ ความพิการ และสถานะอื่นใด

• ไม่บังคับใช้แรงงานหรือข่มขืนให้ผู้อื่นให้ทำงานหรือให้บริการโดยวิธีการอย่างใดอย่างหนึ่งตามที่กฎหมายกำหนด ไม่จ้างแรงงานเด็กหรือแรงงานต่างด้าวโดยมิชอบด้วยกฎหมาย และไม่ใช้แรงงานเด็กและแรงงานหญิง ทำงานที่เสี่ยงอันตรายหรืองานอื่นตามที่กฎหมายกำหนด

• ไม่ให้พนักงานทำงานล่วงเวลาหรือทำงานในวันหยุด โดยไม่ได้รับความยินยอมจากพนักงานก่อน และให้พนักงานมีวันหยุดและมีสิทธิลาได้ตามที่กฎหมายกำหนด

• จ่ายค่าจ้าง ค่าล่วงเวลา ค่าทำงานในวันหยุด ตลอดจนให้สิทธิประโยชน์ที่พนักงานพึงได้รับอย่างเหมาะสมและเป็นธรรมตามที่กฎหมายกำหนด

• ดูแลให้พนักงานให้มีสภาพแวดล้อมการทำงานที่ปลอดภัยและถูกสุขลักษณะ สอดคล้องกับมาตรฐานที่กฎหมายกำหนด เพื่อให้พนักงานมีความปลอดภัย มีสุขภาพอนามัยและสุขภาพจิตที่ดี และสามารถทำงานได้ อย่างมีประสิทธิภาพ

• มีแผนป้องกันและระงับเหตุฉุกเฉินที่เหมาะสม และดูแลอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานอยู่เสมอ

2.2 สิทธิชุมชนและสังคม คู่ค้าต้องดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของการเคารพสิทธิชุมชน มีมาตรการป้องกันบรรเทาผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับ ชุมชน เคารพในวัฒนธรรม ประเพณี ท้องถิ่น รวมถึงให้ความสำคัญต่อชุมชนตามโอกาสและความเหมาะสม

3. ด้านหลักธรรมาภิบาล

• ดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของจริยธรรม ความซื่อสัตย์สุจริต และความโปร่งใส รวมถึงไม่สนับสนุนการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ไม่ว่าให้สินน้ำใจเพื่อซื้อความสะดวก เพื่อซื้อผิดเป็นถูก

• แข่งขันทางการค้าอย่างสุจริตและเป็นธรรม ไม่กีดกันการค้าและกำหนดเงื่อนไขอันเป็นการจำกัดการประกอบธุรกิจของผู้อื่นโดยไม่เป็นธรรม

• ปกป้องข้อมูลความลับของเชิงพาณิชย์เชิงการค้าที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจข้อมูลส่วนตัวของพนักงานและลูกค้าของกลุ่มบริษัทฯ จากการถูกนำไปใช้เพื่อแสวงหาประโยชน์โดยไม่ได้รับความยินยอมก่อน ยกเว้นในกรณีที่เป็นการปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมาย หากคู่ค้าฝ่าฝืนทำให้เกิดความเสียหายจากการกระทำดังกล่าว ถือเป็นความรับผิดชอบของคู่ค้าทั้งหมด ทั้งยังต้องปฏิบัติตามนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลอย่างเคร่งครัด

• ไม่ละเมิดสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของกลุ่มบริษัทฯ และของผู้อื่น

• หลีกเลี่ยงการกระทำใด ๆ ที่อาจส่งผลให้ธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ได้รับความเสียหายหรือทำให้กลุ่มบริษัทฯ เสื่อมเสียชื่อเสียง

2. นโยบายการรักษาความปลอดภัยระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

ด้านการตรวจสอบและประเมินความเสี่ยงของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

1) กำหนดหลักเกณฑ์และปัจจัยในการจัดลำดับความสำคัญของแผนงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อให้เหมาะสมสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์และเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ

2) จัดทำและอนุมัติงบประมาณด้านเทคโนโลยีสารสนเทศที่สอดคล้องกับแผนงบประมาณและแผนกลยุทธ์องค์กร

3) จัดให้มีทรัพยากรบุคคลอย่างเพียงพอต่องานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยให้มีการพัฒนา ทักษะของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งจัดจ้างบุคลากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศจากภายนอกเมื่อมีความจำเป็น

4) จัดการความเสี่ยงในกรณีที่ไม่สามารถจัดสรรทรัพยากรได้เพียงพอต่อการดำเนินงานด้าน เทคโนโลยีสารสนเทศไม่ว่าจะเป็นบุคลากร หรืองบประมาณ เกินกว่าที่กำหนดไว้

5) กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคลากรหน่วยงานเทคโนโลยีสารสนเทศ ในการ จัดสรรและบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศด้านการบริหารและจัดการความเสี่ยงของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

1) กำหนดให้มีการบริหารและจัดการความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศให้สอดคล้องกับนโยบายและการบริหารความเสี่ยงองค์กร

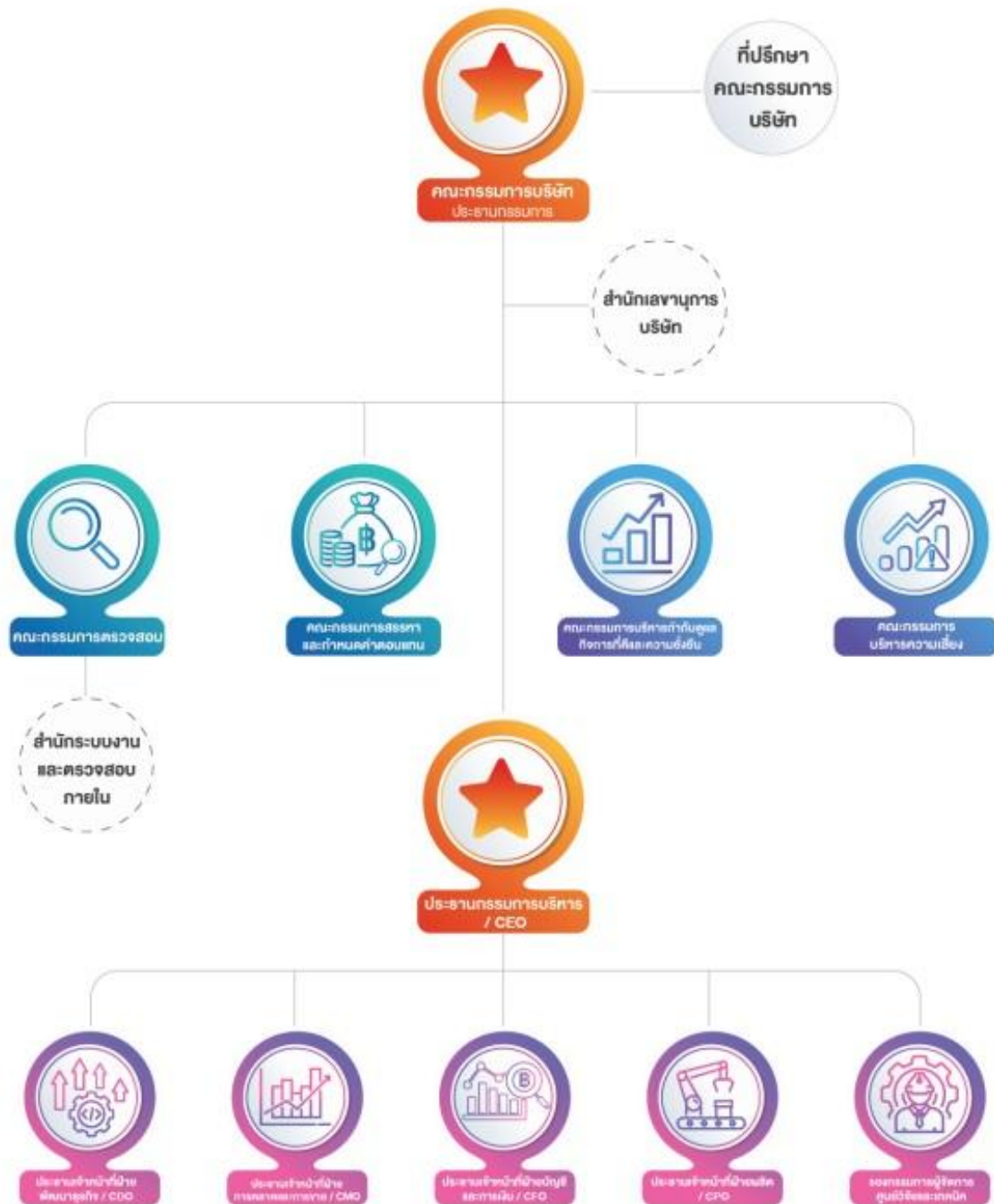
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการคณะกรรมการ ชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

แผนภาพโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ ณ วันที่ : 31 ธันวาคม 2567

รูปแผนภาพโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ



7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

| | จำนวน (คน) | ร้อยละ (%) |
|---|------------|------------|
| กรรมการรวม | 11 | 100.00 |
| กรรมการชาย | 9 | 81.82 |
| กรรมการหญิง | 2 | 18.18 |
| กรรมการที่เป็นผู้บริหาร | 6 | 54.55 |
| กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร | 5 | 45.45 |
| กรรมการอิสระ | 4 | 36.36 |
| กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารและไม่ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ | 1 | 9.09 |

7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทรายบุคคล

รายชื่อคณะกรรมการบริษัท

| รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง | วันที่ดำรงตำแหน่ง | ทักษะและความชำนาญ |
|--|---|-------------------|---|
| <p>1. นาย รุ่งโรจน์ แสงศาสตรา</p> <p>เพศ: ชาย</p> <p>อายุ : 74 ปี</p> <p>วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี</p> <p>สาขา : บัญชี</p> <p>สัญชาติไทย : ใช่</p> <p>ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่</p> <p>ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : มี</p> <p>การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา ^(*) : ไม่มี</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ไม่ใช่</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ไม่ใช่</p> | <p>ประธานกรรมการ</p> <p>(กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ : กรรมการใหม่ที่ได้รับการแต่งตั้งทดแทนกรรมการที่หมดวาระ/ลาออก</p> | 1 เม.ย. 2567 | บัญชี, วัสดุก่อสร้าง |
| <p>2. นาย มนต์รัก แสงศาสตรา</p> <p>เพศ: ชาย</p> <p>อายุ : 48 ปี</p> <p>วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท</p> <p>สาขา : บริหารธุรกิจ</p> <p>สัญชาติไทย : ใช่</p> <p>ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่</p> <p>ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : มี</p> <p>การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา ^(*) : ไม่มี</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ใช่</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ไม่ใช่</p> | <p>รองประธานกรรมการ</p> <p>(กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ : กรรมการที่หมดวาระและได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาใหม่</p> | 26 ม.ค. 2564 | เศรษฐศาสตร์, บริหารธุรกิจ, วัสดุก่อสร้าง, การเงิน |
| <p>3. นาย ชัยสิทธิ์ วิริยะเมตตากุล</p> <p>เพศ: ชาย</p> <p>อายุ : 74 ปี</p> <p>วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี</p> <p>สาขา : วิศวกรรม</p> <p>สัญชาติไทย : ใช่</p> <p>ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่</p> <p>ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : ไม่มี</p> <p>การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา ^(*) : ไม่มี</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ใช่</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ไม่ใช่</p> | <p>กรรมการ</p> <p>(กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ : กรรมการที่หมดวาระและได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาใหม่</p> | 15 มี.ค. 2543 | วิศวกรรม, บริหารธุรกิจ |

| รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง | วันที่ดำรงตำแหน่ง | ทักษะและความชำนาญ |
|--|---|-------------------|---|
| <p>4. นาย สุรศักดิ์ โกสิยะจินดา</p> <p>เพศ: ชาย</p> <p>อายุ : 80 ปี</p> <p>วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี</p> <p>สาขา : นิติศาสตร์บัณฑิต</p> <p>สัญชาติไทย : ใช่</p> <p>ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่</p> <p>ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : ไม่มี</p> <p>การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา^(*) : ไม่มี</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ใช่</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ไม่ใช่</p> | <p>กรรมการ</p> <p>(กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ไม่ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ : กรรมการเดิม (กรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งตามงบปีที่รายงานและไม่มีผลการลาออกระหว่างปี)</p> | 17 มี.ค. 2543 | กฎหมาย |
| <p>5. นาย มารุต แสงศาสตรา</p> <p>เพศ: ชาย</p> <p>อายุ : 46 ปี</p> <p>วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท</p> <p>สาขา : M.S.Computer Science</p> <p>สัญชาติไทย : ใช่</p> <p>ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่</p> <p>ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : มี</p> <p>การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา^(*) : ไม่มี</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ใช่</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ไม่ใช่</p> | <p>กรรมการ</p> <p>(กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ : กรรมการที่หมดวาระและได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาใหม่</p> | 21 เม.ย. 2558 | วัสดุก่อสร้าง, วิศวกรรม, บริหารธุรกิจ, บัญชี, การเงิน |
| <p>6. นาย ศิริพงษ์ ธิณรัตน์</p> <p>เพศ: ชาย</p> <p>อายุ : 74 ปี</p> <p>วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท</p> <p>สาขา : บริหารการศึกษา</p> <p>สัญชาติไทย : ใช่</p> <p>ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่</p> <p>ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : ไม่มี</p> <p>การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา^(*) : ไม่มี</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ใช่</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ไม่ใช่</p> | <p>กรรมการ</p> <p>(กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ไม่ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ : กรรมการเดิม (กรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งตามงบปีที่รายงานและไม่มีผลการลาออกระหว่างปี)</p> | 24 เม.ย. 2560 | บัญชี, บริหารธุรกิจ |

| รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง | วันที่ดำรงตำแหน่ง | ทักษะและความชำนาญ |
|--|---|-------------------|---|
| <p>7. นาย ทศพร บรรยงค์เวทย์</p> <p>เพศ: ชาย</p> <p>อายุ : 73 ปี</p> <p>วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี</p> <p>สาขา : วิศวกรรม</p> <p>สัญชาติไทย : ใช่</p> <p>ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่</p> <p>ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : ไม่มี</p> <p>การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา ^(*) : ไม่มี</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ใช่</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ไม่ใช่</p> | <p>กรรมการ</p> <p>(กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ไม่ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ : กรรมการที่หมดวาระและได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาใหม่</p> | 24 เม.ย. 2560 | วิศวกรรม, บริหารธุรกิจ |
| <p>8. นาย จารุวัตร ไตรถวิล</p> <p>เพศ: ชาย</p> <p>อายุ : 43 ปี</p> <p>วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท</p> <p>สาขา : วิศวกรรม</p> <p>สัญชาติไทย : ใช่</p> <p>ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่</p> <p>ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : ไม่มี</p> <p>การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา ^(*) : ไม่มี</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ใช่</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ไม่ใช่</p> | <p>กรรมการ</p> <p>(กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ : กรรมการเดิม (กรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งตามงบปีที่รายงานและไม่มีผลการลาออกระหว่างปี)</p> | 8 ส.ค. 2560 | วิศวกรรม, วัสดุก่อสร้าง, บริหารธุรกิจ |
| <p>9. นาย ชรินทร์ ศุภกิจโยพงษ์</p> <p>เพศ: ชาย</p> <p>อายุ : 40 ปี</p> <p>วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี</p> <p>สาขา : วิศวกรรม</p> <p>สัญชาติไทย : ใช่</p> <p>ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่</p> <p>ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : ไม่มี</p> <p>การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา ^(*) : ไม่มี</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ใช่</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ไม่ใช่</p> | <p>กรรมการ</p> <p>(กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ : กรรมการเดิม (กรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งตามงบปีที่รายงานและไม่มีผลการลาออกระหว่างปี)</p> | 4 พ.ย. 2563 | บัญชี, วิศวกรรม, บริหารธุรกิจ, วัสดุก่อสร้าง, การเงิน |

| รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง | วันที่ดำรงตำแหน่ง | ทักษะและความชำนาญ |
|--|---|-------------------|------------------------------------|
| <p>10. นางสาว สมฤทัย บุญฤทธิ์</p> <p>เพศ: หญิง</p> <p>อายุ : 55 ปี</p> <p>วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท</p> <p>สาขา : บัญชี</p> <p>สัญชาติไทย : ใช่</p> <p>ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่</p> <p>ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : ไม่มี</p> <p>การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา (*) : ไม่มี</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ไม่ใช่</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ไม่ใช่</p> | <p>กรรมการ</p> <p>(กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ : กรรมการเดิม (กรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งตามงบปีที่ยี่สิบสามและไม่มีกรลาออกระหว่างปี)</p> | 26 ม.ค. 2564 | บัญชี, บริหารธุรกิจ, วัสดุก่อสร้าง |
| <p>11. นาง สมรวดี ผลประเสริฐ</p> <p>เพศ: หญิง</p> <p>อายุ : 74 ปี</p> <p>วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท</p> <p>สาขา : การจัดการ</p> <p>สัญชาติไทย : ใช่</p> <p>ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่</p> <p>ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : ไม่มี</p> <p>การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา (*) : ไม่มี</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ใช่</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ไม่ใช่</p> | <p>กรรมการ</p> <p>(กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ไม่ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ : กรรมการใหม่ที่ได้รับการแต่งตั้งทดแทนกรรมการที่หมดวาระ/ลาออก</p> | 27 มี.ค. 2567 | บัญชี |

คำอธิบายเพิ่มเติม:

(*) ความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 หรือพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546 ทั้งนี้ เฉพาะความผิดในเรื่องดังต่อไปนี้

(1) การกระทำการโดยไม่สุจริต หรือประมาทเลินเล่ออย่างร้ายแรง

(2) การเปิดเผย หรือเผยแพร่ข้อมูล หรือข้อความอันเป็นเท็จที่อาจทำให้ลำเอียง หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรบอกให้แจ้งในสาระสำคัญซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจิตใจของผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน หรือ ผู้ที่เกี่ยวข้อง

(3) การกระทำอันไม่เป็นธรรมหรือการเอาเปรียบผู้ลงทุนในการซื้อขายหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หรือมีหรือเคยมีส่วนร่วมหรือสนับสนุนการกระทำความผิดดังกล่าว

(**) การถือหุ้นโดยบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับกรรมการ ผู้บริหาร ตามมาตรา 59 พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 เช่น คู่สมรสหรือผู้ที่ยู้งานด้วยกันอันสามีภรรยา

(ชายหญิงที่ไม่ได้จดทะเบียนสมรสแต่อยู่กินกันอย่างเปิดเผย) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ เป็นต้น

รายชื่อกรรมการที่ลาออก / พ้นตำแหน่งระหว่างปี

| รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง | วันที่ลาออก / พ้นตำแหน่ง | กรรมการที่มาแทน |
|--|---|-----------------------------|--|
| 1. นาย ตระกูล วินิจนัยภาค เพศ: ชาย อายุ : 73 ปี วุฒิการศึกษา : เนติบัณฑิตยสภา สาขา : กฎหมาย สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและ ผู้บริหาร : ไม่มี การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา (*) : ไม่มี ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ใช่ ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ไม่ใช่ | ประธานกรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ) กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน บริษัทตามหนังสือรับรอง : ไม่ใช่ | 26 มี.ค. 2567 | นาย รุ่งโรจน์ แสงศาสตรา วันที่ดำรงตำแหน่งแทน : 27 มี.ค. 2567 |
| 2. พลเอก ยุทธศักดิ์ ศศิประภา เพศ: ชาย อายุ : 86 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : ทหาร สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและ ผู้บริหาร : ไม่มี การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา (*) : ไม่มี ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ใช่ ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ไม่ใช่ | กรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ) กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน บริษัทตามหนังสือรับรอง : ไม่ใช่ | 26 มี.ค. 2567 | นาง สมรวิดิ ผลประเสริฐ วันที่ดำรงตำแหน่งแทน : 27 มี.ค. 2567 |

คำอธิบายเพิ่มเติม:

(*) ความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 หรือพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546 ทั้งนี้ เฉพาะความผิดในเรื่องดังต่อไปนี้

(1) การกระทำการโดยไม่สุจริต หรือประมาทเลินเล่ออย่างร้ายแรง

(2) การเปิดเผย หรือเผยแพร่ข้อมูล หรือข้อความอันเป็นเท็จที่อาจทำให้สำคัญผิด หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรบอกให้แจ้งในสาระสำคัญซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจิตใจของผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน หรือ ผู้ที่เกี่ยวข้อง

(3) การกระทำอันไม่เป็นธรรมหรือการเอาเปรียบผู้ลงทุนในการซื้อขายหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หรือมีหรือเคยมีส่วนร่วมหรือสนับสนุนการกระทำความผิดดังกล่าว

(**) การถือหุ้นโดยบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับกรรมการ ผู้บริหาร ตามมาตรา 59 พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 เช่น คู่สมรสหรือผู้ที่ยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยา

(หมายเหตุ) หากไม่ได้อะไรจะเขียนสมรสแต่อยู่กินกันอย่างเปิดเผย บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ เป็นต้น

รายชื่อกรรมการ จำแนกตามตำแหน่ง

| รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง | กรรมการ ที่เป็น ผู้บริหาร | กรรมการ ที่ไม่เป็น ผู้บริหาร | กรรมการ อิสระ | กรรมการ ที่ไม่เป็น ผู้บริหาร และไม่ดำรง ตำแหน่ง กรรมการ อิสระ | กรรมการ ผู้มีอำนาจ ลงนาม ผูกพันบริษัท ตามหนังสือ รับรอง |
|-------------------------------------|------------------|---------------------------------|------------------------------------|------------------|---|--|
| 1. นาย รุ่งโรจน์ แสงศาสตรา | ประธานกรรมการ | ✓ | | | | ✓ |
| 2. นาย มนต์รัก แสงศาสตรา | รองประธานกรรมการ | ✓ | | | | ✓ |
| 3. นาย ชัยสิทธิ์ วิริยะเมตตา กุล | กรรมการ | | ✓ | | ✓ | ✓ |

| รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง | กรรมการ ที่เป็น ผู้บริหาร | กรรมการ ที่ไม่เป็น ผู้บริหาร | กรรมการ อิสระ | กรรมการ ที่ไม่เป็น ผู้บริหาร และไม่ดำรง ตำแหน่ง กรรมการ อิสระ | กรรมการ ผู้มีอำนาจ ลงนาม ผูกพันบริษัท ตามหนังสือ รับรอง |
|-------------------------------|---------|---------------------------------|------------------------------------|------------------|---|--|
| 4. นาย สุรศักดิ์ โกสียะจินดา | กรรมการ | | ✓ | ✓ | | |
| 5. นาย มารุต แสงศาสตรา | กรรมการ | ✓ | | | | ✓ |
| 6. นาย ศิริพงษ์ ทิณรัตน์ | กรรมการ | | ✓ | ✓ | | |
| 7. นาย ทศพร บรรยงค์เวทย์ | กรรมการ | | ✓ | ✓ | | |
| 8. นาย จารุวัตร ไตรถวิล | กรรมการ | ✓ | | | | ✓ |
| 9. นาย ชรินทร์ ศุภกิจโย่งพงศ์ | กรรมการ | ✓ | | | | ✓ |
| 10. นางสาว สมฤทัย บุญฤทธิ์ | กรรมการ | ✓ | | | | ✓ |
| 11. นาง สมรวดี ผลประเสริฐ | กรรมการ | | ✓ | ✓ | | |
| รวม (คน) | | 6 | 5 | 4 | 1 | 7 |

ภาพรวมทักษะและความชำนาญของกรรมการ

| ทักษะและความชำนาญ | จำนวน (คน) | ร้อยละ (%) |
|-------------------|------------|------------|
| 1. เศรษฐศาสตร์ | 1 | 9.09 |
| 2. วัสดุก่อสร้าง | 6 | 54.55 |
| 3. กฎหมาย | 1 | 9.09 |
| 4. บัญชี | 6 | 54.55 |
| 5. การเงิน | 3 | 27.27 |
| 6. วิศวกรรม | 5 | 45.45 |
| 7. บริหารธุรกิจ | 8 | 72.73 |

ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการอื่นๆ

- ประธานกรรมการและผู้บริหารสูงสุดเป็นบุคคลเดียวกัน : ไม่ใช่
- ประธานกรรมการเป็นกรรมการอิสระ : ไม่ใช่
- ประธานกรรมการและผู้บริหารสูงสุดเป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกัน : ใช่
- ประธานกรรมการเป็นสมาชิกในคณะกรรมการบริหาร หรือคณะทำงาน : ใช่
- บริษัทแต่งตั้งกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งคนเพื่อกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการ : ใช่

มาตรการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ

- มาตรการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ : มี
- วิธีการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ : อื่น ๆ : แต่งตั้งประธานกรรมการตรวจสอบร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมกรรมการ

มีการแบ่งแยกหน้าที่อย่างชัดเจนเพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและสอบทานการ บริหารงาน โดยคณะกรรมการจะเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นชอบในนโยบายภาพรวม เช่น วิสัยทัศน์ ภารกิจ และนโยบายกำกับดูแลกิจการ ในขณะที่ฝ่ายจัดการจะมีหน้าที่ในการบริหารบริษัท และกำหนดกลยุทธ์แผนงาน ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดโดยคณะกรรมการ

7.2.3 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

กฎบัตรคณะกรรมการ (Board charter) : มี

คณะกรรมการมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และกำกับดูแลการบริหารจัดการเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้น ขณะเดียวกันก็คำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย เป็นผู้ให้ความเห็นชอบในการกำหนดวิสัยทัศน์ ภารกิจ กลยุทธ์ เป้าหมาย แผนธุรกิจ และงบประมาณของบริษัท พร้อมทั้งจัดให้มีกลไกในการกำกับดูแล ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ เพื่อให้บริษัทฯ เติบโตอย่างยั่งยืน

1. ภาวะผู้นำและวิสัยทัศน์ คณะกรรมการของบริษัททุกท่านเป็นบุคคลที่มีภาวะการเป็นผู้นำ มีวิสัยทัศน์ที่กว้างไกล และมีความเป็นอิสระในการตัดสินใจออกจากนี้คณะกรรมการได้มีส่วนร่วมในการกำหนดหรือให้ความเห็นชอบวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ เป้าหมาย และงบประมาณของบริษัท
 2. การแบ่งแยกบทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบ ระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ มีการแบ่งแยกหน้าที่อย่างชัดเจนเพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและสอบทานการ บริหารงาน โดยคณะกรรมการจะเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นชอบในนโยบายภาพรวม เช่น วิสัยทัศน์ ภารกิจ และนโยบายกำกับดูแลกิจการ ในขณะที่ฝ่ายจัดการจะมีหน้าที่ในการบริหารบริษัท และกำหนดกลยุทธ์แผนงาน ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดโดยคณะกรรมการ
 3. นโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์บริษัทได้กำหนดนโยบายในการดูแลรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ไว้อย่างชัดเจน โดยกำหนดขั้นตอนการอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัท หรือบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้งไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ในกรณีที่มีการกระทำที่มีส่วนได้เสียในวาระใด ๆ กรรมการท่านนั้นจะไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระดังกล่าว รวมทั้งกำหนดนโยบายและวิธีการดูแลไม่ให้ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว
 4. ระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายใน คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้พนักงานทุกคนมีบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ ร่วมกัน ในการกำหนดระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด รวมทั้งการกำหนดอำนาจการดำเนินงานในระดับบริหารและระดับปฏิบัติการทุกระดับไว้อย่างชัดเจน โดยบริษัทใช้การตรวจสอบภายในเป็นเครื่องมือในการประเมินประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน, สอบทานการประเมินความเสี่ยง, การกำกับดูแลกิจการ และเป็นที่ปรึกษาในด้านระบบงานเพื่อสนับสนุนให้หน่วยงานภายในบริษัทสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของตนเอง
 5. ระบบบริหารความเสี่ยงบริษัทได้มุ่งมั่นที่จะพัฒนาการประเมินการบริหารความเสี่ยงให้มี ประสิทธิภาพประสิทธิผลเพิ่มขึ้นผ่านคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งในปี 2566 นี้คณะกรรมการได้มีการประชุมทั้งหมด 2 ครั้ง โดยพิจารณาแจกแจงความเสี่ยงครอบคลุมทุกหน่วยงานทั้งองค์กร จัดอันดับความเสี่ยงกำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงมอบหมายผู้รับผิดชอบจัดให้มีมาตรการควบคุมและบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ประเมินความเสี่ยงในโครงการสำคัญที่ผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการบริหาร เสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบสอบทาน และเสนอคณะกรรมการบริษัท พิจารณากลับกรองเพื่อให้มีการจัดการ ความเสี่ยงและติดตามอย่างใกล้ชิดและมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมทั้งบริษัทสามารถบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้
 6. การประชุมคณะกรรมการ กำหนดให้มีการประชุมโดยปกติเป็นประจำอย่างน้อยทุกไตรมาสและเพื่อให้กรรมการสามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการ ฝ่ายเลขานุการได้กำหนดตารางการประชุมคณะกรรมการไว้ล่วงหน้าทุกปี และได้แจ้งให้กรรมการทุกท่านรับ ทราบตารางการประชุมดังกล่าว ก่อนการประชุมคณะกรรมการทุกครั้ง
 7. การรายงานของคณะกรรมการ คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยโดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ
 8. การพัฒนาระบบการและผู้บริหาร บริษัทส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้กรรมการ และผู้บริหารเข้ารับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการของบริษัท รวมทั้งกำหนดแผนสืบพาดงาน บริษัทได้มีการจัดเตรียมความพร้อมด้านบุคลากร เพื่อทดแทนผู้บริหารระดับสูงที่จะเกษียณอายุ พร้อมทั้งได้กำหนดแนวทางการพัฒนาและเพิ่มศักยภาพของผู้บริหารในการเข้ารับตำแหน่งใหม่โดยสืบเนื่องต่อกัน
- คณะกรรมการบริษัทฯ มีหน้าที่และความรับผิดชอบหลายประการ ซึ่งรวมถึงเรื่องต่อไปนี้
1. การเข้าถึงข้อมูลการเงินและข้อมูลธุรกิจอื่นอย่างเพียงพอ เพื่อทำงานของตนอย่างมีประสิทธิภาพ
 2. กรรมการควรเข้าประชุมคณะกรรมการทุกครั้ง และควรตั้งคำถามที่สำคัญเพื่อปกป้องและรักษาสิทธิและผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ ตลอดจนกำกับดูแลให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามแนวทางปฏิบัติที่ดี
 3. กรรมการควรมีความสามารถและยินดีที่จะเรียนรู้ธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนสามารถแสดงความคิดเห็นของตนอย่างอิสระ โดยจะต้องใช้เวลาและให้ความใส่ใจอย่างเพียงพอให้กับเรื่องที่มีความสำคัญทุกเรื่อง
 4. กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารควรมีกำหนดระยะเวลาในการดำรงตำแหน่ง อย่างไรก็ดีระยะเวลาในการดำรงตำแหน่งอาจขึ้นอยู่กับปัจจัยอื่นด้วย ซึ่งรวมถึงถึงการที่บริษัทฯ ไม่สามารถสรรหาผู้ที่เหมาะสมให้เข้ามาดำรงตำแหน่งแทนได้ รวมทั้งประโยชน์ที่ได้รับจากประสบการณ์และสัมพันธภาพในการทำงานในคณะกรรมการที่บุคคลนั้นๆ ได้สั่งสมมาเป็นระยะเวลาหลายปี ตลอดจนความเข้าใจในธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งนี้ แม้ว่าบริษัทฯ จะยังมีได้กำหนดระยะเวลาในการดำรงตำแหน่งของกรรมการอย่างเป็นทางการ แต่บริษัทฯ ก็มีนโยบายในเรื่องดังกล่าวซึ่งกำหนดว่าโดยทั่วไปกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารไม่ควรมีอายุเกิน 70 ปีและไม่ควรดำรงตำแหน่งเกิน 10 ปี เว้นแต่จะมีเหตุผลอันสมควรในการดำรงตำแหน่งต่อไปของกรรมการเหล่านั้น ซึ่งควรพิจารณาจากความรับผิดชอบของกรรมการดังกล่าว ตลอดจนการมีส่วนทำประโยชน์ของบุคคลดังกล่าวต่อบริษัทฯ ทั้งในอดีต ปัจจุบันและอนาคต นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้จำกัดจำนวนบริษัทที่กรรมการสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น เพื่อให้กรรมการสามารถอุทิศตนให้กับธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเพียงพอ

ตามข้อบังคับบริษัท คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจและดูแลการดำเนินงานของบริษัท เว้นแต่เรื่องดังต่อไปนี้ ซึ่งคณะกรรมการต้องได้รับ

อนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนดำเนินการ

- (1) เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- (2) การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีมูลค่าเกินกว่า 20 ล้านบาท หรือ มากกว่าร้อยละ 3 ของ NTA และ
- (3) การซื้อหรือขายสินทรัพย์สำคัญที่มีมูลค่าเกินกว่าร้อยละ 50 ตามการคำนวณขนาดรายการทั้ง 4 เกณฑ์ ได้แก่ เกณฑ์ NTA เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน และเกณฑ์มูลค่าหุ้น อย่างใดอย่างหนึ่งเลือกค่ามากที่สุด

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

7.3.1 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย

บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการตรวจสอบ

บทบาทหน้าที่

- การสอบทานรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน

ขอบเขต อำนาจ หน้าที่และบทบาทความรับผิดชอบ

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
2. สอบทานให้มีระบบการควบคุมภายใน (internal control) และ ระบบการตรวจสอบภายใน (internal audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และ เลิกจ้าง บุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้รายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อย ดังต่อไปนี้
 - (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้องครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (charter)
 - (ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
7. สอบทานความเพียงพอและประสิทธิภาพของนโยบายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงของบริษัท
8. สอบทานให้มั่นใจว่า ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบนโยบายและปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณ รวมทั้ง นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน ที่บริษัทได้จัดทำขึ้นเป็นลายลักษณ์อักษร
9. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

ลิงก์กฎบัตร

-

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

บทบาทหน้าที่

- การสรรหากรรมการ / ผู้บริหารระดับสูง
- การพิจารณาค่าตอบแทน

ขอบเขต อำนาจ หน้าที่และบทบาทความรับผิดชอบ

1. กำหนดกระบวนการและหลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการจนถึงผู้อำนวยการฝ่าย และคุณสมบัติของผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อรับการคัดเลือกตามโครงสร้างขนาด และองค์ประกอบของคณะกรรมการตามที่กำหนดไว้
 2. ทบทวนและเสนอคำแนะนำต่อคณะกรรมการเกี่ยวกับผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อเข้ารับคัดเลือก (ไม่ว่าจะโดยคณะกรรมการ ผู้ถือหุ้น หรืออื่นๆ) เพื่อการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทฯ โดยพิจารณาถึงประวัติ อายุ ความรู้ ประสบการณ์ ศักยภาพ จำนวนครั้งที่ได้เคยดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการ และปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้อง
 3. เสนอและให้คำแนะนำต่อคณะกรรมการในการแต่งตั้งกรรมการใหม่เมื่อมีกรรมการครบวาระ หรือเสนอให้แต่งตั้งกรรมการคนเดิมให้กลับมาดำรงตำแหน่งอีกครั้งในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงการมีส่วนร่วมในการทำงานและผลการทำงานของกรรมการ เช่น การเข้าประชุม ความพร้อม และความร่วมมือ
 4. ประเมินรายปีว่ากรรมการอิสระยังคงมีความเป็นอิสระหรือไม่ หรือกรรมการอิสระคนใหม่ได้มีคุณสมบัติเป็นไปตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องหรือไม่
 5. เสนอข้อมูลเพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับข้อมูลเพียงพอเพื่อการตัดสินใจเกี่ยวกับการเสนอกรรมการที่ครบวาระให้กลับมาดำรงตำแหน่งกรรมการอีกวาระหนึ่ง
 6. ระบุและเสนอชื่อผู้เข้ารับคัดเลือกเพื่อรับการอนุมัติจากคณะกรรมการ เพื่อเข้ารับหน้าที่แทนตำแหน่งที่ว่างในคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย
 7. ทบทวนผู้ที่ได้รับการคัดเลือกดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ และกรรมการบริหาร กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เจ้าหน้าที่บริหารระดับสูงของบริษัทฯ
 8. ให้คำแนะนำต่อคณะกรรมการเกี่ยวกับการคัดเลือกประธานกรรมการ พัฒนาแผนการสืบทอดงาน (succession plan) ให้เป็นไปตามนโยบายและทบทวนรายปีแผนการสืบทอดงานทั้งสำหรับประธานกรรมการ และกรรมการผู้จัดการ และประธานกรรมการบริหารของบริษัทฯ ที่เสนอโดยคณะกรรมการ
 9. ทบทวน และให้คำแนะนำต่อคณะกรรมการเกี่ยวกับโครงสร้าง ขนาด องค์ประกอบและความสามารถของคณะกรรมการ โดยคำนึงถึงความสมดุลระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร และระหว่างกรรมการอิสระและกรรมการที่ไม่เป็นอิสระ โดยคำนึงถึงหลักการกำกับดูแลกิจการตลอดเวลา โดยทบทวนอย่างน้อย 1 ครั้งทุกๆ รอบปีบัญชี
 10. จัดหากรรมการให้ได้อย่างน้อยหนึ่งในสามของคณะกรรมการให้เป็นกรรมการอิสระ หรือมีจำนวนขั้นต่ำตามสัดส่วนหรือเกณฑ์อื่นๆ ตามที่กฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้
 11. เสนอเกณฑ์การประเมินผลงานต่อคณะกรรมการเพื่ออนุมัติ (ที่สามารถนำไปเปรียบเทียบกับบริษัทที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันได้) เพื่อนำไปประเมินประสิทธิภาพการทำงานของคณะกรรมการในองค์กร เมื่อเกณฑ์การประเมินผลงานได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการแล้ว จะต้องไม่มีการเปลี่ยนแปลงโดยปราศจากการพิจารณาตัดสินที่เหมาะสมจากคณะกรรมการ
- ประธานกรรมการเป็นผู้รายงานผลการประเมินผลงานของคณะกรรมการ โดยการร่วมปรึกษาหารือกับ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน รวมทั้งในกรณีเสนอชื่อสมาชิกใหม่ที่สมควรเข้ารับการดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการ
12. สนับสนุนช่องทางสำหรับผู้ถือหุ้นรายย่อยในการเสนอชื่อเข้ารับคัดเลือกเป็นกรรมการของบริษัทฯ
 13. แนะนำและเสนอคณะกรรมการเพื่ออนุมัติกรอบกำหนดในการจ่ายค่าตอบแทนและกำหนดรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทน รวมถึง เงินรางวัลประจำปี/พิเศษ (โบนัส) ค่าเบี้ยต่างๆ และค่าตอบแทนในรูปแบบอื่นๆ ที่ให้แก่
 - กรรมการซึ่งจะต้องได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้นต่อไป
 - กรรมการชุดย่อยต่างๆ ที่จัดตั้งโดยคณะกรรมการ
 14. แนะนำและเสนอคณะกรรมการเพื่ออนุมัติกรอบกำหนดในการจ่ายค่าตอบแทนและกำหนดรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทน ซึ่งประกอบด้วย เงินรางวัลประจำปี/พิเศษ (โบนัส) เงินเดือน และค่าตอบแทนในรูปแบบอื่นๆ ที่ให้แก่
 - ประธานกรรมการบริหาร
 - ผู้บริหารที่อยู่ในลำดับรองลงมาจากประธานกรรมการบริหาร
 15. ประเมินผลการปฏิบัติงานรายปีและรายงานผลการประเมินของบุคคลดังต่อไปนี้แก่คณะกรรมการ
 - กรรมการผู้จัดการและกรรมการบริหาร
 16. พิจารณางบประมาณประจำปีของบริษัทฯ เกี่ยวกับค่าตอบแทน และเสนอต่อคณะกรรมการเพื่ออนุมัติ
 17. ติดตามและประเมินค่าตอบแทนสำหรับกรรมการและผู้บริหารโดยคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ ตามที่จะกล่าวต่อไปด้านล่างนี้ อีกทั้งรายงานกิจกรรมต่างๆ ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ให้คณะกรรมการรับทราบในการประชุมคณะกรรมการในครั้งถัดไป
 - ระดับค่าตอบแทนมีความเหมาะสมที่จะดึงดูด รักษา และจูงใจกรรมการและผู้บริหารในการผลักดันและบริหารบริษัทฯ ให้ประสบผลสำเร็จ
 - เงื่อนไขในการจ่ายผลตอบแทนและการว่าจ้างควรอยู่ในระดับที่สามารถแข่งขันได้กับบริษัทที่มีขนาดใกล้เคียงกับอุตสาหกรรมเดียวกัน

ลิงก์กฎบัตร

-

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

บทบาทหน้าที่

- การกำกับดูแลด้านความเสี่ยง

ขอบเขต อำนาจ หน้าที่และบทบาทความรับผิดชอบ

ขอบเขตอำนาจคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. การจ้างที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญให้ข้อมูลและคำแนะนำต่างๆ อันเป็นประโยชน์ต่อบริษัท
2. ขอความร่วมมือจากหน่วยงานต่างๆ ภายในองค์กรเข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อชี้แจงข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงตามที่เห็นสมควร
3. แต่งตั้งคณะทำงานประเมินและติดตามความเสี่ยงทั้งองค์กร

หน้าที่หลักของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. ทบทวนประสิทธิภาพของระบบการจัดการความเสี่ยงขององค์กรภายในกลุ่มบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะสามารถระบุปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญได้อย่างครบถ้วน และมีกระบวนการจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ รวมทั้งการกำหนดและปรับปรุงนโยบายของกลุ่มบริษัทฯ อย่างเหมาะสม
2. ประเมินประสิทธิภาพและความเพียงพอของการบริหารจัดการ การดำเนินงาน และการควบคุมบัญชีใช้ในกลุ่มบริษัทฯ
3. ทบทวนความเสี่ยงที่สำคัญที่เกิดขึ้นจริงและอาจเกิดขึ้นในอนาคต
4. ส่งเสริมและสนับสนุนการปฏิบัติตามแผนงานความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทฯ
5. ติดตามการดำเนินงานตามแผนงานบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานต่างๆ
6. ทบทวนกระบวนการวางแผนสำรองฉุกเฉินภายในกลุ่มบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่ามีการกำหนดปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญพร้อมทั้งแผนบรรเทาความเสี่ยงอย่างเหมาะสม
7. ทำงานร่วมกับคณะกรรมการตรวจสอบ โดยจะมีการให้ข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่อาจจะมีผลกระทบกับธุรกิจของบริษัทฯ
8. ตัดสินใจและให้ข้อเสนอแนะในประเด็นสำคัญที่ได้รับจากกระบวนการบริหารความเสี่ยง

ลิงก์กฤตบัตร

-

คณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน

บทบาทหน้าที่

- บริษัทภิบาล
- การพัฒนาความยั่งยืน

ขอบเขต อำนาจ หน้าที่และบทบาทความรับผิดชอบ

ด้านกำกับดูแลกิจการที่ดี

1. มีอำนาจสั่งการ วางแผน แนวนโยบาย แนวปฏิบัติเกี่ยวกับ จรรยาบรรณและจริยธรรมทางธุรกิจ มาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ตามแนวทางการกำกับกิจการที่ดี เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยเสนอข้อบุคคลเข้ารับการสรรหาเป็นกรรมการ และการเสนอวาระสำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น
2. กำหนดกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท
3. กำหนดแผน และแนวทางเกี่ยวกับการลงทุนและการระดมทุนตามนโยบายของกลุ่มบริษัทก่อนเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
4. กำหนดอัตราค่าจ้าง แต่งตั้ง ปลดออก ให้ออก ไล่ออก ให้บำเหน็จรางวัล ปรับขึ้นเงินเดือน โบนัส แก่ พนักงาน
5. มีอำนาจพิจารณากำหนดสวัสดิการพนักงานให้เหมาะสมกับสภาพการณ์ ประเพณี และสอดคล้องกับกฎหมาย
6. มีอำนาจอนุมัติการลงทุน การซื้อขายทรัพย์สินถาวรของกลุ่มบริษัท การจัดซื้อจัดจ้าง การกู้ยืมเงิน การให้กู้ยืมเงินการเข้าทำสัญญา หรือ การทำนิติกรรมใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจการค้าโดยปกติและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของกลุ่มบริษัท ภายในวงเงินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และเป็นไปตามอำนาจดำเนินการของบริษัทฯ ในกรณีที่มีส่วนได้เสีย หรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดขัดแย้งกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยของบริษัทฯ จะต้องนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว ตามที่ข้อบังคับของบริษัทฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

ด้านการบริหารจัดการความยั่งยืน

1. กำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย นโยบาย กลยุทธ์ คู่มือปฏิบัติงาน ตลอดจนแผนงานการบริหารจัดการด้านความยั่งยืนโดยให้มีการทบทวนเป็นประจำทุกปี
2. กำหนดกรอบการบริหารจัดการ การดูแลสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม
3. สนับสนุนให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ปฏิบัติตนตามคู่มือปฏิบัติงานการบริหารจัดการด้านความยั่งยืน
4. กำกับดูแลติดตามการดำเนินงาน ด้านการบริหารจัดการความยั่งยืน และการดูแลสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม

ลิงก์กฎบัตร

-

7.3.2 ข้อมูลคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ

| รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง | วันที่ดำรงตำแหน่ง | ทักษะและความชำนาญ |
|--|---|-------------------|------------------------|
| 1. นาย สุรศักดิ์ โกสยะจินดา เพศ: ชาย อายุ : 80 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : นิติศาสตร์บัณฑิต สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ มีประสบการณ์ความรู้ด้านการตรวจสอบบัญชี : ไม่ใช่ | ประธานกรรมการตรวจสอบ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ) ประเภทของกรรมการ : กรรมการเดิม (กรรมการที่ยัง ดำรงตำแหน่งตามบัญชีรายการงาน และไม่มีการลาออกระหว่างปี) | 1 เม.ย. 2567 | กฎหมาย |
| 2. นาย ศิริพงษ์ วัฒนรัตน์ ^(*) เพศ: ชาย อายุ : 74 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : บริหารการศึกษา สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ มีประสบการณ์ความรู้ด้านการตรวจสอบบัญชี : ใช่ | กรรมการตรวจสอบ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ) ประเภทของกรรมการ : กรรมการเดิม (กรรมการที่ยัง ดำรงตำแหน่งตามบัญชีรายการงาน และไม่มีการลาออกระหว่างปี) | 24 เม.ย. 2560 | บัญชี, บริหารธุรกิจ |
| 3. นาย ทศพร บรรยงค์เวทย์ เพศ: ชาย อายุ : 73 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : วิศวกรรม สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ มีประสบการณ์ความรู้ด้านการตรวจสอบบัญชี : ไม่ใช่ | กรรมการตรวจสอบ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ) ประเภทของกรรมการ : กรรมการที่หมดวาระและได้รับการ แต่งตั้งกลับเข้ามาใหม่ | 24 เม.ย. 2560 | วิศวกรรม, บริหารธุรกิจ |
| 4. นาง สมรวดี ผลประเสริฐ ^(*) เพศ: หญิง อายุ : 74 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : การจัดการ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ มีประสบการณ์ความรู้ด้านการตรวจสอบบัญชี : ใช่ | กรรมการตรวจสอบ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ) ประเภทของกรรมการ : กรรมการใหม่ที่ได้รับการแต่งตั้ง ทดแทนกรรมการที่หมดวาระ/ลา ออก | 1 เม.ย. 2567 | บัญชี |

คำอธิบายเพิ่มเติม:

(*) กรรมการที่มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงินของบริษัท

รายชื่อกรรมการตรวจสอบที่ลาออก / พ้นตำแหน่งระหว่างปี

| รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง | วันที่ลาออก / พ้นตำแหน่ง | กรรมการที่มาแทน |
|---|--|-----------------------------|---|
| 1. พลเอก ยุทธศักดิ์ ศศิประภา เพศ: ชาย อายุ : 86 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : ทหาร สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ มีประสบการณ์ความรู้ด้านการตรวจสอบบัญชี : ไม่ใช่ | ประธานกรรมการตรวจสอบ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ) | 26 มี.ค. 2567 | นาย สุรศักดิ์ โกสิยะจินดา วันที่ดำรงตำแหน่งแทน : 1 เม.ย. 2567 |

คำอธิบายเพิ่มเติม:

(*) กรรมการที่มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงินของบริษัท

คณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

| ชื่อคณะกรรมการชุดย่อย | รายชื่อ | ตำแหน่ง |
|---|------------------------|----------------------|
| คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | นาย มาร์ต แสงศาสดรา | ประธานกรรมการชุดย่อย |
| | นาย มนต์รัก แสงศาสดรา | กรรมการชุดย่อย |
| | นาย จารุวัตร ไตรถวิล | กรรมการชุดย่อย |
| คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง | นาย จารุวัตร ไตรถวิล | ประธานกรรมการชุดย่อย |
| | นาย มนต์รัก แสงศาสดรา | กรรมการชุดย่อย |
| | นาย มาร์ต แสงศาสดรา | กรรมการชุดย่อย |
| | นางสาว สมฤทัย บุญฤทธิ์ | กรรมการชุดย่อย |
| คณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจการที่ดีและควมยั่งยืน | นาย มาร์ต แสงศาสดรา | ประธานกรรมการชุดย่อย |
| | นาย มนต์รัก แสงศาสดรา | กรรมการชุดย่อย |
| | นาย จารุวัตร ไตรถวิล | กรรมการชุดย่อย |

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 รายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหาร

รายชื่อผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหาร 4 รายแรกนับจากผู้บริหารสูงสุด

| รายชื่อผู้บริหาร | ตำแหน่ง | วันที่ดำรงตำแหน่ง | ทักษะและความชำนาญ |
|--|---|-------------------|---|
| 1. นาย มนต์รัก แสงศาสตรา เพศ: ชาย อายุ : 48 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : บริหารธุรกิจ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ไม่ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่ | ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายพัฒนาธุรกิจ (ผู้บริหารสูงสุด) | 15 พ.ย. 2561 | เศรษฐศาสตร์, บริหารธุรกิจ, วัสดุก่อสร้าง, การเงิน |
| 2. นาย มารุต แสงศาสตรา เพศ: ชาย อายุ : 46 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : M.S.Computer Science สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ไม่ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่ | ประธานกรรมการบริหาร (ผู้บริหารสูงสุด) | 26 ม.ค. 2564 | วัสดุก่อสร้าง, วิศวกรรม, บริหารธุรกิจ, บัญชี, การเงิน |
| 3. นาย ขนิษฐ์ ศุภกัญญาพงศ์ ^(*) เพศ: ชาย อายุ : 40 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : วิศวกรรม สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่ | ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน (ผู้บริหารสูงสุด) | 9 ก.ย. 2563 | บัญชี, วิศวกรรม, บริหาร ธุรกิจ, วัสดุก่อสร้าง, การเงิน |
| 4. นาย จารุวัตร ไตรถวิล เพศ: ชาย อายุ : 43 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : วิศวกรรม สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ไม่ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่ | ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายผลิต (ผู้บริหารสูงสุด) | 9 ต.ค. 2561 | วิศวกรรม, วัสดุก่อสร้าง, บริหารธุรกิจ |

| รายชื่อผู้บริหาร | ตำแหน่ง | วันที่ดำรงตำแหน่ง | ทักษะและความชำนาญ |
|--|--|-------------------|-------------------|
| 5. นาย สุธี บุญนาค เพศ: ชาย อายุ : 69 ปี วุฒิการศึกษา :ปริญญาตรี สาขา : วิทยาศาสตร์ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ไม่ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่ | รองกรรมการผู้จัดการศูนย์ วิจัยและเทคโนโลยี (ผู้บริหารสูงสุด) | 9 ต.ค. 2561 | วัสดุก่อสร้าง |

คำอธิบายเพิ่มเติม :

(*) ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

(**) ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี

(***) แต่งตั้งภายหลังวันสิ้นสุดบัญชี ณ ปีรายงาน

แผนภาพโครงสร้างผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหาร 4 รายแรกนับจากผู้บริหารสูงสุด

โครงสร้างผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหาร 4 รายแรกนับจากผู้บริหารสูงสุด ณ : 31 ธ.ค. 2567
วันที่

รูปแผนภาพโครงสร้างผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหาร 4 รายแรกนับจากผู้บริหารสูงสุด



7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

นโยบายของคณะกรรมการ คือค่าตอบแทนของกรรมการควรสะท้อนหน้าที่และความรับผิดชอบในการบรรลุเป้าหมายที่คาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียทั้งหมด นอกจากนี้ กรรมการยังต้องมีประสบการณ์และคุณสมบัติที่เหมาะสมในการทำหน้าที่ดังกล่าว ค่าตอบแทนของคณะกรรมการ ต้องได้รับการเห็นชอบจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เพื่อให้สอดคล้องกับภาระหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการ ซึ่งจะต้องปฏิบัติตามภาระหน้าที่ที่กำหนดโดยกฎหมาย และกรรมการจะต้องมีความรับผิดชอบทั้งทางแพ่งและทางอาญาหากไม่ได้ปฏิบัติตาม นอกจากนี้กรรมการแต่ละคนต้องให้ความทุ่มเท รวมทั้งให้คุณค่า (Value) ที่ได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ

7.4.3 ค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

| | 2565 | 2566 | 2567 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| ค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหารรวม (บาท) | 21,140,000.00 | 21,180,000.00 | 20,560,000.00 |

ค่าตอบแทนอื่นของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

| | 2565 | 2566 | 2567 |
|--|-------|-------|-------|
| Employee Stock Ownership Plan (ESOP) | ไม่มี | ไม่มี | ไม่มี |
| Employee Joint Investment Program (EJIP) | ไม่มี | ไม่มี | ไม่มี |

ค่าตอบแทนหรือผลประโยชน์ค้ำจ่ายของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนหรือผลประโยชน์ค้ำจ่ายของกรรมการบริหารและผู้บริหารใน : 36,200,000.00
รอบปีที่ผ่านมา

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงานของบริษัท

จำนวนพนักงาน

| | 2565 | 2566 | 2567 |
|------------------|-------|-------|-------|
| พนักงานรวม (คน) | 2,951 | 2,921 | 2,920 |
| พนักงานชาย (คน) | 1,913 | 1,907 | 1,900 |
| พนักงานหญิง (คน) | 1,038 | 1,014 | 1,020 |

จำนวนพนักงาน จำแนกตามตำแหน่งและสายงาน

จำนวนพนักงานชาย จำแนกตามตำแหน่ง

| | 2565 | 2566 | 2567 |
|--|-------|-------|-------|
| จำนวนพนักงานชาย ระดับปฏิบัติการ (คน) | 1,789 | 1,791 | 1,755 |
| จำนวนพนักงานชาย ระดับบริหาร (คน) | 103 | 97 | 127 |
| จำนวนพนักงานชาย ผู้บริหารระดับสูง (คน) | 21 | 19 | 18 |

จำนวนพนักงานหญิง จำแนกตามตำแหน่ง

| | 2565 | 2566 | 2567 |
|---|------|------|------|
| จำนวนพนักงานหญิง ระดับปฏิบัติการ (คน) | 847 | 830 | 828 |
| จำนวนพนักงานหญิง ระดับบริหาร (คน) | 185 | 180 | 188 |
| จำนวนพนักงานหญิง ผู้บริหารระดับสูง (คน) | 6 | 4 | 4 |

การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญ

จำนวนพนักงานเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา : ไม่ใช่

ข้อมูลเกี่ยวกับค่าตอบแทนพนักงาน

ค่าตอบแทนของพนักงาน

| | 2565 | 2566 | 2567 |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| ค่าตอบแทนพนักงานรวม (บาท) | 975,700,000.00 | 922,750,000.00 | 931,570,000.00 |
| ค่าตอบแทน พนักงานชาย (บาท) | 614,000,000.00 | 583,520,000.00 | 578,700,000.00 |
| ค่าตอบแทน พนักงานหญิง (บาท) | 361,700,000.00 | 339,230,000.00 | 352,870,000.00 |

นโยบายการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (Provident fund: PVD)

นโยบายการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ : มี

การบริหารค่าตอบแทนและสวัสดิการของบริษัทฯ ยึดหลักความเป็นธรรมทั้งภายในและภายนอก มีการกำหนดโครงสร้างค่าจ้างอย่างเหมาะสม โดยบริษัทฯ คำนึงถึงสถานะเศรษฐกิจ และการแข่งขันในประเภทธุรกิจเดียวกันเป็นหลัก อีกทั้งยังมีการกำหนดค่าตอบแทนในรูปแบบเงินรางวัลของพนักงาน

โดยการพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้จัดสรรให้มีสวัสดิการ ครอบคลุมการดำรงชีพด้านต่างๆ ของพนักงาน อาทิเช่น การช่วยเหลือค่ารักษาพยาบาลและค่าทันตกรรม ส่วนที่เกินจากประกันสังคมปกติ การตรวจสุขภาพประจำปี เครื่องแบบพนักงาน เป็นต้น

บริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นที่จะดูแลพนักงานถึงยามเกษียณอายุงาน โดยได้ให้เงินโยกย้ายการออมผ่านทางกองทุนสำรองเลี้ยงชีพซึ่งได้จดทะเบียนตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยที่สมาชิกกองทุนฯ จะจ่ายสะสมเป็นรายเดือน และบริษัทฯ จะจ่ายสมทบเข้ากองทุนในอัตรา 5 – 10% ของค่าจ้าง ตามอายุงานของพนักงาน

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงาน (PVD)

| | 2565 | 2566 | 2567 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| จำนวนพนักงานที่เข้าร่วม PVD (คน) | 2,846 | 2,771 | 2,694 |
| สัดส่วนพนักงานที่เป็นสมาชิก PVD (%) | 96.44 | 94.86 | 92.26 |
| จำนวนเงินที่บริษัทสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงาน (บาท) | 45,300,000.00 | 45,300,000.00 | 44,400,000.00 |

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

7.6.1 ผู้ที่ได้รับมอบหมาย

รายชื่อผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

| ข้อมูลทั่วไป | อีเมล | โทรศัพท์ |
|-----------------------------|----------------------------|----------|
| 1. นาง ปิยรัตน์ เขียวโกลคีต | piyarat@dynastyceramic.com | - |

รายชื่อเลขานุการบริษัท

| ข้อมูลทั่วไป | อีเมล | โทรศัพท์ |
|--------------------------|-------------------------------|----------|
| 1. นางสาว สมฤทัย บุญฤทธิ | somleuthai@dynastyceramic.com | - |

รายชื่อหัวหน้างานตรวจสอบภายในหรือผู้ตรวจสอบภายในที่ว่างจากภายนอก

| ข้อมูลทั่วไป | อีเมล | โทรศัพท์ |
|--------------------------|-------------------------------|----------|
| 1. นางสาว สมฤทัย บุญฤทธิ | somleuthai@dynastyceramic.com | - |

7.6.2 หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

บริษัทมีการแต่งตั้งหัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์หรือไม่ : มี

รายชื่อหัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

| ข้อมูลทั่วไป | อีเมล | โทรศัพท์ |
|-----------------------------|------------------------------|----------|
| 1. นาย ชนินทร์ ศุภกิจไญพงษ์ | Chanin.Su@dynastyceramic.com | - |

7.6.3 ผู้สอบบัญชีของบริษัท

รายละเอียดการสอบบัญชีของบริษัท

| บริษัทผู้สอบบัญชี | ค่าสอบบัญชี (บาท) | ค่าบริการอื่น ๆ | รายชื่อและข้อมูลทั่วไปของผู้สอบบัญชี |
|--|-------------------|-----------------|---|
| บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด เลขที่ 72 อาคาร กสท โทรคมนาคม ชั้นที่ 24 ถนนเจริญกรุง แขวงบางรัก เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500 โทรศัพท์ +66 2105 4661 | 1,860,000.00 | - | 1. นาย จิโรจ ศิริโรจน์ อีเมล: audit@karinaudit.co.th เลขที่ใบอนุญาต: 5113 |

รายละเอียดการสอบบัญชีของบริษัทย่อย

| บริษัทผู้สอบบัญชี | ค่าสอบบัญชี (บาท) | ค่าบริการอื่น ๆ | รายชื่อและข้อมูลทั่วไปของ ผู้สอบบัญชี |
|--|----------------------|-----------------|--|
| บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด เลขที่ 72 อาคาร กสท โทรคมนาคม ชั้นที่ 24 ถนนเจริญกรุง แขวงบางรัก เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500 โทรศัพท์ +66 2105 4661 | 1,080,000.00 | - | 1. นาย จิโรจ ศิริโรจน์ อีเมล: audit@karinaudit.co.th เลขที่ใบอนุญาต: 5113 2. นางสาว ภาสินี วัลย์เครือ อีเมล: audit@karinaudit.co.th เลขที่ใบอนุญาต: 15208 |

7.6.4 บุคลากรที่ได้รับมอบหมาย กรณีที่เป็นบริษัทต่างประเทศ

บริษัทมีบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้เป็นตัวแทนในประเทศไทยหรือไม่ : ไม่มี

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจริยธรรมธุรกิจ เพื่อยกระดับมาตรฐานการดำเนินงานของบริษัทให้เกิดความโปร่งใส เพิ่มความน่าเชื่อถือ และมีการพัฒนาอย่างยั่งยืน ซึ่งในรอบปี 2567 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีการทบทวนหรือกำหนดนโยบายต่างๆที่สำคัญ ดังนี้

1. ทบทวนนโยบาย บทบาทและขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน ให้สอดคล้องและเหมาะสมกับสถานการณ์
2. ทบทวนการนำหลักปฏิบัติตาม CG Code ให้สอดคล้องกับแผนงานและการดำเนินกิจกรรมส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อให้หลักการกำกับดูแลกิจการมีผลทางปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและเป็นวัฒนธรรมขององค์กร เช่น กำหนดหลักเกณฑ์การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอแนะและเลือกตั้งกรรมการเป็นการล่วงหน้า ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี ดูแลและส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัทมีการประเมินตนเอง ตามแบบประเมินตนเอง เรื่อง การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Self-Assessment) ดูแลและส่งเสริมให้ดำเนินงานตามแนวนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันที่กำหนด ดูแลการปฏิบัติตามแนวนโยบายและแผนงานการดำเนินกิจกรรมด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
3. ทบทวนนโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของบริษัท (Privacy Policy) เพื่อเป็นหลักเกณฑ์และแนวทาง รวมทั้งมาตรการการกำกับดูแลเพื่อให้มั่นใจว่าบุคคลดังกล่าวจะได้รับความคุ้มครองตามสิทธิอย่างถูกต้องครบถ้วน
4. ทบทวน วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมขององค์กร ซึ่งยังคงยึดมั่นตามแนวทางดังกล่าว
5. ทบทวนพร้อมทั้งสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับหลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ข้อบังคับคณะกรรมการจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจและจรรยาบรรณพนักงาน เพื่อให้เป็นปัจจุบันและสอดคล้องกับแนวปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและหน่วยงานที่กำกับดูแล

8.1.1 การสรรหาคณะกรรมการ / การพัฒนากรรมการ / การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ

ข้อมูลเกี่ยวกับการสรรหาคณะกรรมการ

รายชื่อกรรมการที่หมดวาระและได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาใหม่

| รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง | วันที่ดำรงตำแหน่ง | ทักษะและความชำนาญ |
|------------------------------|--|-------------------|---|
| นาย มนต์รัก แสงศาสดรา | รองประธานกรรมการ (กรรมการที่เป็นผู้บริหาร) | 26 ม.ค. 2564 | เศรษฐศาสตร์, บริหารธุรกิจ, วัสดุก่อสร้าง, การเงิน |
| นาย ชัยสิทธิ์ วิริยะเมตตากุล | กรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร) | 15 มี.ค. 2543 | วิศวกรรม, บริหารธุรกิจ |
| นาย มารุต แสงศาสดรา | กรรมการ (กรรมการที่เป็นผู้บริหาร) | 21 เม.ย. 2558 | วัสดุก่อสร้าง, วิศวกรรม, บริหารธุรกิจ, บัญชี, การเงิน |
| นาย ทศพร บรรยงค์เวทย์ | กรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ) | 24 เม.ย. 2560 | วิศวกรรม, บริหารธุรกิจ |

รายชื่อกรรมการใหม่ที่ได้รับการแต่งตั้งทดแทนกรรมการที่หมดวาระ/ลาออก

| รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง | วันที่ดำรงตำแหน่ง | ทักษะและความชำนาญ |
|-------------------------|--|-------------------|----------------------|
| นาย รุ่งโรจน์ แสงศาสดรา | ประธานกรรมการ (กรรมการที่เป็นผู้บริหาร) | 1 เม.ย. 2567 | บัญชี, วัสดุก่อสร้าง |
| นาง สมรวิดิ ผลประเสริฐ | กรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ) | 27 มี.ค. 2567 | บัญชี |

การสรรหากรรมการอิสระ

หลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการอิสระ

คุณสมบัติของบุคคลที่จะมาเป็นกรรมการอิสระ ตามหลักเกณฑ์ตามกฎบัตรของคณะกรรมการ รวมทั้งพิจารณาลักษณะต้องห้ามของกรรมการตาม พ.ร.บ. บริษัทมหาชน พ.ร.บ.หลักทรัพย์ฯ ประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมถึงประกาศข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการ บริษัทฯ พิจารณา หลังจากนั้นจะนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาเลือกตั้งต่อไป

สำหรับกรณีที่พิจารณาเลือกตั้งกรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งเกินกว่า 9 ปี นับจากการดำรงตำแหน่งครั้งแรก ทางคณะกรรมการสรรหาฯ จะเสนอเหตุผลรวมถึงความจำเป็นอย่างละเอียดรอบคอบ ให้คณะกรรมการบริษัทฯ ร่วมพิจารณาอีกครั้ง ซึ่งคณะกรรมการบริษัทฯ จะพิจารณาจากประสิทธิภาพการทำงาน ความเหมาะสม ความเชี่ยวชาญพิเศษด้านอื่นๆที่ช่วยส่งเสริม สนับสนุนนโยบายที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพของกรรมการอิสระในรอบปีที่ผ่านมา

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพ : ไม่มี
ของกรรมการอิสระในรอบปีที่ผ่านมา

การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

วิธีการสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

วิธีการสรรหาบุคคลที่จะแต่งตั้ง เป็นกรรมการ : ใช่
ผ่านคณะกรรมการสรรหาหรือไม่
วิธีการสรรหาบุคคลที่จะแต่งตั้ง เป็นผู้บริหารระดับสูงสุด : ใช่
ผ่านคณะกรรมการสรรหาหรือไม่

สิทธิของผู้ลงทุนรายย่อยในการแต่งตั้งกรรมการ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีหน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณาคัดเลือกและกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามข้อบังคับ บริษัทฯ โดยพิจารณาคุณสมบัติของบุคคลที่จะมาเป็นกรรมการแทนกรรมการที่ลาออก หรือ ครบกำหนดออกตามวาระ หรือ กรณีอื่นๆ ตามหลักเกณฑ์ตาม กฎบัตรของคณะกรรมการ รวมทั้งพิจารณาลักษณะต้องห้ามของกรรมการตาม พ.ร.บ. บริษัทมหาชน พ.ร.บ.หลักทรัพย์ฯ ประกาศของคณะกรรมการกำกับ ตลาดทุน รวมถึงประกาศข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง โดยคัดเลือกคุณสมบัติ จากมีภาวะการเป็นผู้นำ มีวิสัยทัศน์ที่กว้างไกล มีประวัติการทำงานที่โปร่งใส และมีความเป็นอิสระในการตัดสินใจ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณา หลังจากนั้นจะนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาเลือกตั้งต่อไป โดยบริษัทฯ กำหนดให้สิทธิผู้ถือหุ้นลงคะแนนคัดเลือกกรรมการที่ถูกเสนอชื่อเป็นรายบุคคล อีกทั้ง บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการเสนอชื่อ กรรมการที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสมด้วย

วิธีการแต่งตั้งกรรมการ : อื่น ๆ : ต้องผ่านการรับรองด้วยคะแนนเสียงข้างมากของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้
ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

ข้อมูลเกี่ยวกับการพัฒนากรรมการ

การพัฒนากรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

รายละเอียดการพัฒนากรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

| รายชื่อกรรมการ | เข้าร่วมอบรมในรอบปี บัญชีที่ผ่านมา | ประวัติการเข้าร่วมอบรม |
|--|---------------------------------------|--|
| 1. นาย รุ่งโรจน์ แสงศาสดรา ประธานกรรมการ | ไม่เข้าร่วม | - |
| 2. นาย มนต์รัก แสงศาสดรา รองประธานกรรมการ | ไม่เข้าร่วม | - |
| 3. นาย ชัยสิทธิ์ วิริยะเมตตากุล กรรมการ | ไม่เข้าร่วม | - |
| 4. นาย สุรศักดิ์ โกสิยะจินดา กรรมการ | ไม่เข้าร่วม | - |
| 5. นาย มารุต แสงศาสดรา กรรมการ | ไม่เข้าร่วม | - |
| 6. นาย ศิริพงษ์ ทิณรัตน์ กรรมการ | ไม่เข้าร่วม | - |
| 7. นาย ทศพร บรรยงค์เวทย์ กรรมการ | ไม่เข้าร่วม | - |
| 8. นาย จารุวัตร ไตรถวิล กรรมการ | ไม่เข้าร่วม | - |
| 9. นาย ชรินทร์ ศุภกิจโยธพงศ์ กรรมการ | เข้าร่วม | อื่น ๆ <ul style="list-style-type: none"> 2567: หลักสูตร : การควบคุมภายในเพื่อปรับปรุงระบบบัญชี จุดที่นักบัญชีที่ต้องระมัดระวัง 2567: หลักสูตร : การคำนวณผลประโยชน์พนักงาน TAS19 การตั้งสำรองการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงิน TFRS9 การคำนวณสัญญาเช่า TFRS16 |
| 10. นางสาว สมฤทัย บุญฤทธิ์ กรรมการ | เข้าร่วม | อื่น ๆ <ul style="list-style-type: none"> 2567: CGR Workshop 1/2024 หัวข้อ “สัมมนาชี้แจงหลักเกณฑ์การสำรวจโครงการ CGR ประจำปี 2567 2567: สัมมนาชี้แจงหลักเกณฑ์การสำรวจโครงการ CGR ประจำปี 2568 2567: การอบรมหลักสูตร “ยกระดับกระดานทำการเชี่ยวชาญสอบทานด้านคอร์รัปชัน / แนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย |
| 11. นาง สมรวิดี ผลประเสริฐ กรรมการ | เข้าร่วม | Thai Institute of Directors (IOD) <ul style="list-style-type: none"> 2567: Director Accreditation Program (DAP) |
| 12. นาย ตระกูล วินิจนัยภาค ประธานกรรมการ | ไม่เข้าร่วม | - |
| 13. พลเอก ยุทธศักดิ์ ศศิประภา กรรมการ | ไม่เข้าร่วม | - |

ข้อมูลเกี่ยวกับการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ

เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

ตามหลักเกณฑ์ตามกฎบัตรของคณะกรรมการ รวมทั้งพิจารณาลักษณะต้องห้ามของกรรมการตาม พ.ร.บ. บริษัทมหาชน พ.ร.บ.หลักทรัพย์ฯ ประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมถึงประกาศข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง โดยคัดเลือกคุณสมบัติ จากมีภาวะการเป็นผู้นำ มีวิสัยทัศน์ที่กว้างไกล มีประวัติการทำงานที่โปร่งใส และมีความเป็นอิสระในการตัดสินใจ

การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

ปัจจุบัน บริษัทฯ มีกรรมการอิสระ 4 คน ซึ่งมีคุณสมบัติตามนิยามของบริษัทฯ ไม่มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ ตามหนังสือรับรองบริษัทฯ โดยมีสัดส่วนมากกว่าหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมด (กรรมการทั้งหมด 11 คน) และ มีความเข้มงวดกว่าหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท

จำนวนการประชุมของคณะกรรมการบริษัท ในรอบปีที่ผ่านมา : 6
(ครั้ง)
การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี (AGM) : 26 มี.ค. 2567
การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น (EGM) : ไม่มี

รายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท

| รายชื่อคณะกรรมการ | การเข้าประชุมคณะกรรมการบริษัท | | | การเข้าประชุม AGM | | | การเข้าประชุม EGM | | |
|---|-------------------------------|---|--------------------------|-----------------------|---|--------------------------|-----------------------|---|--------------------------|
| | การเข้าประชุม (ครั้ง) | / | สิทธิในการประชุม (ครั้ง) | การเข้าประชุม (ครั้ง) | / | สิทธิในการประชุม (ครั้ง) | การเข้าประชุม (ครั้ง) | / | สิทธิในการประชุม (ครั้ง) |
| 1. นาย รุ่งโรจน์ แสงศาสตรา (ประธานกรรมการ) | 4 | / | 4 | 1 | / | 1 | N/A | / | N/A |
| 2. นาย มนต์รัก แสงศาสตรา (รองประธานกรรมการ) | 6 | / | 6 | 1 | / | 1 | N/A | / | N/A |
| 3. นาย ชัยสิทธิ์ วิริยะเมตตากุล (กรรมการ) | 6 | / | 6 | 1 | / | 1 | N/A | / | N/A |
| 4. นาย สุรศักดิ์ โกสยะจินดา (กรรมการ, กรรมการอิสระ) | 6 | / | 6 | 1 | / | 1 | N/A | / | N/A |
| 5. นาย มารุต แสงศาสตรา (กรรมการ) | 6 | / | 6 | 1 | / | 1 | N/A | / | N/A |
| 6. นาย ศิริพงษ์ ทิณรัตน์ (กรรมการ, กรรมการอิสระ) | 6 | / | 6 | 1 | / | 1 | N/A | / | N/A |
| 7. นาย ทศพร บรรยงค์เวทย์ (กรรมการ, กรรมการอิสระ) | 6 | / | 6 | 1 | / | 1 | N/A | / | N/A |
| 8. นาย จารุวัตร ไตรถวิล (กรรมการ) | 6 | / | 6 | 1 | / | 1 | N/A | / | N/A |
| 9. นาย ขนิษฐ์ ศุภกัญญาพงศ์ (กรรมการ) | 6 | / | 6 | 1 | / | 1 | N/A | / | N/A |

| รายชื่อคณะกรรมการ | การเข้าประชุมคณะกรรมการบริษัท | | | การเข้าประชุม AGM | | | การเข้าประชุม EGM | | |
|--|-------------------------------|---|--------------------------|-----------------------|---|--------------------------|-----------------------|---|--------------------------|
| | การเข้าประชุม (ครั้ง) | / | สิทธิในการประชุม (ครั้ง) | การเข้าประชุม (ครั้ง) | / | สิทธิในการประชุม (ครั้ง) | การเข้าประชุม (ครั้ง) | / | สิทธิในการประชุม (ครั้ง) |
| 10. นางสาว สมฤทัย บุญฤทธิ์ (กรรมการ) | 6 | / | 6 | 1 | / | 1 | N/A | / | N/A |
| 11. นาง สมรวดี ผลประเสริฐ (กรรมการ, กรรมการอิสระ) | 4 | / | 4 | 0 | / | 0 | N/A | / | N/A |
| 12. นาย ตระกูล วินิจนัยภาค (ประธานกรรมการ, กรรมการอิสระ) | 2 | / | 2 | 1 | / | 1 | N/A | / | N/A |
| 13. พลเอก ยุทธศักดิ์ ศศิประภา (กรรมการ, กรรมการอิสระ) | 2 | / | 2 | 1 | / | 1 | N/A | / | N/A |

คำตอบแทนของคณะกรรมการ

ลักษณะคำตอบแทนของคณะกรรมการ

โดยทั่วไป คณะกรรมการจะต้องประชุมกันอย่างน้อย 6 ครั้งต่อปี (ในรอบปี 2567 มีการประชุมรวม 6 ครั้ง) การประชุมพิเศษจะจัดขึ้นตามความจำเป็นตามจุดประสงค์เฉพาะกิจ วาระการประชุมหลัก ได้แก่ พิจารณา แผนธุรกิจและงบประมาณประจำปี รายงานทางการเงินรายไตรมาส และการอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล เลขาธิการบริษัทจะเป็นผู้จัดเตรียมและส่งวาระการประชุมอย่างน้อย 7 วันก่อนการประชุมแต่ละครั้ง เพื่อให้กรรมการมีเวลาพิจารณาประเด็นการประชุม

เลขาธิการบริษัท จะจัดบันทึกการประชุม ซึ่งจะส่งให้กับกรรมการก่อนการประชุมในครั้งถัดไป รายงานการประชุมจะได้รับการลงมติในการประชุมครั้งต่อไป และเก็บให้กรรมการและบุคคลที่เกี่ยวข้องอื่นๆ ตรวจสอบต่อไปคณะกรรมการกำหนดให้สมาชิกทุกคนออกเวลาอย่างเพียงพอให้กับงานของคณะกรรมการ รับผิดชอบต่อหน้าที่ของกรรมการ และพยายามอย่างสุดความสามารถที่จะเข้าประชุมคณะกรรมการทุกครั้ง

บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับจำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่กรรมการจะลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการนั้นต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด โดยไม่นับจำนวนกรรมการที่มีส่วนได้ส่วนเสีย ซึ่งไม่มีสิทธิเข้าร่วมประชุมและลงมติดังกล่าวอยู่แล้ว ทั้งนี้ในการประชุมลงมติใดๆ ในการประชุมคณะกรรมการคราวที่ผ่านมามีกรรมการที่เข้าร่วมประชุมลงมติจะมีจำนวนกรรมการมากกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด โดยสม่ำเสมอทุกครั้ง

คำตอบแทนของคณะกรรมการ

รายละเอียดคำตอบแทนของกรรมการแต่ละรายบุคคลในรอบปีที่ผ่านมา

| รายชื่อกรรมการ / คณะกรรมการ | บริษัท | | | | คำตอบแทนที่เป็น ตัวแทนของบริษัท ย่อยรวม (บาท) |
|---|---------------------|---------------------------------|--------------|------------------------------|---|
| | ค่าเบี้ยประชุมต่อปี | คำตอบแทนที่เป็น ตัวแทนอื่น ๆ | รวม (บาท) | คำตอบแทนที่ ไม่เป็นตัวแทน | |
| 1. นาย รุ่งโรจน์ แสงศาสตรา (ประธานกรรมการ) | | | 1,080,000.00 | | 1,080,000.00 |
| คณะกรรมการบริษัท | 780,000.00 | 300,000.00 | 1,080,000.00 | ไม่มี | |
| 2. นาย มนต์รัก แสงศาสตรา (รองประธานกรรมการ) | | | 2,040,000.00 | | 2,040,000.00 |

| รายชื่อกรรมการ / คณะกรรมการ | บริษัท | | | | ค่าตอบแทนที่เป็น ตัวเงินของบริษัท ย่อยรวม (บาท) |
|--|---------------------|----------------------------------|---------------------|--------------------------------|---|
| | ค่าเบี้ยประชุมต่อปี | ค่าตอบแทนที่ เป็นตัวเงินอื่นๆ | รวม (บาท) | ค่าตอบแทนที่ ไม่เป็นตัวเงิน | |
| คณะกรรมการบริษัท | 840,000.00 | 1,200,000.00 | 2,040,000.00 | ไม่มี | |
| คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่า ตอบแทน | 0.00 | 0.00 | 0.00 | ไม่มี | |
| คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง | 0.00 | 0.00 | 0.00 | ไม่มี | |
| คณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจกา รที่ดีและความยั่งยืน | 0.00 | 0.00 | 0.00 | ไม่มี | |
| 3. นาย ชัยสิทธิ์ วิริยะเมตตากุล (กรรมการ) | | | 600,000.00 | | 600,000.00 |
| คณะกรรมการบริษัท | 300,000.00 | 300,000.00 | 600,000.00 | ไม่มี | |
| 4. นาย สุรศักดิ์ โกสิยะจินดา (กรรมการ) | | | 830,000.00 | | 830,000.00 |
| คณะกรรมการบริษัท | 300,000.00 | 300,000.00 | 600,000.00 | ไม่มี | |
| คณะกรรมการตรวจสอบ | 230,000.00 | N/A | 230,000.00 | ไม่มี | |
| 5. นาย มารุต แสงศาสตรา (กรรมการ) | | | 2,040,000.00 | | 2,040,000.00 |
| คณะกรรมการบริษัท | 840,000.00 | 1,200,000.00 | 2,040,000.00 | ไม่มี | |
| คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่า ตอบแทน | 0.00 | 0.00 | 0.00 | ไม่มี | |
| คณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจกา รที่ดีและความยั่งยืน | 0.00 | 0.00 | 0.00 | ไม่มี | |
| คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง | 0.00 | 0.00 | 0.00 | ไม่มี | |
| 6. นาย ศิริพงษ์ ธิณรัตน์ (กรรมการ) | | | 800,000.00 | | 800,000.00 |
| คณะกรรมการบริษัท | 300,000.00 | 300,000.00 | 600,000.00 | ไม่มี | |
| คณะกรรมการตรวจสอบ | 200,000.00 | 0.00 | 200,000.00 | ไม่มี | |
| 7. นาย ทศพร บรรยงค์เวทย์ (กรรมการ) | | | 800,000.00 | | 800,000.00 |

| รายชื่อกรรมการ / คณะกรรมการ | บริษัท | | | | ค่าตอบแทนที่เป็น ตัวเงินของบริษัท ย่อยรวม (บาท) |
|--|---------------------|----------------------------------|---------------------|--------------------------------|---|
| | ค่าเบี้ยประชุมต่อปี | ค่าตอบแทนที่ เป็นตัวเงินอื่นๆ | รวม (บาท) | ค่าตอบแทนที่ ไม่เป็นตัวเงิน | |
| คณะกรรมการบริษัท | 300,000.00 | 300,000.00 | 600,000.00 | ไม่มี | |
| คณะกรรมการตรวจสอบ | 200,000.00 | 0.00 | 200,000.00 | ไม่มี | |
| 8. นาย จารุวัตร ไตรถวิล (กรรมการ) | | | 2,040,000.00 | | 2,040,000.00 |
| คณะกรรมการบริษัท | 840,000.00 | 1,200,000.00 | 2,040,000.00 | ไม่มี | |
| คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง | 0.00 | 0.00 | 0.00 | ไม่มี | |
| คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่า ตอบแทน | 0.00 | 0.00 | 0.00 | ไม่มี | |
| คณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจการ ที่ดีและความยั่งยืน | 0.00 | 0.00 | 0.00 | ไม่มี | |
| 9. นาย ชรินทร์ สุภิญญาพงศ์ (กรรมการ) | | | 1,740,000.00 | | 1,740,000.00 |
| คณะกรรมการบริษัท | 840,000.00 | 900,000.00 | 1,740,000.00 | ไม่มี | |
| 10. นางสาว สมฤทัย บุญฤทธิ์ (กรรมการ) | | | 1,140,000.00 | | 1,140,000.00 |
| คณะกรรมการบริษัท | 540,000.00 | 600,000.00 | 1,140,000.00 | ไม่มี | |
| คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง | 0.00 | 0.00 | 0.00 | ไม่มี | |
| 11. นาง สมรวดี ผลประเสริฐ (กรรมการ) | | | 350,000.00 | | 350,000.00 |
| คณะกรรมการบริษัท | 200,000.00 | 0.00 | 200,000.00 | ไม่มี | |
| คณะกรรมการตรวจสอบ | 150,000.00 | 0.00 | 150,000.00 | ไม่มี | |
| 12. นาย ตระกูล วินิจนัยภาค (ประธานกรรมการ) | | | 420,000.00 | | 420,000.00 |
| คณะกรรมการบริษัท | 120,000.00 | 300,000.00 | 420,000.00 | ไม่มี | |
| 13. พลเอก ยุทธศักดิ์ ศศิประภา (กรรมการ) | | | 460,000.00 | | 460,000.00 |

| รายชื่อกรรมการ / คณะกรรมการ | บริษัท | | | | คำตอบแทนที่เป็น ตัวแทนของบริษัท ย่อยรวม (บาท) |
|-----------------------------|---------------------|---------------------------------|------------|------------------------------|---|
| | ค่าเบี้ยประชุมต่อปี | คำตอบแทนที่เป็น ตัวแทนอื่น ๆ | รวม (บาท) | คำตอบแทนที่ ไม่เป็นตัวแทน | |
| คณะกรรมการบริษัท | 100,000.00 | 300,000.00 | 400,000.00 | ไม่มี | |
| คณะกรรมการตรวจสอบ | 60,000.00 | 0.00 | 60,000.00 | ไม่มี | |

รายละเอียดสรุปคำตอบแทนแต่ละรายคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

| รายชื่อคณะกรรมการ | ค่าเบี้ยประชุมต่อปี | คำตอบแทนที่เป็น ตัวแทนอื่น ๆ | รวม (บาท) |
|---|---------------------|---------------------------------|---------------|
| 1. คณะกรรมการบริษัท | 6,300,000.00 | 7,200,000.00 | 13,500,000.00 |
| 2. คณะกรรมการตรวจสอบ | 840,000.00 | 0.00 | 840,000.00 |
| 3. คณะกรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. คณะกรรมการบริหารความ เสี่ยง | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5. คณะกรรมการบริหารกำกับดูแล กิจการที่ดีและความยั่งยืน | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

คำตอบแทนหรือผลประโยชน์ค้ำจ่ายของกรรมการบริษัท

คำตอบแทนหรือผลประโยชน์ค้ำจ่าย : 36,200,000.00
ของกรรมการบริษัทในรอบปีที่ผ่านมา
(บาท)

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

กลไกการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

- บริษัทมีบริษัทย่อยและบริษัทร่วมหรือไม่ : มี
- กลไกการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม : มี
- กลไกในการกำกับดูแลการจัดการและ
รับผิดชอบการดำเนินงานในบริษัทย่อยและ
บริษัทร่วมที่อนุมัติโดยคณะกรรมการ : การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารที่เป็น
ตัวแทนของบริษัทในการกำหนดนโยบายที่สำคัญ, การเปิดเผยข้อมูลฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน, การทำรายการระหว่างบริษัทกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง, การทำรายการอื่นที่สำคัญ, การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์, ระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักมีความเหมาะสมและรัดกุมเพียงพอในบริษัทย่อยที่เป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจหลัก

การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย

- ส่งเสริมให้บริษัทย่อยนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาปฏิบัติ
- กำกับดูแลโดยผ่านกรรมการตัวแทนและผู้บริหาร และนโยบายที่กำหนดโดยบริษัทใหญ่
- พิจารณาเรื่องที่มีความสำคัญ เช่น กลยุทธ์ แผนธุรกิจ การเงินทุน หรือลดทุน การเลิกบริษัท รวมทั้งนโยบายที่สำคัญต่างๆ
- ติดตามผลการดำเนินงาน โดยฝ่ายบริหาร คณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริษัทของบริษัท
- ดูแลให้บริษัทย่อย ปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานกำกับดูแล ได้แก่ การทำรายการระหว่างกัน การได้มาและจำหน่ายไปซึ่ง

สินทรัพย์ การเปิดเผย ข้อมูลอย่างเพียงพอและทันเวลา รวมทั้งดูแลให้มีการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินถูกต้องตามที่ควร ตามกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง และมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป

6. การพิจารณาทำธุรกรรมใดๆ ของบริษัทย่อยที่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจหรือฐานะการเงินของบริษัทฯ ได้กำหนดให้ธุรกรรม ดังกล่าวต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทใหญ่ทุกครั้ง

7. ตรวจสอบโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในเพื่อมั่นใจว่ามีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้เพียงพอและมีประสิทธิภาพ

8. การเปิดเผยข้อมูลทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย บริษัทฯ ได้ว่าจ้างผู้สอบบัญชีจากสำนักงานสอบบัญชีเดียวกันกับบริษัทฯ เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบและรวบรวมข้อมูลทางการเงินและที่มีใช้ทางการเงินมาเปิดเผยในงบการเงินรวมของบริษัทฯ

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

การดำเนินงานในเรื่องการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทมีการดำเนินงานในเรื่องการป้องกันความขัดแย้ง : มี
ทางผลประโยชน์ในรอบปีที่ผ่านมาหรือไม่

คณะกรรมการมีการติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัท กับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้อำนาจในหน้าที่ของกรรมการในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับคู่ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร ธุรกรรมที่อาจทำให้เกิดผลประโยชน์ที่ขัดแย้งหรืออาจมีธุรกรรมซึ่งอาจนำไปสู่การขัดแย้งทางผลประโยชน์ และ/หรือ ธุรกรรมกับคู่สัญญาที่เกี่ยวข้องจะต้องได้รับการพิจารณาอย่างรอบคอบเพื่อให้เป็นไปตามกฎและระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย นอกจากนี้ ธุรกรรมดังกล่าวจะต้องทำในลักษณะเสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอกที่ไม่มีความสัมพันธ์กับบริษัทฯ และดำเนินการโดยให้เกิดประโยชน์อย่างเต็มที่กับบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นทั้งหมด

บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ส่งรายงานการมีส่วนได้เสียซึ่งมีเนื้อหาสรุปเกี่ยวกับการถือครองหุ้นและการเป็นกรรมการในบริษัทอื่นของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ และของบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ซึ่งข้อมูลนี้จะถูกเก็บไว้กับบริษัทฯ เพื่อติดตามรายการที่เกี่ยวข้องหรือรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องที่อาจเกิดขึ้น กรรมการและผู้บริหารที่เข้าใหม่ของบริษัทฯ จะส่งรายงานนี้ภายใน 30 วันหลังจากวันที่ได้รับการแต่งตั้ง

ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงของบุคคลเกี่ยวข้องและญาติสนิท กรรมการและผู้บริหารจะส่งรายงานที่แก้ไขใหม่ให้บริษัทฯ ภายใน 3 วันหลังจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลง นอกจากนี้ กรรมการต้องรายงานการถือหุ้นของบริษัทให้คณะกรรมการบริษัททราบผ่านคณะกรรมการตรวจสอบทุกสิ้นไตรมาส โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาการถือครองหุ้นของกรรมการและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส คณะกรรมการยังคงดูแลติดตามการปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยเกณฑ์ วิธีการ และการเปิดเผยธุรกรรมดังกล่าวด้วย บริษัทฯ มีนโยบายที่จะเปิดเผยข้อมูลของธุรกรรมดังกล่าวอย่างละเอียด ซึ่งรวมถึงจำนวนเงิน คู่สัญญาในธุรกรรมเหตุผลของการทำธุรกรรม และความจำเป็นของธุรกรรมในรายงานประจำปีของบริษัทฯ และในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง บริษัทฯ มีนโยบายที่จะป้องกันไม่ให้เกิดการกระทำที่ฝ่าฝืนนโยบายของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานใช้สถานภาพของตนเพื่อหาผลประโยชน์ส่วนตัว ดังนั้น กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะต้องละเว้นจากการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องใดๆ ที่อาจนำไปสู่การขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ นอกจากนี้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานใดที่มีส่วนได้เสียจะไม่ได้รับอนุญาตให้เข้าร่วมในกระบวนการตัดสินใจ โดยเฉพาะอย่างยิ่งกรรมการจะถูกห้ามไม่ให้พิจารณาหรือลงคะแนนเสียงในเรื่องที่อาจมีการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ของกรรมการเหล่านั้นกับบริษัทฯ คณะกรรมการและฝ่ายบริหารยังได้เน้นย้ำการพิจารณาธุรกรรมระหว่างบริษัท ซึ่งหมายถึงธุรกรรมระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย อย่างรอบคอบและไม่มีอคติ

ทั้งนี้ แนวทางดังกล่าวได้ผ่านการให้ความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว

การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายและการดำเนินการต่างๆ ดังนี้

- บริษัทฯ มีโครงสร้างการถือหุ้นที่ชัดเจน โปร่งใส ไม่มีการถือหุ้นไขว้กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ จึงไม่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้แก่ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง โดยได้เปิดเผยโครงสร้างทางการถือหุ้นของบริษัทฯ และบริษัทย่อยไว้ในรายงานประจำปีอย่างละเอียด รวมถึงการเปิดเผยการถือหลักทรัพ์ของคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วน

- มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจนระหว่าง คณะกรรมการบริษัท ฝ่ายบริหาร และผู้ถือหุ้น จึงทำให้ปราศจากการก้าวร้าวหน้าที่ที่ความรับผิดชอบ ในกรณีที่กรรมการบริษัท หรือผู้บริหารคนใดคนหนึ่งมีส่วนได้เสียกับผลประโยชน์ในเรื่องที่กำลังพิจารณา ผู้มีส่วนได้เสียนั้นก็จะต้องไม่เข้าร่วมประชุม หรือออกเสียงเพื่อให้การตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารเป็นไปอย่างยุติธรรม เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นอย่างแท้จริง

- การกำหนดนโยบายการกำกับดูแลและการใช้ข้อมูลภายในไว้ในอำนาจดำเนินการและข้อบังคับพนักงานอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีบทกำหนดลงโทษชัดเจนที่ผู้บริหารหรือพนักงานนำข้อมูลไปเปิดเผยต่อสาธารณะ หรือนำไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว

- จรรยาบรรณบริษัทฯ ได้กำหนดแนวปฏิบัติเพิ่มเติมสำหรับการห้ามพนักงานใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ หรือใช้เวลาทำงานในการค้นหาข้อมูล ติดต่อหรือซื้อขายหลักทรัพย์อย่างเป็นประจำเพื่อประโยชน์สำหรับตนเองหรือบุคคลอื่น โดยไม่มีเหตุอันควร และไม่ไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ

ในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ไม่มี การทำผิดเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์

และเพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบ จึงได้จัดทำ “นโยบายว่าด้วยการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงานที่ชัดเจนและพัฒนาสู่องค์กรแห่งความยั่งยืน

บริษัทฯ ได้แสดงเจตนารมณ์เข้าร่วมโครงการต่อต้านการทุจริตต่อคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทย ในการต่อต้านการทุจริต (Collective Action Coalition Against Corruption) / (CAC) ครั้งแรกเมื่อวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2558 โดยได้รับการรับรองจากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต และมอบประกาศนียบัตรการเป็นสมาชิกของแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต โดยการรับรองฐานะสมาชิกของแนวร่วมปฏิบัติฯ ของ บมจ. ไดนาสตี เซรามิค ครั้งแรก มีผลตั้งแต่วันที่ 10 กรกฎาคม 2558 – วันที่ 9 กรกฎาคม 2561 ประกาศนียบัตรฯ ที่ได้รับมีอายุ 3 ปี และ ได้รับการต่ออายุสมาชิก รอบที่หนึ่ง มีผลตั้งแต่วันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2562 – วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2565 และได้รับการรับรองต่ออายุสมาชิกรอบที่สองเรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2565 และได้ยื่นขอรับรองต่ออายุสมาชิกรอบที่สาม ไปเมื่อเดือนธันวาคม 2567 ปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาแบบประเมิน

จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน

| | 2565 | 2566 | 2567 |
|---|------|------|------|
| จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันรวม (กรณี) | 0 | 0 | 0 |

การแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

การดำเนินงานในเรื่องการแจ้งเบาะแสในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทมีการดำเนินงานในเรื่องการแจ้งเบาะแส : มี
ในรอบปีที่ผ่านมาหรือไม่

บริษัทฯ ได้เปิดช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งเบาะแสและร้องเรียนผ่านช่องทางที่บริษัทจัดไว้ผ่าน Email และ โทรศัพท์ โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งมีความเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการเป็นผู้พิจารณาและมีฝ่ายตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่กลั่นกรองเบาะแสและข้อร้องเรียน ดังกล่าวรวมแจ้งเบาะแส เพิ่มความโปร่งใส (Whistle Bower) ได้ที่สายด่วน Hotline : 02-276-9835 , 084-751-4747 ในเวลาทำการ จันทร์-ศุกร์ 8.30-17.00 น. E-mail: wecare@dynastyceramic.com

ในปี 2567 ที่ผ่านมา พบว่า ไม่มีการละเมิดที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตหรือละเมิดนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เปิดเผยรายละเอียดของ นโยบายคุ้มครองและให้ความสำคัญแก่พนักงาน ที่แจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแสเกี่ยวกับการทุจริต หรือไม่ปฏิบัติ ตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัท และจรรยาบรรณ (Whistle Bower Policy) ตามเอกสารแนบ 5 หน้าที่ 262-266

จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการแจ้งเบาะแส

| | 2565 | 2566 | 2567 |
|---|------|------|------|
| จำนวนกรณีหรือประเด็นที่ได้รับผ่านช่องทางการแจ้งเบาะแสรวม (กรณี) | 0 | 0 | 0 |

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

8.2.1 การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ (ครั้ง) : 4

| รายชื่อกรรมการ | การเข้าประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ | | |
|---|--------------------------------|---|--------------------------|
| | การเข้าประชุม (ครั้ง) | / | สิทธิในการประชุม (ครั้ง) |
| 1 นาย สุรศักดิ์ โกสิยะจินดา (ประธานกรรมการตรวจสอบ) | 4 | / | 4 |
| 2 นาย ศิริพงษ์ วัฒนรัตน์ (กรรมการตรวจสอบ) | 4 | / | 4 |
| 3 นาย ทศพร บรรยงค์เวทย์ (กรรมการตรวจสอบ) | 4 | / | 4 |
| 4 นาง สมรวดี ผลประเสริฐ (กรรมการตรวจสอบ) | 3 | / | 3 |
| 5 พลเอก ยุทธศักดิ์ ศศิประภา (ประธานกรรมการตรวจสอบ) | 1 | / | 1 |

8.2.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2567 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง สรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลที่สำคัญต่างๆ ได้แก่ รายงานงบการเงินรายไตรมาส งบการเงินประจำปีของบริษัท รายงานที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของกลุ่มธุรกิจต่างๆ ประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ รายการพิเศษ และข้อมูลอื่นๆ ที่สำคัญ พร้อมทั้งรับฟังคำชี้แจงจากผู้สอบบัญชีและฝ่ายจัดการ เพื่อให้มั่นใจว่า รายงานทางการเงินมีความถูกต้อง ครบถ้วน และน่าเชื่อถือ รวมทั้งมีการเปิดเผยหมายเหตุประกอบในงบการเงินอย่างเพียงพอ เป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงิน เป็นไปตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง จึงให้ความเห็นชอบต่อรายงานงบการเงินที่ผู้สอบบัญชีได้สอบทานและตรวจสอบแล้ว ซึ่งรายงานความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข

2. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย จากรายงานผลการตรวจสอบภายใน จากการสอบทานการควบคุมภายในด้านบัญชีและการเงินโดยผู้สอบบัญชี ซึ่งไม่พบประเด็นหรือข้อบกพร่องที่สำคัญ ที่ส่งผลกระทบต่องบการเงิน ทำให้เชื่อมั่นได้อย่างสมเหตุสมผลว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ มีประสิทธิภาพ และเหมาะสมต่อการดำเนินงานธุรกิจ สามารถสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

3. การสอบทานการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนพบว่าผลการปฏิบัติงานได้ตามเป้าหมายในด้านการพัฒนางานให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ที่กำหนดไว้ คือ การตรวจสอบอย่างสร้างสรรค์เพื่อให้เกิดมูลค่าเพิ่มในองค์กรตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสามารถ กำหนด กลยุทธ์และวางแผนได้สำเร็จตามเป้าหมายเป็นส่วนใหญ่ซึ่งพิจารณาได้จากสรุปผลการตรวจสอบรายไตรมาสที่มีการเสนอสิ่งที่ตรวจพบและมีความเห็นร่วมกันกับหน่วยงานรับผิดชอบในการกำหนดมาตรการแก้ไขติดตามผลทำให้หน่วยงานปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น

4. การสอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ

คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการสอบทานกับหน่วยงานตรวจสอบและฝ่ายบริหารที่เกี่ยวข้องพบว่าหน่วยงานได้มีการปฏิบัติตามให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่กำหนดไว้เป็นที่น่าพอใจ ในกรณีที่มีการปฏิบัติต่างไปบ้างก็จะมีการติดตามให้แก้ไขโดยเร็ว นอกจากนี้ยังได้มีวาระในการพิจารณาการเปลี่ยนแปลงกฎหมาย มาตรฐานบัญชี และเรื่องอื่นๆที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละไตรมาสเพื่อให้มีการศึกษาและให้ความเห็นต่อการกำหนดแนวปฏิบัติของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้สอดคล้องกับการดำเนินงานอย่างเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัท

5. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบข้อมูลการบริหารความเสี่ยงองค์กรจากการสอบทานการบริหารความเสี่ยงจากการรายงานการตรวจสอบภายในของรายงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ ได้ระบุประเด็นความเสี่ยงสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของบริษัทฯ และบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีผู้รับผิดชอบ และมีมาตรการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม เพียงพอ และครอบคลุมทุกประเด็นความเสี่ยงทั้ง ในระยะ

สั้นและระยะยาว

6. การพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่มีหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทฯ โดยยึดหลักความสมเหตุสมผล ความเป็นธรรม ความโปร่งใส และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ และ ผู้มีส่วนได้เสีย ตลอดจนดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศอย่างครบถ้วน ถูกต้อง และเพียงพอ ในปี 2567 จากการสอบทานรายงานการตรวจสอบของ สายงานตรวจสอบภายใน เรื่อง การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน ไม่พบประเด็นที่มีนัยสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ขององค์กร อีกทั้งคณะกรรมการตรวจสอบไม่ได้รับการรายงานความผิดปกติ จากการตรวจสอบการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่เกี่ยวข้องกันจากผู้สอบบัญชี

7. การส่งเสริมให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี จากรายงานสรุปข้อร้องเรียนของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และรายงานการดำเนินงาน ตามมาตรการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้ การดำเนินธุรกิจเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในการสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบยังได้สอบทานการ รับรองแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน เพื่อยืนยันขอรับรองรอบที่สามกับแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชัน ภาคเอกชนไทย (Thai Private Sector Collective Action Against Corruption: CAC) โดยมีข้อเสนอแนะให้บริษัทฯ ดำเนินกิจกรรมต่อต้านคอร์รัปชันในรูปแบบ ใหม่ๆ เพิ่มเติม และเป็นแบบอย่างที่ดีของบริษัทจดทะเบียนในด้านกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้เสีย

8. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งและค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี ประจำปี 2567

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาจากคุณสมบัติ ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ในการตรวจสอบธุรกิจของผู้สอบบัญชี แนวทางตรวจสอบ ผลการปฏิบัติงาน และความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ตามจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี และตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงค่าสอบบัญชีที่เหมาะสม โดยคณะกรรมการตรวจสอบเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และค่าสอบบัญชี ให้คณะกรรมการบริษัทฯ ได้พิจารณาและให้ความเห็นชอบ เพื่อนำเสนอในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ในปี 2567 ผู้ถือหุ้นไม่มีมติเห็นชอบแต่งตั้ง บริษัท กรีนทร้อดทิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ประจำปี 2567

และจากการประเมินผลใน “แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ” ประจำปี 2567 คณะกรรมการตรวจสอบสามารถปฏิบัติได้ตามที่ กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบกำหนดไว้อย่างครบถ้วน

8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

8.3.1 - 8.3.2 การเข้าประชุมและผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

การเข้าประชุมของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

การประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน : 2
(ครั้ง)

| รายชื่อกรรมการ | การเข้าประชุมของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | | |
|---|--|---|--------------------------|
| | การเข้าประชุม (ครั้ง) | / | สิทธิในการประชุม (ครั้ง) |
| 1 นาย มาร์ต แสงศาสดรา (ประธานกรรมการชุดย่อย) | 2 | / | 2 |
| 2 นาย มนต์รัก แสงศาสดรา (กรรมการชุดย่อย) | 2 | / | 2 |
| 3 นาย จารุวัตร ไตรถวิล (กรรมการชุดย่อย) | 2 | / | 2 |

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ในปี 2567 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ อย่างครบถ้วนและมีประสิทธิภาพ โดยจัดให้มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 2 ครั้ง สรุปได้ดังนี้

- พิจารณาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ

พิจารณาสรรหากรรมการแทนกรรมการที่ต้องออกตามวาระในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 จำนวน 4 ท่าน โดยเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอชื่อผู้สมควรเป็นกรรมการบริษัทฯ ล่วงหน้าเป็นระยะเวลาสามเดือน และเมื่อครบกำหนดไม่มีการเสนอชื่อบุคคลใดเข้ามายังบริษัทฯ จึงเสนอ นายตระกูล วินิจนัยภาค พลเอกยุทธศักดิ์ ศศิประภา นายสุรศักดิ์ โกสีย์จินดา และ นายจารุวัตร ไตรถวิล (ไม่รวมกรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในวาระการพิจารณาครั้งนี้) ซึ่งเป็นกรรมการเดิมที่ครบกำหนดออกตามวาระ โดยได้พิจารณาคุณสมบัติเป็นรายบุคคลอย่างละเอียดรอบคอบ และมีมติเป็นเอกฉันท์ให้เสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณา แต่ นายตระกูล วินิจนัยภาค และ พลเอกยุทธศักดิ์ ศศิประภา ทั้ง 2 ท่านได้แสดงความจำนงค์ต่อคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนว่าไม่ประสงค์ขอกลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จึงเห็นควรให้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาเห็นชอบให้กรรมการเดิม 2 ท่าน (นายสุรศักดิ์ โกสีย์จินดา , นายจารุวัตร ไตรถวิล) ดำรงตำแหน่งกรรมการต่ออีกวาระหนึ่ง และ เสนอให้ นายรุ่งโรจน์ แสงศาสดรา เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการแทน นายตระกูล วินิจนัยภาค และ นางสาวรวิตรี ผลประเสริฐ เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ แทน พลเอกยุทธศักดิ์ ศศิประภา ซึ่งเป็นกรรมการที่ครบกำหนดออกจากตำแหน่งตามวาระ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ โดยพิจารณาแล้วว่า ทั้งสองท่านมีคุณสมบัติเหมาะสม มีความรู้ความสามารถ มีคุณสมบัติเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องและข้อบังคับของบริษัทคณะกรรมการฯ โดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ได้มีมติอนุมัติตามข้อเสนอ

- พิจารณาการกำหนดค่าตอบแทน

- พิจารณาเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดค่าเบี้ยประชุมและค่าตอบแทนกรรมการบริษัทฯ และกรรมการชุดย่อย ประจำปี 2567 โดยพิจารณาจากผลประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทฯ สภาวะเศรษฐกิจ และผลประโยชน์ของบริษัทฯ เปรียบเทียบกับผลสำรวจค่าตอบแทนกรรมการในกลุ่มอุตสาหกรรมและธุรกิจที่มีขนาดใกล้เคียงกัน รวมทั้งภาระหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทฯ โดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ได้มีมติอนุมัติตามข้อเสนอ

- พิจารณาการกำหนดค่าตอบแทนประจำปี 2567 ของประธานกรรมการบริหาร (CEO) โดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานตลอดจนภาระหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ

- การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ

- พิจารณาให้มีการทบทวนและปรับปรุงแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทฯ ประจำปี 2567 แบบทั้งคณะและรายบุคคล เพื่อให้แบบประเมินฯ มีความครบถ้วน ทันสมัย และสอดคล้องกับ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (CG Code) โดยได้นำผลประเมินมาใช้เป็นส่วนหนึ่งในการพิจารณาการกำหนดค่าตอบแทนประจำปีของกรรมการ

- พิจารณาการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี 2567 ของประธานกรรมการบริหาร (CEO) เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ

- การปรับปรุงและพัฒนากฎการปฏิบัติหน้าที่

- กำหนดแผนการจัดประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนล่วงหน้าอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง และ อาจจัดให้มีการประชุมเพิ่มเติมตาม

ความจำเป็น เพื่อพิจารณาและรับทราบการดำเนินงานและรายงาน / ให้ข้อเสนอแนะต่อ คณะกรรมการบริษัท และฝ่ายจัดการ

- พิจารณาบทวนและปรับปรุงแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนประจำปี 2567 แบบทั้งคณะและรายบุคคล ให้มีความครบถ้วน ทันสมัย และสอดคล้องกับ CG Code
- จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนประจำปี 2567 และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทและเปิดเผยในรายงานประจำปี (56-1 OneReport)ของบริษัทฯ
- พิจารณาบทวนการกำหนดทักษะ ประสบการณ์ วิชาชีพ และความหลากหลายของทักษะ (Skill Matrix) ตลอดจน ประสิทธิภาพเฉพาะด้าน ที่จำเป็นต่อการดำเนินธุรกิจของคณะกรรมการบริษัท ให้สอดคล้องกับ CG Code และแนวปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการสรรหาของสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

โดยสรุปคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมุ่งมั่นปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปด้วยความโปร่งใสและถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อประโยชน์สูงสุดอันจะส่งผลถึงการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับบริษัทฯ ในระยะยาวได้อย่างยั่งยืนต่อไป

การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

การประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (ครั้ง) : 2

| รายชื่อกรรมการ | การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง | | |
|--|--|---|--------------------------|
| | การเข้าประชุม (ครั้ง) | / | สิทธิในการประชุม (ครั้ง) |
| 1 นาย จารุวัตร ไตรถวิล (ประธานกรรมการชุดย่อย) | 2 | / | 2 |
| 2 นาย มนต์รัก แสงศาสตรา (กรรมการชุดย่อย) | 2 | / | 2 |
| 3 นาย มารุต แสงศาสตรา (กรรมการชุดย่อย) | 2 | / | 2 |
| 4 นางสาว สมฤทัย บุญฤทธิ์ (กรรมการชุดย่อย) | 2 | / | 2 |

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ติดตาม ให้ข้อคิดเห็น และข้อเสนอแนะต่อการบริหารความเสี่ยงและการจัดการกับภาวะวิกฤตอย่างต่อเนื่อง ครอบคลุมประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญทั้งในระยะสั้นและระยะยาว ตลอดจนปัจจัยความเสี่ยงใหม่ที่อาจกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในอนาคต เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพอันจะช่วยบรรเทาผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยง รวมถึงสามารถสร้างคุณค่าอย่างยั่งยืนให้ธุรกิจและผู้มีส่วนได้เสีย

ในรอบปี 2567 ที่ผ่านมา คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีการประชุมรวมทั้งสิ้นเป็นจำนวน 2 ครั้ง และกรรมการทุกท่านเข้าร่วมประชุมครบทุกครั้ง สามารถสรุปสาระสำคัญ ในการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังต่อไปนี้

- พิจารณาบทวนข้อมูลการบริหารความเสี่ยงและปัจจัยความเสี่ยงในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1 OneReport) เพื่อสร้างความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้นว่าบริษัทฯ มีแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง การวิเคราะห์ประเด็นความเสี่ยงสำคัญต่อเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และเป้าหมายทางธุรกิจ และมีมาตรการบริหารจัดการที่เพียงพอ
- พิจารณาบทวนเนื้อหากรอบคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง นโยบายการบริหารความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ กรอบและแนวปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วย กรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร กรอบการบริหารความเสี่ยงด้านราคาและส่วนต่างราคา กรอบการบริหารความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน กรอบการบริหารความเสี่ยงบริษัทในกลุ่ม และกรอบการบริหารความเสี่ยงด้านการลงทุน เพื่อให้มีความยืดหยุ่น เหมาะสม และสอดคล้องกับสถานการณ์
- ติดตามแผนการดำเนินการตามเป้าหมายขององค์กรและแนวทางการพัฒนากลยุทธ์องค์กรเพื่อให้มั่นใจได้ว่าทิศทาง การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ จะเป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ทั้งในส่วนที่เป็นเป้าหมายระยะสั้นและเป้าหมายเพื่อให้บริษัทฯ มีกาเติบโตอย่างยั่งยืน
- สนับสนุนและสร้างวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงให้เกิดขึ้นในองค์กร เพื่อให้พนักงานทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับส่วนงานที่ตนเองรับผิดชอบ

โดยสรุป คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารความเสี่ยงองค์กรสำคัญขององค์กรตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายในกฎบัตรอย่างครบถ้วน มีการพัฒนาและปรับปรุงระบบการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้สอดคล้องกับมาตรฐาน สภาวะ อุตสาหกรรม และแนวโน้มในอนาคตที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว นอกจากนี้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงยังได้ติดตามและ ให้ข้อคิดเห็นในการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและครอบคลุมทุก

ประเด็นที่สำคัญทั้งในระยะสั้นและระยะยาว ตลอดจนปัจจัยความเสี่ยงใหม่ที่อาจกระทบกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในอนาคต ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ได้มีการบริหารความเสี่ยง อย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสม และควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งทำให้บริษัทฯ สามารถบรรลุเป้าหมายและสร้างคุณค่าให้กับกิจการอย่างยั่งยืนในระยะยาว

การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน

การประชุมคณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจการที่ดีและความ : 2
ยั่งยืน (ครั้ง)

| รายชื่อกรรมการ | การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน | | |
|---|--|---|--------------------------|
| | การเข้าประชุม (ครั้ง) | / | สิทธิในการประชุม (ครั้ง) |
| 1 นาย มารุต แสงศาสตรา (ประธานกรรมการชุดย่อย) | 2 | / | 2 |
| 2 นาย มนตรี แสงศาสตรา (กรรมการชุดย่อย) | 2 | / | 2 |
| 3 นาย จารุวัตร ไตรถวิล (กรรมการชุดย่อย) | 2 | / | 2 |

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน

ในรอบปี 2567 ที่ผ่านมา คณะกรรมการบริหารฯ ประชุมรวมทั้งสิ้นเป็นจำนวน 2 ครั้ง และกรรมการทุกท่านเข้าร่วมประชุมครบทุกครั้ง ซึ่งผลสรุปรายงานการปฏิบัติหน้าที่ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีสาระสำคัญการปฏิบัติหน้าที่ดังต่อไปนี้

สิทธิของผู้ถือหุ้น

จัดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 โดยให้ ข้อมูล วัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม ตลอดจนข้อมูล ทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ต้องตัดสินใจในที่ประชุมแก่ผู้ถือหุ้น เป็นการล่วงหน้าอย่างเพียงพอและทันเวลา แจ้งให้ผู้ถือหุ้น ทราบถึงกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่ใช้ในการประชุม และเผยแพร่ข้อมูล ดังกล่าวไว้ในเว็บไซต์ของ DCC เป็นการล่วงหน้าก่อนจัดส่ง เอกสาร เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ศึกษาข้อมูลเพื่อประกอบ การประชุมล่วงหน้าอย่างเพียงพอ รวมทั้งอำนวยความสะดวก ให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและออกเสียง ลงคะแนนอย่างเต็มที่ ส่งผลให้ DCC ได้รับ

คะแนนจากการประเมิน AGM Checklist ในระดับดีเยี่ยม 100 คะแนน

การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

จัดทำแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ตลอดจนเปิดเผยผลการดำเนินงานของ DCC Group และข้อมูลสำคัญสำหรับผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และประชาชนทั่วไป ซึ่งมีสาระสำคัญครบถ้วน เพียงพอ เชื่อถือได้และทันเวลา ผ่านช่องทางต่าง ๆ อย่างต่อเนื่อง เช่น ระบบ

ของ ดตท.และเว็บไซต์ของ DCC (www.dynastyceramic.com) โดยมีฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ (IR) เป็นหน่วยงานหลักในการเผยแพร่ข้อมูล

การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

• เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอเพิ่มวาระการประชุมและเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการเป็นการล่วงหน้าระหว่างวันที่ 1 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2566 ตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนดสำหรับปี 2567 โดยเมื่อครบกำหนดไม่มีผู้เสนอเพิ่มวาระการประชุมและเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการพิจารณาเป็นกรรมการ

• กำหนดให้กรรมการที่อาจจะมีความเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียในวาระการประชุมจะต้องงดออกเสียง งดให้ความเห็น ในวาระนั้น ๆ และกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียของตนและผู้เกี่ยวข้องเพื่อให้กรรมการสามารถพิจารณาธุรกรรมที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์และตัดสินใจเพื่อประโยชน์ของกลุ่มบริษัทฯ โดยรวม โดยในปี 2567 ไม่พบความขัดแย้งที่มีนัยสำคัญ

• กำกับดูแลให้ดำเนินการตามแนวปฏิบัติเรื่องการซื้อขายข้อมูลภายใน (Insider Trading) โดยให้กรรมการ ผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้องกับข้อมูลหลักเสี่ยงการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยหากมีความจำเป็นต้องซื้อขายให้แจ้งเลขานุการบริษัทล่วงหน้าเพื่อสร้างความโปร่งใส โดยในปี 2567 ไม่พบการใช้ข้อมูลภายในนอกเหนือจากแนวปฏิบัติ

ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

• ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ 5 แบบ คือ ประเมินทั้งคณะ ประเมินตนเอง และประเมินบทบาท หน้าที่และผลการปฏิบัติงานของประธานกรรมการบริหาร สำหรับผลการประเมินของปี 2567 อยู่ในระดับ 80-95%

• เข้าร่วมการอบรมหลักสูตรต่าง ๆ เพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถ และความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติหน้าที่ อาทิ หลักสูตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ในปี 2567 กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมอบรมหลักสูตร DAP

การให้ความสำคัญกับผู้มีส่วนได้เสีย

• กำกับดูแลให้มีการทบทวนสาระสำคัญของ “ คู่มือจรรยาบรรณ ” “ นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ” เพื่อให้มีสาระสำคัญและแนวปฏิบัติ

ครอบคลุมทันต่อสถานการณ์

- ส่งเสริมและผลักดันให้พันธมิตรทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ประกาศเจตนารมณ์เข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติภาคเอกชนไทยในการต่อต้าน

ทุจริต (Private Sector Collective Action Coalition against Corruption: CAC)

ความรับผิดชอบต่อสังคมและการพัฒนาที่ยั่งยืน

กำหนดแนวทางการดำเนินงานกิจกรรมเพื่อสังคม กำหนดกรอบการบริหารจัดการความยั่งยืนในการดูแลสังคม ชุมชน ซึ่งเป็นกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียที่สำคัญของ ปตท. มุ่งเน้น การตอบสนองความต้องการ และส่งเสริมความเป็นอยู่ที่ดีให้กับ ชุมชนในทุกพื้นที่ที่มีสถานประกอบการของบริษัทฯ เพื่อสนับสนุนการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ ส่งผลการเพิ่มพื้นที่สีเขียว การรักษาระบบนิเวศ การปล่อยของเสีย การลดก๊าซเรือนกระจก เป็นต้น

คณะกรรมการบริหารฯ มีความมุ่งมั่นและยืนหยัดในการขับเคลื่อนเพื่อบูรณาการเป็นองค์กรโปร่งใส และมีคุณธรรม บนพื้นฐาน ของความซื่อสัตย์ตรวจสอบได้ และต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ทุกรูปแบบ โดยยึดมั่นการดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณการดำเนินธุรกิจ และกรอบการบริหารจัดการความยั่งยืนกลุ่มบริษัทฯ เพื่อพัฒนาและยกระดับการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่องอันเป็นการสร้างความเป็นธรรมและความเชื่อมั่น แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และพัฒนาไปสู่การเติบโตอย่างยั่งยืน

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

9.1.1 ความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน

ระบบการควบคุมภายในของบริษัท : The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)

The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)

คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารของบริษัทให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องด้วยตระหนักว่า ระบบการควบคุมภายในเป็นกลไกสำคัญที่จะสร้างความมั่นใจต่อฝ่ายบริหารในการช่วยลดความเสี่ยงทางธุรกิจ ช่วยให้การดำเนินธุรกิจมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยมีการจัดสรรทรัพยากรอย่างเหมาะสม และบรรลุเป้าหมายตามที่ตั้งไว้ ตลอดจนมีการประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละครั้ง คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่ในการกำกับดูแลให้ระบบการควบคุมภายใน ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง และระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมถึงการดูแลให้บริษัท มีการปฏิบัติตามข้อกำหนด และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การดูแลให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การดูแลรักษาและการใช้ทรัพย์สิน เพื่อป้องกันมิให้เกิดการทุจริตหรือประพฤติมิชอบ โดยบริษัท ได้จัดให้มีกลไกการตรวจสอบ และถ่วงดุล โดยมีฝ่ายตรวจสอบภายในซึ่งมีความเป็นอิสระทำหน้าที่ในการตรวจสอบ และประเมินประสิทธิภาพ และความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง และระบบการกำกับดูแลกิจการ ในการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานทั้งของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยนำกรอบแนวทางของระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานสากลของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) และกรอบการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร(Enterprise Risk Management) และหลักเกณฑ์การกำกับดูแลตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) และ Organization for Economic Co-operation and Development (OECD) มาประยุกต์ใช้ในการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงและการกำกับดูแลให้มีความสมบูรณ์มากยิ่งขึ้น เพื่อให้การดำเนินงานด้านต่างๆ ของบริษัท มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลมากที่สุด นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัท ได้มีการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในเป็นประจำทุกปี ตามแนวทางของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) เป็นประจำทุกปี ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2567 มีการประเมินอิสระ 5 คน โดยเป็นกรรมการตรวจสอบ 4 คน เข้าร่วมประชุมทบทวนแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ตามกรอบการควบคุมภายในของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่อ้างอิงจาก COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) ทั้ง 5 องค์ประกอบ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) มาตรการควบคุม (Control Activities) ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information and Communication) และ ระบบการติดตาม (Monitoring Activities) คณะกรรมการบริษัทเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อย มีความเพียงพอและเหมาะสม โดยบริษัทและบริษัทย่อย ได้จัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอที่จะดำเนินการตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งบริษัทมีระบบควบคุมภายใน ในเรื่องการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยให้ สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อยจากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจ รวมถึงการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันอย่างเพียงพอแล้ว

9.1.2 ขอบการพ้องเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน

| | 2565 | 2566 | 2567 |
|---|------|------|------|
| จำนวนข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในรวม (กรณี) | 0 | 0 | 0 |

9.1.3 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและข้อสังเกตจากผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นเกี่ยวกับการควบคุมภายใน : ไม่มี
ต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัทหรือไม่

ผู้สอบบัญชีมีข้อสังเกตเกี่ยวกับการควบคุมภายในของบริษัทหรือไม่ : ไม่มี

9.1.4 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบต่อการดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน : เป็นบุคลากรภายในบริษัท

ณ ปัจจุบัน ผู้รับผิดชอบงานตรวจสอบภายในของบริษัท คือ นางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ์ ผู้อำนวยการสำนักระบบงานและตรวจสอบภายใน และได้รับแต่งตั้ง เป็น เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ตามมติคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2555 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2555 เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานต่างๆ ที่กำกับดูแลการประกอบธุรกิจของบริษัท ซึ่งได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบว่า มีวุฒิการศึกษา ประสบการณ์ การอบรม ที่เหมาะสมเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

9.1.5 การแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

การแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้าย : มี
หัวหน้างานตรวจสอบภายใน
ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบหรือไม่

9.2 รายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกัน

บริษัทมีการทำรายการระหว่างกันหรือไม่ : มี

9.2.1 - 9.2.2 ชื่อกลุ่มบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ลักษณะความสัมพันธ์ และข้อมูลรายการระหว่างกัน

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

| ชื่อบุคคลหรือนิติบุคคล /ลักษณะการประกอบธุรกิจ | ลักษณะความสัมพันธ์ | ข้อมูล ณ วันที่ |
|--|---|-----------------|
| บมจ.ไพล์ทอป อินดัสตรี้ - | บริษัทย่อย | 31 ธ.ค. 2567 |
| บมจ.โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม - | บริษัทย่อย | 31 ธ.ค. 2567 |
| นายมนต์รัก แสงศาสดรา และ นาย มารุต แสงศาสดรา - | กรรมการ | 31 ธ.ค. 2567 |
| บจก.โรแยลเอเชียบริคแอนด์ไทล์ - | บริษัทย่อยที่ RCI ถือหุ้นร้อยละ 100 (โอนกิจการทั้งหมดให้ RCI) | 31 ธ.ค. 2567 |

รายละเอียดรายการระหว่างกัน

| รายการระหว่างกัน | มูลค่ารายการสิ้นสุดรอบปีบัญชี (ล้านบาท) | | |
|--|---|-------|-------|
| | 2565 | 2566 | 2567 |
| บมจ.โกลด์ทอป อินดัสตรี | | | |
| รายการที่ 1 <u>ลักษณะรายการ</u> ค่าขายวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง <u>รายละเอียด</u> นโยบายการกำหนดราคา – ราคาทุน <u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u> เป็นรายการตามธุรกิจปกติของบริษัทและบริษัทย่อย และเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการระหว่างกันทุกรายการเป็นการทำรายการอย่างสมเหตุสมผล และเป็นไปในทางการค้าปกติ | 1.50 | 2.30 | 1.30 |
| รายการที่ 2 <u>ลักษณะรายการ</u> รายได้ค่าเช่าสำนักงาน <u>รายละเอียด</u> นโยบายการกำหนดราคา – ราคาที่ตกลงตามสัญญา <u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u> เป็นรายการตามธุรกิจปกติของบริษัทและบริษัทย่อย และเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการระหว่างกันทุกรายการเป็นการทำรายการอย่างสมเหตุสมผล และเป็นไปในทางการค้าปกติ | 0.70 | 0.70 | 0.70 |
| รายการที่ 3 <u>ลักษณะรายการ</u> รายได้ค่าบริการงาน <u>รายละเอียด</u> นโยบายการกำหนดราคา – ราคาที่ตกลงตามสัญญา <u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u> เป็นรายการตามธุรกิจปกติของบริษัทและบริษัทย่อย และเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> | 14.50 | 14.50 | 14.50 |

| รายการระหว่างกัน | มูลค่ารายการสิ้นสุดรอบปีบัญชี (ล้านบาท) | | |
|---|---|----------|----------|
| | 2565 | 2566 | 2567 |
| รายการระหว่างกันทุกรายการเป็นการทำรายการอย่างสมเหตุสมผลและเป็นไปในทางการค้าปกติ | | | |
| รายการที่ 4 <u>ลักษณะรายการ</u> ซื้อสินค้า <u>รายละเอียด</u> นโยบายการกำหนดราคา – ราคาที่แข่งขันได้ในตลาดและราคาสูงกว่าต้นทุนการผลิต <u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u> เป็นรายการตามธุรกิจปกติของบริษัทและบริษัทย่อย และเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการระหว่างกันทุกรายการเป็นการทำรายการอย่างสมเหตุสมผลและเป็นไปในทางการค้าปกติ | 2,085.30 | 2,063.60 | 1,726.90 |
| รายการที่ 5 <u>ลักษณะรายการ</u> ซื้อวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง <u>รายละเอียด</u> นโยบายการกำหนดราคา – ราคาทุน <u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u> เป็นรายการตามธุรกิจปกติของบริษัทและบริษัทย่อย และเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการระหว่างกันทุกรายการเป็นการทำรายการอย่างสมเหตุสมผลและเป็นไปในทางการค้าปกติ | 1.70 | 2.90 | 2.90 |
| รายการที่ 6 <u>ลักษณะรายการ</u> ค่าจ้างบริหารคลัง <u>รายละเอียด</u> นโยบายการกำหนดราคา – ราคาที่ตกลงตามสัญญา <u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u> เป็นรายการตามธุรกิจปกติของบริษัทและบริษัทย่อย และเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> | 4.40 | 4.40 | 4.40 |

| รายการระหว่างกัน | มูลค่ารายการสิ้นสุรอบปีบัญชี (ล้านบาท) | | |
|--|--|----------|----------|
| | 2565 | 2566 | 2567 |
| รายการระหว่างกันทุกรายการเป็นการทำรายการอย่างสมเหตุสมผลและเป็นไปในทางการค้าปกติ | | | |
| รายการที่ 7 <u>ลักษณะรายการ</u> เจ้าหนี้การค้า <u>รายละเอียด</u> เจ้าหนี้การค้า <u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u> เป็นรายการตามธุรกิจปกติของบริษัทและบริษัทย่อย และเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการระหว่างกันทุกรายการเป็นการทำรายการอย่างสมเหตุสมผลและเป็นไปในทางการค้าปกติ | 1,273.30 | 1,350.60 | 1,388.10 |
| บมจ.โรแนล ซีรามิค อุตสาหกรรม | | | |
| รายการที่ 1 <u>ลักษณะรายการ</u> ค่าขายวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง <u>รายละเอียด</u> นโยบายการกำหนดราคา – ราคาทุน <u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u> เป็นรายการตามธุรกิจปกติของบริษัทและบริษัทย่อย และเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการระหว่างกันทุกรายการเป็นการทำรายการอย่างสมเหตุสมผลและเป็นไปในทางการค้าปกติ | 6.20 | 7.40 | 6.80 |
| รายการที่ 2 <u>ลักษณะรายการ</u> รายได้ค่าเช่าสำนักงาน <u>รายละเอียด</u> นโยบายการกำหนดราคา – ราคาที่ตกลงตามสัญญา <u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u> เป็นรายการตามธุรกิจปกติของบริษัทและบริษัทย่อย และเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป | 0.70 | 0.70 | 0.70 |

| รายการระหว่างกัน | มูลค่ารายการสิ้นสุดรอบปีบัญชี (ล้านบาท) | | |
|--|---|--------|--------|
| | 2565 | 2566 | 2567 |
| <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการระหว่างกันทุกรายการเป็นการทำรายการอย่างสมเหตุสมผล และเป็นไปในทางการค้าปกติ | | | |
| รายการที่ 3 <u>ลักษณะรายการ</u> รายได้ค่าขนส่ง <u>รายละเอียด</u> นโยบายการกำหนดราคา – ราคาตามที่ย่ำจริง <u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u> เป็นรายการตามธุรกิจปกติของบริษัทและบริษัทย่อย และเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการระหว่างกันทุกรายการเป็นการทำรายการอย่างสมเหตุสมผล และเป็นไปในทางการค้าปกติ | 76.50 | 0.00 | 0.00 |
| รายการที่ 4 <u>ลักษณะรายการ</u> ซื้อสินค้า <u>รายละเอียด</u> นโยบายการกำหนดราคา – ราคาที่แข่งขันได้ในตลาดและราคาสูงกว่าต้นทุนการผลิต <u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u> เป็นรายการตามธุรกิจปกติของบริษัทและบริษัทย่อย และเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการระหว่างกันทุกรายการเป็นการทำรายการอย่างสมเหตุสมผล และเป็นไปในทางการค้าปกติ | 1,289.80 | 933.80 | 796.20 |
| รายการที่ 5 <u>ลักษณะรายการ</u> ซื้อวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง <u>รายละเอียด</u> นโยบายการกำหนดราคา – ราคาทุน <u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u> เป็นรายการตามธุรกิจปกติของบริษัทและบริษัทย่อย และเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป | 7.90 | 3.30 | 2.30 |

| รายการระหว่างกัน | มูลค่ารายการสิ้นสุดรอบปีบัญชี (ล้านบาท) | | |
|--|---|--------|--------|
| | 2565 | 2566 | 2567 |
| <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการระหว่างกันทุกรายการเป็นการทำรายการอย่างสมเหตุสมผล และเป็นไปในทางการค้าปกติ | | | |
| รายการที่ 6 <u>ลักษณะรายการ</u> เจ้าหน้าที่การค้า <u>รายละเอียด</u> เจ้าหน้าที่การค้า <u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u> เป็นรายการตามธุรกิจปกติของบริษัทและบริษัทย่อย และเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการระหว่างกันทุกรายการเป็นการทำรายการอย่างสมเหตุสมผล และเป็นไปในทางการค้าปกติ | 479.60 | 536.10 | 519.50 |
| บจก.โรแยลเอเชียบริคแอนด์ไทล์ | | | |
| รายการที่ 1 <u>ลักษณะรายการ</u> รายได้ค่าเช่าสำนักงาน <u>รายละเอียด</u> นโยบายการกำหนดราคา – ราคาที่ตกลงตามสัญญา <u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u> เป็นรายการตามธุรกิจปกติของบริษัทและบริษัทย่อย และเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการระหว่างกันทุกรายการเป็นการทำรายการอย่างสมเหตุสมผล และเป็นไปในทางการค้าปกติ | 0.10 | 0.00 | 0.00 |
| นายมนต์รัก แสงศาสตรา และ นายมารุต แสงศาสตรา | | | |
| รายการที่ 1 <u>ลักษณะรายการ</u> หนี้สินตามสัญญาเช่า <u>รายละเอียด</u> | 98.80 | 78.30 | 57.20 |

| รายการระหว่างกัน | มูลค่ารายการสิ้นสุดรอบปีบัญชี (ล้านบาท) | | |
|--|---|------|------|
| | 2565 | 2566 | 2567 |
| <p>สำหรับการเช่าที่ดินของกรรมการ เนื่องจากนโยบายการจัดหาที่ดินเพื่อก่อสร้างสาขานั้น ต้องเป็นพื้นที่ติดถนนสายหลัก การคมนาคมสะดวก หน้ากว้าง เพื่อสะดวกต่อการขนถ่ายสินค้า ซึ่งทีมฝ่ายพัฒนาธุรกิจ ได้สำรวจแล้ว ส่วนใหญ่เป็นพื้นที่แปลงใหญ่ขายยกแปลง จำเป็นต้องใช้เงินลงทุนสูง เมื่อเปรียบเทียบกับเช่าเห็นว่าคุ้มค่ากว่า สำหรับนโยบายการลงทุนซื้อที่ดินต้องพิจารณาเงินทุนหมุนเวียนประกอบด้วย การทำสัญญาที่เป็นรายการเกี่ยวโยงทุกสัญญาผ่านการพิจารณาสอบทานอย่างรอบคอบจากคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้งก่อนเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติโดยยึดถือประโยชน์ของบริษัทโดยรวมเป็นสำคัญ ซึ่งบุคคลที่มีส่วนเกี่ยวข้องไม่ได้เข้าร่วมและออกเสียงลงมติในวาระดังกล่าว และเปิดเผยสารสนเทศตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องทุกครั้ง</p> <p><u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u></p> <p>เป็นรายการตามธุรกิจปกติของบริษัทและบริษัทย่อย และเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>รายการระหว่างกันทุกรายการเป็นการทำรายการอย่างสมเหตุสมผลและเป็นไปในทางการค้าปกติ</p> | | | |

9.2.4 ข้อมูลเกี่ยวกับทรัพย์สินที่มีการประเมินราคาและราคาประเมินประกอบการทำรายการระหว่างกัน

สามารถดูรายละเอียดได้ที่เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

รายงานของผู้สอบบัญชีอนุญาติ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นของบริษัท ไคนาสตี้ เซรามิก จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท ไคนาสตี้ เซรามิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงินรวมและงบฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ของบริษัท ไคนาสตี้ เซรามิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และผลการดำเนินงานรวม และผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตาม ความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

รายได้

ความเสี่ยง

เนื่องจากรายได้เป็นรายการที่มีสาระสำคัญต่อการเงิน ซึ่งบริษัทมีรายได้จากการขายสินค้าทั้งขายให้กับลูกค้าจากโรงงาน และขายผ่านสาขาที่มีกระจายอยู่ทั่วประเทศไทย ข้าพเจ้าให้ความสำคัญต่อความครบถ้วนและการเกิดขึ้นจริงของรายได้ที่บันทึกโดยเฉพาะรายการขายที่เกิดขึ้นของสาขาต่างๆ ซึ่งบริษัทอาศัยการประมวลผลของระบบสารสนเทศ พร้อมทั้งการกระทบยอดเงินรับจากการขายในแต่ละวัน และการตรวจสอบความมีอยู่จริงของสินค้าคงเหลือสิ้นงวดของแต่ละสาขารวมด้วย

การตอบสนองความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี

วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าต่อเรื่องดังกล่าว คือ การทำความเข้าใจขั้นตอนการปฏิบัติงานและการรับรู้รายได้ ประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัท และทำการทดสอบระบบการควบคุมภายใน ที่เกี่ยวข้องกับรายได้ ตรวจสอบเนื้อหาสาระของรายการขายจากสาขา โดยการกระทบรายงานยอดขายรายวันกับจำนวนเงินที่บริษัทได้รับ และความมีอยู่จริงของสินค้าคงเหลือที่มีอยู่ ณ วันสิ้นงวด และวิเคราะห์เปรียบเทียบรายการขายที่เกิดขึ้นจริงกับประมาณการยอดขายที่จัดทำขึ้นโดยฝ่ายบริหารและแนวโน้มของธุรกิจในอนาคตเหมือนกัน

สินค้าคงเหลือ

ความเสี่ยง

เนื่องจากสินค้าคงเหลือดังกล่าวมีการจัดเก็บกระจายอยู่ตามสาขาต่างๆ ทั่วประเทศ และเป็นสัดส่วนที่มากกว่าสินค้าคงเหลือที่โรงงาน ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญกับการมีอยู่จริงของปริมาณสินค้าคงเหลือที่มีอยู่ที่สาขาต่างๆ

การตอบสนองต่อความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี

วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าต่อเรื่องดังกล่าว คือ การทำความเข้าใจและการทดสอบระบบสารสนเทศโดยรวม การประเมินระบบการควบคุมภายในของการบันทึกสินค้าคงเหลือ และสุ่มเลือกตัวอย่างตรวจสอบความครบถ้วนและมีอยู่จริงของสินค้าคงเหลือทั้งที่โรงงานและสาขาบางสาขา เพื่อให้มั่นใจว่าสินค้าคงเหลือในแต่ละสาขามีอยู่จริง

ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ

ความเสี่ยง

เนื่องจากสินค้าคงเหลือเป็นรายการที่มีสาระสำคัญต่อการเงิน สินค้าคงเหลือแสดงมูลค่าตามราคาทุนหรือมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับสุทธิแล้วแต่ราคาจะต่ำกว่า ดังนั้น ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาจำนวนค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือที่เหมาะสมสำหรับสินค้าเสื่อมสภาพและสินค้าเคลื่อนไหวช้า

การตอบสนองต่อความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าได้รับความเชื่อมั่นเกี่ยวกับความเหมาะสมของสมมติฐานที่ผู้บริหารใช้ในการคำนวณค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ โดยเข้าร่วมการตรวจนับสินค้าที่โรงงาน และสาขาบางสาขา สุ่มทดสอบสินค้าคงเหลือ เพื่อให้มั่นใจว่าต้นทุนที่บันทึกในบัญชี ตรงกับใบกำกับสินค้า และมีการปันส่วนค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสินค้าดังกล่าว เปรียบเทียบต้นทุนสินค้าคงเหลือกับมูลค่าที่ คาดว่าจะได้รับสุทธิ ซึ่งคำนวณจากราคาขายสินค้าภายหลังวันที่ในงบการเงิน วิเคราะห์ปริมาณและการเคลื่อนไหวของสินค้า คงเหลือ เพื่อระบุสินค้าคงเหลือที่มีการหมุนเวียนต่ำหรือสินค้าที่เสื่อมสภาพ เป็นต้น

การด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย

ความเสี่ยง

บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยแห่งหนึ่งซึ่งเป็นจำนวนเงินที่มีสาระสำคัญในงบฐานะการเงิน ฝ่ายบริหารของบริษัทได้มีการ พิจารณาการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวทุกสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีว่ามีข้อบ่งชี้ที่แสดงว่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย เกิดการด้อยค่าหรือไม่ หากมีข้อบ่งชี้เกิดขึ้นบริษัทจะมีการคำนวณผลขาดทุนจากการด้อยค่า ดังนั้น ข้าพเจ้าให้ความสำคัญ เกี่ยวกับมูลค่าที่จะได้รับคืนและการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย เนื่องจากมูลค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยแห่งหนึ่งมี จำนวนเงินที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน และฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทต้องใช้ดุลยพินิจและข้อสมมติฐานที่สำคัญในการ ประเมินการด้อยค่าดังกล่าว ซึ่งต้องใช้วิจารณญาณในการกำหนดข้อสมมติฐานซึ่งมีความไม่แน่นอนในการประมาณการคิดลด กระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคต

การตอบสนองต่อความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี

วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าต่อเรื่องดังกล่าว คือ การทำความเข้าใจและประเมินการจัดทำประมาณการผลการดำเนินงานใน อนาคตของบริษัทย่อยและแบบจำลองทางการเงินที่ฝ่ายบริหารของบริษัทจัดทำขึ้นว่าสอดคล้องตามลักษณะการดำเนินงานของ บริษัทย่อย นอกจากนี้ข้าพเจ้าได้ทำความเข้าใจและประเมินข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำการคาดการณ์กระแสเงินสดใน อนาคตโดยการทำทำความเข้าใจในกระบวนการที่ทำให้ได้มาซึ่งตัวเลขดังกล่าวและเปรียบเทียบประมาณการกระแสเงินสดใน อดีตกับผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงเพื่อประเมินการใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหารในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่า จะได้รับในอนาคต และประเมินความสมเหตุสมผลของอัตราคิดลดและวิธีการที่ฝ่ายบริหารของบริษัทนำมาใช้ในการประเมิน การด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย รวมทั้งทดสอบความถูกต้องของการคำนวณดังกล่าว

เรื่องอื่น

งบฐานะการเงินรวมของบริษัท ไคนาสตี้ เซรามิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบฐานะการเงินเฉพาะกิจการของ บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิก จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือ หุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมของบริษัท ไคนาสตี้ เซรามิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะ กิจการ งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการบริษัท ไคนาสตี้ เซรามิก จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นที่อยู่ในสำนักงาน เดียวกัน และแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2567

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังจากวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง(ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัท หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกัน จะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปลักษณะความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของบริษัทภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่า จะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือนายจิโรจ ศิริโรโรจน์

นายจิโรจ ศิริโรโรจน์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5113

บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2568

บริษัท ไคนาสดี เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567
และ
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

งบการเงิน

บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

| | | (หน่วย : บาท) | | | | |
|-----------------------|--|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------|
| | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
| หมายเหตุ | | 31 ธันวาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 ธันวาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | |
| สินทรัพย์ | | | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | | |
| | เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 6 | 58,163,093 | 87,385,436 | 47,482,412 | 76,587,600 |
| | ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ | 8 | 165,422,012 | 144,143,139 | 158,569,361 | 135,917,449 |
| | ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - บริษัทย่อย | 7 | - | - | 1,014,932 | 1,360,267 |
| | สินค้าคงเหลือ - สุทธิ | 9 | 2,783,257,678 | 2,741,142,184 | 2,714,801,939 | 2,692,185,625 |
| | สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 10 | 1,063,937 | 1,063,937 | 1,063,937 | 1,063,937 |
| | สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย | | - | 8,692,526 | - | 8,692,526 |
| | รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 3,007,906,720 | 2,982,427,222 | 2,922,932,581 | 2,915,807,404 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | | | |
| | สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | | 314,300 | 314,300 | - | - |
| | เงินลงทุนในบริษัทย่อย | 11 | - | - | 2,544,816,517 | 2,544,816,517 |
| | อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ | 12 | 77,240,268 | 82,715,185 | 77,240,268 | 82,715,185 |
| | ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ | 13 | 6,475,937,878 | 6,258,920,707 | 5,442,884,113 | 5,162,790,997 |
| | สินทรัพย์สิทธิการใช้ | 17.1 | 577,360,619 | 656,332,444 | 565,988,003 | 638,215,036 |
| | สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ | 14 | 24,942,237 | 21,258,235 | 24,942,235 | 21,258,233 |
| | สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี | 23 | 39,889,109 | 43,666,347 | - | - |
| | สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 15 | 13,814,184 | 14,495,984 | 12,384,553 | 13,066,353 |
| | รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 7,209,498,595 | 7,077,703,202 | 8,668,255,689 | 8,462,862,321 |
| | รวมสินทรัพย์ | | 10,217,405,315 | 10,060,130,424 | 11,591,188,270 | 11,378,669,725 |

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

| หมายเหตุ | (หน่วย : บาท) | | | |
|---|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 ธันวาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 ธันวาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| หนี้สินและผู้ถือหุ้น | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 16 | 1,542,000,000 | 1,542,000,000 | 1,590,000,000 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | | 688,570,043 | 418,327,841 | 445,458,428 |
| เจ้าหนี้การค้า - บริษัทย่อย | 7 | - | 1,908,299,063 | 1,888,117,945 |
| เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - บริษัทย่อย | 7 | - | 299,488 | 218,540 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 17.2 | 129,236,298 | 123,640,023 | 132,508,051 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | | 117,757,267 | 117,748,027 | 133,534,184 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 2,477,563,608 | 4,110,314,442 | 4,189,837,148 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | |
| เงินสำรองเผื่อเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพประเภท | | | | |
| ไม่จ่ายสมทบ | 18 | 39,242,822 | 39,575,729 | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระ | | | | |
| ภายในหนึ่งปี | 17.2 | 435,776,826 | 509,153,597 | 430,003,834 |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 20 | 160,891,866 | 168,180,072 | 62,485,542 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี | 23 | 27,183,126 | 27,183,126 | 26,535,244 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | | 9,972,507 | 9,972,507 | 8,141,227 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 673,067,147 | 529,645,009 | 602,662,331 |
| รวมหนี้สิน | | 3,150,630,755 | 4,639,959,451 | 4,792,499,479 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | |
| ทุนเรือนหุ้น - หุ้นสามัญ มูลค่าหุ้นละ 0.1 บาท | | | | |
| ทุนจดทะเบียน 9,125,611,266 หุ้น | | 912,561,127 | 912,561,127 | 912,561,127 |
| ทุนเรือนหุ้นที่ออกและรับชำระแล้ว 9,125,611,266 หุ้น | | 912,561,127 | 912,561,127 | 912,561,127 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | | 3,233,498,174 | 3,233,498,174 | 3,233,498,174 |
| ส่วนเกิน(ต่ำกว่า)หุ้นอื่น | | (1,684,986,599) | (1,684,986,599) | - |
| หุ้นทุนซื้อคืน | 22 | (63,825,309) | (63,825,309) | - |
| กำไรสะสม | | | | |
| จัดสรรเพื่อสำรองตามกฎหมาย | 21 | 91,256,112 | 91,256,112 | 91,256,112 |
| จัดสรรเพื่อสำรองหุ้นทุนซื้อคืน | 22 | 63,825,309 | - | - |
| ยังไม่ได้จัดสรร | | 4,468,928,898 | 4,084,219,838 | 2,348,854,833 |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท | | 7,021,257,712 | 6,636,548,652 | 6,586,170,246 |
| ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยที่ไม่อยู่ในอำนาจควบคุม | | 45,516,848 | - | - |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | | 7,066,774,560 | 6,951,228,819 | 6,586,170,246 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | 10,217,405,315 | 11,591,188,270 | 11,378,669,725 |

บริษัท ไดนาสตี เซรามิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

| | | (หน่วย : บาท) | | | |
|--|-------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| หมายเหตุ | | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| กำไรขาดทุน: | | | | | |
| รายได้จากการขาย | 27 | 7,028,488,605 | 7,740,589,766 | 7,028,488,605 | 7,740,589,766 |
| ต้นทุนขาย | 27,29 | (4,239,761,033) | (4,798,984,119) | (4,311,242,174) | (4,888,898,217) |
| กำไรขั้นต้น | | 2,788,727,572 | 2,941,605,647 | 2,717,246,431 | 2,851,691,549 |
| รายได้อื่น | 27,28 | 63,493,237 | 56,824,314 | 76,114,199 | 69,219,706 |
| ต้นทุนในการจัดจำหน่าย | 29 | (638,961,461) | (701,149,472) | (638,961,461) | (701,149,472) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 29 | (806,457,538) | (792,368,455) | (778,107,302) | (762,038,059) |
| ต้นทุนทางการเงิน | 27 | (30,076,147) | (32,515,736) | (26,645,232) | (30,984,011) |
| กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้ | | 1,376,725,663 | 1,472,396,298 | 1,349,646,635 | 1,426,739,713 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 24 | (272,711,547) | (289,616,965) | (268,206,090) | (281,208,314) |
| กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี | | 1,104,014,116 | 1,182,779,333 | 1,081,440,545 | 1,145,531,399 |
| กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น: | | | | | |
| กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี | | 1,316,454 | - | 3,835,920 | - |
| กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | | 1,105,330,570 | 1,182,779,333 | 1,085,276,465 | 1,145,531,399 |
| การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) | | | | | |
| ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ | | 1,103,565,455 | 1,182,168,250 | 1,081,440,545 | 1,145,531,399 |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | 448,661 | 611,083 | - | - |
| | | 1,104,014,116 | 1,182,779,333 | 1,081,440,545 | 1,145,531,399 |
| การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม | | | | | |
| ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ | | 1,104,926,952 | 1,182,168,250 | 1,085,276,465 | 1,145,531,399 |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | 403,618 | 611,083 | - | - |
| | | 1,105,330,570 | 1,182,779,333 | 1,085,276,465 | 1,145,531,399 |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | | |
| กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท) | 26 | 0.121 | 0.130 | 0.119 | 0.126 |
| จำนวนหุ้นสามัญถ่วงถ่วงน้ำหนัก (หน่วย : หุ้น) | | 9,112,884,899 | 9,125,611,266 | 9,112,884,899 | 9,125,611,266 |

บริษัท ไคนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

| (หน่วย : บาท) | | | | | | | |
|--|--------------------------------|-----------------------------|---------------------|--------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| หมายเหตุ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | |
| | ทุนเรือนหุ้นที่ รับชำระแล้ว | ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ | หุ้นทุนซื้อคืน | กำไร (ขาดทุน) สะสม | | | รวม |
| | | | | สำรองตาม กฎหมาย | สำรอง หุ้นทุนซื้อคืน | ยังไม่ได้จัดสรร | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | 912,561,127 | 3,233,498,174 | - | 91,256,112 | - | 1,714,357,665 | 5,951,673,078 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | - | - | - | - | - | 1,145,531,399 | 1,145,531,399 |
| เงินปันผลจ่าย 25 | - | - | - | - | - | (511,034,231) | (511,034,231) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | <u>912,561,127</u> | <u>3,233,498,174</u> | <u>-</u> | <u>91,256,112</u> | <u>-</u> | <u>2,348,854,833</u> | <u>6,586,170,246</u> |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567 | 912,561,127 | 3,233,498,174 | - | 91,256,112 | - | 2,348,854,833 | 6,586,170,246 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | - | - | - | - | - | 1,085,276,465 | 1,085,276,465 |
| หุ้นทุนซื้อคืน 22 | - | - | (63,825,309) | - | 63,825,309 | (63,825,309) | (63,825,309) |
| เงินปันผลจ่าย 25 | - | - | - | - | - | (656,392,583) | (656,392,583) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | <u>912,561,127</u> | <u>3,233,498,174</u> | <u>(63,825,309)</u> | <u>91,256,112</u> | <u>63,825,309</u> | <u>2,713,913,406</u> | <u>6,951,228,819</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

| | (หน่วย : บาท) | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้ | 1,376,725,663 | 1,472,396,298 | 1,349,646,635 | 1,426,739,713 |
| ปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 589,791,043 | 598,585,107 | 451,349,449 | 441,767,524 |
| ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ) | (189,447) | (16,000) | - | - |
| โอนกลับค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ | (33,621) | (579,201) | - | - |
| ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายสินทรัพย์ | (2,774,187) | (2,947,273) | (2,523,606) | (1,218,652) |
| ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง | (81,554) | (31,659) | (24,486) | (21,432) |
| รายได้จากเงินปันผล | (62,860) | (47,145) | - | - |
| ดอกเบี้ยรับ | (378,173) | (325,212) | (297,540) | (260,471) |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 30,076,147 | 32,515,736 | 26,645,232 | 30,984,011 |
| สำรองเผื่อเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ | 2,037,698 | 2,130,376 | - | - |
| ค่าเผื่อการผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 10,108,839 | 12,196,244 | 4,702,988 | 5,898,304 |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 2,005,219,548 | 2,113,877,271 | 1,829,498,672 | 1,903,888,997 |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง : | | | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง | (21,100,621) | 105,138 | (22,663,107) | 1,334,271 |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - บริษัทย่อย (เพิ่มขึ้น) ลดลง | - | - | 345,335 | 11,560,623 |
| สินค้าคงเหลือ (เพิ่มขึ้น) ลดลง | (42,081,873) | (136,530,628) | (22,616,314) | (142,040,335) |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง | 882,800 | 884,660 | 882,800 | 884,660 |
| หนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง) : | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น (ลดลง) | (95,851,342) | (70,982,545) | (36,605,294) | (26,965,259) |
| เจ้าหนี้การค้า - บริษัทย่อย เพิ่มขึ้น (ลดลง) | - | - | 20,181,117 | 122,242,507 |
| สำรองเผื่อเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพประเภทไม่จ่ายสมทบ เพิ่มขึ้น (ลดลง) | (2,370,605) | (12,919,674) | - | - |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น (ลดลง) | 1,831,280 | (233,940) | 1,831,280 | (233,940) |
| กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน | 1,846,529,187 | 1,894,200,282 | 1,770,854,489 | 1,870,671,524 |
| จ่ายภาษีเงินได้ | (284,935,657) | (297,298,251) | (284,303,346) | (294,886,633) |
| กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน | 1,561,593,530 | 1,596,902,031 | 1,486,551,143 | 1,575,784,891 |

บริษัท ไดนาสตี เซรามิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

| | (หน่วย : บาท) | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | | |
| ซื้อสินทรัพย์ | (632,754,716) | (877,861,153) | (563,917,151) | (855,092,842) |
| ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | (12,307,649) | (12,084,236) | (12,307,648) | (12,084,235) |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ | 785,957 | 4,098,042 | 318,667 | 1,773,455 |
| เงินสดรับดอกเบี้ย | 378,173 | 325,212 | 297,540 | 260,471 |
| เงินปันผลรับ | 62,860 | 47,145 | - | - |
| กระแสเงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมลงทุน | (643,835,375) | (885,474,990) | (575,608,592) | (865,143,151) |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น | 34,914,050,352 | 9,985,000,000 | 34,914,050,352 | 9,985,000,000 |
| ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | (34,962,050,352) | (9,965,000,000) | (34,962,050,352) | (9,965,000,000) |
| จ่ายดอกเบี้ย | (24,817,187) | (29,859,240) | (24,677,969) | (29,662,966) |
| จ่ายเงินปันผล | (656,392,583) | (511,034,231) | (656,392,583) | (511,034,231) |
| ชำระคืนหนี้สินตามสัญญาเช่า | (153,945,419) | (143,032,142) | (147,151,878) | (136,266,828) |
| เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ | (63,825,309) | - | (63,825,309) | - |
| กระแสเงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน | (946,980,498) | (663,925,613) | (940,047,739) | (656,964,025) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ | (29,222,343) | 47,501,428 | (29,105,188) | 53,677,715 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี | 87,385,436 | 39,884,008 | 76,587,600 | 22,909,885 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี | 58,163,093 | 87,385,436 | 47,482,412 | 76,587,600 |
| ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม | | | | |
| รายการที่ไม่ใช่เงินสด : | | | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 92,202,805 | 212,580,932 | 92,202,805 | 204,893,348 |

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

1. ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

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

บริษัทมีโรงงานตั้งอยู่ที่ เลขที่ 54/8 หมู่ที่ 3 ถนนสุวรรณศร ตำบลโคกแซ อำเภอนองแคว จังหวัดสระบุรี และบริษัทย่อยมีโรงงานตั้งอยู่ที่ เลขที่ 3/2 หมู่ที่ 8 ถนนพหลโยธิน ตำบลหนองไข่น้ำ อำเภอนองแคว จังหวัดสระบุรี และ เลขที่ 54/7 หมู่ที่ 3 ถนนสุวรรณศร ตำบลโคกแซ อำเภอนองแคว จังหวัดสระบุรี

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินและการนำเสนองบการเงิน

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินได้จัดทำขึ้น โดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นเรื่องที่เกี่ยวข้องในนโยบายการบัญชีในลำดับต่อไป

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย กำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารซึ่งจัดทำขึ้นตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของบริษัทไปถือปฏิบัติ กิจกรรมเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร หรือความซับซ้อน หรือเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

บริษัท ไคนาสต์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

2.2 เกณฑ์ในการนำเสนองบการเงินรวม

- ก) งบการเงินรวมนี้ได้รวมงบการเงินของบริษัท ไคนาสต์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยที่บริษัทมีอำนาจควบคุมหรือถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 50 ของหุ้นที่บริษัทมีสิทธิออกเสียง ดังนี้

| ชื่อบริษัท | ลักษณะธุรกิจ | สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ) | |
|---|--|---------------------------|-------|
| | | 2567 | 2566 |
| บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) | ผลิตและจำหน่ายกระเบื้องปูพื้นและบุผนัง | 96.83 | 96.83 |
| บริษัท โรเบล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) (“RCI”) | ผลิตและจำหน่ายกระเบื้องปูพื้นและบุผนัง | 98.47 | 98.47 |

- ข) รายการบัญชีกับบริษัทย่อยที่มีสาระสำคัญได้ถูกหักออกจากงบการเงินรวมแล้ว
- ค) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีเช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับรายการบัญชีที่เหมือนกันหรือเหตุการณ์ทางบัญชีที่คล้ายคลึงกันสำหรับการจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ
- ง) สินทรัพย์รวมของบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 และรายได้รวมของบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 คิดเป็นอัตราส่วนในงบการเงินรวมโดยสรุปได้ดังนี้ :

| | สินทรัพย์รวมของบริษัทย่อย | | รายได้รวมของบริษัทย่อยคิดเป็น | |
|---|----------------------------------|------|-------------------------------|------|
| | คิดเป็นอัตราร้อยละในสินทรัพย์รวม | | อัตราร้อยละในรายได้รวม | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท ไทล์ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) | 20 | 20 | 24 | 27 |
| บริษัท โรเบล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) | 11 | 11 | 11 | 12 |

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่ เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชี และการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1

มกราคม 2568

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักประมาณการส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายอื่น รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

รายได้จากเงินปันผล รับรู้เป็นรายได้เมื่อมีสิทธิในการรับเงินปันผลที่ประกาศจ่าย

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือและเงินฝากธนาคารทุกประเภทที่มีสภาพคล่องสูง (ซึ่งไม่มีข้อจำกัดในการใช้) และพร้อมที่จะเปลี่ยนเป็นเงินสดที่แน่นอนเมื่อครบกำหนด ซึ่งมีความเสี่ยงในการเปลี่ยนแปลงมูลค่าน้อย

4.3 สินค้าคงเหลือ

กลุ่มบริษัทตีราคาสินค้าคงเหลือตามราคาต้นทุนมาตรฐานหรือมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ต้นทุนมาตรฐานมีค่าใกล้เคียงกับต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงตามวิธีราคาทุนถ่วงเฉลี่ยเคลื่อนที่ มูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจ หักด้วยต้นทุนส่วนเพิ่มที่จะผลิตให้เสร็จ และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่จำเป็นเพื่อให้ขายสินค้านั้นได้ กลุ่มบริษัทมีนโยบายการตั้งสำรองเพื่อลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ เมื่อสินค้านั้นเก่าหรือเสื่อมสภาพ โดยประมาณจากประสบการณ์ในอดีต

4.4 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย

บริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายหากมูลค่าตามบัญชีที่จะได้รับคืนส่วนใหญ่มาจากการขาย มิใช่มาจากการใช้สินทรัพย์นั้นต่อไป และจะต้องมีไว้เพื่อขายในทันทีในสภาพปัจจุบันและการขายต้องมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมากการขายดังกล่าวต้องคาดว่าจะเข้าเงื่อนไขในการรับรู้รายการเป็นการขายที่เสร็จสมบูรณ์ภายใน 1 ปี นับจากวันที่จัดประเภทสินทรัพย์

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

บริษัท วัตถุประสงค์สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายด้วยจำนวนที่ต่ำกว่าระหว่างมูลค่าตามบัญชีกับมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย

4.5 เงินลงทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและเงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินเฉพาะกิจการ แสดงตามวิธีราคาทุน และบริษัทจะบันทึกผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่มีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้น กรณีที่มีสิ่งบ่งชี้ว่าเงินลงทุนดังกล่าวเกิดการด้อยค่า บริษัทจะรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเป็นค่าใช้จ่ายทันทีในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและบริษัทจะรับรู้รายได้เงินปันผลเมื่อมีการประกาศจ่ายจากบริษัทย่อย

ในกรณีที่บริษัทยังคงมีอำนาจควบคุมบริษัทย่อย บริษัทปฏิบัติต่อรายการกับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเช่นเดียวกันกับรายการกับผู้เป็นเจ้าของของบริษัท ผลต่างระหว่างราคาซื้อขายหรือราคาขายจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนในบริษัทย่อย กับราคาตามบัญชีของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่ลดลงหรือเพิ่มขึ้นตามสัดส่วนที่เปลี่ยนแปลงไป จะถูกรับรู้ในส่วนของผู้เจ้าของ

4.6 เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตามสำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ

การจัดประเภทรายการและวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่จะนำไปเท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของผู้เจ้าของ

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะแสดงในงบฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว หมายรวมถึง ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อค้า เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งกลุ่มบริษัทไม่ได้เลือกจัดประเภทให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่มีกระแสเงินสดที่ไม่ได้รับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ย

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทอาจเลือกวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เพื่อเป็นการจัดหรือลดความไม่สอดคล้องของการรับรู้รายการอย่างมีนัยสำคัญ (บางครั้งเรียกว่าการไม่จับคู่ทางบัญชี)

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลงหรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การค้ำค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนจากผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้า โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบฐานะการเงิน ก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

4.7 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

บริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในราคาทุนซึ่งรวมต้นทุนการทำรายการ หลังจากนั้นบริษัทจะบันทึกอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนคำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ ดังนี้

| | |
|------------------------------------|-------|
| อาคารและสิ่งปลูกสร้าง | 20 ปี |
| เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน | 5 ปี |

ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

บริษัทรับรู้ผลต่างระหว่างจำนวนเงินที่ได้รับสุทธิจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนในปีที่ตัดรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนออกจากบัญชี

4.8 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

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

กลุ่มบริษัทคิดค่าเสื่อมราคาอาคารและสิ่งปลูกสร้าง รวมทั้งเครื่องจักรและอุปกรณ์ โดยวิธีเส้นตรงตามช่วงอายุการให้ประโยชน์ โดยพิจารณาแต่ละส่วนประกอบแยกต่างหากจากกัน เมื่อแต่ละส่วนประกอบนั้นมีสาระสำคัญและมีอายุการให้ประโยชน์ต่างกัน อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์มีดังนี้

| | |
|------------------------------------|-----------|
| อาคารและสิ่งปลูกสร้าง | 1 - 52 ปี |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์ | 5 - 20 ปี |
| เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน | 1 - 20 ปี |
| ยานพาหนะ | 5 ปี |

รายจ่ายเกี่ยวกับการต่อเติม การต่ออายุ หรือการปรับปรุงถือเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ ส่วนค่าซ่อมแซมและ ค่าบำรุงรักษารับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดขึ้น

บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

4.9 ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ที่ใช้ในการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ที่ต้องใช้ระยะเวลานานในการทำให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้หรือขาย ได้ถูกนำไปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์อันกว่าสินทรัพย์นั้นจะอยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามที่มุ่งประสงค์ ส่วนต้นทุนการกู้ยืมอื่นถือเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ ต้นทุนการกู้ยืมประกอบด้วย ดอกเบี้ยและต้นทุนอื่นที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืมนั้น

4.10 สัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

หากกลุ่มบริษัทไม่มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงจะถูกโอนให้แก่บริษัทและบริษัทย่อยเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกคิดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน

หนี้สินตามสัญญาเช่า

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า คัดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตาม نرخของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นโดยสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงโดยสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงหรือประเมินสัญญาเช่าใหม่

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

4.11 สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน (โปรแกรมคอมพิวเตอร์) แสดงตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ 5 ปี

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

4.12 สินทรัพย์รอการขายและสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้งาน

สินทรัพย์รอการขายส่วนที่เป็นที่ดินที่ยึดครองจากลูกหนี้แสดงตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้งานที่เป็นเครื่องจักรเก่าแสดงตามราคาทุน หักด้วยค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) กลุ่มบริษัทจะรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดบัญชีที่เกิดขึ้น

4.13 การด้อยค่าของสินทรัพย์

กลุ่มบริษัทจะประเมินว่ามีข้อบ่งชี้ของสินทรัพย์ว่ามีการด้อยค่าหรือไม่ หากมีข้อบ่งชี้ว่ามีการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ หากราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน กลุ่มบริษัทปรับปรุงลดมูลค่าของสินทรัพย์นั้นลดลงให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน และรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์หมายถึงราคาขายสุทธิหรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์นั้นแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า

4.14 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการขอลดเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในรายงาน แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

4.15 ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์ปัจจุบันของพนักงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส เงินสมทบกองทุนประกันสังคมและเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการตามเกณฑ์คงค้าง

เงินสำรองเพื่อเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทย่อยได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพชนิดไม่ต้องจ่ายสมทบโดยพนักงาน บริษัทย่อยตั้งสำรองเข้ากองทุนซึ่งบริษัทย่อยบริหารเองในอัตราร้อยละ 5.5 ต่อปีของเงินเดือน ตามระเบียบและข้อบังคับของบริษัทย่อย พนักงานจะได้รับคืนส่วนที่บริษัทย่อยสมทบพร้อมผลประโยชน์เมื่อลาออกจากงาน

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการสมทบเงิน)

กลุ่มบริษัทและพนักงานของบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท เงินที่บริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการผลประโยชน์)

กลุ่มบริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน กลุ่มบริษัทตั้งค่าเพื่อหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ซึ่งคำนวณโดยผู้เชี่ยวชาญอิสระตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains or losses) ที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงอัตราเงินเฟ้อและค่าแรงและอื่นๆ ในการคำนวณผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานแสดงไว้ภายใต้ส่วนของผู้ถือหุ้น

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทั้งจำนวนในกำไรหรือขาดทุนทันทีที่มีการแก้ไข โครงการหรือลดขนาดโครงการหรือเมื่อมีการรับรู้ต้นทุนการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้อง

4.16 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ประกอบด้วยภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและภาษีเงินได้ปัจจุบันที่ไม่ได้รับรู้ในงบกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือส่วนที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้น

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน ได้แก่ ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือที่เรียกต้องเสียได้ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี ซึ่งแตกต่างจากกำไรขาดทุนที่ปรากฏในงบการเงิน คุณด้วยอัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ซึ่งรวมรายการการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวกับรายการในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินกับจำนวนที่เกี่ยวข้องที่ใช้สำหรับการคำนวณภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการ โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลับได้เมื่อบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันเมื่อภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยกรมสรรพากรด้วยข้อสงสัย หรือเมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะครบกำหนดที่จะเกิดขึ้นจริงในเวลาเดียวกัน

4.17 บุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกควบคุมโดยบริษัท ไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารคนสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัท ที่มีอำนาจในการวางแผนและกำหนดทิศทาง การดำเนินงานของบริษัท

4.18 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่ากลุ่มบริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการ

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

รายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทและบริษัทย่อยจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

4.19 การจ่ายเงินปันผล

เงินปันผลจ่าย บันทึกในงบการเงินในรอบระยะเวลาบัญชีซึ่งที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการ ได้อนุมัติการจ่ายเงินปันผล

4.20 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารกำไรสุทธิด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายและชำระแล้วในระหว่างปี โดยถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.21 ส่วนงานดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อคณะกรรมการบริหารของกลุ่มบริษัท (ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน) จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้น โดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล

4.22 การใช้ประมาณการทางการเงินบัญชี

ในการจัดทำงบการเงิน ฝ่ายบริหารใช้ดุลยพินิจ การประมาณการ และข้อสมมติฐานเกี่ยวกับการรับรู้ และการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจจะแตกต่างจากการใช้ดุลยพินิจ การประมาณการ และข้อสมมติฐานที่จัดทำโดยฝ่ายบริหาร

4.23 ประมาณการหนี้สินและค่าใช้จ่าย และสินทรัพย์ที่อาจจะเกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินและค่าใช้จ่ายไว้ในงบการเงิน เมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือเป็นภาระผูกพันที่ค่อนข้างแน่นอนที่มีผลสืบเนื่องจากเหตุการณ์ในอดีต ซึ่งอาจทำให้กลุ่มบริษัทต้องชำระหรือชดเชยตามภาระผูกพันนั้น และจำนวนที่ต้องชดเชยดังกล่าวสามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล สินทรัพย์ที่อาจจะเกิดขึ้นจะถูกรับรู้เป็นสินทรัพย์แยกต่างหาก เมื่อมีปัจจัยสนับสนุนว่าจะได้รับคืนแน่นอน

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

5. ประมาณการทางการเงินที่สำคัญ ข้อสมมติฐาน การใช้ดุลยพินิจ และการจัดการความเสี่ยงในส่วนของคุณ

5.1 ประมาณการทางการเงินที่สำคัญ ข้อสมมติฐาน และการใช้ดุลยพินิจ

5.1.1 การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทกำหนดอายุสัญญาเช่าตามระยะเวลาที่บอกเลิกไม่ได้ของสัญญาเช่า โดยรวมระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่า หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือกนั้น และระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือไม่ใช้สิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า โดยพิจารณาข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งงุนงงในทางเศรษฐกิจสำหรับบริษัทและบริษัทย่อยในการใช้สิทธิเลือกนั้น ภายหลังจากวันที่สัญญาเช่ามีผล กลุ่มบริษัทจะประเมินอายุสัญญาเช่าใหม่ หากมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่มีนัยสำคัญซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมและส่งผลต่อความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือก

5.1.2 อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่ม

ในกรณีที่กลุ่มบริษัทไม่สามารถระบุอัตราดอกเบี้ยตามนัยในสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทได้ใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มในการบันทึกหนี้สินตามสัญญาเช่า อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มที่ใช้เป็นอัตราดอกเบี้ยที่อ้างอิงกับข้อมูลอัตราดอกเบี้ยกู้ยืมที่สังเกตได้ของผู้เช่า อันดับความน่าเชื่อถือทางด้านเครดิตของผู้เช่า ข้อมูลของหลักประกัน และอายุของสัญญาเช่า เป็นต้น

5.1.3 ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างและสถานะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกหนี้ที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจของกลุ่มบริษัทอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกหนี้ที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

5.1.4 ค่าเผื่อสำหรับสินค้าที่เคลื่อนไหวช้า และเสื่อมคุณภาพ

กลุ่มบริษัทได้ประมาณการค่าเผื่อสำหรับสินค้าที่เคลื่อนไหวช้า และเสื่อมคุณภาพเพื่อให้สะท้อนถึงการด้อยค่าของสินค้าคงเหลือ โดยการประมาณการนั้นจะพิจารณาโดยผู้บริหารจากการหมุนเวียนและการเสื่อมสภาพของสินค้าคงเหลือแต่ละประเภท

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

5.1.5 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่รับรู้ในงบฐานะการเงิน ที่ไม่มีการซื้อขายในตลาด และไม่สามารถหาราคาได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงความเสี่ยงทางด้านเครดิต สภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์ และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับตัวแปรที่ใช้ในการคำนวณ อาจมีผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรมที่แสดงอยู่ในงบฐานะการเงิน และการเปิดเผยลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

5.1.6 ค่าเสื่อมราคาของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์สิทธิการใช้ และค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ตลอดจนสินทรัพย์สิทธิการใช้ และค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งาน (ถ้ามี) และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจะต้องพิจารณาการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนหากมีข้อบ่งชี้ และบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น

5.1.7 ผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงาน (โครงการผลประโยชน์)

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงานประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งข้อสมมติฐานในการประมาณการดังกล่าวประกอบด้วย อัตราคิดลด จำนวนเงินเดือนที่คาดว่าจะเพิ่มขึ้นในอนาคต อัตราภาระและปัจจัยที่เกี่ยวข้องในเชิงประชากรศาสตร์ ในการกำหนดอัตราคิดลดฝ่ายบริหารได้พิจารณาถึงอัตราดอกเบี้ยที่สะท้อนถึงสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจในปัจจุบัน ส่วนอัตราภาระใช้ข้อมูลตารางอัตราภาระที่เปิดเผยทั่วไปในประเทศ อย่างไรก็ตาม ผลประโยชน์หลังการเลิกจ้างงานที่เกิดขึ้นจริงนั้นอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

5.1.8 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้โดยการประมาณการในการประเมินความสามารถในการทำกำไรทางภาษีในอนาคตของกลุ่มบริษัทที่นำมาหักกับผลแตกต่างชั่วคราวที่สามารถใช้ประโยชน์ได้ นอกจากนั้นผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลกระทบของกฎหมายหรือข้อจำกัดทางด้านเศรษฐกิจหรือความไม่แน่นอนของกฎหมายภาษีอากร

บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

5.2 การจัดการความเสี่ยงในส่วนของทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทในการบริหารทุนนั้นเพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของบริษัท เพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น เพื่อดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม

ในการดำรงไว้หรือปรับโครงสร้างของทุน บริษัทอาจออกหุ้นใหม่หรือออกหุ้นกู้เพื่อปรับโครงสร้างหนี้ หรือการขายสินทรัพย์เพื่อลดภาระหนี้

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| เงินสด | 6,491,204 | 3,520,650 | 6,351,204 | 3,380,650 |
| เงินฝากธนาคาร | | | | |
| เงินฝากกระแสรายวัน | 29,376,644 | 13,011,926 | 27,992,611 | 12,355,263 |
| เงินฝากออมทรัพย์ | 22,295,245 | 70,852,860 | 13,138,597 | 60,851,687 |
| รวม | 58,163,093 | 87,385,436 | 47,482,412 | 76,587,600 |

เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยลอยตัว ตามอัตราที่ธนาคารกำหนด

7. รายการบัญชีกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันตามที่สรุปข้างล่างนี้ ซึ่งรายการเหล่านี้เกิดขึ้นตามมูลฐานที่ตกลงร่วมกัน ทั้งนี้มูลฐานที่ใช้ในการจัดทำรายการบางกรณีอาจแตกต่างจากมูลฐานที่ใช้สำหรับรายการที่เกิดขึ้นกับบุคคลหรือบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

| ชื่อ | ประเภทธุรกิจ | ลักษณะความสัมพันธ์ |
|---|--|-----------------------------|
| บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) | ผลิตและจำหน่ายกระเบื้องปูพื้นและบุผนัง | บริษัทย่อย |
| บริษัท เวิลด์ไวด์ เซรามิค จำกัด * | จำหน่ายกระเบื้องปูพื้นและบุผนัง | บริษัทย่อย |
| บริษัท โรเบล เซรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) ("RCI") | ผลิตและจำหน่ายกระเบื้องปูพื้นและบุผนัง | บริษัทย่อย |
| บริษัท โรเบล เอเชียบริค แอนด์ไทล์ จำกัด ("RABT") | อยู่ระหว่างการชำระบัญชี | บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย RCI |
| นายมนต์รัก แสงศาสตรา | เจ้าของอสังหาริมทรัพย์ที่ให้บริษัทเช่า | กรรมการบริษัทและบริษัทย่อย |
| นายมารุต แสงศาสตรา | เจ้าของอสังหาริมทรัพย์ที่ให้บริษัทเช่า | กรรมการบริษัทและบริษัทย่อย |

บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

* บริษัทย่อยได้จดทะเบียนเลิกบริษัทต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้าเมื่อวันที่ 30 กันยายน 2557 และอยู่ในขั้นตอนการชำระบัญชี และจำหน่ายหุ้นให้แก่บริษัท บริษัทจึงเปลี่ยนแปลงการจัดประเภทเงินลงทุนในบริษัทย่อยเป็นสินทรัพย์ทางการเงิน หนี้เงินอื่นภายใต้สินทรัพย์หนี้เงิน

รายการบัญชีที่สำคัญกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

| | | (หน่วย : บาท) | | | |
|---|--|----------------------------------|------|----------------------|---------------|
| | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | | |
| | นโยบายการกำหนดราคา | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| <u>ค่าขายวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง</u> | | | | | |
| บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี | | | | | |
| จำกัด (มหาชน) | ราคาทุน | - | - | 1,308,081 | 2,332,681 |
| บริษัท โรแยล ซีรามิค | | | | | |
| อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) | ราคาทุน | - | - | 6,792,420 | 7,427,641 |
| รวม | | - | - | 8,100,501 | 9,760,322 |
| <u>รายได้ค่าเช่าสำนักงานและสาขา</u> | | | | | |
| บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี | | | | | |
| จำกัด (มหาชน) | ราคาที่ตกลงตามสัญญา | - | - | 720,000 | 720,000 |
| บริษัท โรแยล ซีรามิค | | | | | |
| อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) | ราคาที่ตกลงตามสัญญา | - | - | 720,000 | 720,000 |
| รวม | | - | - | 1,440,000 | 1,440,000 |
| <u>รายได้ค่าบริการงาน</u> | | | | | |
| บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี | | | | | |
| จำกัด (มหาชน) | ราคาที่ตกลงตามสัญญา | - | - | 14,520,000 | 14,520,000 |
| <u>ค่าซื้อสินค้า</u> | | | | | |
| บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี | | | | | |
| จำกัด (มหาชน) | ราคาที่แข่งขันได้ในตลาด และราคาสูงกว่าต้นทุนการผลิต | - | - | 1,726,878,882 | 2,063,581,229 |
| บริษัท โรแยล ซีรามิค | | | | | |
| อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) | ราคาที่แข่งขันได้ในตลาด และ ราคาสูงกว่าต้นทุนการผลิต | - | - | 796,208,089 | 933,803,852 |
| รวม | | - | - | 2,523,086,971 | 2,997,385,081 |

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

| | | (หน่วย : บาท) | | | |
|--|---------------------|----------------------------------|------------|----------------------|------------|
| | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | | |
| | นโยบายการกำหนดราคา | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| <u>ค่าซื้อวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง</u> | | | | | |
| บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี | | | | | |
| จำกัด (มหาชน) | ราคาทุน | - | - | 2,880,000 | 2,938,930 |
| บริษัท โรแยล ซีรามิค | | | | | |
| อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) | ราคาทุน | - | - | 2,331,072 | 3,343,953 |
| รวม | | - | - | 5,211,072 | 6,282,883 |
| <u>ค่าจ้างบริหารคลัง</u> | | | | | |
| บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี | | | | | |
| จำกัด (มหาชน) | ราคาที่ตกลงตามสัญญา | - | - | 4,356,000 | 4,356,000 |
| <u>ค่าตอบแทนผู้บริหาร</u> | | | | | |
| ผลประโยชน์ปัจจุบันของพนักงาน | | 52,173,945 | 53,698,498 | 30,075,177 | 30,985,768 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | | 731,828 | 326,194 | 396,314 | 177,159 |
| รวม | | 52,905,773 | 54,024,692 | 30,471,491 | 31,162,927 |

สอดคล้องเหลือกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

| | | (หน่วย : บาท) | | | |
|---|--|---------------|------|----------------------|---------------|
| | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| <u>ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - บริษัทย่อย</u> | | | | | |
| บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) | | - | - | 347,913 | 122,191 |
| บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) | | - | - | 667,019 | 1,238,076 |
| รวม | | - | - | 1,014,932 | 1,360,267 |
| <u>เจ้าหนี้การค้า - บริษัทย่อย</u> | | | | | |
| บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) | | - | - | 1,388,106,693 | 1,350,737,142 |
| บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) | | - | - | 520,192,370 | 537,380,803 |
| รวม | | - | - | 1,908,299,063 | 1,888,117,945 |

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|------|----------------------|---------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| <u>เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - บริษัทย่อย</u> | | | | |
| บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) | - | - | 166,717 | 74,528 |
| บริษัท โรสเวล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) | - | - | 132,771 | 144,012 |
| รวม | - | - | 299,488 | 218,540 |

หนี้สินตามสัญญาเช่า

นายมนต์รัก แสงศาสตรา และ

นายมารุต แสงศาสตรา

| | | | |
|------------|------------|------------|------------|
| 57,227,800 | 78,255,900 | 57,227,800 | 78,255,900 |
|------------|------------|------------|------------|

หนี้สินภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ผู้บริหารสำคัญ

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน

| | | | |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 5,324,606 | 3,608,290 | 3,487,131 | 2,598,905 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น – สุทธิ

ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|-------------|----------------------|-------------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| <u>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น</u> | | | | |
| ลูกหนี้การค้า | 134,048,049 | 110,210,588 | 134,048,049 | 110,210,588 |
| <u>หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น</u> | - | - | - | - |
| ลูกหนี้การค้า - สุทธิ | 134,048,049 | 110,210,588 | 134,048,049 | 110,210,588 |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 31,373,963 | 34,121,997 | 24,521,312 | 25,706,861 |
| <u>หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น</u> | - | (189,446) | - | - |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ | 31,373,963 | 33,932,551 | 24,521,312 | 25,706,861 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ | 165,422,012 | 144,143,139 | 158,569,361 | 135,917,449 |

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 จำแนกตามอายุหนี้ได้ดังนี้

| | (หน่วย : บาท) | | | |
|--|---------------|-------------|----------------------|-------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| <u>ลูกหนี้การค้า</u> | | | | |
| ค้างชำระไม่เกิน 90 วัน | 132,913,688 | 109,930,888 | 132,913,688 | 109,930,888 |
| ค้างชำระมากกว่า 90 วัน ถึง 120 วัน | 6,718 | - | 6,718 | - |
| ค้างชำระมากกว่า 120 วัน ถึง 180 วัน | - | - | - | - |
| ค้างชำระมากกว่า 180 วัน ถึง 365 วัน | 1,127,643 | - | 1,127,643 | - |
| ค้างชำระมากกว่า 365 วัน | - | 279,700 | - | 279,700 |
| รวม | 134,048,049 | 110,210,588 | 134,048,049 | 110,210,588 |
| <u>หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น</u> | - | - | - | - |
| สุทธิ | 134,048,049 | 110,210,588 | 134,048,049 | 110,210,588 |

บริษัทให้สินเชื่อทางการค้าแก่ลูกค้าปกติทั่วไปประมาณ 7 - 75 วัน

บริษัทย่อยให้สินเชื่อทางการค้าแก่ลูกค้าปกติทั่วไปประมาณ 7 - 60 วัน

ในระหว่างปี รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น มีดังต่อไปนี้

| | (หน่วย : บาท) | | | |
|------------------|---------------|-----------|----------------------|------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| ยอดยกมาต้นปี | (189,446) | (205,446) | - | - |
| เพิ่มขึ้น | (118,768) | - | (118,768) | - |
| ลดลง | 308,214 | 16,000 | 118,768 | - |
| ยอดคงเหลือสิ้นปี | - | (189,446) | - | - |

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

9. สินค้าคงเหลือ – สุทธิ

| | (หน่วย : บาท) | | | |
|---|---------------|---------------|----------------------|---------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| สินค้าสำเร็จรูป | 2,579,767,294 | 2,532,384,091 | 2,641,606,918 | 2,613,156,386 |
| งานระหว่างทำ | 34,734,938 | 35,863,038 | 15,315,268 | 13,889,075 |
| วัตถุดิบ | 77,477,452 | 81,539,598 | 20,101,690 | 24,275,778 |
| วัสดุสิ้นเปลือง | 100,864,067 | 101,894,139 | 37,097,623 | 40,622,093 |
| สินค้าระหว่างทาง | 1,161,281 | 242,293 | 680,440 | 242,293 |
| รวม | 2,794,005,032 | 2,751,923,159 | 2,714,801,939 | 2,692,185,625 |
| หัก ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ | (10,747,354) | (10,780,975) | - | - |
| สุทธิ | 2,783,257,678 | 2,741,142,184 | 2,714,801,939 | 2,692,185,625 |

ในระหว่างปี รายการเคลื่อนไหวของค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ มีดังต่อไปนี้

| | (หน่วย : บาท) | | | |
|------------------|---------------|------------|----------------------|------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2565 |
| ขอยกมาต้นปี | 10,780,975 | 11,360,176 | - | - |
| เพิ่มขึ้น | - | - | - | - |
| ลดลง | (33,621) | (579,201) | - | - |
| ยอดคงเหลือสิ้นปี | 10,747,354 | 10,780,975 | - | - |

ในระหว่างปี 2567 บริษัทย่อยได้โอนกลับค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือจำนวน 0.03 ล้านบาท เนื่องจากสินค้าดังกล่าว มีการพิจารณาโดยผู้บริหารว่าสินค้ายังไม่มีการเสื่อมสภาพและบริษัทย่อยได้มีการเบิกไปใช้เพื่อการผลิตแล้ว โดยบันทึกรายการโอนกลับดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนและกำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี (2566 : 0.58 ล้านบาท)

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ต้นทุนสินค้าที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

| | (หน่วย : บาท) | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| ต้นทุนขายสินค้า | 4,239,794,654 | 4,799,563,320 | 4,311,242,174 | 4,888,898,217 |
| กลับรายการค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ | (33,621) | (579,201) | - | - |
| ต้นทุนขาย | <u>4,239,761,033</u> | <u>4,798,984,119</u> | <u>4,311,242,174</u> | <u>4,888,898,217</u> |

10. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

| | (หน่วย : พันบาท) | | | | | |
|---------------------------------|-------------------------------------|-------|-------------|-------|--------------|--------------|
| | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
| | สัดส่วนร้อยละ | | | | | |
| | ทุนชำระแล้ว | | ของการลงทุน | | จำนวนเงิน | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| บริษัท เวิลด์ไวด์ เซรามิค จำกัด | 1,000 | 1,000 | 99.93 | 99.93 | <u>1,064</u> | <u>1,064</u> |

บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

11.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการซึ่งแสดงยอดคงเหลือตามวิธีราคาทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

| ชื่อบริษัท | ทุนชำระแล้ว | | สัดส่วนร้อยละของการลงทุน | | จำนวนเงิน | | เงินปันผลรับ | |
|--|-------------|---------|--------------------------|-------|-----------|-----------|--------------|------|
| | | | | | | | | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) | 222,000 | 222,000 | 96.83 | 96.83 | 109,480 | 109,480 | - | - |
| บริษัท โรแอล ซีรามิกอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) | 616,839 | 616,839 | 98.47 | 98.47 | 2,435,337 | 2,435,337 | - | - |
| รวม | | | | | 2,544,817 | 2,544,817 | - | - |

11.2 ข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทย่อยที่กลุ่มบริษัทไม่ได้ถือหุ้นทั้งหมดซึ่งมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญต่อกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

| บริษัท | สัดส่วนที่ถือโดยส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยสะสม | | กำไรหรือขาดทุนที่แบ่งให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยในระหว่างปี | | เงินปันผลจ่ายให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในระหว่างปี | |
|--|--|---------------|--|--------|--|------|--|------|
| | | | | | | | | |
| | 2567 (ร้อยละ) | 2566 (ร้อยละ) | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) | 3.17 | 3.17 | 54.71 | 54.53 | 0.18 | 0.06 | - | - |
| บริษัท โรแอล ซีรามิกอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) | 1.53 | 1.53 | (9.19) | (9.42) | 0.22 | 0.56 | - | - |

บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

11.3 ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัทย่อยที่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ ซึ่งเป็นข้อมูลก่อนการตัดรายการระหว่างกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|---|---|-------------|---|-------------|
| | บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) | | บริษัท โรแยล ซีรามิคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| งบฐานะการเงินแบบย่อ ณ วันที่ 31 ธันวาคม | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | 1,466,242 | 1,432,116 | 588,732 | 604,521 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 561,679 | 611,255 | 527,206 | 547,312 |
| หนี้สินหมุนเวียน | (205,187) | (216,963) | (71,898) | (111,001) |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | (103,931) | (110,739) | (39,491) | (38,185) |
| ส่วนของเจ้าของถือโดยบริษัท | (1,664,087) | (1,661,136) | (1,013,748) | (1,012,067) |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | (54,716) | (54,533) | 9,199 | 9,420 |
| งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นแบบย่อ | | | | |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | | | |
| รายได้รวม | 1,732,228 | 2,070,157 | 798,554 | 935,149 |
| ค่าใช้จ่ายรวม | (1,728,697) | (2,054,482) | (794,528) | (924,391) |
| กำไร | 3,531 | 15,675 | 4,026 | 10,758 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | (396) | - | (2,123) | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม | 3,135 | 15,675 | 1,903 | 10,758 |
| ส่วนของกำไรที่เป็นของ | | | | |
| ผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ | 3,335 | 15,619 | 3,773 | 10,202 |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 196 | 56 | 253 | 556 |
| ส่วนของกำไรเบ็ดเสร็จรวมที่เป็นของ | | | | |
| ผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ | 2,952 | 15,619 | 1,683 | 10,202 |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 183 | 56 | 220 | 556 |
| งบกระแสเงินสดแบบย่อ | | | | |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน | 23,673 | 18,756 | 51,369 | 4,040 |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน | (18,230) | (14,805) | (49,997) | (5,527) |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน | (4,954) | (4,986) | (1,978) | (1,975) |
| กระแสเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ | 489 | (1,035) | (606) | (3,462) |

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

12. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน – สุทธิ

ในระหว่างปีปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงซึ่งมีสาระสำคัญในบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนดังนี้

| | (หน่วย : บาท) | | |
|---|-----------------------------------|-------------|--------------|
| | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
| อาคารและสิ่งปลูก | | | |
| สร้าง | เครื่องตกแต่ง | รวม | |
| ราคาทุน : | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | 98,954,995 | 2,348,000 | 101,302,995 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 1 มกราคม 2567 | 98,954,995 | 2,348,000 | 101,302,995 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | 98,954,995 | 2,348,000 | 101,302,995 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม-ราคาทุน : | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | (11,357,292) | (1,589,791) | (12,947,083) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | (5,171,648) | (469,079) | (5,640,727) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 1 มกราคม 2567 | (16,528,940) | (2,058,870) | (18,587,810) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | (5,185,817) | (289,100) | (5,474,917) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | (21,714,757) | (2,347,970) | (24,062,727) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี : | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | 82,426,055 | 289,130 | 82,715,185 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | 77,240,238 | 30 | 77,240,268 |
| ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | | | |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 | 5,171,648 | 469,079 | 5,640,727 |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 | 5,185,817 | 289,100 | 5,474,917 |

บริษัท ไคนาสดี เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

13. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ

ในระหว่างปีปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงซึ่งมีสาระสำคัญในบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | | | | | รวม |
|---|---------------|---------------------------|---------------------------|--|--------------|--|----------------|
| | ที่ดิน | อาคารและสิ่งปลูก สร้าง | เครื่องจักรและ อุปกรณ์ | เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้ สำนักงาน | ยานพาหนะ | อาคารระหว่าง ก่อสร้างและ เครื่องจักร ระหว่างติดตั้ง | |
| ราคาทุน : | | | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | 2,122,714,894 | 4,063,492,069 | 5,649,166,183 | 1,113,770,783 | 38,375,017 | 406,720,057 | 13,394,239,003 |
| ซื้อเพิ่ม | 407,078,460 | 454,708 | 10,409,599 | 8,253,401 | 12,915,800 | 438,749,185 | 877,861,153 |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย | (216,929) | (7,849,081) | (39,388,700) | (24,435,746) | (10,050,000) | - | (81,940,456) |
| รับโอน(โอนออก) | (19,594,950) | 237,649,924 | 17,188,853 | 22,366,521 | - | (257,610,348) | - |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 1 มกราคม 2567 | 2,509,981,475 | 4,293,747,620 | 5,637,375,935 | 1,119,954,959 | 41,240,817 | 587,858,894 | 14,190,159,700 |
| ซื้อเพิ่ม | 202,202,000 | 155,404 | 17,540,159 | 18,307,677 | 1,450,467 | 393,099,009 | 632,754,716 |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย | - | (38,098,783) | (3,903,115) | (19,931,917) | - | - | (61,933,815) |
| รับโอน(โอนออก) | - | 379,792,322 | 63,977,384 | 29,042,464 | - | (472,812,170) | - |
| รับโอนจากสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย | 8,692,526 | - | - | - | - | - | 8,692,526 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | 2,720,876,001 | 4,635,596,563 | 5,714,990,363 | 1,147,373,183 | 42,691,284 | 508,145,733 | 14,769,673,127 |

บริษัท ไคนาสดี เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : บาท)

| งบการเงินรวม | | | | | | | |
|---|---------------------------|---------------------------|--|-----------------|--|-------------|-----------------|
| ที่ดิน | อาคารและสิ่งปลูก สร้าง | เครื่องจักรและ อุปกรณ์ | เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้ สำนักงาน | ยานพาหนะ | อาคารระหว่าง ก่อสร้างและ เครื่องจักร ระหว่างติดตั้ง | รวม | |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม-ราคาทุน : | | | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | - | (2,048,562,512) | (4,498,817,520) | (1,010,224,051) | (20,023,169) | - | (7,577,627,252) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | (180,741,501) | (206,105,125) | (40,773,655) | (6,837,091) | - | (434,457,372) |
| ค่าเสื่อมสินทรัพย์ที่จำหน่าย/ตัดจำหน่ายในปี | - | 7,729,009 | 39,388,580 | 24,272,187 | 9,455,855 | - | 80,845,631 |
| รับโอน(โอนออก) | - | 4,789 | (1,261,223) | 1,256,434 | - | - | - |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 1 มกราคม 2567 | - | (2,221,570,215) | (4,666,795,288) | (1,025,469,085) | (17,404,405) | - | (7,931,238,993) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | (199,753,606) | (181,713,900) | (34,923,113) | (7,352,248) | - | (423,742,867) |
| ค่าเสื่อมสินทรัพย์ที่จำหน่าย/ตัดจำหน่ายในปี | - | 37,895,704 | 3,902,593 | 19,448,314 | - | - | 61,246,611 |
| รับโอน(โอนออก) | - | (5,274) | - | 5,274 | - | - | - |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | - | (2,383,433,391) | (4,844,606,595) | (1,040,938,610) | (24,756,653) | - | (8,293,735,249) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี : | | | | | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | 2,509,981,475 | 2,072,177,405 | 970,580,647 | 94,485,874 | 23,836,412 | 587,858,894 | 6,258,920,707 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | 2,720,876,001 | 2,252,163,172 | 870,383,768 | 106,434,573 | 17,934,631 | 508,145,733 | 6,475,937,878 |
| ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | | | | | | | |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 | - | 180,741,501 | 206,105,125 | 40,773,655 | 6,837,091 | - | 434,457,372 |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 | - | 199,753,606 | 181,713,900 | 34,923,113 | 7,352,248 | - | 423,742,867 |

บริษัท ไคนาสดี เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | รวม |
|---|----------------------|---------------------------|-----------------------|--|-------------|--|----------------|
| | ที่ดิน | อาคารและสิ่งปลูก สร้าง | เครื่องจักรและอุปกรณ์ | เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้ สำนักงาน | ยานพาหนะ | อาคารระหว่าง ก่อสร้างและ เครื่องจักร ระหว่างติดตั้ง | |
| | | | | | | | |
| ราคาทุน : | | | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | 1,903,497,957 | 3,172,101,211 | 2,435,653,467 | 963,981,612 | 22,288,796 | 403,027,800 | 8,900,550,843 |
| ซื้อเพิ่ม | 407,078,460 | 454,708 | 1,397,144 | 6,328,188 | 12,915,800 | 426,918,542 | 855,092,842 |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย | (216,929) | (7,849,081) | (20,079,557) | (11,802,137) | (3,550,000) | - | (43,497,704) |
| รับโอน(โอนออก) | (19,594,950) | 237,649,924 | 7,310,632 | 22,840,145 | - | (248,205,751) | - |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 1 มกราคม 2567 | 2,290,764,538 | 3,402,356,762 | 2,424,281,686 | 981,347,808 | 31,654,596 | 581,740,591 | 9,712,145,981 |
| ซื้อเพิ่ม | 202,202,000 | 155,404 | 9,813,780 | 15,425,975 | 1,450,467 | 334,869,525 | 563,917,151 |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย | - | (37,983,782) | (751,790) | (15,005,917) | - | - | (53,741,489) |
| รับโอน(โอนออก) | - | 376,954,064 | 8,963,139 | 28,172,296 | - | (414,089,499) | - |
| รับโอนจากสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย | 8,692,526 | - | - | - | - | - | 8,692,526 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | 2,501,659,064 | 3,741,482,448 | 2,442,306,815 | 1,009,940,162 | 33,105,063 | 502,520,617 | 10,231,014,169 |

บริษัท ไคนาสดี เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : บาท)

| งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | |
|--|---------------------------|-----------------------|--|--------------|--|-----------------|
| ที่ดิน | อาคารและสิ่งปลูก สร้าง | เครื่องจักรและอุปกรณ์ | เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้ สำนักงาน | ยานพาหนะ | อาคารระหว่าง ก่อสร้างและ เครื่องจักร ระหว่างติดตั้ง | รวม |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม-ราคาทุน : | | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | - (1,418,609,634) | (1,997,416,507) | (881,465,309) | (10,497,169) | - | (4,307,988,619) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - (163,475,310) | (80,810,677) | (35,724,802) | (4,353,040) | - | (284,363,829) |
| ค่าเสื่อมสินทรัพย์ที่จำหน่าย/ตัดจำหน่ายในปี | - 7,729,009 | 20,079,512 | 11,638,944 | 3,549,999 | - | 42,997,464 |
| รับโอน(โอนออก) | - 4,789 | (844,053) | 839,264 | - | - | - |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 1 มกราคม 2567 | - (1,574,351,146) | (2,058,991,725) | (904,711,903) | (11,300,210) | - | (4,549,354,984) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - (182,720,754) | (71,986,686) | (31,499,144) | (5,839,482) | - | (292,046,066) |
| ค่าเสื่อมสินทรัพย์ที่จำหน่าย/ตัดจำหน่ายในปี | - 37,780,706 | 751,782 | 14,738,506 | - | - | 53,270,994 |
| รับโอน(โอนออก) | - (5,274) | - | 5,274 | - | - | - |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | - (1,719,296,468) | (2,130,226,629) | (921,467,267) | (17,139,692) | - | (4,788,130,056) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี : | | | | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | 2,290,764,538 | 1,828,005,616 | 365,289,961 | 76,635,905 | 20,354,386 | 5,162,790,997 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | 2,501,659,064 | 2,022,185,980 | 312,080,186 | 88,472,895 | 15,965,371 | 5,442,884,113 |
| ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ในการคำนวณเปิดเสร็จ | | | | | | |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 | - 163,475,310 | 80,810,677 | 35,724,802 | 4,353,040 | - | 284,363,829 |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 | - 182,720,754 | 71,986,686 | 31,499,144 | 5,839,482 | - | 292,046,066 |

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ที่ดินซึ่งเป็นที่ตั้งของสำนักงานใหญ่บางส่วนของบริษัทมูลค่า 73 ล้านบาท (ประมาณร้อยละ 2.7 ของพื้นที่ทั้งหมด) ติดเกาะจำยอม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 กลุ่มบริษัทได้ใช้เงินกู้ยืมจากธนาคารเพื่อใช้ในการก่อสร้างและติดตั้งเครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน โดยได้รวมต้นทุนการกู้ยืมเข้าเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จำนวนประมาณ 15.50 ล้านบาท และ 12.30 ล้านบาท ตามลำดับ (ส่วนของบริษัท : 15.50 ล้านบาท และ 12.30 ล้านบาท ตามลำดับ) ซึ่งคำนวณจากอัตราดอกเบี้ยตั้งขึ้นเป็นทุนในอัตราร้อยละ 0.19 ถึง 0.26 และร้อยละ 0.14 ถึง 0.25 ตามลำดับ (ส่วนของบริษัท : อัตราร้อยละ 0.19 ถึง 0.26 และร้อยละ 0.14 ถึง 0.25 ตามลำดับ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 กลุ่มบริษัทมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 5,323 ล้านบาท และ 5,054 ล้านบาท ตามลำดับ (ส่วนของบริษัท : 2,740 ล้านบาท และ 2,597 ล้านบาท ตามลำดับ)

14. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – สุทธิ

| | (หน่วย : บาท) | | | |
|-----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| ราคาทุน | | | | |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | 99,668,630 | 87,360,982 | 97,369,155 | 85,061,506 |
| หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม | (74,726,393) | (66,102,747) | (72,426,920) | (63,803,273) |
| สุทธิ | 24,942,237 | 21,258,235 | 24,942,235 | 21,258,233 |

15. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

| | (หน่วย : บาท) | | | |
|---|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| สินทรัพย์รอการขาย – สุทธิจากค่าเสื่อมราคาสะสม | 3,548,719 | 3,548,719 | 2,548,719 | 2,548,719 |
| หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า | (2,292,119) | (2,292,119) | (1,307,119) | (1,307,119) |
| สินทรัพย์รอการขาย – สุทธิ | 1,256,600 | 1,256,600 | 1,241,600 | 1,241,600 |
| เงินมัดจำและเงินประกัน | 12,547,584 | 13,229,384 | 11,132,953 | 11,814,753 |
| อื่นๆ | 10,000 | 10,000 | 10,000 | 10,000 |
| รวม | 13,814,184 | 14,495,984 | 12,384,553 | 13,066,353 |

กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์รอการขายซึ่งเป็นที่ดินที่ยึดครองมาจากลูกหนี้

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

16. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย : บาท)

| | อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------|----------------------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|
| | | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| ตัวสัญญาใช้เงิน | ปี 2567 ร้อยละ 2.25 – 2.90 | | | | |
| | ปี 2566 ร้อยละ 1.55 – 2.90 | 1,542,000,000 | 1,590,000,000 | 1,542,000,000 | 1,590,000,000 |

กลุ่มบริษัทที่มีตัวสัญญาใช้เงินทั้งหมด 5 ฉบับ ครอบคลุมเมื่อทวงถาม นับจากวันออกตัวสัญญาใช้เงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 กลุ่มบริษัทมีวงเงินกับสถาบันการเงิน ดังนี้

| | วงเงิน (ล้านบาท) | | อัตราดอกเบี้ย | วันครบกำหนด |
|-----------------------------|------------------|-------|---|-------------|
| | 2567 | 2566 | | |
| <u>วงเงินเบิกเกินบัญชี</u> | | | | |
| บริษัท | 40 | 40 | อัตราดอกเบี้ยลอยตัวในอัตราร้อยละ MOR ต่อปี | ภายใน 1 ปี |
| บริษัทย่อย | 45 | 45 | อัตราดอกเบี้ยลอยตัวในอัตราร้อยละ MOR ต่อปี – MOR – 0.5 ต่อปี | ภายใน 1 ปี |
| <u>วงเงินกู้ยืมระยะสั้น</u> | | | | |
| บริษัท | 4,477 | 3,717 | อัตราดอกเบี้ยลอยตัวในอัตราร้อยละ MLR – 1.5 หรือ MRR ต่อปี แล้วแต่อย่างใดจะต่ำกว่าอัตราดอกเบี้ยลอยตัวถัวเฉลี่ยปี 2567 : ร้อยละ 2.29 ต่อปีปี 2566 : ร้อยละ 2.84 ต่อปี | เมื่อทวงถาม |
| บริษัทย่อย | - | 520 | อัตราดอกเบี้ยลอยตัวในอัตราร้อยละ MRR ต่อปี | เมื่อทวงถาม |
| | 100 | 250 | ตามประกาศของธนาคารอ้างอิง | ตามสัญญา |

เมื่อวันที่ 6 มิถุนายน 2567 บริษัทย่อยลดวงเงินกู้ยืมระยะสั้นจำนวน 520 ล้านบาท โดยจัดสรรวงเงินที่ลดลงดังกล่าวเป็นวงเงินสินเชื่อต่างประเทศและวงเงินสินเชื่อตัวสัญญาใช้เงินให้แก่บริษัท เมื่อบริษัทได้รับการเพิ่มวงเงินสินเชื่อต่างประเทศและวงเงินสินเชื่อตัวสัญญาใช้เงิน รวมทั้งสิ้นเป็นจำนวน 1,000 ล้านบาท เรียบร้อยแล้ว ให้ยกเลิกวงเงินดังกล่าว

ต่อมาบริษัทได้รับการเพิ่มวงเงินสินเชื่อต่างประเทศและวงเงินสินเชื่อตัวสัญญาใช้เงินจากสถาบันการเงิน จำนวน 760 ล้านบาท รวมกับวงเงินเดิมจำนวน 240 ล้านบาท เป็นวงเงินรวม 1,000 ล้านบาท

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

| | วงเงิน (ล้านบาท) | | อัตราดอกเบี้ย | วันครบ |
|--|------------------|------|---|------------------|
| | 2567 | 2566 | | กำหนด |
| <u>วงเงินหนี้สินภายใต้สัญญาทรัสต์รีซิทส์</u> | | | | |
| บริษัท | 60 | 60 | อัตราดอกเบี้ยลอยตัวในอัตรา MLR ลบร้อยละ 1.5 ต่อปี | ครบกำหนดตามสัญญา |

กลุ่มบริษัทจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ได้แก่ ไม่ผิดนัดชำระหนี้ ไม่โอนสิทธิ ไม่เปลี่ยนแปลงประเภทของธุรกิจ เว้นแต่จะได้รับความยินยอมจากผู้ให้กู้ก่อน ไม่เปลี่ยนแปลงสัดส่วนการจัดการในบริษัท และการยกเลิกประโยชน์จากการทำประกันภัยทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อยให้แก่ผู้ให้กู้ เป็นต้น และวงเงินดังกล่าวไม่มีการค้ำประกัน

17. สัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทเข้าทำสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับการเช่าที่ดินและการเช่ายานพาหนะ เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 2 ถึง 20 ปี

17.1 สินทรัพย์สิทธิการใช้

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามสัญญาเช่าที่ดินและยานพาหนะและการเคลื่อนไหวสำหรับปี 2567 แสดงได้ดังนี้

| | (หน่วย : บาท) | | |
|--|---------------|--------------|---------------|
| | งบการเงินรวม | | |
| | ที่ดิน | ยานพาหนะ | รวม |
| ราคาทุน : | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | 759,671,460 | 199,473,217 | 959,144,677 |
| เพิ่มขึ้นระหว่างปี | 37,752,918 | 167,710,249 | 205,463,167 |
| เพิ่มขึ้น(ลดลง)จากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า/ตัดจำหน่าย | (108,381,802) | (44,598,670) | (152,980,472) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 1 มกราคม 2567 | 689,042,576 | 322,584,796 | 1,011,627,372 |
| เพิ่มขึ้นระหว่างปี | 87,586,837 | 1,882,626 | 89,469,463 |
| เพิ่มขึ้น(ลดลง)จากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า/ตัดจำหน่าย | (122,251,544) | (8,407,852) | (130,659,396) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | 654,377,869 | 316,059,570 | 970,437,439 |

บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| | ที่ดิน | ยานพาหนะ | รวม |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม : | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | (299,825,401) | (58,938,671) | (358,764,072) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | (103,790,808) | (47,021,799) | (150,812,607) |
| เพิ่มขึ้น(ลดลง)จากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า/ตัดจำหน่าย | 109,565,971 | 44,715,780 | 154,281,751 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 1 มกราคม 2567 | (294,050,238) | (61,244,690) | (355,294,928) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | (100,462,340) | (51,487,272) | (151,949,612) |
| เพิ่มขึ้น(ลดลง)จากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า/ตัดจำหน่าย | 105,759,868 | 8,407,852 | 114,167,720 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | (288,752,710) | (104,324,110) | (393,076,820) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี : | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | 394,992,338 | 261,340,106 | 656,332,444 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | 365,625,159 | 211,735,460 | 577,360,619 |

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|--|----------------------|--------------|---------------|
| | ที่ดิน | ยานพาหนะ | รวม |
| ราคาทุน : | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | 759,671,460 | 174,699,067 | 934,370,527 |
| เพิ่มขึ้นระหว่างปี | 37,752,918 | 160,331,868 | 198,084,786 |
| เพิ่มขึ้น(ลดลง)จากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า/ตัดจำหน่าย | (108,381,802) | (39,964,533) | (148,346,335) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 1 มกราคม 2567 | 689,042,576 | 295,066,402 | 984,108,978 |
| เพิ่มขึ้นระหว่างปี | 87,586,837 | 1,882,626 | 89,469,463 |
| เพิ่มขึ้น(ลดลง)จากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า/ตัดจำหน่าย | (122,251,544) | (8,407,852) | (130,659,396) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | 654,377,869 | 288,541,176 | 942,919,045 |

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|--|----------------------|--------------|---------------|
| | ที่ดิน | ยานพาหนะ | รวม |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม : | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | (299,825,401) | (51,475,739) | (351,301,140) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | (103,790,808) | (40,297,762) | (144,088,570) |
| เพิ่มขึ้น(ลดลง)จากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า/ตัดจำหน่าย | 109,565,971 | 39,929,797 | 149,495,768 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 1 มกราคม 2567 | (294,050,238) | (51,843,704) | (345,893,942) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | (100,462,340) | (44,742,480) | (145,204,820) |
| เพิ่มขึ้น(ลดลง)จากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า/ตัดจำหน่าย | 105,759,868 | 8,407,852 | 114,167,720 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | (288,752,710) | (88,178,332) | (376,931,042) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี : | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | 394,992,338 | 243,222,698 | 638,215,036 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | 365,625,159 | 200,362,844 | 565,988,003 |

17.2 หนี้สินตามสัญญาเช่า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 หนี้สินตามสัญญาเช่า แสดงได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 589,619,511 | 677,429,816 | 578,123,091 | 659,000,637 |
| หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย | (24,606,387) | (28,974,627) | (24,479,234) | (28,708,255) |
| รวม | 565,013,124 | 648,455,189 | 553,643,857 | 630,292,382 |
| หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (129,236,298) | (139,301,592) | (123,640,023) | (132,508,051) |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 435,776,826 | 509,153,597 | 430,003,834 | 497,784,331 |

บริษัท ไدنาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ค่าใช้จ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 เกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วนของการเช่าหรือขาดทุน

| | (หน่วย : บาท) | | | |
|--|---------------|-------------|----------------------|-------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้ | 151,949,612 | 150,812,607 | 145,204,820 | 144,088,570 |
| ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า | 7,271,798 | 8,148,662 | 7,132,579 | 7,952,388 |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น | 7,314,923 | 8,601,816 | 6,680,093 | 7,795,046 |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ | 748,000 | 792,000 | 412,000 | 456,000 |
| รวม | 167,284,333 | 168,355,085 | 159,429,492 | 160,292,004 |

18. เงินสำรองเพื่อเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพประเภทไม่จ่ายสมทบ

| | (หน่วย : บาท) | |
|-------------------------------|---------------|--------------|
| | งบการเงินรวม | |
| | 2567 | 2566 |
| ยอดคงเหลือต้นปี | 39,575,729 | 50,365,027 |
| เพิ่มขึ้นระหว่างปี – ดอกเบี้ย | 2,037,698 | 2,130,376 |
| จ่ายระหว่างปี | (2,370,605) | (12,919,674) |
| ยอดคงเหลือสิ้นปี | 39,242,822 | 39,575,729 |

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

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

19. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของบริษัททุกคน ตามความในพระราชบัญญัติ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ทั้งนี้พนักงานต้องจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 5 ของเงินเดือน และบริษัทและบริษัทย่อย จะจ่ายสมทบเข้ากองทุนให้แก่พนักงานแต่ละรายตามจำนวนปีที่ทำงานด้วยอัตราที่กำหนดไว้ บริษัทและบริษัทย่อยได้แต่งตั้งผู้จัดการกองทุนเพื่อบริหารกองทุนตามข้อกำหนดในพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530

กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 เป็นจำนวนเงิน 41.68 ล้านบาท และ 43.84 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะส่วนของบริษัท : จำนวน 22.19 ล้านบาท และ 23.54 ล้านบาท ตามลำดับ)

20. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

- รายการเคลื่อนไหวสำหรับสำรองหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

| | (หน่วย : บาท) | | | |
|--|---------------|--------------|----------------------|-------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 1 มกราคม | 168,180,072 | 178,867,948 | 70,201,529 | 73,289,497 |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน | 9,735,173 | 9,412,472 | 4,404,468 | 4,426,475 |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 5,443,529 | 2,414,912 | 2,151,832 | 1,079,462 |
| การปรับมูลค่า – ผล (กำไร) ขาดทุนตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | (1,645,568) | - | (4,794,900) | - |
| ผลประโยชน์ที่จ่ายชำระ | (20,821,340) | (22,515,260) | (9,477,387) | (8,593,905) |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม | 160,891,866 | 168,180,072 | 62,485,542 | 70,201,529 |
| ไม่ได้จัดตั้งเป็นกองทุนทั้งหมด | 160,891,866 | 168,180,072 | 62,485,542 | 70,201,529 |

บริษัท ไدنาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

- ข้อสมมติหลักที่สำคัญในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

| | (หน่วย : ร้อยละ) | | | |
|--------------------------------|------------------|--------------|----------------------|--------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| อัตราคิดลด | 3.21 – 3.29 | 1.13 – 1.59 | 3.29 | 1.59 |
| อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเคื่อน | 3.00 | 2.00 – 3.00 | 3.00 | 3.00 |
| อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน** | 1.91 – 34.38 | 1.91 – 34.38 | 5.73 – 34.38 | 5.73 – 34.38 |

** ขึ้นอยู่กับระยะเวลาการทำงานของพนักงาน

มูลค่าปัจจุบันของโครงการผลประโยชน์พนักงาน ถูกวัดโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการ

- ค่าใช้จ่ายในโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของกลุ่มมีดังนี้

| | (หน่วย : บาท) | | | |
|--|---------------|------------|----------------------|-----------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| ต้นทุนการบริการปัจจุบัน | 9,735,173 | 9,412,472 | 4,404,468 | 4,426,475 |
| ดอกเบี้ยจ่ายสุทธิ | 5,443,529 | 2,414,912 | 2,151,832 | 1,079,462 |
| รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน | 15,178,702 | 11,827,384 | 6,556,300 | 5,505,937 |

ต้นทุนการให้บริการในปัจจุบันจะรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน และดอกเบี้ยจ่ายสุทธิจะรวมอยู่ในต้นทุนทางการเงิน

- ผลประโยชน์ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของพนักงาน มีดังนี้

| | (หน่วย : บาท) | | | |
|------------------------------------|---------------|------|----------------------|------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| ผล (กำไร) ขาดทุนตามหลักคณิตศาสตร์ | | | | |
| ประกันภัยจากการเปลี่ยนแปลงของ | | | | |
| - สมมติฐานด้านประชากรศาสตร์ | 3,151,423 | - | - | - |
| - สมมติฐานทางการเงิน | (12,734,752) | - | (7,107,811) | - |
| - ปรับปรุงค่าประสบการณ์ | 7,937,761 | - | 2,312,911 | - |
| รวมรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | (1,645,568) | - | (4,794,900) | - |

บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

- การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติฐานอื่นๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่สำคัญสำหรับสถิติประกันภัย

(หน่วย : บาท)

| งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------|------|----------------------|------|
| 2567 | | 2567 | |
| เพิ่มขึ้น | ลดลง | เพิ่มขึ้น | ลดลง |
| 1% | 1% | 1% | 1% |

อัตราคิดลด

การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของภาระผูกพันของ
ผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

| | | | |
|-------------|------------|-------------|-----------|
| (9,529,815) | 10,656,148 | (3,758,055) | 4,221,422 |
|-------------|------------|-------------|-----------|

(หน่วย : บาท)

| งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| 2567 | | 2567 | |
| เพิ่มขึ้น | เพิ่มขึ้น | เพิ่มขึ้น | เพิ่มขึ้น |
| 1% | 1% | 1% | 1% |

อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน

การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของภาระผูกพันของ
ผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

| | | | |
|------------|--------------|-----------|-------------|
| 12,245,753 | (11,114,443) | 4,842,211 | (4,376,643) |
|------------|--------------|-----------|-------------|

(หน่วย : บาท)

| งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------|------|----------------------|------|
| 2567 | | 2567 | |
| เพิ่มขึ้น | ลดลง | เพิ่มขึ้น | ลดลง |
| 20% | 20% | 20% | 20% |

อัตราการหมุนเวียนพนักงาน

การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของภาระผูกพันของ
ผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

| | | | |
|-------------|------------|-------------|-----------|
| (9,821,030) | 11,336,937 | (6,031,876) | 7,245,909 |
|-------------|------------|-------------|-----------|

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ผลประโยชน์พนักงานที่คาดว่าจะจ่ายก่อนคิดลด มีดังนี้

| | (หน่วย : บาท) | |
|-------------------|---------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ภายใน 1 ปี | 17,516,895 | 8,666,358 |
| ระหว่าง 2 - 5 ปี | 63,415,133 | 23,153,804 |
| ระหว่าง 6 - 10 ปี | 56,940,708 | 20,604,656 |
| รวม | 137,872,736 | 52,424,818 |

21. สำรองตามกฎหมาย

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

22. หุ้นทุนซื้อคืน

เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 4/2567 มีมติอนุมัติโครงการซื้อหุ้นคืนเพื่อบริหารทางการเงิน (Treasury Stocks) ภายในวงเงินไม่เกิน 500 ล้านบาท และจำนวนหุ้นทุนซื้อคืนไม่เกิน 250 ล้านหุ้น จำนวนหุ้นที่จะซื้อคืนคิดเป็นร้อยละ 2.74 ของหุ้นที่จำหน่ายไปแล้วทั้งหมด มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท โดยเป็นการซื้อคืนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและมีกำหนดระยะเวลาซื้อหุ้นคืนตั้งแต่วันที่ 13 สิงหาคม 2567 ถึง วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2568

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีหุ้นทุนซื้อคืนในบัญชีจำนวน 33.03 ล้านหุ้น ต้นทุนรวม 63.83 ล้านบาท พร้อมกันนี้ บริษัทฯ ได้จัดสรรกำไรสะสมไว้เป็นทุนสำรองหุ้นทุนซื้อคืนจำนวน 63.83 ล้านบาทแล้ว โดยบริษัทฯ สามารถถือหุ้นทุนดังกล่าวไว้ได้ไม่เกิน 3 ปีนับจากวันที่ซื้อคืนแล้วเสร็จ

23. ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

| | (หน่วย : บาท) | | | |
|-----------------------------------|---------------|--------------|----------------------|--------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 52,387,097 | 57,706,653 | 12,497,108 | 14,040,306 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | (39,681,114) | (40,575,550) | (39,680,234) | (40,575,550) |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ | 12,705,983 | 17,131,103 | (27,183,126) | (26,535,244) |

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินภายในเงินได้รอการตัดบัญชี มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | |
|--|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| | บันทึกเป็นรายได้ (ค่าใช้จ่าย) | | |
| | 1 มกราคม 2567 | งบกำไร ขาดทุน | ส่วนของผู้ถือหุ้น |
| | | | 31 ธันวาคม 2567 |
| สินทรัพย์ภายในเงินได้รอตัดบัญชี : | | | |
| สินค้าคงเหลือจากกำไรในสินค้าคงเหลือ | 16,146,413 | (3,786,464) | - |
| สัญญาเช่า | 9,080 | (8,870) | - |
| หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน | | | |
| จากสำรองหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน | 33,636,014 | (1,128,527) | (329,114) |
| จากสำรองหนี้สินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ | 7,915,146 | (66,581) | - |
| | <u>57,706,653</u> | <u>(4,990,442)</u> | <u>(329,114)</u> |
| หนี้สินภายในเงินได้รอตัดบัญชี : | | | |
| จากผลต่างค่าเสื่อมราคาทางภาษีกับทางบัญชี | (38,991,019) | 1,779,614 | - |
| สัญญาเช่า | (1,584,531) | (885,178) | - |
| | <u>(40,575,550)</u> | <u>894,436</u> | <u>-</u> |

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | |
|--|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| | บันทึกเป็นรายได้ (ค่าใช้จ่าย) | | |
| | 1 มกราคม 2566 | งบกำไร ขาดทุน | ส่วนของผู้ถือหุ้น |
| | | | 31 ธันวาคม 2566 |
| สินทรัพย์ภายในเงินได้รอตัดบัญชี : | | | |
| สินค้าคงเหลือจากกำไรในสินค้าคงเหลือ | 19,053,816 | (2,907,403) | - |
| สัญญาเช่า | 27,319 | (18,239) | - |
| หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน | | | |
| จากสำรองหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน | 35,773,590 | (2,137,576) | - |
| จากสำรองหนี้สินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ | 10,073,005 | (2,157,859) | - |
| | <u>64,927,730</u> | <u>(7,221,077)</u> | <u>-</u> |

บริษัท ไدنาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : บาท)

หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี :

จากผลต่างค่าเสื่อมราคาทางภาษีกับทางบัญชี
สัญญาเช่า

| งบการเงินรวม | | | |
|-------------------------------|-----------|------------|--------------|
| บันทึกเป็นรายได้ (ค่าใช้จ่าย) | | | |
| 1 มกราคม | งบกำไร | ส่วนของ | 31 ธันวาคม |
| 2566 | ขาดทุน | ผู้ถือหุ้น | 2566 |
| (40,976,491) | 1,985,472 | - | (38,991,019) |
| (3,170,051) | 1,585,520 | - | (1,584,531) |
| (44,146,542) | 3,570,992 | - | (40,575,550) |

(หน่วย : บาท)

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี :

จากสำรองหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน
สัญญาเช่า

| งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|-------------------------------|-----------|------------|------------|
| บันทึกเป็นรายได้ (ค่าใช้จ่าย) | | | |
| 1 มกราคม | งบกำไร | ส่วนของ | 31 ธันวาคม |
| 2567 | ขาดทุน | ผู้ถือหุ้น | 2567 |
| 14,040,306 | (584,218) | (958,980) | 12,497,108 |
| - | - | - | - |
| 14,040,306 | (584,218) | (958,980) | 12,497,108 |

หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี :

จากผลต่างค่าเสื่อมราคาทางภาษีกับทางบัญชี
สัญญาเช่า

| | | | |
|--------------|-----------|---|--------------|
| (38,991,019) | 1,779,614 | - | (37,211,405) |
| (1,584,531) | (884,298) | - | (2,468,829) |
| (40,575,550) | 895,316 | - | (39,680,234) |

บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

| | (หน่วย : บาท) | | | |
|--|-------------------------------|------------------|------------|---------------------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| | บันทึกเป็นรายได้ (ค่าใช้จ่าย) | | | |
| | 1 มกราคม | งบกำไร | ส่วนของ | 31 ธันวาคม |
| | 2566 | ขาดทุน | ผู้ถือหุ้น | 2566 |
| สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับตัดบัญชี : | | | | |
| จากสำรองหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน | 14,657,899 | (617,593) | - | 14,040,306 |
| สัญญาเช่า | 10,260 | (10,260) | - | - |
| | <u>14,668,159</u> | <u>(627,853)</u> | <u>-</u> | <u>14,040,306</u> |
| หนี้สินถาวรที่ได้รับตัดบัญชี : | | | | |
| จากผลต่างค่าเสื่อมราคาทางภาษีกับทางบัญชี | (40,976,491) | 1,985,472 | - | (38,991,019) |
| สัญญาเช่า | (3,170,051) | 1,585,520 | - | (1,584,531) |
| | <u>(44,146,542)</u> | <u>3,570,992</u> | <u>-</u> | <u>(40,575,550)</u> |

สินทรัพย์และหนี้สินถาวรที่ได้รับการตัดบัญชี แสดงรายการสุทธิตามหน่วยภายในงบฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ดังนี้

| | (หน่วย : บาท) | | | |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับการตัดบัญชี | 39,889,109 | 43,666,347 | - | - |
| หนี้สินถาวรที่ได้รับการตัดบัญชี | (27,183,126) | (26,535,244) | (27,183,126) | (26,535,244) |
| ภาษีเงินได้จากการตัดบัญชี - สุทธิ | <u>12,705,983</u> | <u>17,131,103</u> | <u>(27,183,126)</u> | <u>(26,535,244)</u> |

24. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

| | (หน่วย : บาท) | | | |
|---|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน | 268,615,541 | 285,966,881 | 268,517,188 | 284,151,453 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้จากการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ | | | | |
| ผลแตกต่างชั่วคราวที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกและที่ | | | | |
| กลับรายการ | 4,096,006 | 3,650,084 | (311,098) | (2,943,139) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | <u>272,711,547</u> | <u>289,616,965</u> | <u>268,206,090</u> | <u>281,208,314</u> |

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

| | (หน่วย : บาท) | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| กำไรทางบัญชีก่อนภาษี | <u>1,376,725,663</u> | <u>1,472,396,297</u> | <u>1,349,646,634</u> | <u>1,426,739,713</u> |
| ภาษีเงินได้คำนวณตามอัตราภาษีที่ใช้ร้อยละ 20 | 275,345,132 | 294,479,259 | 269,929,327 | 285,347,942 |
| ผลกระทบ : | | | | |
| รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษีและค่าใช้จ่ายที่หักเพิ่มได้ | (4,142,926) | (4,224,338) | (2,936,107) | (3,024,647) |
| ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักภาษี | 1,509,341 | (637,956) | 1,212,870 | (1,114,981) |
| ขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้บันทึกเป็นสินทรัพย์ภาษี | | | | |
| เงินได้รอการตัดบัญชี | - | - | - | - |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | <u>272,711,547</u> | <u>289,616,965</u> | <u>268,206,090</u> | <u>281,208,314</u> |
| อัตราภาษีที่แท้จริง (ร้อยละ) | 19.81 | 19.67 | 19.87 | 19.71 |

25. เงินปันผลจ่าย

| รายละเอียด | วันที่คณะกรรมการ อนุมัติ | | ประกาศจ่ายเงินปันผล | | เงินปันผลจ่าย |
|--|-----------------------------|---------------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| | อนุมัติ | วันที่จ่ายเงินปันผล | อัตราหุ้นละ (บาท) | จำนวนเงิน (ล้านบาท) | จำนวนเงิน (ล้านบาท) |
| การประชุมคณะกรรมการบริษัทที่มีมติจ่ายเงินปันผล | | | | | |
| ประจำปี 2567 (ส่วนสุดท้าย)* | 10 กุมภาพันธ์ 2568 | 30 เมษายน 2568 | 0.020 | 181.70 | - |
| ระหว่างกาล ไตรมาสที่ 3/2567 | 5 พฤศจิกายน 2567 | 4 ธันวาคม 2567 | 0.020 | 182.20 | 182.20 |
| ระหว่างกาล ไตรมาสที่ 2/2567 | 6 สิงหาคม 2567 | 5 กันยายน 2567 | 0.020 | 182.50 | 182.50 |
| ระหว่างกาล ไตรมาสที่ 1/2567 | 7 พฤษภาคม 2567 | 6 มิถุนายน 2567 | 0.020 | 182.50 | 182.50 |
| ประจำปี 2566 (ส่วนสุดท้าย)** | 13 กุมภาพันธ์ 2567 | 25 เมษายน 2567 | 0.012 | 109.50 | 109.50 |
| รวม | | | | | <u>656.70</u> |
| ระหว่างกาล ไตรมาสที่ 3/2566 | | | | | |
| ระหว่างกาล ไตรมาสที่ 2/2566 | 7 พฤศจิกายน 2566 | 6 ธันวาคม 2566 | 0.017 | 155.10 | 155.10 |
| ระหว่างกาล ไตรมาสที่ 1/2566 | 8 สิงหาคม 2566 | 6 กันยายน 2566 | 0.013 | 118.60 | 118.60 |
| ระหว่างกาล ไตรมาสที่ 1/2566 | 9 พฤษภาคม 2566 | 6 มิถุนายน 2566 | 0.015 | 136.90 | 136.90 |
| ประจำปี 2565 (ส่วนสุดท้าย)*** | 14 กุมภาพันธ์ 2566 | 27 เมษายน 2566 | 0.011 | 100.40 | 100.40 |
| รวม | | | | | <u>511.00</u> |

* คณะกรรมการบริษัทที่มีมติให้เสนอขออนุมัติจ่ายเงินปันผลในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568

** ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวข้างต้นในที่ประชุมสามัญประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2567

*** ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวข้างต้นในที่ประชุมสามัญประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2566

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

26. กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 คำนวณจากกำไร(ขาดทุน) สำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปี โดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักแสดงการคำนวณดังนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|----------------------------------|-----------|----------------------|-----------|
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี ที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน) (บาท) | 1,103,565 | 1,182,168 | 1,081,441 | 1,145,531 |
| จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปี (ขั้นพื้นฐาน) (พันหุ้น) | 9,112,885 | 9,125,611 | 9,112,885 | 9,125,611 |
| กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท) | 0.121 | 0.130 | 0.119 | 0.126 |

27. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบถามอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน ทั้งนี้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทคือคณะกรรมการบริษัท

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ ธุรกิจผลิตและจำหน่ายกระเบื้องปูพื้นและบุผนัง รวมถึงธุรกิจให้เช่าพื้นที่และให้บริการสาธารณูปโภคที่เกี่ยวข้อง (ซึ่งมียอดรวมของรายได้และ/หรือกำไรและ/หรือสินทรัพย์ น้อยกว่าร้อยละ 10 ของรายได้รวมและ/หรือกำไรและ/หรือสินทรัพย์ของทุกส่วนงาน ซึ่งไม่เข้าเงื่อนไขที่ต้องแยกแยะตามที่กำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน)

กลุ่มบริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานรวมในงบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงานและสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานแล้ว

บริษัท ไدنาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานภูมิศาสตร์ของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | | | | |
|---------------------------------|--------------|-------------|------------|-----------|-------------|-------------|
| | ในประเทศ | | ต่างประเทศ | | รวม | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| รายได้จากการขายให้ลูกค้า | | | | | | |
| ภายนอก - สุทธิ | 6,790,043 | 7,460,251 | 238,445 | 280,339 | 7,028,488 | 7,740,590 |
| ต้นทุนขาย | (4,068,328) | (4,597,412) | (171,433) | (201,572) | (4,239,761) | (4,798,984) |
| กำไรขั้นต้น | 2,721,715 | 2,862,839 | 67,012 | 78,767 | 2,788,727 | 2,941,606 |
| รายได้อื่น | | | | | 63,493 | 56,824 |
| ดอกเบี้ยจ่าย | | | | | (30,076) | (32,516) |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | | | | | (589,792) | (598,585) |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | | | | | 1,376,726 | 1,472,396 |
| ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ | | | | | 6,475,938 | 6,258,921 |
| สินทรัพย์อื่น | | | | | 3,741,467 | 3,801,210 |
| สินทรัพย์รวม | | | | | 10,217,405 | 10,060,131 |

กำไรขั้นต้นของแต่ละส่วนงานภูมิศาสตร์เกิดขึ้นจากการหักต้นทุนขายรวมจากยอดขายรวม แล้วคำนวณตามสัดส่วนของยอดขายของกลุ่มบริษัท

สินทรัพย์อื่นๆ ส่วนใหญ่จะประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า สินค้าคงเหลือ และอื่นๆ

การจำแนกรายได้

รายได้ส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัท มีจังหวะเวลาในการรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง

ลูกค้ารายใหญ่

บริษัท ไม่มีลูกค้าภายนอกเป็นลูกค้ารายใหญ่ของบริษัท

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

28. รายได้อื่น

| | (หน่วย : บาท) | | | |
|------------------------|---------------|------------|----------------------|------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| รายได้ค่าเช่าที่ดิน | - | - | 1,440,000 | 1,440,000 |
| รายได้ค่าบริการงาน | - | - | 14,520,000 | 14,520,000 |
| ดอกเบี้ยรับ | 378,173 | 325,212 | 297,540 | 260,471 |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน | 1,135,724 | - | 309,231 | - |
| กำไรจากการขายสินทรัพย์ | 2,774,777 | 2,948,900 | 2,523,606 | 1,218,652 |
| รายได้ค่าเช่า | 43,196,553 | 38,144,626 | 43,196,553 | 38,128,791 |
| รายได้อื่นๆ | 16,008,010 | 15,405,576 | 13,827,269 | 13,651,792 |
| รวม | 63,493,237 | 56,824,314 | 76,114,199 | 69,219,706 |

29. ค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติ

| | (หน่วย : บาท) | | | |
|--|---------------|---------------|----------------------|-------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ | 46,255,103 | 152,763,074 | 29,876,725 | 141,291,548 |
| วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป | 1,702,640,523 | 2,089,938,995 | 652,604,818 | 768,746,178 |
| เงินเดือน ค่าแรง และผลประโยชน์อื่นของพนักงาน | 971,897,150 | 992,598,456 | 557,466,895 | 562,776,432 |
| ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย | 589,791,043 | 598,585,107 | 451,349,449 | 441,767,524 |
| ค่าขนส่งสินค้า | 496,462,830 | 560,998,878 | 496,462,830 | 560,998,878 |
| ค่าไฟฟ้าและค่าเชื้อเพลิง | 1,470,848,005 | 1,704,054,941 | 597,787,610 | 683,094,781 |

30. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมี

- 30.1 หนังสือค้ำประกันที่ธนาคารออกเพื่อค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าเป็นจำนวนเงิน 18.75 ล้านบาท สำหรับบริษัท และ 20.47 ล้านบาท สำหรับบริษัทย่อย
- 30.2 ภาระผูกพันที่ต้องจ่ายตามสัญญาก่อสร้างอาคารสำหรับบริษัท จำนวนเงิน 51.69 ล้านบาท
- 30.3 วงเงินเครดิตที่ยังไม่เบิกใช้กับธนาคาร ในงบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวนเงิน 3,460.98 ล้านบาท และ 3,137.45 ล้านบาท ตามลำดับ

บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

31. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทในการบริหารทางการเงิน คือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 งบการเงินรวมแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเป็น 0.45 : 1 และ 0.51 : 1 ตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะกิจการแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเป็น 0.67 และ 0.73 : 1 ตามลำดับ)

32. เครื่องมือทางการเงิน

32.1 วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัทประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น และหนี้สินตามสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินฝากกับธนาคารและสถาบันการเงิน และเครื่องมือทางการเงินอื่น ๆ จำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบฐานะการเงิน

ลูกหนี้การค้า

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยบริษัทมีนโยบายในการให้สินเชื่อที่ระมัดระวังและมีฐานะของลูกค้านั้นหลากหลายและเชื่อว่าจำนวนที่อาจต้องสูญเสียสูงสุดจากการให้สินเชื่อของบริษัทจะต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้ในงบฐานะทางการเงิน

กลุ่มบริษัทพิจารณาการด้อยค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อัตราการตั้งสำรองของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณโดยพิจารณาจากอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ และสะท้อนผลแตกต่างระหว่างสถานะเศรษฐกิจในอดีตที่ผ่านมา สถานะเศรษฐกิจในปัจจุบันและมุมมองของกลุ่มบริษัทที่มีต่อสถานะเศรษฐกิจตลอดอายุที่คาดการณ์ไว้ของลูกหนี้การค้า

เครื่องมือทางการเงินและเงินฝากธนาคาร

ความเสี่ยงด้านเครดิตของกลุ่มบริษัทที่เกิดจากเครื่องมือทางการเงินและเงินฝากธนาคาร มีจำกัดเนื่องจากคู่สัญญาเป็นธนาคารและสถาบันการเงิน ซึ่งกลุ่มบริษัทพิจารณาว่ามีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำ

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ความเสี่ยงด้านตลาด

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านตลาด 2 ประเภท ได้แก่ ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนและความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเนื่องจากกลุ่มบริษัทมีหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ และเงินยูโร อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทคาดว่าผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนไม่มีสาระสำคัญ

กลุ่มบริษัทมีหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------------|--------------|--------|----------------------|--------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| สินทรัพย์ - ดอลลาร์สหรัฐฯ | 37,708 | - | 37,708 | - |
| หนี้สิน - ดอลลาร์สหรัฐฯ | - | 13,689 | - | 13,689 |
| หนี้สิน - ยูโร | 118,849 | 82,165 | 41,603 | 30,543 |

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากธนาคาร เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน และหนี้สินตามสัญญาเช่า สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดหรืออัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนดหรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

| งบการเงินรวม | | | | | | | |
|--|-----------------------|-----------------|-----------------------------|------------------------|---------------|--|-------------|
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | | | | | | | |
| อัตราดอกเบี้ยคงที่ | | | อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง | | อัตราดอกเบี้ย | | |
| ภายใน 1 ปี | มากกว่า 1 ถึง 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | ตามราคา ตลาด | ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย | รวม | อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี) | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | - | - | - | 22.55 | 35.61 | 58.16 | 0.15 – 0.40 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียน อื่น | - | - | - | - | 165.42 | 165.42 | - |
| สินทรัพย์ทางการเงินอื่น | - | - | - | - | 1.06 | 1.06 | - |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน อื่น | - | - | - | - | 0.31 | 0.31 | - |
| | - | - | - | 22.55 | 202.41 | 224.96 | |

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : ล้านบาท)

| งบการเงินรวม | | | | | | | |
|------------------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------------|------------------------|----------|--|
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | | | | | | | |
| | อัตราดอกเบี้ยคงที่ | | | อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง | | รวม | อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี) |
| | ภายใน 1 ปี | มากกว่า 1 ถึง 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | ตามราคา ตลาด | ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย | | |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบัน | | | | | | | |
| การเงิน | - | - | - | 1,542.00 | - | 1,542.00 | 2.25 – 2.90 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียน | | | | | | | |
| อื่น | - | - | - | - | 688.57 | 688.57 | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 129.24 | 329.21 | 106.57 | - | - | 565.01 | 0.88 – 2.20 |
| | 129.24 | 329.21 | 106.57 | 1,542.00 | 688.57 | 2,795.58 | |

(หน่วย : ล้านบาท)

| งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | |
|----------------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------------|------------------------|--------|--|
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | | | | | | | |
| | อัตราดอกเบี้ยคงที่ | | | อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง | | รวม | อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี) |
| | ภายใน 1 ปี | มากกว่า 1 ถึง 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | ตามราคา ตลาด | ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย | | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | - | - | - | 13.27 | 34.22 | 47.48 | 0.15 – 0.40 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียน | | | | | | | |
| อื่น | - | - | - | - | 159.58 | 159.58 | - |
| สินทรัพย์ทางการเงินอื่น | - | - | - | - | 1.06 | 1.06 | - |
| | - | - | - | 13.27 | 194.86 | 208.13 | |

| | | | | | | | |
|------------------------------------|--------|--------|--------|----------|----------|----------|-------------|
| หนี้สินทางการเงิน | | | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบัน | | | | | | | |
| การเงิน | - | - | - | 1,542.00 | - | 1,542.00 | 2.25 – 2.90 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียน | | | | | | | |
| อื่น | - | - | - | - | 2,326.93 | 2,326.93 | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 123.64 | 323.54 | 106.47 | - | - | 553.64 | 0.88 – 2.20 |
| | 123.64 | 323.54 | 106.47 | 1,542.00 | 2,326.93 | 4,422.57 | |

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : ล้านบาท)

| งบการเงินรวม | | | | | | | |
|--|--------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------------|------------------------|----------|--|
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | | | | | | | |
| | อัตราดอกเบี้ยคงที่ | | | อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง | | รวม | อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี) |
| | ภายใน 1 ปี | มากกว่า 1 ถึง 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | ตามราคา ตลาด | ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย | | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | - | - | - | 83.86 | 3.52 | 87.38 | 0.15 – 0.60 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียน อื่น | - | - | - | - | 144.14 | 144.14 | - |
| สินทรัพย์ทางการเงินอื่น | - | - | - | - | 1.06 | 1.06 | - |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน อื่น | - | - | - | - | 0.31 | 0.31 | - |
| | - | - | - | 83.86 | 149.03 | 232.89 | |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบัน การเงิน | - | - | - | 1,590.00 | - | 1,590.00 | 1.55 – 2.90 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียน อื่น | - | - | - | - | 763.50 | 763.50 | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 139.30 | 352.25 | 156.90 | - | - | 648.45 | 0.88 – 2.20 |
| | 139.30 | 352.25 | 156.90 | 1,590.00 | 763.50 | 3,001.95 | |

(หน่วย : ล้านบาท)

| งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | |
|--|--------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------------|------------------------|--------|--|
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | | | | | | | |
| | อัตราดอกเบี้ยคงที่ | | | อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง | | รวม | อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี) |
| | ภายใน 1 ปี | มากกว่า 1 ถึง 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | ตามราคา ตลาด | ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย | | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | - | - | - | 73.21 | 3.38 | 76.59 | 0.15 – 0.60 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียน อื่น | - | - | - | - | 137.28 | 137.28 | - |
| สินทรัพย์ทางการเงินอื่น | - | - | - | - | 1.06 | 1.06 | - |
| | - | - | - | 73.21 | 141.72 | 214.93 | |

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : ล้านบาท)

| งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------|-------------------------|--------------------|----------|---------------------------------------|
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | | | | | | | |
| | อัตราดอกเบี้ยคงที่ | | | อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลง | | รวม | อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี) |
| | ภายใน 1 ปี | มากกว่า 1 ถึง 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | ตามราคาตลาด | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | | |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | - | - | - | 1,590.00 | - | 1,590.00 | 1.55 – 2.90 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | - | - | - | - | 2,333.79 | 2,333.79 | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 132.51 | 341.35 | 156.44 | - | - | 630.30 | 0.88 – 1.75 |
| | 132.51 | 341.35 | 156.44 | 1,590.00 | 2,333.79 | 4,554.09 | |

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทกำกับดูแลความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเพียงพอ เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท รวมถึงการชำระหนี้สินที่ครบกำหนดชำระ เพื่อลดความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องในอนาคต

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์ของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดตามสัญญาที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| งบการเงินรวม | | | | |
|--|--------------|----------|--------------|-----------|
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | | | | |
| | ไม่เกิน 1 ปี | 1 - 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | รวม |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 1,542,000 | - | - | 1,542,000 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 688,570 | - | - | 688,570 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 135,901 | 342,506 | 111,213 | 589,620 |
| รวม | 2,366,471 | 342,506 | 111,213 | 2,820,190 |

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|--|--------------------------|----------|--------------|-----------|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | | | |
| | ไม่เกิน 1 ปี | 1 - 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | รวม |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 1,542,000 | - | - | 1,542,000 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 2,326,926 | - | - | 2,326,926 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 130,229 | 336,782 | 111,112 | 578,123 |
| รวม | 3,999,155 | 336,782 | 111,112 | 4,447,049 |

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | | |
|--|--------------------------|----------|--------------|-----------|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | | | |
| | ไม่เกิน 1 ปี | 1 - 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | รวม |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 1,590,000 | - | - | 1,590,000 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 763,504 | - | - | 763,504 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 146,279 | 368,051 | 163,100 | 677,430 |
| รวม | 2,499,783 | 368,051 | 163,100 | 3,030,934 |

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|--|--------------------------|----------|--------------|-----------|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | | | |
| | ไม่เกิน 1 ปี | 1 - 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | รวม |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 1,590,000 | - | - | 1,590,000 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 2,333,795 | - | - | 2,333,795 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 139,346 | 357,021 | 162,634 | 659,001 |
| รวม | 4,063,141 | 357,021 | 162,634 | 4,582,796 |

32.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น หรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบฐานะการเงิน

33. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทเมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2568

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1 : รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัทและตัวแทนติดต่อประสานงาน กรณีเป็นบริษัทต่างประเทศ

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ: <https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/0278/2024/1740441919392.pdf>



เอกสารแนบ 2 : รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ: <https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/0278/2024/1740534557559.pdf>



เอกสารแนบ 3 : รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ: <https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/0278/2024/1740441919396.pdf>



เอกสารแนบ 4 : ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ: <https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/0278/2024/1740534557563.pdf>



เอกสารแนบ 5 : นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเต็มที่บริษัทได้จัดทำ

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ: <https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/0278/2024/1740441919400.pdf>



เอกสารแนบ 6 : รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ: <https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/0278/2024/1740441919404.pdf>

